

股票代碼：3231

緯創資通股份有限公司及其子公司

合併財務報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

公司地址：新竹市科學工業園區新安路5號
台北辦事處：新北市汐止區新台五路一段88號21樓
電話：(02)6616-9999

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~26
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26
(六)重要會計項目之說明	26~59
(七)關係人交易	59~61
(八)質押之資產	62
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	62
(十)重大之災害損失	62
(十一)重大之期後事項	62
(十二)其 他	62
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	63~75
2.轉投資事業相關資訊	76~79
3.大陸投資資訊	79~83
(十四)部門資訊	83~85
(十五)首次採用國際財務報導準則	85~91

聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自民國一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：緯創資通股份有限公司



董 事 長：林憲銘



日 期：民國一〇三年三月二十五日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

緯創資通股份有限公司董事會 公鑒：

緯創資通股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達緯創資通股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

緯創資通股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳
林秀人



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇三年三月二十五日



緯創資通股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 70,086,875	26		72,579,429	27		45,560,293	18	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	824,030	-		6,867	-		8,036	-	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	26,513	-		3,005	-		370	-	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	85,352,992	32		93,386,828	34		102,757,371	40	
1180 應收帳款-關係人(附註七)	711,319	-		318,214	-		13,251,582	5	
1210 其他應收款-關係人(附註七)	7,251	-		3,065	-		30,397	-	
1220 當期所得稅資產	372,748	-		672,922	-		949,652	-	
130X 存貨(附註六(四))	49,985,441	19		46,223,710	17		39,398,331	16	
1470 其他流動資產(附註六(三)(八))	8,939,253	3		6,821,829	3		4,826,468	2	
流動資產合計	216,306,422	80		220,015,869	81		206,782,500	81	
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	1,870,437	1		2,018,921	1		1,991,494	1	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	700,525	-		674,100	-		710,454	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	5,476,999	2		5,264,822	2		5,407,161	2	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	35,928,027	13		34,164,424	13		26,808,837	10	
1780 無形資產(附註六(七))	1,677,975	1		1,585,351	-		1,676,038	1	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	3,161,830	1		2,567,082	1		2,226,973	1	
1990 其他非流動資產(附註六(八)(十四)及八)	5,419,559	2		6,800,544	2		9,103,260	4	
非流動資產合計	54,235,352	20		53,075,244	19		47,924,217	19	
資產總計	\$ 270,541,774	100		273,091,113	100		254,706,717	100	
負債及權益：									
流動負債：									
2102 銀行借款(附註六(九))	\$ 54,552,893	20		76,326,956	28		55,987,148	22	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	415,698	-		26,129	-		2,206	-	
2170 應付票據及帳款	91,553,094	34		101,880,266	37		98,141,155	38	
2180 應付帳款-關係人(附註七)	3,904,358	1		2,721,262	1		19,812,268	8	
2220 其他應付款(附註六(十二))	88,093	-		47,432	-		82,508	-	
2250 負債準備(附註六(十)及八)	1,859,245	1		1,490,545	1		2,186,668	1	
2320 一年內到期長期負債(附註六(十)及八)	2,519,619	1		684,086	-		22,253	-	
2399 其他流動負債	13,455,939	5		11,687,058	4		12,953,866	5	
流動負債合計	168,348,939	62		194,863,734	71		189,188,072	74	
非流動負債：									
2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二)(十一))	22,205	-		249,623	-		-	-	
2530 應付公司債(附註六(十一))	7,972,109	3		7,182,735	3		-	-	
2540 長期借款(附註六(十)及八)	20,368,292	8		3,628,755	1		493,075	-	
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	4,785,164	2		4,263,507	2		3,401,906	2	
2600 其他非流動負債(附註六(十四))	2,849,047	1		975,082	-		829,417	-	
非流動負債合計	35,996,817	14		16,299,702	6		4,724,398	2	
負債總計	204,345,756	76		211,163,436	77		193,912,470	76	
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)(十六)(十七))：									
3110 普通股股本	23,781,603	9		21,979,432	8		20,849,972	8	
3200 資本公積	19,651,679	7		19,399,395	7		19,147,403	8	
3300 保留盈餘	26,072,342	9		25,222,174	9		23,581,492	9	
3400 其他權益	(3,318,675)	(1)		(3,901,320)	(1)		(2,001,301)	(1)	
3500 庫藏股票	-	-		(777,535)	-		(783,319)	-	
36XX 歸屬母公司業主之權益小計	66,186,949	24		61,922,146	23		60,794,247	24	
非控制權益	9,069	-		5,531	-		-	-	
權益總計	66,196,018	24		61,927,677	23		60,794,247	24	
負債及權益總計	\$ 270,541,774	100		273,091,113	100		254,706,717	100	



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~5~



會計主管：

緯創資通股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 624,009,073	100	657,844,636	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(七)(十二)(十三) (十四)(十六)(十七)、七及十二)	593,806,022	96	628,045,087	96
營業毛利	30,203,051	4	29,799,549	4
營業費用(附註六(三)(六)(七)(十三)(十四) (十六)(十七)、七及十二)：				
6100 推銷費用	8,956,231	1	7,796,165	1
6200 管理費用	2,193,606	-	1,810,803	-
6300 研究發展費用	12,967,288	2	11,959,210	2
營業費用合計	24,117,125	3	21,566,178	3
營業淨利	6,085,926	1	8,233,371	1
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十))	1,582,941	-	1,744,644	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十)及七)	1,851,417	-	1,408,515	-
7050 財務成本(附註六(十一)(二十))	(2,017,697)	-	(1,857,040)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(五))	412,600	-	248,619	-
營業外收入及支出合計	1,829,261	-	1,544,738	-
稅前淨利	7,915,187	1	9,778,109	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	2,160,459	-	2,528,233	-
本期淨利	5,754,728	1	7,249,876	1
8300 其他綜合損益(附註六(十五)(十六))：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	1,282,078	-	(1,793,131)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價損失	(246,956)	-	(65,345)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之 份額	85,507	-	(59,401)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(14,347)	-	(16,362)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	1,134,976	-	(1,901,515)	-
8500 本期綜合損益總額	6,889,704	1	5,348,361	1
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	5,751,341	1	7,255,380	1
8620 非控制權益	3,387	-	(5,504)	-
	5,754,728	1	7,249,876	1
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	6,886,361	1	5,353,865	1
8720 非控制權益	3,343	-	(5,504)	-
	6,889,704	1	5,348,361	1
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.51		3.17	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.40		2.71	

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



緯創資通股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目			歸屬於母公司業主之權益		
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	小計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目	其他權益項目	員工未賺得酬勞	小計	庫藏股	非控制權益	庫藏股	庫藏股
民國一〇一年一月一日餘額	20,849,972	19,147,403	4,655,472	-	3,287,455	15,638,565	23,581,492	(1,441,163)	-	(560,138)	-	(2,001,301)	(783,319)	-	60,794,247	60,794,247
本期淨利	-	-	-	-	-	7,255,380	7,255,380	-	-	-	-	-	-	(5,504)	7,249,876	7,249,876
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,496)	(1,496)	(1,837,944)	(62,075)	(62,075)	-	(1,900,019)	-	-	(1,901,515)	(1,901,515)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	7,253,884	7,253,884	(1,837,944)	(62,075)	(62,075)	-	(1,900,019)	-	(5,504)	5,348,361	5,348,361
提列法定盈餘公積	-	-	906,503	-	-	(906,503)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(4,572,826)	(4,572,826)	-	-	-	-	-	-	-	(4,572,826)	(4,572,826)
普通股股票股利	1,039,279	-	-	-	-	(1,039,279)	(1,039,279)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,495,549)	-	1,495,549	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	859	-	-	-	(1,097)	(1,097)	-	-	-	-	-	-	-	(238)	(238)
可轉換公司債行使轉換權	2,431	9,554	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,985	11,985
庫藏股轉讓予員工	-	(611)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,784	-	5,173	5,173
員工執行認股權	87,750	242,190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	329,940	329,940
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,035	11,035	11,035
民國一〇一年十二月三十一日餘額	21,979,432	19,399,395	5,561,975	1,791,906	17,868,293	25,222,174	25,222,174	(3,279,107)	(622,213)	(622,213)	-	(3,901,320)	(777,535)	5,531	61,927,677	61,927,677
本期淨利	-	-	-	-	-	5,751,341	5,751,341	-	-	-	-	-	-	3,387	5,754,728	5,754,728
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	22,254	22,254	1,327,693	(214,927)	(214,927)	-	1,112,766	-	(44)	1,134,976	1,134,976
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	5,773,595	5,773,595	1,327,693	(214,927)	(214,927)	-	1,112,766	-	3,343	6,889,704	6,889,704
提列法定盈餘公積	-	-	666,643	-	-	(666,643)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,050,859	-	(2,050,859)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(3,273,767)	(3,273,767)	-	-	-	-	-	-	-	(3,273,767)	(3,273,767)
普通股股票股利	1,091,255	-	-	-	-	(1,091,255)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	235,036	404,966	-	-	-	(68,438)	(68,438)	-	-	-	-	-	-	-	640,002	640,002
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	132	-	-	-	(68,438)	-	-	-	-	-	-	-	-	(68,306)	(68,306)
員工執行認股權	2,510	4,934	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,444	7,444
發行限制員工權利股票	627,950	(24,760)	-	-	-	-	-	-	-	-	(603,190)	(603,190)	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,069	73,069	-	-	73,069	73,069
庫藏股註銷	(154,580)	(132,988)	-	-	-	(489,967)	(489,967)	-	-	-	-	-	777,535	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195	195
民國一〇二年十二月三十一日餘額	23,781,603	19,651,679	6,228,618	3,842,765	16,000,959	26,072,342	26,072,342	(1,951,414)	(837,140)	(837,140)	(530,121)	(3,318,675)	-	9,069	66,196,018	66,196,018

董事長：

經理人：

會計主管：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~7~



緯創資通股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 7,915,187	9,778,109
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	7,514,343	6,410,478
攤銷費用	389,685	407,015
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益	(652,486)	(991,703)
利息費用	2,017,697	1,857,040
利息收入	(1,355,838)	(1,542,164)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額(扣除現金股利)	(226,037)	21,007
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	10,928	76,080
處分無形資產損失	-	6
不動產、廠房及設備轉列費用數	230,124	3,280
其他資產轉列費用	48,569	-
處分投資利益	(51,741)	(6,512)
應付公司債匯率影響數	223,524	(225,903)
股份基礎給付酬勞成本	73,069	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	8,221,837	6,008,624
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	9,005,316	8,126,665
應收票據及帳款-關係人	1,895,446	8,409,059
其他應收款-關係人	65,977	(63,198)
存貨	(2,693,833)	(8,252,781)
其他流動資產	(2,121,112)	(1,753,025)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	6,151,794	6,466,720
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(12,011,386)	6,023,951
應付票據及帳款-關係人	(1,672,619)	(12,060,785)
其他應付款-關係人	(118,186)	24,853
負債準備-流動	324,353	(614,860)
其他流動負債	2,244,105	(2,338,627)
其他非流動負債	(13,539)	34,242
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(11,247,272)	(8,931,226)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,095,478)	(2,464,506)
調整項目合計	3,126,359	3,544,118
營運產生之現金流入	11,041,546	13,322,227
收取之利息	1,416,770	1,459,104
支付之利息	(1,517,466)	(1,291,844)
支付之所得稅	(1,806,300)	(1,391,071)
營業活動之淨現金流入	9,134,550	12,098,416
投資活動之現金流量：		
應收關係人代墊款(增加)減少	(4,186)	27,332
備供出售金融資產-流動增加	(19,706)	(2,598)
處分備供出售金融資產-非流動償款	152,123	24,723
備供出售金融資產-非流動增加	(128,274)	(88,928)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	(71,501)	(48,821)
以成本衡量之金融資產退回股款	37,322	67,649
取得採用權益法之投資	(47,952)	(16,334)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	24,982	-
處分子公司	(17,416)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	65,161
取得不動產、廠房及設備	(4,811,782)	(7,950,920)
處分不動產、廠房及設備	267,038	878,104
取得無形資產	(475,517)	(288,895)
處分無形資產償款	-	3,127
其他非流動資產增加	(2,922,795)	(5,198,600)
投資活動之淨現金流出	(8,017,664)	(12,529,000)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(22,460,388)	21,115,076
發行公司債	-	8,277,119
買回可轉換公司債	-	(146,510)
舉借長期借款	19,636,556	3,889,740
償還長期借款	(952,401)	-
存入保證金增加	1,901,646	189,487
發放現金股利	(3,273,767)	(4,572,826)
員工執行認股權	7,444	329,940
庫藏股轉讓予員工	-	5,173
非控制權益變動	-	5,000
補助款收入	3,382	188
籌資活動之淨現金流入(流出)	(5,137,528)	29,092,387
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,528,088	(1,642,667)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,492,554)	27,019,136
期初現金及約當現金餘額	72,579,429	45,560,293
期末現金及約當現金餘額	\$ 70,086,875	72,579,429

