

股票代碼：4953

緯創軟體股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路302號6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、合併財務季報告附註	
(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	10~11
(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	11~21
(七)關係人交易	21~22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	26
(十四)部門資訊	26



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.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：

緯創軟體股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張如儀

陳蓓琪



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇三年八月十一日

民國一〇三年及一〇二六年六月三十日及六月三十日
緯創軟體股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇三年六月三十日、一〇二六年六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 898,424	54	719,400	50	610,517	48	2120		
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	-	-	1,340	-	-	-	2170		
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	561,827	34	507,078	37	462,997	36	2200		
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	23,235	1	27,530	2	26,231	2	2216		
1200 其他應收款(附註六(三))	10,139	1	635	-	297	-	2220		
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	2,653	-	1,072	-	-	-	2300		
1300 存貨(附註六(四))	-	-	1,417	-	3,648	-	2310		
1410 預付款項	13,692	1	18,446	1	20,143	2			
1470 其他流動資產	10,148	1	6,061	-	3,498	-			
流動資產合計	1,520,118	92	1,282,979	90	1,127,331	88			
非流動資產：									
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	6,594	-	7,350	-	-	-	2570		
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	3,770	-	13,400	1	12,100	1	2640		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	58,715	4	50,749	4	57,257	5			
1780 無形資產(附註六(七))	22,318	1	21,180	1	22,880	2	3100		
1840 遞延所得稅資產	26,720	2	28,082	2	17,345	1	3140		
1900 其他非流動資產(附註八)	22,825	1	24,982	2	32,167	3	3150		
非流動資產合計	140,942	8	145,743	10	141,749	12	3200		
資產總計	\$ 1,661,060	100	1,428,722	100	1,269,080	100			
負債及權益：									
流動負債：									
應付票據及帳款	111,119	7	106,593	7	84,236	7			
其他應付款	342,217	21	337,088	24	275,863	22			
應付股利	25,059	1	-	-	-	-			
其他應付款-關係人(附註七)	-	-	-	-	1,305	-			
其他流動負債	72,889	4	42,664	3	32,709	2			
預收款項	68,642	4	68,493	5	52,643	4			
流動負債合計	620,116	37	554,838	39	447,377	35			
非流動負債：									
遞延所得稅負債	77,649	5	78,049	5	65,020	5			
應計退休金負債	6,906	-	7,000	-	10,677	1			
非流動負債合計	84,555	5	85,049	5	75,697	6			
負債總計	704,671	42	639,887	44	523,074	41			
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一)-(十二))：									
股本	417,650	25	371,240	26	356,962	28			
預收股本	-	-	5,792	-	-	-			
待分配股票股利	8,353	1	-	-	14,278	1			
資本公積	252,874	15	150,773	11	150,773	12			
保留盈餘	301,905	18	270,012	20	232,190	18			
其他權益	(24,393)	(1)	(8,982)	(1)	(8,197)	(1)			
權益總計	956,389	58	788,835	56	746,006	59			
負債及權益總計	\$ 1,661,060	100	1,428,722	100	1,269,080	100			



