

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  
民國一十二年及一十一年第三季

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           | 9~10  |
| (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             | 11~28 |
| (七)關係人交易                 | 29~30 |
| (八)質押之資產                 | 30    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 30    |
| (十)重大之災害損失               | 30    |
| (十一)重大之期後事項              | 30    |
| (十二)其 他                  | 31    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 33~35 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 36    |
| 3.大陸投資資訊                 | 37~38 |
| 4.主要股東資訊                 | 39    |
| (十四)部門資訊                 | 32    |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

緯創軟體股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

緯創軟體股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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，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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九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：

唐嘉鍊



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  
民國一一二年十一月七日

緯創軟體股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

|                                | 112.9.30            |            | 111.12.31        |            | 111.9.30         |            |                         | 112.9.30                          |                  | 111.12.31        |                  | 111.9.30         |                  |           |
|--------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
|                                | 金額                  | %          | 金額               | %          | 金額               | %          |                         | 金額                                | %                | 金額               | %                | 金額               | %                |           |
| <b>資 產</b>                     |                     |            |                  |            |                  |            |                         |                                   |                  |                  |                  |                  |                  |           |
| <b>流動資產：</b>                   |                     |            |                  |            |                  |            |                         |                                   |                  |                  |                  |                  |                  |           |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))           | \$ 988,214          | 21         | 1,184,815        | 26         | 699,573          | 16         | 2100 短期借款(附註六(七))       | \$ 66,316                         | 2                | 158,075          | 4                | 364,484          | 8                |           |
| 1140 合約資產—流動(附註六(十五)及七)        | 10,087              | -          | 7,450            | -          | 14,529           | -          | 2130 合約負債—流動(附註六(十五))   | 18,292                            | -                | 15,852           | -                | 19,965           | -                |           |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十五))    | 2,849,908           | 60         | 2,369,028        | 52         | 2,600,858        | 60         | 2170 應付帳款               | 66,856                            | 2                | 77,865           | 2                | 77,399           | 2                |           |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)、(十五)及七) | 41,374              | 1          | 55,725           | 1          | 53,652           | 1          | 2219 其他應付款(附註六(八)及(十六)) | 997,064                           | 21               | 1,221,262        | 27               | 927,286          | 22               |           |
| 1200 其他應收款                     | 1,049               | -          | 602              | -          | 76               | -          | 2220 其他應付款—關係人(附註七)     | 565                               | -                | 21               | -                | 28               | -                |           |
| 1220 本期所得稅資產                   | 899                 | -          | 1,703            | -          | 6,895            | -          | 2230 本期所得稅負債            | 43,111                            | 1                | 55,469           | 1                | 25,604           | 1                |           |
| 1410 預付款項                      | 22,619              | -          | 19,933           | 1          | 20,374           | 1          | 2399 其他流動負債             | 59,805                            | 1                | 48,962           | 1                | 42,771           | 1                |           |
| 1470 其他流動資產(附註六(六))            | 22,058              | -          | 17,418           | -          | 12,368           | -          | 2280 租賃負債—流動(附註六(九))    | 10,939                            | -                | 23,867           | 1                | 28,366           | 1                |           |
| <b>流動資產合計</b>                  | <u>3,936,208</u>    | <u>82</u>  | <u>3,656,674</u> | <u>80</u>  | <u>3,408,325</u> | <u>78</u>  | 一年內到期長期借款(附註六(三)、(七)及八) | -                                 | -                | 8,814            | -                | 8,852            | -                |           |
| <b>非流動資產：</b>                  |                     |            |                  |            |                  |            |                         |                                   |                  |                  |                  |                  |                  |           |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(三)及八)       | 749,710             | 16         | 782,090          | 17         | 795,993          | 19         | <b>流動負債合計</b>           | <u>1,262,948</u>                  | <u>27</u>        | <u>1,610,187</u> | <u>36</u>        | <u>1,494,755</u> | <u>35</u>        |           |
| 1755 使用權資產(附註六(四))             | 28,134              | 1          | 37,155           | 1          | 43,261           | 1          | <b>非流動負債：</b>           |                                   |                  |                  |                  |                  |                  |           |
| 1780 無形資產(附註六(五)及七)            | 27,075              | -          | 32,774           | 1          | 33,940           | 1          | 長期借款(附註六(三)、(七)及八)      | -                                 | -                | 47,594           | 1                | 50,539           | 1                |           |
| 1840 遞延所得稅資產                   | 34,516              | 1          | 34,625           | 1          | 20,546           | 1          | 遞延所得稅負債                 | 80,787                            | 2                | 81,325           | 2                | 87,079           | 2                |           |
| 1900 其他非流動資產(附註六(六)及八)         | 11,467              | -          | 18,440           | -          | 18,767           | -          | 租賃負債—非流動(附註六(九))        | 13,385                            | -                | 9,128            | -                | 10,999           | -                |           |
| <b>非流動資產合計</b>                 | <u>850,902</u>      | <u>18</u>  | <u>905,084</u>   | <u>20</u>  | <u>912,507</u>   | <u>22</u>  | 淨確定福利負債—非流動             | 13,318                            | -                | 12,789           | -                | 15,809           | -                |           |
| <b>資產總計</b>                    | <u>\$ 4,787,110</u> | <u>100</u> | <u>4,561,758</u> | <u>100</u> | <u>4,320,832</u> | <u>100</u> | 其他非流動負債                 | 2,208                             | -                | 2,355            | -                | 2,245            | -                |           |
|                                |                     |            |                  |            |                  |            |                         | <b>非流動負債合計</b>                    | <u>109,698</u>   | <u>2</u>         | <u>153,191</u>   | <u>3</u>         | <u>166,671</u>   | <u>3</u>  |
|                                |                     |            |                  |            |                  |            |                         | <b>負債總計</b>                       | <u>1,372,646</u> | <u>29</u>        | <u>1,763,378</u> | <u>39</u>        | <u>1,661,426</u> | <u>38</u> |
|                                |                     |            |                  |            |                  |            |                         | <b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二)及(十四))：</b> |                  |                  |                  |                  |                  |           |
| 3100 股本                        | 728,277             | 15         | 671,523          | 15         | 671,523          | 16         | 3100 股本                 | 728,277                           | 15               | 671,523          | 15               | 671,523          | 16               |           |
| 3200 資本公積                      | 1,269,314           | 27         | 791,658          | 17         | 791,658          | 18         | 3200 資本公積               | 1,269,314                         | 27               | 791,658          | 17               | 791,658          | 18               |           |
| 3300 保留盈餘                      | 1,533,959           | 32         | 1,449,437        | 32         | 1,283,966        | 30         | 3300 保留盈餘               | 1,533,959                         | 32               | 1,449,437        | 32               | 1,283,966        | 30               |           |
| 3400 其他權益                      | (79,952)            | (2)        | (77,104)         | (2)        | (50,607)         | (1)        | 3400 其他權益               | (79,952)                          | (2)              | (77,104)         | (2)              | (50,607)         | (1)              |           |
| 3500 庫藏股票                      | (37,134)            | (1)        | (37,134)         | (1)        | (37,134)         | (1)        | 3500 庫藏股票               | (37,134)                          | (1)              | (37,134)         | (1)              | (37,134)         | (1)              |           |
| <b>權益總計</b>                    | <u>3,414,464</u>    | <u>71</u>  | <u>2,798,380</u> | <u>61</u>  | <u>2,659,406</u> | <u>62</u>  | <b>負債及權益總計</b>          | <u>\$ 4,787,110</u>               | <u>100</u>       | <u>4,561,758</u> | <u>100</u>       | <u>4,320,832</u> | <u>100</u>       |           |

