

股票代碼：4953

緯創軟體股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第二季

公司地址：新北市汐止區新台五路一段93號32樓
電話：(02)7745-8888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~29
(七)關係人交易	29~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31~32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~37
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	39~40
4.主要股東資訊	41
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

緯創軟體股份有限公司董事會 公鑒：

前言

緯創軟體股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達緯創軟體股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

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
民國一〇九年八月十一日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
緯創軟體股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30		108.12.31		108.6.30			109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 729,455	22	875,113	26	579,357	18	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 9,093	-	-	-	31,767	1
1140 合約資產—流動(附註六(十四))	42,335	1	53,785	2	70,444	2	2130 合約負債—流動(附註六(十四)及七)	15,812	1	14,480	-	10,080	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十四))	1,483,321	46	1,375,045	41	1,571,903	48	2170 應付帳款	113,436	3	165,617	5	183,965	6
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)(十四)及七)	19,727	1	19,476	1	27,568	1	2180 應付帳款—關係人(附註七)	-	-	6,060	-	10,609	-
1200 其他應收款	403	-	179	-	472	-	2216 其他應付款(附註六(十五))	594,489	18	697,494	21	583,894	18
1220 本期所得稅資產	1,759	-	-	-	472	-	2220 應付股利(附註六(十二))	212,484	7	-	-	102,363	3
1410 預付款項	19,774	1	14,495	-	39,132	1	2230 其他應付款—關係人(附註七)	-	-	126	-	-	-
1470 其他流動資產(附註六(七))	926	-	1,222	-	6,285	-	2399 本期所得稅負債	36,801	1	42,609	1	25,569	1
流動資產合計	2,297,700	71	2,339,315	70	2,295,633	70	2399 其他流動負債	28,256	1	26,449	1	24,933	1
非流動資產：													
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))	10,498	-	13,212	-	14,369	-	2322 租賃負債—流動(附註六(九))	25,242	1	38,696	1	39,029	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	822,768	25	853,356	25	754,009	23	2322 一年內到期長期借款(附註六(四)(七)(八)及八)	7,318	-	45,873	2	16,273	-
1755 使用權資產(附註六(五))	41,724	1	64,579	2	71,172	2	2322 流動負債合計	1,042,931	32	1,037,404	31	1,028,482	31
1780 無形資產(附註六(六))	32,670	1	32,036	1	24,734	1	2322 非流動負債：						
1840 遞延所得稅資產	22,148	1	22,448	1	19,302	1	2322 長期借款(附註六(四)(七)(八)及八)	65,603	2	71,320	2	114,697	4
1900 其他非流動資產(附註六(七)及八)	33,662	1	36,748	1	110,714	3	2322 遞延所得稅負債	107,053	3	108,072	3	116,369	4
非流動資產合計	963,470	29	1,022,379	30	994,300	30	2322 租賃負債—非流動(附註六(九))	12,131	-	20,526	1	33,140	1
							2322 淨確定福利負債—非流動	15,659	1	15,375	-	15,368	-
							2322 其他非流動負債	2,764	-	-	-	-	-
							2322 非流動負債合計	203,210	6	215,293	6	279,574	9
							2322 負債總計	1,246,141	38	1,252,697	37	1,308,056	40
							2322 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二))：						
							3110 普通股股本	667,083	20	664,011	20	603,797	18
							3150 待分配股票股利	-	-	-	-	60,214	2
							3200 資本公積	752,979	23	736,051	22	736,051	22
							3300 保留盈餘	832,258	26	834,032	25	646,193	20
							3400 其他權益	(163,791)	(5)	(125,097)	(4)	(64,378)	(2)
							3500 庫藏股票	(73,500)	(2)	-	-	-	-
							2322 權益總計	2,015,029	62	2,108,997	63	1,981,877	60
資產總計	\$ 3,261,170	100	3,361,694	100	3,289,933	100	2322 負債及權益總計	\$ 3,261,170	100	3,361,694	100	3,289,933	100