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

緯創資通股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

緯創資通股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十年五月三十日依中華民國公司法之規定組織並核准設立登記。本公司係配合原宏碁電腦股份有限公司(以下簡稱宏電公司)為企業轉型以提昇營運績效及競爭力，而承接其分割之研製服務相關部門而成立之公司。於民國九十年十二月十七日本公司及宏電公司股東臨時會分別通過以民國九十一年二月二十八日為基準日，由宏電公司以分割受讓方式，將其研製服務部門相關營業(含資產及負債)移轉由本公司承接，本公司同時發行新股予宏電公司。

合併公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)主要營業項目包括下述各項產品、半成品及其週邊設備、零組件之研究、開發、設計、生產、製造、測試及銷售，請詳附註十四，營業項目如下：

- (一)桌上型電腦、可攜式電腦、主機板、伺服器、工作站及高功能多中央處理器電腦系統、多媒體電腦、網路電腦、消費性電腦及專用電腦、微處理機系統、電腦光碟機、個人數位助理器、平板式電腦、口袋型電腦、介面卡。
- (二)視訊及網路電話、視訊會議設備、通訊電子設備。
- (三)數位衛星電視接收器、機上盒(Set-Top-Box)、數位視訊解碼器、多媒體家電。
- (四)數位電子照相機、影音光碟機、數位影音光碟機。
- (五)無線電收發信機(行動電話、無線網路卡、藍芽通信模組)。
- (六)液晶電視機及其他視聽電子產品(限區外經營)。
- (七)資訊軟體系統及程式之設計、買賣及資訊系統整合業務。
- (八)兼營與本公司業務有關之進出口貿易業務。
- (九)各種電器及電子產品修理、清洗、維修、保養之行業。
- (十)各類電子廢棄產品的再生利用及清除、處理。(限區外經營)
- (十一)體外檢測儀器／系統／模組／平台、生理訊號檢測醫材與醫療資訊傳輸系統。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇三年三月二十五日經董事會通過發佈。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」民國九十八年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12	• 國際財務報導準則第	• 2011.5.12發布一系列與合併、	2013.1.1
2012.6.28	10號「合併財務報表」	關聯企業及合資投資相關之新	
	• 國際財務報導準則第	準則及修正條文，新準則提供	
	11號「聯合協議」	單一控制模式以判斷及分析是	
	• 國際財務報導準則第	否對被投資者(包括特殊目的個	
	12號「對其他個體之權益之揭露」	體)具控制能力。惟合併程序仍	
	• 國際會計準則第27號	維持原規定及作法。另將聯合	
	「單獨財務報表」之修正	協議分為聯合營運(整合原聯合	
	• 國際會計準則第28號	控制資產及聯合控制營運之概	
	「投資關聯企業及合資」之修正	念)及合資(類似原聯合控制個	
		體)，並刪除比例合併法。	
		• 2012.6.28發布修訂條文闡明該	
		等準則之過渡規定	
		若採用上述規定，可能會改變對	
		部分被投資公司是否具控制之判	
		斷，且預期將增加對子公司及關	
		聯企業權益之揭露資訊。	

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容及可能影響</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。合併公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。	2013.1.1

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則編製。

本合併財務報告係首份依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)。
- (2)依公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3)確定福利資產(負債)係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

2.列入合併財務報告之子公司

- (1)電腦、伺服器、多媒體家電、通訊產品及網路系統等相關產品之研究、設計、測試、製造與行銷之事業：

投資公司 名稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
-	本公司	-	-	-
本公司	翔智科技股份有限公司(翔智，台灣)	100.00	100.00	100.00
本公司	Wistron Mexico, S.A. de C.V. (WMX，墨西哥)	100.00	100.00	100.00
本公司	WisVision Corporation (WVS，英屬維京群島)	100.00	100.00	100.00
本公司	緯晶光電股份有限公司(緯晶光電，台灣)	(註1)	100.00	100.00
本公司	Wistron Technology (Malaysia) Sdn. Bhd. (WMY，馬來西亞)	100.00	100.00	100.00
本公司	緯穎科技服務股份有限公司(緯穎，台灣)	95.00	95.00	-
本公司	Wistron Mobile Solutions Corporation (WCH，美國)	100.00	100.00	-
Cowin	緯創資通(中山)有限公司(WZS，中國大陸)	100.00	100.00	100.00

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
AIH	廣基科技(中山)有限公司(ATZS, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
Win Smart	Wistron InfoComm (Kunshan) Co., Ltd. (WAKS, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
Win Smart	Wistron InfoComm Technology (Kunshan) Co., Ltd. (WIKS, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
Win Smart	Wistron InfoComm Manufacturing (Kunshan) Co., Ltd. (WEKS, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
Win Smart	緯創資通(泰州)有限公司(WTZ, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
Win Smart	Wistron InfoComm (CHONGQING) Co., Ltd. (WCQ, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
Win Smart	Wiwynn Technology Service (Beijing) Limited (WYBJ, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
Win Smart	Wistron InfoComm Technology Service (Kunshan) Co., Ltd. (WRKS, 中國大陸)	100.00	-	-
WSC	Wistron InfoComm (Chengdu) Co., Ltd (WCD, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
WDC	緯視晶光電(昆山)有限公司(WOK, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
WHHK	Wistron InfoComm (Qingdao) Co., Ltd (WQD, 中國大陸)	100.00	100.00	-
WSE	Wistron InfoComm (Czech), s.r.o. (WCZ, 捷克)	100.00	100.00	100.00
WVS	緯聯電子科技(中山)有限公司(WTZS, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
WEH	Polymer Vision B.V. (WPV, 荷蘭)	100.00	100.00	100.00
鼎創	Creator Technology B.V. (WCT, 荷蘭)	100.00	100.00	100.00
緯穎	達誠資訊科技股份有限公司(WYACP, 台灣)	95.00	95.00	-
緯穎	Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP, 日本)	95.00	-	-
緯穎	Wiwynn International Corporation (WYUDE, 美國)	95.00	-	-
WBV	中山友智光電有限公司(WBVZ, 中國大陸)	100.00	(註2)	(註2)

(2)電腦產品及其零組件、儲存設備、數位監控系統行銷貿易及維修之事業：

投資公司 名稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
本公司	Cowin Worldwide Corporation (Cowin, 英屬維京群島)	100.00	100.00	100.00
本公司	All Holding Corporation (AIH, 英屬維京群島)	100.00	100.00	100.00
本公司	Wistron Service B.V. (WSE, 荷蘭)	100.00	100.00	100.00
本公司	SMS InfoComm Corporation (WTX, 美國)	100.00	100.00	100.00
本公司	新基科技股份有限公司(新基, 台灣)	99.95	99.94	99.94
本公司	緯聰科技股份有限公司(緯聰, 台灣)	100.00	-	-
本公司	SMS InfoComm (Singapore) Pte. Ltd. (WSG, 新加坡)	100.00	100.00	100.00
本公司	SMS InfoComm Technology Services and Management Solutions Ltd. (WBR, 巴西)	100.00	100.00	100.00
本公司	SMS InfoComm Technology Services Limited Company (WTR, 土耳其)	100.00	100.00	100.00

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
本公司	Service Management Solutions Colombia S.A.S. (WSCO, 哥倫比亞)	100.00	100.00	100.00
本公司	Service Management Solutions Mexico SA DE CV (WSMX, 墨西哥)	100.00	100.00	100.00
本公司	Wistron InfoComm (Philippines) Corporation (WPH, 菲律賓)	100.00	100.00	100.00
WLLC	Wistron InfoComm Technology (America) Corporation (WITX, 美國)	100.00	100.00	100.00
Win Smart	Wistron Service (Kunshan) Corp. (WSKS, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
Win Smart	Wistron Hong Kong Limited (WHK, 香港)	100.00	100.00	100.00
Win Smart	SMS (Kunshan) Co., Ltd. (WMKS, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
WDC	緯晶光電科技(上海)有限公司(WOSH, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
AIH	Wistron K.K. (WJP, 日本)	100.00	100.00	100.00
WSG	ICT Service Management Solutions (India) Private Limited (WIN, 印度)	100.00	100.00	100.00
WEH	SMS InfoComm (Czech) s.r.o. (WSCZ, 捷克)	100.00	100.00	100.00
WHK	ANWITH (Kunshan) Co., LTD. (WCKS, 中國大陸)	100.00	-	-

(3)專業投資事業：

投資公司 名稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
本公司	鼎創有限公司(鼎創, 台灣)	100.00	100.00	100.00
本公司	Win Smart Co., Ltd. (Win Smart, 英屬維京群島)	100.00	100.00	100.00
本公司	Wistron LLC (WLLC, 美國)	100.00	100.00	100.00
本公司	Wistron Advanced Materials (Hong Kong) Limited (WGHK, 香港)	100.00	100.00	100.00
本公司	Wistron Europe Holding Cooperatie U.A. (WEH, 荷蘭)	100.00	100.00	100.00
本公司	WiEDU Holding Co., Ltd. (WEDH, 塞席爾)	100.00	-	-
本公司	WiseCap (Hong Kong) Limited (WCHK, 香港)	100.00	-	-
Cowin	BriVision Optronics (L) Corp. (WBV, 馬來西亞)	100.00	(註2)	(註2)
新基	Xserve Technology Incorporated (XTI, 英屬維京群島)	99.95	99.94	99.94
AIH	WinDisplay Corporation (WDC, 英屬維京群島)	100.00	100.00	100.00
鼎創	理本投資有限公司(理本, 台灣)	100.00	100.00	100.00
Win Smart	Wistron Hong Kong Holding Limited (WHHK, 香港)	100.00	100.00	100.00
WHHK	Wistron Investment (Sichuan) Co., Ltd. (WSC, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業：

投資公司 名稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
AIH	緯創資通(上海)有限公司(WSH, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00
WEDH	WIEDU SDN. BHD. (WEMY, 馬來西亞)	100.00	-	-

(5)電子廢棄物回收處理服務事業：

投資公司 名稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
本公司	Wistron Green Tech (Texas) Corporation (WGTX, 美國)	100.00	100.00	100.00
WGK	緯潤高新材料(昆山)有限公司(WGKS, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00

(註1)：緯晶光電已於民國一〇二年第四季註銷營業登記，清算程序進行中。

(註2)：合併公司於民國一〇二年一月二十五日取得對WBV之控制力，並自該日起將WBV併入合併子公司，至取得控制力之前，合併公司將對WBV列入採權益法之投資科目項下。另於民國一〇二年十一月十四日Cowin以1股換發WBV1.89股之方式合併WBV，Cowin為存續公司，WBV為消滅公司，惟截至民國一〇二年十二月三十一日，WBV尚辦理解散清算中。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、放款及應收款。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。持有供交易之金融資產係指因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失，包含相關股利收入及利息收入認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

以攤銷後成本衡量之金融資產評估其是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.金融負債

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

合併公司發行具有選擇贖回之權利應認列為權益。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利應認列為金融負債。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本及其他利益及損失。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失，包含相關利息支出認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括長短期借款、應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之利息費用。

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額，包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(八)存 貨

存貨依逐項以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。標準成本與實際成本之差異除屬不利之產能差異外，餘依比例分攤至期末存貨。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)合資權益

聯合控制個體係指合併公司藉由與其他合資控制者間之合約協議以約定其策略性財務與營運決策必須取得分享控制者之一致共識，而對其具有聯合控制能力之企業。合併公司對於聯合控制個體之權益採用權益法處理。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：20～50年
- (2)機器設備：3～10年
- (3)模具設備：1年
- (4)研究發展設備：3～5年
- (5)辦公及其他設備：3～10年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十二)租 賃

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)無形資產

1.商 譽

(1)原始認列

收購產生之商譽已包含於無形資產。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

4.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

(1)專利權：3~10年

(2)軟體：3~10年

(3)客戶關係：5年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，另每個財務年度結束日定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十六)庫藏股票

合併公司收回本公司已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

2.勞 務

合併公司提供維修服務予客戶。提供維修所產生之收入係於完成時認列。

(十八)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，其超過確定福利義務現值或計畫資產公允價值兩者較高之10%的部分，以參加該計畫之員工預期平均剩餘服務年限予以攤銷認列於損益中。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短期員工福利係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(二十)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(廿一)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、給與員工之股票選擇權員及員工紅利估計數。

(廿三)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告並無會計政策涉及重大判斷之資訊。

對於估計及假設之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(四)，存貨之評價

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
庫存現金及週轉金	\$ 26,408	26,534	56,509
活期存款及支票存款	20,592,688	25,229,402	19,857,457
定期存款	49,467,352	47,309,243	25,646,157
約當現金－短期票券	427	14,250	170
	<u>\$ 70,086,875</u>	<u>72,579,429</u>	<u>45,560,293</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
遠期換匯合約	\$ 478,780	5,984	4,235
遠期外匯合約	345,250	883	3,801
	<u>\$ 824,030</u>	<u>6,867</u>	<u>8,036</u>

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
遠期換匯合約	\$ 412,694	14,098	1,128
遠期外匯合約	3,004	12,031	1,078
	<u>\$ 415,698</u>	<u>26,129</u>	<u>2,206</u>