董事長：蕭清志



經理人：蕭清志

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~



會計主管：長育禎



緯創軟體股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|  | 112年7月至9月    |      | 111年7月至9月   |      | 112年1月至9月   |      | 111年1月至9月   |      |
|--|--------------|------|-------------|------|-------------|------|-------------|------|
|  | 金額           | %    | 金額          | %    | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4000 營業收入(附註六(十五)及七)                                       | \$ 2,220,500 | 100  | 2,078,248   | 100  | 6,402,555   | 100  | 5,856,798   | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(九)、(十)及十二)                       | (1,764,354)  | (79) | (1,629,157) | (78) | (5,117,309) | (80) | (4,597,507) | (78) |
| 營業毛利   | 456,146      | 21   | 449,091     | 22   | 1,285,246   | 20   | 1,259,291   | 22   |
| 營業費用(附註六(二)、(三)、(四)、(五)、(九)、(十)、(十二)、(十四)、(十五)、(十六)、七及十二)： |              |      |             |      |             |      |             |      |
| 6100 推銷費用  | (59,920)     | (3)  | (55,219)    | (3)  | (177,319)   | (3)  | (156,416)   | (3)  |
| 6200 管理費用  | (209,816)    | (9)  | (216,712)   | (11) | (613,925)   | (10) | (617,733)   | (11) |
| 6300 研究發展費用  | (11,556)     | (1)  | (13,092)    | -    | (34,164)    | -    | (28,798)    | -    |
| 6450 預期信用減損損失  | (15,973)     | (1)  | (5,726)     | -    | (18,400)    | -    | (20,385)    | -    |
| 營業費用合計   | (297,265)    | (14) | (290,749)   | (14) | (843,808)   | (13) | (823,332)   | (14) |
| 營業淨利   | 158,881      | 7    | 158,342     | 8    | 441,438     | 7    | 435,959     | 8    |
| 營業外收入及支出(附註六(九)及(十七))：                                     |              |      |             |      |             |      |             |      |
| 7100 利息收入  | 2,006        | -    | 1,440       | -    | 6,247       | -    | 3,706       | -    |
| 7010 其他收入  | 13,918       | 1    | 2,283       | -    | 24,411      | -    | 9,535       | -    |
| 7020 其他利益及損失   | 715          | -    | 4,106       | -    | 2,236       | -    | 11,518      | -    |
| 7050 財務成本  | (712)        | -    | (1,573)     | -    | (3,241)     | -    | (4,814)     | -    |
| 營業外收入及支出合計   | 15,927       | 1    | 6,256       | -    | 29,653      | -    | 19,945      | -    |
| 稅前淨利   | 174,808      | 8    | 164,598     | 8    | 471,091     | 7    | 455,904     | 8    |
| 7950 所得稅費用(附註六(十一))  | (12,270)     | (1)  | (19,854)    | (1)  | (53,227)    | (1)  | (65,352)    | (1)  |
| 本期淨利   | 162,538      | 7    | 144,744     | 7    | 417,864     | 6    | 390,552     | 7    |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十二))：                                      |              |      |             |      |             |      |             |      |
| 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                                     | 69,083       | 3    | 29,928      | 1    | (2,848)     | -    | 56,446      | 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  | 69,083       | 3    | 29,928      | 1    | (2,848)     | -    | 56,446      | 1    |
| 8300 本期其他綜合損益  | 69,083       | 3    | 29,928      | 1    | (2,848)     | -    | 56,446      | 1    |
| 本期綜合損益總額   | \$ 231,621   | 10   | 174,672     | 8    | 415,016     | 6    | 446,998     | 8    |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))                                     |              |      |             |      |             |      |             |      |
| 9750 基本每股盈餘  | \$ 2.29      |      | 2.17        |      | 6.13        |      | 5.87        |      |
| 9850 稀釋每股盈餘  | \$ 2.27      |      | 2.15        |      | 6.07        |      | 5.81        |      |

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



緯創軟體股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一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         |           | 保留盈餘       |            |           | 合計        | 其他權益項目                        |          | 權益總計      |
|----------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-------------------------------|----------|-----------|
|                | 普通股<br>股本  | 資本公積      | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 |           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 庫藏股票     |           |
| 民國一十一年一月一日期初餘額 | \$ 669,211 | 770,877   | 176,669    | 81,212     | 940,306   | 1,198,187 | (107,053)                     | (73,500) | 2,457,722 |
| 本期淨利           | -          | -         | -          | -          | 390,552   | 390,552   | -                             | -        | 390,552   |
| 本期其他綜合損益       | -          | -         | -          | -          | -         | -         | 56,446                        | -        | 56,446    |
| 本期綜合損益總額       | -          | -         | -          | -          | 390,552   | 390,552   | 56,446                        | -        | 446,998   |
| 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      | 17,688    | -          | -          | -         | -         | -                             | -        | 20,000    |
| 民國一十一年九月三十日餘額  | \$ 671,523 | 791,658   | 222,379    | 107,053    | 954,534   | 1,283,966 | (50,607)                      | (37,134) | 2,659,406 |
| 民國一十二年一月一日期初餘額 | \$ 671,523 | 791,658   | 222,379    | 107,053    | 1,120,005 | 1,449,437 | (77,104)                      | (37,134) | 2,798,380 |
| 本期淨利           | -          | -         | -          | -          | 417,864   | 417,864   | -                             | -        | 417,864   |
| 本期其他綜合損益       | -          | -         | -          | -          | -         | -         | (2,848)                       | -        | (2,848)   |
| 本期綜合損益總額       | -          | -         | -          | -          | 417,864   | 417,864   | (2,848)                       | -        | 415,016   |
| 盈餘指撥及分配：       |            |           |            |            |           |           |                               |          |           |
| 提列法定盈餘公積       | -          | -         | 55,602     | -          | (55,602)  | -         | -                             | -        | -         |
| 普通股現金股利        | -          | -         | -          | -          | (333,342) | (333,342) | -                             | -        | (333,342) |
| 特別盈餘公積迴轉       | -          | -         | -          | (29,949)   | 29,949    | -         | -                             | -        | -         |
| 現金增資           | 55,000     | 448,410   | -          | -          | -         | -         | -                             | -        | 503,410   |
| 員工認股權酬勞成本      | -          | 11,000    | -          | -          | -         | -         | -                             | -        | 11,000    |
| 員工酬勞轉增資        | 1,754      | 18,246    | -          | -          | -         | -         | -                             | -        | 20,000    |
| 民國一十二年九月三十日餘額  | \$ 728,277 | 1,269,314 | 277,981    | 77,104     | 1,178,874 | 1,533,959 | (79,952)                      | (37,134) | 3,414,464 |

(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

~6~



會計主管：長育禎



緯創軟體股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                      | 112年1月至9月         | 111年1月至9月        |
|----------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>    |                   |                  |
| 稅前淨利                 | \$ 471,091        | 455,904          |
| 調整項目：                |                   |                  |
| 收益費損項目：              |                   |                  |
| 折舊費用                 | 59,160            | 62,976           |
| 攤銷費用                 | 6,469             | 9,920            |
| 預期信用減損損失數            | 18,400            | 20,385           |
| 利息費用                 | 3,241             | 4,814            |
| 利息收入                 | (6,247)           | (3,706)          |
| 股份基礎給付酬勞成本           | 11,000            | 3,487            |
| 處分不動產、廠房及設備損失        | 518               | 835              |
| 處分投資利益               | -                 | (2,959)          |
| 租賃修改利益               | (79)              | -                |
| 租金減讓                 | -                 | (266)            |
| 收益費損項目合計             | 92,462            | 95,486           |
| 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            | (2,714)           | (2,164)          |
| 應收票據及帳款淨額增加          | (499,555)         | (469,786)        |
| 應收帳款-關係人減少(增加)       | 14,351            | (15,492)         |
| 其他應收款減少              | 562               | 2,151            |
| 預付款項增加               | (2,730)           | (2,655)          |
| 其他流動資產減少             | 550               | 302              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計     | (489,536)         | (487,644)        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：      |                   |                  |
| 合約負債增加               | 2,603             | 5,382            |
| 應付帳款減少               | (8,965)           | (16,353)         |
| 其他應付款減少              | (202,149)         | (120,327)        |
| 其他應付款-關係人增加(減少)      | 544               | (168)            |
| 其他流動負債增加             | 10,661            | 13,149           |
| 淨確定福利負債-非流動增加        | 529               | 636              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計     | (196,777)         | (117,681)        |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計  | (686,313)         | (605,325)        |
| 調整項目合計               | (593,851)         | (509,839)        |
| 營運產生之現金流出            | (122,760)         | (53,935)         |
| 收取之利息                | 6,194             | 3,706            |
| 支付之利息                | (3,339)           | (4,812)          |
| 支付之所得稅               | (64,696)          | (76,493)         |
| <b>營業活動之淨現金流出</b>    | <b>(184,601)</b>  | <b>(131,534)</b> |
| <b>投資活動之現金流量：</b>    |                   |                  |
| 取得不動產、廠房及設備          | (8,361)           | (15,487)         |
| 處分不動產、廠房及設備          | 311               | 491              |
| 存出保證金減少              | 1,889             | 3,704            |
| 取得無形資產               | (1,728)           | (6,157)          |
| 其他非流動資產增加            | (311)             | (468)            |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>    | <b>(8,200)</b>    | <b>(17,917)</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>    |                   |                  |
| 短期借款舉借               | 1,579,065         | 1,770,620        |
| 短期借款償還               | (1,671,154)       | (1,515,078)      |
| 長期借款償還               | (56,709)          | (6,338)          |
| 租賃本金償還               | (20,028)          | (21,746)         |
| 發放現金股利               | (333,342)         | (304,773)        |
| 現金增資(扣除發行成本)         | 503,410           | -                |
| 庫藏股轉讓予員工             | -                 | 35,972           |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b> | <b>1,242</b>      | <b>(41,343)</b>  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響      | (5,042)           | 13,122           |
| 本期現金及約當現金減少數         | (196,601)         | (177,672)        |
| 期初現金及約當現金餘額          | 1,184,815         | 877,245          |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$ <b>988,214</b> | <b>699,573</b>   |

