

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
民國一一年及一〇年第二季

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	11~27
(七)關係人交易	27~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~33
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	35
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	30



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/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一一年及一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一〇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一一年及一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一年及一〇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

黃明宏



會計師：

唐嘉鍵



證券主管機關：金管證審字第1060005191號

核准簽證文號：金管證審字第1080303300號

民國一一年八月四日

~3~

民國一十一年及一〇年六月三十日止經期間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



民國一十一年六月三十日、一〇年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	111.6.30		110.12.31		110.6.30			111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100	\$ 756,889	18	877,245	22	837,100	22	2100	\$ 130,147	3	107,230	3	-	-
1140	13,561	-	12,215	-	21,801	1	2130	16,990	-	14,665	-	20,187	1
1170	2,448,758	58	2,092,900	52	1,816,426	49	2170	75,832	2	94,687	3	90,876	3
1180	51,511	1	38,159	1	40,643	1	2219	948,032	23	1,047,978	26	752,489	20
							2216	304,773	7	-	-	-	-
1200	49	-	2,186	-	71	-	2220	-	-	196	-	456	-
1220	9,582	-	12,811	-	-	-	2230	36,440	1	42,935	1	38,101	1
1410	20,201	1	17,205	-	27,640	1	2399	32,339	1	29,487	1	21,408	1
1470	15,873	-	20,401	1	22,474	1	2280	29,075	1	26,453	1	17,202	-
	<u>3,316,424</u>	<u>78</u>	<u>3,073,122</u>	<u>76</u>	<u>2,766,155</u>	<u>75</u>	2322	<u>8,669</u>	<u>-</u>	<u>8,274</u>	<u>-</u>	<u>8,058</u>	<u>-</u>
流動資產合計													
非流動資產：													
1600	799,635	19	813,853	20	812,866	22	2540	52,206	1	55,543	1	59,356	2
1755	48,770	1	57,740	2	38,864	1	2540	86,859	2	87,247	2	99,080	3
1780	35,450	1	38,915	1	31,475	1	2570	15,724	-	27,417	1	17,861	-
1840	20,462	1	20,189	1	21,953	1	2580	15,598	-	15,173	-	16,350	-
1900	18,909	-	13,648	-	16,366	-	2640	2,232	-	2,460	-	2,568	-
	<u>923,226</u>	<u>22</u>	<u>944,345</u>	<u>24</u>	<u>921,524</u>	<u>25</u>	2670	<u>172,619</u>	<u>3</u>	<u>187,840</u>	<u>4</u>	<u>195,215</u>	<u>5</u>
非流動資產合計													
負債總計													
負債及權益													
流動負債：													
非流動負債：													
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一))：													
							3100	671,523	16	669,211	17	669,211	18
							3200	791,658	19	770,877	19	770,877	21
							3300	1,139,222	27	1,198,187	30	1,288,682	35
							3400	(80,535)	(2)	(107,053)	(3)	(111,583)	(3)
							3500	(37,134)	(1)	(73,500)	(2)	(73,500)	(2)
								<u>2,484,734</u>	<u>59</u>	<u>2,457,722</u>	<u>61</u>	<u>2,543,687</u>	<u>69</u>
權益總計													
負債及權益總計													
	<u>\$ 4,239,650</u>	<u>100</u>	<u>4,017,467</u>	<u>100</u>	<u>3,687,679</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,239,650</u>	<u>100</u>	<u>4,017,467</u>	<u>100</u>	<u>3,687,679</u>	<u>100</u>
資產總計													

