

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
民國一一三年及一一二年第一季

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	11~26
(七)關係人交易	26~27
(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	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~32
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	34~35
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	29



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一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐嘉鍊

楊雲筑



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1130332775號
民國一一三年五月九日

~3~

緯創軟體股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年三月三十一日、一十二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31			113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 992,089	18	1,376,164	26	823,624	19	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 177,236	3	2,000	-	150,000	3
1140 合約資產—流動(附註六(十五)及七)	7,164	-	9,988	-	6,513	-	2130 合約負債—流動(附註六(十五))	19,586	-	19,572	-	22,759	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十五))	3,417,380	63	2,856,586	54	2,550,460	58	2170 應付帳款	64,380	1	70,346	2	68,139	2
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)、(十五)及七)	33,425	1	36,969	1	51,508	1	2219 其他應付款(附註六(八)及(十六))	1,099,341	21	1,318,062	25	960,400	22
1200 其他應收款	204	-	375	-	249	-	2220 其他應付款—關係人(附註七)	-	-	1,538	-	34	-
1210 其他應收款—關係人(附註七)	-	-	524	-	-	-	2230 本期所得稅負債	66,887	1	57,255	1	61,574	1
1220 本期所得稅資產	1,421	-	1,781	-	5,647	-	2399 其他流動負債	54,048	1	51,267	1	42,179	1
1410 預付款項	24,893	1	16,751	-	29,279	1	2280 租賃負債—流動(附註六(九))	31,717	1	24,812	1	19,297	1
1470 其他流動資產(附註六(六))	19,807	-	25,354	1	21,751	1	流動負債合計	<u>1,513,195</u>	<u>28</u>	<u>1,544,852</u>	<u>30</u>	<u>1,324,382</u>	<u>31</u>
流動資產合計	<u>4,496,383</u>	<u>83</u>	<u>4,324,492</u>	<u>82</u>	<u>3,489,031</u>	<u>80</u>	非流動負債：						
非流動資產：													
1600 不動產、廠房及設備(附註六(三)及八)	753,279	14	736,498	14	774,111	17	2580 遞延所得稅負債	88,706	2	88,636	2	81,311	2
1755 使用權資產(附註六(四))	93,400	2	89,848	2	30,379	1	2670 租賃負債—非流動(附註六(九))	65,211	1	65,680	1	6,519	-
1780 無形資產(附註六(五))	23,651	-	25,780	1	30,235	1	淨確定福利負債—非流動	11,796	-	11,313	-	13,237	-
1840 遞延所得稅資產	40,229	1	38,058	1	35,091	1	其他非流動負債	2,157	-	2,214	-	2,344	-
1900 其他非流動資產(附註六(六)及八)	18,485	-	22,754	-	14,022	-	非流動負債合計	<u>167,870</u>	<u>3</u>	<u>167,843</u>	<u>3</u>	<u>103,411</u>	<u>2</u>
非流動資產合計	<u>929,044</u>	<u>17</u>	<u>912,938</u>	<u>18</u>	<u>883,838</u>	<u>20</u>	負債總計	<u>1,681,065</u>	<u>31</u>	<u>1,712,695</u>	<u>33</u>	<u>1,427,793</u>	<u>33</u>
資產總計	<u>\$ 5,425,427</u>	<u>100</u>	<u>5,237,430</u>	<u>100</u>	<u>4,372,869</u>	<u>100</u>	歸屬於母公司業主之權益(附註(十二)及(十三))：						
							3100 股本	729,652	13	728,277	14	673,277	15
							3200 資本公積	1,287,939	24	1,269,314	24	809,904	19
							3300 保留盈餘	1,840,426	34	1,706,530	33	1,572,574	36
							3400 其他權益	(76,521)	(1)	(142,252)	(3)	(73,545)	(2)
							3500 庫藏股票	(37,134)	(1)	(37,134)	(1)	(37,134)	(1)
							權益總計	<u>3,744,362</u>	<u>69</u>	<u>3,524,735</u>	<u>67</u>	<u>2,945,076</u>	<u>67</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 5,425,427</u>	<u>100</u>	<u>5,237,430</u>	<u>100</u>	<u>4,372,869</u>	<u>100</u>

