

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九月三十日
(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	11~22
(七)關係人交易	22~23
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~26
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27~28
(十四)部門資訊	28



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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九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九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：

陳葆琪

陳葆琪



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
民國一〇三年十一月十一日

民國一〇三年九月三十日及一〇二三年九月三十日增經核閱，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
合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日、一〇二三年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 836,617	51	719,400	50	592,662	45
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	2,328	-	1,340	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	623,294	38	507,078	37	520,165	39
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	24,517	2	27,550	2	12,953	1
1200 其他應收款(附註六(三))	1,848	-	635	-	307	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	3,858	-	1,072	-	-	-
1300 存貨(附註六(四))	-	-	1,417	-	2,111	-
1410 預付款項	13,412	1	18,446	1	37,039	3
1470 其他流動資產	5,423	-	6,061	-	9,059	1
流動資產合計	1,511,297	92	1,282,979	90	1,174,296	89
非流動資產：						
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	6,156	-	7,350	-	3,100	-
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	2,690	-	13,400	1	13,400	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	61,964	4	50,749	4	53,202	4
1780 無形資產(附註六(七))	21,104	1	21,180	1	22,613	2
1840 遞延所得稅資產	31,150	2	28,082	2	24,686	2
1900 其他非流動資產(附註八)	20,819	1	24,982	2	21,276	2
非流動資產合計	143,883	8	145,743	10	135,177	11
資產總計	\$ 1,655,180	100	1,428,722	100	1,309,473	100
負債及權益：						
負債：						
應付票據及帳款	2170		2200		2220	
其他應付款	2220		2300		2310	
其他應付款-關係人(附註七)	2300		2310			
其他流動負債	2310					
預收款項						
流動負債合計	58,860	3	68,493	5	62,053	5
非流動負債：						
遞延所得稅負債	2570		2640			
應計退休金負債	2640					
非流動負債合計	77,866	5	78,049	5	75,186	6
負債總計	136,726	8	146,542	10	137,239	11
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一)(十二))：						
股本	3100		3140		3140	
預收股本	3140		3200		3300	
資本公積	3200		3300		3400	
保留盈餘	3300		3400			
其他權益	3400					
權益總計	1,518,454	92	1,282,180	90	1,172,234	89
負債及權益總計	\$ 1,655,180	100	1,428,722	100	1,309,473	100



會計主管：

附合併財務季報告附註)



經理人：



董事長：

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七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 596,647	100	559,301	100	1,788,276	100	1,614,544	100
5000 營業成本(附註六(四)(八)(九)(十一))	(477,628)	(80)	(449,235)	(80)	(1,426,107)	(80)	(1,312,630)	(81)
營業毛利	119,019	20	110,066	20	362,169	20	301,914	19
營業費用(附註六(八)(九)(十一)及七)：								
6100 推銷費用	(27,678)	(4)	(25,973)	(5)	(76,467)	(5)	(65,972)	(4)
6200 管理費用	(63,313)	(11)	(71,913)	(13)	(186,251)	(10)	(203,610)	(13)
營業費用合計	(90,991)	(15)	(97,886)	(18)	(262,718)	(15)	(269,582)	(17)
營業淨利	28,028	5	12,180	2	99,451	5	32,332	2
營業外收入及支出(附註六(十五)及七)：								
7010 其他收入	8,849	1	4,167	1	15,811	1	14,787	1
7020 其他利益及損失	(4,506)	(1)	2,871	-	1,566	-	8,673	-
7050 財務成本	-	-	(2)	-	-	-	(15)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(438)	-	-	-	(1,194)	-	-	-
營業外收入及支出合計	3,905	-	7,036	1	16,183	1	23,445	1
稅前淨利	31,933	5	19,216	3	115,634	6	55,777	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	(8,118)	(1)	(9,083)	(1)	(26,514)	(1)	(20,403)	(1)
本期淨利	23,815	4	10,133	2	89,120	5	35,374	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	10,176	2	(6,124)	(1)	4,395	-	5,788	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價損益	(1,080)	-	1,300	-	(10,710)	(1)	-	-
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)	9,096	2	(4,824)	(1)	(6,315)	(1)	5,788	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 32,911	6	5,309	1	82,805	4	41,162	2
每股盈餘(元)(附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘-追溯調整	\$ 0.56		0.27		2.10		0.93	
9850 稀釋每股盈餘-追溯調整	\$ 0.56		0.27		2.08		0.93	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