(3)透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
可轉換公司債轉換權	<u>\$ 22,205</u>	<u>249,623</u>	<u>-</u>

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，因未適用避險會計而列入本類金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

(1)遠期換匯合約：

	102.12.31		101.12.31	
	名目本金 (千元)	幣 別	名目本金 (千元)	幣 別
賣出遠期換匯	美金 <u>580,000</u>	美金兌人民幣	美金 <u>45,493</u>	美金兌人民幣
	-	-	美金 <u>60,000</u>	美金兌新台幣
買入遠期換匯	美金 <u>65,000</u>	新台幣兌美金	美金 <u>404,000</u>	新台幣兌美金
	美金 <u>580,000</u>	人民幣兌美金	-	-
	101.1.1			
	名目本金 (千元)	幣 別		
賣出遠期換匯	美金 <u>155,000</u>	美金兌新台幣		
買入遠期換匯	美金 <u>15,000</u>	新台幣兌美金		
	美金 <u>15,000</u>	人民幣兌美金		

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)遠期外匯合約：

	102.12.31		101.12.31	
	名目本金 (千元)	幣別	名目本金 (千元)	幣別
買入遠期外匯	美金 <u>343,000</u>	新台幣兌美金	美金 <u>319,000</u>	新台幣兌美金
	美金 <u>4,000</u>	巴西幣兌美金		
	美金 <u>2,688</u>	黃金兌美金		
	美金 <u>300</u>	日幣兌美金		
賣出遠期外匯	美金 <u>976,500</u>	美金兌人民幣		
	101.1.1			
	名目本金 (千元)	幣別		
買入遠期外匯	美金 <u>13,000</u>	新台幣兌美金		
賣出遠期外匯	美金 <u>74,000</u>	美金兌新台幣		

2.備供出售金融資產：

(1)備供出售金融資產－流動：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
受益憑證－基金	\$ <u>26,513</u>	<u>3,005</u>	<u>370</u>

(2)備供出售金融資產－非流動：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
以公允價值衡量：			
上市櫃股票	\$ 1,504,553	1,632,817	1,747,815
非上市櫃股票	<u>365,884</u>	<u>386,104</u>	<u>243,679</u>
	<u>\$ 1,870,437</u>	<u>2,018,921</u>	<u>1,991,494</u>
以成本衡量：			
非上市櫃股票	<u>\$ 700,525</u>	<u>674,100</u>	<u>710,454</u>

3.敏感度分析－權益價格風險：

	102年度	101年度
報導日證券價格	其他綜合損 益稅後金額	其他綜合損 益稅後金額
上漲3%	\$ <u>72,937</u>	<u>126,945</u>
下跌3%	\$ <u>(72,937)</u>	<u>(126,945)</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 26,327	29.950	788,487	24,860	29.136	724,323	31,934	30.290	967,291

5.民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他流動資產－其他應收款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據	\$ 477	4,260	-
應收帳款	85,483,353	93,504,277	102,878,913
其他流動資產－其他應收款	3,190,007	2,741,864	2,275,079
減：備抵呆帳	(130,838)	(121,709)	(121,542)
	<u>\$ 88,542,999</u>	<u>96,128,692</u>	<u>105,032,450</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他流動資產－其他應收款之帳齡分析如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
逾期0~30天	\$ 1,497,012	1,846,148	3,013,622
逾期31~60天	292,826	725,699	1,578,375
逾期61~90天	865,432	449,257	206,160
逾期91~120天	30,106	20,023	9,475
超過120天	242,799	68,419	110,594
	<u>\$ 2,928,175</u>	<u>3,109,546</u>	<u>4,918,226</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	102年度	101年度
期初餘額	\$ 121,709	121,542
認列之減損損失	9,959	167
減損損失回升利益	(830)	-
期末餘額	<u>\$ 130,838</u>	<u>121,709</u>

合併公司對於應收票據、帳款及其他流動資產－其他應收款之減損評估係採個別及組合評估。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，合併公司就應收帳款評估違約可能性之歷史趨勢、復原時間及遭受損失之金額等因素，由管理階層參酌現時經濟及信用情況估計無法回收之金額所提列之備抵呆帳。備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。基於參考歷史違約率及分析客戶之信用評等，合併公司相信未逾期及逾期120天內未提列備抵呆帳之應收票據及帳款與其他應收款仍可收回。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關明細如下：

單位：美金千元

102.12.31					
轉售金額	承購額度	已預支金額	提供擔保本票金額	重要之移轉條款	除列金額
\$ 1,716,942	1,404,000	1,227,848	1,404,000	無追索權	1,316,414
101.12.31					
轉售金額	承購額度	已預支金額	提供擔保本票金額	重要之移轉條款	除列金額
\$ 1,885,946	1,737,000	1,278,379	1,737,000	無追索權	1,362,529
101.1.1					
轉售金額	承購額度	已預支金額	提供擔保本票金額	重要之移轉條款	除列金額
\$ 2,469,960	1,680,000	1,466,991	1,680,000	無追索權	1,533,843

上述應收帳款已於權利義務移轉時按出售處理，於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日其中因依合約約定尚未收回由承購銀行保留以支應可能發生商業糾紛之帳款餘額分別為2,652,548千元、2,451,803千元及2,024,947千元，列入其他流動資產項下。

民國一〇二年度及一〇一年度出售應收帳款平均借款利率區間分別約為年息1.176%~1.640%及1.260%~1.700%。

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

(四)存 貨

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
原料	\$ 24,443,792	24,783,819	19,279,886
在製品	4,604,123	5,049,968	3,767,561
製成品	11,554,983	11,740,806	9,106,480
在途存貨	9,382,543	4,649,117	7,244,404
	<u>\$ 49,985,441</u>	<u>46,223,710</u>	<u>39,398,331</u>

合併公司因存貨沖減至淨變現價值或市場售價上漲致淨變現價值增加之明細如下：

	102年度	101年度
存貨跌價損失	\$ <u>101,440</u>	<u>915,573</u>

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ 5,476,999	5,152,936	5,280,653
聯合控制個體	-	111,886	126,508
	<u>\$ 5,476,999</u>	<u>5,264,822</u>	<u>5,407,161</u>

1.關聯企業

合併公司之投資關聯企業具有公開報價之明細如下：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
啟基	\$ 2,716,406	6,352,123	2,507,482	3,900,430	2,492,957	3,756,506
建基	323,161	301,072	362,206	227,023	394,243	289,544
	<u>\$ 3,039,567</u>	<u>6,653,195</u>	<u>2,869,688</u>	<u>4,127,453</u>	<u>2,887,200</u>	<u>4,046,050</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度所享有關聯企業損益之份額明細如下：

	102年度	101年度
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	<u>\$ 412,504</u>	<u>260,076</u>

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
總資產	<u>\$ 41,328,104</u>	<u>38,420,689</u>	<u>40,005,034</u>
總負債	<u>\$ 21,424,242</u>	<u>19,563,521</u>	<u>21,385,859</u>

	102年度	101年度
收入	<u>\$ 64,060,736</u>	<u>50,575,402</u>
本期淨利	<u>\$ 1,555,030</u>	<u>937,360</u>

2.聯合控制個體

合併公司民國一〇〇年三月中與友達光電股份有限公司(友達光電公司)共同投資設立BriVision Optronics (L) Corp. (WBV)，並轉投資中山友智光電有限公司，合併公司依合資契約約定取得WBV 49.01%股權。合併公司於民國一〇二年一月二十五日自友達光電公司購入WBV 50.99%之股權因此取得對該公司之控制。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

有關WBV之財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權之比例調整：

	101.12.31	101.1.1
流動資產	\$ 179,749	260,953
非流動資產	56,625	74,773
	<u>\$ 236,374</u>	<u>335,726</u>
流動負債	\$ 8,082	77,598
非流動負債	-	-
	<u>\$ 8,082</u>	<u>77,598</u>
收 益	101年度	
費 損	\$ 136,074	
	<u>\$ 159,451</u>	

3.擔 保

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

成本或認定成本：	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	研究發展 設 備	辦公設備	其他設備	總 計
民國102年1月1日餘額	\$ 3,442,409	17,446,096	14,308,994	11,146,602	1,474,671	1,890,470	8,880,045	58,589,287
合併個體變動影響數	-	-	48,594	192	(4,713)	-	21,715	65,788
增 添	-	156,300	1,619,385	523,162	646,698	215,669	1,650,568	4,811,782
本期重分類	-	2,724,395	2,467,746	1,497,240	71,818	47,041	(2,391,456)	4,416,784
轉列費用	-	(14,695)	(6,778)	-	(76)	(102)	(216,168)	(237,819)
處 分	-	(79,362)	(2,878,161)	(338,421)	(23,518)	(80,721)	418,423	(2,981,760)
匯率變動之影響	(55,269)	304,629	376,123	1,308	4,432	7,710	203,869	842,802
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 3,387,140</u>	<u>20,537,363</u>	<u>15,935,903</u>	<u>12,830,083</u>	<u>2,169,312</u>	<u>2,080,067</u>	<u>8,566,996</u>	<u>65,506,864</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 3,466,462	11,810,355	13,990,986	9,251,744	1,384,303	1,532,797	5,888,394	47,325,041
增 添	41,800	352,824	2,174,167	396,956	107,899	284,417	4,592,857	7,950,920
本年度重分類	-	6,038,115	928,257	1,722,125	55,900	159,796	(1,275,808)	7,628,385
轉列費用	-	-	-	-	-	-	(3,280)	(3,280)
處 分	-	(131,481)	(2,297,323)	(222,958)	(72,144)	(87,769)	(138,698)	(2,950,373)
匯率變動之影響	(65,853)	(623,717)	(487,093)	(1,265)	(1,287)	1,229	(183,420)	(1,361,406)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 3,442,409</u>	<u>17,446,096</u>	<u>14,308,994</u>	<u>11,146,602</u>	<u>1,474,671</u>	<u>1,890,470</u>	<u>8,880,045</u>	<u>58,589,287</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	樣具設備	研究發展 設 備	辦公設備	其他設備	總 計
折舊或減損損失：								
民國102年1月1日餘額	\$ -	3,493,304	7,153,270	9,834,997	1,075,040	1,070,374	1,797,878	24,424,863
合併個體變動影響數	-	-	11,947	200	(4,713)	-	5,979	13,413
本年度折舊	-	1,146,811	2,387,118	2,175,050	245,453	298,162	1,261,749	7,514,343
本期重分類	-	(21,918)	8,277	-	(400)	-	24,432	10,391
轉列費用	-	(4,983)	(2,623)	-	-	(89)	-	(7,695)
處 分	-	(62,324)	(2,061,144)	(338,217)	(12,857)	(59,931)	(169,321)	(2,703,794)
匯率變動之影響	-	79,325	184,436	643	920	10,007	51,985	327,316
民國102年12月31日餘額	\$ -	<u>4,630,215</u>	<u>7,681,281</u>	<u>11,672,673</u>	<u>1,303,443</u>	<u>1,318,523</u>	<u>2,972,702</u>	<u>29,578,837</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	2,809,472	6,828,764	7,885,385	917,416	862,182	1,212,985	20,516,204
本年度折舊	-	767,491	2,131,919	2,159,522	194,663	296,341	860,542	6,410,478
本期重分類	-	74,560	3,810	(9,430)	-	(5,362)	(152,779)	(89,201)
處 分	-	(52,923)	(1,567,973)	(199,858)	(36,858)	(62,017)	(76,560)	(1,996,189)
匯率變動之影響	-	(105,296)	(243,250)	(622)	(181)	(20,770)	(46,310)	(416,429)
民國101年12月31日餘額	\$ -	<u>3,493,304</u>	<u>7,153,270</u>	<u>9,834,997</u>	<u>1,075,040</u>	<u>1,070,374</u>	<u>1,797,878</u>	<u>24,424,863</u>
帳面金額：								
民國102年12月31日	\$ <u>3,387,140</u>	<u>15,907,148</u>	<u>8,254,622</u>	<u>1,157,410</u>	<u>865,869</u>	<u>761,544</u>	<u>5,594,294</u>	<u>35,928,027</u>
民國101年12月31日	\$ <u>3,442,409</u>	<u>13,952,792</u>	<u>7,155,724</u>	<u>1,311,605</u>	<u>399,631</u>	<u>820,096</u>	<u>7,082,167</u>	<u>34,164,424</u>
民國101年1月1日	\$ <u>3,466,462</u>	<u>9,000,883</u>	<u>7,162,222</u>	<u>1,366,359</u>	<u>466,887</u>	<u>670,615</u>	<u>4,675,409</u>	<u>26,808,837</u>