董事長：蕭清志



經理人：蕭清志

~7~



會計主管：長育禎



(請詳閱後附合併財務報告附註)

**緯創軟體股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年及一一一年第三季**  
(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一一二年十一月七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

合併公司自民國一一二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」
- 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」

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」



## 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

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際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」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

### 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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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」)及金融監督管理委員會(以下稱金管會)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 |
|--------|---|---------------------------|--------|----------|-----------|----------|----|
|        |   |                           |        | 112.9.30 | 111.12.31 | 111.9.30 |    |
| 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 % |    |
|        | 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 % |    |
|        | 緯創資訊股份有限公司 (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 %  | 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  |
|--------|--|---------------------------|------|----------|-----------|----------|-----|
|        |  |                           |      | 112.9.30 | 111.12.31 | 111.9.30 |     |
| WIBI   | 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 %  | 100.00 % |     |
| 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 %  | 100.00 % |     |
|        | 緯創軟件(大連)有限公司 (WIDL)                    | 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) |

(註)：於民國一一二年第一季注資設立。

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。惟估計年度有效稅率時，預計年度係產生所得稅利益，且截至當期期中稅前亦為淨損者，則以期中稅前淨損乘以有效稅率所得之金額，認列為遞延所得稅利益，相對科目調整遞延所得稅資產。

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。

### (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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際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。管理階層所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。合併公司已將氣候變遷造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並持續評估於下個財務年度對財務狀況與財務績效之影響。

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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|                   | <u>112.9.30</u>   | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u> |
|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 庫存現金              | \$ 422            | 349              | 455             |
| 活期存款及支票存款         | 825,998           | 1,021,014        | 699,118         |
| 定期存款              | <u>161,794</u>    | <u>163,452</u>   | <u>-</u>        |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 988,214</u> | <u>1,184,815</u> | <u>699,573</u>  |

合併公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

#### (二)應收票據及帳款(含關係人)

|          | <u>112.9.30</u>     | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u>  |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 80,716           | 54,501           | 59,704           |
| 應收帳款     | 2,799,865           | 2,340,184        | 2,589,657        |
| 應收帳款－關係人 | 41,374              | 55,725           | 53,652           |
| 減：備抵損失   | <u>(30,673)</u>     | <u>(25,657)</u>  | <u>(48,503)</u>  |
|          | <u>\$ 2,891,282</u> | <u>2,424,753</u> | <u>2,654,510</u> |

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



## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

|         | 112年1月至9月 | 111年1月至9月 |
|---------|-----------|-----------|
| 期初餘額    | \$ 25,657 | 27,142    |
| 認列之減損損失 | 18,318    | 20,320    |
| 本期實際沖銷  | (13,332)  | -         |
| 匯率變動之影響 | 30        | 1,041     |
| 期末餘額    | \$ 30,673 | 48,503    |

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，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：

|               | 土 地        | 房 屋<br>及 建 築 | 電 腦 及<br>其 他 設 備 | 運 輸<br>設 備 | 辦 公<br>設 備 | 租 賃<br>改 良 | 待 驗 設 備 | 總 計      |
|---------------|------------|--------------|------------------|------------|------------|------------|---------|----------|
| <b>成 本：</b>   |            |              |                  |            |            |            |         |          |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 190,856 | 574,936      | 134,357          | 4,012      | 50,503     | 37,036     | -       | 991,700  |
| 增 添           | -          | -            | 5,402            | -          | 574        | 2,385      | -       | 8,361    |
| 處 分           | -          | -            | (11,223)         | -          | (429)      | (1,638)    | -       | (13,290) |
| 匯率變動之影響       | -          | 64           | (99)             | 1          | (95)       | (141)      | -       | (270)    |
| 民國112年9月30日餘額 | \$ 190,856 | 575,000      | 128,437          | 4,013      | 50,553     | 37,642     | -       | 986,501  |
| 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           | -          | -            | 15,078           | -          | 409        | -          | -       | 15,487   |
| 重 分 類         | -          | -            | -                | -          | 795        | -          | (795)   | -        |
| 處 分           | -          | -            | (5,696)          | -          | (667)      | (2,983)    | -       | (9,346)  |
| 匯率變動之影響       | -          | 7,763        | 2,128            | 122        | 1,064      | 1,015      | 16      | 12,108   |
| 民國111年9月30日餘額 | \$ 190,856 | 578,561      | 132,086          | 4,069      | 50,760     | 37,248     | -       | 993,580  |
| <b>累計折舊：</b>  |            |              |                  |            |            |            |         |          |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ -       | 62,387       | 91,518           | 1,404      | 29,698     | 24,603     | -       | 209,610  |
| 本期折舊          | -          | 13,833       | 14,663           | 599        | 6,322      | 3,315      | -       | 38,732   |
| 處 分           | -          | -            | (9,951)          | -          | (353)      | (1,208)    | -       | (11,512) |
| 匯率變動之影響       | -          | 36           | 16               | 3          | (53)       | (41)       | -       | (39)     |
| 民國112年9月30日餘額 | \$ -       | 76,256       | 96,246           | 2,006      | 35,614     | 26,669     | -       | 236,791  |
| 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          | -          | 13,887       | 16,850           | 604        | 6,398      | 3,175      | -       | 40,914   |
| 處 分           | -          | -            | (5,203)          | -          | (367)      | (2,450)    | -       | (8,020)  |
| 匯率變動之影響       | -          | 689          | 1,271            | 25         | 437        | 793        | -       | 3,215    |
| 民國111年9月30日餘額 | \$ -       | 58,149       | 86,735           | 1,221      | 27,800     | 23,682     | -       | 197,587  |

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 帳面金額：       | 土 地        | 房屋<br>及建築 | 電腦及<br>其他設備 | 運輸<br>設備 | 辦公<br>設備 | 租賃<br>改良 | 待驗設備 | 總 計     |
|-------------|------------|-----------|-------------|----------|----------|----------|------|---------|
| 民國112年1月1日  | \$ 190,856 | 512,549   | 42,839      | 2,608    | 20,805   | 12,433   | -    | 782,090 |
| 民國112年9月30日 | \$ 190,856 | 498,744   | 32,191      | 2,007    | 14,939   | 10,973   | -    | 749,710 |
| 民國111年1月1日  | \$ 190,856 | 527,225   | 46,759      | 3,355    | 27,827   | 17,052   | 779  | 813,853 |
| 民國111年9月30日 | \$ 190,856 | 520,412   | 45,351      | 2,848    | 22,960   | 13,566   | -    | 795,993 |

