

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  
民國一一四年及一一三年第一季

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	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12～27
(七)關係人交易	27～28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30～32
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	34～35
(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一一四年及一一三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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：

唐嘉鍵



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  
民國一一四年五月六日

緯創軟體股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		114.3.31		113.12.31		113.3.31		負債及權益		114.3.31		113.12.31		113.3.31			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：								流動負債：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,219,143	22	1,601,286	28	992,089	18	2100	短期借款(附註六(七))	\$	-	-	4,262	-	177,236	3
1140	合約資產－流動(附註六(十五)及七)		14,076	-	8,661	-	7,164	-	2130	合約負債－流動(附註六(十五))		29,889	1	47,088	1	19,586	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十五))		3,327,192	59	2,977,862	53	3,417,380	63	2170	應付帳款		60,172	1	59,757	1	64,380	1
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、(十五)及七)		49,927	1	47,541	1	33,425	1	2219	其他應付款(附註六(八)及(十六))		1,200,618	21	1,407,077	25	1,099,341	21
								2220	其他應付款－關係人(附註七)		11	-	52	-	-	-	
1200	其他應收款		381	-	274	-	204	-	2230	本期所得稅負債		62,330	1	49,046	1	66,887	1
1220	本期所得稅資產		13	-	5,467	-	1,421	-	2399	其他流動負債		64,802	1	69,128	1	54,048	1
1410	預付款項		34,961	1	27,347	1	24,893	1	2280	租賃負債－流動(附註六(九))		29,945	1	32,280	1	31,717	1
1470	其他流動資產(附註六(六)及八)		23,645	1	27,449	1	19,807	-		流動負債合計		1,447,767	26	1,668,690	30	1,513,195	28
	流動資產合計		4,669,338	84	4,695,887	84	4,496,383	83		非流動負債：							
	非流動資產：							2570	遞延所得稅負債		100,008	2	99,421	2	88,706	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(三))		750,234	13	752,209	13	753,279	14	2580	租賃負債－非流動(附註六(九))		41,898	1	44,343	1	65,211	1
1755	使用權資產(附註六(四))		68,913	1	74,388	1	93,400	2	2640	淨確定福利負債－非流動		3,208	-	3,079	-	11,796	-
1780	無形資產(附註六(五))		20,528	-	20,639	1	23,651	-	2670	其他非流動負債		2,307	-	2,180	-	2,157	-
1840	遞延所得稅資產		76,764	1	75,222	1	40,229	1		非流動負債合計		147,421	3	149,023	3	167,870	3
1900	其他非流動資產(附註六(六)及八)		26,014	1	20,468	-	18,485	-		負債總計		1,595,188	29	1,817,713	33	1,681,065	31
	非流動資產合計		942,453	16	942,926	16	929,044	17		歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二))：							
								3100	普通股股本		729,652	13	729,652	13	728,277	13	
								3150	待分配股票股利		1,818	-	-	-	1,375	-	
								3200	資本公積		1,334,602	23	1,316,225	23	1,287,939	24	
								3300	保留盈餘		1,920,147	34	1,809,744	32	1,840,426	34	
								3400	其他權益		30,384	1	(34,521)	(1)	(76,521)	(1)	
								3500	庫藏股票		-	-	-	-	(37,134)	(1)	
									權益總計		4,016,603	71	3,821,100	67	3,744,362	69	
	資產總計	\$	5,611,791	100	5,638,813	100	5,425,427	100		負債及權益總計	\$	5,611,791	100	5,638,813	100	5,425,427	100

(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

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		114年1月至3月		113年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 2,641,667	100	2,418,672	100
5000	營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(九)、(十)及十二)	(2,256,153)	(85)	(1,995,371)	(82)
	營業毛利	385,514	15	423,301	18
	營業費用(附註六(二)、(三)、(四)、(五)、(九)、(十)、(十五)、(十六)、七及十二)：				
6100	推銷費用	(71,558)	(3)	(61,851)	(3)
6200	管理費用	(190,105)	(7)	(199,885)	(9)
6300	研究發展費用	(11,961)	-	(11,331)	-
6450	預期信用減損利益(損失)	5,982	-	(7,536)	-
	營業費用合計	(267,642)	(10)	(280,603)	(12)
	營業淨利	117,872	5	142,698	6
	營業外收入及支出(附註六(九)及(十七))：				
7100	利息收入	1,549	-	1,853	-
7010	其他收入	2,733	-	7,772	-
7020	其他利益及損失	2,291	-	(593)	-
7050	財務成本	(565)	-	(818)	-
	營業外收入及支出合計	6,008	-	8,214	-
	稅前淨利	123,880	5	150,912	6
7950	所得稅費用(附註六(十一))	(13,477)	(1)	(17,016)	(1)
	本期淨利	110,403	4	133,896	5
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	64,905	3	65,731	3
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	64,905	3	65,731	3
8300	本期其他綜合損益	64,905	3	65,731	3
	本期綜合損益總額	\$ 175,308	7	199,627	8
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.51		1.85	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.50		1.84	