董事長：蕭清志



經理人：蕭清志



會計主管：長育禎



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年四月一日至六月三十日及一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 1,950,042	100	1,464,847	100	3,778,550	100	2,833,811	100
5000 營業成本(附註六(三)(四)(五)(八)(九)及十二)	<u>(1,532,294)</u>	<u>(79)</u>	<u>(1,107,574)</u>	<u>(76)</u>	<u>(2,968,350)</u>	<u>(79)</u>	<u>(2,153,433)</u>	<u>(76)</u>
營業毛利	<u>417,748</u>	<u>21</u>	<u>357,273</u>	<u>24</u>	<u>810,200</u>	<u>21</u>	<u>680,378</u>	<u>24</u>
營業費用(附註六(二)(三)(四)(五)(八)(九)(十一)(十三)(十四)、七及十二)：								
6100 推銷費用	(50,653)	(3)	(40,436)	(3)	(101,197)	(3)	(78,052)	(3)
6200 管理費用	(202,373)	(10)	(187,476)	(13)	(401,021)	(11)	(357,602)	(12)
6300 研究發展費用	(8,600)	-	(5,276)	-	(15,706)	-	(9,516)	-
6450 預期信用減損(損失)利益	<u>(1,590)</u>	<u>-</u>	<u>3,903</u>	<u>-</u>	<u>(14,659)</u>	<u>-</u>	<u>10,232</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>(263,216)</u>	<u>(13)</u>	<u>(229,285)</u>	<u>(16)</u>	<u>(532,583)</u>	<u>(14)</u>	<u>(434,938)</u>	<u>(15)</u>
營業淨利	<u>154,532</u>	<u>8</u>	<u>127,988</u>	<u>8</u>	<u>277,617</u>	<u>7</u>	<u>245,440</u>	<u>9</u>
營業外收入及支出(附註六(八)(十五))：								
7100 利息收入	820	-	2,777	-	2,266	-	5,126	-
7010 其他收入	5,525	-	1,776	-	7,252	-	10,795	-
7020 其他利益及損失	3,722	-	(1,954)	-	7,412	-	(3,152)	-
7050 財務成本	<u>(1,976)</u>	<u>-</u>	<u>(1,098)</u>	<u>-</u>	<u>(3,241)</u>	<u>-</u>	<u>(2,289)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>8,091</u>	<u>-</u>	<u>1,501</u>	<u>-</u>	<u>13,689</u>	<u>-</u>	<u>10,480</u>	<u>-</u>
稅前淨利	162,623	8	129,489	8	291,306	7	255,920	9
7950 所得稅費用(附註六(十))	<u>(26,597)</u>	<u>(1)</u>	<u>(18,608)</u>	<u>(1)</u>	<u>(45,498)</u>	<u>(1)</u>	<u>(37,080)</u>	<u>(1)</u>
本期淨利	<u>136,026</u>	<u>7</u>	<u>110,881</u>	<u>7</u>	<u>245,808</u>	<u>6</u>	<u>218,840</u>	<u>8</u>
8300 其他綜合損益(附註六(十一))：								
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	(40,606)	(2)	(17,052)	(1)	26,518	1	(30,371)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(40,606)</u>	<u>(2)</u>	<u>(17,052)</u>	<u>(1)</u>	<u>26,518</u>	<u>1</u>	<u>(30,371)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(40,606)</u>	<u>(2)</u>	<u>(17,052)</u>	<u>(1)</u>	<u>26,518</u>	<u>1</u>	<u>(30,371)</u>	<u>(1)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 95,420</u>	<u>5</u>	<u>93,829</u>	<u>6</u>	<u>272,326</u>	<u>7</u>	<u>188,469</u>	<u>7</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))								
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 2.04</u>		<u>1.68</u>		<u>3.70</u>		<u>3.32</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.03</u>		<u>1.67</u>		<u>3.67</u>		<u>3.30</u>	

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

~5~



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其子公司

合併權益變動表

民國一十一年及一十〇年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本				保留盈餘				其他權益項目		權益總計
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利	合 計	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	
民國一〇年一月一日期初餘額	\$ 667,083	-	667,083	753,005	131,840	125,097	812,905	1,069,842	(81,212)	(73,500)	2,335,218
本期淨利	-	-	-	-	-	-	218,840	218,840	-	-	218,840
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,371)	-	(30,371)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	218,840	218,840	(30,371)	-	188,469
員工酬勞轉增資	2,128	-	2,128	17,872	-	-	-	-	-	-	20,000
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 669,211	-	669,211	770,877	131,840	125,097	1,031,745	1,288,682	(111,583)	(73,500)	2,543,687
民國一十一年一月一日期初餘額	\$ 669,211	-	669,211	770,877	176,669	81,212	940,306	1,198,187	(107,053)	(73,500)	2,457,722
本期淨利	-	-	-	-	-	-	245,808	245,808	-	-	245,808
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	26,518	-	26,518
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	245,808	245,808	26,518	-	272,326
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	45,710	-	(45,710)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	25,841	(25,841)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(304,773)	(304,773)	-	-	(304,773)
庫藏股轉讓員工認列酬勞成本	-	-	-	3,487	-	-	-	-	-	-	3,487
庫藏股轉讓員工	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-	36,366	35,972
員工酬勞轉增資	-	2,312	2,312	17,688	-	-	-	-	-	-	20,000
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 669,211	2,312	671,523	791,658	222,379	107,053	809,790	1,139,222	(80,535)	(37,134)	2,484,734

(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

(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其子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 291,306	255,920
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	41,902	38,960
攤銷費用	6,407	3,950
預期信用減損損失(迴轉利益數)	14,659	(10,232)
利息費用	3,241	2,289
利息收入	(2,266)	(5,126)
股份基礎給付酬勞成本	3,487	-
處分不動產、廠房及設備損失	735	841
處分投資利益	(2,959)	-
租賃修改損失	-	244
收益費損項目合計	65,206	30,926
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(增加)減少	(1,241)	9,427
應收票據及帳款淨額增加	(340,389)	(381,298)
應收帳款-關係人增加	(13,350)	(23,757)
其他應收款減少	2,177	18
預付款項增加	(2,785)	(12,261)
其他流動資產減少(增加)	77	(2,280)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(355,511)	(410,151)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	2,840	528
應付帳款減少	(17,082)	(13,657)
其他應付款減少	(91,443)	(69,955)
其他應付款-關係人(減少)增加	(196)	16
其他流動負債增加(減少)	2,999	(2,869)
淨確定福利負債-非流動增加	425	285
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(102,457)	(85,652)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(457,968)	(495,803)
調整項目合計	(392,762)	(464,877)
營運產生之現金流出	(101,456)	(208,957)
收取之利息	2,266	5,108
支付之利息	(3,163)	(2,282)
支付之所得稅	(48,623)	(60,209)
營業活動之淨現金流出	(150,976)	(266,340)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(8,266)	(30,664)
處分不動產、廠房及設備	216	218
存出保證金減少(增加)	409	(3,582)
取得無形資產	(4,327)	(4,327)
其他非流動資產增加	(1,028)	(2,680)
投資活動之淨現金流出	(12,996)	(41,035)
籌資活動之現金流量：		
短期借款舉借	690,796	3,259
短期借款償還	(668,537)	(3,259)
長期借款償還	(4,202)	(3,941)
租賃本金償還	(14,829)	(12,411)
庫藏股轉讓予員工	35,972	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	39,200	(16,352)
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,416	(14,475)
本期現金及約當現金減少數	(120,356)	(338,202)
期初現金及約當現金餘額	877,245	1,175,302
期末現金及約當現金餘額	\$ 756,889	837,100