未經核閱
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起至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		保留盈餘		其他權益		權益總計
	普通股	預收股本	資本公積	未分配盈餘	未分配盈餘	特別盈餘公積	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額	備供出售金融商品	未實現損益	小計	
民國一〇二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	-	-	-	-	-	35,374	35,374	-	-	-	-	-	35,374
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	35,374	35,374	-	-	-	-	-	35,374
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)	-	-	-	-	-	-
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 371,240	-	150,773	27,839	-	214,484	242,323	(13,022)	-	-	-	(13,022)	751,314
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	-	-	-	-	-	89,120	89,120	-	-	-	-	-	89,120
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	89,120	89,120	-	-	-	-	-	89,120
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
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 426,003	-	252,874	33,795	8,981	282,944	325,720	(4,587)	(10,710)	-	-	(15,297)	989,300



董事長：



經理人：

(詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~



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

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 115,634	55,777
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	17,601	17,341
攤銷費用	1,897	691
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨收益	(957)	-
利息費用	-	15
利息收入	(3,536)	(1,972)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,194	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,423	704
其他非流動資產轉列營業成本	-	924
不影響現金流量之收益費損項目合計	18,622	17,703
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	(116,517)	(98,036)
應收帳款-關係人	3,082	19,385
其他應收款	15	-
其他應收款-關係人	(1,372)	(18,895)
存貨	1,408	944
預付款項	3,613	(25,771)
其他流動資產	281	(1,121)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(109,490)	(123,494)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	35,610	31,154
其他應付款	(37,120)	14,171
其他應付款-關係人	-	8,915
其他流動負債	16,603	(5,516)
預收款項	(9,112)	22,136
應計退休金負債	(94)	(271)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	5,887	70,589
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(103,603)	(52,905)
調整項目合計	(84,981)	(35,202)
營運產生之現金流入	30,653	20,575
收取之利息	2,308	3,024
支付之利息	-	(394)
支付之所得稅	(7,083)	(1,478)
營業活動之淨現金流入	25,878	21,727
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(31,271)	(13,553)
取得無形資產	(1,261)	(1,595)
存出保證金減少(增加)	4,103	(806)
投資活動之淨現金流出	(28,429)	(15,954)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(25,059)	-
現金增資	142,719	-
籌資活動之淨現金流入	117,660	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,108	(7,424)
本期現金及約當現金增加(減少)數	117,217	(1,651)
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	\$ 836,617	592,662

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九月三十日僅經核閱，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九月三十日

(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十一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—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—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」	2016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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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		
		103.9.30	102.12.31	102.9.30
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		
		103.9.30	102.12.31	102.9.30
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

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
庫存現金	\$ 568	342	636
活期存款及支票存款	667,571	590,745	467,231
定期存款	168,478	128,313	124,795
合計	<u>\$ 836,617</u>	<u>719,400</u>	<u>592,662</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

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
遠期外匯合約	\$ <u>2,328</u>	<u>1,340</u>	<u>-</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九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，因未適用避險會計而列入本類資產之衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯合約：

	<u>103.9.30</u>		<u>102.12.31</u>	
	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>1,000</u>	日幣兌美金	美金 <u>2,000</u>	日幣兌美金

本公司於民國一〇二年九月三十日無是項交易。

2.備供出售金融資產—非流動：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
非上市櫃股票	\$ <u>2,690</u>	<u>13,400</u>	<u>13,400</u>

3.於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應收票據及帳款	\$ 624,253	507,938	520,839
應收帳款—關係人	24,517	27,530	12,953
其他應收款	1,848	635	307
其他應收款—關係人	3,858	1,072	-
減：備抵呆帳	<u>(959)</u>	<u>(860)</u>	<u>(674)</u>
	<u>\$ 653,517</u>	<u>536,315</u>	<u>533,425</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>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
逾期30天以下	\$ 11,812	4,784	6,285
逾期31~90天	-	-	-
逾期91~180天	-	-	-
逾期181~365天以上	-	-	-
	<u>\$ 11,812</u>	<u>4,784</u>	<u>6,285</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)

合併公司考量整體經濟環境並參考歷史之付款行為及分析客戶之信用評等，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，合併公司認為逾期末提列備抵呆帳之應收票據及帳款(含關係人)仍可收回。

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之應收票據及帳款備抵呆帳變動表如下：

	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 860	406
認列之減損損失	2,936	512
減損損失迴轉	(2,839)	(244)
外幣換算損益	<u>2</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 959</u>	<u>674</u>

於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
商品	\$ <u>-</u>	<u>1,417</u>	<u>2,111</u>