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~



會計主管：

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其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102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)	\$ 604,585	100	511,814	100	1,191,629	100	1,055,243	100
5000 營業成本(附註六(八)(九)(十一))	(479,218)	(80)	(428,040)	(84)	(948,479)	(80)	(863,395)	(82)
營業毛利	125,367	20	83,774	16	243,150	20	191,848	18
營業費用(附註六(八)(九)(十一)及七)：								
6100 推銷費用	(23,641)	(4)	(21,244)	(4)	(48,789)	(5)	(39,999)	(4)
6200 管理費用	(62,629)	(10)	(68,615)	(13)	(122,938)	(10)	(131,697)	(12)
營業費用合計	(86,270)	(14)	(89,859)	(17)	(171,727)	(15)	(171,696)	(16)
營業淨利(損)	39,097	6	(6,085)	(1)	71,423	5	20,152	2
營業外收入及支出(附註六(十五)及七)：								
7010 其他收入	5,398	1	10,229	2	6,962	1	10,620	1
7020 其他利益及損失	1,703	-	6,282	1	6,072	1	5,802	-
7050 財務成本	-	-	(8)	-	-	-	(13)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	37	-	-	-	(756)	-	-	-
營業外收入及支出合計	7,138	1	16,503	3	12,278	2	16,409	1
稅前淨利	46,235	7	10,418	2	83,701	7	36,561	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	(9,002)	(1)	(928)	-	(18,396)	(2)	(11,320)	(1)
本期淨利	37,233	6	9,490	2	65,305	5	25,241	2
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(10,118)	(2)	3,832	1	(5,781)	-	11,913	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價損益	(9,630)	(2)	(1,300)	-	(9,630)	(1)	(1,300)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	(19,748)	(4)	2,532	1	(15,411)	(1)	10,613	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 17,485	2	12,022	3	49,894	4	35,854	3
每股盈餘(元)(附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘-追溯調整	\$ 0.87		0.25		1.54		0.67	
9850 稀釋每股盈餘-追溯調整	\$ 0.87		0.25		1.53		0.66	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：





僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
緯創軟體股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二二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

	股本			待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		其他權益項目			
	普通股	預收股本	其他權益					未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	可供出售金融商品未實現損益	小計	小計	權益總計
民國一〇二二年一月一日期初餘額	\$ 356,962	-	-	-	150,773	22,611	587	198,029	221,227	(18,810)	-	(18,810)	710,152
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	25,241	25,241	-	-	-	25,241
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,913	(1,300)	10,613	10,613
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	25,241	25,241	11,913	(1,300)	10,613	35,854
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,228	-	(5,228)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	(587)	587	-	-	-	-	-
普通股股票股利	-	-	-	14,278	-	-	-	(14,278)	(14,278)	-	-	-	-
民國一〇二二年六月三十日餘額	\$ 356,962	-	-	14,278	150,773	27,839	-	204,351	232,190	(6,897)	(1,300)	(8,197)	746,006
民國一〇三年一月一日期初餘額	\$ 371,240	5,792	-	-	150,773	27,839	-	242,173	270,012	(8,982)	-	(8,982)	788,835
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	65,305	65,305	-	-	-	65,305
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,781)	(9,630)	(15,411)	(15,411)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	65,305	65,305	(5,781)	(9,630)	(15,411)	49,894
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,956	-	(5,956)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	8,981	(8,981)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(25,059)	(25,059)	-	-	-	(25,059)
普通股股票股利	-	-	-	8,353	-	-	-	(8,353)	(8,353)	-	-	-	-
現金增資	46,410	(5,792)	-	-	102,101	-	-	-	-	-	-	-	142,719
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 417,650	-	-	8,353	252,874	33,795	8,981	259,129	301,905	(14,763)	(9,630)	(24,393)	956,389



董事長：

詳閱後附合併財務季報告附註



經理人：

會計主管：

~6~

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其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 83,701	36,561
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	11,449	11,430
攤銷費用	1,226	463
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,545	613
利息費用	-	13
利息收入	(2,371)	(1,236)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	756	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	283	600
其他非流動資產轉列營業成本	-	382
不影響現金流量之收益費損項目合計	12,888	12,265
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：		
應收票據及帳款	(58,837)	(36,866)
應收帳款-關係人	2,055	(10,763)
其他應收款	15	-
其他應收款-關係人	(1,615)	-
存貨	1,406	(543)
預付款項	1,263	(3,640)
其他流動資產	(4,887)	(783)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(60,600)	(52,595)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	4,561	16,420
其他應付款	7,650	11,581
其他應付款-關係人	-	10,477
其他流動負債	12,130	(4,126)
預收款項	242	12,212
應計退休金負債	(93)	(183)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	24,490	46,381
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(36,110)	(6,214)
調整項目合計	(23,222)	6,051
營運產生之現金流入	60,479	42,612
收取之利息	2,040	1,048
支付之利息	-	(7)
支付之所得稅	(7,446)	(1,473)
營業活動之淨現金流入	55,073	42,180
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(20,457)	(10,111)
取得無形資產	(1,063)	(267)
存出保證金減少(增加)	4,792	(11,632)
投資活動之淨現金流出	(16,728)	(22,010)
籌資活動之現金流量：		
現金增資	142,719	-
籌資活動之淨現金流入	142,719	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,040)	(3,966)
本期現金及約當現金增加數	179,024	16,204
期初現金及約當現金餘額	719,400	594,313
期末現金及約當現金餘額	\$ 898,424	610,517