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

民國一一年及一〇年第二季

(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一一年八月四日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一二年一月一日起生效，可能影響說明如下：

1. 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。合併公司可能需要認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，現正持續評估初次適用該修正對合併公司財務狀況之影響。

2. 其他

預期下列新修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	所在地區	所持股權百分比			說明
				111.6.30	110.12.31	110.6.30	
本公司	Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	專業投資事業	英屬維京群島	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	香港	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	所在地區	所持股權百分比			說明
				111.6.30	110.12.31	110.6.30	
本公司	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	日本	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	WITS AMERICA, CORP. (WIUS)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	美國	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	緯創資服股份有限公司 (WISS)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	台灣	100.00 %	100.00 %	-	(註1)
WIBI	緯創軟件(北京)有限公司 (WIBJ)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	中國大陸	-	-	100.00 %	(註2)
	上海乾同信息科技有限公司 (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	中國大陸	-	100.00 %	100.00 %	(註3)
	Wistron ITS (Hong Kong) Limited (WIHH)	專業投資事業	香港	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
WIHH	緯創軟件(北京)有限公司 (WIBJ)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	中國大陸	100.00 %	100.00 %	-	(註2)
WIBJ	北京宜諾維智科技有限公司 (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	中國大陸	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	緯創軟件(武漢)有限公司 (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	中國大陸	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
WIWZ	緯創緯信(杭州)科技有限公司(WIHZ)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	中國大陸	100.00 %	100.00 %	-	(註4)

(註1)：於民國一一〇年第四季設立登記。

(註2)：於民國一一〇年第三季完成組織架構重組，由WIHH發行新股，以股份轉換方式取得WIBI 100%持有之WIBJ全部股權。

(註3)：於民國一一〇年第四季註銷登記，並於民國一一一年一月完成清算撤資。

(註4)：於民國一一〇年十二月三十一日尚未注資，並於民國一一一年二月注入資本。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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)

(四)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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
庫存現金	\$ 390	403	402
活期存款及支票存款	734,329	876,842	750,088
定期存款	22,170	-	86,610
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 756,889	877,245	837,100

合併公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

(二)應收票據及帳款(含關係人)

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據	\$ 66,188	55,723	60,842
應收帳款	2,424,864	2,064,319	1,775,025
應收帳款－關係人	51,511	38,159	40,643
減：備抵損失	(42,294)	(27,142)	(19,441)
	\$ 2,500,269	2,131,059	1,857,069

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：

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30		
	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	\$ 1,873,119	0~3.851%	5,937
逾期30天以下	316,196	0~10.042%	4,559
逾期31~120天	293,741	0~27.622%	17,490
逾期121~180天	25,903	0~42.544%	894
逾期181~365天	20,582	0~100%	392
逾期365天以上	<u>13,022</u>	100%	<u>13,022</u>
	<u>\$ 2,542,563</u>		<u>42,294</u>

	110.12.31		
	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	\$ 1,659,674	0~100%	3,992
逾期30天以下	197,963	0~0.757%	2,844
逾期31~120天	248,723	0~100%	6,807
逾期121~180天	31,976	0~100%	5,010
逾期181~365天	19,286	0~100%	7,910
逾期365天以上	<u>579</u>	100%	<u>579</u>
	<u>\$ 2,158,201</u>		<u>27,142</u>

	110.6.30		
	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	\$ 1,307,903	0~100%	2,896
逾期30天以下	182,895	0~0.44%	421
逾期31~120天	351,524	0~100%	7,877
逾期121~180天	25,776	0~100%	3,228
逾期181~365天	<u>8,412</u>	0~100%	<u>5,019</u>
	<u>\$ 1,876,510</u>		<u>19,441</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 27,142	30,093
認列之減損損失(減損損失迴轉)	14,622	(9,949)
匯率變動之影響	<u>530</u>	<u>(703)</u>
期末餘額	<u>\$ 42,294</u>	<u>19,441</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一十一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，上述金融資產均未有貼現或提供作為擔保之情形。