合併公司因存貨沖減至淨變現價值產生跌價損失已認列於營業成本項下，其明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
存貨跌價損失	\$ <u>-</u>	<u>225</u>	<u>-</u>	<u>225</u>

於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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

合併公司採用權益法之投資列示如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
聯合控制個體	\$ <u>6,156</u>	<u>7,350</u>	<u>-</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)

(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	8,364	5,080	3,142	14,685	-	31,271
處 分	(3,358)	-	(778)	(2,967)	-	(7,103)
匯率變動之影響	130	1	6	(39)	-	98
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 82,072</u>	<u>5,278</u>	<u>13,562</u>	<u>64,181</u>	<u>504</u>	<u>165,597</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ 69,875	187	10,842	46,581	504	127,989
增 添	7,192	-	1,817	4,544	-	13,553
本期重分類	-	-	-	199	-	199
處 分	(4,279)	-	(1,888)	-	-	(6,167)
匯率變動之影響	1,753	7	314	651	-	2,725
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 74,541</u>	<u>194</u>	<u>11,085</u>	<u>51,975</u>	<u>504</u>	<u>138,299</u>
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	8,527	206	923	7,945	-	17,601
處 分	(3,033)	-	(627)	(1,020)	-	(4,680)
匯率變動之影響	106	-	9	15	-	130
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 57,313</u>	<u>384</u>	<u>7,303</u>	<u>38,129</u>	<u>504</u>	<u>103,633</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	9,258	-	843	7,128	112	17,341
處 分	(3,855)	-	(1,608)	-	-	(5,463)
匯率變動之影響	1,102	7	223	479	-	1,811
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 49,242</u>	<u>175</u>	<u>6,744</u>	<u>28,432</u>	<u>504</u>	<u>85,097</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9月30日	<u>\$ 24,759</u>	<u>4,894</u>	<u>6,259</u>	<u>26,052</u>	<u>-</u>	<u>61,964</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9月30日	<u>\$ 25,299</u>	<u>19</u>	<u>4,341</u>	<u>23,543</u>	<u>-</u>	<u>53,202</u>

於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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。

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)

(七)無形資產

帳面價值：	軟體	商譽	總計
民國103年1月1日期初	\$ 1,172	20,008	21,180
民國103年9月30日	\$ 1,566	19,538	21,104
民國102年1月1日期初	\$ 1,721	23,729	25,450
民國102年9月30日	\$ 1,393	21,220	22,613

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九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)。

於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(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九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，未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
一年內	\$ 59,329	56,018	53,135
一年至五年	66,320	91,167	91,702
五年以上	-	1,709	4,281
	\$ 125,649	148,894	149,118

合併公司之租金費用認列於營業成本及營業費用項下，其明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
租金成本	\$ 15,602	16,871	48,756	51,295

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)

(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：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
營業成本	\$ 91	143	197	218
推銷費用	8	94	18	108
管理費用	32	79	80	83
	<u>\$ 131</u>	<u>316</u>	<u>295</u>	<u>409</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，已提撥至勞工保險局：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
營業成本	\$ 18,680	19,394	56,457	57,356
推銷費用	1,047	1,367	3,467	3,180
管理費用	1,476	7,717	931	19,128
	<u>\$ 21,203</u>	<u>28,478</u>	<u>60,855</u>	<u>79,664</u>

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>(8,118)</u>	<u>(9,083)</u>	<u>(26,514)</u>	<u>(20,403)</u>

2.合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九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：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>282,944</u>	<u>242,173</u>	<u>214,484</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>14,665</u>	<u>18,097</u>	<u>14,984</u>

	<u>102年度(實際)</u>	<u>101年度(實際)</u>
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。

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九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

本公司股東會分別於民國一〇三年六月十八日及一〇二年六月二十五日決議自累積盈餘轉增資每千股無償配發20股及40股之股票股利，面額分別為8,353千元及14,278千元。上述盈餘分配案業經董事會決議增資基準日分別為民國一〇三年及一〇二年九月三日，相關變更登記已辦理完竣。

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九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：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
發行股票溢價	\$ <u>252,874</u>	<u>150,773</u>	<u>150,773</u>

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。

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)

(1)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為4,615千元、1,262千元、16,288千元及6,185千元，董事酬勞估列金額分別為218千元、63千元、802千元及309千元，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七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九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：

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

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九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九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。

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)