(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

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							其他權益項目			
	股 本			資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換	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			差 額
民國一一三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
民國一一三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
民國一一四年一月一日期初餘額	\$ 729,652	-	729,652	1,316,225	337,025	142,252	1,330,467	1,809,744	(34,521)	-	3,821,100
本期淨利	-	-	-	-	-	-	110,403	110,403	-	-	110,403
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	64,905	-	64,905
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	110,403	110,403	64,905	-	175,308
員工酬勞轉增資	-	1,818	1,818	18,182	-	-	-	-	-	-	20,000
其他資本公積變動數	-	-	-	195	-	-	-	-	-	-	195
民國一一四年三月三十一日餘額	\$ 729,652	1,818	731,470	1,334,602	337,025	142,252	1,440,870	1,920,147	30,384	-	4,016,603

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)

~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

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
稅前淨利	\$ 123,880	150,912
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目：		
折舊費用	19,232	19,766
攤銷費用	1,023	1,905
預期信用減損(利益)損失	(5,982)	7,536
利息費用	565	818
利息收入	(1,549)	(1,853)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(35)	1,319
收益費損項目合計	13,254	29,491
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產-流動(增加)減少	(5,388)	3,024
應收票據及帳款淨額增加	(290,538)	(510,409)
應收帳款-關係人(增加)減少	(2,386)	3,554
其他應收款增加	(72)	(25)
其他應收款-關係人減少	-	530
預付款項增加	(7,680)	(7,774)
其他流動資產減少(增加)	957	(550)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(305,107)	(511,650)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債-流動(減少)增加	(17,686)	35
應付帳款減少	(1,555)	(6,043)
其他應付款減少	(203,646)	(217,464)
其他應付款-關係人減少	(41)	(1,538)
其他流動負債(減少)增加	(5,400)	1,732
淨確定福利負債-非流動增加	129	483
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(228,199)	(222,795)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(533,306)	(734,445)
調整項目合計	(520,052)	(704,954)
營運產生之現金流出	(396,172)	(554,042)
收取之利息	1,523	2,049
支付之利息	(569)	(778)
退還(支付)之所得稅	4,912	(9,354)
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<b>(390,306)</b>	<b>(562,125)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(3,742)	(11,241)
處分不動產、廠房及設備	46	10
存出保證金(增加)減少	(1,078)	4,823
其他非流動資產增加	-	(16)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(4,774)</b>	<b>(6,424)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款舉借	34,207	306,198
短期借款償還	(38,483)	(133,228)
租賃本金償還	(7,926)	(4,528)
其他資本公積變動數	195	-
<b>籌資活動之淨現金流(出)入</b>	<b>(12,007)</b>	<b>168,442</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	24,944	16,032
本期現金及約當現金減少數	(382,143)	(384,075)
期初現金及約當現金餘額	1,601,286	1,376,164
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,219,143	992,089

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**  
**民國一一四年及一一三年第一季**  
(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一一四年五月六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**

合併公司自民國一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

**(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會計準則之影響**

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

**(三)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋**

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



緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<p>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之單一附註。此等三項修訂與強化在財務報表中如何對資訊更一致之資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ul>	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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
				114.3.31	113.12.31	113.3.31	
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 %	(註)
	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 %	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
				114.3.31	113.12.31	113.3.31	
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 %	

(註)：於民國一一四年四月起簡稱更名為WIAM。

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費用，惟截至當期期中稅前為淨損者，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。

## 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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三年度合併財務報告附註五一致。

**緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)**

**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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

**(一)現金及約當現金**

	<b>114.3.31</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.3.31</b>
庫存現金	\$ 391	278	317
活期存款及支票存款	1,177,893	1,581,008	731,287
定期存款	40,859	20,000	260,485
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 1,219,143</b>	<b>1,601,286</b>	<b>992,089</b>

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)**

	<b>114.3.31</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.3.31</b>
應收票據	\$ 112,286	81,512	88,067
應收帳款	3,232,348	2,914,924	3,362,404
應收帳款－關係人	49,927	47,541	33,425
減：備抵損失	(17,442)	(18,574)	(33,091)
	<b>\$ 3,377,119</b>	<b>3,025,403</b>	<b>3,450,805</b>

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：

	<b>114.3.31</b>	
	<b>應收票據及帳款 帳面金額</b>	<b>加權平均預期 信用損失率</b>
未逾期	\$ 2,509,929	0%~1.888%
逾期30天以下	451,561	0%~7.560%
逾期31~60天	189,940	0%~42.499%
逾期61~120天	161,921	0%~49.509%
逾期121~180天	43,833	0%~49.509%
逾期181~365天	29,583	0%~78.671%
逾期365天以上	7,794	100%
	<b>\$ 3,394,561</b>	<b>17,442</b>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,411,511	0%~1.853%	2,596
逾期30天以下	335,360	0%~8.061%	2,703
逾期31~60天	135,115	0%~15.705%	1,903
逾期61~120天	105,733	0%~24.728%	2,458
逾期121~180天	25,841	0%~40.947%	1,576
逾期181~365天	28,747	0%~100%	5,668
逾期365天以上	1,670	100%	1,670
	<u>\$ 3,043,977</u>		<u>18,574</u>

	113.3.31		
	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	\$ 2,487,527	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	1,105	100%	1,105
	<u>\$ 3,483,896</u>		<u>33,091</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
期初餘額	\$ 18,574	18,196
認列之(減損損失迴轉)減損損失	(6,144)	7,627
收回已沖銷之款項	4,696	6,635
匯率變動之影響	316	633
期末餘額	<u>\$ 17,442</u>	<u>33,091</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三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。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	待驗設備	總 計
民國114年1月1日餘額	\$ 190,856	602,173	131,159	4,080	55,150	42,144	74	1,025,636
增 添	-	-	3,648	-	77	17	-	3,742
重 分 類	-	-	52	-	24	-	(76)	-
處 分	-	-	(139)	-	(69)	-	-	(208)
匯率變動之影響	-	5,052	1,486	73	911	945	2	8,469
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 190,856</u>	<u>607,225</u>	<u>136,206</u>	<u>4,153</u>	<u>56,093</u>	<u>43,106</u>	<u>-</u>	<u>1,037,639</u>
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>-</u>	<u>999,912</u>
累計折舊：								
民國114年1月1日餘額	\$ -	100,460	100,162	3,060	44,329	25,416	-	273,427
本期折舊	-	4,721	3,415	205	810	1,492	-	10,643
處 分	-	-	(134)	-	(63)	-	-	(197)
匯率變動之影響	-	877	1,212	57	725	661	-	3,532
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>106,058</u>	<u>104,655</u>	<u>3,322</u>	<u>45,801</u>	<u>27,569</u>	<u>-</u>	<u>287,405</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>85,585</u>	<u>99,148</u>	<u>2,413</u>	<u>38,945</u>	<u>20,542</u>	<u>-</u>	<u>246,633</u>
帳面金額：								
民國114年1月1日	<u>\$ 190,856</u>	<u>501,713</u>	<u>30,997</u>	<u>1,020</u>	<u>10,821</u>	<u>16,728</u>	<u>74</u>	<u>752,209</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 190,856</u>	<u>501,167</u>	<u>31,551</u>	<u>831</u>	<u>10,292</u>	<u>15,537</u>	<u>-</u>	<u>750,234</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 190,856</u>	<u>489,358</u>	<u>31,789</u>	<u>1,766</u>	<u>12,897</u>	<u>9,832</u>	<u>-</u>	<u>736,498</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 190,856</u>	<u>496,893</u>	<u>31,264</u>	<u>1,609</u>	<u>13,818</u>	<u>18,839</u>	<u>-</u>	<u>753,279</u>