(三)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

成本：	土地	房屋及建築	電腦及其他設備	運輸設備	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111年1月1日餘額	\$ 190,856	570,798	120,576	3,947	49,159	39,216	-	779	975,331
增 添	-	-	7,919	-	347	-	-	-	8,266
重 分 類	-	-	-	-	795	-	-	(795)	-
處 分	-	-	(2,307)	-	(582)	(1,082)	-	-	(3,971)
匯率變動之影響	-	4,946	1,057	77	578	361	-	16	7,035
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 190,856</u>	<u>575,744</u>	<u>127,245</u>	<u>4,024</u>	<u>50,297</u>	<u>38,495</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>986,661</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 185,913	561,994	97,797	-	48,463	39,308	504	856	934,835
增 添	4,943	10,004	7,144	3,951	224	918	-	3,480	30,664
重 分 類(註)	-	-	-	-	-	-	-	1,835	1,835
處 分	-	-	(2,459)	-	(667)	(3,955)	(504)	-	(7,585)
匯率變動之影響	-	(2,724)	(972)	(28)	(634)	(1,065)	-	(48)	(5,471)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 190,856</u>	<u>569,274</u>	<u>101,510</u>	<u>3,923</u>	<u>47,386</u>	<u>35,206</u>	<u>-</u>	<u>6,123</u>	<u>954,278</u>
累計折舊：									
民國111年1月1日餘額	\$ -	43,573	73,817	592	21,332	22,164	-	-	161,478
本期折舊	-	9,255	11,108	402	4,243	2,131	-	-	27,139
處 分	-	-	(2,142)	-	(328)	(550)	-	-	(3,020)
匯率變動之影響	-	397	562	12	179	279	-	-	1,429
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>53,225</u>	<u>83,345</u>	<u>1,006</u>	<u>25,426</u>	<u>24,024</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>187,026</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	25,367	58,877	-	13,998	25,588	504	-	124,334
本期折舊	-	9,097	9,333	198	4,202	2,422	-	-	25,252
處 分	-	-	(2,318)	-	(251)	(3,453)	(504)	-	(6,526)
匯率變動之影響	-	(159)	(585)	(2)	(252)	(650)	-	-	(1,648)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>34,305</u>	<u>65,307</u>	<u>196</u>	<u>17,697</u>	<u>23,907</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>141,412</u>
帳面金額：									
民國111年1月1日	<u>\$ 190,856</u>	<u>527,225</u>	<u>46,759</u>	<u>3,355</u>	<u>27,827</u>	<u>17,052</u>	<u>-</u>	<u>779</u>	<u>813,853</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 190,856</u>	<u>522,519</u>	<u>43,900</u>	<u>3,018</u>	<u>24,871</u>	<u>14,471</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>799,635</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 185,913</u>	<u>536,627</u>	<u>38,920</u>	<u>-</u>	<u>34,465</u>	<u>13,720</u>	<u>-</u>	<u>856</u>	<u>810,501</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 190,856</u>	<u>534,969</u>	<u>36,203</u>	<u>3,727</u>	<u>29,689</u>	<u>11,299</u>	<u>-</u>	<u>6,123</u>	<u>812,866</u>

註：重分類主係自預付設備款轉入。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一十一年六月三十日、一一〇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。

(四)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111年1月1日餘額	\$ 88,614	1,323	89,937
增 添	5,545	-	5,545
減 少	(8,194)	-	(8,194)
匯率變動之影響	351	-	351
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 86,316</u>	<u>1,323</u>	<u>87,639</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 85,268	1,603	86,871
減 少	(13,395)	-	(13,395)
匯率變動之影響	(2,178)	(3)	(2,181)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 69,695</u>	<u>1,600</u>	<u>71,295</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 31,168	1,029	32,197
本期折舊	14,542	221	14,763
減 少	(8,118)	-	(8,118)
匯率變動之影響	27	-	27
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 37,619</u>	<u>1,250</u>	<u>38,869</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 31,790	781	32,571
本期折舊	13,430	278	13,708
減 少	(12,564)	-	(12,564)
匯率變動之影響	(1,282)	(2)	(1,284)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 31,374</u>	<u>1,057</u>	<u>32,431</u>
帳面價值：			
民國111年1月1日	<u>\$ 57,446</u>	<u>294</u>	<u>57,740</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 48,697</u>	<u>73</u>	<u>48,770</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 53,478</u>	<u>822</u>	<u>54,300</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 38,321</u>	<u>543</u>	<u>38,864</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

成 本：	軟 體	商 譽	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 72,387	16,889	89,276
增 添	4,327	-	4,327
處 分	(18,943)	-	(18,943)
匯率變動影響數	314	(1,563)	(1,249)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 58,085</u>	<u>15,326</u>	<u>73,411</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 55,909	19,349	75,258
增 添	4,327	-	4,327
匯率變動影響數	(327)	(1,661)	(1,988)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 59,909</u>	<u>17,688</u>	<u>77,597</u>
累計攤銷：			
民國111年1月1日餘額	\$ 50,361	-	50,361
本期攤銷	6,407	-	6,407
處 分	(18,943)	-	(18,943)
匯率變動影響數	136	-	136
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 37,961</u>	<u>-</u>	<u>37,961</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 42,388	-	42,388
本期攤銷	3,950	-	3,950
匯率變動影響數	(216)	-	(216)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 46,122</u>	<u>-</u>	<u>46,122</u>
帳面價值：			
民國111年1月1日	<u>\$ 22,026</u>	<u>16,889</u>	<u>38,915</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 20,124</u>	<u>15,326</u>	<u>35,450</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 13,521</u>	<u>19,349</u>	<u>32,870</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 13,787</u>	<u>17,688</u>	<u>31,475</u>

