

證券代號：4953

# 緯創軟體股份有限公司

## 一〇九年度年報

本年報查詢網址 <http://mops.twse.com.tw>

緯創軟體股份有限公司 編製

中華民國 一〇九年 四月 三十日 刊印

一、公司發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱

姓名：長育禎

職稱：副總經理

聯絡電話：(02)7745-8888

電子郵件信箱：spokesperson@wistronits.com

公司代理發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱

姓名：李禎惠

職稱：資深經理

聯絡電話：(02)7745-8888

電子郵件信箱：maggielee@wistronits.com

二、總公司/分公司/工廠之地址及電話

總公司：新北市汐止區新台五路一段 93 號 32 樓

電話：(02)7745-8888

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司服務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<http://www.kgi.com.tw>

電話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師姓名：陳雅琳、黃明宏

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

網址：[www.kpmg.com.tw](http://www.kpmg.com.tw)

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式  
無此情形

六、本公司網址：<http://www.wistronits.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	01
貳、公司介紹.....	03
一、設立日期.....	03
二、公司沿革.....	03
參、公司治理報告.....	04
一、組織系統.....	04
二、董事、監察人、經理人、各部門及分支機構主管資料.....	07
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	38
五、更換會計師資訊.....	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	38
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	39
八、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊.....	40
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	41
肆、募資情形.....	42
一、資本及股份.....	42
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	48
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形.....	48
八、資金運用計畫執行情形.....	48
伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	59
三、從業員工分析.....	65
四、環保支出資訊.....	65
五、勞資關係.....	65
六、重要契約.....	67
陸、財務概況.....	68

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	68
二、最近五年度財務分析 .....	72
三、審計委員會查核報告 .....	75
四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告 .....	76
五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告 .....	76
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生 財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	76
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	77
一、財務狀況 .....	77
二、財務績效 .....	78
三、現金流量 .....	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	79
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫 及未來一年投資計畫 .....	79
六、風險事項 .....	80
七、其他重要事項 .....	83
捌、特別記載事項 .....	84
一、關係企業相關資料 .....	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	87
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票 情形 .....	87
四、其他必要補充說明事項 .....	88
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第 二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	88
附錄一 最近年度合併財務報告暨會計師查核報告 .....	89
附錄二 最近年度個體財務報告暨會計師查核報告 .....	147

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對緯創軟體長期的支持與鼓勵。

## 一、民國109年回顧

民國109年是充滿挑戰的一年，在全球遭遇新冠肺炎疫情的衝擊下，我們迅速應變，開發健康關懷系統，啟動疫情防控和復工方案，照顧公司全體員工的健康；我們因應客戶啟動多元工作模式，擔任客戶迎戰變局最堅實的後盾，營收得以快速回到正常軌道。全年營收雖受疫情與新台幣升值雙重影響略減，但公司努力優化經營管理綜效，終不負股東所託，獲利創下歷年新高。

緯軟去年通過了CMMI Level 5－軟體能力成熟度模型(Capability Maturity Model Integration, 簡稱CMMI)最高級第5級國際認證，展現緯軟在軟體開發流程、組織、技術研發、專案管理、方案交付等各項能力已達國際領先水準。更進一步證明緯軟具備軟體能力，對在專案實施過程中可能出現的狀況加以預防，且能主動改善流程，運用新技術，實現流程優化，在國際市場上更具競爭力。

## 二、財務表現

緯軟109年度合併營收為新台幣51.01億元，稅後淨利為新台幣4.66億元，基本每股盈餘為新台幣7.06元；而前一年度合併營收為新台幣53.23億元，稅後淨利為新台幣4.13億元，基本每股盈餘為新台幣6.23元。109年度毛利率為25.8%，前一年度為24.5%；營業利益率為9.5%，前一年度為8.2%；稅後淨利率為9.1%，前一年度為7.8%。

109年合併營收雖小幅下降，但全年度獲利表現繳出亮麗成績，毛利率、營益率及稅後淨利率三率齊揚，與基本每股盈餘一同刷新歷史新高紀錄，獲利達成連五年成長。

## 三、展望民國110年

展望今年，產業前景樂觀，公司業績穩定向上，緯軟持續專注台灣、大陸、日本、美國四大市場，將重回成長軌道並維持健康獲利。

防疫有成的台灣持續穩定發展，台灣國發會的六大核心戰略產業將資訊及數位產業列為重點推動產業，金融、電信、製造業客戶的資訊服務需求也持續增溫，緯軟將以新興數位應用、金融科技、智慧製造、5G升級等主題範疇深耕大客戶，預期在市場熱度的推動下，後市可期。

公司積極發展大陸市場，大陸新基建計畫將5G基建、大數據中心、人工智能、工業互聯網等列為重點發展領域，內循環經濟主體將與數據時代接軌，相關產品、服務、與生活模式，會同步帶動資訊服務需求。緯軟近期陸續取得大陸一級指標客戶供應商資格，將往取得突破性進展與成果的目標邁進。

日本、美國隨著疫苗上市接種，疫情影響可望在今年逐步淡化，預估緯軟日本、美國市場將回到成長軌道。

在數位科技的驅動下，產業典範正在移轉且帶來經濟模式的革新，而「軟體」正是這些新興科技的核心。預估未來數位經濟透過各種創新數位科技，結合跨域整合平台與創新服務模式，重新定義消費行為與商業模式。包括AI、大數據、雲端服務、金融科技、物聯網、5G應用、虛擬實境/擴增實境等，皆是下一波數位轉型的關鍵要素。新興科技領域技術人才對企業來說養成不易，推陳出新的服務與應用對企業而言可能很陌生，卻是緯創軟體的強項；我們的資訊服務可以為企業提供多樣化的IT專業人才，從事與時俱進的應用與服務，讓企業更專注於他們的核心業務，在可預見未來，我們相信這些新領域、新應用、新服務對於資訊服務的需求將持續成長，這就是緯創軟體的機會所在。

迎新機，開新局，我們除了深化發展上述有前景的新興科技領域，也將持續強化人才梯隊並延攬未來成長所需的關鍵人才。身處科技發展的前沿，我們不斷進行緯軟的數位轉型，在業務、營運、與員工服務等各方面進行組織與流程優化與再造，以提升緯軟的競爭力並保持優勢。

感謝各位股東女士先生對我們的鼓勵與支持，使公司業績能夠不斷成長。我們將繼續努力為全體股東創造最大利益。

敬祝

身體健康，萬事如意。

董事長：蕭清志



## 貳、公司介紹

一、設立日期：中華民國81年6月1日

### 二、公司沿革

緯創軟體是亞太地區專業的資訊服務領導廠商，客戶包括世界 500 強企業以及國內外優質企業，是顧客長期而且值得信賴的合作夥伴。我們以 IT 技術為核心，提供的專業資訊服務包括：研發、開發、測試、運維、業務流程委外、和產品全球化服務，深入 AI、大資料、金融科技、物聯網、和 5G 等先進技術的應用領域。我們擁有豐富多樣的技術資源，滿足客戶不同的需求。截至目前為止緯軟擁有 6000 多名員工，分布於全球包括台北、新竹、台中、武漢、北京、大連、上海、廣州、深圳、珠海、香港、東京、大阪、和美國加州等營業據點和創新及研發中心。

公司設立於民國 81 年 6 月 1 日，成立之初以提供產品全球化服務為主，與國際大廠建立合作關係。91 年緯創集團入資，93 年更名為緯創軟體，定位資訊委外服務為公司發展方向，擴大國際業務發展。95 年建立跨國多據點的管理能力，進入持續獲利狀態。100 年擴大日本團隊規模，提升國際化與在地化程度。103 年在台灣上櫃。

緯軟於 104 年獲經濟部潛力中堅企業，同時獲全球著名語言行業調查機構 CSA(Common Sense Advisory)評選為亞洲前 30 大軟體全球化服務供應商。109 年榮獲天下雜誌快速成長第 16 強企業獎項，天下雜誌 2000 大企業排名，緯軟為台灣軟體業第 8；同年並獲得國際數據資訊 IDC 評選為大陸「十大數字服務領軍企業」獎。

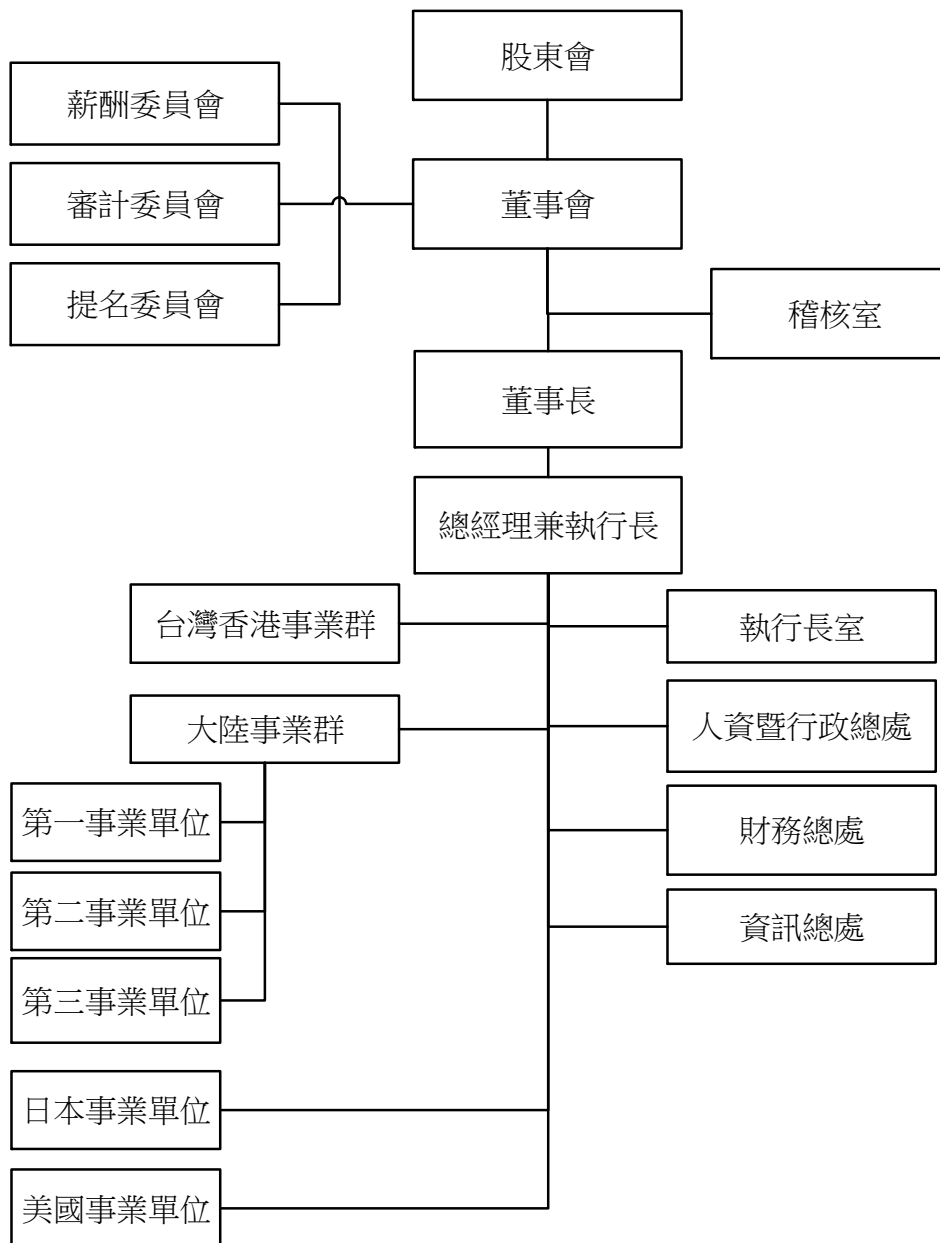
緯軟於 104 年起參與臺灣證券交易所公司治理中心舉辦之「上市上櫃企業公司治理評鑑」，並自 105 年起連續 4 年在上櫃公司排名 6%至 20%。109 年度我們更上層樓，榮獲上櫃公司及中小市值組排名前 5%之雙項佳績。緯軟長期以來致力於建置有效的公司治理架構，近年更積極推行並強化公司治理，增進資訊透明度及時效性，提升董事會職能及多元性，注重利害關係人溝通，並循序漸進地推動改善制度規章，以確實落實公司治理精神，保障股東權益及追求永續經營。

緯軟是亞太地區少數具有全球交付的能力的 IT 服務公司，我們採取跨區整合、全球交付的離岸開發工作模式，以提升專案開發的效率與品質；為確保我們的專案與服務的品質，我們取得 CMMI level 5 (軟體能力成熟度模型最高等級) 國際認證，及 ISO9001 品質管制系統、ISO27001 資訊安全管理系統、智慧財產管理規範(TIPS)等認證，用最嚴謹的標準進行軟體發展、品質管制、與資安管理，並展現緯軟在軟體開發流程、組織、技術研發、專案管理、方案交付等各項能力已達國際領先水準。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織系統圖





## (二) 各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
總經理兼執行長	1.公司重大決策之議定與審理。 2.投資事業之經營方針、經營計劃、經營狀況及經營管理策略之議定。
稽核室	1.調查、評估企業內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。 2.確保內部控制制度持續有效實施，並協助管理階層確實履行其責任。 3.執行稽核及舞弊偵防，違規案件之衍生風險評估與規劃，明確執行風險管控措施。
執行長室	1.經營數據分析、檢討與改善。 2.各事業處年度計畫執行度之追蹤管理。 3.各項專案規劃與管理。 4.全公司戰略情報系統建立與維護。 5.商標專利管理、契約的擬定與審核、對外公文等之法律事務處理。
台灣香港事業群	1.軟體研發服務、軟體測試服務、系統運維服務及產品全球化服務業務拓展與台灣、亞洲、歐美市場行銷通路建立，達成營業目標。 2.推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 3.主要客戶維護與潛在客戶開發。 4.銷售服務及客訴問題解決。 5.收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 6.銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 7.業務訂單交期管理。 8.顧客別收益管理、應收帳款催收管控。
大陸事業群	1.軟體研發服務、軟體測試服務、系統運維服務、業務流程外包服務及產品全球化服務與大中華市場行銷通路建立，達成營業目標。 2.推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 3.主要客戶維護與潛在客戶開發。 4.銷售服務及客訴問題解決。 5.收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 6.銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 7.業務訂單交期管理。 8.顧客別收益管理、應收帳款催收管控。
日本事業單位	1.軟體研發服務、軟體測試服務、系統運維服務及業務流程外包服務業務拓展與日本市場行銷通路建立，達成營業目標。 2.推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 3.主要客戶維護與潛在客戶開發。 4.銷售服務及客訴問題解決。 5.收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 6.銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 7.業務訂單交期管理。 8.顧客別收益管理、應收帳款催收管控。

部 門	主 要 職 掌
美國事業單位	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.軟體研發服務、軟體測試服務、系統運維服務及產品全球化服務業務拓展與美國市場行銷通路建立，達成營業目標。</li> <li>2.推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。</li> <li>3.主要客戶維護與潛在客戶開發。</li> <li>4.銷售服務及客訴問題解決。</li> <li>5.收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。</li> <li>6.銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。</li> <li>7.業務訂單交期管理。</li> <li>8.顧客別收益管理、應收帳款催收管控。</li> </ol>
人資暨行政總處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.提升公司人才之競爭力，以使營收成長。</li> <li>2.網羅與留住優秀人才，以穩固公司核心競爭力。</li> <li>3.規劃設計人力資源政策與制度，以創造組織運作能力。</li> <li>4.人事行政管理-人事資料維護、離退、勤假...等作業。</li> <li>5.人力發展規劃與管理-工作分析、績效評核、升遷/調派、教育訓練、職涯發展、薪酬/激勵制度....等)。</li> <li>6.企業福利改善更新，建立完善之員工關懷，促使勞資關係和諧。</li> <li>7.勞工安全衛生管理。</li> <li>8.供應商管理。</li> <li>9.採購管理(外包採購、設備採購、庶務性採購...)。</li> <li>10.各項管理制度建立。</li> </ol>
財務總處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.財務規劃。</li> <li>2.投資/融資管理。</li> <li>3.資金規劃調度。</li> <li>4.授信管理。</li> <li>5.預算管理。</li> <li>6.財務分析。</li> <li>7.成本控制。</li> <li>8.會計/稅務作業。</li> <li>9.財產管理。</li> <li>10.財務相關管理辦法訂定及執行。</li> </ol>
資訊總處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.資通安全系統維護。</li> <li>2.e化導入作業與管理。</li> <li>3.企業內部的資訊系統之整合規劃及推動。</li> <li>4.資訊設備(軟體/硬體)管理維護。</li> <li>5.網路建構(含連線管理)相關事宜與維護。</li> <li>6.電腦技術支援與管理維護。</li> <li>7.發展網際網路應用暨電子商務研究。</li> <li>8.資訊相關管理辦法訂定及執行。</li> </ol>

## 二、董事、監察人、經理人、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

110年4月2日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長暨執行長兼總經理	中華民國	蕭清志	男	108.06.24	3年	94.06.14	2,951,625	4.90%	3,222,280	4.83%	139,506	0.21%	0	0	美國普渡大學(Purdue Univ.) 電腦博士 美國 Integrated Systems, Inc./VP 美國 Dow Jones Telerate Systems, Inc./General Manager	Wistron Information Technology and Services Limited 董事 WITS America, Corp. 董事 Wistron Information Technology and Services Inc. 董事 上海乾同信息科技有限公司董事長兼總經理 緯創軟件(北京)有限公司董事長 緯創軟件(武漢)有限公司董事長 Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. 代表取締役會長 Wistron ITS (Hong Kong) Limited 董事	無	無	無	註
董事	中華民國	緯創數技投資控股(股)公司	-	108.06.24	3年	105.06.24	14,293,424	23.74%	15,718,837	23.56%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人: 林福謙	男	108.06.24	3年	105.06.24	291,948	0.48%	321,062	0.48%	0	0	0	0	逢甲大學會計學士 宏碁電腦(股)公司財務長	緯創資通(股)公司幕僚長 啟基科技(股)公司董事 緯穎科技服務(股)公司董事 全景軟體(股)公司董事 智元創業投資(股)公司董事 宗盈國際科技(股)公司董事 馬雅資訊(股)公司董事 緯創生技投資控股(股)公司董事 緯創數技投資控股(股)公司董事 緯創醫學科技(股)公司董事 沛爾生技醫藥(股)公司董事 Hartec Asia Pte. Ltd. 董事 Hukui Biotechnology Corp. 董事 鼎創有限公司董事長 理本投資有限公司董事長 WiseCap(Hong Kong)Ltd. 董事長 B-Temia Asia Pte. Ltd. 董事長 育基數位科技(股)公司監察人	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	邱丕豹	男	108.06.24	3年	102.06.25	0	0	241,000	0.36%	0	0	0	0	美國 Pace 大學資訊管理碩士 SAP 台灣區總經理 SAS 台灣區總經理 Lotus 大中華區總經理 瀚宇彩晶業務及行銷副總 IBM 大中華區軟體總監	無	無	無	無	
董事	中華民國	彭錦彬	男	108.06.24	3年	99.04.26	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企業管理研究所 宏碁(股)公司資深副總暨財務長	友達光電(股)公司獨立董事 宇瞻科技(股)公司獨立董事 緯創資通(股)公司董事 啟基科技(股)公司董事 智星(股)公司董事長 奧暢雲服務(股)公司監察人 師子王藝術分享股份有限公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	李紹唐	男	108.06.24	3年	105.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學國際貿易系 1111 人力銀行執行長 晶鑽光電(股)公司執行長 連營科技(股)公司總經理 美商甲骨文(Oracle)台灣分公司總經理 IBM 台灣分公司委外事業群協理	悠遊卡(股)公司董事 悠遊卡投資控股(股)公司董事 四維創新材料(股)公司董事 四維精密(股)公司的董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	范成炬	男	108.06.24	3年	102.06.25	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機工程系 普訊創投(股)公司總經理 台灣微軟(股)公司總經理/總裁 倫飛電腦(股)公司副總經理 美商惠普科技(股)公司副總經理	佳世達科技(股)公司獨立董事 貝登堡國際(股)公司法人董事代表人 貝登堡智能(股)公司法人董事代表人 瑜軒(股)公司董事長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	莊謙信	男	108.06.24	3年	102.06.25	0	0	0	0	0	0	0	0	美國愛荷華大學企管碩士 揚明光學股份有限公司董事長 美商信孚銀行台北分行副總裁	欣陸投資控股(股)公司獨立董事 Taiwan Opportunities Fund Ltd. 董事 蔚藍投資有限公司董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	江朝國	男	108.06.24	3年	108.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	德國漢堡大學法學博士 國立臺北大學法律學院院長 國立臺北大學法學系(所)主任 國立臺北大學法律學系專任教授 財團法人保險安定基金董事長 財團法人保險犯罪防制中心董事長 中央再保險公司董事 中華民國保險學會副理事長 海峽兩岸保險學術研討會副理事長 勞動部勞工保險局監理委員會委員 衛生福利部國民年金監理委員會委員 國家考試多屆典試委員	元大人壽(股)公司董事長 元大金融控股(股)公司法人董事代表人 元大文教基金會董事	無	無	無	無

註：本公司董事長與執行長(總經理)目前為同一人擔任，係為強化決策執行力及經營效率，有其必要性及合理性。為加強董事會之獨立性，本公司已設置多於法令規定之獨立董事席次(目前共三席獨立董事)，且董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。未來本公司將視實際營運需求及配合法令規範作相應之調整，以提升董事會職能及強化監督功能。

1.法人股東之主要股東

110年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
緯創數技投資控股(股)公司	緯創資通股份有限公司	100

主要股東為法人者其主要股東

110年4月19日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
緯創資通股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶	3.17
	台北富邦商業銀行受託保管緯創資通股份有限公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶	2.17
	宏碁股份有限公司	1.89
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.60
	林憲銘	1.47
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.36
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.26
	京城商業銀行股份有限公司	1.21
	合作金庫商業銀行股份有限公司	1.18
渣打國際商業銀行營業部受託保管 ISHARES MSCI 台灣指數股票型基金投資專戶	1.11	

## 2.董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
蕭清志			✓				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
緯創數技投資控股(股)公司 代表人：林福謙			✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	0	
邱丕豹			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
彭錦彬			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	2	
李紹唐			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
范成炬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
莊謙信	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
江朝國	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月2日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長暨執行長兼總經理	中華民國	蕭清志	男	88.04.27	3,222,280	4.83%	139,506	0.21%	0	0	參見董事	參見董事	無	無	無	參見董事
副總經理	中華民國	劉建民	男	92.04.02	566,953	0.85%	0	0	0	0	淡江大學管理科學研究所 北京清華大學EMBA碩士 拓宇科技國際股份有限公司/大陸事業群總經理 資訊工業策進會/金融事業群/協理	上海乾同信息科技有限公司董事 緯創軟件(北京)有限公司董事兼總經理 緯創軟件(武漢)有限公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	許珺涵	女	107.03.30	253,323	0.38%	26,839	0.04%	0	0	台灣大學國際企業研究所 台灣IBM金融事業群總經理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	長育禎	女	108.01.02	122,472	0.18%	0	0	0	0	Master of Accounting, George Washington University, USA 緯創資通(股)公司財務專案處長	註	無	無	無	無

註：下列公司財務長：WITS America, Corp.

下列各公司董事：Wistron Information Technology and Services Limited、Wistron Information Technology and Services Inc.、WITS America, Corp.、Wistron ITS (Hong Kong) Limited。

下列各公司監察人：Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.、上海乾同信息科技有限公司、緯創軟件(北京)有限公司、北京宜諾維智科技有限公司、緯創軟件(武漢)有限公司。



### (三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1.一般董事及獨立董事之酬金

109年12月31日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)									
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額						
董事長	蕭清志																						
董事	緯創數技投資控股(股)公司代表人：林福謙																						
董事	邱丕豹	0	0	0	0	11,240	11,240	300	300	2.48	2.48	6,903	13,231	50	50	2,280	0	2,280	0	4.46	5.82		
董事	彭錦彬																						
董事	李紹唐																						
董事	張志偉(註1)																						
獨立董事	莊謙信																						
獨立董事	范成炬	4,050	4,050	0	0	0	0	210	210	0.91	0.91	0	0	0	0	0	0	0	0	0.91	0.91		
獨立董事	江朝國																						

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
依據本公司「公司章程」及「董事暨功能性委員會酬勞給付原則」，獨立董事之酬勞除基本金額外，另依其參與功能性委員會所擔任之職務給予額外加給，且不論盈虧均支付之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：已於109年04月01日辭任。

註2：兼任員工領取之員工酬勞數額為擬議數，俟薪資報酬委員會及董事會決議後定案。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 H	本公司	合併報表內所有公司 I
低於 1,000,000 元	1 席；註 1		1 席；註 1	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	7 席；註 2		7 席；註 2	8 席；註 4
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	1 席；註 3		—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	1 席；註 3	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	1 席；註 3
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9 席	9 席	9 席	9 席

註 1：張志偉

註 2：莊謙信、范成炬、江朝國、邱丕豹、彭錦彬、李紹唐、緯創數技投資控股(股)公司代表人：林福謙

註 3：蕭清志

註 4：張志偉、莊謙信、范成炬、江朝國、邱丕豹、彭錦彬、李紹唐、緯創數技投資控股(股)公司代表人：林福謙

## 2. 監察人之酬金：不適用

(1) 酬金級距表：不適用

### 3.總經理及副總經理之酬金

109年12月31日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)(註3)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長暨執行長兼總經理	蕭清志	4,643	11,228	387	387	9,640	19,427	4,857	0	4,857	0	4.19	7.71	無
執行副總經理	張志偉(註1)													
副總經理	劉建民													
副總經理	許琄涵													
副總經理	長育禎(註2)													

註1：已於109.04.01辭任。

註2：於109.01.01升任副總經理。

註3：分派經理人之員工酬勞數額為擬議數，俟薪資報酬委員會及董事會決議後定案。

#### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於1,000,000元	1席；註1	1席；註1
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	1席；註2	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	2席；註3	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	1席；註5	3席；註4
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	1席；註5
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—
總計	5席	5席

註1：張志偉

註2：劉建民

註3：許琄涵、長育禎

註4：許琄涵、長育禎、劉建民

註5：蕭清志

#### 4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長暨執行長兼總經理	蕭清志	0	4,857	4,857	1.04%
	執行副總經理	張志偉(註1)				
	副總經理	劉建民				
	副總經理	許珺涵				
	副總經理	長育禎				

註1：於109.04.01辭任。

註2：分派經理人之員工酬勞數額為擬議數，俟薪資報酬委員會及董事會決議後定案。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

##### 1.酬金總額占稅後純益之比例

年度 職稱	酬金總額佔稅後純益比例			
	109年		108年	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	5.37%	6.73%	5.87%	9.22%
總經理及副總經理	4.19%	7.71%	4.60%	9.62%

##### 2.董事、總經理及副總經理酬金之訂定：

本公司一般董事之酬勞係參酌董事對公司營運參與及貢獻，並參考同業通常水準，由薪資報酬委員會提報董事會議定，依本公司章程第廿一條規定，以不高於百分之二之獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)給付之。另本公司獨立董事報酬，則依本公司「董事暨功能性委員會酬勞給付原則」，依其參與功能性委員會所擔任之職務為核發標準，且不論盈虧均支付之。

本公司總經理及副總經理之薪酬，包含固定項目如：薪資、福利，和變動項目如：獎金、酬勞(現金/股票)及認股權，並以變動項目為主。固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則；變動項目則考量公司及其個人經營績效發放之。公司及其個人經營績效越好，變動項目的比例越高。其績效評核，以營運目

標達成程度、獲利率、成長率、營運效益及未來發展潛力等為綜合考量，各項目標及其權重，係於年初依內、外經營環境並考量未來風險因素訂定之。且本公司隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

109 年董事會開會 6 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	蕭清志	6	0	100%	
董事	緯創數技投資控股(股)公司 代表人：林福謙	6	0	100%	
董事	邱丕豹	6	0	100%	
董事	彭錦彬	6	0	100%	
董事	李紹唐	6	0	100%	
董事	張志偉(註)	0	0	0%	
獨立董事	莊謙信	6	0	100%	
獨立董事	范成炬	6	0	100%	
獨立董事	江朝國	6	0	100%	

註：已於 109.04.01 辭任。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：因已設置審計委員會，故不適用。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

日期	會議名稱	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
109.03.27	109 年第一次董事會	蕭清志董事	109 年度執行長營運績效獎金預核建議案	排除應利益迴避之董事後，本案經薪酬委員會召集人代理主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
109.05.12	109 年第二次董事會	蕭清志董事	108 年度執行長員工酬勞支領比率及金額建議案	排除應利益迴避之董事後，本案經薪酬委員會召集人代理主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		莊謙信獨立董事	修訂本公司「董事暨功能性委員會酬勞給付原則」部分條文案	排除應利益迴避之獨立董事後，本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		范成炬獨立董事		
109.12.21	109 年第六次董事會	蕭清志董事	109 年度執行長年終獎金分配案	排除應利益迴避之董事後，本案經薪酬委員會召集人代理主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
			110 年度執行長薪酬結構調整建議案	排除應利益迴避之董事後，本案經薪酬委員會召集人代理主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109.01.01~12.31	董事會 董事成員	內部自評	董事會內部自評： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制 董事成員自評 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
每年執行一次	109.01.01~12.31	功能性委員會： 1.審計委員會 2.薪資報酬委員會	內部自評	功能性委員會內部自評： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