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,288,037	100	1,408,536	100	2,427,299	100	2,693,228	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(九)(十) 、七及十二)	(911,266)	(71)	(1,041,494)	(74)	(1,804,871)	(74)	(2,018,855)	(75)
營業毛利	376,771	29	367,042	26	622,428	26	674,373	25
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	(30,046)	(2)	(31,900)	(3)	(60,013)	(3)	(61,936)	(3)
6200 管理費用	(170,299)	(13)	(185,941)	(13)	(312,827)	(13)	(356,780)	(13)
6300 研究發展費用	(1,666)	-	(2,707)	-	(2,983)	-	(5,105)	-
6450 預期信用減損損失	(9,602)	(1)	(7,776)	-	(14,825)	-	(13,079)	-
營業費用合計	(211,613)	(16)	(228,324)	(16)	(390,648)	(16)	(436,900)	(16)
營業淨利	165,158	13	138,718	10	231,780	10	237,473	9
營業外收入及支出(附註六(四)(七)(九)(十 六))：								
7100 利息收入	860	-	1,004	-	2,013	-	1,721	-
7010 其他收入	1,568	-	9,678	1	13,030	-	9,678	-
7020 其他利益及損失	(1,172)	-	8,647	-	1,380	-	8,945	-
7050 財務成本	(1,649)	-	(1,561)	-	(3,603)	-	(2,650)	-
營業外收入及支出合計	(393)	-	17,768	1	12,820	-	17,694	-
稅前淨利	164,765	13	156,486	11	244,600	10	255,167	9
7950 所得稅費用(附註六(十一))	(18,069)	(2)	(13,388)	(1)	(33,890)	(1)	(29,655)	(1)
本期淨利	146,696	11	143,098	10	210,710	9	225,512	8
8300 其他綜合損益(附註六(十二))：								
8310 不重分類至損益之項目								
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	(1,163)	-	2,224	-	(2,714)	-	1,297	-
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	(1,163)	-	2,224	-	(2,714)	-	1,297	-
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	(24,254)	(2)	(14,435)	(1)	(35,980)	(2)	10,229	-
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	(24,254)	(2)	(14,435)	(1)	(35,980)	(2)	10,229	-
8300 本期其他綜合損益	(25,417)	(2)	(12,211)	(1)	(38,694)	(2)	11,526	-
本期綜合損益總額	\$ 121,279	9	130,887	9	172,016	7	237,038	8
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘	\$ 2.22		2.16		3.18		3.40	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.21		2.15		3.15		3.38	

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
緯創軟體股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目					
	股本		資本公積	保留盈餘			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		庫藏股票	權益總計	
	普通股股本	待分配股票股利		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		合計	合計			
民國一〇八年一月一日期初餘額	\$ 602,137	-	717,711	65,186	48,241	469,831	583,258	(53,576)	(22,328)	(75,904)	-	1,827,202
本期淨利	-	-	-	-	-	225,512	225,512	-	-	-	-	225,512
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	10,229	1,297	11,526	-	11,526
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	225,512	225,512	10,229	1,297	11,526	-	237,038
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	25,319	-	(25,319)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	27,663	(27,663)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(102,363)	(102,363)	-	-	-	-	(102,363)
普通股股票股利	-	60,214	-	-	-	(60,214)	(60,214)	-	-	-	-	-
員工酬勞轉增資	1,660	-	18,340	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 603,797	60,214	736,051	90,505	75,904	479,784	646,193	(43,347)	(21,031)	(64,378)	-	1,981,877
民國一〇九年一月一日期初餘額	\$ 664,011	-	736,051	90,505	75,904	667,623	834,032	(102,909)	(22,188)	(125,097)	-	2,108,997
本期淨利	-	-	-	-	-	210,710	210,710	-	-	-	-	210,710
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(35,980)	(2,714)	(38,694)	-	(38,694)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	210,710	210,710	(35,980)	(2,714)	(38,694)	-	172,016
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)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(73,500)	(73,500)
員工酬勞轉增資	3,072	-	16,928	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 667,083	-	752,979	131,840	125,097	575,321	832,258	(138,889)	(24,902)	(163,791)	(73,500)	2,015,029

(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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 244,600	255,167
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	47,305	34,429
攤銷費用	2,898	2,916
預期信用減損損失數	14,825	13,079
利息費用	3,603	2,650
利息收入	(2,013)	(1,721)
股利收入	(260)	-
處分不動產、廠房及設備損失	541	932
處分無形資產損失	-	8
租賃修改損失(利益)	267	(52)
租金減讓	(654)	-
收益費損項目合計	66,512	52,241
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)	10,984	(26,382)
應收票據及帳款淨額增加	(152,335)	(461,548)
應收帳款-關係人增加	(304)	(7,936)
其他應收款增加	(21)	(328)
預付款項減少(增加)	(5,931)	1,020
其他流動資產減少(增加)	296	(1,938)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(147,311)	(497,112)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	1,568	(14,349)
應付帳款增加(減少)	(49,985)	24,006
應付帳款-關係人增加(減少)	(6,064)	10,580
其他應付款減少	(70,906)	(55,865)
其他應付款-關係人減少	(126)	-
其他流動負債增加	2,202	146
淨確定福利負債-非流動增加	284	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(123,027)	(35,482)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(270,338)	(532,594)
調整項目合計	(203,826)	(480,353)
營運產生之現金流入(出)	40,774	(225,186)
收取之利息	2,070	1,990
支付之利息	(3,650)	(5,650)
支付之所得稅	(41,056)	(14,440)
營業活動之淨現金流出	(1,862)	(243,286)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(4,391)	(34,971)
處分不動產、廠房及設備	173	-
存出保證金減少(增加)	3,487	(1,973)
取得無形資產	(2,688)	(499)
其他金融資產減少	-	270
其他非流動資產增加	(2,003)	(407,553)
投資活動之淨現金流出	(5,422)	(444,726)
籌資活動之現金流量：		
短期借款舉借	288,429	284,917
短期借款償還	(279,231)	(298,853)
長期借款償還	(41,925)	(3,494)
租賃本金償還	(19,581)	(19,307)
庫藏股票買回	(73,500)	-
籌資活動之淨現金流出	(125,808)	(36,737)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,566)	8,876
本期現金及約當現金減少數	(145,658)	(715,873)
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	\$ 729,455	579,357