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備提供作抵質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、運輸設備及辦公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    | 辦公設備 | 總 計      |
|---------------|-----------|---------|------|----------|
| 使用權資產成本：      |           |         |      |          |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 86,650 | 1,355   | -    | 88,005   |
| 增 添           | 23,288    | -       | 548  | 23,836   |
| 減 少           | (37,142)  | -       | -    | (37,142) |
| 匯率變動之影響       | (743)     | -       | (3)  | (746)    |
| 民國112年9月30日餘額 | \$ 72,053 | 1,355   | 545  | 73,953   |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 88,614 | 1,323   | -    | 89,937   |
| 增 添           | 5,429     | 1,355   | -    | 6,784    |
| 減 少           | (9,393)   | (1,323) | -    | (10,716) |
| 匯率變動之影響       | 1,144     | -       | -    | 1,144    |
| 民國111年9月30日餘額 | \$ 85,794 | 1,355   | -    | 87,149   |
| 使用權資產之累計折舊：   |           |         |      |          |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 50,699 | 151     | -    | 50,850   |
| 本期折舊          | 20,013    | 338     | 77   | 20,428   |
| 減 少           | (24,937)  | -       | -    | (24,937) |
| 匯率變動之影響       | (523)     | -       | 1    | (522)    |
| 民國112年9月30日餘額 | \$ 45,252 | 489     | 78   | 45,819   |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 31,168 | 1,029   | -    | 32,197   |
| 本期折舊          | 21,730    | 332     | -    | 22,062   |
| 減 少           | (9,317)   | (1,323) | -    | (10,640) |
| 匯率變動之影響       | 269       | -       | -    | 269      |
| 民國111年9月30日餘額 | \$ 43,850 | 38      | -    | 43,888   |

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|             | 房屋及建築     | 運輸設備  | 辦公設備 | 總計     |
|-------------|-----------|-------|------|--------|
| 帳面價值：       |           |       |      |        |
| 民國112年1月1日  | \$ 35,951 | 1,204 | -    | 37,155 |
| 民國112年9月30日 | \$ 26,801 | 866   | 467  | 28,134 |
| 民國111年1月1日  | \$ 57,446 | 294   | -    | 57,740 |
| 民國111年9月30日 | \$ 41,944 | 1,317 | -    | 43,261 |

(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：

|               | 軟體        | 商譽      | 總計       |
|---------------|-----------|---------|----------|
| 成本：           |           |         |          |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 61,085 | 16,168  | 77,253   |
| 增 添           | 1,728     | -       | 1,728    |
| 匯率變動之影響       | (24)      | (1,010) | (1,034)  |
| 民國112年9月30日餘額 | \$ 62,789 | 15,158  | 77,947   |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 72,387 | 16,889  | 89,276   |
| 增 添           | 6,157     | -       | 6,157    |
| 處 分           | (18,943)  | -       | (18,943) |
| 匯率變動之影響       | 606       | (1,478) | (872)    |
| 民國111年9月30日餘額 | \$ 60,207 | 15,411  | 75,618   |
| 累計攤銷：         |           |         |          |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 44,479 | -       | 44,479   |
| 本期攤銷          | 6,469     | -       | 6,469    |
| 匯率變動之影響       | (76)      | -       | (76)     |
| 民國112年9月30日餘額 | \$ 50,872 | -       | 50,872   |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 50,361 | -       | 50,361   |
| 本期攤銷          | 9,920     | -       | 9,920    |
| 處 分           | (18,943)  | -       | (18,943) |
| 匯率變動之影響       | 340       | -       | 340      |
| 民國111年9月30日餘額 | \$ 41,678 | -       | 41,678   |
| 帳面價值：         |           |         |          |
| 民國112年1月1日    | \$ 16,606 | 16,168  | 32,774   |
| 民國112年9月30日   | \$ 11,917 | 15,158  | 27,075   |
| 民國111年1月1日    | \$ 22,026 | 16,889  | 38,915   |
| 民國111年9月30日   | \$ 18,529 | 15,411  | 33,940   |

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)其他流動資產及其他非流動資產

1.其他流動資產

|         | <u>112.9.30</u>  | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u> |
|---------|------------------|------------------|-----------------|
| 存出保證金   | \$ 20,989        | 15,810           | 11,006          |
| 暫付款及代付款 | 1,064            | 1,608            | 1,362           |
| 應收退稅款   | <u>5</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>        |
|         | <u>\$ 22,058</u> | <u>17,418</u>    | <u>12,368</u>   |

於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之其他流動資產無抵質押之情形。

2.其他非流動資產

|       | <u>112.9.30</u>  | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u> |
|-------|------------------|------------------|-----------------|
| 存出保證金 | \$ 11,157        | 18,440           | 18,187          |
| 預付設備款 | <u>310</u>       | <u>-</u>         | <u>580</u>      |
|       | <u>\$ 11,467</u> | <u>18,440</u>    | <u>18,767</u>   |

於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之其他非流動資產之抵質押情形請詳附註八。

(七)銀行借款

1.短期借款：

| <u>112.9.30</u>  |      |             |     |                     |
|------------------|------|-------------|-----|---------------------|
| 幣別               | 利率區間 | 到期年度        | 金額  |                     |
| 無擔保銀行借款          | 人民幣  | 2.85%       | 112 | \$ <u>66,316</u>    |
| 尚未使用額度           |      |             |     | \$ <u>1,905,774</u> |
| <u>111.12.31</u> |      |             |     |                     |
| 幣別               | 利率區間 | 到期年度        | 金額  |                     |
| 無擔保銀行借款          | 新台幣  | 1.725%      | 112 | \$ 150,000          |
| 無擔保銀行借款          | 日幣   | 0.80%       | 112 | <u>8,075</u>        |
|                  |      |             |     | \$ <u>158,075</u>   |
| 尚未使用額度           |      |             |     | \$ <u>1,796,727</u> |
| <u>111.9.30</u>  |      |             |     |                     |
| 幣別               | 利率區間 | 到期年度        | 金額  |                     |
| 無擔保銀行借款          | 新台幣  | 1.46%~1.50% | 111 | \$ 230,000          |
| 無擔保銀行借款          | 人民幣  | 3.00%       | 111 | <u>134,484</u>      |
|                  |      |             |     | \$ <u>364,484</u>   |
| 尚未使用額度           |      |             |     | \$ <u>1,338,661</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.長期借款：

|           | <b>111.12.31</b>        |               |                      |
|-----------|-------------------------|---------------|----------------------|
|           | <u>人民幣(千元)</u>          | <u>到期日</u>    | <u>金 額</u>           |
| 擔保銀行借款    | \$ 12,762               | 112.01~117.10 | 56,408               |
| 減：一年內到期部分 | <u>(1,994)</u>          |               | <u>(8,814)</u>       |
|           | <u><b>\$ 10,768</b></u> |               | <u><b>47,594</b></u> |
| 尚未使用額度    | <u>\$ -</u>             |               | <u>-</u>             |
| 利率區間      |                         |               | <u><b>3.90%</b></u>  |

  

|           | <b>111.9.30</b>         |               |                      |
|-----------|-------------------------|---------------|----------------------|
|           | <u>人民幣(千元)</u>          | <u>到期日</u>    | <u>金 額</u>           |
| 擔保銀行借款    | \$ 13,249               | 111.11~117.10 | 59,391               |
| 減：一年內到期部分 | <u>(1,975)</u>          |               | <u>(8,852)</u>       |
|           | <u><b>\$ 11,274</b></u> |               | <u><b>50,539</b></u> |
| 尚未使用額度    | <u>\$ -</u>             |               | <u>-</u>             |
| 利率區間      |                         |               | <u><b>3.90%</b></u>  |

另，民國一一二年九月三十日無此項交易。

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)其他應付款

|           | <u>112.9.30</u>          | <u>111.12.31</u>        | <u>111.9.30</u>       |
|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 609,867               | 810,853                 | 571,423               |
| 應付員工及董事酬勞 | 111,688                  | 107,254                 | 79,815                |
| 應納稅額      | 25,817                   | 51,309                  | 40,966                |
| 其 他       | <u>249,692</u>           | <u>251,846</u>          | <u>235,082</u>        |
|           | <u><b>\$ 997,064</b></u> | <u><b>1,221,262</b></u> | <u><b>927,286</b></u> |

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

|     | <u>112.9.30</u>  | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u> |
|-----|------------------|------------------|-----------------|
| 流動  | \$ <u>10,939</u> | <u>23,867</u>    | <u>28,366</u>   |
| 非流動 | <u>\$ 13,385</u> | <u>9,128</u>     | <u>10,999</u>   |

到期日分析請詳附註六(十八)金融工具。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

|                                    | <u>112年7月至9月</u> | <u>111年7月至9月</u> | <u>112年1月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息費用                          | \$ <u>176</u>    | <u>389</u>       | <u>674</u>       | <u>1,345</u>     |
| 短期租賃之費用                            | \$ <u>2,008</u>  | <u>2,436</u>     | <u>6,442</u>     | <u>7,657</u>     |
| 低價值租賃資產之費用<br>(不包含短期租賃之低<br>價值租賃)  | \$ <u>2,270</u>  | <u>2,712</u>     | <u>7,865</u>     | <u>8,867</u>     |
| 新型冠狀病毒肺炎相關<br>租金減讓(認列為租金<br>費用之減少) | \$ <u>-</u>      | <u>(266)</u>     | <u>-</u>         | <u>(266)</u>     |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | <u>112年1月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>35,009</u> | <u>39,615</u>    |