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二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其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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

本合併財務季報告已於民國一〇三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)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，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	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014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。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

1. 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」第B12段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。

所得稅費用若係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。

2. 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

(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		
		103.6.30	102.12.31	102.6.30
本公司	Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI, 英屬維京群島)	100.00 %	100.00 %	100.00 %

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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		
		103.6.30	102.12.31	102.6.30
本公司	Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK, 香港)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
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 %	-	-
WIJP	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP2, 日本)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
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 %
WIBJ	北京緯創緯信科技有限公司(WIYC, 中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
WIBJ	武漢緯創緯尊軟件有限公司(WIWZ, 中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，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一〇二年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
庫存現金	\$ 447	342	465
活期存款及支票存款	712,896	590,745	485,500
定期存款	185,081	128,313	124,552
合計	<u>\$ 898,424</u>	<u>719,400</u>	<u>610,517</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產及負債

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)－流動：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
遠期外匯合約	\$ <u>(190)</u>	<u>1,340</u>	<u>(621)</u>

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，因未適用避險會計而列入本類資產(負債)之衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯合約：

	<u>103.6.30</u>		<u>102.12.31</u>		<u>102.6.30</u>	
	名目本金 (千元)	幣別	名目本金 (千元)	幣別	名目本金 (千元)	幣別
賣出遠期外匯	美金 <u>2,000</u>	日幣兌美金	美金 <u>2,000</u>	日幣兌美金	美金 <u>6,000</u>	日幣兌美金

2.備供出售金融資產－非流動：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
非上市櫃股票	\$ <u>3,770</u>	<u>13,400</u>	<u>12,100</u>

3.於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，上述合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收票據及帳款	\$ 562,715	507,938	463,403
應收帳款－關係人	23,235	27,530	26,231
其他應收款	10,139	635	297
其他應收款－關係人	2,653	1,072	-
減：備抵呆帳	<u>(888)</u>	<u>(860)</u>	<u>(406)</u>
	<u>\$ 597,854</u>	<u>536,315</u>	<u>489,525</u>

合併公司資產負債表日已逾期但未減損應收票據及帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人之明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 14,639	4,784	5,735
逾期31~90天	-	-	1,878
逾期91~180天	-	-	1,690
逾期181~365天以上	-	-	1,258
	<u>\$ 14,639</u>	<u>4,784</u>	<u>10,561</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之應收票據及帳款備抵呆帳變動表如下：

	103年1月至6月	102年1月至6月
外幣換算損益	(19)	-
期末餘額	\$ (19)	-

於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

(四)存 貨

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
商品	\$ -	1,417	3,648

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日皆無存貨跌價損失。

於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日採用權益法之投資列示如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
聯合控制個體	\$ 6,594	7,350	-

(六)不動產、廠房及設備

	電腦設備	運輸設備	辦公及 其他設備	租賃改良	租賃資產	總 計
成本或認定成本：						
民國103年1月1日期初餘額	\$ 76,936	197	11,192	52,502	504	141,331
增 添	5,154	-	3,020	12,283	-	20,457
處 分	(2,540)	-	(730)	-	-	(3,270)
匯率變動之影響	(1,352)	(4)	(218)	(818)	-	(2,392)
民國103年6月30日餘額	\$ 78,198	193	13,264	63,967	504	156,126
民國102年1月1日期初餘額	\$ 69,875	187	10,842	46,581	504	127,989
增 添	4,983	-	1,541	3,587	-	10,111
本期重分類	-	-	-	1,117	-	1,117
處 分	(3,265)	-	(1,877)	-	-	(5,142)
匯率變動之影響	2,421	9	426	1,194	-	4,050
民國102年6月30日餘額	\$ 74,014	196	10,932	52,479	504	138,125