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
緯創軟體股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(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一〇九年八月十一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起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

除下列項目外，合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則未對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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(三)。

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，於民國一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列於損益之金額分別為654千元及654千元。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二)合併基礎

1.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
		109.6.30	108.12.31	108.6.30	
本公司	Wistron Information Technology and Services Inc.	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

(WIBI, 英屬維京群島)

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
		109.6.30	108.12.31	108.6.30	
本公司	Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK, 香港)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
本公司	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP, 日本)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	WITS AMERICA, CORP. (WIUS, 美國)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
WIBI	緯創軟件(北京)有限公司(WIBJ, 中國大陸)	100.00 %	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 %	100.00 %	(註1)
WIBI	Wistron ITS (Hong Kong) Limited (WIHH, 香港)	100.00 %	-	-	(註1)(註2)
WIBJ	北京宜諾維智科技有限公司(WIYC, 中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
WIBJ	緯創軟件(武漢)有限公司(WIWZ, 中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

(註1)：財務報表未經會計師核閱之非重要子公司。

(註2)：係於民國一〇九年第二季注資。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)租賃

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。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

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會計準則第三十四號「期中財務報導」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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
庫存現金	\$ 392	331	352
活期存款及支票存款	612,977	670,423	402,474
定期存款	116,086	204,359	176,531
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 729,455	875,113	579,357

合併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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 10,498	13,212	14,369

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.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據	\$ 61,786	-	-
應收帳款	1,440,885	1,389,651	1,591,324
應收帳款－關係人	19,727	19,476	27,568
減：備抵損失	(19,350)	(14,606)	(19,421)
	\$ 1,503,048	1,394,521	1,599,471

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：

	109.6.30		
	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	\$ 1,114,904	0~0.340%	1,189
逾期30天以下	172,233	0~0.952%	680
逾期31~120天	174,445	0~6.924%	7,777
逾期121~180天	35,429	0~11.708%	2,517
逾期181~365天	24,493	0~100%	6,293
逾期365天以上	894	100%	894
	<u>\$ 1,522,398</u>		<u>19,350</u>
		108.12.31	
	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	776	100%	776
	<u>\$ 1,409,127</u>		<u>14,606</u>
		108.6.30	
	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	\$ 1,138,362	-	-
逾期30天以下	300,461	0.383%	1,150
逾期31~120天	121,466	1.408%	1,710
逾期121~180天	33,839	9.155%	3,098
逾期181~365天	20,443	42.371%	8,662
逾期365天以上	4,321	100%	4,321
	<u>\$ 1,618,892</u>		<u>18,941</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1月至6月	108年1月至6月
期初餘額	\$ 14,606	8,331
認列之減損損失	15,155	12,509
本年度因無法收回而沖銷之金額	(9,941)	(1,375)
匯率變動之影響	(470)	(44)
期末餘額	\$ 19,350	19,421

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，上述金融資產均未貼現或提供作為擔保。

(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：

	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
成 本：								
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	-	-	2,989	487	915	-	-	4,391
重 分 類(註2)	-	-	-	23	-	-	(25)	(2)
處 分	-	-	(7,830)	(628)	(6)	-	-	(8,464)
匯率變動之影響	-	(6,488)	(1,192)	(917)	(1,036)	-	(157)	(9,790)
民國109年6月30日餘額	\$ 185,913	552,037	93,455	45,963	51,375	504	5,837	935,084
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	88,562	13,870	69,896	504	-	172,832
增 添(註1)	-	-	13,489	1,169	3,152	-	18,725	36,535
重 分 類(註2)	-	-	(146)	-	497	-	675,797	676,148
處 分	-	-	(9,388)	(446)	(3,454)	-	-	(13,288)
匯率變動之影響	-	-	621	105	683	-	(2,366)	(957)
民國108年6月30日餘額	\$ -	-	93,138	14,698	70,774	504	692,156	871,270
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	-	8,857	8,898	4,217	4,154	-	-	26,126
處 分	-	-	(7,406)	(344)	-	-	-	(7,750)
匯率變動之影響	-	(160)	(627)	(154)	(712)	-	-	(1,653)
民國109年6月30日餘額	\$ -	16,110	53,365	9,503	32,834	504	-	112,316