董事長：蕭清志



經理人：蕭清志



會計主管：孫玉芬



(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

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 2,418,672	100	2,054,333	100
5000 營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(九)、(十)及十二)	(1,995,371)	(82)	(1,663,098)	(81)
營業毛利	423,301	18	391,235	19
營業費用(附註六(二)、(三)、(四)、(五)、(九)、(十)、(十三)、(十五)、(十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(61,851)	(3)	(57,337)	(3)
6200 管理費用	(199,885)	(9)	(193,918)	(9)
6300 研究發展費用	(11,331)	-	(11,009)	-
6450 預期信用減損(損失)利益	(7,536)	-	5,285	-
營業費用合計	(280,603)	(12)	(256,979)	(12)
營業淨利	142,698	6	134,256	7
營業外收入及支出(附註六(九)及(十七))：				
7100 利息收入	1,853	-	2,719	-
7010 其他收入	7,772	-	3,297	-
7020 其他利益及損失	(593)	-	798	-
7050 財務成本	(818)	-	(1,483)	-
營業外收入及支出合計	8,214	-	5,331	-
稅前淨利	150,912	6	139,587	7
7950 所得稅費用(附註六(十一))	(17,016)	(1)	(16,450)	(1)
本期淨利	133,896	5	123,137	6
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	65,731	3	3,559	-
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	65,731	3	3,559	-
8300 本期其他綜合損益	65,731	3	3,559	-
本期綜合損益總額	\$ 199,627	8	126,696	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.85		1.85	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.84		1.83	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蕭清志

經理人：蕭清志

會計主管：孫玉芬

緯創軟體股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本			資本公積	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	權益總計	
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利	合 計		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘				合 計
民國一一年一月一日期初餘額	\$ 671,523	-	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	-	-	-	-	-	-	123,137	123,137	-	-	123,137
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	3,559	-	3,559
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	123,137	123,137	3,559	-	126,696
員工酬勞轉增資	-	1,754	1,754	18,246	-	-	-	-	-	-	20,000
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 671,523	1,754	673,277	809,904	222,379	107,053	1,243,142	1,572,574	(73,545)	(37,134)	2,945,076
民國一二年一月一日期初餘額	\$ 728,277	-	728,277	1,269,314	277,981	77,104	1,351,445	1,706,530	(142,252)	(37,134)	3,524,735
本期淨利	-	-	-	-	-	-	133,896	133,896	-	-	133,896
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	65,731	-	65,731
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	133,896	133,896	65,731	-	199,627
員工酬勞轉增資	-	1,375	1,375	18,625	-	-	-	-	-	-	20,000
民國一二年三月三十一日餘額	\$ 728,277	1,375	729,652	1,287,939	277,981	77,104	1,485,341	1,840,426	(76,521)	(37,134)	3,744,362

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

~6~



會計主管：孫玉芬



緯創軟體股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 150,912	139,587
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	19,766	20,612
攤銷費用	1,905	2,492
預期信用減損損失(迴轉利益)數	7,536	(5,285)
利息費用	818	1,483
利息收入	(1,853)	(2,719)
處分不動產、廠房及設備損失	1,319	87
收益費損項目合計	29,491	16,670
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產-流動減少	3,024	973
應收票據及帳款淨額增加	(510,409)	(173,044)
應收帳款-關係人淨額減少	3,554	4,216
其他應收款(增加)減少	(25)	409
其他應收款-關係人減少	530	-
預付款項增加	(7,774)	(9,338)
其他流動資產(增加)減少	(550)	545
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(511,650)	(176,239)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	35	6,916
應付帳款減少	(6,043)	(9,675)
其他應付款減少	(217,464)	(242,758)
其他應付款-關係人(減少)增加	(1,538)	13
其他流動負債增加(減少)	1,732	(6,734)
淨確定福利負債-非流動增加	483	448
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(222,795)	(251,790)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(734,445)	(428,029)
調整項目合計	(704,954)	(411,359)
營運產生之現金流出	(554,042)	(271,772)
收取之利息	2,049	2,655
支付之利息	(778)	(1,519)
支付之所得稅	(9,354)	(14,769)
營業活動之淨現金流出	(562,125)	(285,405)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(11,241)	(4,807)
處分不動產、廠房及設備	10	156
存出保證金減少(增加)	4,823	(459)
其他非流動資產增加	(16)	-
投資活動之淨現金流出	(6,424)	(5,110)
籌資活動之現金流量：		
短期借款舉借	306,198	597,916
短期借款償還	(133,228)	(605,868)
長期借款償還	-	(56,709)
租賃本金償還	(4,528)	(7,786)
籌資活動之淨現金流入(出)	168,442	(72,447)
匯率變動對現金及約當現金之影響	16,032	1,771
本期現金及約當現金減少數	(384,075)	(361,191)
期初現金及約當現金餘額	1,376,164	1,184,815
期末現金及約當現金餘額	\$ 992,089	823,624