註：重分類主係以房抵債收回應收帳款及預付設備款轉入。

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵質押擔保之情形。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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114年1月1日餘額	\$ 122,558	1,355	554	124,467
增 添	1,732	-	-	1,732
匯率變動之影響	2,977	-	10	2,987
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 127,267</u>	<u>1,355</u>	<u>564</u>	<u>129,186</u>
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	<u>\$ 119,762</u>	<u>1,355</u>	<u>546</u>	<u>121,663</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國114年1月1日餘額	\$ 48,807	1,054	218	50,079
本期折舊	8,448	113	28	8,589
匯率變動之影響	1,601	-	4	1,605
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 58,856</u>	<u>1,167</u>	<u>250</u>	<u>60,273</u>
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>
帳面價值：				
民國114年1月1日	<u>\$ 73,751</u>	<u>301</u>	<u>336</u>	<u>74,388</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 68,411</u>	<u>188</u>	<u>314</u>	<u>68,913</u>
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>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	軟 體	商 譽	總 計
成 本：			
民國114年1月1日餘額	\$ 66,221	14,724	80,945
匯率變動之影響	611	869	1,480
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 66,832</u>	<u>15,593</u>	<u>82,425</u>
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>
累計攤銷：			
民國114年1月1日餘額	\$ 60,306	-	60,306
本期攤銷	1,023	-	1,023
匯率變動之影響	568	-	568
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 61,897</u>	<u>-</u>	<u>61,897</u>
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>
帳面價值：			
民國114年1月1日	<u>\$ 5,915</u>	<u>14,724</u>	<u>20,639</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 4,935</u>	<u>15,593</u>	<u>20,528</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 10,579</u>	<u>15,201</u>	<u>25,780</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 8,843</u>	<u>14,808</u>	<u>23,651</u>

(六)其他流動資產及其他非流動資產

1.其他流動資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
存出保證金	\$ 22,836	25,684	18,477
暫付款及代付款	809	1,765	1,330
	<u>\$ 23,645</u>	<u>27,449</u>	<u>19,807</u>

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間存出保證金備抵損失無重大變動，餘相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(六)。



緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他非流動資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
存出保證金	\$ 25,364	20,468	18,324
預付設備款	-	-	161
其 他	650	-	-
	<u>\$ 26,014</u>	<u>20,468</u>	<u>18,485</u>

3.於民國一一四年三月三十一日、一一三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及其他非流動資產之抵質押情形請詳附註八。

(七)短期借款

113.12.31			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	美金	5.50%	114
尚未使用額度			\$ 4,262
			<u>\$ 2,256,745</u>

113.3.31			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	人民幣	2.8%	113
尚未使用額度			\$ 177,236
			<u>\$ 1,653,246</u>

於民國一一四年三月三十一日無此情事，另，民國一一四年三月三十一日對短期借款之未使用額度為2,281,479千元。

(八)其他應付款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付薪資及獎金	\$ 777,511	919,457	717,309
應付員工及董事酬勞	79,670	126,922	100,010
應納稅額	44,383	42,211	31,540
其 他	299,054	318,487	250,482
	<u>\$ 1,200,618</u>	<u>1,407,077</u>	<u>1,099,341</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動	\$ 29,945	32,280	31,717
非流動	\$ 41,898	44,343	65,211

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：

	114年1月至3月	113年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 535	676
短期租賃之費用	\$ 726	1,969
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 1,547	2,033

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 10,734	9,206

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；另，合併公司承租運輸設備之租賃期間通常為三年，辦公設備之租賃期間通常為五至十年。

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一一三年及一一二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：

	114年1月至3月	113年1月至3月
營業成本	\$ 159	283
推銷費用	30	81
管理費用	66	217
	\$ 255	581

## 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>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
營業成本	\$ 135,928	113,277
推銷費用	3,977	3,716
管理費用	6,403	5,938
研究發展費用	587	534
	<u>\$ 146,895</u>	<u>123,465</u>

### (十一)所得稅

#### 1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ 13,477	17,016

2.合併公司民國一一四年及一一三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一一二年度。

(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一一二年度。

### (十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(十二)。

#### 1.普通股股本

民國一一四年三月三十一日、一一三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73,147千股、72,965千股及72,965千股，實收資本額分別為731,470千元、729,652千元及729,652千元。所有已發行之股款均已收取。