### 1. 房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間為一至十年間。

### 2. 其他租賃

合併公司承租部分辦公處所及設備，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。

## (十) 員工福利

### 1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一年及一一〇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>112年7月至9月</u> | <u>111年7月至9月</u> | <u>112年1月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 284           | 166              | 875              | 501              |
| 推銷費用 | 87               | 30               | 205              | 85               |
| 管理費用 | <u>188</u>       | <u>130</u>       | <u>596</u>       | <u>394</u>       |
|      | \$ <u>559</u>    | <u>326</u>       | <u>1,676</u>     | <u>980</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. 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>112年7月至9月</u>         | <u>111年7月至9月</u>     | <u>112年1月至9月</u>      | <u>111年1月至9月</u>      |
|--------|--------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 營業成本   | \$ 96,381                | 81,094               | 267,175               | 228,962               |
| 推銷費用   | 3,611                    | 3,249                | 10,664                | 9,180                 |
| 管理費用   | 5,863                    | 6,061                | 17,556                | 19,068                |
| 研究發展費用 | 543                      | 600                  | 1,601                 | 1,370                 |
|        | <b><u>\$ 106,398</u></b> | <b><u>91,004</u></b> | <b><u>296,996</u></b> | <b><u>258,580</u></b> |

### (十一) 所得稅

#### 1. 合併公司所得稅費用明細如下：

|         | <u>112年7月至9月</u>        | <u>111年7月至9月</u>     | <u>112年1月至9月</u>     | <u>111年1月至9月</u>     |
|---------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ <b><u>12,270</u></b> | <b><u>19,854</u></b> | <b><u>53,227</u></b> | <b><u>65,352</u></b> |

2. 合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一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項下之所得稅費用。

#### 3. 所得稅核定情形

- (1) 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一一〇年度。
- (2) 本公司之國內子公司一緯軟資服股份有限公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

### (十二) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十一)。

#### 1. 普通股股本

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為1,200,000千元，每股面額10元，分為120,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股72,828千股、67,152千股及67,152千股，實收資本額分別為728,277千元、671,523千元及671,523千元。所有已發行之股款均已收取。

本公司於民國一一二年三月六日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股176千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一一二年八月十日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一二年五月九日經董事會決議現金增資發行新股5,500千股，每股面額10元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於民國一一二年六月十四日核准申報生效，且於民國一一二年六月二十七日董事會決議每股發行價格為新台幣92元。另，本公司依規定認列現金增資保留由員工認購股份之酬勞成本，相關資訊請詳附註六(十四)。本次募集總金額為503,410千元(已扣除發行成本2,590千元)，現金增資基準日為民國一一二年七月二十五日，相關法定登記程序已辦理完竣。

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，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司普通股期初與期末已發行股數調節表如下：

|           | (以千股表達)              |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
|           | <u>112年第三季</u>       | <u>111年第三季</u>       |
| 1月1日期初餘額  | 67,152               | 66,921               |
| 員工酬勞轉增資   | 176                  | 231                  |
| 現金增資      | <u>5,500</u>         | <u>-</u>             |
| 9月30日期末餘額 | <u><u>72,828</u></u> | <u><u>67,152</u></u> |

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|         | <u>112.9.30</u>            | <u>111.12.31</u>      | <u>111.9.30</u>       |
|---------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 發行股票溢價  | \$ 1,242,991               | 765,335               | 765,335               |
| 庫藏股交易   | 26,297                     | 26,297                | 26,297                |
| 受領贈與之所得 | <u>26</u>                  | <u>26</u>             | <u>26</u>             |
|         | <u><u>\$ 1,269,314</u></u> | <u><u>791,658</u></u> | <u><u>791,658</u></u> |

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

本公司於民國一一二年三月六日及一一一年三月八日經董事會決議員工酬勞轉增資發行新股分別為176千股及231千股，其中股票發行溢價分別為18,246千元及17,688千元。

本公司於民國一一二年五月九日經董事會決議現金增資發行新股5,500千股，其中股票發行溢價448,410千元，另保留供員工認購部分，已按認股權公允價值認列薪資費用11,000千元，並同時列計資本公積－員工認股權，已於現金增資完成後轉列資本公積－發行股票溢價。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.保留盈餘

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

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。

本公司分別於民國一一二年五月三十日及民國一一一年五月二十六日股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|       | 111年度      | 110年度   |
|-------|------------|---------|
| 普通股股利 |            |         |
| 現金    | \$ 333,342 | 304,773 |

### 4.庫藏股

- (1)本公司為激勵員工士氣，進而提升經營績效，於民國一〇九年三月二十七日經董事會決議，依據證券交易法第28條之2規定，買回本公司股份，以供轉讓給員工所需之股票來源。買回期間為民國一〇九年三月三十日至五月二十九日，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九月三十日認列之酬勞成本為3,487千元(含轉讓予從屬員工1,325千元)。買回之庫藏股截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日皆為958千股，已轉讓予員工股數皆為474千股，故截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日本公司持有之庫藏股數皆為484千股。
- (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。

### 5.其他權益(稅後淨額)

|                     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |
|---------------------|---------------------------|
| 民國112年1月1日期初餘額      | \$ (77,104)               |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (2,848)                   |
| 民國112年9月30日餘額       | \$ (79,952)               |
| 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 | 56,446                    |
| 民國111年9月30日餘額       | \$ (50,607)               |

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)每股盈餘

1.基本每股盈餘

|                       | <u>112年7月至9月</u>  | <u>111年7月至9月</u> | <u>112年1月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股<br>權益持有人之淨利 | \$ <u>162,538</u> | <u>144,744</u>   | <u>417,864</u>   | <u>390,552</u>   |
| 普通股加權平均流通<br>在外股數(千股) | <u>70,909</u>     | <u>66,668</u>    | <u>68,172</u>    | <u>66,495</u>    |
| 基本每股盈餘(元)             | \$ <u>2.29</u>    | <u>2.17</u>      | <u>6.13</u>      | <u>5.87</u>      |

2.稀釋每股盈餘

|                               | <u>112年7月至9月</u>  | <u>111年7月至9月</u> | <u>112年1月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> |
|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股<br>權益持有人之淨利         | \$ <u>162,538</u> | <u>144,744</u>   | <u>417,864</u>   | <u>390,552</u>   |
| 普通股加權平均流通<br>在外股數(基本)(千<br>股) | 70,909            | 66,668           | 68,172           | 66,495           |
| 具稀釋作用之潛在普<br>通股之影響            |                   |                  |                  |                  |
| 員工酬勞(千股)                      | 545               | 613              | 688              | 733              |
| 從屬公司員工酬勞<br>(千股)              | -                 | -                | 31               | 43               |
| 普通股加權平均流通<br>在外股數(稀釋)(千<br>股) | <u>71,454</u>     | <u>67,281</u>    | <u>68,891</u>    | <u>67,271</u>    |
| 稀釋每股盈餘(元)                     | \$ <u>2.27</u>    | <u>2.15</u>      | <u>6.07</u>      | <u>5.81</u>      |

(十四)股份基礎給付

合併公司於民國一一二年五月九日經董事會決議以現金增資發行新股5,500千股，並依公司法第267條規定，保留10%，計550千股，由本公司(含從屬公司)員工優先認購，員工放棄認購或認購不足之股份數額，授權董事長洽特定人按發行價格認足。合併公司依IFRS2「股份基礎給付」之規定，應衡量給與日所給與權益商品之公允價值，每股為20元，於給與日認列酬勞成本11,000千元，前述股份基礎給付交易資訊如下：

|                 | <u>現金增資保留予員工認購</u> |
|-----------------|--------------------|
| 給與日             | 112.6.27           |
| 給與數量(千股)        | 550                |
| 授予對象            | 本公司及從屬公司員工         |
| 既得條件            | 立即既得               |
| 民國一一一年第三季無此項交易。 |                    |