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



~7~

會計主管：孫玉芬



緯創軟體股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第一季
(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一一三年五月九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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「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」

(二)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(以下簡稱金管會)認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	<ul style="list-style-type: none">• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	

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」
- 國際會計準則第二十一號之修正「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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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(以下簡稱金管會)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融監督管理委員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會計準則」)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
				113.3.31	112.12.31	112.3.31	
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 %	
	WITS (Hong Kong) 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 %	
	WITS 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 %	
	緯軟資服股份有限公司 (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 %	100.00 %	
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 %	
	海口宜諾維智科技有限公司 (WIYN)	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 %	-	
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 %	100.00 %	100.00 %	

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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費用，惟截至期中報導日之稅前為淨損者，應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。

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一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
庫存現金	\$ 317	388	464
活期存款及支票存款	731,287	1,016,398	796,231
定期存款	<u>260,485</u>	<u>359,378</u>	<u>26,929</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 992,089</u>	<u>1,376,164</u>	<u>823,624</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)。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)應收票據及帳款(含關係人)

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據	\$ 88,067	71,596	44,592
應收帳款	3,362,404	2,803,186	2,526,349
應收帳款－關係人	33,425	36,969	51,508
減：備抵損失	<u>(33,091)</u>	<u>(18,196)</u>	<u>(20,481)</u>
	<u>\$ 3,450,805</u>	<u>2,893,555</u>	<u>2,601,968</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：

	<u>113.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,487,527	0%~22.973%	3,259
逾期30天以下	414,532	0%~5.659%	1,922
逾期31~60天	203,046	0%~22.973%	7,199
逾期61~120天	239,032	0%~22.009%	3,122
逾期121~180天	88,167	0%~37.978%	4,187
逾期181~365天	50,487	0%~100%	12,297
逾期365天以上	<u>1,105</u>	100%	<u>1,105</u>
	<u>\$ 3,483,896</u>		<u>33,091</u>
		<u>112.12.31</u>	
	<u>應收票據及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,186,709	0%~1.338%	1,487
逾期30天以下	304,007	0%~5.812%	1,578
逾期31~60天	142,312	0%~12.554%	1,140
逾期61~120天	213,470	0%~22.624%	2,232
逾期121~180天	42,806	0%~39.054%	2,492
逾期181~365天	19,740	0%~73.677%	6,560
逾期365天以上	<u>2,707</u>	100%	<u>2,707</u>
	<u>\$ 2,911,751</u>		<u>18,196</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.3.31		
	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	\$ 2,046,050	0%~0.25%	494
逾期30天以下	212,643	0%~0.806%	189
逾期31~60天	86,616	0%~3.201%	472
逾期61~120天	206,183	0%~23.798%	2,613
逾期121~180天	50,909	0%~39.814%	4,167
逾期181~365天	15,727	0%~100%	8,225
逾期365天以上	4,321	100%	4,321
	<u>\$ 2,622,449</u>		<u>20,481</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
期初餘額	\$ 18,196	25,657
認列之減損損失(減損損失迴轉)	7,627	(5,256)
收回已沖銷之款項	6,635	-
匯率變動之影響	633	80
期末餘額	<u>\$ 33,091</u>	<u>20,481</u>