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	4,395	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(10,710)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ (4,587)</u>	<u>(10,710)</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ (18,810)	-
外幣換算差異	5,788	-
民國102年9月30日餘額	<u>\$ (13,022)</u>	<u>-</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九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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>23,815</u>	<u>10,133</u>	<u>89,120</u>	<u>35,374</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>42,600</u>	<u>37,867</u>	<u>42,514</u>	<u>37,867</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.56</u>	<u>0.27</u>	<u>2.10</u>	<u>0.93</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>23,815</u>	<u>10,133</u>	<u>89,120</u>	<u>35,374</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>42,600</u>	<u>37,867</u>	<u>42,514</u>	<u>37,867</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)				
員工分紅	<u>249</u>	<u>198</u>	<u>370</u>	<u>185</u>
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)	<u>42,849</u>	<u>38,065</u>	<u>42,884</u>	<u>38,052</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.56</u>	<u>0.27</u>	<u>2.08</u>	<u>0.93</u>

(十四)收入

合併公司收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
軟體外包及勞務服務收入	\$ <u>596,647</u>	<u>559,301</u>	<u>1,788,276</u>	<u>1,614,544</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)

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息收入	\$ 1,165	736	3,536	1,972
政府補助收入	7,684	3,431	12,275	12,815
	<u>\$ 8,849</u>	<u>4,167</u>	<u>15,811</u>	<u>14,787</u>

2.其他利益及損失

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
外幣兌換損失淨額	\$ (6,098)	(1,638)	(3,239)	(7,055)
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債之淨收益	2,502	613	957	-
處分不動產、廠房及設備之				
損失	(2,140)	(104)	(2,423)	(704)
租金收入	406	-	2,467	-
其他	824	4,000	3,804	16,432
	<u>\$ (4,506)</u>	<u>2,871</u>	<u>1,566</u>	<u>8,673</u>

3.財務成本

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用：				
應付租賃款	\$ -	(2)	-	(15)

(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：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30				
	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	\$ -	美金/台幣=	-	2,097	美金/台幣=	29,950	62,793	-	美金/台幣=	-	
人民幣	19,608	人民幣/台幣=	4,9547	97,154	18,842	人民幣/台幣=	4,9439	93,151	18,855	人民幣/台幣=	4,8470
日幣	-	日幣/美金=	-	-	282,138	日幣/美金=	0,0095	80,546	621,276	日幣/美金=	0,0102
										188,133	

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九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九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少17,429千元及14,488千元，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9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ -	2,328	-	2,328
備供出售金融資產—非流動	-	2,690	-	2,690
	<u>\$ -</u>	<u>5,018</u>	<u>-</u>	<u>5,018</u>
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
	<u>\$ -</u>	<u>14,740</u>	<u>-</u>	<u>14,740</u>
102年9月30日				
備供出售金融資產—非流動	\$ -	13,400	-	13,400

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

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)

(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。

(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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 2,819	2,125	5,947	6,565
退職後福利	112	98	335	295
董事酬勞	198	63	802	309
員工紅利	12,362	1,262	16,288	6,185
	<u>\$ 15,491</u>	<u>3,548</u>	<u>23,372</u>	<u>13,354</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：

	銷 貨			
	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
對合併公司具重大 影響力之個體	\$ 3,121	1,683	9,420	4,651
聯合控制個體	14,890	-	43,623	-
其他關係人	35,486	63,128	106,442	141,028
	<u>\$ 53,497</u>	<u>64,811</u>	<u>159,485</u>	<u>145,679</u>

應收帳款—關係人

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
	對合併公司具重大 影響力之個體	\$ 2,215	2,383
聯合控制個體	10,319	-	-
其他關係人	11,983	25,147	11,759
	<u>\$ 24,517</u>	<u>27,530</u>	<u>12,953</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。

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.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：

	交易金額			
	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 613	332	980	1,194
	其他應付款—關係人			
	103.9.30	102.12.31	102.9.30	
對合併公司具重大影響力之個體	\$ -	-	13	

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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
聯合控制個體	\$ 1,001	-	4,502	-
	其他應收款—關係人			
	103.9.30	102.12.31	102.9.30	
聯合控制個體	\$ 3,858	-	-	

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		
	103.9.30	102.12.31	102.9.30
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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收關係人款項：			
應收帳款	\$ 24,517	27,530	12,953
應收租金及管理服務收入	3,858	-	-
應收代墊款	-	1,072	-
	\$ 28,375	28,602	12,953
應付關係人款項：			
其他應付款	\$ -	-	13

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、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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
定存單	列於其他非流動資產			
	履約及保固保證	\$ 2,295	1,982	831