(六)其他流動資產及其他非流動資產

1.其他流動資產

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
存出保證金	\$ 14,303	18,783	19,325
暫付款及代付款	1,570	1,618	3,149
	<u>\$ 15,873</u>	<u>20,401</u>	<u>22,474</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.其他非流動資產

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
存出保證金	\$ 17,776	13,544	11,673
預付設備款	1,133	104	4,693
	<u>\$ 18,909</u>	<u>13,648</u>	<u>16,366</u>

3.於民國一一年六月三十日、一〇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均未有提供作質押擔保之情形。

(七)銀行借款

1.短期借款：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 130,147	107,230	-
尚未使用額度	\$ 1,812,705	1,994,485	1,981,903
利率區間	<u>2.71%~3.15%</u>	<u>0.51%~0.7%</u>	-

2.長期借款：

	<u>111.6.30</u>		
	<u>人民幣(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	\$ 13,729	111.7~117.10	60,875
減：一年內到期部分	(1,955)		(8,669)
	<u>\$ 11,774</u>		<u>52,206</u>
尚未使用額度	\$ -		-
利率區間			<u>3.90%</u>
			<u>3.90%</u>
	<u>110.12.31</u>		
	<u>人民幣(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	\$ 14,676	111.1~117.10	63,817
減：一年內到期部分	(1,903)		(8,274)
	<u>\$ 12,773</u>		<u>55,543</u>
尚未使用額度	\$ -		-
利率區間			<u>4.00%</u>
			<u>4.00%</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.6.30		
	人民幣(千元)	到期日	金額
擔保銀行借款	\$ 15,598	110.07~117.10	67,414
減：一年內到期部分	(1,864)		(8,058)
	<u>\$ 13,734</u>		<u>59,356</u>
尚未使用額度	\$ -		-
利率區間			<u>4.00%</u>

於民國一一一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	\$ 8,669
一年至五年	38,303
五年以上	13,903
	<u>\$ 60,875</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。

(八) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動	<u>\$ 29,075</u>	<u>26,453</u>	<u>17,202</u>
非流動	<u>\$ 15,724</u>	<u>27,417</u>	<u>17,861</u>

到期日分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 456</u>	<u>394</u>	<u>956</u>	<u>860</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 2,453</u>	<u>3,218</u>	<u>5,221</u>	<u>5,786</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>\$ 3,254</u>	<u>2,437</u>	<u>6,155</u>	<u>5,590</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 27,161</u>	<u>24,647</u>

1. 房屋及建築之租賃

合併公司民國一一一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。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租部分辦公處所及設備，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。

(九)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一一〇年及一〇九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>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業成本	\$ 276	57	335	113
推銷費用	46	10	55	20
管理費用	5	188	264	377
	<u>\$ 327</u>	<u>255</u>	<u>654</u>	<u>510</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>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業成本	\$ 74,894	50,911	147,868	99,021
推銷費用	2,997	2,046	5,931	4,060
管理費用	6,298	5,022	13,007	9,683
研究發展費用	425	274	770	497
	<u>\$ 84,614</u>	<u>58,253</u>	<u>167,576</u>	<u>113,261</u>

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ 26,597	18,608	45,498	37,080

2.合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇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一〇八年度。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十二)。

1.普通股股本

本公司於民國一一一年三月八日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股231千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一一一年八月九日為增資基準日，尚在辦理變更登記。

本公司於民國一一〇年三月十日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股213千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一一〇年五月二十四日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2.保留盈餘

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。

本公司分別於民國一一一年五月二十六日及民國一一〇年七月二十三日股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>304,773</u>	<u>328,752</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，買回之庫藏股數為958千股，買回金額為73,500千元。於民國一一一年一月一日至六月三十日認列之酬勞成本為3,487千元。買回之庫藏股截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日皆為958千股，已轉讓予員工股數分別為474千股、0千股及0千股，故截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日本公司持有之庫藏股數分別為484千股、958千股及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
民國111年1月1日期初餘額	\$ (107,053)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	26,518
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (80,535)</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ (81,212)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(30,371)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ (111,583)</u>

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股				
權益持有人之淨利	\$ <u>136,026</u>	<u>110,881</u>	<u>245,808</u>	<u>218,840</u>
普通股加權平均流通				
在外股數(千股)	<u>66,668</u>	<u>65,963</u>	<u>66,407</u>	<u>65,882</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.04</u>	<u>1.68</u>	<u>3.70</u>	<u>3.32</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

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股				
權益持有人之淨利	\$ <u>136,026</u>	<u>110,881</u>	<u>245,808</u>	<u>218,840</u>
普通股加權平均流通				
在外股數(基本)(千				
股)	66,668	65,963	66,407	65,882
具稀釋作用之潛在普				
通股之影響				
員工酬勞(千股)	415	279	596	426
從屬公司員工酬勞				
(千股)	-	-	64	81
普通股加權平均流通				
在外股數(稀釋)(千				
股)	<u>67,083</u>	<u>66,242</u>	<u>67,067</u>	<u>66,389</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.03</u>	<u>1.67</u>	<u>3.67</u>	<u>3.30</u>