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	電腦設備	運輸設備	辦公及 其他設備	租賃改良	租賃資產	總計
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日期初餘額	\$ 51,713	178	6,998	31,189	504	90,582
本期折舊	5,833	-	554	5,062	-	11,449
處分	(2,397)	-	(590)	-	-	(2,987)
匯率變動之影響	(974)	(4)	(133)	(522)	-	(1,633)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 54,175</u>	<u>174</u>	<u>6,829</u>	<u>35,729</u>	<u>504</u>	<u>97,411</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ 42,737	168	7,286	20,825	392	71,408
本期折舊	6,169	-	567	4,610	84	11,430
處分	(2,944)	-	(1,598)	-	-	(4,542)
匯率變動之影響	1,552	8	282	730	-	2,572
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 47,514</u>	<u>176</u>	<u>6,537</u>	<u>26,165</u>	<u>476</u>	<u>80,868</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日期初	<u>\$ 25,223</u>	<u>19</u>	<u>4,194</u>	<u>21,313</u>	<u>-</u>	<u>50,749</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 24,023</u>	<u>19</u>	<u>6,435</u>	<u>28,238</u>	<u>-</u>	<u>58,715</u>
民國102年1月1日期初	<u>\$ 27,138</u>	<u>19</u>	<u>3,556</u>	<u>25,756</u>	<u>112</u>	<u>56,581</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 26,500</u>	<u>20</u>	<u>4,395</u>	<u>26,314</u>	<u>28</u>	<u>57,257</u>

於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)無形資產

	軟體	商譽	總計
帳面價值：			
民國103年1月1日期初	<u>\$ 1,172</u>	<u>20,008</u>	<u>21,180</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 1,658</u>	<u>20,660</u>	<u>22,318</u>
民國102年1月1日期初	<u>\$ 1,721</u>	<u>23,729</u>	<u>25,450</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 1,534</u>	<u>21,346</u>	<u>22,880</u>

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)資本及營業租賃

1.資本租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間均未發行、再買回或償還重大資本租賃負債，利息費用請詳附註六(十五)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

2.營業租賃

合併公司以營業租賃承租數個辦公室及廠房，未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
一年內	\$ 58,460	56,018	53,007
一年至五年	78,925	91,167	55,910
五年以上	-	1,709	34
	\$ 137,385	148,894	108,951

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為15,890千元、17,650千元、33,154千元及34,424千元。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束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一〇二年及一〇一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：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本	\$ 91	76	106	75
推銷費用	8	(20)	10	14
管理費用	31	(9)	48	4
	\$ 130	47	164	93

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，已提撥至勞工保險局：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本	\$ 18,310	18,720	37,777	37,962
推銷費用	1,108	1,157	2,420	1,923
管理費用	1,488	9,128	(545)	11,301
	\$ 20,906	29,005	39,652	51,186

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>(9,002)</u>	<u>(928)</u>	<u>(18,396)</u>	<u>(11,320)</u>

2. 合併公司民國一〇三年及一〇二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之下之所得稅費用。

3. 本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>259,129</u>	<u>242,173</u>	<u>204,351</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>18,320</u>	<u>18,097</u>	<u>16,546</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>7.56 %</u>	<u>8.36 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅字第10204562810號函規定處理之金額。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

1. 普通股股本

民國一〇二年度本公司現金增資發行新股共4,641千股，每股發行價格為32元，總金額為148,511千元，其增資基準日為民國一〇三年一月六日，相關法定登記程序於民國一〇三年六月三十日已辦理完竣。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
發行股票溢價	\$ 150,773	150,773	150,773
現金增資	102,101	-	-
	\$ <u>252,874</u>	<u>150,773</u>	<u>150,773</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.保留盈餘

本公司民國一〇三年六月十八日修正之章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積(以上所述簡稱「當年度盈餘」)，並連同先前年度累積之未分配盈餘，作為可供分配餘額，按以下規定分配之：