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，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	總 計
民國113年1月1日餘額	\$ 190,856	569,412	130,453	3,925	49,792	36,988	981,426
增 添	-	189	3,270	-	2,135	5,647	11,241
重 分 類(註)	-	6,635	-	-	669	5,810	13,114
處 分	-	-	(4,764)	-	(771)	(9,779)	(15,314)
匯率變動之影響	-	6,242	1,453	97	938	715	9,445
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 190,856</u>	<u>582,478</u>	<u>130,412</u>	<u>4,022</u>	<u>52,763</u>	<u>39,381</u>	<u>999,912</u>
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	-	-	2,008	-	414	2,385	4,807
處 分	-	-	(6,020)	-	(385)	-	(6,405)
匯率變動之影響	-	646	64	10	78	(56)	742
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 190,856</u>	<u>575,582</u>	<u>130,409</u>	<u>4,022</u>	<u>50,610</u>	<u>39,365</u>	<u>990,844</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋 及建築	電腦及 其他設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	總 計
累計折舊：							
民國113年1月1日餘額	\$ -	80,054	98,664	2,159	36,895	27,156	244,928
本期折舊	-	4,598	3,996	199	2,029	1,598	12,420
處 分	-	-	(4,716)	-	(665)	(8,604)	(13,985)
匯率變動之影響	-	933	1,204	55	686	392	3,270
民國113年3月31日餘額	\$ -	85,585	99,148	2,413	38,945	20,542	246,633
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	-	4,631	5,063	202	2,151	1,174	13,221
處 分	-	-	(5,835)	-	(327)	-	(6,162)
匯率變動之影響	-	68	28	3	38	(73)	64
民國112年3月31日餘額	\$ -	67,086	90,774	1,609	31,560	25,704	216,733
帳面金額：							
民國113年1月1日	\$ 190,856	489,358	31,789	1,766	12,897	9,832	736,498
民國113年3月31日	\$ 190,856	496,893	31,264	1,609	13,818	18,839	753,279
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3月31日	\$ 190,856	508,496	39,635	2,413	19,050	13,661	774,111

註：重分類主係自預付設備款轉入。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，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113年1月1日餘額	\$ 109,028	1,355	533	110,916
增 添	10,353	-	-	10,353
減 少	(1,358)	-	-	(1,358)
匯率變動之影響	1,739	-	13	1,752
民國113年3月31日餘額	\$ 119,762	1,355	546	121,663
民國112年1月1日餘額	\$ 86,650	1,355	-	88,005
增 添	-	-	548	548
匯率變動之影響	140	-	(2)	138
民國112年3月31日餘額	\$ 86,790	1,355	546	88,691

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
使用權資產之累計折舊：				
民國113年1月1日餘額	\$ 20,363	602	103	21,068
本期折舊	7,206	113	27	7,346
減少	(176)	-	-	(176)
匯率變動之影響	22	-	3	25
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 27,415</u>	<u>715</u>	<u>133</u>	<u>28,263</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 50,699	151	-	50,850
本期折舊	7,255	113	23	7,391
匯率變動之影響	71	-	-	71
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 58,025</u>	<u>264</u>	<u>23</u>	<u>58,312</u>
帳面價值：				
民國113年1月1日	<u>\$ 88,665</u>	<u>753</u>	<u>430</u>	<u>89,848</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 92,347</u>	<u>640</u>	<u>413</u>	<u>93,400</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 35,951</u>	<u>1,204</u>	<u>-</u>	<u>37,155</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 28,765</u>	<u>1,091</u>	<u>523</u>	<u>30,379</u>

(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113年1月1日餘額	\$ 62,910	15,201	78,111
匯率變動之影響	693	(393)	300
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 63,603</u>	<u>14,808</u>	<u>78,411</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 61,085	16,168	77,253
匯率變動之影響	61	(70)	(9)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 61,146</u>	<u>16,098</u>	<u>77,244</u>
累計攤銷：			
民國113年1月1日餘額	\$ 52,331	-	52,331
本期攤銷	1,905	-	1,905
匯率變動之影響	524	-	524
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 54,760</u>	<u>-</u>	<u>54,760</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 44,479	-	44,479
本期攤銷	2,492	-	2,492
匯率變動之影響	38	-	38
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 47,009</u>	<u>-</u>	<u>47,009</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>軟 體</u>	<u>商 譽</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國113年1月1日	\$ 10,579	15,201	25,780
民國113年3月31日	\$ 8,843	14,808	23,651
民國112年1月1日	\$ 16,606	16,168	32,774
民國112年3月31日	\$ 14,137	16,098	30,235
(六)其他流動資產及其他非流動資產			
1.其他流動資產	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
存出保證金	\$ 18,477	24,585	20,689
暫付款及代付款	1,330	769	1,057
應收退稅款	-	-	5
	<u>\$ 19,807</u>	<u>25,354</u>	<u>21,751</u>