本公司已完成 109 年 1 月 1 日起至 109 年 12 月 31 日期間之董事會、審計委員會及薪資報酬委員會運作相關評估。本次採用內部問卷方式進行，並依問卷分數評定結果。經評分統計後，109 年度董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會得分均達 90 分以上，評估結果為「特優」。績效評估結果已於 110 年 3 月 10 日向董事會報告。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一)本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪酬委員會，發揮監督職責，並定期向董事會報告運作情形。為健全董事會功能及強化管理機制，本公司於 109 年 12 月經董事會通過成立提名委員會，由董事五人組成，其中包含全體獨立董事。
- (二)本公司每年定期安排董事進修課程，協助董事持續進修新知，109 年度全體董事進修情形請參閱第 25 頁之附表。
- (三)提升資訊透明度：為加強資訊揭露、注意股東權益，本公司於官網設有「投資人服務」及「社會責任」專區，即時提供中英文資訊，並設有投資人關係聯絡機制。
- (四)為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險獲得保障，本公司每年均為董事及經理人承保責任保險。
- (五)本公司為落實公司治理及強化董事會及功能性委員會運作效能，已於民國 105 年 12 月 26 日董事會通過訂定董事會績效評估辦法，並於 108 年 12 月 20 日通過增訂功能性委員會績效評估相關條文，將該辦法更名為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並每年定期執行董事會及功能性委員會之績效評估作業。

五、重要決議事項：本年度董事會重要決議均業經出席董事表決通過，請參閱第 34-37 頁。

## (二) 審計委員會運作情形：

本公司「審計委員會」由全體獨立董事共 3 位委員組成。每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，必要時也會邀請相關主管列席說明，以確實監督公司運作及風險控管。會後本委員會於董事會中提出報告，並依董事會指示，作為執行依據。

本公司 109 年度審計委員會會議，重要審議及報告事項包含如下：

1. 財務報告(季報、年報)之核閱及查核說明。
2. 訂定或修訂內部規章、內部控制制度及相關重要辦法。
3. 內部控制制度有效性之考核。
4. 簽證會計師之委任、報酬及獨立性評估。
5. 重大之背書保證事項。
6. 內部稽核主管之任免。
7. 稽核重點及稽核報告。
8. 重要財務業務報告。
9. 其他相關議題討論。

109 年度共召開 5 次(A)會議，獨立董事參與審計委員會運作情形如下：

	職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
第三屆	主席	莊謙信	5	0	100%	
	委員	范成炬	5	0	100%	
	委員	江朝國	5	0	100%	
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。 (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱董事會重要決議第 34-37 頁。 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。						
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。						
三、獨立董事與內部稽核及會計師溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。 (一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員進行稽核業務報告，與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，並針對委員的疑問進行討論溝通；本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。 (二)本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令更新或要求之事項進行溝通；本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。						

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，最近一次修訂於109年5月12日董事會通過，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露之。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益				無差異。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司訂有「公司治理實務守則」，為確保股東權益，於官網設有投資人關係聯絡機制，由發言人及代理發言人專責處理股東建議、疑義或糾紛等問題。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司可掌握公司主要股東及主要股東之最終控制者名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司根據「與特定公司、集團企業及關係人交易管理辦法」、「子公司監理與管理辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司依法訂定「防範內線交易管理程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並提供內部人教育宣導及提醒。	
三、董事會之組成及職責				無差異。
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司於「公司治理實務守則」已訂定董事會成員組成之多元化方針，並揭露於官網中。 1.現任董事會共有8位董事，其中3位為獨立董事，佔全體董事比重為37.5%。全體董事均具有經營管理、領導決策能力及豐富之產業經驗。其中蕭清志董事長深耕多年深具豐富完整產業資歷；邱丕豹、李紹唐與范成炬先生具有跨國資訊企業地區總經理的資歷，產業知識豐富；林福謙、彭錦彬與莊謙信先生具有會計及財務分析之專業背景，江朝國先生具有法律專長，可從不同角度給予公司專業建議。 2.本公司將持續強化董事會結構，考量多元化面向，確保成員組成具備各種專業知識與技能，本年度將增加一席女性獨立董事，屆時將佔全體董事比重為11%，以促進性別平等，增加董事會監督的品質，及董事成員之多元性。 3.董事會成員組成及多元化運作情形揭露於	



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因																		
	是	否	摘要說明																			
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		<p>公司網站。</p> <p>(二)本公司除依法設置審計委員會及薪資酬委員會外，109年12月於董事會下成立提名委員會，由5名董事組成，職權範圍包含訂定董事會成員及經理人之選任標準，及遴選、審核及提名候選人，建構發展委員會之組織架構及規劃董事成員進修等。相關運作情形請參閱本公司網站。</p>																			
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>(三)本公司於105年12月26日訂定「董事會績效評估辦法」，並於108年12月20日通過增訂功能性委員會績效評估相關條文，將該辦法更名為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，明訂每年應至少執行一次針對董事會、董事成員及功能性委員會之績效評估，且將評估結果於董事會上報告。</p> <p>本公司已完成109年1月1日起至109年12月31日期間之董事會、審計委員會及薪資報酬委員會運作相關評估。本次採用內部問卷方式進行，並依問卷分數評定結果。經評分統計後，109年度董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會得分均達90分以上，評估結果為「特優」。績效評估結果已於110年3月10日向董事會報告。</p>																			
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四)本公司每年定期(一年一次)透過審計委員會評核會計師之資格及獨立性。本公司係依據簽證會計師每年提供之「獨立性聲明書」，並參照會計師法及會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容，制定會計師評核項目如下，最近年度評估結果於110年3月10日完成，尚無發現違反獨立性之情事，且簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。</p> <table border="1" data-bbox="673 1532 1230 2000"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>是否無違反會計師法第6條及第14條規定之情事。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。</td> <td>符合</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	是否無違反會計師法第6條及第14條規定之情事。	符合	委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。	符合	委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。	符合	委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司。	符合	是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。	符合	委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。	符合	委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。	符合	委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。	符合	
評估項目	評估結果																					
是否無違反會計師法第6條及第14條規定之情事。	符合																					
委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。	符合																					
委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。	符合																					
委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司。	符合																					
是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。	符合																					
委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。	符合																					
委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。	符合																					
委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。	符合																					

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因												
	是	否		摘要說明											
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>委任會計師是否無兼任本公司之經常工作，支領固定薪給或擔任董事。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。</td> <td>符合</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	委任會計師是否無兼任本公司之經常工作，支領固定薪給或擔任董事。	符合	委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。	符合	委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。	符合	委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	符合	是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。	符合
評估項目	評估結果														
委任會計師是否無兼任本公司之經常工作，支領固定薪給或擔任董事。	符合														
委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。	符合														
委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。	符合														
委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	符合														
是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。	符合														
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>本公司之公司治理單位為財務總處，負責公司治理相關事務，業經109年5月12日董事會通過財會主管長育禎小姐擔任公司治理主管，長小姐具備會計師執業資格，符合公司治理主管專業條件。公司治理主管進修情形請詳下表，公司治理執行情形同時揭露於公司網站中。</p> <p>主要職責如下：</p> <p>(一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(二)辦理公司登記及變更登記。</p> <p>(三)製作董事會及股東會議事錄等。</p> <p>(四)協助推行並強化公司治理。</p> <p>(五)提供董事執行業務所需資料。</p> <p>(六)協助董事就任、遵循法令及持續進修。</p> <p>本公司之公司治理單位109年度業務執行情形如下：</p> <p>(一)獨立董事有與內部稽核主管或簽證會計師會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(二)擬定董事會及審計委員會議程，於七日前通知董事，召集會議及提供會議資料，並於會後20日內完成議事錄並寄發。</p> <p>(三)重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>(四)依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄及辦理變更登記事務。</p> <p>(五)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展協助安排董事進修課程。</p> <p>(六)董事及重要職員責任險投保事宜，及辦理董事會及功能性委員會績效評估。</p>												
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之	V		<p>本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人專區及相關對應單位之聯絡資訊，以妥善回應利害關係人所關切的重要議題，及於企業社會責任報告書中作回應。</p>												

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
重要企業社會責任議題？				
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構，並辦理股東會相關事務。	無差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已將相關的業務、財務及公司治理的執行情形揭露於公司網站。 ( <a href="http://www.wistronits.com/tw/">http://www.wistronits.com/tw/</a> )	無差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二)本公司已設置公司網站提供相關訊息予股東及利害關係人參考，並設有發言人維持與媒體之溝通管道，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息，皆能即時並允當揭露。本公司參加法人說明會所提供之相關資料皆放置於公司網站中。本公司並設有英文網站。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司目前未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟公司仍依照證券交易法第 36 條規定之期限內公告並申報年度財務報告(三個月內)，第一、二、三季財務報告(45 天內)與各月份營運情形(每月 10 日前)。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益及僱員關懷： 有關本公司員工權益及僱員關懷，請詳本年報第五章營運概況之「勞資關係」中說明。 (二)投資者關係： 本公司以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東，且依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息；另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項，並給予股東充分發問或提案之機會。 (三)供應商關係： 本公司在誠信的基礎上，進行供應商的稽核與管理，確認供應商遵循本公司誠信經營、企業社會責任、環保、勞工安全或衛生等議題相關規範。本公司對供應商將持續秉持互信、互利的精神，以期供應商能與本公司共同成長，創造雙贏。 (四)利害關係人之權利： 本公司視不同狀況，於公司網站上設有利害關係人專區，並提供相關聯絡資訊，以保障利害關係人權利。 (五)董事年度進修情形： 本公司積極鼓勵董事參予主管機關所舉辦之相關課程，董事及經理人參與公司治理有關	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			<p>之進修與訓練請參閱下表董事及經理人進修情形。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形: 本公司訂定「風險管理辦法」於109年11月9日經董事會通過,以作為風險管理之最高指導原則;本公司定期評估風險,並針對各項風險擬定風險管理政策,有關風險管理機制之運作,請參閱公司網站。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形: 本公司一向嚴守客戶機密,客戶間彼此競爭關係者,內部則會成立不同之團隊以服務客戶,並將客戶資訊以防火牆建立資料,平日在公司亦嚴禁於公開場合談論客戶機密,以確實做到保護客戶之目標。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形: 本公司已為董事及重要職員購買責任保險,並於109年12月21日董事會報告相關資訊,包括投保金額、承保範圍、保險費率等。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	V		<p>(一)本公司在109年度公司治理評鑑結果,在上櫃公司排名前百分之五。</p> <p>(二)依據本次評鑑結果,主要已改善項目為: (1)設立提名委員會。 (2)設立公司治理主管。 (3)訂定風險管理辦法。 (4)揭露重要管理階層之接班規劃。 (5)揭露智慧財產管理計畫。</p> <p>(三)其他尚未改善者,預計優先改善事項為: (1)5月底前完成股東常會召開,增進公司資訊透明度及揭露時效; (2)補選一位女性獨立董事,提升董事會多元性以健全董事會結構。 (3)公告期限前7日提報各季財務報告於董事會並完成公告申報,以利投資人及時取得資訊。</p>	無差異。

董事及經理人進修之情形					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	蕭清志	109.09.18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3
				我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
董事	林福謙	109.03.10	社團法人中華公司治理協會	公司變革的應對策略	3
		109.09.18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析 我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
董事	邱丕豹	109.09.18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3
				我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
董事	彭錦彬	109.03.18	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營	1.5
		109.05.06	社團法人中華公司治理協會	敵意兼併與公司治理	1.5
		109.07.29	台灣董事學會	變革時代中的企業轉型	3
		109.09.18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3
				我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
109.09.22	台灣董事學會	劇變風險因應 公司治理精進	3		
董事	李紹唐	109.09.18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3
				我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
獨立董事	莊謙信	109.09.18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3
				我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
獨立董事	范成炬	109.09.18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3
				我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
獨立董事	江朝國	109.06.02	中華民國證券商業同業公會	從證券商權證發行損失看金融業風險管理機制	3
		109.07.07		第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3
		109.09.01		金融消費者保護法與公平待客原則	3
財會主管 兼公司治理主管	長育禎	109.07.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-員工獎酬策略與工作運用探討	3
		109.08.27 ~08.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		109.09.18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3
我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3				

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立 董事	范成炬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立 董事	莊謙信	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立 董事	江朝國	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會職責

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第六條規定，本公司薪資報酬委員會之職責範圍如下：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (2)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (3)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

## 3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2)第四屆委員任期：108 年 6 月 24 日至 111 年 6 月 23 日，最近年度(109 年度)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

	職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
第四屆	主席	范成炬	3	0	100%	
	委員	莊謙信	3	0	100%	
	委員	江朝國	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

- (3)本年度薪資報酬委員會開會日期、議案內容及決議結果請參閱董事會重要決議第 34-37 頁。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		無差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V V V		無差異。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		險管理」與「環境共好」章節之說明。 (四)請查閱本公司網站之企業永續與社會責任報告書「環境共好」章節之說明。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？  (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？  (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？  (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？  (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V  V  V  V		(一)本公司恪守各營運據點所在地法規，依循國際公認之人權標準，遵守法令對勞動人權的原則。此外，我們提供安全與健康的工作環境，保持零工傷紀錄；嚴禁使用童工；不曾有強迫勞動的事件；亦禁止各項歧視，鼓勵任用原住民、殘障人士，提供陪產假及育嬰留停等，重視各工作保障的機會均等；我們也經常辦理多元的員工活動(下午茶、慶生會、員工旅遊、運動競技等)，以照顧員工身心。 (二)本公司除遵守法令為原則，再視公司整體營運績效及業界情況，予以訂定及實施各項優於法令或及於法令之員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)；並於章程中明訂當年度如有獲利以不低於百分之十發放員工酬勞，將經營成果適當反應於員工薪酬，與員工共生共榮。相關說明請參閱伍、五。 (三)本公司對環境安全衛生向來重視，在工作環境上，每年定期做全面性消毒及整理整頓；設置哺乳室；設置安全衛生管理人員及護理師；另外本公司亦成立緊急應變小組組織及訂定緊急應變管理作業程序，以因應緊急意外事故。此外，我們每年針對主管及同仁固定安排健檢檢查活動及辦理不定期健康講座。 (四)本公司秉持「人才為公司發展基石」的信念，依據同仁職類/層級發展及落實訓練體系：包括各專業職類的培訓、階層別培訓、新進人員培訓及通識訓練等，以提升人才能力與競爭力。 (五)本公司的客戶主要為企業客戶，並無直接面對消費者；主要提供資訊服務，著重於保護客戶隱私、智慧財產、及營業機密，對於客戶所提供的訊息資料，本公司均訂有政策及嚴格的內控機制把關。除了將含有技術資料之各項軟硬體及可能涉及客戶智慧財產權及營業秘密之資料納入管控外，我們也會與客戶和
			無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>供應商簽署保密契約，以保護客戶機密資訊的安全。</p> <p>本公司並取得台灣智慧財產管理規範(TIPS)認證，依TIPS的規範要求，有效管理智慧財產，進而保護客戶隱私與保障客戶權益。</p> <p>(六)本公司於合約中載明，供應商應遵循本公司規定的「道德行為準則」及「誠信經營守則」要求，並落實現行環境保護、勞工安全衛生法令，配合政府推動保護環境、節能減碳及提昇企業社會責任政策，共同為勞工維護權益、為客戶提高利潤，期使創造客戶廠商勞工三贏局面。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司之企業永續與社會責任報告書參照全球報告書協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 所開發之 GRI準則(GRI Standards)撰寫，符合核心選項(Core)揭露之要求。日後將視需要經第三方驗證單位進行查證。	本公司編製之企業社會責任報告書符合揭露要求，未來將視需要進行外部驗證。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，可至本公司網站查詢。日常營運則依落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益和加強企業社會責任資訊揭露等原則實施，無差異情形。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 請參閱本公司網站之「企業社會責任報告書」相關資訊 ( <a href="http://www.wistronits.com/tw/">http://www.wistronits.com/tw/</a> )				

## (六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V	V	<p>(一)本公司已制訂「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「公司治理實務守則」等，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。誠信是我們的核心理念也是經營企業之根本；且此準則適用於本公司董事、經理人、員工及相關人員。</p> <p>(二)本公司訂定防範方案時，分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。訂定防範方案涵蓋下列行為之防範措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.行賄及收賄</li> <li>2.提供非法政治獻金</li> <li>3.不當慈善捐贈或贊助</li> <li>4.提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益</li> <li>5.侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權</li> </ol>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案,並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度,且落實執行,並定期檢討修正前揭方案?	V		6.從事不公平競爭之行為 7.產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 (三)本公司於「道德行為準則」中明訂申訴管道及禁止之行為,其行為包含利益衝突之迴避、饋贈與業務款待、政治獻金及慈善捐贈等之原則及標準。且由人資暨行政總處負責監督及落實執行。	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款?  (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位,並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?  (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?  (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果,擬訂相關稽核計畫,並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形,或委託會計師執行查	V  V  V  V		(一)本公司與客戶或其他商業往來對象建立商業關係前,先評估其合法性、誠信經營政策,於從事商業行為之過程中,向對方說明公司之誠信經營政策與相關規定,並將遵守誠信經營政策納入契約條款,包含明確合理之付款內容、涉及不誠信行為情事之處理、違反禁止佣金、回扣或其他利益之契約條款之處理,並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益,一旦發現不誠信行為,立即停止往來並列為拒絕往來對象。 (二)本公司為健全誠信經營之管理,由人資暨行政總處負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行,並定期(至少一年一次)向董事會報告其運作情形,109年度之運作情形已於109年12月21日向董事會報告。 本公司於109年11月26日進行教育宣導,同時將相關法規資訊公告予員工,並置於內部員工系統,提供給當日未出席者參考。本年度定期教育訓練計30人次,合計120時;另有新人入職訓練,計477人次。 (三)本公司於「誠信經營守則」及「道德行為準則」中明確說明利益衝突政策及抵觸之情況/標準,要求相關人員應予迴避,另要求知悉或面臨類似情況時,主動並充分向直屬主管、人資暨行政總處最高主管或董事會報告說明。 (四)本公司一向注重確保其財務報導流程及其控制的正確性及完整性,並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度,內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項稽核,並呈報董事會及管理階層稽核結果與	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		後續改善方案，以落實稽核成效。 (五) 新人入職當天、新任主管皆須接受道德/誠信訓練，且所有同仁每年均須定期進行教育訓練。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？  (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？  (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V  V  V		(一)任何人發現違反道德行為標準之行為時，可直接向人資暨行政總處最高主管、稽核單位最高主管、董事長或經由員工申訴管道提出報告，對於違反之經理人或員工，將視情節之輕重依「員工獎懲作業實施要點」相關規定採取包括解雇或解除委任在內之處分；對於違反誠信、清廉原則之業務往來交易對象，公司將嚴正處理，視情節輕重而減少或取消其與公司合作關係，或交予相應之司法機關處理。 (二)本公司訂有申訴辦法，從申訴提出、檢查、調查結束之處理，皆訂有明確之作業程序，公司對於舉發與調查程序全程保密，並已明定在內部規章中。 (三)舉發或被舉發之相關人員所參與的調查過程，公司將給予保護以避免其遭受不公平的報復或對待。	無差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容及執行之情形。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」，與上市上櫃公司誠信經營守則並無重大差異，可至本公司網站查詢。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司依照法規檢視誠信經營守則，並根據實際運作情形檢討修正，對往來的客戶都秉持著誠信原則，並加強宣導。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：  
請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

## (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

### 1. 內部控制聲明書：

緯創軟體股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：110年03月10日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年03月10日董事會通過，出席董事8人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

緯創軟體股份有限公司

董事長：蕭清志 簽章



總經理：蕭清志 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：  
無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議

會議日期	重要議案摘要	執行情形
109.06.22	1.108 年度營業報告書及財務報表承認案。	本案經票決照案通過。
	2.108 年度盈餘分派承認案。	本案經票決照案通過；另因員工酬勞轉增資及執行庫藏股致使流通在外股數發生變動，經董事會決議調整每股配發 3.23167282 元之現金股利，並決議 109 年 7 月 21 日為除息基準日，109 年 8 月 7 日為發放日。
	3.擬修訂本公司「公司章程」部份條文討論案。	本案經票決照案通過，依修訂後辦法執行，並已於109年7月22日完成變更登記。
	4.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文討論案。	本案經票決照案通過，並依修訂後辦法執行。
	5.擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文討論案。	本案經票決照案通過，並依修訂後辦法執行。

2.董事會之重要決議

會議名稱	開會日期	重要決議事項	薪資報酬委員會		審計委員會	
			討論事由	薪資報酬委員會決議	符合證券交易法第 14-5 條	審計委員會決議
109 年第一次董事會	109.03.27	一、擬議本公司 108 年員工酬勞及董事酬勞分派案。	✓	照案通過	✓	照案通過
		二、本公司 109 年度經理人(不含執行長)營運績效獎金預核建議案。	✓	照案通過		
		三、本公司 109 年度執行長營運績效獎金預核建議案。	✓	照案通過		
		四、本公司 109 年度營運計畫案。				
		五、擬通過本公司 108 年度營業報告書案。			✓	照案通過
		六、擬通過本公司 108 年度個體財務報表及合併財務報表案。			✓	照案通過
		七、擬具本公司 108 年度盈餘分派之議案。			✓	照案通過
		八、擬實施庫藏股制度買回本公司股份轉讓予員工。				

會議名稱	開會日期	重要決議事項	薪資報酬委員會		審計委員會	
			討論事由	薪資報酬委員會決議	符合證券交易法第 14-5 條	審計委員會決議
		九、擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。				
		十、擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。				
		十一、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。			✓	照案通過
		十二、擬修訂本公司「會計制度」部分條文案。			✓	照案通過
		十三、擬修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」部份條文案。				
		十四、擬訂定召開本公司 109 年股東常會日期、地點及召集事由等內容案。				
		十五、擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司 109 年度財務報表查核會計師案。			✓	照案通過
		十六、擬具本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」案。			✓	照案通過
		十七、本公司背書保證作業程序擬新增或減少背書保證事項案。			✓	照案通過
109 年第二次董事會	109.05.12	一、擬通過本公司民國 109 年第 1 季合併財務報表案。			✓	照案通過
		二、本公司 108 年度董事酬勞給付建議案。	✓	照案通過		
		三、本公司 108 年度經理人(不含執行長)員工酬勞支領比率及金額建議案。	✓	照案通過		
		四、本公司 108 年度執行長員工酬勞支領比率及金額建議案。	✓	照案通過		
		五、擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。				
		六、擬修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。				
		七、本公司治理主管委任案。				
		八、擬修訂本公司「董事暨功能性委員會酬勞給付原則」部分條文案。	✓	照案通過		
		九、擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。	✓	照案通過		
		十、擬修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。			✓	照案通過
		十一、本公司擬向銀行申請各類額度案。				
		十二、擬授權董事長得視疫情影響辦理 109 年股東常會召開之相關應變事宜。				

會議名稱	開會日期	重要決議事項	薪資報酬委員會		審計委員會	
			討論事由	薪資報酬委員會決議	符合證券交易法第 14-5 條	審計委員會決議
109 年第三次董事會	109.06.22	一、本公司稽核主管職務異動案。 二、擬訂定本公司 109 年除息基準日相關事宜案。			✓	照案通過
109 年第四次董事會	109.08.11	一、擬通過本公司民國 109 年第 2 季合併財務報表案。			✓	照案通過
		二、擬修訂本公司「子公司監督與管理辦法」部分條文案。			✓	照案通過
		三、本公司擬向銀行申請各類額度案。				
		四、本公司背書保證作業程序擬新增或減少背書保證事項案。			✓	照案通過
		五、擬訂定重大逾期帳款為變相資金融通之重大性標準案。			✓	照案通過
109 年第五次董事會	109.11.09	一、擬通過本公司民國 109 年第 3 季合併財務報表案。			✓	照案通過
		二、本公司民國 110 年度之內部稽核計劃案。			✓	照案通過
		三、擬訂定本公司「風險管理辦法」條文案。			✓	照案通過
		四、本公司擬向銀行申請各類額度案。				
109 年第六次董事會	109.12.21	一、109 年度經理人(不含執行長)年終獎金分配案。	✓	照案通過		
		二、109 年度執行長年終獎金分配案。	✓	照案通過		
		三、110 年度經理人(不含執行長)薪酬結構調整建議案。	✓	照案通過		
		四、110 年度執行長薪酬結構調整建議案。	✓	照案通過		
		五、擬新設「提名委員會」並訂定「提名委員會組織規程」案。				
		六、擬修訂本公司「誠信經營守則」部分條文案。				
		七、擬修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案。				
110 年第一次董事會	110.03.10	一、擬議本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	✓	照案通過	✓	照案通過
		二、本公司 110 年度經理人(不含執行長)營運績效獎金預核建議案。	✓	照案通過		
		三、本公司 110 年度執行長營運績效獎金預核建議案。	✓	照案通過		
		四、本公司 110 年度營運計畫案。				
		五、擬通過本公司 109 年度營業報告書案。			✓	照案通過
		六、擬通過本公司 109 年度個體財務報表及合併財務報表案。			✓	照案通過



會議名稱	開會日期	重要決議事項	薪資報酬委員會		審計委員會	
			討論事由	薪資報酬委員會決議	符合證券交易法第 14-5 條	審計委員會決議
		七、擬具本公司 109 年度盈餘分派之議案。			✓	照案通過
		八、擬修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。				
		九、擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。			✓	照案通過
		十、本公司補選第十三屆一席獨立董事案。				
		十一、本公司董事會提名獨立董事候選人案。				
		十二、擬提請股東會解除董事競業禁止之限制案。				
		十三、擬訂定召開本公司 110 年股東常會日期、地點及召集事由等內容案。				
		十四、擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司 110 年度財務報表查核會計師案。			✓	照案通過
		十五、擬具本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案。			✓	照案通過
		十六、本公司稽核主管任命案。			✓	照案通過

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

110 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
執行副總經理	張志偉	105.10.31	109.04.01	個人生涯規劃
內部稽核主管	莊立夫	98.02.01	109.06.22	職務調整
內部稽核主管	余慧均	109.06.22	110.03.10	辭職

#### 四、會計師公費資訊

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：有。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳 黃明宏	109.01.01~109.12.31	

單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			V	358
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元		V		3,900
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳	3,900	0	28	0	330	358	109.01-109.12	非審計公費其他為移轉訂價報告，員工酬勞轉增資，薪資檢查表。
	黃明宏								

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

單位：股

職稱	姓名	109 年度		截至 110 年 4 月 2 日	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長暨執行總經	蕭清志	5,000	0	0	0
董事暨百分之十股東	緯創數技投資控股(股)公司	0	0	0	0
	代表人：林福謙	0	0	0	0
董事	李紹唐	0	0	0	0
董事	彭錦彬	0	0	0	0
董事	邱丕豹	91,000	0	0	0
董事暨執行副總經理	張志偉(註1)	0	0	0	0
獨立董事	莊謙信	0	0	0	0
獨立董事	范成炬	0	0	0	0
獨立董事	江朝國	0	0	0	0
副總經理	劉建民	0	0	0	0
副總經理	許琄涵	(28,000)	0	0	0
副總經理	長育禎	12,500	0	0	0

註1：109年04月01日辭任，故僅揭露至辭任日之持有股數增(減)數。

(一) 股權移轉資訊：無。

(二) 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

110年4月2日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
緯創數技投資控股(股)公司	15,718,837	23.56	0	0	0	0	1.林憲銘 2.鼎創有限公司	1.該公司董事長 2.最終母公司相同	
代表人:林憲銘	770,567	1.16	0	0	0	0	無	無	
蕭清志	3,222,280	4.83	139,506	0.21	0	0	無	無	
日商株式會社 TS HOLDINGS	1,342,538	2.01	0	0	0	0	無	無	
代表人:岡本高彰	-	-	-	-	-	-	無	無	
富邦產物保險股份有限公司	1,296,000	1.94	0	0	0	0	無	無	
代表人:陳伯耀	-	-	-	-	-	-	無	無	
鼎創有限公司	1,177,493	1.77	0	0	0	0	緯創數技投資控股(股)公司	最終母公司相同	
代表人:林福謙	321,062	0.48	0	0	0	0	緯創數技投資控股(股)公司	該公司董事	
匯豐託管宏偉山峰新興市場機會基金	911,000	1.37	0	0	0	0	無	無	
新制勞工退休基金	904,711	1.36	0	0	0	0	無	無	
匯豐託管宏偉山峰國際機會基金	844,000	1.27	0	0	0	0	無	無	
林憲銘	770,567	1.16	0	0	0	0	緯創數技投資控股(股)公司	該公司董事長	
花旗託管喬治鎮新興市場合夥香港投資專戶	651,000	0.98	0	0	0	0	無	無	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