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
主要地區市場：				
大陸	\$ 1,311,747	897,997	2,541,676	1,690,834
臺灣	330,380	237,362	632,768	467,420
日本	170,609	178,998	342,404	372,929
其他國家	<u>137,306</u>	<u>150,490</u>	<u>261,702</u>	<u>302,628</u>
	\$ <u>1,950,042</u>	<u>1,464,847</u>	<u>3,778,550</u>	<u>2,833,811</u>
主要產品：				
技術服務收入	\$ <u>1,950,042</u>	<u>1,464,847</u>	<u>3,778,550</u>	<u>2,833,811</u>

2.合約餘額

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,542,563	2,158,201	1,876,510
減：備抵損失	(42,294)	(27,142)	(19,441)
	\$ <u>2,500,269</u>	<u>2,131,059</u>	<u>1,857,069</u>
合約資產	\$ 13,980	12,592	22,475
減：備抵損失	(419)	(377)	(674)
	\$ <u>13,561</u>	<u>12,215</u>	<u>21,801</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>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 377	963
認列之減損損失(減損損失迴轉)	37	(283)
匯率變動之影響	<u>5</u>	<u>(6)</u>
期末餘額	<u>\$ 419</u>	<u>674</u>
	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>
合約負債	<u>\$ 16,990</u>	<u>14,665</u>
	<u>111.6.30</u>	<u>110.6.30</u>
	<u>20,187</u>	<u>20,187</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

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。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為9,783千元及11,000千元。

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，爰民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日並無其他重大變動之情形。

(十四)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>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
員工酬勞	\$ 17,360	13,550	31,280	26,740
董事酬勞	<u>3,470</u>	<u>2,710</u>	<u>6,250</u>	<u>5,340</u>
	<u>\$ 20,830</u>	<u>16,260</u>	<u>37,530</u>	<u>32,080</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。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為57,120千元及56,219千元，董事酬勞提列金額分別為11,100千元及11,240千元，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。

(十五)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
利息收入	\$ <u>820</u>	<u>2,777</u>	<u>2,266</u>	<u>5,126</u>

2.其他收入

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
政府補助收入	\$ <u>5,525</u>	<u>1,776</u>	<u>7,252</u>	<u>10,795</u>

3.其他利益及損失

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
外幣兌換利益	\$ 2,485	(1,513)	3,230	(2,973)
(損失)淨額				
處分不動產、 廠房及設備 之淨損失	-	(551)	(735)	(841)
處分投資利益	-	-	2,959	-
租賃修改損失	-	-	-	(244)
其他	<u>1,237</u>	<u>110</u>	<u>1,958</u>	<u>906</u>
	\$ <u>3,722</u>	<u>(1,954)</u>	<u>7,412</u>	<u>(3,152)</u>

4.財務成本

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
利息費用	\$ <u>(1,976)</u>	<u>(1,098)</u>	<u>(3,241)</u>	<u>(2,289)</u>

(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一一〇年度合併財務報告附註六(十七)。

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。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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(二)，合約資產之減損提列情形請詳附註六(十三)。

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一一〇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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>超過2年</u>
111年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 130,147	130,171	130,171	-	-
應付帳款	75,832	75,832	75,832	-	-
其他應付款(含應付股利)	1,252,805	1,252,805	1,252,805	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	44,799	46,385	30,232	13,737	2,416
長期借款(含一年內到期部分)	<u>60,875</u>	<u>68,858</u>	<u>10,916</u>	<u>10,915</u>	<u>47,027</u>
	<u>\$ 1,564,458</u>	<u>1,574,051</u>	<u>1,499,956</u>	<u>24,652</u>	<u>49,443</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 107,230	107,345	107,345	-	-
應付帳款	94,687	94,687	94,687	-	-
其他應付款(含關係人)	1,048,174	1,048,174	1,048,174	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	53,870	56,258	28,012	21,089	7,157
長期借款(含一年內到期部分)	<u>63,817</u>	<u>73,137</u>	<u>10,704</u>	<u>10,703</u>	<u>51,730</u>
	<u>\$ 1,367,778</u>	<u>1,379,601</u>	<u>1,288,922</u>	<u>31,792</u>	<u>58,887</u>
110年6月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 90,876	90,876	90,876	-	-
其他應付款(含關係人)	752,945	752,945	752,945	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	35,063	36,857	18,291	14,440	4,126
長期借款(含一年內到期部分)	<u>67,414</u>	<u>78,020</u>	<u>10,640</u>	<u>10,639</u>	<u>56,741</u>
	<u>\$ 946,298</u>	<u>958,698</u>	<u>872,752</u>	<u>25,079</u>	<u>60,867</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：

	111.6.30			110.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 606	美金/台幣=	29.726	18,007	142 美金/台幣=	27,690
人民幣	287	人民幣/港幣=	1.1703	1,272	3,902 人民幣/港幣=	1.2246
日幣	37,070	日幣/港幣=	0.0577	8,107	65,608 日幣/港幣=	0.0679
日幣	8,160	日幣/人民幣=	0.0493	1,784	7,015 日幣/人民幣=	0.0554
美金	2,681	美金/港幣=	7.8458	79,694	2,522 美金/港幣=	7.7985
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	942	美金/港幣=	7.8458	27,993	305 美金/港幣=	7.7985
人民幣	1,243	人民幣/港幣=	1.1703	5,511	8,602 人民幣/港幣=	1.2246
日幣					31,205 日幣/港幣=	0.0679
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 811	美金/台幣=	27.870	22,604		
人民幣	439	人民幣/港幣=	1.2042	1,898		
日幣	65,368	日幣/港幣=	0.0703	16,500		
日幣	7,269	日幣/人民幣=	0.0584	1,835		
美金	3,354	美金/港幣=	7.7654	93,482		
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	706	美金/港幣=	7.7654	19,666		
人民幣	4,390	人民幣/港幣=	1.2042	18,974		
日幣	17,889	日幣/港幣=	0.0703	4,515		