本公司於民國一一四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182千股，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，並以民國一一三年五月二十八日為增資基準日，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)

### 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。

本公司分別於民國一一四年三月六日經董事會擬議一一三年度盈餘分配案及民國一一三年五月二十七日股東常會決議民國一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>291,861</u>	<u>361,719</u>

### 3.庫藏股

合併公司於民國一一三年一月一日至三月三十一日間庫藏股無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十二)。民國一一四年一月一日至三月三十一日間無此項交易。

### 4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國114年1月1日期初餘額	\$ (34,521)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	64,905
民國114年3月31日餘額	\$ <u>30,384</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	65,731
民國113年3月31日餘額	\$ <u>(76,521)</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一一三年度合併財務報告附註六(十三)。民國一一四年一月一日至三月三十一日間無此項交易。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	114年1月至3月	113年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>110,403</u>	<u>133,896</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>73,016</u>	<u>72,383</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.51</u>	<u>1.85</u>

2.稀釋每股盈餘

	114年1月至3月	113年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>110,403</u>	<u>133,896</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	73,016	72,383
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞(千股)	646	574
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>73,662</u>	<u>72,957</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.50</u>	<u>1.84</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年1月至3月	113年1月至3月
主要地區市場：		
大陸	\$ 1,898,477	1,756,318
臺灣	415,341	360,847
日本	176,382	165,927
其他國家	<u>151,467</u>	<u>135,580</u>
	\$ <u>2,641,667</u>	<u>2,418,672</u>
主要產品：		
技術服務收入	\$ <u>2,641,667</u>	<u>2,418,672</u>

2.合約餘額

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 3,394,561	3,043,977	3,483,896
減：備抵損失	(17,442)	(18,574)	(33,091)
	\$ <u>3,377,119</u>	<u>3,025,403</u>	<u>3,450,805</u>
合約資產	\$ 14,511	8,928	7,385
減：備抵損失	(435)	(267)	(221)
	\$ <u>14,076</u>	<u>8,661</u>	<u>7,164</u>

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司合約資產之備抵損失變動表如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
期初餘額	\$ 267	309
認列之減損損失(減損損失迴轉)	162	(91)
匯率變動之影響	6	3
期末餘額	<u>\$ 435</u>	<u>221</u>
	114.3.31	113.12.31
合約負債	<u>\$ 29,889</u>	<u>47,088</u>
	113.3.31	
		<u>19,586</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。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為26,238千元及13,580千元。

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，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一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(含分派予從屬公司員工)估列金額明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
員工酬勞	\$ 16,440	19,520
董事酬勞	1,820	2,160
	<u>\$ 18,260</u>	<u>21,680</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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為72,310千元及89,080千元，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

	114年1月至3月	113年1月至3月
利息收入	\$ <u>1,549</u>	<u>1,853</u>

#### 2.其他收入

	114年1月至3月	113年1月至3月
政府補助收入	\$ <u>2,733</u>	<u>7,772</u>

#### 3.其他利益及損失

	114年1月至3月	113年1月至3月
外幣兌換利益淨額	\$ 2,046	811
處分不動產、廠房及設備之淨利益(損失)	35	(1,319)
其他	210	(85)
	\$ <u>2,291</u>	<u>(593)</u>

#### 4.財務成本

	114年1月至3月	113年1月至3月
利息費用	\$ <u>(565)</u>	<u>(818)</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一一三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 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
<b>114年3月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 60,172	60,172	60,172	-	-
其他應付款(含關係人)	1,156,246	1,156,246	1,156,246	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	71,843	75,129	31,523	22,023	21,583
存入保證金	36	36	-	-	36
	<u>\$ 1,288,297</u>	<u>1,291,583</u>	<u>1,247,941</u>	<u>22,023</u>	<u>21,619</u>
<b>113年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 4,262	4,277	4,277	-	-
應付帳款	59,757	59,757	59,757	-	-
其他應付款(含關係人)	1,364,918	1,364,918	1,364,918	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	76,623	80,333	34,013	15,912	30,408
存入保證金	36	36	-	-	36
	<u>\$ 1,505,596</u>	<u>1,509,321</u>	<u>1,462,965</u>	<u>15,912</u>	<u>30,444</u>
<b>113年3月31日</b>					
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	1,067,801	1,067,801	1,067,801	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	96,928	102,343	34,032	27,177	41,134
	<u>\$ 1,406,345</u>	<u>1,412,160</u>	<u>1,343,849</u>	<u>27,177</u>	<u>41,134</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：