109年12月31日 單位：股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Wistron Information Technology and Services Inc.	180,000,000	100%	0	0%	180,000,000	100%
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.	1,960	100%	0	0%	1,960	100%
Wistron Information Technology and Services Limited	10,000	100%	0	0%	10,000	100%
WITSAMERICA, CORP.	250,000	100%	0	0%	250,000	100%

註：係本公司採用權益法之投資。

# 肆、募資情形

## 一、資本與股份

### (一)股本來源

#### 1.股份種類

110年4月2日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	66,708,323 股	53,291,677 股	120,000,000 股	上櫃公司股票

註:含庫藏股 958,000 股。

#### 2.股份形成經過

單位:除了發行價格為元外,其他為千股;新台幣千元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充款者	其他
81.06	10	200	2,000	200	2,000	創立股本	無	—
81.09	10	1,074	10,743	1,074	10,743	現金增資 8,743 仟元	無	—
82.12	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 19,257 仟元	無	—
85.11	10	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資 15,000 仟元	無	—
86.11	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 5,000 仟元	無	—
87.12	10	5,576	55,762	5,576	55,762	盈轉 5,762 仟元	無	—
88.05	10	7,168	71,687	7,168	71,687	現金增資 15,925 仟元	無	—
89.07	10	8,298	82,989	8,298	82,989	盈轉 11,302 仟元	無	—
91.10	10	17,298	172,989	17,298	172,989	現金增資 90,000 仟元	無	—
93.04	10	19,965	199,656	19,965	199,656	合併創新 26,667 仟元	無	北市商一字第 0930015266 號
97.06	10	50,000	500,000	25,300	253,000	現金增資 53,343 仟元	無	府產業商字第 09785809700 號
97.08	10	50,000	500,000	27,330	273,305	盈轉 20,305 仟元	無	府產業商字第 09788167410 號
98.09	10	50,000	500,000	28,877	288,771	盈轉 15,467 仟元	無	府產業商字第 09888919100 號
99.05	10/ 10.16	50,000	500,000	31,546	315,460	盈轉 17,321 仟元(包括員工紅利轉增 5,770 仟元)/員工認股權憑證已執行 9,368 仟元	無	府產業商字第 09983750600 號
100.01	10	50,000	500,000	31,579	315,790	員工認股權憑證已執行 330 仟元	無	府產業商字第 10080260520 號
100.05	10/ 17.72	50,000	500,000	32,304	323,040	員工認股權憑證已執行 7,250 仟元	無	府產業商字第 10082854310 號
100.09	10	50,000	500,000	32,354	323,540	員工認股權憑證已執行 500 仟元	無	府產業商字第 10085729920 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充款者	其他
100.10	10	50,000	500,000	33,845	338,446	盈餘 14,906 仟元(包括員工紅利轉增資 2,000 仟元)	無	府產業商字第 10088168200 號
101.04	10/16.9	50,000	500,000	33,890	338,896	員工認股權憑證已執行 450 仟元	無	府產業商字第 10182774910 號
101.10	10	50,000	500,000	35,245	352,452	盈餘 13,556 仟元	無	府產業商字第 10188307110 號
102.01	10	50,000	500,000	35,345	353,452	員工認股權憑證已執行 1,000 仟元	無	府產業商字第 10191177810 號
102.05	10/16.3	50,000	500,000	35,696	356,962	員工認股權憑證已執行 3,510 仟元	無	府產業商字第 10282986810 號
102.10	10	50,000	500,000	37,124	371,240	盈餘 14,278 仟元	無	府產業商字第 10288111200 號
103.01	32	50,000	500,000	41,765	417,650	現金增資 148,512 仟元 發行新股 4,641 仟股	無	府產業商字第 10380617010 號
103.09	10	50,000	500,000	42,600	426,003	盈餘 8,353 仟元	無	府產業商字第 10388307700 號
104.09	10	50,000	500,000	43,878	438,783	盈餘 12,780 仟元	無	府產業商字第 10488240000 號
107.08	10	50,000	500,000	48,213	482,137	盈餘 43,354 仟元	無	府產業商字第 10752486700 號
108.01	46	80,000	800,000	60,213	602,137	現金增資 552,000 仟元 發行新股 12,000 仟股	無	經授商字第 10801000030 號
108.07	10	120,000	1,200,000	60,379	603,797	員工酬勞轉增資 1,660 仟元	無	經授商字第 10801081550 號
108.09	10	120,000	1,200,000	66,401	664,011	盈餘 60,214 仟元	無	經授商字第 10801120350 號
109.06	10	120,000	1,200,000	66,708	667,083	員工酬勞轉增資 3,072 仟元	無	經授商字第 10901096880 號

3.總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

110 年 4 月 2 日

數量\股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國人及機構	庫藏股	合計
人 數	0	3	203	15,254	41	1	15,502
持 有 股 數	0	1,676,000	21,137,955	36,849,896	6,086,472	958,000	66,708,323
持 股 比 例	0	2.51%	31.69%	55.24%	9.12%	1.44%	100%

### (三) 股權分散情形

110年4月2日 每股面額10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999 股	8,510	316,101	0.47%
1,000 至 5,000 股	5,988	10,708,737	16.05%
5,001 至 10,000 股	508	3,956,354	5.93%
10,001 至 15,000 股	166	2,127,412	3.19%
15,001 至 20,000 股	80	1,468,954	2.20%
20,001 至 30,000 股	69	1,741,105	2.61%
30,001 至 40,000 股	34	1,203,462	1.80%
40,001 至 50,000 股	22	1,005,611	1.51%
50,001 至 100,000 股	53	3,707,036	5.56%
100,001 至 200,000 股	35	4,600,164	6.90%
200,001 至 400,000 股	21	5,539,607	8.30%
400,001 至 600,000 股	5	2,537,354	3.80%
600,001 至 800,000 股	2	1,421,567	2.13%
800,001 至 1,000,000 股	4	3,617,711	5.42%
1,000,001 股 以上	5	22,757,148	34.13%
合計	15,502	66,708,323	100.00%

### (四) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、  
持股數額及比例：

110年4月2日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率
緯創數技投資控股股份有限公司		15,718,837	23.56%
蕭清志		3,222,280	4.83%
日商株式會社 TS HOLDINGS		1,342,538	2.01%
富邦產物保險股份有限公司		1,296,000	1.94%
鼎創有限公司		1,177,493	1.77%
匯豐託管宏偉山峰新興市場機會基金		911,000	1.37%
新制勞工退休基金		904,711	1.36%
匯豐託管宏偉山峰國際機會基金		844,000	1.27%
林憲銘		770,567	1.16%
花旗託管喬治鎮新興市場合夥香港投資專戶		651,000	0.98%



## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日	
每股市價	最 高	146.00	115.00	116.50	
	最 低	62.00	54.90	89.00	
	平 均	111.58	88.70	105.91	
每股淨值	分配前	31.76	35.52	-	
	分配後	28.43	(註)	-	
每股盈餘	加權平均股數		66,360,597	60,019,600	-
	每股 盈餘	追溯調整前	6.23	7.06	-
		追溯調整後	6.23	(註)	-
每股股利	現金股利		3.23167282	5 (註)	-
	無償 配股	盈餘配股	0	0 (註)	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬 分析	本益比		17.91	12.56	-
	本利比		34.53	17.74	-
	現金股利殖利率(%)		2.90%	5.64%	-

註：109 年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過。

## (六) 公司股利政策及執行狀況：

### 1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先完納稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限)，再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘作為可供分配餘額，以不低於可供分配盈餘百分之五派付股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司考量公司目前產業發展屬穩定成長階段，為配合公司長期資金規劃，以求永續經營，穩定成長，股利政策採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不低於現金股利及股票股利合計數百分之十。

## 2.本次股東會擬議股利分派之情形:

本公司 109 年度盈餘分派案，業經 110 年 3 月 10 日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟 110 年 5 月 31 日股東常會承認通過後，再由董事長另訂除息基準日。

### 一〇九年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國一〇九年度純益	465,889,399
加(減)：	
確定福利計劃之再衡量數	(141,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	(17,453,985)
提撥百分之十法定盈餘公積	(44,829,441)
特別盈餘公積轉回未分配保留盈餘	43,884,007
民國一〇九年度可分配盈餘	447,348,980
加(減)：	
以前年度未分配保留盈餘	364,611,364
民國一〇九年底可分配保留盈餘	811,960,344
分派項目：	
股東股息及紅利-現金(註)	(328,751,615)
期末未分配保留盈餘	483,208,729

註：1. 股東現金股利每股5元，股東現金股利分配至元為止，元以下捨去，並將捨去金額計入公司之其他收入。

2. 股利之計算按發行股數扣除公司法規定不得享有股東權利之股數。

## 3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明:無。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 109 年僅配發現金股利及 110 年未公布財務預測，故不適用。

## (八) 員工酬勞及董事酬勞：

### 1. 公司章程第廿一條所載員工酬勞及董事酬勞之成數範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額：

- (1) 員工酬勞不低於百分之十，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2) 董事酬勞為不高於百分之二，以現金發放之。

### 2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司應付員工酬勞及董事酬勞金額係依當年度獲利狀況按章程訂定之一定比率估列，其中以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎係按通過配發之董事會前一日收盤價計算。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異數認列為次年度之損益。

### 3. 董事績效評估及薪資報酬之連結：

本公司隨時視實際經營狀況及相關法令檢討酬金制度，一般董事之酬勞參酌其對公司營運參與及貢獻，並參考同業通常水準，由薪資報酬委員會提報董事會議定，依照公司章程之規定，按公司經營績效給付之。另本公司訂有「董事暨功能性委員會酬勞給付原則」，明訂獨立董事報酬依其參與功能性委員會所擔任之職務為核發標準。

### 4. 董事會通過分派酬勞情形等資訊：

- (1) 業經一一〇年第一次薪資報酬委員會暨一一〇年第一次董事會決議，擬按公司章程分派一〇九年度員工酬勞及董事酬勞如下：
  - A. 員工酬勞金額：新台幣(以下同) 56,219,484 元，提撥比例為 10%，其中 36,219,484 元以現金發放之，20,000,000 元以股票發放之，佔本公司 109 年度個體財務報告稅後淨利之 4.29%。其發行股數依 110 年 3 月 10 日董事會前一日收盤價 94 元計算，計發行新股 212,765 股，計算不足 1 股之員工酬勞 90 元以現金發放。
  - B. 董事酬勞金額：新台幣 11,240,000 元，提撥比例為 1.99%，以現金發放之。
- (2) 前述員工酬勞及董事酬勞分派與 109 年度財務報告認列費用總額無差異。

5.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形暨其與認列員工及董事酬勞情況:

(1)前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形:

單位:新台幣元

	一〇八年度	
	董事會決議金額	實際發放數
員工酬勞-現金發放	29,582,147	29,582,190
員工酬勞-股票發放	20,000,000	19,999,957
董事酬勞	9,800,000	9,800,000

(2)實際配發情形與帳上認列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形:

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者):

110年4月30日

買回期次	109年第1次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109年3月30日至109年5月29日
買回區間價格	新台幣45元至新台幣80元
已買回股份種類及數量	普通股958,000股
已買回股份金額	新台幣73,499,652元
已買回數量占預定買回數量之比	63.9%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	958,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.44%

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者):無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形:無。

三、特別股辦理情形:無。

四、海外存託憑證辦理情形:無。

五、員工認股權憑證辦理情形:無。

六、限制員工權利新股辦理情形:無。

七、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形:無。

八、資金運用計劃執行情形:無。

# 伍、營運概況

## 一、業務內容

### (一) 業務範圍

#### 1. 公司所營業務之主要內容：

- (1) I301010 資訊軟體服務業
- (2) I301030 電子資訊供應服務業
- (3) I301020 資料處理服務業
- (4) E605010 電腦設備安裝業
- (5) F118010 資訊軟體批發業
- (6) F218010 資訊軟體零售業
- (7) I199990 其他顧問服務業
- (8) ZZ99999 除許可事業外，得經營法令非禁止或限制之業務

#### 2. 營業比重：

單位：新台幣千元；%

主要產品	年度	109 年度		108 年度	
		銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
技術服務收入		5,100,895	100	5,323,464	100
合計		5,100,895	100	5,323,464	100

#### 3. 公司目前之產品及服務項目：

##### (1) 軟體研發服務

本公司二十多年來一直為各行業客戶提供軟體研發服務，基於對相應行業領域知識的深刻理解，對 IT 技術的全面掌握，覆蓋各種伺服器、作業系統、中介軟體、開發語言等，在科學的研發流程管理下，根據客戶需求提供軟體研發服務，包括產品預研、需求開發、設計、軟體開發、測試與交付、部署、產品反覆運算等全流程服務。涉及銀行、保險、證券、通訊、製造、醫療及 IT 科技、互聯網等行業。

##### (2) 軟體測試服務

本公司在為各行業客戶提供專業研發服務過程中，因應客戶提升產品品質的需求，發展出專業的軟體測試服務，為客戶提供測試服務的一站式解決方案，包括測試諮詢、測試流程制度建設、測試工具及培訓、測試專案委託、性能測試、自動化測試、知識庫建立等。

### (3)系統運維服務

本公司協助各行業客戶應對日益複雜的 IT 基礎架構和應用系統運行維護工作的挑戰，利用最新技術如人工智慧、大數據、雲計算、物聯網及 5G 等和行業經驗，為客戶搭建統一的系統運維管理平台，同時提供專業的系統運維服務，包括：基礎設施（伺服器、存儲、網路設備及機房設備等）運維、作業系統及中介軟體（Webserver、資料庫等）運維、應用系統運維等。大幅度降低了客戶系統運維難度，有效地提升了客戶系統可用性和安全性。

### (4)業務流程委外服務

本公司面向日本、歐美和大陸市場提供多語言、多類別的業務流程委外服務。涉及 IT、互聯網、金融、電信、製造等眾多行業領域。透過借助自動化技術，優化的流程，智慧工具，以及充分瞭解行業高技能的專業人才來提速交付週期；同時利用統一的專案管理流程、方法論工具、架構與指標，以及被驗證的工業標準可以實現把工作放到最有能力和最具效益成本的交付中心，保證專案交付品質，協助客戶提升運營效率與核心競爭力。

### (5)產品全球化服務

本公司深耕產品全球化服務超過 20 年，服務於多家全球頂級的 500 強企業，提供幾乎覆蓋亞洲、歐洲、美洲所有主要語種的服務。涉及 IT、自動化、市場行銷、醫療、娛樂、互聯網等多行業。提供工程、翻譯、排版、測試、多媒體等多種服務，躋身於亞洲當地語系化 30 強企業。

## 4.計畫開發之新商品：

除了客戶所需求的傳統主流技術外，我們目前切入的新興技術包括 AI、大數據、雲計算、金融科技、物聯網、及 5G 應用等。

延續先前的大數據策略，緯軟持續耕耘大數據倉儲領域，協助客戶進行數位行為分析、數位流程優化、數位通路拓展，提供個人化的金融服務，實現數據驅動決策之理念。在金融科技的趨勢下，我們與客戶配合開發系統時，鎖定大數據、Open API(開放應用程式介面)、企業中台架構建置等重點深入發展，我們突破既有思維，跳脫金融體系現有框架，快速進行創新應用系統開發，並根據市場回饋的數據迅速修正方向，確保提供的功能與服務契合客戶需求，提升數位服務的能量。

在 AI 技術領域，我們耕耘智慧醫療多年，在 AI 醫療影像領域已有應用實例，協助客戶透過建立深度學習的模型與演算法，對器官影像進行偵測與切圖，大幅提升肝臟病變的影像判讀正確率。除了演算法學習、AI 軟體應用開發之外，在目前需要大量人力投入的醫療影像資料篩選與標註階段，緯軟也開始著手進行以 AI 支援自動化標註、分割演算法、及病灶偵測等相關研究，攜手客戶邁向醫療結合科技的新時代。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展：

#### (1) 產業現況：

近年數位轉型發酵，推升資訊科技基礎建設以及資訊服務的需求，數位經濟透過各種創新數位科技，並結合跨域整合平台與創新服務模式，重新定義了消費行為與商業模式。其中包含 AI、大數據、金融科技、物聯網、5G 等創新數位科技，皆為數位轉型的關鍵要素。

新興資通訊應用的發展有助於推動全球資訊服務市場的規模持續成長，雲端運算與大數據應用仍扮演主要角色，物聯網應用可望接棒成為下一波資訊服務市場主要成長動能。隨著 5G 基礎建設的日漸普及，預計 5G 應用在未來數年也將推升資訊服務市場的成長。

資策會 MIC 經濟部 ITIS 研究團隊的整理報告預估，全球資訊服務市場規模將由 2019 年的 9,561 億美元成長至 2023 年的 1 兆 1,774 億美元，年複合成長率為 5.3 %。

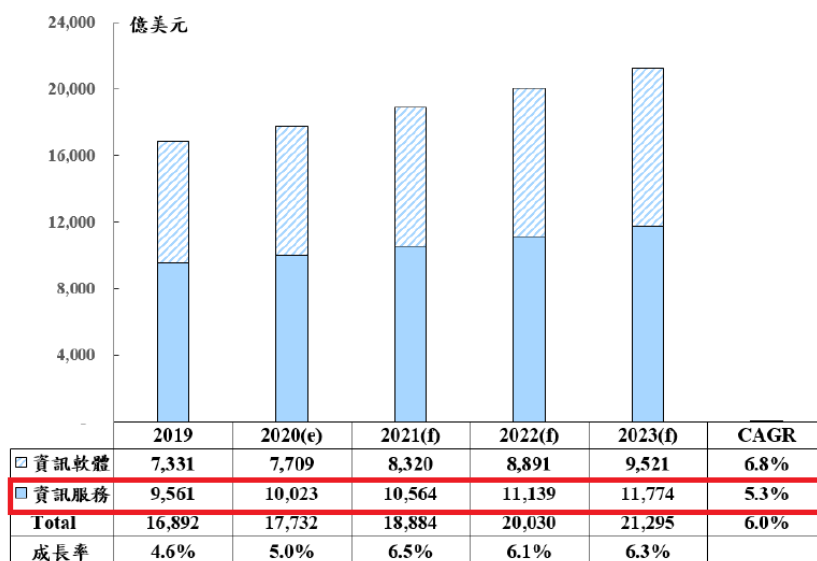


圖 1 全球資訊服務暨軟體市場規模

資料來源：資策會 MIC 經濟部 IT IS 研究團隊整理，2020 年 9 月

台灣資訊服務市場規模，MIC 則預估將由 2019 年的 2,065 億美元成長至 2023 年的 2,970 億美元，年複合成長率為 9.5%。主要支撐力來自政府相關預算、AI、智慧製造、智慧金融、及智慧零售等議題發酵，不同行業別的新興應用帶動商機成長。

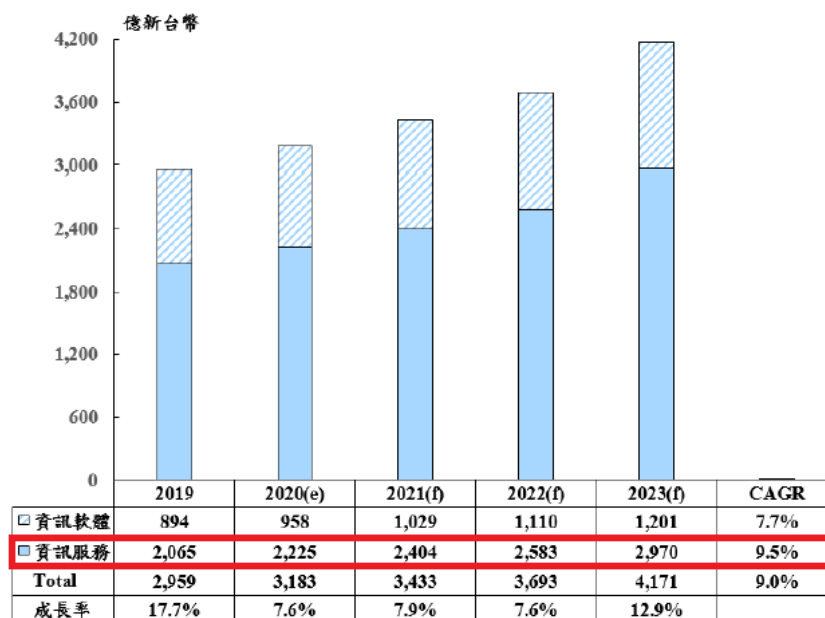


圖 2 台灣資訊服務暨軟體市場規模

資料來源：資策會 MIC 經濟部 IT IS 研究團隊整理，2020 年 9 月



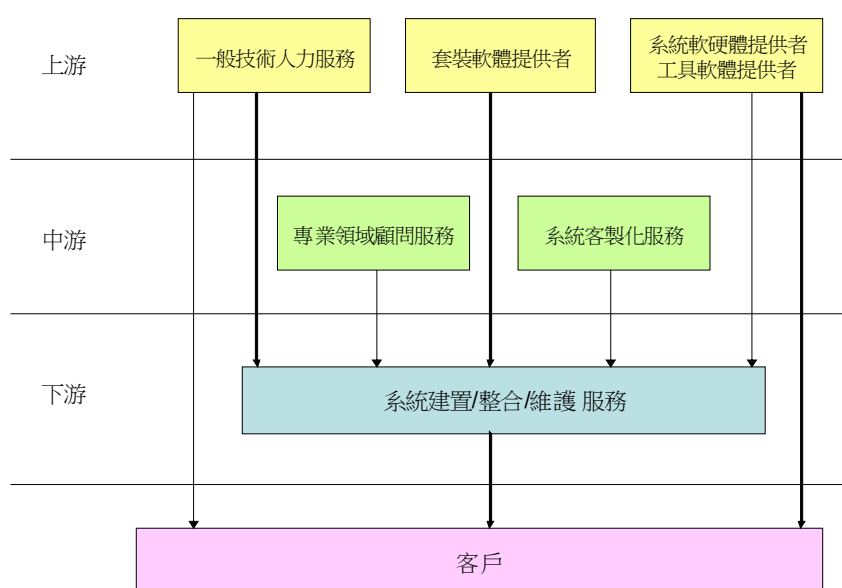
## (2)未來發展：

資策會的研究報告指出，雖然近年全球政經局勢動盪，但由於全球主要市場由政府與企業仍須持續發展業務，加上數位轉型發酵，推升資訊科技基礎建設以及資訊服務需求，將使全球資訊服務市場規模穩定成長。

此外新興科技應用發展也有助於推動全球資訊服務市場規模持續成長，其中雲端運算與大數據應用仍扮演主要角色，物聯網與5G相關應用可望接棒成為下一波資訊服務市場的主要成長動能。

在數位科技的驅動下，產業典範正在移轉且帶來經濟模式的革新，而「軟體」正是這些新興科技的核心。預估未來數位經濟將透過各種創新數位科技，結合跨域整合平台與創新服務模式，重新定義消費行為與商業模式。包括雲端服務、大數據、AI、虛擬實境/擴增實境、API經濟及資訊安全等，皆是下一波數位轉型的關鍵要素。新興科技領域技術人才對企業來說養成不易，推陳出新的服務與應用對企業而言可能很陌生，卻是緯創軟體的強項；我們的資訊服務可以為企業提供多樣化的IT專業人才，從事與時俱進的應用與服務，讓企業更專注於他們的核心業務，在可預見未來，我們相信這些新領域、新應用、新服務對於資訊服務的需求將持續成長，這就是緯創軟體的機會所在。

## 2.產業上、中、下游之關聯性



資料來源：本公司依據產業現況整理。

就資訊服務產業而言，

(1)產業上游的服務項目為：

A.一般技術人力服務

提供一般技術人力服務滿足短期的開發工作需求，如程式設計或測試等工作。這個服務會提供給中游的系統建置或整合商，甚至直接提供給客戶。這類的供應商不負責人力與專案進度的管理。

B.套裝軟體提供者

套裝軟體提供者專注於某個特定領域及特定應用需求，開發出的套裝軟體經原廠或其他廠商客製化後可實施於客戶端，滿足客戶最終的需求。

C.系統軟硬體提供者及工具軟體提供者

這類供應商提供相關軟硬體的基礎產品或工具產品，成為套裝軟體運行的基礎環境。

(2)產業中游的服務項目為：

A.專業領域顧問服務

這類供應商提供系統建置規劃或業務發展的顧問諮詢服務，一般不會牽涉到系統實質的開發工作。

B.系統客製化服務

這類供應商會鎖定某種特定的套裝軟體，甚至是某套裝軟體的經銷商或合作夥伴，負責該套裝軟體導入客戶時的客製化工作。

(3)產業下游的服務項目為：

系統規劃、建置、整合及維護服務這類供應商會整合上游與中游廠商的產品或服務，提供客戶系統整合服務，包括後續的系統維護服務。如此客戶便不需自己面對各別供應商，及系統間的介接等問題。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1)產品之各種發展趨勢

資訊服務軟體研發開發相關服務的發展趨勢：隨著 IT 技術與應用不斷的推陳出新、資深技術人力資源的缺口、業務國際化等因素，使得軟體研發服務必須隨之調整之。因此如何進行有效的分工與管理，進而可善用不同區域人力資源，提高軟體研發開發的效益比。如何開發與培育技術專才，豐富化技術團隊的深度與厚度，如何做到一地接單，全球交付，這都是軟體研發開發服務的未來發展趨勢。

資訊服務業務流程委外服務的發展趨勢：在服務客戶的過程中，會依客戶所交付的工作，調適作業流程系統，或採用自動化工具，讓每一個工作環節串連的更有效率，並設計出確保資料正確的比對機制。這些都是可降低作業成本、提升作業效率與品質的必要措施及努力。此外，在業務流程委外服務執行過程中，如何將服務範圍擴及軟體研發開發服務，提供客戶單一服務窗口，也是發展趨勢。

## (2) 產品競爭情形

全球目前提供境外資訊委外服務的國家，包括印度、愛爾蘭、越南、俄羅斯、以色列、中國及菲律賓，其中歐洲委外主要是由愛爾蘭承接，近年隨著烏克蘭、波蘭、羅馬尼亞以及白俄羅斯等國家的資訊服務相關產業的發展，東歐和中歐地區的業者也加入資訊委外服務的行列。印度主要目標市場為美國及部分歐洲國家，在全球資訊委外服務市場，有將近 44% 流向印度；而中國大陸內需市場大、加上政府的強力扶持，佔有約 60%。在整體的資訊委外市場中又以印度及中國大陸最受注目，本公司中國大陸市場營收佔總營收超過五成，而中國大陸的資訊委外服務供應商更是主要競爭對手。下列就針對競爭對手印度及中國做說明：

### A. 中國大陸

中國大陸政府將資訊軟體產業當成國家策略性的產業，近年快速發展，根據中國國際投資促進會 2017 年發佈的「中國服務外包產業十年發展報告」指出，過去十年是中國服務外包產業的起步期，2006 年至 2016 年全國服務外包企業從 500 多家擴展至 3 萬 9,277 家；離岸服務外包執行金額從 13.84 億美元大幅提升至 704.1 億美元；在岸服務外包從無到有，2016 年執行金額達 360.5 億美元；服務外包行業從業人員亦由不足 6 萬人激增至 855.7 萬人。

目前服務外包行業已成為中國大陸高學歷人才集聚度最高的行業，中國國際投資促進會預估，未來十年，中國大陸服務外包產業將步入黃金發展期，成為接包發包並舉、國際與大陸國內兩個市場協調發展的全球服務外包中心。

本公司於 2020 年獲 IDC 評選為中國大陸「十大數字服務領軍企業」，已躋身大陸前十大資訊服務企業的行列。未來將繼續專注大客戶策略，爭取成為客戶前三大 IT 服務的供應商，協助客戶在本業上做大、做深、做強，同時搭配台灣與日本事業單位，建立跨區域的營運優勢。

## B.印度

印度為全球 Off-shore 資訊委外中樞，印度資訊發展產業以發展資訊軟體為主，在全球委外市場，印度佔有關鍵領導地位。另印度為英語系國家，除了使印度的軟體服務產品在國際的接受度較高外，其優質、低廉的服務成本促使印度在軟體產業競爭力上深受肯定。同時不像台灣或南韓的高科技產業其所服務的客戶層面大多侷限於國際大型科技公司，印度目前蓬勃發展的軟體產業服務層面則可擴及其他產業，尤其在傳統產業面臨競爭壓力下，除電腦硬體設備需求提昇，相對在軟體服務的需求也同步增加。

這幾年印度除了在軟體研發服務及業務流程外包服務的努力外，也逐漸為跨國企業做財務報表分析、客戶管理等商業流程管理。此外企業在營運效率提升及節省成本的議題下，知識流程管理委外(KPO)漸漸興起，此為未來值得注意的議題。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次及研究發展

緯創軟體設有台北、武漢、大連三大研發中心，為就近服務世界 500 強大客戶，緯軟團隊也積蓄深厚的創新研發實力。我們藉由結合與客戶合作的工作經驗，一起集思廣益、研究技術趨勢，並提出獎勵計畫來鼓勵專案團隊提出創新方案和探索各種可能性。