- ①員工紅利不低於當年度盈餘之百分之五，員工紅利以股票發放時，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董事酬勞為當年度盈餘之百分之一，以現金發放之。
- ③其餘視營運需要保留適當額度後，派付股東股息及紅利。

本公司考量公司目前產業發展屬穩定成長階段，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

(1)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為6,620千元、1,442千元、11,673千元及4,923千元，董事酬勞估列金額分別為331千元、72千元、584千元及246千元，係以本公司各該期間之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董事酬勞分配成數為估列基礎，並列報為民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之營業成本及營業費用。

本公司分別於民國一〇三年六月十八日及民國一〇二年六月二十五日依股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，分派之普通股股利、員工紅利及董事酬勞相關資訊如下：

	102年度	101年度
普通股股利		
現金	\$ 25,059	-
股票	8,353	14,278
	<u>\$ 33,412</u>	<u>14,278</u>
員工紅利—現金	\$ 10,708	9,527
董事酬勞	446	476
	<u>\$ 11,154</u>	<u>10,003</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇一年度財務報表分別認列員工紅利9,410千元及董事酬勞470千元，與上述盈餘分配之差異列為民國一〇二年一月一日至六月三十日損益金額為123千元。本公司於民國一〇二年度財務報表分別認列員工紅利10,708千元及董事酬勞535千元，與上述盈餘分配之差異列為民國一〇三年一月一日至六月三十日損益金額為89千元。另相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		備供出售金融 商品未實現損益	
	合併公司		合併公司	
民國103年1月1日期初餘額	\$	(8,982)	-	
外幣換算差異		(5,781)	-	
備供出售金融資產未實現損益		-		(9,630)
民國103年6月30日餘額	\$	<u>(14,763)</u>		<u>(9,630)</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$	(18,810)	-	
外幣換算差異		11,913	-	
備供出售金融資產未實現損益		-		(1,300)
民國102年6月30日餘額	\$	<u>(6,897)</u>		<u>(1,300)</u>

(十二)股份基礎給付

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六

(十二)。

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 37,233	9,490	65,305	25,241
普通股加權平均流通在外股數(千股)	42,600	37,867	42,443	37,867
基本每股盈餘(元)	\$ 0.87	0.25	1.54	0.67
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 37,233	9,490	65,305	25,241
普通股加權平均流通在外股數(千股)	42,600	37,867	42,443	37,867
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)				
員工分紅	107	146	249	197
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	42,707	38,013	42,692	38,064
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.87	0.25	1.53	0.66

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四) 收入

合併公司收入明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
軟體外包及勞務服務收入	\$ 604,585	511,814	1,191,629	1,055,243

(十五) 營業外收入及支出

1. 其他收入

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
利息收入	\$ 1,454	877	2,371	1,236
政府補助收入	3,944	9,352	4,591	9,384
	\$ 5,398	10,229	6,962	10,620

2. 其他利益及損失

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (1,463)	1,649	2,859	(4,804)
透過損益按公允價值衡量之 金融負債之淨收益(損失)	(888)	(1,199)	(1,545)	(613)
處分不動產、廠房及設備之 損失	(164)	(79)	(283)	(600)
租金收入	1,213	-	2,061	-
其他	3,005	5,911	2,980	11,819
	\$ 1,703	6,282	6,072	5,802

3. 財務成本

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
利息費用：				
應付租賃款	\$ -	(8)	-	(13)

(十六) 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一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

1. 匯率風險

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：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30					
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣			
金融資產												
貨幣性項目												
美金	\$ 2,872	美金/台幣=	29.915	85,929	2,097	美金/台幣=	29.9500	62,793	2,149	美金/台幣=	30.1200	64,718
人民幣	19,251	人民幣/台幣=	4.8265	92,916	18,842	人民幣/台幣=	4.9439	93,151	18,726	人民幣/台幣=	4.9048	91,817
日幣	-	日幣/美金=	-	-	282,138	日幣/美金=	0.0095	80,546	-	日幣/美金=	-	-