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

|            | 民國一十二年一月一日<br>至九月三十日 |
|------------|----------------------|
|            | <u>現金增資保留予員工認購</u>   |
| 給與日公允價值(元) | 20                   |
| 給與日股價(元)   | 112                  |
| 執行價格(元)    | 92                   |
| 預期存續期間(天)  | 24                   |
| 無風險利率(%)   | 1.16                 |
| 股價報酬波動率(%) | 36.092               |

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

|         | <u>112年7月至9月</u>    | <u>111年7月至9月</u> | <u>112年1月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> |
|---------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主要地區市場： |                     |                  |                  |                  |
| 大陸      | \$ 1,527,806        | 1,386,094        | 4,345,010        | 3,927,770        |
| 臺灣      | 373,269             | 354,661          | 1,112,305        | 987,429          |
| 日本      | 189,109             | 175,630          | 561,707          | 518,034          |
| 其他國家    | 130,316             | 161,863          | 383,533          | 423,565          |
|         | <u>\$ 2,220,500</u> | <u>2,078,248</u> | <u>6,402,555</u> | <u>5,856,798</u> |
| 主要產品：   |                     |                  |                  |                  |
| 技術服務收入  | <u>\$ 2,220,500</u> | <u>2,078,248</u> | <u>6,402,555</u> | <u>5,856,798</u> |

2.合約餘額

|               | <u>112.9.30</u>     | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u>  |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 2,921,955        | 2,450,410        | 2,703,013        |
| 減：備抵損失        | (30,673)            | (25,657)         | (48,503)         |
|               | <u>\$ 2,891,282</u> | <u>2,424,753</u> | <u>2,654,510</u> |
| 合約資產          | \$ 10,399           | 7,680            | 14,978           |
| 減：備抵損失        | (312)               | (230)            | (449)            |
|               | <u>\$ 10,087</u>    | <u>7,450</u>     | <u>14,529</u>    |

合併公司合約資產之備抵損失變動表如下：

|         | <u>112年1月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 期初餘額    | \$ 230           | 377              |
| 認列之減損損失 | 82               | 65               |
| 匯率變動之影響 | -                | 7                |
| 期末餘額    | <u>\$ 312</u>    | <u>449</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>112.9.30</u>  | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u> |
| 合約負債 | \$ <u>18,292</u> | <u>15,852</u>    | <u>19,965</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。

民國一十二年及一十一年一月一日合約負債期初餘額於民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為10,517千元及12,454千元。

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，民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日並無其他重大變動之情形。

(十六)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>112年7月至9月</u> | <u>111年7月至9月</u> | <u>112年1月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 員工酬勞 | \$ 23,820        | 17,730           | 64,090           | 49,010           |
| 董事酬勞 | 1,500            | 3,540            | 7,100            | 9,790            |
|      | <u>\$ 25,320</u> | <u>21,270</u>    | <u>71,190</u>    | <u>58,800</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訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，扣除預計發給予從屬公司之員工酬勞後，列報為上開期間之營業費用，如次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一十一年度及一十〇年度員工酬勞提列金額分別為83,250千元及57,120千元，董事酬勞提列金額分別為9,250千元及11,100千元，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。



緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

|      |                                     |                                  |                                  |                                  |
|------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 利息收入 | <u>112年7月至9月</u><br>\$ <u>2,006</u> | <u>111年7月至9月</u><br><u>1,440</u> | <u>112年1月至9月</u><br><u>6,247</u> | <u>111年1月至9月</u><br><u>3,706</u> |
|------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|

2.其他收入

|        |                                      |                                  |                                   |                                  |
|--------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 政府補助收入 | <u>112年7月至9月</u><br>\$ <u>13,918</u> | <u>111年7月至9月</u><br><u>2,283</u> | <u>112年1月至9月</u><br><u>24,411</u> | <u>111年1月至9月</u><br><u>9,535</u> |
|--------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|

3.其他利益及損失

|                         |                              |                           |                           |                           |
|-------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 外幣兌換利益淨額                | <u>112年7月至9月</u><br>\$ 2,213 | <u>111年7月至9月</u><br>4,270 | <u>112年1月至9月</u><br>4,785 | <u>111年1月至9月</u><br>7,500 |
| 處分不動產、<br>廠房及設備<br>之淨損益 | 16                           | (100)                     | (518)                     | (835)                     |
| 壞帳轉回利益                  | 7                            | -                         | 7                         | -                         |
| 處分投資利益                  | -                            | -                         | -                         | 2,959                     |
| 租賃修改利益                  | -                            | -                         | 79                        | -                         |
| 其他                      | <u>(1,521)</u>               | <u>(64)</u>               | <u>(2,117)</u>            | <u>1,894</u>              |
|                         | <u>\$ 715</u>                | <u>4,106</u>              | <u>2,236</u>              | <u>11,518</u>             |

4.財務成本

|      |                                     |                                    |                                    |                                    |
|------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 利息費用 | <u>112年7月至9月</u><br>\$ <u>(712)</u> | <u>111年7月至9月</u><br><u>(1,573)</u> | <u>112年1月至9月</u><br><u>(3,241)</u> | <u>111年1月至9月</u><br><u>(4,814)</u> |
|------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|

(十八)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一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)應收款項及合約資產之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊減損提列及迴轉情形請詳附註六(二)，合約資產之減損提列情形請詳附註六(十五)。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

|                   | 帳面金額                | 合約<br>現金流量       | 1年以內             | 1-2年          | 超過2年          |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| <b>112年9月30日</b>  |                     |                  |                  |               |               |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |               |               |
| 短期借款              | \$ 66,316           | 66,458           | 66,458           | -             | -             |
| 應付帳款              | 66,856              | 66,856           | 66,856           | -             | -             |
| 其他應付款(含關係人)       | 997,629             | 997,629          | 997,629          | -             | -             |
| 租賃負債(含流動及非流動)     | 24,324              | 25,272           | 11,484           | 9,429         | 4,359         |
|                   | <u>\$ 1,155,125</u> | <u>1,156,215</u> | <u>1,142,427</u> | <u>9,429</u>  | <u>4,359</u>  |
| <b>111年12月31日</b> |                     |                  |                  |               |               |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |               |               |
| 短期借款              | \$ 158,075          | 158,191          | 158,191          | -             | -             |
| 應付帳款              | 77,865              | 77,865           | 77,865           | -             | -             |
| 其他應付款(含關係人)       | 1,221,283           | 1,221,283        | 1,221,283        | -             | -             |
| 租賃負債(含流動及非流動)     | 32,995              | 34,013           | 24,564           | 6,654         | 2,795         |
| 長期借款(含一年內到期部分)    | 56,408              | 63,200           | 10,881           | 10,881        | 41,438        |
|                   | <u>\$ 1,546,626</u> | <u>1,554,552</u> | <u>1,492,784</u> | <u>17,535</u> | <u>44,233</u> |
| <b>111年9月30日</b>  |                     |                  |                  |               |               |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |               |               |
| 短期借款              | \$ 364,484          | 365,393          | 365,393          | -             | -             |
| 應付帳款              | 77,399              | 77,399           | 77,399           | -             | -             |
| 其他應付款(含關係人)       | 927,314             | 927,314          | 927,314          | -             | -             |
| 租賃負債(含流動及非流動)     | 39,365              | 41,832           | 30,202           | 9,640         | 1,990         |
| 長期借款(含一年內到期部分)    | 59,391              | 66,857           | 11,036           | 11,035        | 44,786        |
|                   | <u>\$ 1,467,953</u> | <u>1,478,795</u> | <u>1,411,344</u> | <u>20,675</u> | <u>46,776</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：

|              | 112.9.30 |         |        | 111.12.31 |               |        |        |
|--------------|----------|---------|--------|-----------|---------------|--------|--------|
|              | 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           | \$ 462   | 美金/台幣=  | 32.268 | 14,901    | 450 美金/台幣=    | 30.708 | 13,805 |
| 美金           | 2,855    | 美金/港幣=  | 7.8256 | 92,139    | 2,922 美金/港幣=  | 7.7975 | 89,723 |
| 人民幣          | 1,978    | 人民幣/港幣= | 1.0722 | 8,747     | 5,019 人民幣/港幣= | 1.1223 | 22,185 |
| 日幣           | 43,034   | 日幣/港幣=  | 0.0525 | 9,307     | 36,160 日幣/港幣= | 0.0586 | 8,343  |
| 日幣           | 7,140    | 日幣/人民幣= | 0.0489 | 1,544     | 9,060 日幣/人民幣= | 0.0522 | 2,090  |
| <u>金融負債</u>  |          |         |        |           |               |        |        |
| <u>貨幣性項目</u> |          |         |        |           |               |        |        |
| 美金           | 239      | 美金/港幣=  | 7.8256 | 7,711     | 254 美金/港幣=    | 7.7975 | 7,800  |
| 人民幣          | 3,643    | 人民幣/港幣= | 1.0722 | 16,107    | 6,000 人民幣/港幣= | 1.1223 | 26,520 |
| 日幣           |          |         |        |           | 35,979 日幣/港幣= | 0.0586 | 8,301  |