註：重分類主係自預付設備款及其他資產轉入。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)無形資產

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

成 本：	專利權	商 譽	軟 體	客戶關係	其 他	總 計
民國102年1月1日餘額	\$ 1,067,367	572,947	1,088,050	264,800	438	2,993,602
單獨取得	80,221	32,803	360,249	-	2,244	475,517
減 少	-	-	(54)	-	(49)	(103)
重分類	-	-	9,187	-	-	9,187
匯率變動之影響	814	-	(857)	-	(11)	(54)
民國102年12月31日餘額	\$ <u>1,148,402</u>	<u>605,750</u>	<u>1,456,575</u>	<u>264,800</u>	<u>2,622</u>	<u>3,478,149</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 1,026,693	561,959	839,138	264,800	1,528	2,694,118
單獨取得	14,760	10,988	262,865	-	282	288,895
減 少	(3,222)	-	(19,785)	-	-	(23,007)
重分類	29,577	-	7,243	-	(1,427)	35,393
匯率變動之影響	(441)	-	(1,411)	-	55	(1,797)
民國101年12月31日餘額	\$ <u>1,067,367</u>	<u>572,947</u>	<u>1,088,050</u>	<u>264,800</u>	<u>438</u>	<u>2,993,602</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	專利權	商 譽	軟 體	客戶關係	其 他	總 計
攤銷：						
民國102年1月1日餘額	\$ 457,463	-	725,577	225,080	131	1,408,251
本期攤銷	105,400	-	243,896	39,720	669	389,685
減 少	-	-	(54)	-	(49)	(103)
重分類	-	-	3,370	-	154	3,524
匯率變動之影響	193	-	(1,376)	-	-	(1,183)
民國102年12月31日餘額	\$ <u>563,056</u>	<u>-</u>	<u>971,413</u>	<u>264,800</u>	<u>905</u>	<u>1,800,174</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 343,807	-	501,228	172,120	925	1,018,080
本期攤銷	113,522	-	240,555	52,960	(22)	407,015
減 少	(3,222)	-	(16,652)	-	-	(19,874)
重分類	3,451	-	1,080	-	(810)	3,721
匯率變動之影響	(95)	-	(634)	-	38	(691)
民國101年12月31日餘額	\$ <u>457,463</u>	<u>-</u>	<u>725,577</u>	<u>225,080</u>	<u>131</u>	<u>1,408,251</u>
帳面價值：						
民國102年12月31日	\$ <u>585,346</u>	<u>605,750</u>	<u>485,162</u>	<u>-</u>	<u>1,717</u>	<u>1,677,975</u>
民國101年12月31日	\$ <u>609,904</u>	<u>572,947</u>	<u>362,473</u>	<u>39,720</u>	<u>307</u>	<u>1,585,351</u>
民國101年1月1日	\$ <u>682,886</u>	<u>561,959</u>	<u>337,910</u>	<u>92,680</u>	<u>603</u>	<u>1,676,038</u>

1. 認列之攤銷

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度認列之無形資產攤銷費用分別計389,685千元及407,015千元。

2. 現金產生單位(包含商譽)之減損測試

(1)為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司之營運單位，其為合併公司為內部管理目的用以監督商譽的最小層級，且不得大於合併公司之營運部門。商譽帳面金額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
研發及製造服務現金產生單位	\$ <u>605,750</u>	<u>572,947</u>	<u>561,959</u>

(2)研發及製造服務現金產生單位之可回收金額係以其使用價值為基礎，使用價值係透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，該使用價值(包含商譽)計算之關鍵假設如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
營業收入成長率	8 %	8 %	8 %
稅後折現率	5.52 %	6.09 %	7.26 %

該等關鍵假設之數值代表管理階層對所屬產業的未來趨勢評估，同時考量外部資訊與內部資訊(歷史資訊)。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日並未有發生減損之情事。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.擔 保

合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情事。

(八)其他流動資產及其他非流動資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他流動資產之明細如下：			
其他應收款	\$ 3,190,007	2,741,864	2,275,079
預付權利金	914,123	1,328,426	1,019,268
其他預付款	1,479,941	1,076,290	441,005
應收退稅款	1,947,059	1,299,835	208,720
其他	1,408,123	375,414	882,396
	<u>\$ 8,939,253</u>	<u>6,821,829</u>	<u>4,826,468</u>
其他非流動資產之明細如下：			
預付設備款	\$ 3,006,809	3,224,113	5,047,232
長期預付租金	1,658,127	1,663,335	1,764,237
其他	754,623	1,913,096	2,291,791
	<u>\$ 5,419,559</u>	<u>6,800,544</u>	<u>9,103,260</u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
無擔保銀行借款	<u>\$ 54,552,893</u>	<u>76,326,956</u>	<u>55,987,148</u>
尚未使用額度	<u>\$ 136,899,706</u>	<u>76,131,715</u>	<u>49,503,928</u>
利率區間	<u>0.150%~15.500%</u>	<u>0.480%~15.050%</u>	<u>0.530%~16.500%</u>

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	102.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金額(仟元)
無擔保銀行借款	美金	1.100%~2.100%	103~107	\$ 20,766,037
無擔保銀行借款	新台幣	1.320%~1.795%	103~107	1,160,000
無擔保銀行借款	歐元	1.020%~1.200%	103~104	437,982
無擔保銀行借款	日幣	0.230%~0.890%	103	499,625
擔保銀行借款	日幣	0.720%~0.790%	103~105	24,267
				<u>22,887,911</u>
減：一年內到期部份				<u>(2,519,619)</u>
合 計				<u>\$ 20,368,292</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,119,494</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

101.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額(仟元)
無擔保銀行借款	美金	1.290%~1.340%	102~104	\$ 2,738,784
無擔保銀行借款	新台幣	1.630%~1.795%	102~104	700,000
無擔保銀行借款	歐元	1.010%~1.700%	102~104	175,526
無擔保銀行借款	日幣	0.820%~0.940%	102~103	660,270
擔保銀行借款	日幣	0.770%~0.820%	102~105	38,261
				4,312,841
減：一年內到期部份				(684,086)
合 計				\$ 3,628,755
尚未使用額度				\$ 385,270

101.1.1

	幣別	利率區間	到期年度	金額(仟元)
無擔保銀行借款	日幣	0.940%	101~103	\$ 468,480
擔保銀行借款	日幣	0.820%	101~105	46,848
				515,328
減：一年內到期部份				(22,253)
合 計				\$ 493,075
尚未使用額度				\$ 3,985,412

財務承諾限制條款

依據部分借款合同約定，合併公司應於授信合約存續期間內維持財務比率，如有違約情事發生，合併公司動用授信額度之權利應立即暫停，且非經授權銀行之同意，不得再動用。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司皆未有違反之情事。

(十一)應付公司債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
發行轉換公司債總金額	\$ 8,387,960	8,387,960	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(252,160)	(818,010)	-
累積已買回金額	(149,500)	(149,500)	-
累積已轉換金額	(11,812)	(11,812)	-
匯率評價	(2,379)	(225,903)	-
期末應付公司債餘額	\$ 7,972,109	7,182,735	-
嵌入式衍生工具－轉換權(帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動)	\$ 22,205	249,623	-

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	102年度	101年度
嵌入式衍生工具－轉換權評價利益(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益)	\$ 227,418	1,016,697
利息費用(有效利率為7.007%)	\$ 565,850	551,274

本公司分別於民國一〇一年一月十九日及民國一〇一年二月二日於新加坡證券交易所以平價發行三年期第二次海外無擔保可轉換公司債及前項海外無擔保可轉換公司債之超額配售權共計美金280,000千元，其主要發行條件如下：

1.第二次發行海外無擔保可轉換公司債

(1)發行總額：美金280,000千元

(2)發行期間：三年，自民國一〇一年一月十九日至民國一〇四年一月十九日

(3)票面利率：0%

(4)轉換規定：

本公司債債券持有人得於本公司債發行之日後第31日起後至本公司債到期日前10日止，隨時依有關法令規定向本公司請求轉換為本公司新發行之普通股股票。截至民國一〇二年十二月三十一日止，轉換價格為新台幣39.7元，轉換匯率為新台幣29.957元兌換1美元。續後若本公司已發行之股份增加，應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格。

(5)本公司之提前贖回權：

當符合下列情形之一時，本公司得按本債券適用之提前贖回金額，提前買回全部或部份之債券：

A.本公司於發行滿18個月後，遇有本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元，連續20個營業日之收盤價格或平均收盤價格達提前贖回金額除以當時轉換比率之120%以上時；

B.於超過百分之九十之本公司債已贖回、買回或行使轉換權時；

C.因中華民國稅務法令變更，致本公司必需就本公司債支付額外之利息費用或增加成本時。

(6)到期本金之償還：

除已贖回、轉換或買回並註銷者外，本公司債於到期日將由本公司按債券面額之100%加計年利率1.5%(每半年計算一次)所計算之利息補償金贖回。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)負債準備

	102年度	101年度
期初餘額	\$ 1,490,545	2,186,668
本期新增	2,439,753	2,259,318
本期使用	(2,115,400)	(2,696,998)
本期迴轉	-	(177,180)
匯率變動數	44,347	(81,263)
期末餘額	<u>\$ 1,859,245</u>	<u>1,490,545</u>

民國一〇二年度及一〇一年度合併公司之保固負債準備主要與電子產品銷售相關，銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去各產品退回維修情形、損壞率及其保固期間，於產品收入認列時點預估可能之售後服務保證成本，認列為營業成本。合併公司預期該負債多數係將於銷售後三至六個月發生。

(十三)營業租賃

合併公司以營業租賃承租土地及數個辦公室、倉庫及設備，未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
一年內	\$ 519,104	381,081	355,378
一年至五年	1,452,459	1,045,312	1,040,748
五年以上	<u>741,481</u>	<u>677,693</u>	<u>781,848</u>
	<u>\$ 2,713,044</u>	<u>2,104,086</u>	<u>2,177,974</u>

民國一〇二年度及一〇一年度營業租賃列報於損益之費用分別為948,402千元及879,373千元。

合併公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由出租人承擔。據此，合併公司認為上述租賃項目係屬營業租賃。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
義務現值總計	\$ 7,273	7,207	6,070
計畫資產之公允價值	<u>(23,939)</u>	<u>(23,816)</u>	<u>(23,725)</u>
計劃剩餘(短絀)	(16,666)	(16,609)	(17,655)
前期服務成本未攤銷餘額	-	-	-
精算損益未攤銷餘額	(1,090)	(1,114)	-
認列為資產之歸墊權公允價值	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
已認列之確定福利義務(資產)			
(列於非流動資產項下)	<u>\$ (17,756)</u>	<u>(17,723)</u>	<u>(17,655)</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
義務現值總計	\$ 1,744,852	1,812,132	1,589,436
計畫資產之公允價值	(843,185)	(909,103)	(879,165)
計劃剩餘(短絀)	901,667	903,029	710,271
前期服務成本未攤銷餘額	-	-	-
精算損益未攤銷餘額	(206,352)	(213,445)	-
認列為資產之歸墊權公允價值	-	-	-
已認列之確定福利義務負債 (列於非流動負債項下)	<u>\$ 695,315</u>	<u>689,584</u>	<u>710,271</u>

國內合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行及台北富邦銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

國外子公司WPH及WJP，亦採確定福利計畫。

(1)計畫資產組成

國內合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

國外合併公司依當地法令規定提撥退休基金。

民國一〇二年十二月三十一日，合併公司退休準備金專戶餘額計867,124千元。國內合併公司勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,819,339	1,595,506
計畫支付之福利	(115,277)	(21,459)
當期服務成本及利息	63,817	59,935
精算損(益)	(11,360)	188,201
國外營運機構財務報表匯率變動之影響	(4,394)	(2,844)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,752,125</u>	<u>1,819,339</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 932,919	902,890
計畫已支付之福利	(115,277)	(21,459)
計畫資產預計報酬	16,302	18,282
計劃參與者之提撥	38,747	43,312
精算損(益)	(5,567)	(10,106)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 867,124</u>	<u>932,919</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度列報為費用之明細如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 31,850	26,813
利息成本	31,967	33,122
精算(損)益	971	(2,141)
計畫資產預計報酬	(16,302)	(18,282)
	<u>\$ 48,486</u>	<u>39,512</u>
營業成本	\$ 10,181	8,906
推銷費用	7,445	6,511
管理費用	6,890	6,118
研究發展費用	23,970	17,977
	<u>\$ 48,486</u>	<u>39,512</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 10,735</u>	<u>8,176</u>

(5)精算假設

合併公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	102.12.31	101.12.31
折現率	2.00%~6.10%	1.75%~6.40%
計畫資產預期報酬	2.00 %	1.75 %
未來薪資增加	1.90%~3.00%	1.50%~3.00%

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(6)經驗調整之歷史資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ 1,752,125	1,819,339	1,595,506
計畫資產之公允價值	(867,124)	(932,919)	(902,890)
未認列精算損失	(207,442)	(214,559)	-
確定福利義務淨負債	<u>\$ 677,559</u>	<u>671,861</u>	<u>692,616</u>
確定福利義務負債	\$ 695,315	689,584	710,271
確定福利義務資產	(17,756)	(17,723)	(17,655)
合 計	<u>\$ 677,559</u>	<u>671,861</u>	<u>692,616</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 52,086</u>	<u>84,220</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 5,567</u>	<u>10,106</u>	<u>-</u>