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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(含關係人)、應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣及日圓等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少14,392千元及8,138千元，兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年6月30日				
備供出售金融資產－非流動	\$ -	3,770	-	3,770
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$ -	190	-	190
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ -	1,340	-	1,340
備供出售金融資產－非流動	-	13,400	-	13,400
	\$ -	14,740	-	14,740
102年6月30日				
備供出售金融資產－非流動	\$ -	12,100	-	12,100
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$ -	621	-	621

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(十七) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 1,269	3,202	3,128	4,440
退職後福利	112	94	223	197
董事酬勞	346	72	604	246
員工紅利	2,109	4,111	3,926	4,923
	<u>\$ 3,836</u>	<u>7,479</u>	<u>7,881</u>	<u>9,806</u>

(二) 其他關係人交易

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：

	<u>銷 貨</u>			
	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 23,638	25,323	77,255	80,868
聯合控制個體	28,733	-	28,733	-
	<u>\$ 52,371</u>	<u>25,323</u>	<u>105,988</u>	<u>80,868</u>

	<u>應收帳款—關係人</u>		
	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
關聯企業	\$ 13,738	27,530	26,231
聯合控制個體	9,497	-	-
	<u>\$ 23,235</u>	<u>27,530</u>	<u>26,231</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呆帳。

2. 營業費用

關聯企業提供管理服務、軟體服務予合併公司所產生之營業費用及其未結清餘額如下：

	<u>交易金額</u>			
	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
關聯企業	\$ -	440	367	862

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	其他應付款－關係人		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ -	-	1,305

3.營業外收入

合併公司對聯合控制個體之租金及管理服務收入及未結清餘額如下：

	交易金額			
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
聯合控制個體	\$ 2,653	-	3,501	-

	其他應收款－關係人		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
聯合控制個體	\$ 2,653	-	-

4.應收代墊款項

合併公司代關係人墊付各項費用，其未結清餘額如下：

	其他應收款－關係人		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
聯合控制個體	\$ -	1,072	-

5.綜上應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收關係人款項：			
應收帳款	\$ 23,235	27,530	26,231
應收租金及管理服務收入	2,653	-	-
應收代墊款	-	1,072	-
	\$ 25,888	28,602	26,231
應付關係人款項：			
其他應付款	\$ -	-	1,305

八、質押之資產

合併公司提供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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
定存單	列於其他非流動資產	\$ 1,962	1,982	714
	履約及保固保證			

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：無。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	103年4月至6月			102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
員工福利費用						
薪資費用	247,670	49,094	296,764	237,478	40,006	277,484
勞健保費用	15,466	2,509	17,975	15,048	5,937	20,985
退休金費用	18,401	2,635	21,036	18,796	10,256	29,052
其他員工福利費用	10,333	1,971	12,304	14,521	1,746	16,267
折舊費用	2,342	3,376	5,718	2,145	3,909	6,054
攤銷費用	16	444	460	24	207	231

功能別 性質別	103年1月至6月			102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	505,136	97,984	603,120	482,646	83,730	566,376
勞健保費用	32,420	5,692	38,112	30,886	8,883	39,769
退休金費用	37,883	1,933	39,816	38,037	13,242	51,279
其他員工福利費用	20,402	4,058	24,460	29,149	3,393	32,542
折舊費用	4,307	7,142	11,449	4,307	7,123	11,430
攤銷費用	32	1,194	1,226	49	414	463

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，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：

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	WIBI & WIBJ	2	286,917	60,240	-	-	-	6.30 %	956,389	Y	-	Y	(註三)
0	本公司	WIBI	2	286,917	74,493	-	-	-	7.79 %	956,389	Y	-	-	(註三)
0	本公司	WIJP	2	286,917	48,736	-	-	-	5.10 %	956,389	Y	-	-	(註三)

(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簽證或核閱之財務報表之淨值為限，本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司之淨值的30%為限。本公司及其子公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司之淨值為限，本公司及其子公司整體對單一企業之背書保證限額以不超過本公司之淨值的30%為限。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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。