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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108年1月1日餘額	\$ -	-	55,583	6,517	52,018	504	-	114,622
本期折舊	-	-	7,539	1,094	5,434	-	-	14,067
處 分	-	-	(8,521)	(380)	(3,455)	-	-	(12,356)
匯率變動之影響	-	-	294	46	588	-	-	928
民國108年6月30日餘額	\$ -	-	<u>54,895</u>	<u>7,277</u>	<u>54,585</u>	<u>504</u>	-	<u>117,261</u>
帳面金額：								
民國109年1月1日	\$ <u>185,913</u>	<u>551,112</u>	<u>46,988</u>	<u>41,214</u>	<u>22,110</u>	-	<u>6,019</u>	<u>853,356</u>
民國109年6月30日	\$ <u>185,913</u>	<u>535,927</u>	<u>40,090</u>	<u>36,460</u>	<u>18,541</u>	-	<u>5,837</u>	<u>822,768</u>
民國108年1月1日	\$ -	-	<u>32,979</u>	<u>7,353</u>	<u>17,878</u>	-	-	<u>58,210</u>
民國108年6月30日	\$ -	-	<u>38,243</u>	<u>7,421</u>	<u>16,189</u>	-	<u>692,156</u>	<u>754,009</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。

- 1.民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，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一月一日至六月三十日於不動產、廠房及設備購建期間，為支付該項資產所必須負擔資本化之利息如下：

	108年4月至6月	108年1月至6月
資本化金額(人民幣千元)	\$ 342	541
資本化之平均利率	5.39%	5.39%~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日期初餘額	\$ 91,830	1,599	93,429
增 添	990	-	990
減 少	(1,943)	-	(1,943)
匯率變動之影響	(1,331)	(7)	(1,338)
民國109年6月30日餘額	\$ <u>89,546</u>	<u>1,592</u>	<u>91,138</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 89,638	-	89,638
增 添	4,529	-	4,529
處 分	(4,208)	-	(4,208)
匯率變動之影響	1,563	-	1,563
民國108年6月30日餘額	\$ <u>91,522</u>	-	<u>91,522</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	運輸設備	總計
使用權資產之累計折舊：			
民國109年1月1日期初餘額	\$ 28,627	223	28,850
本期折舊	20,902	277	21,179
處分	(29)	-	(29)
匯率變動之影響	(583)	(3)	(586)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 48,917</u>	<u>497</u>	<u>49,414</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	-	-
本期折舊	20,362	-	20,362
處分	(451)	-	(451)
匯率變動之影響	439	-	439
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 20,350</u>	<u>-</u>	<u>20,350</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	<u>\$ 63,203</u>	<u>1,376</u>	<u>64,579</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 40,629</u>	<u>1,095</u>	<u>41,724</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 89,638</u>	<u>-</u>	<u>89,638</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 71,172</u>	<u>-</u>	<u>71,172</u>

(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：

	軟體	商譽	總計
成本：			
民國109年1月1日期初餘額	\$ 49,062	19,377	68,439
增添	2,688	-	2,688
重分類	1,066	-	1,066
處分	(6)	-	(6)
匯率變動影響數	(387)	(84)	(471)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 52,423</u>	<u>19,293</u>	<u>71,716</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 39,051	19,440	58,491
增添	499	-	499
處分	(816)	-	(816)
匯率變動影響數	109	757	866
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 38,843</u>	<u>20,197</u>	<u>59,040</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	軟 體	商 譽	總 計
累計攤銷：			
民國109年1月1日期初餘額	\$ 36,403	-	36,403
本期攤銷	2,898	-	2,898
處 分	(6)	-	(6)
匯率變動影響數	(249)	-	(249)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 39,046</u>	<u>-</u>	<u>39,046</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 32,103	-	32,103
本期攤銷	2,916	-	2,916
處 分	(808)	-	(808)
匯率變動影響數	95	-	95
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 34,306</u>	<u>-</u>	<u>34,306</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	<u>\$ 12,659</u>	<u>19,377</u>	<u>32,036</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 13,377</u>	<u>19,293</u>	<u>32,670</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 6,948</u>	<u>19,440</u>	<u>26,388</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 4,537</u>	<u>20,197</u>	<u>24,734</u>

(七)其他流動資產及其他非流動資產

1.其他流動資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
存出保證金	\$ -	-	3,240
暫付款及代付款	926	1,222	3,045
	<u>\$ 926</u>	<u>1,222</u>	<u>6,285</u>

2.其他非流動資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
存出保證金	\$ 31,689	35,604	33,830
預付設備款	1,973	1,144	3,140
預付房地款	-	-	73,744
	<u>\$ 33,662</u>	<u>36,748</u>	<u>110,714</u>

3.於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，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。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.合併公司於民國一〇八年一月一日至六月三十日因預付武漢辦公室工程所必須負擔資本化之利息如下：

	<u>108年4月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
資本化金額(人民幣)	\$ 85	115
資本化之平均利率	5.225%	5.225%~5.4625%

(八)銀行借款

1.短期借款：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 4,449	-	31,767
其他短期借款	4,644	-	-
	<u>\$ 9,093</u>	<u>-</u>	<u>31,767</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,630,360</u>	<u>1,488,962</u>	<u>376,910</u>
利率區間	<u>1%~1.01288%</u>	<u>-</u>	<u>3.405%~3.576%</u>