緯軟分成以下各層面，發展不同策略進行創新：

##### (1)專案團隊層面的研發創新

由於專案團隊每日與客戶合作與互動，相當瞭解客戶的產業內容及需求。緯軟鼓勵團隊根據客戶的需求/痛點，提出創新研發的計畫，為客戶打造優勢，建立策略價值，藉此提升緯軟的 IT 服務能力並保持競爭力。正是配合這樣的流程與企業文化，我們才能創造出創新的價值，提供客戶所需的服務/專案來回饋客戶。如此貼近客戶的創新方式，不僅提升緯軟的競爭力，也為客戶在目標市場創造了價值。舉例來說，我們已經成功地將這種方法運用到視覺化(visualization)、雲端遷移(cloud migration)和工業自動化領域(industrial automation)。

##### (2)創新中心層面的研發創新

緯軟專注的研發創新領域包括 AI、大數據、雲、金融科技、物聯網、5G 應用、擴增實境/虛擬實境(AR/VR)等，主要是從企業(客戶)的角度、更廣闊的視野來研究創新領域。例如，

現今產業趨勢為 3D AR/VR、物聯網、雲端運算、AI/ML，我們便依此趨勢設定各方向的目標，並確立我們相應的角色和可以提供的價值及服務。接著，我們成立小團隊來進行概念性驗證 (PoC)。在長期合作方面，我們將客戶專案與客戶需求納入考量，並結合當今趨勢，打造出可以向客戶展示的具體成果，藉此尋求更大的企業合作機會。此外，我們也可以利用創新中心的創新成果並加入客戶的生態系統進行討論，以真正調整和完善 PoC 及基本實施方案，並在客戶的商業生態系統中實行。我們已經將這種方式成功運用在 IIoT、3D 視覺化和多雲融合等領域。

2.最近年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度
研發費用	9,784	8,273

3.最近年度開發成功之技術或產品：

年度	技術或產品
108 年度	1. 營運管理系統解決方案。 2. 招募系統解決方案。
109 年度	1. 本公司北京子公司取得軟體發展能力評鑒 CMMI-LEVEL3 再認證。 2. 本公司武漢子公司取得軟體發展能力評鑒 CMMI-LEVEL5 認證。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期發展計畫：

(1)深耕既有客戶，擴大合作範圍

本公司及子公司主要客戶橫跨 IT 高科技業、金融業、電信業及製造業等產業，本公司並已切入 AI、大數據、雲計算、金融科技、物聯網、5G 等先進技術應用領域，提供客戶更好的服務及建立與客戶的夥伴關係，將主要資源用以深耕既有客戶，持續擴大與既有客戶間的合作範圍。

(2)強化現有的人力資源，支援業務的高速成長

優秀的人力是資訊服務業者主要的資產，配合業務目標的高速成長，需要有計畫性的招募足夠的、優質的人力，透過 e-

Learning 以及知識庫的支援，迅速地提昇其專業能力，並透過系統化的平台，落實標準化的流程，確保服務的水準。

### (3)四大市場穩健發展

緯創軟體以台灣、大陸、日本、美國為四大市場，分述發展策略如下：

#### A. 台灣

我們在台灣將繼續保持資訊服務委外的領先地位，繼續拉大與競爭者的距離。鎖定 IT 高科技、金融、電信、製造四大產業深耕客戶。並且評估隨著客戶前進東南亞的可行性。

#### B. 大陸

在大陸，我們將繼續深耕大客戶，鎖定 IT 高科技、金融、電信三大產業，爭取資訊委外需求量大體大的客戶，成為客戶的戰略夥伴，和客戶一起成長。

#### C. 日本

我們除了以日本團隊開發與深耕日本客戶外，我們也將以台灣、大陸的人才為基礎，建立亞太區人才供應鏈，發展日本市場的跨國企業(MNC multi-national companies)客戶。

#### D. 美國

除了繼續開發與深耕美國大客戶之外，我們也將繼續利用緯軟在亞太地區的優勢，爭取有意在亞洲發展的美國客戶，以 Gateway to Asia 做為訴求亮點。提供客戶跨區營運的資訊服務。

### 2.長期發展計畫：

本公司的長期目標，是在台灣、大陸、日本、美國四個市場皆強，成為領先全球的 IT 服務提供者。我們不僅追求營業收入的成長，提升服務附加價值，是確保獲利率的重要手段。緯創軟體將從三個方向來提升服務的附加價值：儲備與培訓國際主流產品及技術相關的高端人才，以提高服務價值，提升營運的獲利；發展與合作夥伴更深層的業務關係，與客戶成為戰略夥伴，共同經營新市場，共存共榮；開拓新業務服務模式，提升服務營收品質，創造更大的成長動能。

為引領與提供創新技術，本公司將以創新中心做為高新技術領域的創新基地，吸引優秀人才進駐，共同發展，讓科技創新發揮更強大的力量。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品銷售地區：

單位：新台幣千元

年度別 地區別	109 年度		108 年度	
	銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
大陸	2,769,144	54.29%	2,871,255	53.94%
日本	853,272	16.73%	832,846	15.64%
台灣	809,563	15.87%	699,709	13.14%
其他國家	668,916	13.11%	919,654	17.28%
合計	5,100,895	100.00%	5,323,464	100.00%

#### 2.市場占有率：

就資訊服務產業而言，目前在台灣市場尚未出現市佔率高的單一供應商。本公司於資訊服務產業未來還有很大成長空間。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性：

新興科技驅動產業 IT 需求，企業將 IT 視為關鍵戰力，隨著企業全球化與競爭日漸激烈，企業對資訊系統的投資一定是與日俱增，這從市場情報調查所產出的報告可得到印證。除此之外，因為成本管理、專業人才的供給及服務模式的演進，也衝擊著業者提供資訊建置與維護服務的方式，我們對於資訊服務市場的前景抱持樂觀看法。

緯創軟體以台灣、大陸、日本、美國為四大市場，主要的客戶為 IT 高科技、大型互聯網、金融、電信、和製造業客戶，市場未來的需求和成長以金融科技、5G 升級、智慧製造為主。分述如下：

##### (1)金融科技

金融機構由傳統的實體據點及臨櫃服務演進為遠距離、零時差的交易模式，拜網際網路、雲端計算、智慧行動裝置普及之賜，使用者可即時享受便利的金融服務，大大提升了交易效率，同時也降低了作業成本，金融科技應用發展日新月異，正體現了銀行不再、金融常在的服務趨勢。緯創軟體擁有豐富的金融資訊系統開發經驗並與客戶形成 IT 委外策略夥伴，在金融科技服務上與時俱進並創造雙贏，近期主要金融客戶合作應用如下：

## A. 保險業

因應核保及理賠等業務流程優化，協助進行保險核心系統轉換，投入專業顧問及專案開發人員更新系統技術架構，使新系統具備彈性擴充及介面開放的能力；在保經代通路合作上具備電銷、保險建議書等核心系統長期維運能力；並配合主管機關施行 IFRS 17 規範預先進行核心系統資料整備

## B. 銀行業

面對低利差及競爭激烈的產業環境，提升消費者體驗是服務致勝的關技之一，緯創軟體協助多家銀行開發及維運行動網銀系統，從行內的消費者輪廓分析、風險模型預計、異業結盟資料交換介面等應用開發；委外團隊採敏捷開發模式，協助建構雲端容器化(Container)、開放 API 中台、開源測試上版等技術架構。

## (2) 智慧製造

智慧化的製造廠房可以藉由科技清楚掌握產銷流程、提高生產過程的可掌控性、減少產線的人工干預，並即時正確的蒐集製造生產數據，依此編排合理的生產計畫與進度。緯創軟體參與製造業客戶新一代工業 4.0 的流程改造，透過新一代資訊技術整合物聯網、大數據、雲計算、人工智慧等，協助客戶提高生產力、降低設備故障率、減低人為錯誤，讓客戶產品服務可以更快更精準地進入市場。緯創軟體擁有豐富的製造業產業經驗，多年來協助客戶產線資訊化，如今因應市場多變與客製化生產的大趨勢，緯創軟體協助製造業客戶積極轉型，利用資訊科技提高生產效率、縮短產品生產周期，以快速應對市場的變化。

## (3) 5G 及相關應用

5G 的來臨對各行各業產生了劇烈改變，其高傳輸速度與大容量、低遲延、同時多點連線的優點讓各種科技應用有了無限的想像空間。緯創軟體不只參與了台灣、大陸、日本 5G 的基礎建設，更參與了電信、製造與其他行業客戶的應用系統的開發，緯創軟體致力於培養新一代的通訊人才，並整合軟體服務人才，為各行業客戶提供更多新的使用者體驗，邁向 5G 現代化社會。



#### 4. 競爭利基：

##### (1) 全球交付模式：

緯創軟體是台灣少見佈局海外市場，有能力提供資訊服務全球交付的領導廠商。我們的全球能力交付已經成熟有實例，客戶可以遠距離的在線上與我們溝通，即時掌握專案進度，完全沒有時差。例如，日本的專案可以在台灣、大陸交付，美國的專案可以在美國、台灣、大陸三地進行交付等。

##### (2) 產品全球化服務的經驗：

緯創軟體的全球化服務內容相當完整，涵蓋軟體設計、開發、翻譯，測試與排版等項目，多家國際頂尖的大企業都是我們長期的客戶，我們不僅是他們的策略夥伴，更實際參與新興產業、高科技業制定專有術語的工程。

##### (3) 國際大廠的服務經驗與深厚的客戶基礎：

緯創軟體客戶包括世界 500 強企業以及國內外優質企業，具有豐富的實務經驗，為符合國際大廠的高規格要求，本公司持續與時俱進，優化相關軟體開發與專案流程，是客戶最堅實的後盾。

##### (4) 豐富的產業知識：

本公司成立至今已逾 29 年度，累積之服務客戶，廣泛包含 IT 高科技、金融、電信、製造、醫療、流通等產業，並累積相當豐富之產業背景知識，將有助於提供客戶更適切之服務，為客戶創造更高之服務價值。

##### (5) 亞太區域的據點佈局

緯創軟體在日本及中國大陸的據點，對客戶而言，是另一個合作的優勢。尤其若客戶計畫拓展這些市場時，緯創軟體除可以提供需要的資訊委外服務外，還可善用地利之便，提供客戶全方位的服務與協助。

##### (6) 文化兼容

與客戶溝通、建立合作的默契。緯創軟體擁有經驗豐富的專案與業務團隊，加上長久以來，台灣在英文、日文等語言、特別是「說」的部分，較大陸的競爭者有相對優勢，也是本公司的機會點。

##### (7) 品牌與信譽

緯創軟體於 2020 年獲天下雜誌快速成長企業 100 強中第 16 名殊榮，並獲得 IDC 評選為中國大陸「十大數字服務領軍企業」，躋身中國大陸資訊服務的前十大行列。

2016年通過台灣智慧財產管理規範(TIPS)認證，導入TIPS系統化管理公司智慧財產，優化智財運用、活化既有智財，有助於提升企業競爭力；智財管理有國家級認證，客戶也會更信任。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

### (1)有利因素

#### A.資訊服務產業蓬勃發展，商機無限

根據研究單位的統計數據，資訊服務產業未來幾年均具有一定之成長力道，本公司為台灣第一大資訊服務廠商，也是大陸十大數字服務領軍企業，具備國際級的專業與競爭力。

#### B.精緻化客製服務

軟體專案管理、方案整合及離岸開發能力早已內化為企業核心競爭力，故能及時提供精緻化客製服務。

#### C.亞太地區完整的營運網路

緯創軟體在亞太地區的營運佈局，可充分滿足企業在這個區域的營運需求，可提供客戶「單點接洽，多點服務」，降低客戶的溝通管理成本。除此之外，近來陸資企業及日資企業，與台灣市場的互動更加頻繁，台資企業往大陸或日本發展也成常態，緯創軟體可藉由在亞太地區的營運網路，對這些跨區域營運的企業客戶，可就近提供各種資訊服務。

#### D.美國設點，貼近客戶

緯創軟體於2014年起設立美國分公司，就近服務國際級客戶並持續拓展業務，將繼續扎根茁壯。

### (2)不利因素

#### A.知名度尚不如國際知名公司

雖然緯創軟體目前的客戶有許多國際知名的企業，但在日本、美國等市場，緯創軟體的知名度仍然有待提昇。未來將持續深耕日本、美國等市場，利用緯軟在亞太地區的優勢，提供客戶跨區營運的資訊服務。

#### B.資訊人才需求大於供給

資訊人才短缺為全球企業共同面臨的問題，對資訊服務為營業核心的緯創軟體來說也是一大挑戰，我們的挑戰在於我們必須快速、即時的提供大量、合適的技術專業人才，為我們的客戶提供他們所需要的服務。因此如何快速篩選、找到客戶所需要的技術人才、提供服務，滿足客戶的需求，一直是我們精益求精的業務重點。

我們將透過多元的招聘渠道、各事業單位的招聘團隊、以及內建的招募平台，串接招聘流程並數位化，提高招聘效率。

除了招聘，我們在育才、留才也有相關的配套措施，重點就是「讓好的苗在緯軟留得下來」。

緯軟也將善用全球交付模式，靈活運用分布於全球各據點的人才與資源。並且提高服務附加價值，一方面檢視內部人員的技術結構。基層的技術人力，將透過大量招募培訓的機制，滿足市場需求；中階技術人力，將強化其產業知識，以便能提高服務價值；另一方面也要擴大培養各階精英幹部，為經營管理更大規模的團隊做準備。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途：

本公司主要產品及服務項目包括軟體研發開發服務、軟體測試服務、系統運維服務、業務流程委外服務及產品全球化服務，其重要用途分述如下：

產 品	用 途
軟體研發開發服務	在科學的研發流程管理下，根據客戶需求提供軟體研發服務，包括產品預研、需求開發、設計、軟體開發、測試與交付、部署、產品反覆運算等全流程服務。
軟體測試服務	為客戶提供測試服務的一站式解決方案，包括測試諮詢、測試流程制度建設、測試工具採購及培訓、測試專案外包、性能測試、自動化測試、知識庫建立等。
系統運維服務	為客戶搭建統一的系統運維管理平臺，同時提供專業的系統運維服務，包括：基礎設施（伺服器、存儲、網路設備及機房設備等）運維、作業系統及中介軟體（Webserver、資料庫等）運維、應用系統運維等。
業務流程委外服務	透過自動化技術，優化的流程，智慧工具，以及充分瞭解行業高技能的專業人才來提供各種企業流程委外服務。
產品全球化服務	為客戶提供幾乎覆蓋亞洲、歐洲、美洲所有主要語種的有關工程、翻譯、排版、測試、多媒體等多種服務。

### 2. 產品之產製過程：

本公司提供各項資訊服務，無產品，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況：本公司屬資訊服務產業，無實體商品之買賣及銷售業務，故不適用。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣千元；%

項 目	108 年度				109 年度				當年度截至 110 年第一季(註)			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率	與發行人 之關係
1	甲公司	164,643	19.89	-	甲公司	84,477	13.95	-	-	-	-	-
	其他	663,267	80.11	-	其他	520,931	86.05	-	-	-	-	-
	進貨 淨額	827,910	100.00	-	進貨 淨額	605,408	100.00	-	-	-	-	-

註：截至本公司年報刊印日止，110年第一季季報尚未經會計師核閱。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣千元；%

項 目	108 年度				109 年度				當年度截至 110 年第一季(註)			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率	與發行人 之關係
1	A 公司	734,303	13.79	-	A 公司	492,047	9.65	-	-	-	-	-
	其他	4,589,161	86.21	-	其他	4,608,848	90.35	-	-	-	-	-
	銷貨 淨額	5,323,464	100.00	-	銷貨 淨額	5,100,895	100.00	-	-	-	-	-

註：截至本公司年報刊印日止，110年第一季季報尚未經會計師核閱。

3.最近二年度生產量值：本公司係屬資訊服務產業，無生產行為，故不適用。

4.最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元

年度 產品別	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
技術服務收入	(註)	699,709	(註)	4,623,755	(註)	809,563	(註)	4,291,332
合計		699,709		4,623,755		809,563		4,291,332

註：本公司係屬資訊服務產業非製造業故無銷量資料。

### 三、從業員工分析

單位：人

年度		108 年度	109 年度	110 年截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	銷售人員	60	127	134
	技術人員	681	686	702
	營運支援人員	50	56	44
	合 計	791	869	880
平均年齡(歲)		36.6	36.4	35.9
平均服務年資		3.1	2.82	2.90
學歷分佈 比率	碩士/博士	26.77%	25.31%	25.11%
	技術學院/專科/大學	72.01%	72.50%	72.28%
	大學肄業/高中(含)以下	1.22%	2.19%	2.61%
	合 計	100%	100%	100%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：

本公司主要係提供電腦相關產品的資訊服務，非生產製造之工廠型態，不會產生污染，更不致破壞生態環境，故並無防治污染之問題，亦不適用歐盟有害物質限用指令(RoHS)之規範。

### 五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施與實施情形：

- (1)依法享有特休假(年假)、提撥退休金，保障勞工權益。
- (2)優於勞基法之有薪休假(個人假)及彈性之上下班工時制度。
- (3)依法參加勞工保險、全民健康保險外，另享員工及其眷屬團體保險。另因應員工出差，另行加保旅平險。

- (4)健全之福利委員會定期規劃舉辦各類福利活動如：節慶活動、下午茶、旅遊、員工交誼、尾牙等福利活動。
- (5)定期辦理員工健康檢查及員工眷屬優惠健檢。
- (6)員工社團補助。
- (7)三節禮券及禮品。
- (8)婚、喪、喜、慶、急難、住院之賀禮/慰問金補助。
- (9)員工休息室、哺乳室、按摩區、法律諮商室等場所供員工使用。
- (10)手機通話費補助。
- (11)完善的員工休憩區，提供各項運動娛樂設備，讓同仁在工作之餘也能適時休息使用，以人性化空間設計換取高效生產力。

## 2.進修及訓練：

為提升員工專業技術能力、加強工作效率及對產品品質之重視，依照年度教育訓練計劃表執行教育訓練，內部訓練和外部訓練同時進行，以強化各機能別員工之專業能力。另本公司基於提昇育才與留才之需求，於2013年度導入TTQS訓練品質管理系統，並申請行政院勞委會之認證通過之肯定。藉由TTQS的規範，本公司的教育訓練將更能契合業務所需，將人才之培育與業務發展緊密結合，共創雙贏。本公司各項訓練列舉如下：

### (1)新進人員訓練：

提供有關公司之營業項目、工作規則、員工福利、獎懲規定等課程，讓新進人員對公司有基本的認識。

### (2)職前訓練：

依勞工安全衛生教育訓練規則第十六條規定，於員工變更新工作時，須接受勞工安全衛生教育訓練。

### (3)在職人員訓練：

培養同仁在工作方面的專業技能、知識及管理的能力。

### (4)管理人員訓練：

提升基層、中、高階各階段主管素質，培養管理思考模式。

### (5)專業職能訓練：

依需要派同仁至相關機構受訓，讓同仁取得專業的檢驗認證。

## 3.退休制度與實施情形：

(1)本公司依據勞動基準法之規定訂定職工退休辦法，每月依「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按月提列退休準備金存入台灣銀行保管。

(2)自94年7月1日起配合勞工退休金條例之實施，本公司按月提

撥 6%退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，保障員工之權益。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司溝通管道暢通，並以相關法令為基礎，每個部門主管與部屬之間，透過定期之管理會議、員工雙向溝通、電子郵件、教育訓練之意見交流，維持勞資雙方良好互動關係，無重大協議事項。

5. 較前一年具體提升員工福利或權益之措施：

- (1) 因應疫情，對於因公出差的同仁，除全額補助隔離期間的防疫住宿、檢驗相關費用外，同時給予日支費加乘補助。
- (2) 開辦「軟工小周末」訓練課程，提供同仁學習最新軟體開發技能的管道。
- (3) 雙周由專業護理師為同仁提供健康保健諮詢服務。並開辦各項健康講座及活動，促進同仁工作生活平衡。
- (4) 志工社每季辦理各項活動，如捐血、淨山、淨灘、教導偏鄉小學小朋友基礎電腦軟體應用等，積極回饋社會。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、重要契約

除一般商業交易行為外，本公司目前並無簽訂重要契約。另本公司於本年報附錄一「最近年度合併財務報告暨會計師查核報告」亦揭露「重大或有負債及未認列之合約承諾」(第136頁)。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 合併簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 合併簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月 31日財務資 料
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
流動資產		1,663,605	1,740,186	2,518,321	2,339,315	2,708,495	-
不動產、廠房及設備		44,186	43,677	58,210	853,356	810,501	-
無形資產		32,772	28,703	26,388	32,036	32,870	-
其他資產		53,773	62,015	360,711	136,987	92,311	-
資產總額		1,794,336	1,874,581	2,963,630	3,361,694	3,644,177	-
流動負債	分配前	709,758	737,545	924,065	1,037,404	1,100,382	-
	分配後	756,871	759,222	1,026,428	1,249,888	(註)	-
非流動負債		117,765	127,357	212,363	215,293	208,577	-
負債總額	分配前	827,523	864,902	1,136,428	1,252,697	1,308,959	-
	分配後	874,636	886,579	1,238,791	1,465,181	(註)	-
歸屬於母公司業主之權益		966,813	1,009,679	1,827,202	2,108,997	2,335,218	-
股本	分配前	438,783	438,783	602,137	664,011	667,083	-
	分配後	438,783	482,137	662,351	664,011	(註)	-
資本公積		252,874	255,502	717,711	736,051	753,005	-
保留盈餘	分配前	318,852	375,377	583,258	834,032	1,069,842	-
	分配後	271,739	310,346	420,681	621,548	(註)	-
其他權益		-20,566	-48,241	-75,904	-125,097	-81,212	-
庫藏股票		-23,130	-11,742	-	-	-73,500	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	966,813	1,009,679	1,827,202	2,108,997	2,335,218	-
	分配後	919,700	988,002	1,724,839	1,896,513	(註)	-

資料來源：年度財務資料業經會計師查核簽證。截至本公司年報刊印日止，110年第一季合併季報尚未經會計師核閱。

註：109年度盈餘分派案尚待股東會承認通過。



合併簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月 31日財務資 料
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入	2,711,027	2,784,634	3,953,321	5,323,464	5,100,895	-
營業毛利	497,823	530,328	929,395	1,302,559	1,313,714	-
營業損益	40,208	91,690	207,218	438,599	484,575	-
營業外收入及支出	32,389	29,671	67,344	19,545	64,719	-
稅前淨利	72,597	121,361	274,562	458,144	549,294	-
繼續營業單位本期 淨利	66,226	109,239	253,190	413,123	465,889	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	66,226	109,239	253,190	413,123	465,889	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-39,123	-33,276	-7,941	-48,965	26,290	-
本期綜合損益總額	27,103	75,963	245,249	364,158	492,179	-
淨利歸屬於母公司 業主	66,226	109,239	253,190	413,123	465,889	-
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	27,103	75,963	245,249	364,158	492,179	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	1.26	2.10	4.75	6.23	7.06	-

資料來源：年度財務資料業經會計師查核簽證。截至本公司年報刊印日止，110年第一季合併季報尚未經會計師核閱。

## (二) 個體簡明資產負債表及綜合損益表資料

### 個體簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月 31日財務資 料
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
流動資產		436,624	430,937	1,000,467	558,512	431,754	-
不動產、廠房及設備		18,895	16,721	16,407	519,985	502,975	-
無形資產		12,587	9,102	5,555	7,210	8,254	-
其他資產		792,933	856,960	1,104,864	1,365,790	1,770,112	-
資產總額		1,261,039	1,313,720	2,127,293	2,451,497	2,713,095	-
流動負債	分配前	228,596	232,083	226,001	266,266	299,562	-
	分配後	275,709	253,760	328,364	478,750	(註)	-
非流動負債		65,630	71,958	74,090	76,234	78,315	-
負債總額	分配前	294,226	304,041	300,091	342,500	377,877	-
	分配後	341,339	325,718	402,454	554,984	(註)	-
股本	分配前	438,783	438,783	602,137	664,011	667,083	-
	分配後	438,783	482,137	662,351	664,011	(註)	-
資本公積		252,874	255,502	717,711	736,051	753,005	-
保留盈餘	分配前	318,852	375,377	583,258	834,032	1,069,842	-
	分配後	271,739	310,346	420,681	621,548	(註)	-
其他權益		-20,566	-48,241	-75,904	-125,097	-81,212	-
庫藏股票		-23,130	-11,742	-	-	-73,500	-
股東權益 總額	分配前	966,813	1,009,679	1,827,202	2,108,997	2,335,218	-
	分配後	919,700	988,002	1,724,839	1,896,513	(註)	-

資料來源：上開年度財務資料業經會計師查核簽證。無編制110年第一季個體財務資料。

註：109年度盈餘分派案尚待股東會承認通過。

個體簡明綜合損益表

單位:新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月 31日財務資 料
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入	643,953	654,938	800,085	912,368	1,006,451	-
營業毛利	170,244	151,876	275,567	344,263	340,292	-
營業損益	-45,091	-10,470	18,709	61,116	75,767	-
營業外收入及支出	102,728	119,068	245,559	375,163	418,968	-
稅前淨利	57,637	108,598	264,268	436,279	494,735	-
繼續營業單位本期 淨利	66,226	109,239	253,190	413,123	465,889	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	66,226	109,239	253,190	413,123	465,889	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-39,123	-33,276	-7,941	-48,965	26,290	-
本期綜合損益總額	27,103	75,963	245,249	364,158	492,179	-
每股盈餘(元)	1.26	2.10	4.75	6.23	7.06	-

資料來源：年度財務資料業經會計師查核簽證。無編制110年第一季個體財務資料。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
105年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、陳蓓琪	無保留意見
106年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、黃明宏	無保留意見
107年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、黃明宏	無保留意見
108年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、黃明宏	無保留意見
109年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、黃明宏	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併報表財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至110年3月31日
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.12	46.14	38.35	37.26	35.92	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,454.57	2,603.28	3,503.81	272.37	313.85	-
償債能力 (%)	流動比率	234.39	235.94	272.53	225.50	246.14	-
	速動比率	232.14	233.57	268.25	224.10	244.71	-
	利息保障倍數	14,590.42	28,127.94	23,647.34	6,006.20	9,331.83	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.38	4.25	4.44	4.21	3.56	-
	平均收現日數	83	86	82	87	102	-
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	13.17	15.81	20.68	24.42	26.97	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	61.40	63.39	77.60	11.68	6.13	-
	總資產週轉率(次)	1.49	1.52	1.63	1.68	1.46	-
獲利能力	資產報酬率(%)	3.66	5.97	10.50	13.26	13.44	-
	權益報酬率(%)	6.71	11.05	17.85	20.99	20.97	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.55	27.66	45.60	69.00	82.34	-
	純益率(%)	2.44	3.92	6.40	7.76	9.13	-
	每股盈餘(元)	1.26	2.10	4.75	6.23	7.06	-
現金流量	現金流量比率(%)	17.64	5.95	1.11	31.98	59.38	-
	現金流量允當比率(%)	252.90	191.32	68.63	51.07	85.17	-
	現金再投資比率(%)	6.80	(註1)	(註1)	9.48	16.53	-
槓桿度	營運槓桿度	3.15	1.86	1.47	1.28	1.24	-
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.01	1.02	1.01	-

最近二年度(109年及108年)各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

- 1.利息保障倍數增加55%：主係109年稅前息前純益增加，利息費用減少所致。
- 2.不動產、廠房及設備週轉率減少48%：主要係109年平均固定資產淨額增加所致。
- 3.現金流量比率增加86%：主要係營業活動淨現金流量增加所致。
- 4.現金流量允當比率增加67%：主要係109年營業活動淨現金流量增加所致。
- 5.現金再投資比率增加74%：主要係109年營業活動淨現金流量增加所致。

## (二) 個體報表財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至110年3月31日
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	23.33	23.14	14.11	13.97	13.93	-
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	5,464.11	6,468.73	11,588.30	420.25	479.85	-
償債能力 (%)	流動比率	191.00	185.68	442.68	209.76	144.13	-
	速動比率	190.74	185.63	442.66	209.23	143.70	-
	利息保障倍數	-	-	164,241.61	142,674.84	227,042.66	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.73	3.25	4.14	3.66	4.15	-
	平均收現日數	133	112	88	100	88	-
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	8.56	9.10	13.44	32.80	110.83	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	33.34	36.78	48.30	3.40	1.97	-
	總資產週轉率(次)	0.51	0.51	0.47	0.40	0.39	-
獲利能力	資產報酬率(%)	5.27	8.49	14.72	18.06	18.05	-
	權益報酬率(%)	6.71	11.05	17.85	20.99	20.97	-
	稅前純益占實收資 本額比率(%)	13.14	24.75	43.89	65.70	74.16	-
	純益率(%)	10.28	16.68	31.65	45.28	46.29	-
	每股盈餘(元)	1.26	2.10	4.75	6.23	7.06	-
現金流量	現金流量比率(%)	24.36	22.88	11.77	48.43	48.77	-
	現金流量允當比率 (%)	51.98	34.02	29.37	29.09	41.38	-
	現金再投資比率(%)	1.12	0.54	0.25	1.20	(註2)	-
槓桿度	營運槓桿度	0.47	-1.36	2.42	1.48	1.30	-
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.01	1.00	-