(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。於民國一一年及一〇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，民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少3,725千元及4,592千元，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，民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇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2,485千元、(1,513)千元、3,230千元及(2,973)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，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加379千元及337千元，主因係合併公司之借款利率變動。

5.公允價值資訊—金融工具之種類及公允價值

合併公司之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。

(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一一〇年度合併財務報告附註六(十八)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、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇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：

	111.1.1	現金流量		非現金之變動		111.6.30
		借款取得現金	償還借款及租賃本金	其他	匯率變動影響數	
短期借款	\$ 107,230	690,796	(668,537)	-	658	130,147
長期借款(含一年內到期)	63,817	-	(4,202)	-	1,260	60,875
租賃負債(含流動及非流動)	53,870	-	(14,829)	5,469	289	44,799
	<u>\$ 224,917</u>	<u>690,796</u>	<u>(687,568)</u>	<u>5,469</u>	<u>2,207</u>	<u>235,821</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>		<u>非現金之變動</u>		<u>110.6.30</u>
		<u>借款取得 現金</u>	<u>償還借款及 租賃本金</u>	<u>其 他</u>	<u>匯率變動 影響數</u>	
短期借款	\$ -	3,259	(3,259)	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	72,107	-	(3,941)	-	(752)	67,414
租賃負債(含流動及非流動)	48,871	-	(12,411)	(587)	(810)	35,063
	<u>\$ 120,978</u>	<u>3,259</u>	<u>(19,611)</u>	<u>(587)</u>	<u>(1,562)</u>	<u>102,477</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
緯創資通股份有限公司(緯創)	對合併公司具重大影響力之個體
緯穎科技服務股份有限公司(緯穎)	其他關係人
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	其他關係人
緯謙科技股份有限公司(緯謙)	其他關係人
啟基科技股份有限公司(WNC)	其他關係人
緯育股份有限公司(緯育)	其他關係人
全景軟體股份有限公司(全景)	其他關係人

(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：

	<u>營業收入</u>				<u>應收帳款—關係人</u>		
	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 70,886	38,687	131,297	70,731	49,602	36,393	39,765
其他關係人	2,684	1,131	5,550	2,576	1,909	1,766	878
	<u>\$ 73,570</u>	<u>39,818</u>	<u>136,847</u>	<u>73,307</u>	<u>51,511</u>	<u>38,159</u>	<u>40,643</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.合約負債

合併公司於民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日預收對合併公司具重大影響力者之專案款分別為0千元、241千元及241千元，帳入合約負債—流動項下。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他交易

(1)民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日其他關係人提供管理服務及雜項交易予合併公司，合併公司帳列支出分別為50千元及0千元。合併公司因前述交易所產生之其他應付款－關係人餘額，於民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日分別為0千元、196千元及0千元。

(2)民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日合併公司向其他關係人購置無形資產分別為0千元及533千元，因前述交易所產生之其他應付款－關係人餘額，於民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日分別為0千元、0千元及456千元。

4.應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收關係人款項：			
應收帳款	\$ <u>51,511</u>	<u>38,159</u>	<u>40,643</u>
應付關係人款項：			
其他應付款	\$ <u>-</u>	<u>196</u>	<u>456</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 18,061	17,499	34,915	35,748
退職後福利	320	353	639	668
	\$ <u>18,381</u>	<u>17,852</u>	<u>35,554</u>	<u>36,416</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
不動產、廠房及設備	長期借款(含一年內到期部分)	\$ <u>231,050</u>	<u>230,767</u>	<u>233,524</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年4月至6月			110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	1,196,445	180,016	1,376,461	826,475	156,133	982,608
勞健保費用	63,063	8,682	71,745	47,288	2,372	49,660
退休金費用	75,170	9,771	84,941	50,968	7,540	58,508
其他員工福利費用	18,074	2,906	20,980	12,957	4,836	17,793
折舊費用	2,620	18,482	21,102	2,662	16,430	19,092
攤銷費用	37	3,349	3,386	268	1,812	2,080

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110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	2,329,478	354,768	2,684,246	1,594,270	291,267	1,885,537
勞健保費用	124,407	19,396	143,803	91,762	14,630	106,392
退休金費用	148,203	20,027	168,230	99,134	14,637	113,771
其他員工福利費用	20,807	7,009	27,816	23,825	10,024	33,849
折舊費用	5,341	36,561	41,902	5,373	33,587	38,960
攤銷費用	83	6,324	6,407	538	3,412	3,950

(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。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表二。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊：請詳附表五。

(四)主要股東資訊：請詳附表六。

十四、部門資訊

合併公司之各部門營業活動為提供資訊技術服務，收入及成本性質均相似，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