於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
存出保證金	\$ 18,324	16,344	14,022
預付設備款	161	6,410	-
	<u>\$ 18,485</u>	<u>22,754</u>	<u>14,022</u>

於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之其他非流動資產之抵質押情形請詳附註八。

(七)短期借款

	<u>113.3.31</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	人民幣	2.8%	113	\$ 177,236
尚未使用額度				\$ 1,653,246
	<u>112.12.31</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.95%	113	\$ 2,000
尚未使用額度				\$ 1,986,057
	<u>112.3.31</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.73%	112	\$ 150,000
尚未使用額度				\$ 1,860,487

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)其他應付款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應付薪資及獎金	\$ 717,309	866,701	598,940
應付員工及董事酬勞	100,010	138,203	94,617
應納稅額	31,540	39,422	46,489
其 他	<u>250,482</u>	<u>273,736</u>	<u>220,354</u>
	<u>\$ 1,099,341</u>	<u>1,318,062</u>	<u>960,400</u>

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
流動	<u>\$ 31,717</u>	<u>24,812</u>	<u>19,297</u>
非流動	<u>\$ 65,211</u>	<u>65,680</u>	<u>6,519</u>

到期日分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 676</u>	<u>273</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 1,969</u>	<u>2,275</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>\$ 2,033</u>	<u>2,946</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 9,206</u>	<u>13,280</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一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
營業成本	\$ 283	293
推銷費用	81	59
管理費用	217	207
	\$ 581	559

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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
營業成本	\$ 113,277	84,385
推銷費用	3,716	3,550
管理費用	5,938	6,077
研究發展費用	534	510
	\$ 123,465	94,522

(十一) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ 17,016	16,450

2. 合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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一一一年度。

(十二) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十二)。

1. 普通股股本

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，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(含待分配股票)分別為普通股72,965千股、72,828千股及67,328千股，實收資本額分別為729,652千元、728,277千元及673,277千元。所有已發行之股款均已收取。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年三月五日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股137千股，此項增資案業經金管會核准，惟增資基準日尚待訂定。

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。

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(十三)。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。

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。

本公司分別於民國一一三年三月五日經董事會擬議一一二年度盈餘分配案及民國一一二年五月三十日股東常會決議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>361,719</u>	<u>333,342</u>

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。買回之庫藏股截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日皆為958千股，已轉讓予員工股數皆為474千股，故截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日本公司持有之庫藏股數皆為484千股。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ (142,252)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>65,731</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ (76,521)</u>
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	<u>3,559</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ (73,545)</u>

(十三)股份基礎給付

合併公司於民國一一三年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十三)。民國一一二年一月一日至三月三十一日無此項交易。

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>133,896</u>	<u>123,137</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>72,383</u>	<u>66,717</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.85</u>	<u>1.85</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>133,896</u>	<u>123,137</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	72,383	66,717
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞(千股)	500	593
從屬公司員工酬勞(千股)	<u>74</u>	<u>95</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>72,957</u>	<u>67,405</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.84</u>	<u>1.83</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
主要地區市場：		
大陸	\$ 1,756,318	1,383,494
臺灣	360,847	361,200
日本	165,927	182,257
其他國家	<u>135,580</u>	<u>127,382</u>
	<u>\$ 2,418,672</u>	<u>2,054,333</u>
主要產品：		
技術服務收入	<u>\$ 2,418,672</u>	<u>2,054,333</u>

2.合約餘額

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 3,483,896	2,911,751	2,622,449
減：備抵損失	<u>(33,091)</u>	<u>(18,196)</u>	<u>(20,481)</u>
	<u>\$ 3,450,805</u>	<u>2,893,555</u>	<u>2,601,968</u>
合約資產	\$ 7,385	10,297	6,714
減：備抵損失	<u>(221)</u>	<u>(309)</u>	<u>(201)</u>
	<u>\$ 7,164</u>	<u>9,988</u>	<u>6,513</u>

合併公司合約資產之備抵損失變動表如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 309	230
認列之減損損失迴轉	(91)	(29)
匯率變動之影響	<u>3</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 221</u>	<u>201</u>