合併公司預計於民國一〇二年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為36,853千元。

(7)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇二年十二月三十一日，合併公司應計退休淨負債之帳面金額分別為677,559千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，合併公司認列之應計退休金負債將分別減少61,213千元或增加64,187千元。當採用之調薪率增減變動0.25%時，合併公司認列之應計退休金負債將分別增加62,336千元或減少61,654千元。

2.確定提撥計畫

國內合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

國外合併公司依當地法令規定提撥退休基金。

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為404,894千元及352,060千元。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度所得費用明細如下：

	102年度	101年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 2,063,587	1,915,289
調整前期之當期所得稅	143,201	104,576
	<u>2,206,788</u>	<u>2,019,865</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(46,329)	508,368
所得稅費用	<u>\$ 2,160,459</u>	<u>2,528,233</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	102年度	101年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 879	(1,220)
備供出售金融資產未實現評價損失	13,468	17,582
	<u>\$ 14,347</u>	<u>16,362</u>

2.合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	\$ 7,915,187	9,778,109
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	1,345,582	1,662,279
外國轄區稅率差異影響數	737,900	818,745
不可扣抵之費用或損失	144,265	120,973
免稅所得及未實現利益	(289,928)	(185,532)
投資抵減	(259,118)	(257,123)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	6,473	60,865
未認列可減除暫時性差異之變動	(8,745)	(277,514)
前期估計所得稅費用調整數	561,692	104,576
未分配盈餘加徵10%	-	404,260
其他	(77,662)	76,704
	<u>\$ 2,160,459</u>	<u>2,528,233</u>

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

合併公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日無重大未認列遞延所得稅負債之情事。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)未認列遞延所得稅資產

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日未認列遞延所得稅資產之明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
課稅損失	\$ 232,700	226,227	165,362
可減除暫時性差異	85,548	94,293	371,807
	<u>\$ 318,248</u>	<u>320,520</u>	<u>537,169</u>

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年度及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：	採用權益法 認列之子公司 及關聯企業 損失之份額	未實現 兌換損失	負債準備	備抵銷貨 折 讓	虧損扣除	固定資產 折舊財稅差	其 他	合 計
民國102年1月1日	\$ 296,008	399,439	253,049	166,211	193,937	536,484	721,954	2,567,082
貸記(借記)損益表	38,281	(39,120)	56,165	64,151	325,710	252,976	(115,357)	582,806
貸記(借記)其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,661)	(1,661)
匯率變動之影響	-	-	-	-	9	14,988	(1,394)	13,603
民國102年12月31日	<u>\$ 334,289</u>	<u>360,319</u>	<u>309,214</u>	<u>230,362</u>	<u>519,656</u>	<u>804,448</u>	<u>603,542</u>	<u>3,161,830</u>
民國101年1月1日	\$ -	105	370,625	352,428	2,362	688,838	812,615	2,226,973
貸記(借記)損益表	296,008	399,334	(117,576)	(186,217)	191,575	(126,104)	(92,050)	364,970
貸記(借記)其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,384	5,384
匯率變動之影響	-	-	-	-	-	(26,250)	(3,995)	(30,245)
民國101年12月31日	<u>\$ 296,008</u>	<u>399,439</u>	<u>253,049</u>	<u>166,211</u>	<u>193,937</u>	<u>536,484</u>	<u>721,954</u>	<u>2,567,082</u>

遞延所得稅負債：	採用權益法認列 之子公司及關聯 企業利益之份額	未實現 兌換利益	其 他	合 計
民國102年1月1日	\$ 3,371,270	806,416	85,821	4,263,507
借記(貸記)損益表	753,858	(236,814)	19,433	536,477
借記(貸記)其他綜合損益	-	-	(16,008)	(16,008)
匯率變動之影響	-	-	1,188	1,188
民國102年12月31日	<u>\$ 4,125,128</u>	<u>569,602</u>	<u>90,434</u>	<u>4,785,164</u>
民國101年1月1日	\$ 2,963,539	384,632	53,735	3,401,906
借記(貸記)損益表	407,731	421,784	43,823	873,338
借記(貸記)其他綜合損益	-	-	(10,978)	(10,978)
匯率變動之影響	-	-	(759)	(759)
民國101年12月31日	<u>\$ 3,371,270</u>	<u>806,416</u>	<u>85,821</u>	<u>4,263,507</u>

4.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	16,000,959	17,868,293	15,638,565
	<u>\$ 16,000,959</u>	<u>17,868,293</u>	<u>15,638,565</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,363,000</u>	<u>837,481</u>	<u>987,761</u>
	102年度(預計)	101年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.30 %</u>	<u>9.03 %</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

6.營利事業所得稅行政救濟

- (1)民國九十七年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關調減各項耗竭及攤提及投資抵減稅額，核定應補繳稅額計57,297千元。本公司不服上述案件核定結果，亦於繳納該核定之加徵稅款即向稅捐稽徵機關就上述重核定之金額申請行政救濟，續後經稅捐稽徵機關駁回，本公司已提起行政訴訟。
- (2)民國九十八年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關調減各項耗竭及攤提及投資抵減稅額，核定應補繳稅額計41,154千元，本公司不服上述案件核定結果，亦於繳納該核定之加徵稅款即向稅捐稽徵機關就上述重核定之金額申請行政救濟，續後經稅捐稽徵機關駁回，本公司已提起行政訴訟。
- (3)民國九十九年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關調減各項耗竭及攤提及投資抵減稅額，核定應補繳稅額計265,765千元，本公司不服上述案件核定結果，亦於繳納該核定之加徵稅款即向稅捐稽徵機關就上述核定之金額申請行政救濟，目前提起訴願尚待稅捐稽徵機關審理中。
- (4)民國一〇〇年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關調減各項耗竭及攤提及投資抵減稅額，核定應補繳稅額計409,169千元，本公司不服上述案件核定結果，亦於繳納該核定之加徵稅款後即向稅捐稽徵機關就上述金額申請行政救濟，目前提起復查尚待稅捐稽徵機關審理中。

(十六)資本及其他權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額皆為30,000,000千元，每股面額10元，分為3,000,000千股。前述額定股本總額包含普通股及特別股，已發行股數分別為普通股2,378,160千股、2,197,943千股及2,084,997千股。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股股本

本公司股東常會於民國一〇二年六月十四日決議自累積盈餘轉增資每千股無償配發50股之股票股利，面額為1,091,255千元。此盈餘分配案業經本公司董事會決議增資基準日為民國一〇二年八月七日，相關變更登記已辦理完竣。

本公司股東常會於民國一〇一年六月二十一日決議自累積盈餘轉增資每千股無償配發50股之股票股利，面額為1,039,279千元。此盈餘分配案業經本公司董事會決議增資基準日為民國一〇一年八月四日，相關變更登記已辦理完竣。

本公司股東常會於民國一〇一年六月二十一日決議發行限制員工權利股票62,795千股，實際發行新股62,795千股，業經本公司董事會決議增資基準日為民國一〇二年八月三十日，相關變更登記已辦理完竣。

本公司董事會於民國一〇二年八月十日決議註銷庫藏股15,458千股，面額154,580千元。

本公司於民國一〇二年度及一〇一年度因員工行使認股權憑證而發行新股，分別為251千股及8,775千股。

本公司民國一〇一年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股243千股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
取得宏電公司分割之淨資產所發行	\$ 1,800,000	1,800,000	1,800,000
普通股股票溢價	17,810,015	17,531,020	17,279,276
庫藏股票交易	-	2,082	2,206
採權益法之長期股權投資產生之權益調整	990	859	-
員工認股權	65,434	65,434	65,921
限制員工權利股票	(24,760)	-	-
	<u>\$ 19,651,679</u>	<u>19,399,395</u>	<u>19,147,403</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

緯創資通股份有限公司及其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，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，再依證券交易法相關規定提列或迴轉特別盈餘公積，以上所述為「當年度盈餘」，並連同先前年度累積之未分配盈餘，作為可供分配餘額，按下列規定分配之：

- ①員工紅利不低於當年度盈餘之百分之五，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司之員工，該一定條件由董事會訂定之。
- ②董事酬勞為當年度盈餘之百分之一，以現金發放之。
- ③其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依原金融監督管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

(3)股利政策

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

(4)盈餘分配

本公司於民國一〇二年六月十四日經股東常會決議分配民國一〇一年度盈餘，復於民國一〇二年七月一日之董事會決議修正民國一〇一年度董事酬勞，本公司於民國一〇一年六月二十一日之股東常會決議分配民國一〇〇年度盈餘，分派之普通股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	101年度	100年度
普通股股利		
現金	\$ 3,273,767	4,572,826
股票	1,091,255	1,039,279
	<u>\$ 4,365,022</u>	<u>5,612,105</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	101年度	100年度
員工紅利－現金	\$ -	1,087,480
員工紅利－股票	640,002	-
董事酬勞－現金	39,489	81,585
	<u>\$ 679,491</u>	<u>1,169,065</u>

上述民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。本公司於民國一〇〇年度財務報表分別認列員工紅利1,091,127千元及董事酬勞77,938千元，與上述盈餘分配之差異列為民國一〇一年度損益金額為0千元。本公司於民國一〇一年度財務報表分別認列員工紅利641,667千元及董事酬勞58,333千元，與上述盈餘分配之差異將列為民國一〇二年度利益金額為20,509千元。另，民國一〇一年度配發之員工紅利係以民國一〇二年六月十四日股東會決議前一日之收盤價，並考量除權除息之影響後之每股股價計算之。

本公司員工紅利及董事酬勞估列金額明細如下：

	102年度	101年度
員工紅利	\$ 623,333	641,667
董監酬勞	56,667	58,333
	<u>\$ 680,000</u>	<u>700,000</u>

係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎。若於年度終了後之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原估列之年度)之費用。惟若嗣後股東常會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東常會決議年度之損益。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東常會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響；另相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.其他權益

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		備供出售金融 商品未實現損益		其他權益－ 員工未賺得酬勞
	合併公司	關聯企業	合併公司	關聯企業	合併公司
民國102年1月1日	\$ (3,269,585)	(9,522)	(639,923)	17,710	-
外幣換算差異(稅後淨額)	1,283,001	44,692	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	-	(233,488)	18,561	-
員工未賺得酬勞(稅後淨額)	-	-	-	-	(530,121)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ (1,986,584)</u>	<u>35,170</u>	<u>(873,411)</u>	<u>36,271</u>	<u>(530,121)</u>
民國101年1月1日	\$ (1,475,234)	34,071	(592,160)	32,022	-
外幣換算差異(稅後淨額)	(1,794,351)	(43,593)	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	-	(47,763)	(14,312)	-
民國101年12月31日餘額	<u>\$ (3,269,585)</u>	<u>(9,522)</u>	<u>(639,923)</u>	<u>17,710</u>	<u>-</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)股份基礎給付

合併公司截至民國一〇二年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

	九十六年 員工認股權計畫	一〇二年 限制員工權利股票
給與日	96.10	102.8.30
給與數量	105,000,000單位	62,795,000股
每股認購價格(元)	61	0
合約期間	7年	2年、3年及4年
授與對象	本公司員工	本公司員工
既得條件	(註1)	(註2)

註1：認股權人自被授與員工認股權憑證期間可依下列認股權憑證行使期間及比例行使認股權：

認股權憑證授與期間	可行使認股權 比例(累計)
屆滿二年	1/3
屆滿三年	2/3
屆滿四年	3/3

註2：本公司股東常會於民國一〇一年六月二十一日決議發行限制員工權利股票62,795千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇一年十月三十日經董事會決議全數發行，並授權董事長決定實際發行增資基準日。獲配上述限制員工權利股票之全職正式員工得以每股0元認購所獲配之股份，並於自獲配之日起持續於本公司任職滿二年、三年及四年時仍在本公司任職，每年視該年度之公司整體績效指標及個人績效指標達成狀況分別既得所獲配之股份0%至33.33%。員工認購之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔或作其他方式之處分，交付信託保管期間，該股份之表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1. 員工認股權計畫：

(1) 員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下表：

	102年度		101年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量(千元)	加權平均履約價格(元)	認股權數量(千元)
期初流通在外	\$ 29.20	53,791	33.6	62,566
本期執行	29.20	(251)	33.6	(8,775)
期末流通在外		<u>53,540</u>		<u>53,791</u>
期末可執行		<u>53,540</u>		<u>53,791</u>

(2) 本公司截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

截至102.12.31流通在外之認股選擇權				102.12.31目前可行使認股選擇權	
發行日期	行使價格範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期剩餘存續期間(年)	股數(千股)	加權平均行使價格(元)
96.11.16	\$ 29.20	53,450	0.87	53,450	\$ 29.20

截至101.12.31流通在外之認股選擇權				101.12.31目前可行使認股選擇權	
發行日期	行使價格範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期剩餘存續期間(年)	股數(千股)	加權平均行使價格(元)
96.11.16	\$ 33.60	53,791	1.87	53,791	\$ 33.60