最近二年度(109年及108年)各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

- 1.流動比率減少31%：主要係109年買回庫藏股票及發放現金股利金額增加，現金部位減少所致。
- 2.速動比率減少31%：主要係109年買回庫藏股票及發放現金股利金額增加，現金部位減少所致。
- 3.利息保障倍數增加59%：主係109年稅前息前純益增加，利息費用減少。
- 4.應付款項週轉率增加238%：主係109年平均應付款項減少，營業成本增加。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率減少42%：主係109年平均固定資產淨額增加所致。
- 6.現金流量允當比率增加42%：主要係109年營業活動淨現金流量增加所致。

資料來源：年度財務資料業經會計師查核簽證。截至本公司年報刊印日止，110 年第一季合併季報尚未經會計師核閱；另無編制 110 年第一季個體財務資料。

註 1：營業活動淨現金流量為負數，故不擬計算現金流量之各項比率。

註 2：該比率為負值，不具分析意義。

註 3：本表採用如下之計算公式：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、審計委員會查核報告

#### 緯創軟體股份有限公司 一〇九年審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一〇九年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳會計師及黃明宏會計師查核完竣，並共同出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

緯創軟體股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：莊謙信



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 日

- 四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄一。
- 五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄二。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。



# 柒、財務狀況及財務績效之檢討 分析與風險事項

## 一、財務狀況

### (一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,708,495	2,339,315	369,180	16
不動產、廠房及設備		810,501	853,356	-42,855	-5
無形資產		32,870	32,036	834	3
其他資產		92,311	136,987	-44,676	-33
資產總額		3,644,177	3,361,694	282,483	8
流動負債		1,100,382	1,037,404	62,978	6
非流動負債		208,577	215,293	-6,716	-3
負債總額		1,308,959	1,252,697	56,262	4
股本		667,083	664,011	3,072	-
資本公積		753,005	736,051	16,954	2
保留盈餘		1,069,842	834,032	235,810	28
其他權益		-81,212	-125,097	43,885	-35
庫藏股票		-73,500	-	-73,500	-
權益總額		2,335,218	2,108,997	226,221	11
最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目之主要說明：					
1.其他資產減少：主要係本年度出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他非流動資產減少所致。					
2.保留盈餘增加：主要係本年度稅後淨利增加所致。					
3.其他權益增加：主要係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換利益所致。					
4.庫藏股票增加：主要係本年度為激勵員工士氣，以提升經營績效而買回庫藏股所致。					

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	5,100,895	5,323,464	-222,569	-4
營業成本	3,787,181	4,020,905	-233,724	-6
營業毛利	1,313,714	1,302,559	11,155	1
營業費用	829,139	863,960	-34,821	-4
營業利益	484,575	438,599	45,976	10
營業外收入及支出	64,719	19,545	45,174	231
繼續營業部門稅前淨利	549,294	458,144	91,150	20
減：所得稅費用	83,405	45,021	38,384	85
本期淨利	465,889	413,123	52,766	13
最近二年度營業利益及稅前淨利重大變動項目之主要說明： 1.營業外收入及支出增加：主要係本年度政府補助收入增加所致。 2.稅前淨利增加：主要係營業淨利及營業外收入增加所致。 3.所得稅費用增加：主要係稅前淨利增加及部分子公司適用稅率改變所致。				

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

#### 1.預期未來一年之銷售數量與其依據：

本公司預期未來一年度業務量將穩定成長，主要係依據總體經濟環境變化、產業動向及公司未來之發展方向，並參酌公司近期營運概況所擬定之營運目標。

#### 2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫:無。

### 三、現金流量

#### (一) 109 年合併現金流量變動情形：

單位：新台幣千元

期初 現金餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年因投資及籌 資活動淨現金流 量	現金 剩餘數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計 劃	理財計劃
875,113	653,438	-353,249	1,175,302	-	-

##### 1. 本年度現金流量變動之分析說明

- (1) 營業活動：主要係本期營運持續獲利，致營業活動產生淨現金流入。
- (2) 投資活動：主要係本期出售透過其他綜合損益按公允價值按衡量之金融資產，致投資活動產生淨現金流入。
- (3) 籌資活動：主要係本期發放現金股利、買回庫藏股以及償還借款，致籌資活動產生淨現金流出。

##### 2. 流動性不足之改善計畫

無現金不足額之情形。

#### (二) 未來一年現金流動性分析

本公司針對各項營運及投資活動之現金收支需求秉持維持流動性及安全性之原則，規劃現金管理以維持公司正常營運，聚焦於本業，審慎評估各項業務發展投資，預期未來一年並無現金不足額之情形。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出及預期可能效益：無。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### (一) 最近年度轉投資政策及獲利虧損情形：

1. 本公司轉投資政策係以投資本業相關資訊業為核心。投資事業皆以本公司之核心競爭力延伸為主要考量，對每一投資案皆經審慎

評估後為之。

2.本公司民國 109 年度認列依權益法評價之長期股權投資淨利為新台幣 385,679 千元。

民國 109 年度採權益法之長期股權投資，其明細如下：

單位：新台幣千元

被投資公司	持股比例%	投資成本	帳列餘額	109 年度投資(損)益
Wistron Information Technology and Services Inc.	100	294,184	1,581,357	327,163
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.	100	29,564	120,965	18,717
Wistron Information Technology and Services Limited	100	44	38,849	30,657
WITS AMERICA, CORP.	100	7,586	22,274	9,142

(二)未來一年投資計畫：將持續專注本業經營。

## 六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣千元

	109 年度	108 年度
營收淨額	5,100,895	5,323,464
利息費用	5,950	7,757
利息費用/營收淨額	0.12%	0.15%
淨兌換利益(損失)	(6,532)	3,384
兌換(損)益/營收淨額	(0.13%)	0.06%

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司之現金管理政策主要以安全穩建為原則，故閒置資金主要存放於銀行存款。因應營運活動所需之現金部位，在借款時已取得市場較優之借款利率並已做適當之調度調整，未來仍將持續注意利率走勢，在改善財務結構及降低利率風險變動前提下，

審慎決定籌資方式，以取得較優惠利率，規避營運上可能產生的利率風險。

**2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：**

本公司民國 109 年度兌換損失金額為 6,532 千元，占當期營業收入淨額比率為-0.13%。為避免匯率波動對本公司損益影響，本公司財務單位與金融機構保持密切聯繫，即時充分掌握國際間匯率走勢及變化情形，適時調整外幣持有部位，並審慎評估從事遠期外匯買賣合約。

**3.通貨膨脹：**

本公司未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。

**(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：**

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人或衍生性商品交易，而本公司最近年度從事背書保證之對象皆限於本公司百分百持股之子公司，且並未發生任何損失。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理規範」及「取得或處分資產處理程序」。未來公司仍將嚴格遵守程序規範，所有交易均依相關規定辦理。

**(三)未來研發計劃及預計再投入之研發費用：**

本公司主要係以提供資訊委外服務、技術顧問服務、業務流程委外服務、產品全球化服務等。根據客戶需求提供軟體研發服務以及因應客戶提升產品品質的需求，發展出專業的軟體測試服務，為客戶提供測試服務的一站式解決方案。本公司持續開發與培育技術專才，豐富化技術團隊的深度。因研發費用金額占整體成本及費用比例不高，預期並無重大風險。

**(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響，最近年度及截至年報刊印日止國內外政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利影響。

**(五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司為資訊系統製作、維護及技術諮詢之專業顧問公司，最近年度科技改變對公司財務業務並無直接、重大影響。

**(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司一向秉持客尊、誠信和創新的經營理念，以創造客戶、員工、股東三方皆贏之永續經營，重視企業形象和風險控管，目前並無不良企業形象之相關報導。

**(七) 最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：**

本公司目前並無進行併購之相關情事。

**(八) 最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：**

本公司並無擴充廠房之情事。

**(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

本公司對外採購之勞務成本僅佔營業成本 16%，雖有一家供應商之進貨金額超過進貨總額 10%，惟對本公司營業成本影響不重大，並無進貨集中之風險。

本公司最近年度最大客戶之銷貨收入佔比為 9.7%，並未有銷售集中之風險。

**(十) 最近年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：**

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無大量股權移轉情形。

**(十一) 最近年度經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：**

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形。

**(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：**

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無上述之情形。

### (十三) 資安風險評估分析：

#### 1. 資訊安全政策

本公司為落實 ISO 資訊安全管理體系的要求，聚焦於流程制度、法令遵循、人員訓練及科技運用，強化資料、資訊系統、設備及網路通訊之安全及防護能力，有效降低因人為疏失、蓄意或天然災害等導致之資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險，以確保對股東、客戶的承諾，達到公司永續經營之目的。

#### 2. 有效運作及持續改進的資訊安全管理

通過 ISO27001 資訊安全管理的認證，用持續改善之運作模式，確保管理的有效性。管理機制包含：

(1) 制定完整規範及明確之作業流程，讓資安管理制度化地運行。

(2) 透過各項工具、技術運用做到及時有效的辨識、保護、偵測、回應及復原。

(3) 建立資安異常事件應變及復原作業流程，以期能迅速隔離、排除威脅，降低影響範圍及程度。

(4) 定期執行關鍵應用系統災難復原演練，以確保其有效性。

(5) 員工資安教育訓練，以全面性的提升同仁資安意識。

(6) 每年定期執行內外部稽核，檢視整個管理系統，以確保正常運作並持續改善。

#### 3. 資安與網路風險之評鑑

每年定期檢視”資訊資產清冊”，並依據內外部資安議題、資安事件、稽核結果，執行風險評鑑，針對高風險項目，投入適當資源以改善或增加控管措施，以降低或消除風險。

#### 4. 已發生重大資安事件之影響及因應措施

2020 年未發生重大之資安事件。

為因應外部變化及攻擊手法的日新月異，持續關注新的資安資訊、技術，將防禦或管理手法與時俱進，以有效阻擋新型態的資安威脅，降低營運的風險。

### (十四) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

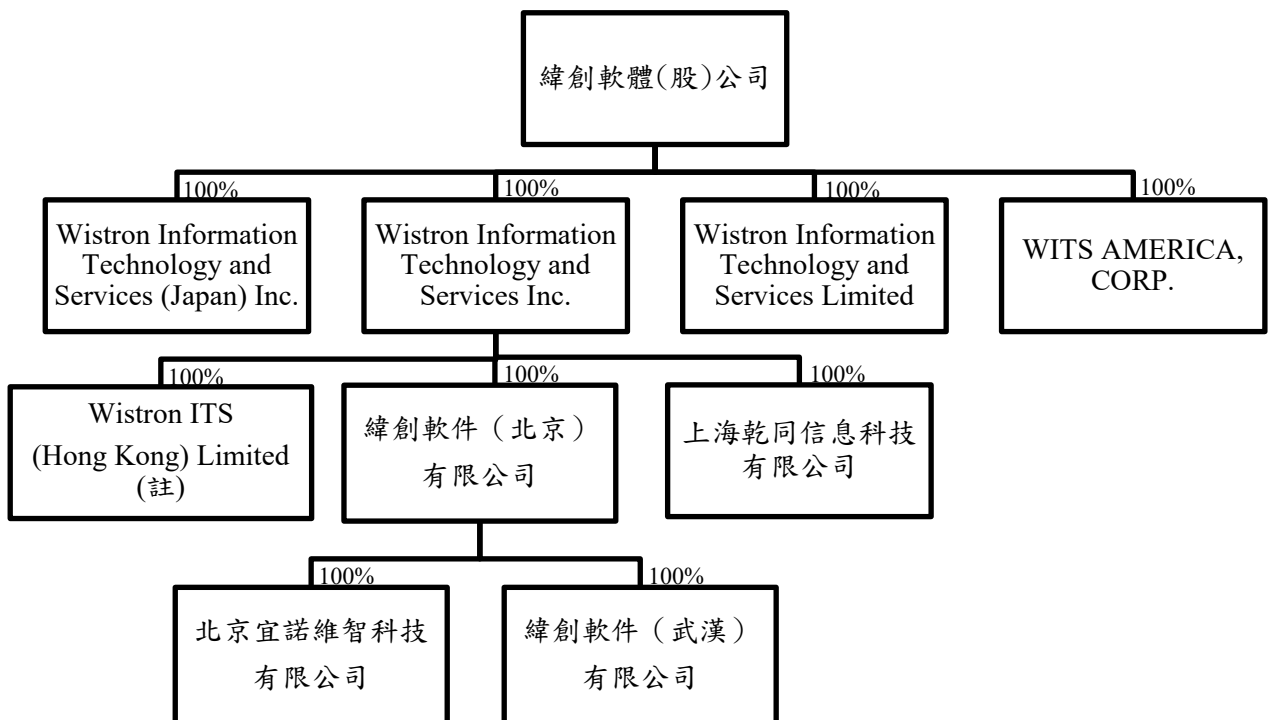
# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併營業報告書

#### 1.關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖(109 年度)



註：係於民國 109 年第二季注資。



## (2)各關係企業基本資料

單位：元

簡稱	公司名稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業項目
WIBI	Wistron Information Technology and Services Inc.	91.11.01	Clarence Thomas Building P.O. Box 4649 Road Town Tortola VIRGIN ISLANDS, BRITISH	USD	9,000,000	專業投資事業
WIJP	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.	92.02.05	4-10-1 Hanwha Building 2F, Shiba, Minato-ku, Tokyo	JPY	98,000,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WIHK	Wistron Information Technology and Services Limited	93.03.03	ROOM 07-13, 36/F, ONE MIDTOWN, 11 HOI SHING ROAD, TSUEN WAN, HONG KONG	HKD	10,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WIHH	Wistron ITS (Hong Kong) Limited	109.02.21	Room 1202, 12/F., AT Tower, 180 Electric Road, North Point, Hong Kong	HKD	775,140	專業投資事業及電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WIUS	WITSAMERICA,CORP.	103.01.09	3773 Howard Hughes Pkwy #500S, Las Vegas, NV 89169	USD	250,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WIBJ	緯創軟件(北京)有限公司	92.01.27	北京市海淀區安寧庄后街南1號F區1層1006號	USD	16,300,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
QT	上海乾同信息科技有限公司	92.03.06	上海市閔行區江月路999號3幢802室	USD	140,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WIYC	北京宜諾維智科技有限公司	99.05.31	北京市昌平區回龍觀鎮龍域中街1號院1號樓龍域中心A座8樓808室	RMB	5,000,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WIWZ	緯創軟件(武漢)有限公司	99.12.29	武漢市東湖新技術開發區花城大道8號武漢軟件新城三期一組團C21幢	RMB	78,000,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形：

- 1.本公司整體關係企業提供之專業服務包括軟體研發服務、軟體測試服務、系統運維服務、業務流程委外服務、產品全球化服務等。

2. 本公司各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形以提供跨區整合、全球交付的離岸開發工作服務模式相互支援，以發揮集團最大競爭實力，創造最大綜效。

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

109 年 12 月 31 日

簡稱	公司名稱	職稱	姓名	持股數/出資額	持股比例
WIBI	Wistron Information Technology and Services Inc.	董事	蕭清志、長育禎	-	-
WIJP	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.	代表取締役	蕭清志、大阿久昌彥	-	-
		取締役	郭子杰	-	-
		監察役	長育禎	-	-
WIHK	Wistron Information Technology and Services Limited	董事	蕭清志、長育禎	-	-
WIHH	Wistron ITS (Hong Kong) Limited	董事	蕭清志、長育禎	-	-
WIUS	WITS AMERICA, CORP.	董事	蕭清志、長育禎	-	-
WIBJ	緯創軟件（北京）有限公司	董事長	蕭清志	-	-
		董事	李德榮	-	-
		董事兼總經理	劉建民		
		監察人	長育禎	-	-
QT	上海乾同信息科技有限公司	董事長兼總經理	蕭清志	-	-
		董事	劉建民、楊玉翔	-	-
		監察人	長育禎	-	-
WIYC	北京宜諾維智科技有限公司	董事長	賽靜媛	-	-
		監察人	長育禎	-	-
WIWZ	緯創軟件（武漢）有限公司	董事長	蕭清志	-	-
		董事	劉建民	-	-
		董事兼總經理	楊玉翔	-	-
		監察人	長育禎	-	-

## (6)關係企業營運概況：各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣千元

簡稱	公司名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業損益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
WIBI	Wistron Information Technology and Services Inc.	294,184	1,582,624	1,267	1,581,357	128,382	57,469	327,163	1.82
WIJP	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.	29,564	268,860	147,895	120,965	858,203	31,205	18,717	9,549.49
WIHK	Wistron Information Technology and Services Limited	44	93,412	54,563	38,849	489,931	6,269	30,657	3,065.70
WIHH	Wistron ITS (Hong Kong) Limited	3,012	2,788	-	2,788	-	-65	-64	-0.64
WIUS	WITS AMERICA,CORP.	7,586	42,615	20,341	22,274	165,936	7,956	9,142	36.57
WIBJ	緯創軟件(北京)有限公司	502,865	1,696,524	116,931	1,579,593	778,454	17,036	264,364	註
QT	上海乾同信息科技有限公司	4,445	188	1,455	-1,267	975	26	-333	註
WIYC	北京宜諾維智科技有限公司	24,449	24,482	6,445	18,037	9,575	529	336	註
WIWZ	緯創軟件(武漢)有限公司	356,800	1,933,140	719,786	1,213,354	3,027,833	230,554	253,688	註

註：係有限公司。

### (二)關係企業合併財務報表聲明書：

- 1.關係企業合併財務報表聲明書請參閱第 89 頁。
- 2.關係企業合併財務報表會計師查核報告:請參閱第 90 頁至第 146 頁。

### (三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

#### 四、其他必要補充說明事項：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
<p>修訂前： 承諾「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 Wistron Information Technology and Service Inc.(以下簡稱緯軟(BVI))、Wistron Information Technology and Service(Japan) Inc.(以下簡稱日本緯軟、)Wistron Information Technology and Service Limited. 未來各年度之增資；緯軟(BVI)不得放棄對緯創軟件(北京)有限公司(以下簡稱北京緯軟)、上海乾同信息科技有限公司未來各年度之增資；日本緯軟不得放棄對 Wistron Information Technology and Service(Japan) Inc.(2)未來各年度之增資；北京緯軟不得放棄對北京緯創緯信科技有限公司、武漢緯創緯尊軟件有限公司未來各年度之增資，未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須經公司董事會特別決議通過。且本處理程序爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃檯買賣中心備查。」</p> <p>修訂後： 承諾「取得或處分資產處理程序」修訂「本公司不得放棄對 Wistron Information Technology and Service Inc.(以下簡稱緯軟(BVI))、Wistron Information Technology and Service(Japan) Inc.(以下簡稱日本緯軟)及 Wistron Information Technology and Service Limited. (以下簡稱緯軟香港)未來各年度之增資。本公司須維持對 Wistron ITS (HK) Limited (以下簡稱緯軟香港(II))直接或間接持股比率達 100%。緯軟(BVI)及緯軟香港(II)須維持對緯創軟件(北京)有限公司(以下簡稱北京緯軟)、上海乾同信息科技有限公司(以下簡稱上海乾同)、北京宜諾維智科技有限公司(以下簡稱宜諾維智)及緯創軟件(武漢)有限公司(以下簡稱武漢緯軟)之實質控制力，且對其直接或間接持股比率須達 90%以上。未來若因策略聯盟考量或其他合理原因致本公司對緯軟 BVI、日本緯軟、緯軟香港及緯軟香港(II)，或緯軟 BVI 及緯軟香港(II)對北京緯軟、上海乾同、宜諾維智及武漢緯軟之直接或間接持股比率低於上述承諾，則須取得財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意後，再經本公司董事會特別決議通過。且本處理程序爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃檯買賣中心備查。」</p>	<p>依櫃買中心指示辦理於 103 年 3 月 26 日董事會通過，並於 103 年 6 月 18 日股東常會通過。</p> <p>本公司擬修訂承諾事項並於 109 年 2 月 10 日取得櫃買中心同意函文證櫃監字第 1090200153 號；於 109 年 3 月 27 日董事會通過，並於 109 年 6 月 22 日股東常會通過。</p>
<p>承諾北京緯軟應設立專職稽核人員，且上櫃掛牌後應持續維持設立。</p>	<p>依櫃買中心指示辦理於 103 年 3 月 26 日董事會通過北京緯軟設立專職稽核人員</p>

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。**

## 附錄一

### 聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：緯創軟體股份有限公司



董事長：蕭清志



日 期：民國一一〇年三月十日

## 會計師查核報告

緯創軟體股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

緯創軟體股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

應收款項備抵損失提列評估

有關應收款項評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(七)；應收款項備抵損失之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；應收款項評價之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司主係從事資訊服務產業，因應收款項可回收性涉及管理階層之判斷，故應收款項之評估列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得應收票據及帳款預期信用損失率計算表，檢視其公式是否允當，並取得應收票據及帳款帳齡分析表，選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性，取得應收票據及帳款備抵減損損失之評估文件，檢視管理階層是否遵循合併公司會計政策及針對有關應收票據及帳款備抵減損損失之揭露是否允當，以評估管理階層備抵減損估列之合理性。

#### **其他事項**

緯創軟體股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳  
黃明宏



證券主管機關：金管證六字第0950103298號  
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號  
民國一一〇年三月十日



緯創軟體股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,175,302	33	875,113	26
1140 合約資產-流動(附註六(十四))	31,134	1	53,785	2
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十四))	1,450,961	40	1,375,045	41
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)(十四)及七)	16,964	-	19,476	1
1200 其他應收款	72	-	179	-
1220 本期所得稅資產	918	-	-	-
1410 預付款項	15,712	-	14,495	-
1470 其他流動資產(附註六(七))	17,432	-	1,222	-
<b>流動資產合計</b>	<u>2,708,495</u>	<u>74</u>	<u>2,339,315</u>	<u>70</u>
<b>非流動資產：</b>				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	-	-	13,212	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	810,501	22	853,356	25
1755 使用權資產(附註六(五))	54,300	2	64,579	2
1780 無形資產(附註六(六)及七)	32,870	1	32,036	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	22,475	1	22,448	1
1900 其他非流動資產(附註六(七)及八)	15,536	-	36,748	1
<b>非流動資產合計</b>	<u>935,682</u>	<u>26</u>	<u>1,022,379</u>	<u>30</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 3,644,177</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,361,694</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>負債：</b>				
109.12.31 合約負債-流動(附註六(十四)及七)	\$ 20,151	-	14,480	-
109.12.31 應付帳款	109,134	3	165,617	5
109.12.31 應付帳款-關係人(附註七)	-	-	6,060	-
109.12.31 其他應付款(附註六(十五))	850,951	23	697,494	21
109.12.31 其他應付款-關係人(附註七)	440	-	126	-
109.12.31 本期所得稅負債	63,538	2	42,609	1
109.12.31 其他流動負債	25,034	1	26,449	1
109.12.31 租賃負債-流動(附註六(九))	23,150	1	38,696	1
109.12.31 一年內到期長期借款(附註六(四)(八)及八)	7,984	-	45,873	2
<b>負債合計</b>	<u>1,100,382</u>	<u>30</u>	<u>1,037,404</u>	<u>31</u>
<b>非流動負債：</b>				
109.12.31 長期借款(附註六(四)(八)及八)	64,123	2	71,320	2
109.12.31 遞延所得稅負債(附註六(十一))	99,878	3	108,072	3
109.12.31 租賃負債-非流動(附註六(九))	25,721	1	20,526	1
109.12.31 淨確定福利負債-非流動(附註六(十))	16,065	-	15,375	-
109.12.31 其他非流動負債	2,790	-	-	-
<b>非流動負債合計</b>	<u>208,577</u>	<u>6</u>	<u>215,293</u>	<u>6</u>
<b>負債總計</b>	<u>1,308,959</u>	<u>36</u>	<u>1,252,697</u>	<u>37</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(二)(十二))：</b>				
股本	667,083	18	664,011	20
資本公積	753,005	21	736,051	22
保留盈餘	1,069,842	29	834,032	25
其他權益	(81,212)	(2)	(125,097)	(4)
庫藏股票	(73,500)	(2)	-	-
<b>權益總計</b>	<u>2,335,218</u>	<u>64</u>	<u>2,108,997</u>	<u>63</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 3,644,177</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,361,694</u>	<u>100</u>

董事長：蕭清志

經理人：蕭清志

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：長育禎



緯創軟體股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 5,100,895	100	5,323,464	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(九)(十)、 七及十二)	(3,787,181)	(74)	(4,020,905)	(76)
營業毛利	<u>1,313,714</u>	<u>26</u>	<u>1,302,559</u>	<u>24</u>
營業費用(附註六(三)(四)(五)(六)(九)(十) (十四)(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(131,522)	(2)	(123,700)	(2)
6200 管理費用	(660,142)	(13)	(711,873)	(13)
6300 研究發展費用	(9,784)	-	(8,273)	-
6450 預期信用減損損失	(27,691)	(1)	(20,114)	(1)
營業費用合計	<u>(829,139)</u>	<u>(16)</u>	<u>(863,960)</u>	<u>(16)</u>
營業淨利	<u>484,575</u>	<u>10</u>	<u>438,599</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出(附註六(二)(四)(九)(十六))：				
7100 利息收入	5,417	-	3,824	-
7010 其他收入	61,761	1	21,736	1
7020 其他利益及損失	3,491	-	1,742	-
7050 財務成本	(5,950)	-	(7,757)	-
營業外收入及支出合計	<u>64,719</u>	<u>1</u>	<u>19,545</u>	<u>1</u>
稅前淨利	549,294	11	458,144	9
7950 所得稅費用(附註六(十一))	<u>(83,405)</u>	<u>(2)</u>	<u>(45,021)</u>	<u>(1)</u>
本期淨利	<u>465,889</u>	<u>9</u>	<u>413,123</u>	<u>8</u>
8300 其他綜合損益(附註六(十)(十二))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(141)	-	228	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益	4,734	-	140	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	<u>4,593</u>	<u>-</u>	<u>368</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	21,697	1	(49,333)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>21,697</u>	<u>1</u>	<u>(49,333)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>26,290</u>	<u>1</u>	<u>(48,965)</u>	<u>(1)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 492,179</u>	<u>10</u>	<u>\$ 364,158</u>	<u>7</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 7.06</u>		<u>6.23</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.98</u>		<u>6.17</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蕭清志



經理人：蕭清志



會計主管：長育禎





緯創韋爾股份有限公司子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股 本	保留盈餘				其他權益項目			權益總計
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	庫藏股票	
\$ 602,137	717,711	65,186	48,241	469,831	583,258	(22,328)	-	1,827,202
-	-	-	-	413,123	413,123	-	-	413,123
-	-	-	-	228	228	140	(49,193)	(48,965)
-	-	-	-	413,351	413,351	140	(49,193)	364,158
-	-	25,319	-	(25,319)	-	-	-	-
-	-	-	27,663	(27,663)	-	-	-	-
-	-	-	-	(102,363)	(102,363)	-	-	(102,363)
60,214	-	-	-	(60,214)	(60,214)	-	-	-
1,660	18,340	-	-	-	-	-	-	20,000
664,011	736,051	90,505	75,904	667,623	834,032	(22,188)	(102,909)	2,108,997
-	-	-	-	465,889	465,889	-	-	465,889
-	-	-	-	(141)	(141)	4,734	21,697	26,290
-	-	-	-	465,748	465,748	4,734	21,697	492,179
-	-	41,335	-	(41,335)	-	-	-	-
-	-	-	49,193	(49,193)	-	-	-	-
-	-	-	-	(212,484)	(212,484)	-	-	(212,484)
-	-	-	-	-	-	-	-	(73,500)
-	-	-	-	(17,454)	(17,454)	17,454	17,454	-
3,072	16,928	-	-	-	-	-	-	20,000
-	26	-	-	-	-	-	-	26
\$ 667,083	753,005	131,840	125,097	812,905	1,069,842	-	(81,212)	2,335,218

民國一〇八年一月一日期初餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

員工酬勞轉增資

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

買回庫藏股

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

員工酬勞轉增資

因受領贈與產生者

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：蕭清志



(請詳閱合併財務報告附註)