|              | 111.9.30 |         |        |        |
|--------------|----------|---------|--------|--------|
|              | 外幣(千元)   | 匯率      | 台幣     |        |
| <u>金融資產</u>  |          |         |        |        |
| <u>貨幣性項目</u> |          |         |        |        |
| 美金           | \$ 208   | 美金/台幣=  | 31.743 | 6,602  |
| 美金           | 2,525    | 美金/港幣=  | 7.8498 | 80,152 |
| 人民幣          | 2,263    | 人民幣/港幣= | 1.1086 | 10,143 |
| 日幣           | 37,632   | 日幣/港幣=  | 0.0544 | 8,277  |
| 日幣           | 9,530    | 日幣/人民幣= | 0.0491 | 2,096  |
| <u>金融負債</u>  |          |         |        |        |
| <u>貨幣性項目</u> |          |         |        |        |
| 美金           | 30       | 美金/港幣=  | 7.8498 | 966    |
| 人民幣          | 6,858    | 人民幣/港幣= | 1.1086 | 30,742 |

#### (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。於民國一一二年及一一一年九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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少5,104千元及3,720千元，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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為2,213千元、4,270千元、4,785千元及7,500千元。

### 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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加497千元及445千元，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。

### (十九) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

### (二十) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

### (二十一) 非現金交易之投資及籌資活動

|               | <u>112.1.1</u>    | <u>現金流量</u>      |                    | <u>非現金之變動</u> |                | <u>112.9.30</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          | \$ 158,075        | 1,579,065        | (1,671,154)        | -             | 330            | 66,316          |
| 長期借款(含一年內到期)  | 56,408            | -                | (56,709)           | -             | 301            | -               |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 32,995            | -                | (20,028)           | 11,552        | (195)          | 24,324          |
|               | <u>\$ 247,478</u> | <u>1,579,065</u> | <u>(1,747,891)</u> | <u>11,552</u> | <u>436</u>     | <u>90,640</u>   |
|               |                   | <u>現金流量</u>      |                    | <u>非現金之變動</u> |                |                 |
|               | <u>111.1.1</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> | <u>111.9.30</u> |
| 短期借款          | \$ 107,230        | 1,770,620        | (1,515,078)        | -             | 1,712          | 364,484         |
| 長期借款(含一年內到期)  | 63,817            | -                | (6,338)            | -             | 1,912          | 59,391          |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 53,870            | -                | (21,746)           | 6,442         | 799            | 39,365          |
|               | <u>\$ 224,917</u> | <u>1,770,620</u> | <u>(1,543,162)</u> | <u>6,442</u>  | <u>4,423</u>   | <u>463,240</u>  |

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                | 與合併公司之關係       |
|----------------------|----------------|
| 緯創資通股份有限公司(緯創)       | 對合併公司具重大影響力之個體 |
| 緯創數技投資控股股份有限公司(緯創數技) | 本公司之法人董事       |
| 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          |
| 昆山緯隆供應鏈管理有限公司(WMKS)  | 其他關係人          |
| 緯創醫學科技股份有限公司(緯創醫學)   | 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：

|              | 營業收入             |               |                |                | 應收帳款—關係人      |               |               |
|--------------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 112年7月至9月        | 111年7月至9月     | 112年1月至9月      | 111年1月至9月      | 112.9.30      | 111.12.31     | 111.9.30      |
| 對合併公司具重大影響力者 | \$ 57,315        | 81,954        | 214,820        | 213,251        | 37,419        | 52,690        | 50,912        |
| 其他關係人        | 6,818            | 3,109         | 15,771         | 8,659          | 3,955         | 3,035         | 2,740         |
|              | <u>\$ 64,133</u> | <u>85,063</u> | <u>230,591</u> | <u>221,910</u> | <u>41,374</u> | <u>55,725</u> | <u>53,652</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.其他交易

- (1)民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日對合併公司具重大影響力者提供管理服務予合併公司，合併公司帳列支出分別為120千元及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，於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日均已付訖。
- (2)民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日其他關係人及本公司之法人董事提供管理及系統服務與雜項交易予合併公司，合併公司帳列支出分別為343千元及126千元。合併公司因前述交易所產生之其他應付款—關係人餘額，於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日分別為247千元、21千元及0千元。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (3)民國一一二年九月三十日合併公司與其他關係人間代收款項尚未結清之餘額(帳入其他應付款—關係人)為318千元。
- (4)民國一一一年一月一日至九月三十日合併公司向其他關係人購置無形資產為44千元(含稅)，因前述交易所產生之其他應付款—關係人餘額，於民國一一一年九月三十日為28千元。
- (5)民國一一二年九月三十日合併公司帳入合約資產屬對其他關係人之餘額為327千元。

3.應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

|          | <u>112.9.30</u>  | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u> |
|----------|------------------|------------------|-----------------|
| 應收關係人款項： |                  |                  |                 |
| 應收帳款     | \$ <u>41,374</u> | <u>55,725</u>    | <u>53,652</u>   |
| 應付關係人款項： |                  |                  |                 |
| 其他應付款    | \$ <u>565</u>    | <u>21</u>        | <u>28</u>       |

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | <u>112年7月至9月</u> | <u>111年7月至9月</u> | <u>112年1月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 20,982        | 22,511           | 57,633           | 57,426           |
| 退職後福利  | 317              | 341              | 988              | 980              |
|        | \$ <u>21,299</u> | <u>22,852</u>    | <u>58,621</u>    | <u>58,406</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>112.9.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u> |
|-------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 存出保證金—其他非   | 履約及保固保證        | \$ 578          | 578              | 578             |
| 流動資產        |                |                 |                  |                 |
| 不動產、廠房及設備   | 長期借款(含一年內到期部分) | -               | 226,068          | 231,436         |
|             |                | \$ <u>578</u>   | <u>226,646</u>   | <u>232,014</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

本公司100%持股之子公司WIBJ於民國一一二年十一月七日經董事會決議參與其子公司WIWZ現金增資案，增資金額為人民幣60,000千元，增資後實收資本額將自人民幣388,000千元增加至448,000千元。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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    | 112年7月至9月   |             |           | 111年7月至9月   |             |           |
|----------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|          | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 性 質 別    |             |             |           |             |             |           |
| 員工福利費用   |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用     | 1,382,083   | 191,832     | 1,573,915 | 1,267,188   | 193,066     | 1,460,254 |
| 勞健保費用    | 80,155      | 9,756       | 89,911    | 68,302      | 10,022      | 78,324    |
| 退休金費用    | 96,665      | 10,292      | 106,957   | 81,260      | 10,070      | 91,330    |
| 其他員工福利費用 | 17,267      | 3,397       | 20,664    | 16,686      | 2,993       | 19,679    |
| 折舊費用     | 2,178       | 16,758      | 18,936    | 2,625       | 18,449      | 21,074    |
| 攤銷費用     | 66          | 1,862       | 1,928     | 81          | 3,432       | 3,513     |

| 功 能 別    | 112年1月至9月   |             |           | 111年1月至9月   |             |           |
|----------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|          | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 性 質 別    |             |             |           |             |             |           |
| 員工福利費用   |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用     | 4,025,362   | 562,905     | 4,588,267 | 3,596,666   | 547,834     | 4,144,500 |
| 勞健保費用    | 225,053     | 31,116      | 256,169   | 192,709     | 29,418      | 222,127   |
| 退休金費用    | 268,050     | 30,622      | 298,672   | 229,463     | 30,097      | 259,560   |
| 其他員工福利費用 | 46,266      | 10,152      | 56,418    | 37,493      | 10,002      | 47,495    |
| 折舊費用     | 7,065       | 52,095      | 59,160    | 7,966       | 55,010      | 62,976    |
| 攤銷費用     | 272         | 6,197       | 6,469     | 164         | 9,756       | 9,920     |