截至101.1.1流通在外之認股選擇權				101.1.1目前可行使認股選擇權	
發行日期	行使價格範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期剩餘存續期間(年)	股數(千股)	加權平均行使價格(元)
96.11.16	\$ 37.60	62,566	2.87	62,566	\$ 37.60

2. 限制員工權利股票：

(1) 本公司限制員工權利股票之數量資訊如下：

	102年度	101年度
期初流通在外	\$ -	-
本期給與	62,795	-
期末流通在外	<u>\$ 62,795</u>	<u>-</u>

(2) 本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日之公允價值時，所參考之因素彙總如下：

給與日標的股票之現時價格	26.85
執行價格	0
預期存續期間	4年
預期波動率	27.38 %
無風險利率	0.7413%/0.9031%/1.0649%

本公司於民國一〇二年度因限制員工權利股票所產生之費用為73,069千元。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	102年度	101年度
基本每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 5,751,341	7,255,380
普通股加權平均流通在外股數	2,288,077	2,289,815
	\$ 2.51	3.17
稀釋每股盈餘：		
本期淨利	\$ 5,751,341	7,255,380
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	333,170	(468,301)
普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 6,084,511	6,787,079
普通股加權平均流通在外股數	2,288,077	2,289,815
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工分紅	35,444	35,736
員工認股權憑證	-	1,740
限制權利員工股票	6,014	-
可轉換公司債	207,209	178,455
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	2,536,744	2,505,746
	\$ 2.40	2.71

下列工具因具反稀釋作用，未包含於稀釋普通股加權平均流通在外股數計算：

	102年度	101年度
員工認股權憑證	(4,902)	-

(十九)收入

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度收入明細如下：

	102年度	101年度
3C電子產品	\$ 597,299,086	643,678,186
其他產品	26,709,987	14,166,450
	\$ 624,009,073	657,844,636

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	102年度	101年度
利息收入	\$ 1,355,838	1,542,164
股利收入	154,861	163,636
租金收入	72,242	38,844
合計	\$ 1,582,941	1,744,644

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	102年度	101年度
外幣兌換淨(損)益	\$ 986,516	430,088
處分投資之淨(損)益	51,741	6,512
處分不動產、廠房及設備之淨(損)益	(10,928)	(76,080)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(損)益—可轉換公司債	227,418	1,016,697
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨(損)益	425,068	(24,994)
其 他	171,602	56,292
合 計	<u>\$ 1,851,417</u>	<u>1,408,515</u>

3.財務成本

	102年度	101年度
利息費用		
銀行借款	\$ (1,451,847)	(1,305,766)
應付公司債折價及發行成本攤銷數	(565,850)	(551,274)
合 計	<u>\$ (2,017,697)</u>	<u>(1,857,040)</u>

(廿一)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 824,030	6,867	8,036
備供出售之金融資產(包含以成本衡量之金融資產)	2,597,475	2,696,026	2,702,318
放款及應收款：			
現金及約當現金	70,086,875	72,579,429	45,560,293
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人款)	89,261,569	96,449,971	118,314,429
小 計	159,348,444	169,029,400	163,874,722
存出保證金	496,287	302,955	205,252
合 計	<u>\$ 163,266,236</u>	<u>172,035,248</u>	<u>166,790,328</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 437,903	275,752	2,206
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	54,552,893	76,326,956	55,987,148
應付票據及帳款	91,553,094	101,880,266	98,141,155
應付帳款－關係人	3,904,358	2,721,262	19,812,268
其他應付款－關係人	88,093	47,432	82,508
其他流動負債－其他應付款	11,916,544	10,447,062	11,287,802
應付公司債	7,972,109	7,182,735	-
長期借款(含一年內到期部分)	22,887,911	4,312,841	515,328
小 計	192,875,002	202,918,554	185,826,209
合 計	\$ 193,312,905	203,194,306	185,828,415

2.信用風險

信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為163,266,236千元、172,035,248千元及166,790,328千元。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
102年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保借款	\$ 24,267	24,599	8,035	8,102	8,462	-
無擔保借款	77,416,537	78,858,288	57,461,028	1,784,380	19,612,880	-
應付票據及帳款(含關係人款)	95,457,452	95,457,452	95,457,452	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	12,004,637	12,004,637	12,004,637	-	-	-
應付公司債	7,972,109	8,355,858	-	8,355,858	-	-
小 計	192,875,002	194,700,834	164,931,152	10,148,340	19,621,342	-
衍生金融負債						
嵌入式衍生工具－公司債轉換權	22,205	22,205	-	22,205	-	-
遠期換匯合約：						
流 出	412,694	17,783,694	17,783,694	-	-	-
流 入	-	(17,371,000)	(17,371,000)	-	-	-
帳面價值	412,694	412,694	412,694	-	-	-
遠期外匯合約：						
帳面價值	3,004	3,004	3,004	-	-	-
小 計	437,903	437,903	415,698	22,205	-	-
合 計	\$ 193,312,905	195,138,737	165,346,850	10,170,545	19,621,342	-

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
101年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保借款	\$ 38,261	38,989	9,533	9,617	19,838	-
無擔保借款	80,601,536	80,780,013	77,112,755	2,519,430	1,147,828	-
應付票據及帳款(含關係人款)	104,601,528	104,601,528	104,601,528	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	10,494,494	10,494,494	10,494,494	-	-	-
應付公司債	7,182,735	8,250,436	-	-	8,250,436	-
合 計	<u>\$ 202,918,554</u>	<u>204,165,460</u>	<u>192,218,310</u>	<u>2,529,047</u>	<u>9,418,102</u>	<u>-</u>
衍生金融負債						
嵌入式衍生工具—公司債轉換權	249,623	249,623	-	-	249,623	-
遠期換匯合約：						
流 出	14,098	12,057,429	12,057,429	-	-	-
流 入	-	(12,043,331)	(12,043,331)	-	-	-
帳面價值	<u>14,098</u>	<u>14,098</u>	<u>14,098</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
遠期外匯合約：						
帳面價值	<u>12,031</u>	<u>12,031</u>	<u>12,031</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>275,752</u>	<u>275,752</u>	<u>26,129</u>	<u>-</u>	<u>249,623</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 203,194,306</u>	<u>204,441,212</u>	<u>192,244,439</u>	<u>2,529,047</u>	<u>9,667,725</u>	<u>-</u>
101年1月1日						
非衍生金融負債						
擔保借款	\$ 46,848	48,026	-	13,834	34,192	-
無擔保借款	56,455,628	56,558,179	56,079,423	98,848	379,908	-
應付票據及帳款(含關係人款)	117,953,423	117,953,423	117,953,423	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	11,370,310	11,370,310	11,370,310	-	-	-
小 計	<u>185,826,209</u>	<u>185,929,938</u>	<u>185,403,156</u>	<u>112,682</u>	<u>414,100</u>	<u>-</u>
衍生金融負債						
遠期換匯合約：						
流 出	1,128	908,700	908,700	-	-	-
流 入	-	(907,572)	(907,572)	-	-	-
帳面價值	<u>1,128</u>	<u>1,128</u>	<u>1,128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
遠期外匯合約：						
帳面價值	<u>1,078</u>	<u>1,078</u>	<u>1,078</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>2,206</u>	<u>2,206</u>	<u>2,206</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 185,828,415</u>	<u>185,932,144</u>	<u>185,405,362</u>	<u>112,682</u>	<u>414,100</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4. 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：

		102.12.31			101.12.31		
		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	823.57 美金/巴西幣=	2.357	24,666	25.53 美金/巴西幣=	2.042	-
		3,693.33 美金/哥倫比亞比索=	1,925.600	110,615	617.00 美金/哥倫比亞比索=	1,772.400	17,977
		27,774.64 美金/捷克克朗=	19,890	831,851	11,888.47 美金/捷克克朗=	18,913	346,382
		9.82 美金/歐元=	0.725	294	81.00 美金/歐元=	1,323	2,360
		25.02 美金/印度盧比=	61,790	749	325.68 美金/印度盧比=	54,780	9,489
		4,458.73 美金/日幣=	104,910	133,539	7,799.76 美金/日幣=	86,050	227,254
		1,515.54 美金/墨西哥幣=	13,075	45,390	1,896.20 美金/墨西哥幣=	12,971	55,248
		1,520,446.92 美金/新台幣=	29,950	45,537,385	2,180,878.38 美金/新台幣=	29,136	63,542,073
		49,294.02 美金/人民幣=	6,058	1,476,356	22,070.36 美金/人民幣=	6,231	643,042
		9,463.64 美金/新加坡幣=	1,265	283,436	3,254.92 美金/新加坡幣=	1,222	94,835
		452.83 美金/土耳其里拉=	2,117	13,562	293.72 美金/土耳其里拉=	1,791	8,558
人民幣		513,825.83 人民幣/新台幣=	4,944	2,540,304	20,674.63 人民幣/新台幣=	4,676	96,677
		3,726,980.83 人民幣/美金=	0.165	18,425,821	3,150,331.82 人民幣/美金=	0.160	14,731,267
金融負債							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		10,006.12 美金/巴西幣=	2.357	299,683	4,271.66 美金/捷克克朗=	18,913	124,459
		69.32 美金/哥倫比亞比索=	1,925.600	2,076	38.84 美金/港幣=	7,752	1,132
		7,716.89 美金/捷克克朗=	19,890	231,121	292.36 美金/日幣=	86,050	8,518
		1,166.32 美金/印度盧比=	61,790	34,931	10,735.77 美金/墨西哥幣=	12,971	312,797
		7,177.99 美金/墨西哥幣=	13,075	214,981	3,642,000.95 美金/新台幣=	29,136	106,113,340
		3,462,935.07 美金/新台幣=	29,950	103,714,905	80,046.80 美金/人民幣=	6,231	2,332,244
		81,008.43 美金/人民幣=	6,058	2,426,203	7,736.80 美金/新加坡幣=	1,222	225,419
		12,185.49 美金/新加坡幣=	1,2650	364,955	13.50 美金/土耳其里拉=	1,791	393
人民幣		86.00 人民幣/新台幣=	4,944	425			
		1,767,087.30 人民幣/美金=	0.165	8,736,303			
金融資產							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		38,220.46 美金/捷克克朗=	19,833	1,157,698			
		1,719.96 美金/歐元=	0.771	52,098			
		55.78 美金/印度盧比=	53,000	1,690			
		4,147.36 美金/日幣=	77,590	125,623			
		939.00 美金/墨西哥幣=	14,010	28,442			
		2,853,819.26 美金/新台幣=	30,290	86,434,149			
		8,255.60 美金/人民幣=	6,319	250,062			
		843.61 美金/新加坡幣=	1,299	25,553			
人民幣		612,364.00 人民幣/新台幣=	4,794	2,935,428			
		2,334,796.98 人民幣/美金=	0.158	11,192,083			
金融負債							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		73,744.05 美金/捷克克朗=	19,833	2,233,707			
		2,519,188.80 美金/新台幣=	30,290	76,304,022			
		110,685.45 美金/人民幣=	6,319	3,352,662			

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)敏感度分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利將分別增加或減少1,933,967千元及1,217,740千元。兩期分析係採用相同基礎。

5.利率分析

合併公司之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非衍生性工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式按報導日流通在外負債之存續期間評估影響金額。

若利率增加或減少25個基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利將減少或增加213,080千元及47,350千元，主因係合併公司之變動利率借款。

6.公允價值

(1)公允價值與帳面價值

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產及負債：						
可轉換公司債	\$ 7,972,109	8,467,411	7,182,735	8,093,337	-	-
存出保證金	496,287	467,986	302,955	282,084	205,252	184,912
	<u>\$ 8,468,396</u>	<u>8,935,397</u>	<u>7,485,690</u>	<u>8,375,421</u>	<u>205,252</u>	<u>184,912</u>

(2)決定公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ①上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- ②衍生工具公允價值係採用公開報價計價。
- ③除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)決定公允價值所採用之利率

用以將估計現金流量折現之利率如下：

	102年度	101年度
存出保證金	1.370%~1.415%	1.370%~1.415%
可轉換公司債－負債組成部份	1.477%~1.636%	1.608%~1.808%

(4)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年12月31日				
備供出售金融資產	\$ 1,578,056	318,894	-	1,896,950
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	824,030	-	824,030
	<u>\$ 1,578,056</u>	<u>1,142,924</u>	<u>-</u>	<u>2,720,980</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	437,903	-	437,903
101年12月31日				
備供出售金融資產	\$ 1,810,037	211,889	-	2,021,926
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	6,867	-	6,867
	<u>\$ 1,810,037</u>	<u>218,756</u>	<u>-</u>	<u>2,028,793</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	275,752	-	275,752
101年1月1日				
備供出售金融資產	\$ 1,748,185	243,679	-	1,991,864
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	8,036	-	8,036
	<u>\$ 1,748,185</u>	<u>251,715</u>	<u>-</u>	<u>1,999,900</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	2,206	-	2,206