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
合約負債	<u>\$ 19,586</u>	<u>19,572</u>	<u>22,759</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。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為13,580千元及4,112千元。

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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日並無其他重大變動之情形。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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(含分派予從屬公司員工)估列金額明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
員工酬勞	\$ 19,520	18,830
董事酬勞	2,160	3,130
	\$ 21,680	21,960

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，扣除預計發放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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為89,080千元及83,250千元，董事酬勞提列金額皆為9,250千元，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。

(十七) 營業外收入及支出

1. 利息收入

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
利息收入	\$ 1,853	2,719

2. 其他收入

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
政府補助收入	\$ 7,772	3,297

3. 其他利益及損失

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 811	1,339
處分不動產、廠房及設備之淨損失	(1,319)	(87)
其他	(85)	(454)
	\$ (593)	798

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

利息費用	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
	\$ <u>(818)</u>	<u>(1,483)</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一一二年度合併財務報告附註六(十八)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)應收款項及合約資產之信用風險

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

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>
113年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 177,236	177,636	177,636	-	-
應付帳款	64,380	64,380	64,380	-	-
其他應付款	1,099,341	1,099,341	1,099,341	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>96,928</u>	<u>102,343</u>	<u>34,032</u>	<u>27,177</u>	<u>41,134</u>
	<u>\$ 1,437,885</u>	<u>1,443,700</u>	<u>1,375,389</u>	<u>27,177</u>	<u>41,134</u>
112年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 2,000	2,003	2,003	-	-
應付帳款	70,346	70,346	70,346	-	-
其他應付款(含關係人)	1,319,600	1,319,600	1,319,600	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>90,492</u>	<u>96,169</u>	<u>27,063</u>	<u>25,974</u>	<u>43,132</u>
	<u>\$ 1,482,438</u>	<u>1,488,118</u>	<u>1,419,012</u>	<u>25,974</u>	<u>43,132</u>
112年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 150,000	150,100	150,100	-	-
應付帳款	68,139	68,139	68,139	-	-
其他應付款(含關係人)	960,434	960,434	960,434	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>25,816</u>	<u>26,604</u>	<u>19,803</u>	<u>4,303</u>	<u>2,498</u>
	<u>\$ 1,204,389</u>	<u>1,205,277</u>	<u>1,198,476</u>	<u>4,303</u>	<u>2,498</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。

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：

	113.3.31			112.12.31				
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣		
金融資產								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$ 842	美金/台幣=	31.990	26,932	425	美金/台幣=	30.735	13,059
美金	2,579	美金/港幣=	7.8259	82,488	3,207	美金/港幣=	7.8127	98,577
人民幣	1,165	人民幣/港幣=	1.0840	5,162	2,231	人民幣/港幣=	1.0992	9,648
日幣	81,888	日幣/港幣=	0.0517	17,305	41,485	日幣/港幣=	0.0551	9,000
日幣	7,140	日幣/人民幣=	0.0477	1,509	7,140	日幣/人民幣=	0.0502	1,549
金融負債								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	382	美金/港幣=	7.8259	12,207	141	美金/港幣=	7.8127	4,332
人民幣	1,108	人民幣/港幣=	1.0840	4,909	5,782	人民幣/港幣=	1.0992	25,001
新台幣	1,624	新台幣/人民幣=	0.2257	1,624				
112.3.31								
	外幣(千元)	匯率	台幣					
美金	\$ 293	美金/台幣=	30.454	8,910				
美金	2,399	美金/港幣=	7.8502	73,072				
日幣	37,042	日幣/港幣=	0.0592	8,509				
日幣	8,850	日幣/人民幣=	0.0518	2,033				
金融負債								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	112	美金/港幣=	7.8502	3,407				
人民幣	1,226	人民幣/港幣=	1.1422	5,433				

(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。於民國一一三年及一一二年三月三十一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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少5,794千元及4,220千元，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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為811千元及1,339千元。

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一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加375千元，主因係合併公司之借款利率變動。

合併公司民國一一三年三月三十一日並無變動利率借款。

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一一二年度合併財務報告附註六(十九)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、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