		114.3.31			113.12.31		
		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	\$	422 美金/台幣=	33.182	14,006	953 美金/台幣=	32.781	31,248
美 金		3,144 美金/港幣=	7.7797	104,311	3,248 美金/港幣=	7.7651	106,474
人民幣		213 人民幣/港幣=	1.0728	974	44 人民幣/港幣=	1.0648	196
日 幣		55,983 日幣/港幣=	0.0522	12,454	58,077 日幣/港幣=	0.0498	12,199
日 幣		5,740 日幣/人民幣=	0.0486	1,277	6,720 日幣/人民幣=	0.0467	1,412
歐 元		37 歐元/台幣=	35.8532	1,315	52 歐元/台幣=	34.1414	1,764
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		91 美金/港幣=	7.7797	3,008	352 美金/港幣=	7.7651	11,528
人民幣		2,301 人民幣/港幣=	1.0728	10,526			

  

		113.3.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	842 美金/台幣=	31.990	26,932
美 金		2,579 美金/港幣=	7.8259	82,488
人民幣		1,165 人民幣/港幣=	1.0840	5,162
日 幣		81,888 日幣/港幣=	0.0517	17,305
日 幣		7,140 日幣/人民幣=	0.0477	1,509
歐 元		37 歐元/台幣=	34.5300	1,265
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		382 美金/港幣=	7.8259	12,207
人民幣		1,108 人民幣/港幣=	1.0840	4,909
新台幣		1,624 新台幣/人民幣=	0.2257	1,624

#### (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。於民國一一四年及一一三年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、日幣及歐元等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年及一一三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6,036千元及5,794千元，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，民國一一四年及一一三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2,046千元及811千元。

### 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。

合併公司民國一一四年三月三十一日無長短期借款；另，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一一三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、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三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

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>		<u>非現金之變動</u>		<u>114.3.31</u>
		<u>借款取得</u>	<u>償還借款及</u>	<u>其 他</u>	<u>匯率變動</u>	
		<u>現金</u>	<u>租賃本金</u>		<u>影響數</u>	
短期借款	\$ 4,262	34,207	(38,483)	-	14	-
租賃負債(含流動及非流動)	76,623	-	(7,926)	1,732	1,414	71,843
	<u>\$ 80,885</u>	<u>34,207</u>	<u>(46,409)</u>	<u>1,732</u>	<u>1,428</u>	<u>71,843</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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>

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
緯謙科技股份有限公司(緯謙)	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

(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		
	114年1月至3月	113年1月至3月	114.3.31	113.12.31	113.3.31
對合併公司具重大 影響力者	\$ 46,829	42,184	36,949	33,495	28,619
其他關係人	12,670	6,542	12,978	14,046	4,806
	<u>\$ 59,499</u>	<u>48,726</u>	<u>49,927</u>	<u>47,541</u>	<u>33,425</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.財產交易及其他

(1)取得軟體授權

合併公司向關係人取得軟體授權之取得價款及期末未結清餘額彙總如下：

	取得價款		其他應付款－關係人		
	114年1月至3月	113年1月至3月	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他關係人	\$ 27	360	11	52	-

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)其他交易

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，民國一一四年三月三十一日及一一三年十二月三十一日無此項交易。

3.應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
應收關係人款項：			
應收帳款	<u>\$ 49,927</u>	<u>47,541</u>	<u>33,425</u>
應付關係人款項：			
其他應付款	<u>\$ 11</u>	<u>52</u>	<u>-</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
短期員工福利(註)	\$ 22,061	22,393
退職後福利	407	390
	<u>\$ 22,468</u>	<u>22,783</u>

註：短期員工福利包含員工酬勞估列數。

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>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
存出保證金－其他流動資產	履約保證	\$ 2,803	2,621	-
存出保證金－其他非流動資產	履約保證	1,553	1,553	2,739
		<u>\$ 4,356</u>	<u>4,174</u>	<u>2,739</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	114年1月至3月			113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	1,819,581	182,987	2,002,568	1,605,038	184,186	1,789,224
勞健保費用	105,291	12,365	117,656	90,144	9,706	99,850
退休金費用	136,087	11,063	147,150	113,560	10,486	124,046
其他員工福利費用	22,404	3,674	26,078	13,909	4,091	18,000
折舊費用	1,597	17,635	19,232	1,743	18,023	19,766
攤銷費用	43	980	1,023	43	1,862	1,905