其他短期借款係合併公司向美國聯邦政府申請之「薪酬保護貸款計畫」(Paycheck Protection Program, PPP)取得之銀行貸款。

2.長期借款：

	<u>109.6.30</u>		
	<u>人民幣(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	\$ 17,376	111.1~117.10	72,921
減：一年內到期部分	(1,744)		(7,318)
	<u>\$ 15,632</u>		<u>65,603</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>		<u>-</u>
利率區間			<u>4.65%</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	<u>\$ -</u>		<u>-</u>
利率區間			<u>5.225%~5.39%</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.6.30		
	人民幣(千元)	到期日	金額
擔保銀行借款	\$ 28,987	111.1~117.10	130,970
減：一年內到期部分	(3,602)		(16,273)
	<u>\$ 25,385</u>		<u>114,697</u>
尚未使用額度	\$ -		-
利率區間			<u>5.225%-5.39%</u>

於民國一〇九年六月三十日長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
一年以內	\$ 7,318
一年至五年	32,968
五年以上	32,635
	<u>\$ 72,921</u>

3.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。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動	<u>\$ 25,242</u>	<u>38,696</u>	<u>39,029</u>
非流動	<u>\$ 12,131</u>	<u>20,526</u>	<u>33,140</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：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 486</u>	<u>939</u>	<u>1,154</u>	<u>2,004</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 1,137</u>	<u>12,925</u>	<u>1,797</u>	<u>24,175</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>\$ 1,970</u>	<u>2,684</u>	<u>4,079</u>	<u>4,869</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>\$ (654)</u>	<u>-</u>	<u>(654)</u>	<u>-</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 25,957</u>	<u>50,355</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.房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年六月三十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

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業成本	\$ 53	54	105	109
推銷費用	11	5	15	9
管理費用	184	54	375	106
	<u>\$ 248</u>	<u>113</u>	<u>495</u>	<u>224</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業成本	\$ 10,440	46,461	35,590	96,669
推銷費用	630	1,508	1,576	3,094
管理費用	1,473	4,615	3,792	9,278
研究發展費用	49	125	66	236
	<u>\$ 12,592</u>	<u>52,709</u>	<u>41,024</u>	<u>109,277</u>

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>18,069</u>	<u>13,388</u>	<u>33,890</u>	<u>29,655</u>

2.合併公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日均無直接認列於權益及其他綜合損益項下之所得稅費用。

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一〇六年度。

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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十三)。

1.普通股股本

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，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、66,401千股及60,380千股，實收資本額分別為667,083千元、664,011千元及603,797千元。所有已發行之股款均已收取。

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。

2.保留盈餘－盈餘分配

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。

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。

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>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.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。截至民國一〇九年六月三十日止，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。

4.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	(35,980)	-	(35,980)
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	-	(2,714)	(2,714)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ (138,889)</u>	<u>(24,902)</u>	<u>(163,791)</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	10,229	-	10,229
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	-	1,297	1,297
民國108年6月30日餘額	<u>\$ (43,347)</u>	<u>(21,031)</u>	<u>(64,378)</u>

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>146,696</u>	<u>143,098</u>	<u>210,710</u>	<u>225,512</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>66,169</u>	<u>66,401</u>	<u>66,292</u>	<u>66,319</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.22</u>	<u>2.16</u>	<u>3.18</u>	<u>3.40</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
歸屬於本公司普通股權				
益持有人之淨利	\$ <u>146,696</u>	<u>143,098</u>	<u>210,710</u>	<u>225,512</u>
普通股加權平均流通在				
外股數(基本)(千股)	66,169	66,401	66,292	66,319
具稀釋作用之潛在普通				
股之影響				
員工酬勞(千股)	283	280	500	457
從屬公司員工酬勞				
(千股)	-	-	147	-
普通股加權平均流通在				
外股數(稀釋)(千股)	<u>66,452</u>	<u>66,681</u>	<u>66,939</u>	<u>66,776</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.21</u>	<u>2.15</u>	<u>3.15</u>	<u>3.38</u>

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
主要地區市場：				
大陸	\$ 696,044	745,391	1,270,714	1,457,728
日本	220,721	207,372	433,232	399,949
臺灣及香港	186,610	408,451	395,118	749,785
其他國家	<u>184,662</u>	<u>47,322</u>	<u>328,235</u>	<u>85,766</u>
	\$ <u>1,288,037</u>	<u>1,408,536</u>	<u>2,427,299</u>	<u>2,693,228</u>
主要產品：				
技術服務收入	\$ <u>1,288,037</u>	<u>1,408,536</u>	<u>2,427,299</u>	<u>2,693,228</u>