(二十一)非現金交易之投資及籌資活動

	113.1.1	現金流量		非現金之變動		113.3.31
		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	\$ 2,000	306,198	(133,228)	-	2,266	177,236
租賃負債(含流動及非流動)	90,492	-	(4,528)	9,171	1,793	96,928
	<u>\$ 92,492</u>	<u>306,198</u>	<u>(137,756)</u>	<u>9,171</u>	<u>4,059</u>	<u>274,164</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.1.1	現金流量		非現金之變動		112.3.31
		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	\$ 158,075	597,916	(605,868)	-	(123)	150,000
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	-	(7,786)	548	59	25,816
	<u>\$ 247,478</u>	<u>597,916</u>	<u>(670,363)</u>	<u>548</u>	<u>237</u>	<u>175,816</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
緯創資通股份有限公司(緯創)	對合併公司具重大影響力之個體
緯穎科技服務股份有限公司(緯穎)	其他關係人
緯謙科技股份有限公司(緯謙)	其他關係人
昆山緯隆供應鏈管理有限公司(WMKS)	其他關係人
緯育股份有限公司(緯育)	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
緯創資通(中山)有限公司(WZS)	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

	營業收入		應收帳款—關係人		
	113年1月至3月	112年1月至3月	113.3.31	112.12.31	112.3.31
對合併公司具重大 影響力者	\$ 42,184	79,581	28,619	32,759	48,251
其他關係人	6,542	4,554	4,806	4,210	3,257
	<u>\$ 48,726</u>	<u>84,135</u>	<u>33,425</u>	<u>36,969</u>	<u>51,508</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.營業費用

	營業費用		其他應付款—關係人		
	113年1月至3月	112年1月至3月	113.3.31	112.12.31	112.3.31
對合併公司具重大影 響力者	\$ -	120	-	-	-
其他關係人	134	32	-	149	34
	<u>\$ 134</u>	<u>152</u>	<u>-</u>	<u>149</u>	<u>34</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對關係人交易價格與合併公司向一般廠商之交易價格無顯著不同，其付款期限通常為一至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

3. 財產交易

處分不動產、廠房及設備

	處分資產價款		其他應收款－關係人		
	113年1月至3月	112年1月至3月	113.3.31	112.12.31	112.3.31
其他關係人(WZS)	\$ -	-	-	524	-

4. 其他應付款

	其他應付款－關係人		
	113.3.31	112.12.31	112.3.31
其他關係人	\$ -	1,389	-

5. 應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收關係人款項：			
應收帳款	\$ 33,425	36,969	51,508
其他應收款	-	524	-
	\$ 33,425	37,493	51,508
應付關係人款項：			
其他應付款	\$ -	1,538	34

6. 其他交易

民國一一三年三月三十一日合併公司帳入合約資產屬對其他關係人之餘額為820千元。另，民國一一二年十二月三十一日及三月三十一日無此項交易。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年1月至3月	112年1月至3月
短期員工福利	\$ 22,393	17,457
退職後福利	390	350
	\$ 22,783	17,807

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	113.3.31	112.12.31	112.3.31
存出保證金—其他非	履約保證	\$ 2,739	2,705	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)	-	-	224,510
		<u>\$ 2,739</u>	<u>2,705</u>	<u>225,088</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

合併公司於民國一一三年五月九日經董事會決議轉讓庫藏股484千股予員工(含從屬公司)，並以經調整後之實際買回之平均價格69.94元作為轉讓價格。

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	113年1月至3月			112年1月至3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	1,605,038	184,186	1,789,224	1,315,518	178,524	1,494,042
勞健保費用	90,144	9,706	99,850	71,804	11,696	83,500
退休金費用	113,560	10,486	124,046	84,678	10,403	95,081
其他員工福利費用	13,909	4,091	18,000	10,558	3,207	13,765
折舊費用	1,743	18,023	19,766	2,536	18,076	20,612
攤銷費用	43	1,862	1,905	110	2,382	2,492

(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

民國一一三年一月一日至三月三十一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。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

民國一一三年三月三十一日

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	1,872,181	657,185	657,185	-	-	17.55%	3,744,362	Y	N	Y	-
0	本公司	WIBJ	2	1,872,181	44,309	44,309	-	-	1.18%	3,744,362	Y	N	Y	-
0	本公司	WIUS	2	1,872,181	63,980	63,980	-	-	1.71%	3,744,362	Y	N	N	-
0	本公司	WIHK	2	1,872,181	127,960	127,960	-	-	3.42%	3,744,362	Y	N	N	-
0	本公司	WISS	2	1,872,181	15,000	15,000	-	-	0.40%	3,744,362	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，除了本公司直接及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。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，除了本公司直接及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
 民國一一三年三月三十一日