於民國一〇一年十二月三十一日，帳面金額174,215千元之備供出售金融資產因該等權益證券可以自活絡市場取得報價，故將其自第二級移轉為第一級。除上述移轉者外，於民國一〇二年度及一〇一年度並無任何移轉。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。合併公司透過衍生性商品規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生性商品之運用受合併公司股東會通過之辦法所規範。內部稽核人員持續地針對辦法之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司以規避風險之原則選定衍生性商品並透過金融機構操作為主。財務管理主管定期召集相關人員會議，檢討操作策略與績效並定期呈報財務最高主管及董事長。

3.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險，主要來自於合併公司應收帳款及證券投資。

(1)應收票據及帳款

合併公司採行之政策係僅與信用卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並每年透過財務系統進行評估交易對方信用評等、額度限額，控制信用暴險。

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證或購買應收帳款保險合約。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，應收帳款餘額中分別有73%、72%及81%。分別由6家、5家及5家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)投 資

銀行存款、其他金融工具及權益工具之信用風險，係由合併公司財務管理部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係經各項風險評估後選擇之往來金融機構、信用良好之上市櫃公司及信譽良好之非上市櫃公司，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司均無提供背書保證予非合併子公司。

4.流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司未動用之長短期借款額度分別為138,019,200千元、76,516,985千元及53,489,340千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣等。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美金、日圓及人民幣。

合併公司持有之外幣資產及所承擔之外幣債務，可能因市場匯率變動而使該資產負債未來現金流量產生波動，恐致匯率風險，故從事衍生性商品交易如遠期合約及換匯合約等，以進行避險。

合併公司持有之衍生性商品係為規避既有及未來現金流量之外幣資產及負債之匯率變動風險，合約期間長短係配合合併公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而決定，因此於合約到期時，合併公司將以到期之外幣債權債務來交割結清。

(2)利率風險

合併公司之短期借款、長期借款及出售應收帳款之預支價款主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。合併公司透過不定期與往來銀行協商利率以降低利率風險。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)其他市價風險

合併公司為監控現金流量需求及規劃閒置資金而持有備供出售權益工具所產生之風險。合併公司之管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資組合中股票及基金之比例。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

(廿三)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。合併公司係以負債資本比率為基礎控管資本，該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

報導日之負債資本比率如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
負債總額	\$ 204,345,756	211,163,436	193,912,470
減：現金及約當現金	(70,086,875)	(72,579,429)	(45,560,293)
淨負債	\$ 134,258,881	138,584,007	148,352,177
權益總額	\$ 66,196,018	61,927,677	60,794,247
資本總額	\$ 200,454,899	200,511,684	209,146,424
負債資本比率	67%	69%	71%

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 55,130	54,272
退職後福利	1,110	3,032
董事酬勞	56,667	58,333
員工分紅	80,240	75,700
	\$ 193,147	191,337

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ 7,713,513	37,314,973	711,319	318,214	23,924,501
減：應收帳款出售一關聯企業	-	-	-	-	(10,672,919)
	<u>\$ 7,713,513</u>	<u>37,314,973</u>	<u>711,319</u>	<u>318,214</u>	<u>13,251,582</u>

合併公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般銷售之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。銷貨予關係人之收款條件與一般銷售尚無顯著不同。

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ 14,641,831	36,214,789	3,904,358	2,721,262	19,812,268

合併公司對上述公司之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

3.其他收入及其他

	交易金額		其他應收關係人款		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
租金收入	\$ 6,827	8,539	9	9	9
財產交易	3,543	32,639	3,594	-	-
	<u>\$ 10,370</u>	<u>41,178</u>	<u>3,603</u>	<u>9</u>	<u>9</u>

4.營業費用及其他

	交易金額		其他應付關係人款		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
租金費用	\$ -	19,765	-	-	2,136
財產交易	151,104	175,924	78,200	46,737	65,054
捐 贈	8,100	11,030	-	-	-
	<u>\$ 159,204</u>	<u>206,719</u>	<u>78,200</u>	<u>46,737</u>	<u>67,190</u>

5.應收代墊款項

合併公司為關聯企業代購、售後服務保證費、退修退換等及因替關聯企業代墊費用而產生之其他應收款，期末未結清餘額如下：

	其他應收關係人款		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他應收款	<u>\$ 3,648</u>	<u>3,056</u>	<u>30,388</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

6.應付代墊款項

關聯企業代合併公司售後服務維修費、派駐海外員工薪資及差旅等產生之其他應付款，期末結清餘額如下：

	其他應付關係人款		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他應付款	\$ 9,893	695	15,318

7.綜上應收關係人款項之明細彙總如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據及帳款－關係人淨額：			
應收票據及帳款	\$ 711,319	318,214	23,924,501
減：應收帳款出售－關聯企業	-	-	(10,672,919)
應收票據及帳款	\$ 711,319	318,214	13,251,582
其他應收款－關係人：			
應收租賃	\$ 9	9	9
應收出售設備款	3,594	-	-
其他應收款	3,648	3,056	30,388
	\$ 7,251	3,065	30,397

8.綜上應付關係人款項之明細彙總如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應付票據及帳款－關係人淨額：			
應付票據及帳款	\$ 3,904,358	2,721,262	19,812,268
其他應付款－關係人：			
應付租賃	\$ -	-	2,136
應付購買設備款	78,200	46,737	65,054
其他應付款	9,893	695	15,318
	\$ 88,093	47,432	82,508

9.背書保證

本公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日為子公司向銀行融資額度辦理票據背書及向供應商購料提供保證之金額分別為24,900,601千元、17,330,014千元及14,429,874千元。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
不動產、廠房及設備－	銀行借款額度擔保			
土地及建築物		\$ 345,586	410,638	476,185
其他非流動資產－受限	信用狀擔保			
制銀行存款		9,751	1,982	1,964
其他非流動資產－受限	訴訟、履約保證金			
制銀行存款		131	-	670,535
其他非流動資產－受限	海關保證金			
制銀行存款		5,990	45,784	-
其他非流動資產－受限	銀行借款額度擔保			
制銀行存款		-	1,341,041	-
其他非流動資產－受限	存入工程工資保證金			
制銀行存款		26,597	-	-
		<u>\$ 388,055</u>	<u>1,799,445</u>	<u>1,148,684</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

合併公司已開立而未使用之信用狀：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 57,076</u>	<u>59,184</u>	<u>15,700</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	9,728,206	7,656,782	17,384,988	7,936,087	6,598,645	14,534,732
勞健保費用	1,045,111	731,517	1,776,628	803,497	566,263	1,369,760
退休金費用	121,038	332,342	453,380	94,964	296,608	391,572
其他員工福利費用	3,046,909	641,010	3,687,919	3,043,336	546,973	3,590,309
折舊費用	4,575,722	2,938,621	7,514,343	3,637,859	2,772,619	6,410,478
攤銷費用	10,800	378,885	389,685	114,518	292,497	407,015

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象貸與金額	資金貸與總額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	WTZ	其他應收款	是	4,780,000	2,995,000	1,497,500	0.90~1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,618,695	33,093,474	註
0	本公司	WITX	其他應收款	是	6,024,000	5,990,000	5,690,500	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,618,695	33,093,474	註
0	本公司	WJP	其他應收款	是	301,200	299,500	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,618,695	33,093,474	註
0	本公司	WPH	其他應收款	是	692,760	599,000	299,500	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,618,695	33,093,474	註
0	本公司	WSG	其他應收款	是	299,500	299,500	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,618,695	33,093,474	註
1	WAKS	WGKS	其他應收款	是	602,400	599,000	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	66,186,949	66,186,949	註
1	WAKS	WTZ	其他應收款	是	1,204,800	1,198,000	1,198,000	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	66,186,949	66,186,949	註
1	WAKS	WYBJ	其他應收款	是	90,360	89,850	84,046	3.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	66,186,949	66,186,949	註
1	WAKS	WQD	其他應收款	是	1,204,800	1,198,000	-	1.50%~3.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	66,186,949	66,186,949	註
1	WAKS	WOK	其他應收款	是	1,506,000	1,497,500	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	66,186,949	66,186,949	註
1	WAKS	WCKS	其他應收款	是	90,360	89,850	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	66,186,949	66,186,949	註
1	WAKS	WZS	其他應收款	是	1,204,800	1,198,000	1,198,000	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	66,186,949	66,186,949	註
1	WAKS	ATZS	其他應收款	是	602,400	599,000	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	66,186,949	66,186,949	註
1	WAKS	WTZS	其他應收款	是	120,480	119,800	113,710	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	66,186,949	66,186,949	註

一、本公司資金貸與他人之總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之報表淨值之40%為限。

二、資金貸與性質如下：

- 1：有業務往來者。
- 2：有短期融通資金之必要者。

三、因業務往來之個別對象限額

對每一借款人之限額，依下列情況分別訂定之：

- (一)本公司控股比例在50%以上之企業，以不超過本公司淨值之10%為限。
- (二)本公司控股比例在50%以下之企業，以不超過該企業淨值之40%為限。
- (三)其他借款人則以借款人之淨值之25%為限。

四、因短期融通資金必要之個別對象限額

對每一借款人之限額，依下列情況分別訂定之：

- (一)本公司控股比例在50%以上之企業，以不超過本公司淨值之10%為限。
- (二)本公司控股比例在50%以下之企業，以不超過該企業淨值之40%為限。
- (三)其他借款人則以借款人之淨值之25%為限。

五、子公司WAKS資金貸與他人之總額以子公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以子公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之40%為限，但與母公司直接及間接持有表決權股份100%之大陸子公司之資金貸與總額，以母公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值為限。就符合本作業程序而貸與境外公司的總額，以本公司向國家外匯管理局核准境外放款額度餘額為限。就母公司直接及間接持有100%表決權股份或100%股權之大陸子公司，因有短期融通資金之必要而借貸者，對每一借款人之限額有短期融通資金之必要，對每一借款人之限額，以不超過母公司最近期經會計師審計之財務報表淨值為限。

註：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	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 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1、註2、 註3及註4)	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11)											
0	本公司	WIP	3	19,856,085	1,735,266	1,487,400	1,487,400	-	2.25 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	Cowin (說明五)	2	19,856,085	18,072	17,970	17,970	-	0.03 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WZS、WAKS、 WIKS與WEKS (說明五)共用	3	19,856,085	72,288	71,880	71,880	-	0.11 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	Cowin	2	19,856,085	286,140	284,525	284,525	-	0.43 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WG HK	2	19,856,085	45,180	44,925	44,925	-	0.07 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	Cowin、WPH、 WCZ、WMX(與 WITX (說明六)共用	2、3	19,856,085	103,537	102,953	102,953	-	0.16 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WAKS、WIKS 與WEKS(說明 六)共用	3	19,856,085	62,123	61,772	61,772	-	0.09 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	WCZ	3	19,856,085	2,577,271	636,226	636,226	-	0.96 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WOK	3	19,856,085	2,036,600	2,036,600	1,467,550	-	3.08 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	WMKS	3	19,856,085	1,807,200	599,000	599,000	-	0.91 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	本公司與 WMKS共用	3	19,856,085	896,250	-	-	-	-	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	WBR	2	19,856,085	903,600	898,500	898,500	-	1.36 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	本公司與 WBR共用	2	19,856,085	301,200	299,500	299,500	-	0.45 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WQD	3	19,856,085	271,080	269,550	269,550	-	0.41 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	WIN	3	19,856,085	1,204,800	899,997	899,997	-	1.36 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WSG	2	19,856,085	1,503,490	1,503,490	455,240	-	2.27 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	本公司與 WSG共用	2	19,856,085	301,200	149,750	149,750	-	0.23 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WITX	2	19,856,085	301,200	299,500	299,500	-	0.45 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	本公司與 WITX共用	2	19,856,085	298,750	-	-	-	-	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	本公司與 WGTX共用	2	19,856,085	890,370	599,000	599,000	-	0.91 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WITZ	3	19,856,085	4,748,640	4,492,500	3,893,500	-	6.79 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	本公司與 WITZ共用	3	19,856,085	301,200	299,500	299,500	-	0.45 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	WSMX	2	19,856,085	451,800	449,250	449,250	-	0.68 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WITX	3	19,856,085	266,238	239,600	239,600	-	0.36 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WGKS	3	19,856,085	746,976	742,760	742,760	-	1.12 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	WCZ與WSCZ (說明七)共用	3	19,856,085	1,696,824	917,895	917,895	-	1.39 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WZS	3	19,856,085	1,054,200	449,250	449,250	-	0.68 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	緯創	2	19,856,085	2,490,415	2,490,415	1,240,415	-	3.76 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WMY	2	19,856,085	105,420	14,975	14,975	-	0.02 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WSCO	2	19,856,085	120,480	119,800	119,800	-	0.18 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	本公司與 WQD共用	3	19,856,085	271,080	269,550	269,550	-	0.41 %	66,186,949	Y	N	Y	註