2.合約餘額

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 1,522,398	1,409,127	1,618,892
減：備抵損失	<u>(19,350)</u>	<u>(14,606)</u>	<u>(19,421)</u>
合計	\$ <u>1,503,048</u>	<u>1,394,521</u>	<u>1,599,471</u>
合約資產	\$ 43,644	55,449	72,622
減：備抵損失	<u>(1,309)</u>	<u>(1,664)</u>	<u>(2,178)</u>
合約資產	\$ <u>42,335</u>	<u>53,785</u>	<u>70,444</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司合約資產之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 1,664	1,603
認列之減損損失(減損損失迴轉)	(330)	570
匯率變動之影響	<u>(25)</u>	<u>5</u>
期末餘額	<u>\$ 1,309</u>	<u>2,178</u>

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
合約負債	\$ <u>15,812</u>	<u>14,480</u>	<u>10,080</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及一〇八年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別11,626千元及20,081千元。

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，爰民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日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4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
員工酬勞	\$ 16,902	17,238	24,705	27,335
董事酬勞	<u>3,380</u>	<u>3,447</u>	<u>4,940</u>	<u>5,466</u>
	<u>\$ 20,282</u>	<u>20,685</u>	<u>29,645</u>	<u>32,801</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，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。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為49,582千元及47,694千元，董事酬勞提列金額分別為9,800千元及6,000千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.利息收入

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
利息收入	\$ <u>860</u>	<u>1,004</u>	<u>2,013</u>	<u>1,721</u>

2.其他收入

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
政府補助收入	\$ 1,308	9,678	12,770	9,678
股利收入	260	-	260	-
	<u>\$ 1,568</u>	<u>9,678</u>	<u>13,030</u>	<u>9,678</u>

3.其他利益及損失

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (643)	6,948	1,454	5,849
處分不動產、廠房及設備之淨損失	(531)	(243)	(541)	(932)
處分無形資產損失	-	-	-	(8)
租賃修改利益(損失)	(157)	52	(267)	52
其他	159	1,890	734	3,984
	<u>\$ (1,172)</u>	<u>8,647</u>	<u>1,380</u>	<u>8,945</u>

4.財務成本

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
利息費用	\$ <u>(1,649)</u>	<u>(1,561)</u>	<u>(3,603)</u>	<u>(2,650)</u>

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十八)。

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)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)。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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民國一〇八年度合併財務報告附註四(七))。

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
109年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 9,093	9,115	9,115	-	-
應付帳款	113,436	113,436	113,436	-	-
其他應付款(含應付股利)	806,973	806,973	806,973	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	37,373	39,101	26,230	7,745	5,126
長期借款(含一年內到期部分)	72,921	88,285	10,595	10,595	67,095
	<u>\$ 1,039,796</u>	<u>1,056,910</u>	<u>966,349</u>	<u>18,340</u>	<u>72,221</u>
108年12月31日					
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>
108年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 31,767	31,832	31,832	-	-
應付帳款(含關係人)	194,574	194,574	194,574	-	-
其他應付款(含應付股利)	120,129	120,129	120,129	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	72,169	76,214	41,714	24,884	9,616
長期借款(含一年內到期部分)	130,970	159,010	22,936	26,840	109,325
	<u>\$ 549,609</u>	<u>581,850</u>	<u>411,185</u>	<u>51,724</u>	<u>118,941</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。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	109.6.30			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	\$ 1,276	美金/台幣=	29.660	37,846	1,231	美金/台幣= 30.106	37,059
人民幣	1,458	人民幣/台幣=	4.1966	6,120	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	237	美金/人民幣=	7.0677	7,017	1,170	美金/人民幣= 6.9867	35,212
日幣	103,062	日幣/人民幣=	0.0656	28,375	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	3,340	美金/港幣=	7.7504	99,054			
<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	1,131	美金/港幣=	7.7504	33,552			
人民幣	12,188	人民幣/港幣	1.0966	51,148			
<u>108.6.30</u>							
	外幣	匯率	台幣				
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$ 4,118	美金/台幣=	31.072	127,951			
人民幣	2,533	人民幣/台幣=	4.5182	11,443			
日幣	143,855	日幣/美金=	0.0093	41,457			
美金	752	美金/人民幣=	6.8770	23,358			

(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六月三十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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加5,318千元及35,688千元，兩期分析係採用相同基礎。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(643)千元、6,948千元、1,454千元及5,849千元。

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及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加410千元及814千元，主因係合併公司之借款利率變動。

5. 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：

	109.6.30				
	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	\$ 10,498	-	10,498	-	10,498
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	729,455	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	1,503,048	-	-	-	-
其他應收款	403	-	-	-	-
存出保證金	31,689	-	-	-	-
小計	<u>2,264,595</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,275,093</u>	<u>-</u>	<u>10,498</u>	<u>-</u>	<u>10,498</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 9,093	-	-	-	-
應付帳款	113,436	-	-	-	-
其他應付款(含應付股利)	806,973	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	37,373	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	72,921	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,039,796</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	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>-</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)	\$ 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>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	108.6.30				
	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	\$ 14,369	-	14,369	-	14,369
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	579,357	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	1,599,471	-	-	-	-
其他應收款	472	-	-	-	-
存出保證金	37,070	-	-	-	-
小計	2,216,370	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,230,739</u>	<u>-</u>	<u>14,369</u>	<u>-</u>	<u>14,369</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 31,767	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	194,574	-	-	-	-
其他應付款(含應付股利)	120,129	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	72,169	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	130,970	-	-	-	-
合計	<u>\$ 549,609</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