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。

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	103年7月至9月			102年7月至9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	248,517	47,201	295,718	242,541	39,039	281,580
勞健保費用	15,546	2,426	17,972	16,409	10,109	26,518
退休金費用	18,771	2,563	21,334	19,537	9,257	28,794
其他員工福利費用	13,007	2,056	15,063	14,298	4,478	18,776
折舊費用	1,636	4,516	6,152	2,083	3,828	5,911
攤銷費用	15	656	671	24	204	228

功能別	103年1月至9月			102年1月至9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	753,653	145,185	898,838	725,187	122,769	847,956
勞健保費用	47,966	8,118	56,084	47,295	18,992	66,287
退休金費用	56,654	4,496	61,150	57,574	22,499	80,073
其他員工福利費用	33,409	6,114	39,523	43,447	7,871	51,318
折舊費用	5,943	11,658	17,601	6,390	10,951	17,341
攤銷費用	47	1,850	1,897	73	618	691

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九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。

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. 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	屬子公司對子公司背書保證	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	296,790	61,020	-	-	-	6.17 %	989,300	Y	-	Y	(註三)
0	本公司	WIBI	2	296,790	76,275	-	-	-	7.71 %	989,300	Y	-	-	(註三)
0	本公司	WIJP	2	296,790	48,736	-	-	-	4.93 %	989,300	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。

(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	前述國際股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	2,950,000	2,690	19.19 %	2,690	-

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	263,305	29.23 %	與一般交易同	與一般交易同 並無顯著不同	與一般交易同	30,981	1.51%	(註)	
WIWZ	WIBJ	母子公司	銷貨	160,993	100.00 %	"	"	"	-	-	(註)	
WIBI	WIBJ	母子公司	進貨	263,305	91.25 %	"	"	"	(30,981)	88.51%	(註)	
WIBJ	WIWZ	母子公司	進貨	160,993	50.62 %	"	"	"	-	- %	(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。

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)

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			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	WIBI	1	勞務收入	45,373	與一般交易同	2.54 %
0	本公司	WIJP	1	"	14,068	"	0.79 %
0	本公司	WIJP2	1	"	7,923	"	0.44 %
1	WIBI	WIJP	3	"	23,295	"	1.30 %
1	WIBI	WIJP2	3	"	45,152	"	2.52 %
1	WIBI	本公司	2	"	22,234	"	1.24 %
1	WIBI	WIHK	3	"	25,059	"	1.40 %
2	WIJP	WIJP2	3	"	13,938	"	0.78 %
3	WIBJ	WIBI	3	"	263,305	"	14.72 %
4	WIWZ	WIBJ	3	"	160,993	"	9.00 %
5	QT	WIBJ	3	"	8,349	"	0.47 %
0	本公司	WIBI	1	應收帳款—關係人	3,867	與一般交易同	0.23 %
0	本公司	WIJP	1	"	7,187	"	0.43 %
1	WIBI	本公司	2	"	2,996	"	0.18 %
1	WIBI	WIJP	3	"	11,025	"	0.67 %
1	WIBI	WIJP2	3	"	22,868	"	1.38 %
1	WIBI	WIHK	3	"	2,453	"	0.15 %
2	WIJP	WIJP2	3	"	14	"	-
3	WIBJ	WIBI	3	"	30,981	"	1.87 %
6	WIJP2	WIJP	3	"	10	"	-
7	WIYC	QT	3	"	3,964	"	0.24 %

(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其子公司合併財務季報告附註(續)

(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九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	本期認列之投資(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 %	572,174	102,848	102,848	(註二)
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	24,918	24,918	1,960	100.00 %	40,239	(834)	(834)	(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 %	11,606	2,048	2,048	(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 %	6,156	(2,438)	(1,194)	-
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 %	7,773	162	162	(註二)
WIJP	WIJP2	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 %	31,600	1,861	1,861	(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。

(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	本期末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(註二)	期末投資帳面價值(註二)	截至本期末已匯回投資款
					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)	2,881 (註三)2.	100.00 %	2,881 (USD 95,571) (註三)2. (註七)	(5,646) (USD (185,511))	-
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)	88,705 (USD2,942,401) (註三)1.	100.00 %	88,705 (USD 2,942,401) (註三)1. (註七)	331,327 (USD 10,886,032)	-

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)
217,050 (USD7,131,356)	217,050 (USD7,131,356)	593,580

(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。

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)

(註四)：依103.9.30期末匯率USD：NTD=1：30.44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九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。