經理人：蕭清志



會計主管：長育禎

緯創軟體股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
稅前淨利	\$ 549,294	458,144
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目：		
折舊費用	97,548	81,225
攤銷費用	5,843	5,819
預期信用減損損失數	27,691	20,114
利息費用	5,950	7,757
利息收入	(5,417)	(3,824)
股利收入	(260)	(714)
處分不動產、廠房及設備損失	1,357	11,572
處分無形資產損失	-	8
租賃修改損失(利益)	267	(2,384)
租金減讓	(729)	-
收益費損項目合計	132,250	119,573
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產-流動減少(增加)	23,167	(10,676)
應收票據及帳款淨額增加	(93,514)	(320,353)
應收帳款-關係人減少(增加)	2,212	(35)
其他應收款減少(增加)	31	(106)
預付款項(增加)減少	(954)	24,218
其他流動資產減少(增加)	325	(370)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(68,733)	(307,322)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	5,615	(9,104)
應付帳款(減少)增加	(56,795)	12,255
應付帳款-關係人(減少)增加	(5,972)	6,223
其他應付款增加	171,217	77,712
其他應付款-關係人增加	314	126
其他流動負債(減少)增加	(1,552)	2,388
淨確定福利負債-非流動增加	549	235
與營業活動相關之負債之淨變動合計	113,376	89,835
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	44,643	(217,487)
調整項目合計	176,893	(97,914)
營運產生之現金流入	726,187	360,230
收取之利息	5,491	4,161
支付之利息	(5,986)	(11,266)
支付之所得稅	(72,254)	(21,380)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>653,438</b>	<b>331,745</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	17,946	-
取得不動產、廠房及設備	(12,733)	(522,348)
處分不動產、廠房及設備	220	3,622
存出保證金減少(增加)	7,334	(1,293)
取得無形資產	(5,539)	(8,624)
其他金融資產減少	-	269
其他非流動資產增加	(3,818)	(1,188)
收取之股利	260	714
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>3,670</b>	<b>(528,848)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款舉借	452,233	684,308
短期借款償還	(452,233)	(729,055)
長期借款償還	(45,794)	(11,431)
租賃本金償還	(39,410)	(43,446)
發放現金股利	(212,484)	(102,363)
庫藏股票買回	(73,500)	-
因受領贈與產生者	26	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(371,162)</b>	<b>(201,987)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	14,243	(21,027)
本期現金及約當現金增加(減少)數	300,189	(420,117)
期初現金及約當現金餘額	875,113	1,295,230
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>1,175,302</b>	<b>875,113</b>

董事長：蕭清志



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蕭清志



會計主管：長育禎



**緯創軟體股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

士通資訊股份有限公司於民國八十一年六月一日依中華民國公司法核准設立登記，並於民國九十三年七月更改公司名稱為「緯創軟體股份有限公司」（以下簡稱本公司）。本公司及子公司（以下併稱「合併公司」）主要業務係從事電腦資訊系統之製作、維護、技術諮詢顧問及資訊軟體外包服務等業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一〇年三月十日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一項實務權宜作法，對符合特定條件之租金減讓，承租人得選擇不評估其是否係租賃修改，而係將租賃給付之變動數認列於損益。該修正於民國一〇九年七月經金融監督管理委員會（以下稱金管會）認可，並得提前自民國一〇九年一月一日適用。會計政策詳附註四（九）。

合併公司選擇提前於民國一〇九年一月一日開始，針對所有符合條件之租金減讓適用該實務權宜作法，此項會計變動對初次適用日並無影響，於民國一〇九年度認列於損益之金額為729千元。

2. 其 他

下列新修正準則亦係自民國一〇九年一月一日生效，惟對合併財務報告未造成重大影響：

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

## 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

### (二)編製基礎

#### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

#### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

### 2. 列入合併財務報告之子公司

#### (1) 專業投資事業

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比		說明
		109.12.31	108.12.31	
本公司	Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI, 英屬維京群島)	100.00 %	100.00 %	

#### (2) 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比		說明
		109.12.31	108.12.31	
本公司	Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK, 香港)	100.00 %	100.00 %	
本公司	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP, 日本)	100.00 %	100.00 %	
本公司	WITS AMERICA, CORP. (WIUS, 美國)	100.00 %	100.00 %	
WIBI	緯創軟件(北京)有限公司(WIBJ, 中國大陸)	100.00 %	100.00 %	
WIBI	上海乾同信息科技有限公司(QT, 中國大陸)	100.00 %	100.00 %	
WIBI	Wistron ITS (Hong Kong) Limited (WIHH, 香港)	100.00 %	-	(註)
WIBJ	北京宜諾維智科技有限公司(WIYC, 中國大陸)	100.00 %	100.00 %	
WIBJ	緯創軟件(武漢)有限公司(WIWZ, 中國大陸)	100.00 %	100.00 %	

(註)：係於民國一〇九年第二季注資。

#### (3) 建築業

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比		說明
		109.12.31	108.12.31	
WIWZ	湖北沛文建設有限公司(湖北沛文, 中國大陸)	100.00 %	-	(註)

(註)：尚未注資，惟於民國一一〇年三月二日已撤銷投資。

### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利或負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。



## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列於約當現金。

### (七)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過一百八十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若交易對象不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (2)其他金融負債

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## (八)不動產、廠房及設備

### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：5~50年。

(2)電腦及其他設備：1~6年。

(3)辦公設備：5~6年。

(4)租賃改良：1~10年。

(5)租賃資產：3年。

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## (九)租 賃

### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

(1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

(2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

- 在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
  - 在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
  - 設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部分。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### (十)無形資產

#### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

#### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體 1~6年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除合約資產及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十二)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1. 勞務及技術顧問服務

合併公司提供企業勞務及技術顧問服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日止實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

部分合約包含多個交付項目，例如系統開發及維護服務。大部分為不包含整合服務，並以單獨售價為基礎分攤交易價格。若無可直接觀察之價格，係以預期成本加利潤估計單獨售價。若合約包含硬體之安裝服務，係於交付該硬體、法定所有權已移轉，且客戶已接受之時點認列該硬體之收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

#### 2. 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間期間所產生之貨幣時間價值非屬重大財務組成部分，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十三)政府補助

合併公司接受政府捐助係依國際會計準則第二十號「政府補助之會計及政府補助之揭露」，依此方法，若政府捐助可合理確定能同時符合下述兩要件，始可於財務報表認列：(1)企業將遵循政府補助所附加之條件；(2)將可收到該補助。合併公司與所得有關之政府捐助係依合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列於損益。

### (十四)員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。

### 3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五) 股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

合併公司股份基礎給付之給與日為本公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

### (十六) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。



## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工認股權及員工酬勞。

### (十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響為應收款項備抵損失提列評估。

合併公司應收款項備抵損失提列評估，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之預期信用損失率，惟合併公司面對未來經濟趨勢波動，可能造成預期信用損失率變動，而可能在未來造成損失或迴轉已認列之預期信用損失。相關應收款項備抵損失詳細說明請詳附註六(三)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
庫存現金	\$ 537	331
活期存款及支票存款	791,451	670,423
定期存款	<u>383,314</u>	<u>204,359</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,175,302</u>	<u>875,113</u>

合併公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

#### (二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
國內非上市(櫃)公司股票	\$ -	<u>13,212</u>

- 1.合併公司持有該權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.合併公司因上述指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇九年度及一〇八年度認列之股利收入分別為260千元及714千元。於民國一〇九年九月十八日處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分價款計18,000千元(未扣除證券交易稅)，累積處分損失計17,454千元，已將前述累積處分損失自其他權益移轉至保留盈餘。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險資訊請詳附註六(十七)。

4.上述金融資產於民國一〇八年十二月三十一日未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收票據	\$ 76,089	-
應收帳款	1,404,965	1,389,651
應收帳款－關係人	16,964	19,476
減：備抵損失	<u>(30,093)</u>	<u>(14,606)</u>
	<u>\$ 1,467,925</u>	<u>1,394,521</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.12.31</u>		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,222,659	0~100%	5,023
逾期30天以下	98,127	0~0.798%	412
逾期31~120天	155,446	0~100%	15,074
逾期121~180天	15,837	0~100%	4,486
逾期181~365天	<u>5,949</u>	0~100%	<u>5,098</u>
	<u>\$ 1,498,018</u>		<u>30,093</u>
	<u>108.12.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,083,084	0~0.179%	581
逾期30天以下	115,416	0~0.326%	153
逾期31~120天	180,602	0~4.480%	1,981
逾期121~180天	12,212	0~8.466%	696
逾期181~365天	17,037	0~98.864%	10,419
逾期365天以上	<u>776</u>	100%	<u>776</u>
	<u>\$ 1,409,127</u>		<u>14,606</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 14,606	8,331
認列之減損損失	28,386	20,011
本年度因無法收回而沖銷之金額	(13,240)	(13,175)
匯率變動之影響	341	(561)
期末餘額	<u>\$ 30,093</u>	<u>14,606</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，上述金融資產均未有貼現或提供作為擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

成 本：	土 地	房屋 及建築	電腦及 其他設備	辦公 設備	租賃 改良	租賃 資產	未完工程 及待驗設備	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ 185,913	558,525	99,488	46,998	51,502	504	6,019	948,949
增 添	-	-	10,562	862	1,309	-	-	12,733
重分類(註2)	-	-	-	935	3,855	-	(5,143)	(353)
處 分	-	-	(12,652)	(755)	(17,253)	-	-	(30,660)
匯率變動之影響	-	3,469	399	423	(105)	-	(20)	4,166
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 185,913</u>	<u>561,994</u>	<u>97,797</u>	<u>48,463</u>	<u>39,308</u>	<u>504</u>	<u>856</u>	<u>934,835</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	88,562	13,870	69,896	504	-	172,832
增 添(註1)	158,451	304,116	41,374	41,796	18,605	-	6,250	570,592
重分類(註2)	27,462	263,973	(143)	-	487	-	-	291,779
處 分	-	-	(28,457)	(7,254)	(35,831)	-	-	(71,542)
匯率變動之影響	-	(9,564)	(1,848)	(1,414)	(1,655)	-	(231)	(14,712)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 185,913</u>	<u>558,525</u>	<u>99,488</u>	<u>46,998</u>	<u>51,502</u>	<u>504</u>	<u>6,019</u>	<u>948,949</u>
累計折舊：								
民國109年1月1日餘額	\$ -	7,413	52,500	5,784	29,392	504	-	95,593
本期折舊	-	17,739	17,931	8,505	13,186	-	-	57,361
處 分	-	-	(11,785)	(446)	(16,852)	-	-	(29,083)
匯率變動之影響	-	215	231	155	(138)	-	-	463
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>25,367</u>	<u>58,877</u>	<u>13,998</u>	<u>25,588</u>	<u>504</u>	<u>-</u>	<u>124,334</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	55,583	6,517	52,018	504	-	114,622
本期折舊	-	7,545	17,103	4,403	10,417	-	-	39,468
處 分	-	-	(19,179)	(4,984)	(32,185)	-	-	(56,348)
匯率變動之影響	-	(132)	(1,007)	(152)	(858)	-	-	(2,149)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,413</u>	<u>52,500</u>	<u>5,784</u>	<u>29,392</u>	<u>504</u>	<u>-</u>	<u>95,593</u>
帳面金額：								
民國109年12月31日	<u>\$ 185,913</u>	<u>536,627</u>	<u>38,920</u>	<u>34,465</u>	<u>13,720</u>	<u>-</u>	<u>856</u>	<u>810,501</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 185,913</u>	<u>551,112</u>	<u>46,988</u>	<u>41,214</u>	<u>22,110</u>	<u>-</u>	<u>6,019</u>	<u>853,356</u>
民國108年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>32,979</u>	<u>7,353</u>	<u>17,878</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,210</u>

註1：含資本化利息。

註2：重分類主係自預付房地款及預付設備款轉入。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備提供作抵押擔保之情形請詳附註八。
- 2.合併公司民國一〇八年度於不動產、廠房及設備購建期間，為支付該資產所必須負擔資本化之利息金額及平均利率為人民幣781千元(5.225%~5.635%)。

(五)使用權資產

合併公司承租房屋及建築與運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及累計折舊之變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	總計
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 91,830	1,599	93,429
增 添	31,648	-	31,648
減 少	(38,912)	-	(38,912)
匯率變動之影響	702	4	706
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 85,268</u>	<u>1,603</u>	<u>86,871</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 89,638	-	89,638
增 添	67,455	1,610	69,065
減 少	(62,575)	-	(62,575)
匯率變動之影響	(2,688)	(11)	(2,699)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 91,830</u>	<u>1,599</u>	<u>93,429</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 28,627	223	28,850
本期折舊	39,632	555	40,187
減 少	(36,632)	-	(36,632)
匯率變動之影響	163	3	166
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 31,790</u>	<u>781</u>	<u>32,571</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
本期折舊	41,531	226	41,757
減 少	(12,047)	-	(12,047)
匯率變動之影響	(857)	(3)	(860)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 28,627</u>	<u>223</u>	<u>28,850</u>
帳面價值：			
民國109年12月31日	<u>\$ 53,478</u>	<u>822</u>	<u>54,300</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 63,203</u>	<u>1,376</u>	<u>64,579</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 89,638</u>	<u>-</u>	<u>89,638</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

成 本：	軟 體	商 譽	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ 49,062	19,377	68,439
增 添	5,539	-	5,539
重 分 類	1,109	-	1,109
處 分	(25)	-	(25)
匯率變動影響數	224	(28)	196
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 55,909</u>	<u>19,349</u>	<u>75,258</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 39,051	19,440	58,491
增 添	8,624	-	8,624
重 分 類	3,110	-	3,110
處 分	(1,184)	-	(1,184)
匯率變動影響數	(539)	(63)	(602)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 49,062</u>	<u>19,377</u>	<u>68,439</u>
累計攤銷：			
民國109年1月1日餘額	\$ 36,403	-	36,403
本期攤銷	5,843	-	5,843
處 分	(25)	-	(25)
匯率變動影響數	167	-	167
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 42,388</u>	<u>-</u>	<u>42,388</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 32,103	-	32,103
本期攤銷	5,819	-	5,819
處 分	(1,176)	-	(1,176)
匯率變動影響數	(343)	-	(343)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 36,403</u>	<u>-</u>	<u>36,403</u>
帳面價值：			
民國109年12月31日	<u>\$ 13,521</u>	<u>19,349</u>	<u>32,870</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 12,659</u>	<u>19,377</u>	<u>32,036</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 6,948</u>	<u>19,440</u>	<u>26,388</u>

1.合併公司民國一〇九年度及一〇八年度無形資產攤銷費用，列於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.商譽之減損測試

合併公司於民國一〇〇年十月一日收購Adcreation Co., Ltd.並將其併入大阪事業處，所產生之商譽JPY70,081千元，主要係來自預期Adcreation Co., Ltd.既有客戶於日本地區營業收入成長所帶來之效益。依國際會計準則第36號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，大阪事業處本身為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故商譽之減損係透過計算大阪事業處之使用價值與淨資產帳面價值評估是否須提列減損。

另依合併公司於併購時委請專家出具之股權計算價值分析報告，係以Adcreation Co., Ltd.民國一〇一年至一〇五年之財務預測為分析基礎，根據銷售計劃預測期間之營業收入，故合併財務報告主係針對民國一〇九年及一〇八年比較期間之預期營業收入達成情形進行評估說明。

根據合併公司執行減損測試結果，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，上述現金產生單位依據使用價值所決定之可回收金額高於其帳面金額，故無減損之情形。

執行減損測試之現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其相關之關鍵假設如下：

- (1)所使用之未來現金流量推估係以管理階層核定之五年期財務預算為基礎，對於推估超過五年期之現金流量則以成長率為0%估計之。
- (2)對於財務預算期間稅前息前折舊攤銷前盈餘之估計，係基於對未來營運結果之預期並考量過去經驗以調整預期之營業收入成長。營業收入成長之推估係考量過去歷史平均成長水準，並預估未來五年專案服務案件增加及價格上漲。未來五年之銷售價格係假設將固定以略高於預期通貨膨脹之比率成長。
- (3)合併公司係以加權平均資金成本為估計基礎估算稅前折現率，該單位之可回收金額所採用之稅前折現率如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
折現率	29.66 %	34.39 %

### (七)其他流動資產及其他非流動資產

#### 1.其他流動資產

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
存出保證金	\$ 16,536	-
暫付款及代付款	896	1,222
	<b>\$ 17,432</b>	<b>1,222</b>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他非流動資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
存出保證金	\$ 11,640	35,604
預付設備款	3,896	1,144
	<u>\$ 15,536</u>	<u>36,748</u>

3.於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之其他流動資產及其他非流動資產抵質押情形請詳附註八。

(八)長期借款

	<u>109.12.31</u>		
	<u>人民幣(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	\$ 16,504	111.1~117.10	72,107
減：一年內到期部分	(1,827)		(7,984)
	<u>\$ 14,677</u>		<u>64,123</u>
尚未使用額度	\$ -		-
利率區間			<u>4.00%</u>
	<u>108.12.31</u>		
	<u>人民幣(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	\$ 27,197	111.1~117.10	117,193
減：一年內到期部分	(10,646)		(45,873)
	<u>\$ 16,551</u>		<u>71,320</u>
尚未使用額度	\$ -		-
利率區間			<u>5.225%~5.39%</u>

於民國一〇九年十二月三十一日長期借款未來償還期間及金額明細如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
一年以內	\$ 7,984
一年至五年	35,367
五年以上	28,756
	<u>\$ 72,107</u>

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。



緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>23,150</u>	<u>38,696</u>
非流動	\$ <u>25,721</u>	<u>20,526</u>

到期日分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,841</u>	<u>3,526</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,927</u>	<u>24,180</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>9,127</u>	<u>10,657</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為租金費用之減少)	\$ <u>(729)</u>	<u>-</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>54,305</u>	<u>81,809</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間為一至十年間。

2.其他租賃

合併公司承租部分辦公設備，該等租賃屬租賃期間為一年以內之短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 43,650	42,954
計畫資產之公允價值	<u>(27,585)</u>	<u>(27,579)</u>
確定福利負債	\$ <u>16,065</u>	<u>15,375</u>

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

### (1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇九年度報導日止，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計27,585千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 42,954	41,173
當期服務成本及利息	1,280	1,032
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損失	2,458	1,248
— 經驗利益	(1,499)	(499)
退休金支付數	<u>(1,543)</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 43,650</u>	<u>42,954</u>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 27,579	25,805
計畫資產預期報酬	291	350
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬	818	977
已提撥至計畫之金額	440	447
退休金支付數	<u>(1,543)</u>	<u>-</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 27,585</u>	<u>27,579</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度列報費用之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	\$ 819	474
利息成本	461	558
計畫資產預期報酬	<u>(291)</u>	<u>(350)</u>
	<u>\$ 989</u>	<u>682</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 216	331
推銷費用	34	27
管理費用	<u>739</u>	<u>324</u>
	<u>\$ 989</u>	<u>682</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債再衡量如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 7,018	7,246
本期認列	<u>141</u>	<u>(228)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 7,159</u>	<u>7,018</u>

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.625%	1.125%
未來薪資增加	3.000%	3.000%

合併公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為450千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.37年。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加	減少
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,256)	1,306
未來薪資增加(變動0.25%)	1,258	(1,212)
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(1,248)	1,298
未來薪資增加(變動0.25%)	1,249	(1,211)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

民國一〇九年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與民國一〇八年度相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司屬國外者採確定提撥退休辦法，依當地法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金全數認列為退休金費用。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為91,054千元及210,648千元。

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用	\$ 91,626	53,425
遞延所得稅利益	(8,221)	(8,404)
所得稅費用	<u>\$ 83,405</u>	<u>45,021</u>

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度均無直接認列於權益及其他綜合損益之下之所得稅費用。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
稅前淨利	\$ 549,294	458,144
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	109,859	91,629
外國轄區稅率差異影響數	(3,234)	(39)
以前年度所得稅(高)低估數	(3,337)	1,470
未分配盈餘加徵	5,252	-
未認列暫時性差異之變動	(26,105)	(6,842)
其他	970	(41,197)
	<b>\$ 83,405</b>	<b>45,021</b>

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅負債

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 1,098,294	721,757
未認列為遞延所得稅負債之金額	<b>\$ 219,659</b>	<b>144,351</b>

#### (2) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
課稅損失稅額	\$ -	504

課稅損失係依各國所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之虧損或經申報之虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	虧損扣抵	應付費用	備抵呆帳	其他	合計
<b>遞延所得稅資產：</b>					
民國109年1月1日	\$ 424	11,678	3,619	6,727	22,448
貸記(借記)損益表	(424)	(5,992)	6,691	(248)	27
民國109年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>5,686</u>	<u>10,310</u>	<u>6,479</u>	<u>22,475</u>
民國108年1月1日	\$ 3,493	9,952	3,969	4,055	21,469
貸記(借記)損益表	(3,069)	1,726	(350)	2,672	979
民國108年12月31日	<u>\$ 424</u>	<u>11,678</u>	<u>3,619</u>	<u>6,727</u>	<u>22,448</u>
	採用權益法認列之 子公司利益之份額	未實現收入	其他	合計	
<b>遞延所得稅負債：</b>					
民國109年1月1日	\$ 60,164	39,684	8,224	108,072	
借記(貸記)損益表	1,829	(13,184)	3,161	(8,194)	
民國109年12月31日	<u>\$ 61,993</u>	<u>26,500</u>	<u>11,385</u>	<u>99,878</u>	
民國108年1月1日	\$ 58,672	48,387	8,438	115,497	
借記(貸記)損益表	1,492	(8,703)	(214)	(7,425)	
民國108年12月31日	<u>\$ 60,164</u>	<u>39,684</u>	<u>8,224</u>	<u>108,072</u>	

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十二)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,200,000千元，每股面額10元，分為120,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股66,708千股及66,401千股，實收資本額分別為667,083千元及664,011千元。所有已發行之股款均已收取。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普通股	
	109年度	108年度
1月1日期初餘額	66,401	60,214
未分配盈餘轉增資	-	6,021
員工酬勞轉增資	307	166
12月31日餘額	<u>66,708</u>	<u>66,401</u>

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 普通股股本

本公司於民國一〇九年三月二十七日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股307千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇九年五月二十日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一〇八年三月二十二日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股166千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇八年六月十九日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一〇八年六月二十四日經股東常會決議以未分配盈餘60,214千元轉增資發行新股6,021千股。原股東常會決議係每千股無償配發100股之股票股利，惟因本公司員工酬勞轉增資發行新股影響，致股票股利之發放比率變更為每千股無償配發99.72510股之股票股利。此盈餘分配案業經本公司董事會決議增資基準日為民國一〇八年八月十二日，相關法定登記程序已辦理完竣。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 729,775	712,847
庫藏股交易	23,204	23,204
受領贈與之所得	26	-
	<u>\$ 753,005</u>	<u>736,051</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇九年三月二十七日及一〇八年三月二十二日經董事會決議員工酬勞轉增資發行新股分別為307千股及166千股，其中股票發行溢價分別為16,928千元及18,340千元。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先完納稅捐，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限)，再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘作為可供分配餘額，以不低於可供分配盈餘百分之五派付股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司考量公司目前產業發展屬穩定成長階段，為配合公司長期資金規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不低於現金股利及股票股利合計數百分之十。

### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令之規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月二十二日及民國一〇八年六月二十四日股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
普通股股利		
現金	\$ 212,484	102,363
股票	-	60,214
	<u>\$ 212,484</u>	<u>162,577</u>

## 4.庫藏股

- (1)本公司為激勵員工士氣，進而提升經營績效，於民國一〇九年三月二十七日經董事會決議，依據證券交易法第28條之2規定，買回本公司股份，以供轉讓給員工所需之股票來源。買回期間為民國一〇九年三月三十日至五月二十九日止，截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司買回之庫藏股為958千股，已轉讓予員工股數0千股，故持有庫藏股數為958千股。
- (2)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。



緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	合 計
民國109年1月1日期初餘額	\$ (102,909)	(22,188)	(125,097)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	21,697	-	21,697
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現損益	-	4,734	4,734
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產未實現損益	-	17,454	17,454
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (81,212)</u>	<u>-</u>	<u>(81,212)</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ (53,576)	(22,328)	(75,904)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(49,333)	-	(49,333)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現損益	-	140	140
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (102,909)</u>	<u>(22,188)</u>	<u>(125,097)</u>

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 465,889	413,123
普通股加權平均流通在外股數(千股)	66,020	66,361
基本每股盈餘(元)	\$ 7.06	6.23

2.稀釋每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 465,889	413,123
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	66,020	66,361
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞(千股)	481	368
從屬公司員工酬勞(千股)	279	190
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	66,780	66,919
稀釋每股盈餘(元)	\$ 6.98	6.17

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
主要地區市場：		
大陸	\$ 2,769,144	2,871,255
日本	853,272	832,846
臺灣	809,563	699,709
其他國家	<u>668,916</u>	<u>919,654</u>
	<u>\$ 5,100,895</u>	<u>5,323,464</u>
主要產品：		
技術服務收入	<u>\$ 5,100,895</u>	<u>5,323,464</u>

2.合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 1,498,018	1,409,127	1,141,894
減：備抵損失	<u>(30,093)</u>	<u>(14,606)</u>	<u>(8,331)</u>
合計	<u>\$ 1,467,925</u>	<u>1,394,521</u>	<u>1,133,563</u>
合約資產	\$ 32,097	55,449	46,197
減：備抵損失	<u>(963)</u>	<u>(1,664)</u>	<u>(1,603)</u>
合約資產	<u>\$ 31,134</u>	<u>53,785</u>	<u>44,594</u>

合併公司合約資產之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 1,664	1,603
認列之(減損損失迴轉)減損損失	(695)	103
匯率變動之影響	<u>(6)</u>	<u>(42)</u>
期末餘額	<u>\$ 963</u>	<u>1,664</u>

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
合約負債	<u>\$ 20,151</u>	<u>14,480</u>	<u>24,017</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合併公司針對合約資產採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別13,530千元及22,565千元。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，爰民國一〇九年度及一〇八年度並無其他重大變動之情形。

### (十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額：

- 1.員工酬勞不低於百分之十，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- 2.董事酬勞為不高於百分之二，以現金發放之。

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	\$ 56,219	49,582
董事酬勞	11,240	9,800
	<u>\$ 67,459</u>	<u>59,382</u>

上開估列金額係以本公司於上開期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，扣除預計發放予從屬公司之員工酬勞後，列報為上開期間之營業費用，如次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度合併財務報告估列金額並無差異。

### (十六)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入	\$ 5,417	3,824

#### 2.其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
政府補助收入	\$ 61,501	21,022
股利收入	260	714
	<u>\$ 61,761</u>	<u>21,736</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換(損失)利益淨額	\$ (6,532)	3,384
處分不動產、廠房及設備之淨損失	(1,357)	(11,572)
處分無形資產損失	-	(8)
壞帳轉回利益	6,954	1,790
租賃修改(損失)利益	(267)	2,384
其 他	<u>4,693</u>	<u>5,764</u>
	<u>\$ 3,491</u>	<u>1,742</u>

4.財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用	\$ <u>(5,950)</u>	<u>(7,757)</u>

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情形。合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有40.13%及38.99%係由六家客戶所組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

合併公司已定期評估應收帳款之回收可能性並提列適當備抵減損，而減損係在管理當局預期之內。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，且該等客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此合併公司評估信用風險可降低。

(3)應收款項及合約資產之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊減損提列及迴轉情形請詳附註六(三)，合約資產之減損提列情形請詳附註六(十四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱附註四(七))。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
<b>109年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 109,134	109,134	109,134	-	-
其他應付款(含關係人)	851,391	851,391	851,391	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	48,871	51,644	24,677	15,289	11,678
長期借款(含一年內到期部分)	72,107	84,242	10,755	10,755	62,732
	<u>\$ 1,081,503</u>	<u>1,096,411</u>	<u>995,957</u>	<u>26,044</u>	<u>74,410</u>
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 171,677	171,677	171,677	-	-
其他應付款(含關係人)	47,639	47,639	47,639	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	59,222	62,114	40,469	13,717	7,928
長期借款(含一年內到期部分)	117,193	137,770	49,999	11,206	76,565
	<u>\$ 395,731</u>	<u>419,200</u>	<u>309,784</u>	<u>24,923</u>	<u>84,493</u>

合併公司並不預期現金流量之到期日分析發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 650 美金/台幣=	28.508	18,543	1,231 美金/台幣=	30.106	37,059
人民幣				1,647 人民幣/台幣=	4.3090	7,095
日 幣				11,942 日幣/美金=	0.0092	3,302
美 金	244 美金/人民幣=	6.5249	6,945	1,170 美金/人民幣=	6.9867	35,212
日 幣	60,416 日幣/人民幣=	0.0632	16,683	43,705 日幣/人民幣=	0.0642	12,083
港 幣				3,604 港幣/美金=	0.1284	13,933
美 金	2,751 美金/港幣=	7.7522	78,414			
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣				9,916 人民幣/美金=	0.1431	42,728
港 幣				4,057 港幣/美金=	0.1284	15,686
美 金	463 美金/港幣=	7.7522	13,205			
人民幣	2,146 人民幣/港幣=	1.1881	9,375			

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少4,922千元及2,643千元，兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年度及一〇八年度之外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(6,532)千元及3,384千元。

### 4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加減少1%，亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別減少或增加721千元及1,172千元，主因係合併公司之借款利率變動。

### 5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>報導日證券價格</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>
上漲3%	\$ -	<u>396</u>
下跌3%	\$ -	<u>(396)</u>