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

於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無任何移轉。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十)。

(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及一〇八年一月一日至六月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

			非現金之變動		
	109.1.1	現金流量	其 他	匯率變動 影響數	
短期借款	\$ -	9,198	-	(105)	9,093
長期借款(含一年內到期)	117,193	(41,925)	-	(2,347)	72,921
租賃負債(含流動及非流動)	<u>59,222</u>	<u>(19,581)</u>	<u>(1,610)</u>	<u>(658)</u>	<u>37,373</u>
	<u>\$ 176,415</u>	<u>(52,308)</u>	<u>(1,610)</u>	<u>(3,110)</u>	<u>119,387</u>

			非現金之變動		
	108.1.1	現金流量	其 他	匯率變動 影響數	
短期借款	\$ 44,755	(13,936)	-	948	31,767
長期借款(含一年內到期)	88,400	(3,494)	45,678	386	130,970
租賃負債(含流動及非流動)	<u>89,638</u>	<u>(19,307)</u>	<u>720</u>	<u>1,118</u>	<u>72,169</u>
	<u>\$ 222,793</u>	<u>(36,737)</u>	<u>46,398</u>	<u>2,452</u>	<u>234,906</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：

關係人名稱	與合併公司之關係
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4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月	109.6.30	108.12.31	108.6.30
對合併公司具重	\$ 9,882	9,529	19,385	21,262	13,980	13,230	21,018
大影響力者							
其他關係人	17,749	18,291	35,766	36,672	5,747	6,246	6,550
合計	<u>\$ 27,631</u>	<u>27,820</u>	<u>55,151</u>	<u>57,934</u>	<u>19,727</u>	<u>19,476</u>	<u>27,568</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4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月	109.6.30	108.12.31	108.6.30
對合併公司具重	\$ -	3,968	166	3,968	-	-	3,985
大影響力者							
其他關係人	-	6,788	139	8,801	-	6,060	6,624
合計	<u>\$ -</u>	<u>10,756</u>	<u>305</u>	<u>12,769</u>	<u>-</u>	<u>6,060</u>	<u>10,609</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.合併公司於民國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為163千元，帳入合約負債一流動項下。

4.應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收關係人款項：			
應收帳款	\$ <u>19,727</u>	<u>19,476</u>	<u>27,568</u>
應付關係人款項：			
應付帳款	\$ -	6,060	10,609
其他應付款	-	126	-
	<u>\$ -</u>	<u>6,186</u>	<u>10,609</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
短期員工福利	\$ 14,911	23,705	28,849	42,763
退職後福利	63	272	216	560
	<u>\$ 14,974</u>	<u>23,977</u>	<u>29,065</u>	<u>43,323</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：

資產名稱	質押擔保標的	109.6.30	108.12.31	108.6.30
定存單—列於其他非流動	履約及保固保證	\$ -	250	950
資產項下				
不動產—列於不動產、廠	長期借款(含一年			
房及設備項下	內到期部分)	234,828	245,263	215,561
不動產—列於其他非流動	長期借款(含一年			
資產項下	內到期部分)	-	-	45,705
		<u>\$ 234,828</u>	<u>245,513</u>	<u>262,216</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司為專案保固而開立之保證票據如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
\$	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,080</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	109年4月至6月			108年4月至6月		
	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	669,615	137,024	806,639	671,000	138,039	809,039
勞健保費用	28,623	3,907	32,530	39,599	5,743	45,342
退休金費用	10,493	2,347	12,840	46,515	6,307	52,822
其他員工福利費用	13,221	1,719	14,940	12,337	4,335	16,672
折舊費用	2,884	20,374	23,258	2,447	15,031	17,478
攤銷費用	131	1,191	1,322	172	1,025	1,197

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108年1月至6月		
	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	1,305,934	247,646	1,553,580	1,306,349	266,822	1,573,171
勞健保費用	60,194	9,385	69,579	78,444	12,235	90,679
退休金費用	35,695	5,824	41,519	96,778	12,723	109,501
其他員工福利費用	23,356	5,579	28,935	21,906	8,539	30,445
折舊費用	6,071	41,234	47,305	5,005	29,424	34,429
攤銷費用	264	2,634	2,898	343	2,573	2,916

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日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)：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊：請詳附表六。

(四)主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

合併公司之核心專業是以資訊服務的專案執行，尚無重要產業部門之劃分，因此合併公司之營運決策者認為合併公司僅有單一營運部門。該營運部門資訊與合併財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