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至九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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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

民國一十二年九月三十日

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       | WIWZ    | 2      | 1,707,232       | 702,035    | 702,035  | -      | -            | 20.56%                | 3,414,464    | Y            | N            | Y          | -  |
| 0  | 本公司       | WIBJ    | 2      | 1,707,232       | 88,992     | 88,422   | -      | -            | 2.59%                 | 3,414,464    | Y            | N            | Y          | -  |
| 0  | 本公司       | WIUS    | 2      | 1,707,232       | 64,536     | 64,536   | -      | -            | 1.89%                 | 3,414,464    | Y            | N            | N          | -  |
| 0  | 本公司       | WIHK    | 2      | 1,707,232       | 129,072    | 129,072  | -      | -            | 3.78%                 | 3,414,464    | Y            | N            | N          | -  |
| 0  | 本公司       | WISS    | 2      | 1,707,232       | 160,000    | 160,000  | 9,523  | -            | 4.69%                 | 3,414,464    | 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  
民國一一二年九月三十日

附表二

| 進(銷)貨<br>之公司 | 交易對象<br>名稱 | 關係   | 交易情形  |           |                    |          | 交易條件與一般交易不同<br>之情形及原因 |        | 應收(付)票據、帳款 |                         | 備註  |
|--------------|------------|------|-------|-----------|--------------------|----------|-----------------------|--------|------------|-------------------------|-----|
|              |            |      | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進<br>(銷)貨<br>之比率 | 授信<br>期間 | 單價                    | 授信期間   | 餘額         | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |     |
| WIWZ         | WIBJ       | 母子公司 | 銷貨    | (327,259) | (7.46)%            | 與一般交易同   | 與一般交易無顯著不同            | 與一般交易同 | -          | - %                     | (註) |
| WIWZ         | WIHK       | 聯屬公司 | 銷貨    | (238,502) | (5.44)%            | "        | "                     | "      | 16,107     | 0.82%                   | "   |
| WIDL         | WIWZ       | 母子公司 | 銷貨    | (653,510) | (75.86)%           | "        | "                     | "      | 14,662     | 7.89%                   | "   |
| WIBJ         | WIWZ       | 母子公司 | 進貨    | 327,259   | 85.03%             | "        | "                     | "      | -          | - %                     | "   |
| WIHK         | WIWZ       | 聯屬公司 | 進貨    | 238,502   | 86.39%             | "        | "                     | "      | (16,107)   | (73.61)%                | "   |
| WIWZ         | WIDL       | 母子公司 | 進貨    | 653,510   | 90.96%             | "        | "                     | "      | (14,662)   | (65.99)%                | "   |

(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

民國一十二年九月三十日

附表三

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來<br>對象 | 與交易人<br>之關係<br>(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<br>或總資產之比率(註四) |
| 0          | 本公司   | WIHK       | 1                   | 勞務收入     | 28,594  | 與一般交易同 | 0.45%                   |
| 1          | WISS  | 本公司        | 2                   | "        | 1,848   | "      | 0.03%                   |
| 2          | WIJP  | WIHK       | 3                   | "        | 2,347   | "      | 0.04%                   |
| 3          | WIHK  | WIJP       | 3                   | "        | 64,705  | "      | 1.01%                   |
| 3          | WIHK  | WIUS       | 3                   | "        | 99,914  | "      | 1.56%                   |
| 4          | WIBJ  | WIWZ       | 3                   | "        | 47,465  | "      | 0.74%                   |
| 5          | WIYC  | WIWZ       | 3                   | "        | 12,228  | "      | 0.19%                   |
| 6          | WIWZ  | WIBJ       | 3                   | "        | 327,259 | "      | 5.11%                   |
| 6          | WIWZ  | WIHK       | 3                   | "        | 238,502 | "      | 3.73%                   |
| 7          | WIHZ  | WIWZ       | 3                   | "        | 2,042   | "      | 0.03%                   |
| 8          | WIDL  | WIBJ       | 3                   | "        | 57,153  | "      | 0.89%                   |
| 8          | WIDL  | WIWZ       | 3                   | "        | 653,510 | "      | 10.21%                  |
| 0          | 本公司   | WIHK       | 1                   | 應收帳款-關係人 | 4,451   | 與一般交易同 | 0.09%                   |
| 1          | WISS  | 本公司        | 2                   | "        | 4       | "      | - %                     |
| 2          | WIJP  | WIHK       | 3                   | "        | 285     | "      | 0.01%                   |
| 3          | WIHK  | WIJP       | 3                   | "        | 7,793   | "      | 0.16%                   |
| 3          | WIHK  | WIUS       | 3                   | "        | 20,890  | "      | 0.44%                   |
| 4          | WIBJ  | WIWZ       | 3                   | "        | 5,351   | "      | 0.11%                   |
| 5          | WIYC  | WIWZ       | 3                   | "        | 1,448   | "      | 0.03%                   |
| 6          | WIWZ  | WIHK       | 3                   | "        | 16,107  | "      | 0.34%                   |
| 7          | WIHZ  | WIWZ       | 3                   | "        | 285     | "      | 0.01%                   |
| 8          | WIDL  | WIBJ       | 3                   | "        | 26,589  | "      | 0.56%                   |
| 8          | WIDL  | WIWZ       | 3                   | "        | 14,662  | "      | 0.31%                   |

(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)

民國一十二年九月三十日

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 % | 2,495,248 | 255,120     | 255,120     | (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 % | 149,738   | 13,109      | 13,109      | "   |
| 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 % | 70,130    | 1,895       | 1,895       | "   |
| 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 % | 35,678    | 2,414       | 2,414       | "   |
| 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 % | 4,294     | (837)       | (837)       | "   |
| WIBI   | WIHH    | 香港     | 專業投資事業                    | 3,012   | 3,012   | 62,773,559  | 100.00 % | 2,495,104 | 255,193     | 255,193     | "   |

(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

民國一十二年九月三十日

附表五

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業<br>項目                    | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益   | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二及八) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註二及八) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 | 備註     |
|---------------|-------------------------------|-----------|----------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|--------|
|               |                               |           |          |                         | 匯出              | 收回 |                         |                 |                         |                        |                        |                      |        |
| WIBJ          | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 1,723,429 | (註一)1.   | 169,420                 | -               | -  | 169,420                 | 255,184<br>(註三) | 100.00%                 | 255,184<br>(註三)        | 2,492,168              | -                    | (註七及八) |
| WIWZ          | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 667,314   | (註一)2.   | -                       | -               | -  | -                       | 255,473<br>(註三) | 100.00%                 | 255,473<br>(註三)        | 1,282,570              | -                    | (註八)   |
| WIYC          | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 24,449    | (註一)2.   | -                       | -               | -  | -                       | 366<br>(註三)     | 100.00%                 | 366<br>(註三)            | 18,859                 | -                    | (註八)   |
| WIHZ          | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 218       | (註一)2.   | -                       | -               | -  | -                       | 80<br>(註三)      | 100.00%                 | 80<br>(註三)             | 304                    | -                    | (註八)   |
| WIDL          | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 22,245    | (註一)2.   | -                       | -               | -  | -                       | 93,908<br>(註三)  | 100.00%                 | 93,908<br>(註三)         | 117,349                | -                    | (註八)   |

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸投資資訊(續)

民國一十二年九月三十日

2.轉投資赴大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額(註四) | 經濟部投審會核准投資金額<br>(註四)(註六)      | 依經濟部投審會規定赴大陸地<br>區投資限額(註五) |
|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 230,115<br>(USD 7,131,356)   | 1,886,431<br>(USD 58,461,356) | 2,048,678                  |

(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112.9.30期末匯率USD：NTD=1：32.268換算。

(註五)：依據「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定以投資公司淨值或合併淨值之60%或8,000萬元(較高者)為限。另，大陸投資事業盈餘轉增(投)資之金額，不計入其投資累計金額。

(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；又美金73,600元係上海已消滅公司之核准投資金額。

(註七)：本公司於民國一十一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。另WIBJ於民國一十一年十月四日經董事會決議辦理未分配盈餘轉增資案，金額為人民幣188,000千元，增資後實收資本額將自人民幣200,000千元增加至388,000千元。

(註八)：於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一十二年一月一日至九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

民國一十二年九月三十日

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 | 16,756,254 | 23.00 % |