民國一一年六月三十日

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	1,242,367	59,452	59,452	-	-	2.39%	2,484,734	Y	N	N	-
0	本公司	WIHK	2	1,242,367	118,904	118,904	14,863	-	4.79%	2,484,734	Y	N	N	-
0	本公司	WIBJ	2	1,242,367	90,240	88,680	-	-	3.57%	2,484,734	Y	N	Y	-
0	本公司	WIWZ	2	1,242,367	691,896	688,266	-	-	27.70%	2,484,734	Y	N	Y	-
0	本公司	WISS	2	1,242,367	145,000	145,000	32,774	-	5.84%	2,484,734	Y	N	N	-

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

(註二)：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一年六月三十日

附表二

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
WIWZ	WIBJ	母子公司	銷貨	(282,033)	(10.53)%	與一般交易同	與一般交易無顯著不同	與一般交易同	74,423	4.38%	(註)
WIWZ	WIHK	同一母公司	銷貨	(125,819)	(4.70)%	"	"	"	5,511	0.32%	"
WIHK	WIWZ	同一母公司	進貨	125,819	68.76%	"	"	"	(5,511)	(36.07)%	"
WIBJ	WIWZ	母子公司	進貨	282,033	100.00%	"	"	"	(74,423)	100.00%	"

(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

民國一一年六月三十日

附表三

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	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	WIHK	1	勞務收入	53,570	與一般交易同	1.42%
1	WIJP	WIHK	3	"	80	"	-%
2	WIHK	WIJP	3	"	41,100	"	1.09%
2	WIHK	WIUS	3	"	59,881	"	1.58%
3	WIBJ	WIWZ	3	"	36,671	"	0.97%
4	WIYC	WIWZ	3	"	2,404	"	0.06%
5	WIWZ	WIBJ	3	"	282,033	"	7.46%
5	WIWZ	WIHK	3	"	125,819	"	3.33%
5	WIWZ	WIYC	3	"	1,211	"	0.03%
0	本公司	WIHK	1	應收帳款-關係人	8,640	"	0.20%
1	WIJP	WIHK	3	"	75	"	-%
2	WIHK	WIJP	3	"	6,576	"	0.16%
2	WIHK	WIUS	3	"	31,352	"	0.74%
3	WIBJ	WIWZ	3	"	16,816	"	0.40%
4	WIYC	WIWZ	3	"	484	"	0.01%
5	WIWZ	WIBJ	3	"	74,423	"	1.76%
5	WIWZ	WIHK	3	"	5,511	"	0.13%

(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)

民國一一年六月三十日

附表四

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	英屬維京群島	專業投資事業	294,184	294,184	180,000,000	100.00 %	2,007,272	123,347	123,347	(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 %	124,104	10,364	10,364	"
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 %	56,656	7,916	7,916	"
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 %	32,089	4,865	4,865	"
本公司	WISS	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	5,000	5,000	500,000	100.00 %	6,705	1,723	1,723	"
WIBI	WIHH	香 港	專業投資事業	3,012	3,012	49,008,308	100.00 %	2,007,006	120,313	120,313	"

(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

民國一一年六月三十日

附表五

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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 (註二及十)	期末投資 帳面價值 (註二及十)	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					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	-	-	-	-	-	(註八)
WIBJ	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	887,355	(註一)1.	169,420	-	-	169,420	120,313 (註三)	100.00 %	120,313 (註三)	2,004,260	-	(註九)
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	667,314	(註一)2.	-	-	-	-	122,480 (註三)	100.00 %	122,480 (註三)	1,596,772	-	-
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.	-	-	-	-	122 (註三)	100.00 %	122 (註三)	18,143	-	-
WIHZ	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	218	(註一)2.	-	-	-	-	- (註三)	100.00 %	- (註三)	222	-	-

2.轉投資赴大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准投資金額 (註四)(註六)(註七)(註八)	依經濟部投審會規定赴大陸地 區投資限額(註五)
211,987 (USD 7,131,356)	950,678 (USD 31,981,356)	1,490,840

(註一)：本公司投資方式分為以下二種：

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

(註二)：表列之金額係透過第三地區或大陸公司投資設立之子公司本期認列之投資損益及期末投資帳面價值。

(註三)：係依台灣母公司簽證會計師事務所核閱之財務報表計列。

(註四)：依111.6.30期末匯率USD：NTD=1：29.726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；並於民國一〇年第三季完成組織架構重組，由WIHH發行新股，以股份轉換方式取得WIBI持有WIBJ之全部股權。

(註八)：本公司間接投資之QT已於民國一〇年第四季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另於民國一一年一月匯回清算股本2,778.40美元(依持股比例100%計算)至第三地區投資事業WIBI，並於民國一一年二月二十四日經投審會核准通過，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額73,600美元(新台幣2,304千元)，仍毋需扣除之。

(註九)：本公司於民國一一年一月十二日董事會決議本公司100%持股之子公司WIBJ辦理未分配盈餘轉增資案，金額為人民幣88,113千元，增資後實收資本額由人民幣111,887千元增加至人民幣200,000千元。

(註十)：於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一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

民國一一年六月三十日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
緯創數技投資控股股份有限公司	15,718,837	23.48 %