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	
WIDL	WIWZ	母子公司	銷貨	(160,775)	(41.97)%	與一般交易同	與一般交易無顯著不同	與一般交易同	38,340	15.33%	(註)
WIWZ	WIDL	母子公司	進貨	160,775	97.97%	"	"	"	(38,340)	(87.82)%	"

(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

民國一十三年三月三十一日

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	營業收入	20,139	與一般交易同	0.83%
1	WIHK	WIJP	3	"	21,466	"	0.89%
1	WIHK	WIUS	3	"	30,336	"	1.25%
2	WIBJ	WIWZ	3	"	9,186	"	0.38%
2	WIBJ	WIDL	3	"	5,888	"	0.24%
3	WIYC	WIDL	3	"	4,143	"	0.17%
4	WIWZ	WIBJ	3	"	45,964	"	1.90%
4	WIWZ	WIDL	3	"	13,917	"	0.58%
4	WIWZ	WIHK	3	"	61,043	"	2.52%
5	WIHZ	WIWZ	3	"	593	"	0.02%
6	WIDL	WIBJ	3	"	20,305	"	0.84%
6	WIDL	WIWZ	3	"	160,775	"	6.65%
0	本公司	WIHK	1	應收帳款-關係人	13,065	與一般交易同	0.24%
1	WIHK	WIJP	3	"	7,246	"	0.13%
1	WIHK	WIUS	3	"	30,880	"	0.57%
2	WIBJ	WIWZ	3	"	3,288	"	0.06%
2	WIBJ	WIDL	3	"	2,144	"	0.04%
3	WIYC	WIDL	3	"	1,464	"	0.03%
4	WIWZ	WIDL	3	"	14,943	"	0.28%
4	WIWZ	WIHK	3	"	4,909	"	0.09%
5	WIHZ	WIWZ	3	"	346	"	0.01%
6	WIDL	WIBJ	3	"	4,702	"	0.09%
6	WIDL	WIWZ	3	"	38,340	"	0.71%

(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)

民國一一三年三月三十一日

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 %	2,774,881	103,493	103,493	(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 %	143,762	(3,416)	(3,416)	"
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 %	68,699	(535)	(535)	"
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 %	36,628	1,028	1,028	"
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 %	2,109	(300)	(300)	"
WIBI	WIHH	香港	專業投資事業	3,012	3,012	62,773,559	100.00 %	2,774,748	103,493	103,493	"

(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

民國一十三年三月三十一日

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 (註二及八)	期末投資 帳面價值 (註二及八)	截至本期 止已匯回 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 及諮詢顧問服務事業	1,723,429	(註一)1.	169,420	-	-	169,420	103,479 (註三)	100.00%	103,479 (註三)	2,771,902	-	-
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	932,328	(註一)2.	-	-	-	-	94,857 (註三)	100.00%	94,857 (註三)	1,835,849	-	(註七)
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.	-	-	-	-	169 (註三)	100.00%	169 (註三)	19,198	-	-
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.	-	-	-	-	51 (註三)	100.00%	51 (註三)	399	-	-
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	22,245	(註一)2.	-	-	-	-	2,170 (註三)	100.00%	2,170 (註三)	119,593	-	-
WIYN	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	6,965	(註一)2.	-	-	-	-	(50) (註三)	100.00%	(50) (註三)	7,039	-	-

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)

民國一十三年三月三十一日

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)	依經濟部投審會規定赴大陸地 區投資限額(註五)
228,132 (USD 7,131,356)	1,870,179 (USD 58,461,356)	2,246,617

(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113.3.31期末匯率USD：NTD=1：31.990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)：WIBJ於民國一十二年十一月七日經董事會決議參與其子公司WIWZ現金增資案，金額為人民幣60,000千元，WIWZ增資後實收資本額由人民幣150,000千元增加至人民幣210,000千元。

(註八)：於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一十三年一月一日至三月三十一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

民國一一三年三月三十一日

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 %