(註三)：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	公允價值	
本公司	前進國際股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	2,950,000	3,770	19.17 %	3,770	-

- 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：

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		
WIBJ	WIBI	母子公司	銷貨	173,421	29.55 %	與一般交易同	與一般交易同	與一般交易同	34,593	10.65%	(註)	
WIBI	WIBJ	母子公司	進貨	173,421	92.47 %	"	"	"	(34,593)	94.93%	(註)	

(註)：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

- 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：請詳附註六(二)之說明。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目(註三)	金額	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	WIBI	1	勞務收入	27,471	與一般交易同	2.31 %
0	本公司	WJJP	1	"	9,207	"	0.77 %
0	本公司	WJJP2	1	"	6,827	"	0.57 %
1	WIBI	WJJP	3	"	23,206	"	1.95 %
1	WIBI	WJJP2	3	"	27,209	"	2.28 %
1	WIBI	本公司	2	"	14,514	"	1.22 %
1	WIBI	WIHK	3	"	17,756	"	1.49 %
2	WJJP	WJJP2	3	"	14,653	"	1.23 %
3	WIBJ	WIBI	3	"	173,421	"	14.55 %
4	WIWZ	WIBJ	3	"	61,180	"	5.13 %
0	本公司	WIBI	1	應收帳款—關係人	1,616	與一般交易同	0.10 %

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註四)
				科目(註三)	金額	交易條件	
0	本公司	WLJP	1	"	5,773	"	0.35 %
1	WIBI	本公司	2	"	2,692	"	0.16 %
1	WIBI	WLJP	3	"	11,497	"	0.69 %
1	WIBI	WLJP2	3	"	6,215	"	0.37 %
1	WIBI	WIHK	3	"	6,241	"	0.38 %
2	WLJP	WLJP2	3	"	8,858	"	0.53 %
3	WIBJ	WIBI	3	"	34,593	"	2.08 %
5	WLJP2	WLJP	3	"	10	"	- %
6	WIYC	QT	3	"	3,861	"	0.23 %

(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。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期編列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	WIBI	BVI	電腦資訊軟體之研究 開發、設計買賣及諮 詢顧問服務事業	294,184	294,184	180,000,000	100.00 %	540,710	83,591	83,591	(註二)
本公司	WLJP	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	24,918	24,918	1,960	100.00 %	34,396	(9,040)	(9,040)	(註二)
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 %	11,011	1,654	1,654	(註二)
本公司	世仲	台灣	電腦資訊軟體之研究 開發、設計買賣及諮 詢顧問服務事業	7,350	7,350	735,000	49.00 %	6,594	(1,684)	(756)	-
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	-	250,000	100.00 %	7,431	(48)	(48)	(註二)
WLJP	WLJP2	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	3,514	3,514	180	100.00 %	31,967	508	508	(註二)

(註一)：係有限公司。

(註二)：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金元

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	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期編列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值 (註二)	截至本期 止已匯回 投資款
					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 (USD140,000)	(註一)	2,304 (USD73,600)	-	-	2,304 (USD73,600)	5,249 (USD173,540) (註三)2.	100.00 %	5,249 (USD 173,540) (註三)2. (註七)	(3,166) (USD (105,842))	-
WIBI	電腦資訊軟體 之研究開發 、設計買賣及 諮詢顧問服務 事業	169,420 (USD5,300,000)	(註一)	169,420 (USD5,300,000)	-	-	169,420 (USD5,300,000)	59,042 (USD1,952,180) (註三)1.	100.00 %	59,042 (USD 1,952,180) (註三)1. (註七)	293,688 (USD 9,817,429)	-

2.轉投資大陸地區限額：

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)(註六)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註五)
213,335 (USD7,131,356)	213,335 (USD7,131,356)	573,833

(註一)：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註二)：表列之金額係透過第三地區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核閱之財務報表。
- 2.其他。

(註四)：依103.6.30期末匯率USD：NTD=1：29.92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)：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司間之重大交易係經由WIBI為之，請詳附註十三(一)重大交易事項相關資訊說明。

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季報告一致，相關資訊請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。