### 6. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者與租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,175,032	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	1,467,925	-	-	-	-
其他應收款	72	-	-	-	-
存出保證金	28,176	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,671,205</u>	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 109,134	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	851,391	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	48,871	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	72,107	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,081,503</u>	-	-	-	-
	108.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 13,212	-	13,212	-	13,212
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	875,113	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	1,394,521	-	-	-	-
其他應收款	179	-	-	-	-
存出保證金	35,604	-	-	-	-
小計	2,305,417	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,318,629</u>	-	<u>13,212</u>	-	<u>13,212</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 171,677	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	47,639	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	59,222	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	117,193	-	-	-	-
合計	<u>\$ 395,731</u>	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司之評價、市場狀況及其財務指標等。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九年度及一〇八年度並無任何移轉。

(十八)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

### 2. 風險管理架構

風險管理政策由董事會核准，交由合併公司之財務單位負責執行。針對營運產生之各類財務風險，合併公司財務單位透過與合併公司各營運單位密切合作，負責辨認、評估與規劃各種避險方式。董事會對財務相關風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提出書面政策與規範，例如外匯風險管理與衍生性金融商品操作規範，以確保執行各項避險工具的適切性與有效性。

### 3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款。

#### (1) 應收帳款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。依合併公司之授信政策，在給予付款條件及授信額度前，須分析個別客戶之信用評等，合併公司持續透過財務系統進行評估交易對方信用評等、額度限額，控制信用暴險。

合併公司設置備抵損失帳戶以反映對應收帳款預期信用損失之估計。

#### (2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及信譽良好之公司，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司均無提供背書保證。

### 4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性風險之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。合併公司透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。另外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未使用之借款額度共計1,830,056千元及1,488,962千元。



## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、人民幣、美金、歐元及日圓。合併公司蒐集匯率資訊以確切掌握匯率走勢，並與往來銀行之外匯部門保持聯繫，以充分掌握市場資訊，決定適當換匯時點，以因應匯率變動風險。

#### (2)利率風險

合併公司管理利率風險之政策係確保於出現重大利率變動時，不會承受過高風險及確保利率大致固定。合併公司並無依公平價值變動列入損益之任何定息財務負債，且亦無使用衍生性金融工具對沖其債務責任，故於結算日之利率變動不致對損益產生重大影響。

#### (3)其他市價風險

合併公司為監控現金流量需求及規劃閒置資金而持有權益工具所產生之風險。合併公司之管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資標的。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

### (十九)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、發行新股或出售資產以清償負債。合併公司係以負債資本比率為基礎控管資本，該比率係以淨負債除以資本總額計算。

報導日之負債資本比率如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
負債總額	\$ 1,308,959	1,252,697
減：現金及約當現金	<u>(1,175,302)</u>	<u>(875,113)</u>
淨負債	<u>\$ 133,657</u>	<u>377,584</u>
權益總額	\$ 2,335,218	2,108,997
調整項目	<u>-</u>	<u>-</u>
資本總額	<u>\$ 2,335,218</u>	<u>2,108,997</u>
負債資本比率	<u>5.72 %</u>	<u>17.90 %</u>

截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併公司資本管理方式並未改變。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>		<u>非現金之變動</u>		<u>109.12.31</u>
		<u>借款取得 現金</u>	<u>償還借款及 租賃本金</u>	<u>其 他</u>	<u>匯率變動 影響數</u>	
短期借款	\$ -	452,233	(452,233)	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	117,193	-	(45,794)	-	708	72,107
租賃負債(含流動及非流動)	59,222	-	(39,410)	28,606	453	48,871
	<u>\$ 176,415</u>	<u>452,233</u>	<u>(537,437)</u>	<u>28,606</u>	<u>1,161</u>	<u>120,978</u>

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>		<u>非現金之變動</u>		<u>108.12.31</u>
		<u>借款取得 現金</u>	<u>償還借款及 租賃本金</u>	<u>其 他</u>	<u>匯率變動 影響數</u>	
短期借款	\$ 44,755	684,308	(729,055)	-	(8)	-
長期借款(含一年內到期)	88,400	-	(11,431)	44,747	(4,523)	117,193
租賃負債(含流動及非流動)	89,638	-	(43,446)	14,675	(1,645)	59,222
	<u>\$ 222,793</u>	<u>684,308</u>	<u>(783,932)</u>	<u>59,422</u>	<u>(6,176)</u>	<u>176,415</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
緯創資通股份有限公司(緯創)	對合併公司具重大影響力之個體
緯穎科技服務股份有限公司(緯穎)	其他關係人
AII Holding Corporation (AIIH)	其他關係人
緯穎技術服務(昆山)有限公司北京分公司 (WYKS)	其他關係人
ICT Service Management Solutions(India) Private Limited (WIN)	其他關係人
緯謙科技股份有限公司(緯謙)	其他關係人
啟基科技股份有限公司(WNC)	其他關係人
許○○及其配偶	主要管理人員及其配偶

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.提供服務予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	營業收入		應收帳款-關係人	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ 38,786	41,408	10,177	13,230
其他關係人	74,227	73,942	6,787	6,246
合計	<u>\$ 113,013</u>	<u>115,350</u>	<u>16,964</u>	<u>19,476</u>

合併公司銷售予關係人之交易條件與一般銷售並無顯著不同。其收款期限均為一至三個月，關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列備抵損失。

2.勞務支出及應付帳款

其他關係人提供勞務支援合併公司業務及其未結清餘額如下：

關係人類別	營業成本		應付帳款-關係人	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ 166	3,959	-	-
其他關係人	139	13,093	-	6,060
合計	<u>\$ 305</u>	<u>17,052</u>	<u>-</u>	<u>6,060</u>

合併公司對關係人之交易價格及付款條件與一般供應商並無顯著不同。其付款期限均為一至三個月。

3.財產交易

合併公司於民國一〇八年度處分電腦及其他設備與辦公設備予其他關係人，出售總價款為1,728千元，上述交易所產生之其他應收款均已收訖。

4.合約負債

合併公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日預收對合併公司具重大影響力者之專案款分別為653千元及163千元，帳入合約負債一流動項下。

5.其他交易

- (1)民國一〇九年度及一〇八年度對合併公司具重大影響力者提供管理服務予合併公司，合併公司帳列支出皆為120千元。合併公司因前述交易所產生之其他應付款-關係人餘額，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日皆為126千元。
- (2)民國一〇九年度合併公司向其他關係人購置無形資產299千元，因前述交易所產生之其他應付款-關係人餘額於民國一〇九年十二月三十一日為314千元。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收關係人款項：		
應收帳款	\$ <u>16,964</u>	<u>19,476</u>
應付關係人款項：		
應付帳款	\$ -	6,060
其他應付款	<u>440</u>	<u>126</u>
	\$ <u>440</u>	<u>6,186</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 71,489	79,896
退職後福利	<u>580</u>	<u>1,045</u>
	\$ <u>72,069</u>	<u>80,941</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他非流動資產	履約及保固保證	\$ -	250
不動產、廠房及設備	長期借款(含一年 內到期部分)	<u>240,277</u>	<u>245,263</u>
		\$ <u>240,277</u>	<u>245,513</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一一〇年三月十日提報董事會惟尚待股東會決議之民國一〇九年度盈餘分配案如下：

	<u>109年度</u>
普通股股利	
現金	\$ <u>328,752</u>

(二)合併公司於民國一一〇年三月十日提報董事會，為因應長期發展規劃，進行組織架構調整，由WIHH發行新股，以股份轉換方式取得WIBI 100%持有之WIBJ全部股權。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,740,646	525,451	3,266,097	2,595,049	507,853	3,102,902
勞健保費用	139,824	20,919	160,743	159,628	23,178	182,806
退休金費用	78,277	13,766	92,043	187,063	24,267	211,330
其他員工福利費用	53,629	11,353	64,982	43,333	18,889	62,222
折舊費用	16,785	80,763	97,548	9,420	71,805	81,225
攤銷費用	526	5,317	5,843	683	5,136	5,819

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊：請詳附表五。

(四)主要股東資訊：請詳附表六。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊及部門資訊

合併公司目前主要營業項目為電腦資訊系統之製作、維護及技術諮詢顧問等業務，為單一營運部門。營運部門與合併財務報告一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併損益表，部門資產請詳合併資產負債表。

#### (二)企業整體資訊

##### 1.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
大陸	\$ 2,769,144	2,871,255
日本	853,272	832,846
臺灣	809,563	699,709
其他國家	668,916	919,654
合 計	<u>\$ 5,100,895</u>	<u>5,323,464</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
大陸	\$ 352,629	355,491
日本	33,192	42,068
臺灣	511,964	528,371
其他國家	3,782	25,185
合 計	<u>\$ 901,567</u>	<u>951,115</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

##### 2.重要客戶資訊：

合併公司民國一〇九年度未有占合併綜合損益表上營業收入淨額10%以上之客戶，爰不揭露主要客戶資訊。

<u>客戶名稱</u>	<u>108年度</u>
A客戶	\$ 734,303

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)  
為他人背書保證

民國一〇九年十二月三十一日

附表一

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	背書保證關係(註二)	對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	本公司	WTHK	2	1,167,609	121,320	114,032	-	4.88%	2,335,218	Y	N	N	-	
0	本公司	WIBJ	2	1,167,609	208,222	87,382	-	3.74%	2,335,218	Y	N	Y	-	
0	本公司	WIBI	2	1,167,609	75,825	-	-	-	2,335,218	Y	N	N	-	
0	本公司	WTWZ	2	1,167,609	763,056	760,877	-	32.58%	2,335,218	Y	N	Y	-	

(註一)：本公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值為限，本公司對單一企業背書保證限額，除了本公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值的50%為限外，一律以不超過淨值的30%為限。本公司及子公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值為限，本公司及其子公司整體對單一企業之背書保證限額，除了本公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值的50%為限外，一律以不超過淨值的30%為限。

(註二)：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接或間接持有表決權之股份超過50%之公司。
3. 直接或間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
4. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證。

**緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)**  
**與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者**  
**民國一〇九年十二月三十一日**

附表二

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	WIHK	子公司	銷貨	(125,431)	(12.46)%	與一般交易同	與一般交易無顯著不同	與一般交易同	10,523	4.34%	(註)
WIWZ	WIHK	聯屬公司	銷貨	(192,561)	(6.36)%	"	"	"	9,374	1.10%	"
WIWZ	WIBJ	子公司	銷貨	(625,823)	(20.67)%	"	"	"	33,823	3.99%	"
WIHK	本公司	子公司	進貨	125,431	36.31%	"	"	"	(10,523)	(43.73)%	"
WIBJ	WIWZ	子公司	進貨	625,823	99.62%	"	"	"	(33,823)	(97.91)%	"
WIHK	WIWZ	聯屬公司	進貨	192,561	55.19%	"	"	"	(9,374)	(38.96)%	"

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。



緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇九年十二月三十一日

附表三

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	科目(註三)	金額	交易往來情形	
						交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率(註四)
0	本公司	WIJP	1	勞務收入	15,444	與一般交易同	0.30%
0	本公司	WIUS	1	"	28,549	"	0.56%
0	本公司	WIBI	1	"	23,306	"	0.46%
0	本公司	WIHK	1	"	125,431	"	2.46%
1	WIJP	WIBI	3	"	8,700	"	0.17%
1	WIJP	WIHK	3	"	25,801	"	0.51%
2	WIHK	WIBI	3	"	58,473	"	1.15%
3	WIBI	本公司	2	"	612	"	0.01%
4	WIBJ	WIWZ	3	"	41,277	"	0.81%
5	WIYC	WIWZ	3	"	4,607	"	0.09%
6	WIWZ	WIBJ	3	"	625,823	"	12.27%
6	WIWZ	WIYC	3	"	4,455	"	0.09%
6	WIWZ	WIBI	3	"	53,188	"	1.04%
6	WIWZ	WIJP	3	"	68,278	"	1.34%
6	WIWZ	本公司	2	"	270	"	0.01%
6	WIWZ	WIUS	3	"	87,109	"	1.71%
6	WIWZ	WIHK	3	"	192,561	"	3.78%
7	QT	WIWZ	3	"	975	"	0.02%
0	本公司	WIJP	1	應收帳款-關係人	2,804	與一般交易同	0.08%
0	本公司	WIHK	1	"	10,523	"	0.29%
0	本公司	WIUS	1	"	3,400	"	0.09%
1	WIJP	WIHK	3	"	3,337	"	0.09%
4	WIBJ	WIWZ	3	"	42,522	"	1.17%
5	WIYC	WIWZ	3	"	1,118	"	0.03%
6	WIWZ	WIBJ	3	"	33,823	"	0.93%
6	WIWZ	WIUS	3	"	6,932	"	0.19%
6	WIWZ	WIJP	3	"	13,973	"	0.38%
6	WIWZ	WIHK	3	"	9,374	"	0.26%
6	WIWZ	WIYC	3	"	2,954	"	0.08%

(註一)：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子子公司依公司別由1開始依序編號。

(註二)：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

(註三)：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(註四)：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)  
轉投資事業相關資訊(不含大陸被投資公司)

民國一〇九年十二月三十一日

附表四

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地 地區	主要營 業項目	原始投資金額		股數	期末持有		期中最高持 股或出資情形	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額				
本公司	WIBI	英屬維京群島	專業投資事業	294,184	294,184	180,000,000	100.00 %	1,581,357	100.00 %	327,163	327,163	(註)
本公司	WIIP	日本	電腦資訊軟體之研究 開發、設計買賣及諮 詢顧問服務事業	29,564	29,564	1,960	100.00 %	120,965	100.00 %	18,717	18,717	"
本公司	WIHK	香港	電腦資訊軟體之研究 開發、設計買賣及諮 詢顧問服務事業	44	44	10,000	100.00 %	38,849	100.00 %	30,657	30,657	"
本公司	WIUS	美國	電腦資訊軟體之研究 開發、設計買賣及諮 詢顧問服務事業	7,586	7,586	250,000	100.00 %	22,274	100.00 %	9,142	9,142	"
WIBI	WIHH	香港	專業投資事業及電腦 資訊軟體之研究開發 、設計買賣及諮詢顧 問服務事業	3,012	-	100,000	100.00 %	2,788	100.00 %	(64)	(64)	"

(註)：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)  
大陸投資資訊

民國一〇九年十二月三十一日

附表五

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接或 間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出賣情形	本期認列 投資損益 (註二及八)	期末投資 帳面價值 (註二及八)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
QT	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	4,445	(註一)1.	2,304	-	-	2,304	100.00%	100.00%	(333) (註三)	(1,267)	-
WIBJ	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	502,865	(註一)1.	169,420	-	-	169,420	100.00%	100.00%	264,364 (註三)	1,579,593	-
WIWZ	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	356,800	(註一)2.	-	-	-	-	100.00%	100.00%	253,688 (註三)	1,213,354	-
WIYC	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	24,449	(註一)2.	-	-	-	-	100.00%	100.00%	336 (註三)	18,037	-

2.轉投資赴大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准 投資金額(註四)	依經濟部投審會規定赴大陸 地區投資限額(註五)
203,301 (USD 7,131,356)	(註六)(註七) 516,889 (USD 18,131,356)	1,401,130

(註一)：本公司投資方式分為以下二種：

- 1.透過第三地區設立公司再投資大陸公司。
- 2.透過大陸公司再投資大陸公司。

- (註二)：表列之金額係透過第三地區或大陸公司投資設立之子公司本期認列之投資損益及期末投資帳面價值。
- (註三)：係依台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表計列。
- (註四)：依109.12.31期末匯率USD：NTD=1：28.508換算。
- (註五)：限額為淨值之60%或8,000萬元(較高者)。
- (註六)：其中美金1,000,000元係杭州子公司已消滅，但因經營虧損致股款已全數損失無法匯回，故仍列入核准投資金額；美金757,756元係浙江已消滅公司之核准投資金額。
- (註七)：本公司經由第三地區投資事業WIBI以其自有資金美金11,000,000元增資大陸地區投資事業WIBJ，已取得投審會核准。
- (註八)：於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

主要股東資訊

民國一〇九年十二月三十一日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
緯創數技投資股份有限公司	15,718,837	23.56 %

## 附錄二

### 會計師查核報告

緯創軟體股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

緯創軟體股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達緯創軟體股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與緯創軟體股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對緯創軟體股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失提列評估

有關應收帳款評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(六)；應收帳款備抵損失之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；應收帳款評價之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

緯創軟體股份有限公司主係從事資訊服務產業，因應收帳款可回收性涉及管理階層之判斷，故應收帳款之評估列為本會計師執行緯創軟體股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得應收帳款預期信用損失率計算表，檢視其公式是否允當，並取得應收帳款帳齡分析表，選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性，取得應收帳款備抵減損損失之評估文件，檢視管理階層是否遵循緯創軟體股份有限公司會計政策及針對有關應收帳款備抵減損損失之揭露是否允當，以評估管理階層備抵減損估列之合理性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估緯創軟體股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算緯創軟體股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

緯創軟體股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。



- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對緯創軟體股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使緯創軟體股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致緯創軟體股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成緯創軟體股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對緯創軟體股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



黃明宏



證券主管機關：金管證六字第0950103298號  
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號  
民國一一〇年三月十日

單位：新台幣千元

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

寶利旺隆股份有限公司

資產負債表

	109.12.31		108.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 167,356	6	291,445	12	2130	-
1140 合約資產-流動(附註六(十四))	10,970	1	13,015	1	2170	2,924
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十四))	214,537	8	209,608	9	2180	8,068
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)(十四)及七)	27,724	1	32,702	1	2200	1,518
1200 其他應收款	62	-	75	-	2220	227,620
1210 其他應收款-關係人(附註七)	3,151	-	9,049	-	2230	126
1410 預付款項	1,292	-	1,397	-	2280	19,131
1470 其他流動資產(附註六(八))	6,662	-	1,221	-	2399	449
<b>流動資產合計</b>	<u>431,754</u>	<u>16</u>	<u>558,512</u>	<u>23</u>	<u>299,562</u>	<u>11</u>
<b>非流動資產：</b>						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	-	-	13,212	1	2570	61,976
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	1,763,445	65	1,336,069	55	2640	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	502,975	19	519,985	21	2580	16,065
1755 使用權資產(附註六(六))	735	-	1,176	-	-	274
1780 無形資產(附註六(七)及七)	8,254	-	7,210	-	-	722
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	5,932	-	6,233	-	3	3
1900 其他非流動資產(附註六(八)及八)	-	-	9,100	-	3	15,375
<b>非流動資產合計</b>	<u>2,281,341</u>	<u>84</u>	<u>1,892,985</u>	<u>77</u>	<u>377,877</u>	<u>14</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 2,713,095</u>	<u>100</u>	<u>2,451,497</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,713,095</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>						
<b>負債：</b>						
合約負債-流動(附註六(十四)及七)	\$ 4,848	-	-	-	25	664,011
應付帳款	2,435	-	-	-	28	736,051
應付帳款-關係人(附註七)	-	-	-	-	39	834,032
其他應付款(附註六(十五))	269,291	10	-	-	(3)	(125,097)
其他應付款-關係人(附註七)	440	-	75	-	(3)	-
本期所得稅負債	16,554	1	9,049	-	86	2,108,997
租賃負債-流動(附註六(九))	449	-	1,397	-	100	2,451,497
其他流動負債	5,545	-	1,221	-	-	-
<b>流動負債合計</b>	<u>299,562</u>	<u>11</u>	<u>266,266</u>	<u>10</u>	<u>2,335,218</u>	<u>86</u>
<b>非流動負債：</b>						
遞延所得稅負債(附註六(十一))	61,976	2	13,212	1	25	664,011
淨確定福利負債-非流動(附註六(十))	16,065	1	-	-	28	736,051
租賃負債-非流動(附註六(九))	274	-	1,176	-	39	834,032
<b>非流動負債合計</b>	<u>78,315</u>	<u>3</u>	<u>14,388</u>	<u>1</u>	(81,212)	(125,097)
<b>負債總計</b>	<u>377,877</u>	<u>14</u>	<u>342,500</u>	<u>14</u>	<u>(73,500)</u>	<u>(3)</u>
<b>權益(附註六(二)(十)(十二))：</b>						
股本	667,083	25	667,083	25	86	2,108,997
資本公積	753,005	28	753,005	28	100	2,451,497
保留盈餘	1,069,842	39	1,069,842	39	-	-
其他權益	(81,212)	(3)	75	-	-	-
庫藏股票	(73,500)	(3)	-	-	-	-
<b>權益總計</b>	<u>2,335,218</u>	<u>86</u>	<u>2,108,997</u>	<u>86</u>	<u>\$ 2,713,095</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 2,713,095</u>	<u>100</u>	<u>2,451,497</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,713,095</u>	<u>100</u>



會計主管：長育 楨

(請詳閱後附財務報告附註)



經理人：蕭清志



董事長：蕭清志

緯創軟體股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,006,451	100	912,368	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(九)(十)、七及十二)	(666,159)	(66)	(568,105)	(62)
營業毛利	340,292	34	344,263	38
營業費用(附註六(三)(五)(六)(七)(九)(十)(十四)(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(24,270)	(2)	(19,810)	(2)
6200 管理費用	(240,348)	(24)	(263,966)	(29)
6450 預期信用減損利益	93	-	629	-
營業費用合計	(264,525)	(26)	(283,147)	(31)
營業淨利	75,767	8	61,116	7
營業外收入及支出(附註六(二)(九)(十六)及七)：				
7100 利息收入	473	-	1,168	-
7010 其他收入	278	-	714	-
7020 其他利益及損失	32,756	3	31,479	3
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	385,679	38	342,108	38
7050 財務成本	(218)	-	(306)	-
營業外收入及支出合計	418,968	41	375,163	41
稅前淨利	494,735	49	436,279	48
7951 所得稅費用(附註六(十一))	(28,846)	(3)	(23,156)	(3)
本期淨利	465,889	46	413,123	45
8300 其他綜合損益(附註六(十)(十一)及(十二))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(141)	-	228	-
8312 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	4,734	1	140	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	4,593	1	368	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,808)	-	(1,253)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	24,505	2	(48,080)	(5)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	21,697	2	(49,333)	(5)
8300 本期其他綜合損益	26,290	3	(48,965)	(5)
本期綜合損益總額	\$ 492,179	49	\$ 364,158	40
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ 7.06		\$ 6.23	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 6.98		\$ 6.17	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蕭清志

經理人：蕭清志

會計主管：長育禎



緯創實業股份有限公司  
權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	保留盈餘				其他權益項目		庫藏股票	權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益		
普通股	717,711	65,186	48,241	469,831	383,258	-	-	1,827,202
本	-	-	-	413,123	413,123	-	-	413,123
盈餘	-	-	-	228	228	-	-	(48,965)
總額	-	-	-	413,351	413,351	140	-	364,158
本期淨利	-	25,319	-	(25,319)	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	(27,663)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(102,363)	(102,363)	-	-	(102,363)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	(60,214)	(60,214)	-	-	-
- 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
- 普通股現金股利	60,214	-	-	-	-	-	-	-
- 普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-
- 員工酬勞轉增實	1,660	-	-	-	-	-	-	20,000
民國一〇八年十二月三十一日餘額	664,011	90,505	75,904	667,623	834,032	(22,188)	-	2,108,997
本期淨利	-	-	-	465,889	465,889	-	-	465,889
本期其他綜合損益	-	-	-	(141)	(141)	4,734	-	26,290
本期綜合損益總額	-	-	-	465,748	465,748	4,734	-	492,179
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-
- 提列法定盈餘公積	-	41,335	-	(41,335)	-	-	-	-
- 提列特別盈餘公積	-	-	49,193	(49,193)	-	-	-	-
- 普通股現金股利	-	-	-	(212,484)	(212,484)	-	-	(212,484)
- 普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	(73,500)	(73,500)
- 買回庫藏股	-	-	-	(17,454)	(17,454)	-	-	-
- 員工酬勞轉增實	3,072	-	-	-	-	17,454	-	20,000
- 員工受領贈與產生者	-	-	-	-	-	-	-	26
民國一〇九年十二月三十一日餘額	667,083	131,840	125,097	812,905	1,069,842	(81,212)	(73,500)	2,335,218



董事長：蕭清志

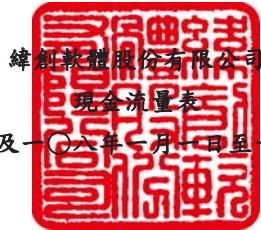
(請詳閱附屬體財務報告附註)



經理人：蕭清志



會計主管：長育禎



緯創軟體股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 494,735	436,279
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	18,729	14,195
攤銷費用	3,063	4,121
預期信用減損迴轉利益	(93)	(629)
利息費用	218	306
利息收入	(473)	(1,168)
股利收入	(260)	(714)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(385,679)	(342,108)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(41)	1,087
收益費損項目合計	(364,536)	(324,910)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產減少	2,108	6,911
應收帳款淨額增加	(4,899)	(58,079)
應收帳款－關係人減少	4,978	72,511
其他應收款增加	(61)	-
其他應收款－關係人減少(增加)	5,898	(1,818)
預付款項減少(增加)	105	(1,350)
其他流動資產減少(增加)	337	(591)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	8,466	17,584
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	1,924	454
應付帳款減少	(5,633)	(15,502)
應付帳款－關係人(減少)增加	(1,518)	36
其他應付款增加	41,671	15,232
其他應付款－關係人增加	314	126
其他流動負債(減少)增加	(909)	363
淨確定福利負債－非流動增加	549	235
與營業活動相關之負債之淨變動合計	36,398	944
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	44,864	18,528
調整項目合計	(319,672)	(306,382)
營運產生之現金流入	175,063	129,897
收取之利息	547	1,236
支付之利息	(218)	(306)
支付之所得稅	(29,283)	(1,874)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>146,109</b>	<b>128,953</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	17,946	-
取得不動產、廠房及設備	(1,278)	(451,396)
處分不動產、廠房及設備	41	105
存出保證金減少	3,322	5,393
取得無形資產	(4,107)	(5,776)
其他金融資產減少	-	179
收取之股利	260	714
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>16,184</b>	<b>(450,781)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款舉借	166,276	128,374
短期借款償還	(166,276)	(128,374)
租賃本金償還	(424)	(176)
發放現金股利	(212,484)	(102,363)
庫藏股票買回	(73,500)	-
因受領贈與產生者	26	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(286,382)</b>	<b>(102,539)</b>
本期現金及約當現金減少數	(124,089)	(424,367)
期初現金及約當現金餘額	291,445	715,812
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 167,356</b>	<b>291,445</b>

董事長：蕭清志



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蕭清志



會計主管：長育禎



**緯創軟體股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

士通資訊股份有限公司於民國八十一年六月一日依中華民國公司法核准設立登記，並於民國九十三年七月更改公司名稱為「緯創軟體股份有限公司」（以下簡稱「本公司」）。本公司主要業務係從事電腦資訊系統之製作、維護、技術諮詢顧問及資訊軟體外包服務等業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一〇年三月十日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革－第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。



## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過一百八十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若交易對象不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (2)其他金融負債

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (八)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：5~50年。
- (2)電腦及其他設備：4~6年。
- (3)辦公設備：6年。
- (4)租賃改良：5年。
- (5)租賃資產：3年。

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)租 賃

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部分。

#### 2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)預期支付之殘值保證金額；及

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

(1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；

(2)預期支付之殘值保證金額有變動；

(3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十)無形資產

本公司取得商譽以外之其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

本公司之無形資產主係電腦軟體成本，自達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限1~6年內認列為損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除合約資產、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十二)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### 1. 勞務及技術顧問服務

本公司提供企業勞務及技術顧問服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日止實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

部分合約包含多個交付項目，例如系統開發及維護服務。大部分為不包含整合服務，並以單獨售價為基礎分攤交易價格。若無可直接觀察之價格，係以預期成本加利潤估計單獨售價。若合約包含硬體之安裝服務，係於交付該硬體、法定所有權已移轉，且客戶已接受之時點認列該硬體之收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

#### 2. 財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間期間所產生之貨幣時間價值非屬重大財務組成部分，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十三)政府補助

本公司接受政府捐助係依國際會計準則第二十號「政府補助之會計及政府補助之揭露」，依此方法，若政府捐助可合理確定能同時符合下述兩要件，始可於財務報表認列：(1)企業將遵循政府補助所附加之條件；(2)將可收到該補助。本公司與所得有關之政府捐助係依合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列於損益。

### (十四)員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五) 股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為本公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

### (十六) 所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工認股權及員工酬勞。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依證券發行人財務報告編製準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。



## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響為應收帳款備抵損失提列評估。

本公司應收帳款備抵損失提列評估，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之預期信用損失率，惟本公司面對未來經濟趨勢波動，可能造成預期信用損失率變動，而可能在未來造成損失或迴轉已認列之預期信用損失。相關應收帳款備抵損失詳細說明請詳附註六(三)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
庫存現金	\$ 90	120
活期存款及支票存款	107,266	106,534
定期存款	60,000	184,791
現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 167,356</b>	<b>291,445</b>