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

民國一〇九年六月三十日

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	1,007,514	60,660	59,320	-	-	2.94 %	2,015,029	Y	N	N	-
0	本公司	WIHK	2	1,007,514	121,320	118,640	4,449	-	5.89 %	2,015,029	Y	N	N	-
0	本公司	WIBJ	2	1,007,514	208,222	83,932	-	-	4.17 %	2,015,029	Y	N	Y	-
0	本公司	WIBI	2	1,007,514	75,825	74,150	-	-	3.68 %	2,015,029	Y	N	N	-
0	本公司	WIWZ	2	1,007,514	757,664	744,501	-	-	36.95 %	2,015,029	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)
 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)

民國一〇九年六月三十日

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
本公司	前進國際股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	649,000	10,498	19.19 %	10,498

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
民國一〇九年六月三十日

附表三

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	
WIWZ	WIBJ	母子公司	銷貨	(332,570)	(23.01)%	與一般交易同	與一般交易無顯著不同	21,862	2.51%	(註)
WIBJ	WIWZ	母子公司	進貨	332,570	99.42%	"	"	(21,862)	(87.31)%	"

(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

民國一〇九年六月三十日

附表四

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		佔合併總營業收入 或總資產之比率(註四)
						交易條件	交易條件	
0	本公司	WIJP	1	勞務收入	7,245	與一般交易同		0.30%
0	本公司	WIUS	1	"	11,758	"		0.48%
0	本公司	WIBI	1	"	23,306	"		0.96%
0	本公司	WIHK	1	"	38,049	"		1.57%
1	WIJP	WIBI	3	"	8,716	"		0.36%
1	WIJP	WIHK	3	"	7,456	"		0.31%
2	WIHK	WIBI	3	"	54,408	"		2.24%
3	WIBI	本公司	2	"	611	"		0.03%
4	WIYC	WIWZ	3	"	2,388	"		0.10%
5	WIWZ	WIBJ	3	"	332,570	"		13.70%
5	WIWZ	WIYC	3	"	3,155	"		0.13%
5	WIWZ	WIBI	3	"	53,021	"		2.18%
5	WIWZ	WIJP	3	"	36,996	"		1.52%
5	WIWZ	本公司	2	"	267	"		0.01%
5	WIWZ	WIUS	3	"	45,813	"		1.89%
5	WIWZ	WIHK	3	"	96,395	"		3.97%
6	QT	WIWZ	3	"	696	"		0.03%
0	本公司	WIJP	1	應收帳款-關係人	4,787	與一般交易同		0.15%
0	本公司	WIHK	1	"	26,732	"		0.82%
0	本公司	WIUS	1	"	3,513	"		0.11%
1	WIJP	WIHK	3	"	7,403	"		0.23%
3	WIBI	WIHK	3	"	3,729	"		0.11%
5	WIWZ	WIBJ	3	"	21,862	"		0.67%
5	WIWZ	WIUS	3	"	7,004	"		0.21%
5	WIWZ	WIJP	3	"	22,245	"		0.68%
5	WIWZ	WIHK	3	"	51,148	"		1.57%
5	WIWZ	WIYC	3	"	1,981	"		0.06%
6	QT	WIWZ	3	"	345	"		0.01%

(註一)：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.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(不包含大陸被投資公司)

民國一〇九年六月三十日

附表五

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	WTBI	英屬維京群島	專業投資事業	294,184	294,184	180,000,000	100.00 %	1,335,261	160,582	160,582	(註)
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 %	115,508	13,607	13,607	"
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 %	14,575	4,997	4,997	"
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 %	19,274	5,341	5,341	"
WTBI	WTHH	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 %	2,923	(44)	(44)	"

(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

民國一〇九年六月三十日

附表六

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	本期末自 台灣匯出累 稱投資金額	本期末匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 稱投資金額	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 (註二及八)	期末投資 帳面價值 (註二及八)	截至本報 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	29 (註三)2.	100.00 %	29 (註三)2.	(862)	-
WIBJ	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣	502,865	(註一)1.	169,420	-	-	169,420	170,236 (註三)1.	100.00 %	170,236 (註三)1.	1,405,913	-
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.	-	-	-	-	167,833 (註三)1.	100.00 %	167,833 (註三)1.	1,067,134	-
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.	-	-	-	-	165 (註三)2.	100.00 %	165 (註三)2.	17,158	-

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) (註六)(註七)	依經濟部投審會規定赴大陸 地區投資限額(註五)
211,516 (USD 7,131,356)	537,776 (USD 18,131,356)	1,209,017

(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)：本期認列之投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列二種：

1.經台灣母公司簽證會計師事務所核閱之財務報表。

2.其他。

(註四)：依109.6.30期末匯率USD：NTD=1：29.660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一月一日至六月三十日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

民國一〇九年六月三十日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
緯創數位投資控股股份有限公司	15,718,837	23.67%