(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

民國一一四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.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.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。
- 5.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。
- 6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：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。

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

民國一十四年三月三十一日

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	2,008,301	633,765	633,765	-	-	15.78%	4,016,603	Y	N	Y	-
0	本公司	WIBJ	2	2,008,301	45,755	45,755	-	-	1.14%	4,016,603	Y	N	Y	-
0	本公司	WIUS	2	2,008,301	66,364	66,364	-	-	1.65%	4,016,603	Y	N	N	-
0	本公司	WIHK	2	2,008,301	132,728	132,728	-	-	3.30%	4,016,603	Y	N	N	-
0	本公司	WISS	2	2,008,301	15,000	15,000	-	-	0.37%	4,016,603	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  
民國一一四年三月三十一日

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	(179,724)	(42.27)%	月結60天	與一般交易無顯著不同	與一般交易同	3,225	1.00%	(註)
WIWZ	WIDL	母子公司	進貨	179,724	96.68%	"	"	"	(3,225)	(27.59)%	"

(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

民國一十四年三月三十一日

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	26,611	月結60天	1.01%
1	WISS	本公司	2	"	181	"	0.01%
2	WIHK	WIJP	3	"	15,454	"	0.59%
2	WIHK	WIUS	3	"	16,886	"	0.64%
3	WIBJ	WIWZ	3	"	9,497	"	0.36%
3	WIBJ	WIDL	3	"	9,553	"	0.36%
4	WIWZ	WIBJ	3	"	31,947	"	1.21%
4	WIWZ	WIDL	3	"	26,374	"	1.00%
4	WIWZ	WIHK	3	"	27,724	"	1.05%
5	WIDL	WIBJ	3	"	9,786	"	0.37%
5	WIDL	WIWZ	3	"	179,724	"	6.80%
0	本公司	WIHK	1	應收帳款-關係人	2,071	月結60天	0.04%
0	本公司	WISS	1	"	263	"	- %
2	WIHK	WIJP	3	"	4,734	"	0.08%
2	WIHK	WIUS	3	"	33,418	"	0.60%
3	WIBJ	WIWZ	3	"	3,395	"	0.06%
3	WIBJ	WIDL	3	"	3,441	"	0.06%
4	WIWZ	WIBJ	3	"	11,991	"	0.21%
4	WIWZ	WIDL	3	"	11,226	"	0.20%
4	WIWZ	WIHK	3	"	10,526	"	0.19%
5	WIDL	WIBJ	3	"	3,307	"	0.06%
5	WIDL	WIWZ	3	"	3,225	"	0.06%

(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)

民國一十四年三月三十一日

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 %	3,129,855	46,696	46,696	(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 %	160,967	6,177	6,177	〃
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 %	80,872	5,760	5,760	〃
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 %	43,382	2,262	2,262	〃
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 %	1,744	(320)	(320)	〃
WIBI	WIHH	香 港	專業投資事業	3,012	3,012	62,773,559	100.00 %	3,129,727	46,696	依規定免填	〃

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

民國一十四年三月三十一日

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 (註二及七)	期末投資 帳面價值 (註二及七)	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	46,700 (註三)	100.00 %	46,700 (註三)	3,126,891	-	-
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.	-	-	-	-	48,768 (註三)	100.00 %	48,768 (註三)	2,149,843	-	-
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.	-	-	-	-	44 (註三)	100.00 %	44 (註三)	21,266	-	-
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.	-	-	-	-	1 (註三)	100.00 %	1 (註三)	419	-	-
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.	-	-	-	-	(20,333) (註三)	100.00 %	(20,333) (註三)	215,080	-	-
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.	-	-	-	-	(75) (註三)	100.00 %	(75) (註三)	6,993	-	-

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)

民國一一四年三月三十一日

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)
236,633 (USD 7,131,356 )	1,939,865 (USD 58,461,356 )	2,409,961

(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114.3.31期末匯率USD：NTD=1：33.182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)：於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一四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。