本公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十七)。

#### (二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
國內非上市(櫃)公司股票	\$ -	<b>13,212</b>

- 1.本公司持有該權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.本公司因上述指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇九年度及一〇八年度認列之股利收入分別為260千元及714千元。於民國一〇九年九月十八日處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分價款計18,000千元(未扣除證券交易稅)，累積處分損失計17,454千元，已將前述累積處分損失自其他權益移轉至保留盈餘。
- 3.上述金融資產於民國一〇八年十二月三十一日未有提供作質押擔保之情形。

#### (三)應收帳款(含關係人)

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
應收帳款	\$ 214,537	209,638
應收帳款－關係人	27,724	32,702
減：備抵損失	-	(30)
	<b>\$ 242,261</b>	<b>242,310</b>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>109.12.31</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 230,265	-	-
逾期30天以下	8,492	-	-
逾期31~120天	3,504	-	-
逾期121~180天	-	-	-
逾期181~365天	-	-	-
逾期365天以上	-	-	-
	<b>\$ 242,261</b>		<b>-</b>

	<b>108.12.31</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 222,231	-	-
逾期30天以下	14,360	-	-
逾期31~120天	5,531	-	-
逾期121~180天	75	-	-
逾期181~365天	143	20.85%	30
逾期365天以上	-	-	-
	<b>\$ 242,340</b>		<b>30</b>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
期初餘額	\$ 30	452
減損損失迴轉	(30)	(422)
期末餘額	<b>\$ -</b>	<b>30</b>

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
子公司	<b>\$ 1,763,445</b>	<b>1,336,069</b>

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 子公司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

2. 本公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

### (五) 不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>電腦及 其他設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>租賃資產</u>	<u>總 計</u>
<b>成本：</b>							
民國109年1月1日期初餘額 \$	185,913	309,808	47,682	8,849	1,458	504	554,214
增 添	-	-	1,222	56	-	-	1,278
處 分	-	-	(4,546)	(130)	(1,458)	-	(6,134)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 185,913</u>	<u>309,808</u>	<u>44,358</u>	<u>8,775</u>	<u>-</u>	<u>504</u>	<u>549,358</u>
民國108年1月1日期初餘額 \$	-	-	37,000	4,217	14,847	504	56,568
增 添	158,451	269,848	15,229	7,868	-	-	451,396
重 分 類	27,462	39,960	-	-	-	-	67,422
處 分	-	-	(4,547)	(3,236)	(13,389)	-	(21,172)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 185,913</u>	<u>309,808</u>	<u>47,682</u>	<u>8,849</u>	<u>1,458</u>	<u>504</u>	<u>554,214</u>
<b>累計折舊：</b>							
民國109年1月1日期初餘額 \$	-	3,958	26,988	1,321	1,458	504	34,229
本期折舊	-	9,500	7,395	1,393	-	-	18,288
處 分	-	-	(4,546)	(130)	(1,458)	-	(6,134)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,458</u>	<u>29,837</u>	<u>2,584</u>	<u>-</u>	<u>504</u>	<u>46,383</u>
民國108年1月1日期初餘額 \$	-	-	24,631	2,968	12,058	504	40,161
本期折舊	-	3,958	6,882	947	2,261	-	14,048
處 分	-	-	(4,525)	(2,594)	(12,861)	-	(19,980)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,958</u>	<u>26,988</u>	<u>1,321</u>	<u>1,458</u>	<u>504</u>	<u>34,229</u>
<b>帳面價值：</b>							
民國109年12月31日	<u>\$ 185,913</u>	<u>296,350</u>	<u>14,521</u>	<u>6,191</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>502,975</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 185,913</u>	<u>305,850</u>	<u>20,694</u>	<u>7,528</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>519,985</u>
民國108年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>12,369</u>	<u>1,249</u>	<u>2,789</u>	<u>-</u>	<u>16,407</u>

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)使用權資產

本公司承租運輸設備之成本及累計折舊之變動明細如下：

	<u>運輸設備</u>
使用權資產成本：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ 1,323
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 1,323</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
增 添	<u>1,323</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,323</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ 147
本期折舊	<u>441</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 588</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	<u>147</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 147</u>
帳面價值：	
民國109年12月31日	<u>\$ 735</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 1,176</u>
民國108年1月1日	<u>\$ -</u>

(七)無形資產

本公司無形資產之成本及累計攤銷明細如下：

	<u>軟 體</u>
成 本：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ 34,443
增 添	4,107
處 分	<u>(6)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 38,544</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 28,806
增 添	5,776
處 分	<u>(139)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 34,443</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>軟 體</u>
累計攤銷：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ 27,233
本期攤銷	3,063
處 分	<u>(6)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 30,290</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 23,251
本期攤銷	4,121
處 分	<u>(139)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 27,233</u>
帳面價值：	
民國109年12月31日	<u>\$ 8,254</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 7,210</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 5,555</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度無形資產攤銷費用，列報於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(八)其他流動資產及其他非流動資產

1.其他流動資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
存出保證金	\$ 5,778	-
暫付款	<u>884</u>	<u>1,221</u>
	<u>\$ 6,662</u>	<u>1,221</u>

2.其他非流動資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
存出保證金	<u>\$ -</u>	<u>9,100</u>

3.於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之其他流動資產及其他非流動資產抵質押情形請詳附註八。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	<u>\$ 449</u>	<u>425</u>
非流動	<u>\$ 274</u>	<u>722</u>

到期日分析請詳附註六(十七)金融工具。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>53</u>	<u>23</u>
短期租賃之費用	\$ <u>401</u>	<u>10,104</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>452</u>	<u>697</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,330</u>	<u>11,000</u>

### 其他租賃

本公司承租部分辦公設備，該等租賃屬租賃期間為一年以內之短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## (十)員工福利

### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ 43,650	42,954
計畫資產之公允價值	<u>(27,585)</u>	<u>(27,579)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>16,065</u>	<u>15,375</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇九年度報導日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計27,585千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 42,954	41,173
當期服務成本及利息	1,280	1,032
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損失	2,458	1,248
— 經驗利益	(1,499)	(499)
退休金支付數	<u>(1,543)</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 43,650</u>	<u>42,954</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 27,579	25,805
計畫資產預期報酬	291	350
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬	818	977
已提撥至計畫之金額	440	447
退休金支付數	<u>(1,543)</u>	<u>-</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 27,585</u>	<u>27,579</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度列報費用之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	\$ 819	474
利息成本	461	558
計畫資產預期報酬	<u>(291)</u>	<u>(350)</u>
	<u>\$ 989</u>	<u>682</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 216	331
推銷費用	34	27
管理費用	<u>739</u>	<u>324</u>
	<u>\$ 989</u>	<u>682</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債再衡量如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 7,018	7,246
本期認列	<u>141</u>	<u>(228)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 7,159</u>	<u>7,018</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.625%	1.125%
未來薪資增加	3.000%	3.000%

本公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為450千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.37年。

(7)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加</u>	<u>減少</u>
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,256)	1,306
未來薪資增加(變動0.25%)	1,258	(1,212)
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(1,248)	1,298
未來薪資增加(變動0.25%)	1,249	(1,211)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

民國一〇九年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與民國一〇八年度相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。



緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為33,539千元及29,244千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用	\$ 26,706	21,391
遞延所得稅費用	<u>2,140</u>	<u>1,765</u>
所得稅費用	<u>\$ 28,846</u>	<u>23,156</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度均無直接認列於權益及其他綜合損益項下之所得稅費用。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ 494,735	436,279
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	98,947	87,256
以前年度所得稅低估	123	1,461
未認列暫時性差異之變動	(75,308)	(66,896)
未分配盈餘加徵	5,252	-
其他	<u>(168)</u>	<u>1,335</u>
	<u>\$ 28,846</u>	<u>23,156</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>1,098,294</u>	<u>721,757</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 219,659</u>	<u>144,351</u>

(2)未認列遞延所得稅資產

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日無重大未認列遞延所得稅資產之情事。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	虧損扣抵	備抵呆帳	其他	合計
民國109年1月1日餘額	\$ -	-	6,233	6,233
貸記(借記)損益表	-	-	(301)	(301)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5,932</u>	<u>5,932</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 1,826	1,114	3,643	6,583
貸記(借記)損益表	(1,826)	(1,114)	2,590	(350)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>6,233</u>	<u>6,233</u>

遞延所得稅負債：

	採用權益法 認列之子公司 利益之份額	其他	合計
民國109年1月1日餘額	\$ 60,137	-	60,137
借記(貸記)損益表	1,839	-	1,839
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 61,976</u>	<u>-</u>	<u>61,976</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 58,644	78	58,722
借記(貸記)損益表	1,493	(78)	1,415
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 60,137</u>	<u>-</u>	<u>60,137</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十二)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,200,000千元，每股面額10元，分為120,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股66,708千股及66,401千股，實收資本額分別為667,083千元及664,011千元。所有已發行之股款均已收取。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普通股	
	109年度	108年度
1月1日期初餘額	66,401	60,214
未分配盈餘轉增資	-	6,021
員工酬勞轉增資	307	166
12月31日餘額	<u>66,708</u>	<u>66,401</u>

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 普通股股本

本公司於民國一〇九年三月二十七日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股307千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇九年五月二十日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一〇八年三月二十二日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股166千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇八年六月十九日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一〇八年六月二十四日經股東常會決議以未分配盈餘60,214千元轉增資發行新股6,021千股。原股東常會決議係每千股無償配發100股之股票股利，惟因本公司員工酬勞轉增資發行新股影響，致股票股利之發放比率變更為每千股無償配發99.72510股之股票股利。此盈餘分配案業經本公司董事會決議增資基準日為民國一〇八年八月十二日，相關法定登記程序已辦理完竣。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 729,775	712,847
庫藏股交易	23,204	23,204
受領贈與之所得	<u>26</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 753,005</u>	<u>736,051</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇九年三月二十七日及一〇八年三月二十二日經董事會決議員工酬勞轉增資發行新股分別為307千股及166千股，其中股票發行溢價分別為16,928千元及18,340千元。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先完納稅捐，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限)，再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘作為可供分配餘額，以不低於可供分配盈餘百分之五派付股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司考量公司目前產業發展屬穩定成長階段，為配合公司長期資金規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不低於現金股利及股票股利合計數百分之十。

### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令之規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月二十二日及民國一〇八年六月二十四日股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
普通股股利		
現金	\$ 212,484	102,363
股票	<u>-</u>	<u>60,214</u>
	<u>\$ 212,484</u>	<u>162,577</u>

## 4.庫藏股

- (1)本公司為激勵員工士氣，進而提升經營績效，於民國一〇九年三月二十七日經董事會決議，依據證券交易法第28條之2規定，買回本公司股份，以供轉讓給員工所需之股票來源。買回期間為民國一〇九年三月三十日至五月二十九日止。截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司買回之庫藏股為958千股，已轉讓予員工股數0千股，故本公司持有之庫藏股數為958千股。
- (2)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金融 資產未實現損益		合 計	
	本公司	子公司	本公司	子公司	本公司	子公司
	民國109年1月1日期初餘額	\$ (1,289)	(101,620)	(22,188)	-	(23,477)
外幣換算差異	(2,808)	24,505	-	-	(2,808)	24,505
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現損益	-	-	4,734	-	4,734	-
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產為實現損益	-	-	17,454	-	17,454	-
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (4,097)</u>	<u>(77,115)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,097)</u>	<u>(77,115)</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ (36)	(53,540)	(22,328)	-	(22,364)	(53,540)
外幣換算差異	(1,253)	(48,080)	-	-	(1,253)	(48,080)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現損益	-	-	140	-	140	-
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (1,289)</u>	<u>(101,620)</u>	<u>(22,188)</u>	<u>-</u>	<u>(23,477)</u>	<u>(101,620)</u>

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 465,889</u>	<u>413,123</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>66,020</u>	<u>66,361</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 7.06</u>	<u>6.23</u>

2.稀釋每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 465,889</u>	<u>413,123</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	66,020	66,361
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞(千股)	481	368
從屬公司員工酬勞(千股)	279	190
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>66,780</u>	<u>66,919</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 6.98</u>	<u>6.17</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 805,050	700,415
日 本	16,846	15,054
大 陸	496	14,579
其他國家	<u>184,059</u>	<u>182,320</u>
	<u>\$ 1,006,451</u>	<u>912,368</u>
主要產品：		
技術服務收入	<u>\$ 1,006,451</u>	<u>912,368</u>

2.合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
應收帳款(含關係人)	\$ 242,261	242,340	256,772
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(30)</u>	<u>(452)</u>
合 計	<u>\$ 242,261</u>	<u>242,310</u>	<u>256,320</u>
合約資產	\$ 11,309	13,417	20,328
減：備抵損失	<u>(339)</u>	<u>(402)</u>	<u>(609)</u>
合 計	<u>\$ 10,970</u>	<u>13,015</u>	<u>19,719</u>

本公司合約資產之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 402	609
認列之減損損失迴轉	<u>(63)</u>	<u>(207)</u>
期末餘額	<u>\$ 339</u>	<u>402</u>

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
合約負債	<u>\$ 4,848</u>	<u>2,924</u>	<u>2,470</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

本公司針對合約資產採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為2,509千元及2,111千元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，爰民國一〇九年度及一〇八年度並無其他重大變動之情形。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額：

- 1.員工酬勞不低於百分之十，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- 2.董事酬勞為不高於百分之二，以現金發放之。

本公司員工及董事酬勞(含分派予從屬公司員工)估列金額明細如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
員工酬勞	\$ 56,219	49,582
董事酬勞	11,240	9,800
	<b>\$ 67,459</b>	<b>59,382</b>

上開估列金額係以本公司於上開期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，扣除預計發放予從屬公司之員工酬勞後，列報為上開期間之營業費用，如次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異。

### (十六)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
利息收入	\$ 473	1,168

#### 2.其他收入

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
政府補助收入	\$ 18	-
股利收入	260	714
	<b>\$ 278</b>	<b>714</b>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換損失淨額	\$ (2,352)	(340)
管理服務收入	34,695	32,633
處分不動產、廠房及設備之淨利益(損失)	41	(1,087)
其 他	<u>372</u>	<u>273</u>
	<u>\$ 32,756</u>	<u>31,479</u>

4.財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用	\$ (218)	(306)

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情形。本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有68%及57%係由六家客戶所組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

本公司已定期評估應收帳款之回收可能性並提列適當備抵減損，而減損係在管理當局預期之內。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，且該等客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此本公司評估信用風險可降低。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊減損提列及迴轉情形請詳附註六(三)，合約資產之減損提列情形請詳附註六(十四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。



## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
<b>109年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 2,435	2,435	2,435	-	-
其他應付款(含關係人)	269,731	269,731	269,731	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	723	756	478	278	-
	<u>\$ 272,889</u>	<u>272,922</u>	<u>272,644</u>	<u>278</u>	<u>-</u>
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 9,586	9,586	9,586	-	-
其他應付款(含關係人)	16,755	16,755	16,755	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,147	1,234	478	478	278
	<u>\$ 27,488</u>	<u>27,575</u>	<u>26,819</u>	<u>478</u>	<u>278</u>

本公司並不預期現金流量之到期日分析發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 650	28.508	18,543	1,231	30.106	37,059
人民幣				1,647	4.3090	7,095
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	56,252	28.508	1,603,631	40,976	30.106	1,233,626
日幣	438,120	0.2761	120,965	370,500	0.2765	102,443
港幣	10,564	3.6774	38,849			

#### (2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於外幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少1,017千元及2,445千元，兩期分析係採用相同基礎。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣金額之匯率資訊如下：

	109年度		108年度	
	兌換損失	平均匯率	兌換損失	平均匯率
新台幣	\$ 2,352	-	340	-

### 4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

利率之變動對本公司民國一〇九年度及一〇八年度之淨利並無重大影響。

### 5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	109年度	108年度
	其他綜合損益稅後金額	其他綜合損益稅後金額
上漲3%	\$ -	396
下跌3%	\$ -	(396)

### 6. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者與租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 167,356	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	242,261	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	3,213	-	-	-	-
存出保證金	5,778	-	-	-	-
小計	418,608	-	-	-	-
合計	\$ 418,608	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 2,435	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	269,731	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	723	-	-	-	-
合計	\$ 272,889	-	-	-	-

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
金融資產	\$ 13,212	-	13,212	-	13,212
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	291,445	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	242,310	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	9,124	-	-	-	-
存出保證金	9,100	-	-	-	-
小計	551,979	-	-	-	-
合計	<u>\$ 565,191</u>	<u>-</u>	<u>13,212</u>	<u>-</u>	<u>13,212</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 9,586	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	16,755	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,147	-	-	-	-
合計	<u>\$ 27,488</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司之評價、市場狀況及其財務指標等。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇九年度及一〇八年度並無任何移轉。

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

風險管理政策由董事會核准，交由本公司之財務單位負責執行。針對營運產生之各類財務風險，本公司財務單位透過與本公司各營運單位密切合作，負責辨認、評估與規劃各種避險方式。董事會對財務相關風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提出書面政策與規範，例如外匯風險管理與衍生性金融商品操作規範，以確保執行各項避險工具的適切性與有效性。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

#### (1)應收帳款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。依本公司之授信政策，在給予付款條件及授信額度前，須分析個別客戶之信用評等，本公司持續透過財務系統進行評估交易對方信用評等、額度限額，控制信用暴險。

本公司設置備抵損失帳戶以反映對應收帳款預期信用損失之估計。

#### (2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及信譽良好之公司，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司均無提供背書保證予非子公司。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性風險之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。本公司透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。另外，本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之未使用之借款額度分別為805,080千元及520,000千元。

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有人民幣、美金及日圓。本公司蒐集匯率資訊以確切掌握匯率走勢，並與往來銀行之外匯部門保持聯繫，以充分掌握市場資訊，決定適當換匯時點，以因應匯率變動風險。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)利率風險

本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日並無任何借款，故無利率風險。

(3)其他市價風險

本公司為監控現金流量需求及規劃閒置資金而持有權益工具所產生之風險。本公司之管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資標的。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

(十九)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、發行新股或出售資產以清償負債。本公司係以負債資本比率為基礎控管資本，該比率係以淨負債除以資本總額計算。

報導日之負債資本比率如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
負債總額	\$ 377,877	342,500
減：現金及約當現金	(167,356)	(291,445)
淨負債	<u>\$ 210,521</u>	<u>51,055</u>
權益總額	\$ 2,335,218	2,108,997
調整項目	-	-
資本總額	<u>\$ 2,335,218</u>	<u>2,108,997</u>
負債資本比率	<u>9.02 %</u>	<u>2.42 %</u>

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>		<u>非現金</u>	<u>109.12.31</u>
		<u>借款取得</u>	<u>償還借款</u>	<u>之變動</u>	
		<u>現 金</u>	<u>及租賃本金</u>	<u>新租賃</u>	
短期借款	\$ -	166,276	(166,276)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,147	-	(424)	-	723
	<u>\$ 1,147</u>	<u>166,276</u>	<u>(166,700)</u>	<u>-</u>	<u>723</u>
	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>		<u>非現金</u>	<u>108.12.31</u>
		<u>借款取得</u>	<u>償還借款</u>	<u>之變動</u>	
		<u>現 金</u>	<u>及租賃本金</u>	<u>新租賃</u>	
短期借款	\$ -	128,374	(128,374)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	-	-	(176)	1,323	1,147
	<u>\$ -</u>	<u>128,374</u>	<u>(128,550)</u>	<u>1,323</u>	<u>1,147</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK)	子公司
Wistron ITS (Hong Kong) Limited (WIHH)(註)	子公司
Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	子公司
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	子公司
WITS AMERICA, CORP. (WIUS)	子公司
緯創軟件(北京)有限公司(WIBJ)	子公司
上海乾同信息科技有限公司(QT)	子公司
北京宜諾維智科技有限公司(WIYC)	子公司
緯創軟件(武漢)有限公司(WIWZ)	子公司
湖北沛文建設有限公司(註1)	子公司
緯創資通股份有限公司(緯創)	對本公司具重大影響力之個體
緯穎科技服務股份有限公司(緯穎)	其他關係人
緯謙科技股份有限公司(緯謙)	其他關係人
啟碁科技股份有限公司(WNC)	其他關係人
許○○及其配偶	本公司之主要管理人員及其配偶

(註)：係於民國一〇九年第二季注資。

(註1)：尚未注資，惟於民國一一〇年三月二日已撤銷投資。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.提供服務予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	營業收入		應收帳款-關係人	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
子公司-WIBI	\$ 23,306	171,735	-	5,952
子公司-WIHK	125,431	-	10,523	-
子公司-其他	43,993	34,552	6,204	13,228
對本公司具重大影響力者	38,786	41,408	10,177	13,230
其他關係人	3,480	1,335	820	292
	<u>\$ 234,996</u>	<u>249,030</u>	<u>27,724</u>	<u>32,702</u>

本公司銷售予關係人之交易條件與一般銷售並無顯著不同。其收款期限均為一至三個月，關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列備抵損失。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 勞務支出及應付帳款

子公司提供勞務支援本公司業務及其未結清餘額如下：

	營業成本		應付帳款－關係人	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
子公司-WIWZ	\$ 270	7,574	-	583
子公司-其他	612	5,089	-	935
	<u>\$ 882</u>	<u>12,663</u>	<u>-</u>	<u>1,518</u>

本公司與子公司之交易係考量關係人相關成本予以訂價，與其它外包交易不同，故無法與之比較。

3. 管理服務

本公司提供子公司業務諮詢，收取管理服務收入及其未結清餘額如下：

	其他收入		其他應收款－關係人	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
子公司-WIHK	\$ 18,000	-	2,000	-
子公司-WIBI	6,000	24,000	-	5,889
子公司-WIUS	10,695	8,633	1,151	3,160
	<u>\$ 34,695</u>	<u>32,633</u>	<u>3,151</u>	<u>9,049</u>

4. 合約負債

本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日預收對本公司具重大影響力之個體之專案款分別為653千元及163千元，帳入合約負債－流動項下。

5. 其他交易

(1) 民國一〇九年度及一〇八年度對本公司具重大影響力之個體提供管理服務予本公司，本公司帳列支出皆為120千元。本公司因前述交易所產生之其他應付款－關係人餘額，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日皆為126千元。

(2) 民國一〇九年度本公司向其他關係人購置無形資產299千元，因前述交易所產生之其他應付款－關係人餘額於民國一〇九年十二月三十一日為314千元。

6. 應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

	109.12.31	108.12.31
應收關係人款項：		
應收帳款	\$ 27,724	32,702
其他應收款	3,151	9,049
	<u>\$ 30,875</u>	<u>41,751</u>
應付關係人款項：		
應付帳款	\$ -	1,518
其他應付款	440	126
	<u>\$ 440</u>	<u>1,644</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 21,596	29,680
退職後福利	387	549
	<u>\$ 21,983</u>	<u>30,229</u>

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他非流動資產	履約及保固保證	\$ -	<u>250</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一一〇年三月十日提報董事會惟尚待股東會決議之民國一〇九年度盈餘分配案如下：

	<u>109年度</u>
普通股股利	
現金	<u>\$ 328,752</u>

(二)本公司於民國一一〇年三月十日提報董事會，為因應長期發展規劃，進行組織架構調整，由WIHH發行新股，以股份轉換方式取得WIBI 100%持有之WIBJ全部股權。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	514,579	172,776	687,355	394,578	174,536	569,114
勞健保費用	51,231	10,109	61,340	44,372	10,592	54,964
退休金費用	28,766	5,762	34,528	24,348	5,578	29,926
董事酬金	-	15,800	15,800	-	13,155	13,155
其他員工福利費用	20,214	5,077	25,291	18,031	10,168	28,199
折舊費用	2,996	15,733	18,729	2,871	11,324	14,195
攤銷費用	209	2,854	3,063	94	4,027	4,121



## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	851	791
未兼任員工之董事人數	7	7
平均員工福利費用	\$ 958	870
平均員工薪資費用	\$ 814	726
平均員工薪資費用調整情形	12.12%	
監察人酬金	\$ 0	0

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事、經理人酬金之政策，依循「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，提請薪資報酬委員會審議。經理人之薪酬，包含固定項目如：薪資、福利，及變動項目如：獎金、酬勞(現金/股票)及認股權，並以變動項目為主。固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則；變動項目則考量公司及其個人經營績效發放之。

本公司員工薪酬包含本薪、津貼、加給、加班費及各項獎金等。本薪依其學經歷、專業技能及擔任之職位價值，同時考量同業薪資水準核定之；獎金發放則視公司年度營運狀況及部門、個人績效而定；員工酬勞則依本公司章程第21條規定辦理。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度本公司依證券發行人財務報告編製準則編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊：請詳附表四。

(四)主要股東資訊：請詳附表五。

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

為他人背書保證

民國一〇九年十二月三十一日

附表一

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註二)											
0	本公司	WIUS	2	1,167,609	60,660	57,016	-	-	2.44%	2,335,218	Y	N	N	-
0	本公司	WIHK	2	1,167,609	121,320	114,032	-	-	4.88%	2,335,218	Y	N	N	-
0	本公司	WIBJ	2	1,167,609	208,222	87,382	-	-	3.74%	2,335,218	Y	N	Y	-
0	本公司	WIBI	2	1,167,609	75,825	-	-	-	-	2,335,218	Y	N	N	-
0	本公司	WIWZ	2	1,167,609	763,056	760,877	-	-	32.58%	2,335,218	Y	N	Y	-

(註一)：本公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值為限，本公司對單一企業背書保證限額，除了本公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值的50%為限，一律以不超過淨值的30%為限。本公司及子公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值為限，本公司及其子公司整體對單一企業之背書保證限額，除了本公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值的50%為限，一律以不超過淨值的30%為限。

(註二)：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接或間接持有表決權之股份超過50%之公司。
3. 直接或間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
4. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一〇九年十二月三十一日

附表二

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	WIHK	母子公司	銷貨	(125,431)	(12.46)%	與一般交易同	與一般交易無顯著不同	與一般交易同	10,523	4.34%	-
WIWZ	WIHK	聯屬公司	銷貨	(192,561)	(6.36)%	"	"	"	9,374	1.10%	-
WIWZ	WIBJ	母子公司	銷貨	(625,823)	(20.67)%	"	"	"	33,823	3.99%	-
WIHK	本公司	母子公司	進貨	125,431	36.31%	"	"	"	(10,523)	(43.73)%	-
WIHK	WIWZ	聯屬公司	進貨	192,561	55.19%	"	"	"	(9,374)	(38.96)%	-
WIBJ	WIWZ	母子公司	進貨	625,823	99.62%	"	"	"	(33,823)	(97.91)%	-

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)  
轉投資事業相關資訊(不含大陸被投資公司)  
民國一〇九年十二月三十一日

附表三

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
本公司	WIPI	英屬維京群島	專業投資事業	294,184	294,184	180,000,000	100.00 %	1,581,357	327,163	-	
本公司	WIJP	日本	電腦資訊軟體之研究 開發、設計買賣及諮 詢顧問服務事業	29,564	29,564	1,960	100.00 %	120,965	18,717	-	
本公司	WIHK	香港	電腦資訊軟體之研究 開發、設計買賣及諮 詢顧問服務事業	44	44	10,000	100.00 %	38,849	30,657	-	
本公司	WIUS	美國	電腦資訊軟體之研究 開發、設計買賣及諮 詢顧問服務事業	7,586	7,586	250,000	100.00 %	22,274	9,142	-	
WIPI	WIHH	香港	專業投資事業及電腦 資訊軟體之研究開發 、設計買賣及諮詢顧 問服務事業	3,012	-	100,000	100.00 %	2,788	(64)	-	

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸投資資訊

民國一〇九年十二月三十一日

附表四

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	費收 實本期	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
QT	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	4,445	(註一)1.	2,304	-	-	2,304	(333)	100.00%	(333)	(1,267)	-
WIBJ	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	502,865	(註一)1.	169,420	-	-	169,420	264,364	100.00%	264,364	1,579,593	-
WIWZ	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	356,800	(註一)2.	-	-	-	-	253,688	100.00%	253,688	1,213,354	-
WIYC	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	24,449	(註一)2.	-	-	-	-	336	100.00%	336	18,037	-

2.轉投資赴大陸地區限額：

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註四)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註四)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註五)
203,301 (USD 7,131,356)	516,889 (USD 18,131,356)	1,401,130

(註一)：本公司投資方式分為以下二種：

- 1.透過第三地區設立公司再投資大陸公司。
- 2.透過大陸公司再投資大陸公司。

(註二)：表列之金額係透過第三地區或大陸公司投資設立之子公司本期認列之投資損益及期末投資帳面價值。

(註三)：係依台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表計列。

(註四)：依109.12.31期末匯率USD：NTD=1：28.508換算。

(註五)：限額為淨值之60%或8,000萬元(較高者)。

(註六)：其中美金1,000,000元係杭州子公司已消滅，但因經營虧損致股款已全數損失無法匯回，故仍列入核准投資金額；美金757,756元係浙江已消滅公司之核准投資金額。

(註七)：本公司經由第三地區投資事業WIBJ以其自有資金美金11,000,000元增資大陸地區投資事業WIBJ，已取得投審會核准。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

主要股東資訊

民國一〇九年十二月三十一日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
緯創數技投資股份有限公司	15,718,837	23.56 %

公司名稱：緯創軟體股份有限公司



公司負責人：蕭清志