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	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1、註2、註3及註4)	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1)											
0	本公司	本公司、WCH與WTX共用	2	19,856,085	898,500	898,500	898,500	-	1.36 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WMKS與WQD(說明十)共用	3	19,856,085	602,400	599,000	599,000	-	0.91 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	WTZS、WZS與ATZS(說明八)共用	3	19,856,085	451,800	299,500	299,500	-	0.45 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	WMKS、WTZ、WQD與WGKS(說明九)共用	3	19,856,085	602,400	599,000	599,000	-	0.91 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	本公司、WMKS與WQD共用	3	19,856,085	903,600	898,500	898,500	-	1.36 %	66,186,949	Y	N	Y	註
0	本公司	WMX與WITX共用	2、3	19,856,085	120,480	119,800	119,800	-	0.18 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WTR	2	19,856,085	29,983	29,950	29,950	-	0.05 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WPH	2	19,856,085	4,493	4,493	4,493	-	0.01 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	WGTX	2	19,856,085	404,325	404,325	314,475	-	0.61 %	66,186,949	Y	N	N	註
0	本公司	本公司、WAMY、WSMY與WENY共用	2、3	19,856,085	299,500	299,500	-	-	0.45 %	66,186,949	Y	N	N	註

一、為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之報告所示之淨值為限。

二、對單一企業背書保證限額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之報告所示之淨值的30%為限。

三、本公司及子公司整體為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之報告所示之淨值為限。

四、本公司及子公司整體對單一企業背書保證限額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之報告所示之淨值的30%為限。

五、Cowin與WZS、WAKS、WIKS、WEKS共用額度美金3,000,000元。

六、Cowin、WPH、WCZ與WAKS、WIKS、WEKS、WMX、WITX共用額度美金5,500,000元。

七、WCZ及WSCZ共用歐元額度21,490,000元及美金1,000,000元，其中WSCZ上限為歐元6,300,000及美金300,000元。

八、WTZS、WZS及ATZS共用額度美金10,000,000元，其中WTZS上限為美金2,000,000元、WZS上限為美金10,000,000元，ATZS上限為美金5,000,000元。

九、WMKS、WTZ、WQD及WGKS共用額度美金20,000,000元，各家上限為美金10,000,000元。

十、WMKS、WQD共用額度美金20,000,000元，其中WMKS上限為美金20,000,000元、WQD上限為美金10,000,000元。

十一、被背書保證對象與公司之關係：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股 或出賣情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	偉晨/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	2,413	17,447	3.23 %	17,447	3.23 %	-
本公司	Xplore/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	7	1,392	0.09 %	1,392	0.09 %	-
本公司	明泰/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	21,609	466,747	4.39 %	466,747	4.39 %	-
本公司	遊戲橘子/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	1,496	37,411	0.95 %	37,411	0.95 %	-
本公司	DDD Group PLC/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	10,170	32,747	7.08 %	32,747	9.63 %	-
本公司	佳龍/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	5,676	120,048	5.50 %	120,048	5.50 %	-
本公司	茂林/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	21,248	718,197	15.32 %	718,197	15.32 %	-
本公司	公信電子(股)公司/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	1,348	19,573	1.50 %	19,573	1.50 %	-
本公司	旭暉應用材料 (股)公司(原義 隆科技(股)公 司)/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	6,580	34,216	9.60 %	34,216	9.60 %	-
本公司	豪威先進(股)公司/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	8,000	26,016	15.53 %	26,016	16.00 %	-
本公司	Lilee Systems, Ltd./股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	2,143	99,539	18.00 %	99,539	18.23 %	-
本公司	Zeo, Inc./股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	779	-	6.57 %	-	6.57 %	-
本公司	Phostek, Inc./股 票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	1,875	4,918	5.99 %	4,918	5.99 %	-
本公司	Janus Technologies, Inc./股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	864	1,058	5.88 %	1,058	5.88 %	-
本公司	Vmedia Research /股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	2,000	-	7.69 %	-	7.69 %	-
本公司	博錄生技(股)公司/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	720	15,482	2.64 %	15,482	2.64 %	-
本公司	Applied BioCode Inc./股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	1,000	23,750	4.67 %	23,750	4.67 %	-
本公司	Tube Inc./股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	1,000	6,769	17.17 %	6,769	17.17 %	-
本公司	Audio Design Experts, Inc./股 票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	250	36,206	15.02 %	36,206	15.02 %	-
本公司	明勝薄膜/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	3,000	34,746	15.00 %	34,746	25.00 %	-

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股 或出賣情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值		
本公司	智二創業投資 (股)公司/股票	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	3,096	2,911	9.17 %	-	9.17 %	-
本公司	IP Fund III L.P. /基金	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	-	35,076	4.98 %	-	4.98 %	-
本公司	Jafoo AT Fund III L.P./基金	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	-	112,253	2.98 %	-	2.98 %	-
本公司	Jafoo AT Fund IV L.P./基金	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	-	128,241	2.50 %	-	2.50 %	-
本公司	IP Cathay II. L.P./基金	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	-	158,250	6.45 %	-	6.45 %	-
本公司	智元创投/股票	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	6,000	60,000	10.71 %	-	10.71 %	-
本公司	Corsa Fund 2012. L.P./基金	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	-	13,877	20.00 %	-	20.00 %	-
本公司	JAFCO Asia Technology Fund VI /基金	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	-	59,504	6.67 %	-	6.67 %	-
本公司	Kibou Fund L.P. /基金	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	-	2,975	16.67 %	-	16.67 %	-
本公司	緯晶光電/股票	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	2,000	22,011	100.00 %	-	100.00 %	緯晶光電於民國一〇二年第四季註銷登記，清算程序進行中。
AIHH	APES/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	15,375	-	18.94 %	-	18.94 %	-
AIHH	Steersmen II Ltd./基金	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	-	750	0.41 %	-	0.41 %	-
翔智	瀚亞威實貨幣 市場基金/基金	-	備供出售金融資 產-基金-流動	489	6,503	-	6,503	-	-
鼎創	祥晟/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	183	1,323	0.25 %	1,323	0.25 %	-
鼎創	明泰/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	4,324	93,396	0.88 %	93,396	0.88 %	-
鼎創	遊戲橘子/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	634	15,846	0.40 %	15,846	0.40 %	-
鼎創	Vmedia Research/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	324	-	1.25 %	-	1.25 %	-
鼎創	公信電子/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	921	13,369	1.02 %	13,369	1.02 %	-
鼎創	聚威先進/股票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	1,000	3,252	1.94 %	3,252	2.00 %	-
鼎創	IP Cathay One. L.P./基金	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	-	104,677	4.00 %	-	4.00 %	-
Win Smart	天鵬盛電子/股 票	-	備供出售金融資 產-權益證券-非流 動	8,716	46,989	12.53 %	46,989	12.53 %	-
緯穎	瀚亞威實貨幣 市場基金/基金	-	備供出售金融資 產-基金-流動	1,506	20,010	-	20,010	-	-

緯創資通股份有限公司及其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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
本公司	元大寶來基金貨幣市場基金	備供出售金融資產—基金—流動	-	-	-	-	101,338	1,500,000	101,338	1,500,537	1,500,000	537	-	-	-
本公司	元大寶來得寶貨幣市場基金	備供出售金融資產—基金—流動	-	-	-	-	127,748	1,500,000	127,748	1,500,537	1,500,000	537	-	-	-
本公司	統一強林貨幣市場基金	備供出售金融資產—基金—流動	-	-	-	-	30,626	500,000	30,626	500,172	500,000	172	-	-	-
本公司	聯益威寶貨幣市場基金	備供出售金融資產—基金—流動	-	-	-	-	150,555	2,000,000	150,555	2,000,768	2,000,000	768	-	-	-
本公司	群益安穩貨幣市場基金	備供出售金融資產—基金—流動	-	-	-	-	31,734	500,000	31,734	500,206	500,000	206	-	-	-
本公司	日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產—基金—流動	-	-	-	-	69,199	1,000,000	69,199	1,000,374	1,000,000	374	-	-	-
本公司	富邦吉祥貨幣市場基金	備供出售金融資產—基金—流動	-	-	-	-	195,648	3,000,000	195,648	3,001,027	3,000,000	1,027	-	-	-
本公司	新光吉星貨幣市場基金	備供出售金融資產—基金—流動	-	-	-	-	66,012	1,000,000	66,012	1,000,172	1,000,000	172	-	-	-
本公司	WMX/股票	採權益法之長期股權投資	-	-	1,558,101	3,820,333	187,858	444,595	-	-	-	-	1,745,959	4,549,005	註
本公司	AIH/股票	採權益法之長期股權投資	-	-	257,486	2,880,419	40,000	1,190,320	-	-	-	-	297,486	4,234,148	註
AIH	WDC/股票	採權益法之長期股權投資	-	-	34,100	(7,997)	40,000	1,190,320	-	-	-	-	74,100	821,876	註
WDC	WOK/股票	採權益法之長期股權投資	-	-	-	(66,143)	-	1,190,320	-	-	-	-	-	762,635	註

註：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
WZS	宿舍	2013/10/30	335,348	工程未付款 USD 926,800.64元	-	-	-	-	-	-	-	-	-
WZS	廠房	2013/11/28	1,069,644	工程未付款 USD 605,277.25元	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	早 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	AIH	母子公司	(銷貨)	(78,520.073)	14.55 %	OA90	-	-	22,482,289	22.28%	註
本公司	WITX	母子公司	(銷貨)	(42,204.061)	7.82 %	OA120	-	-	13,741,035	13.62%	註
本公司	WOHK	關聯企業	(銷貨)	(7,570.698)	1.40 %	月結30天	-	-	658,410	0.65%	-
本公司	緯穎	母子公司	(銷貨)	(4,110.234)	0.76 %	OA90	-	-	1,700,686	1.69%	註
本公司	WTX	母子公司	(銷貨)	(2,474.951)	0.46 %	OA90	-	-	795,747	0.79%	註
本公司	WJP	母子公司	(銷貨)	(1,513.159)	0.28 %	OA90	-	-	581,621	0.58%	註
本公司	WCD	母子公司	(銷貨)	(1,376.237)	0.25 %	OA60	-	-	-	-	註
本公司	WCZ	母子公司	(銷貨)	(960.176)	0.18 %	OA90	-	-	246,012	0.24%	註
本公司	WIN	母子公司	(銷貨)	(816.510)	0.15 %	OA120	-	-	366,088	0.36%	註

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	
本公司	WSG	母子公司	(銷貨)	(750,065)	0.14 %	OA90	-	-	341,478	0.34%	註
本公司	WMKS	母子公司	(銷貨)	(535,629)	0.10 %	OA90	-	-	91,854	0.09%	註
本公司	WSCZ	母子公司	(銷貨)	(452,220)	0.08 %	OA90	-	-	165,979	0.16%	註
本公司	WCQ	母子公司	(銷貨)	(448,428)	0.08 %	OA90	-	-	4,791,340	4.75%	註
本公司	WPH	母子公司	(銷貨)	(437,433)	0.08 %	OA90	-	-	-	-	註
本公司	WAKS	母子公司	(銷貨)	(136,374)	0.03 %	OA120	-	-	983,902	0.97%	註
本公司	WVS	母子公司	(銷貨)	(107,976)	0.02 %	OA90	-	-	-	-	註
本公司	WAKS	母子公司	進貨	119,842,436	23.22 %	OA90	-	-	-	-	註
本公司	Cowin	母子公司	進貨	108,406,917	21.00 %	OA45	-	-	(12,508,597)	21.07%	註
本公司	WIKS	母子公司	進貨	65,135,809	12.62 %	OA90	-	-	-	-	註
本公司	WCD	母子公司	進貨	51,385,120	9.95 %	OA30	-	-	(5,382,813)	9.07%	註
本公司	WCQ	母子公司	進貨	47,766,441	9.25 %	OA90	-	-	-	-	註
本公司	WEKS	母子公司	進貨	38,408,916	7.44 %	OA90	-	-	-	-	註
本公司	WVS	母子公司	進貨	34,173,530	6.62 %	OA90	-	-	(2,512,011)	4.23%	註
本公司	WTZ	母子公司	進貨	10,591,987	2.05 %	OA90	-	-	(2,569,975)	4.33%	註
本公司	WSKS	母子公司	進貨	6,063,385	1.17 %	OA60	-	-	(506,029)	0.85%	註
本公司	WPH	母子公司	進貨	1,582,787	0.31 %	OA30	-	-	(15,207)	0.03%	註
本公司	WITX	母子公司	進貨	1,427,006	0.28 %	OA90	-	-	-	-	註
本公司	WTX	母子公司	進貨	1,251,110	0.24 %	OA60	-	-	(16,021)	0.03%	註
本公司	FLT	關聯企業	進貨	661,999	0.13 %	OA120	-	-	(236,301)	0.40%	-
本公司	WOK	母子公司	進貨	231,380	0.04 %	OA90	-	-	(754)	-	註
本公司	WJP	母子公司	進貨	159,944	0.03 %	OA60	-	-	(4,868)	0.01%	註
AIIH	WAKS	聯屬公司	(銷貨)	(113,623)	0.14 %	OA90	-	-	15,799	0.08%	註
AIIH	WIKS	聯屬公司	(銷貨)	(458,712)	0.55 %	OA90	-	-	67,233	0.35%	註
AIIH	WCD	聯屬公司	(銷貨)	(343,712)	0.41 %	OA90	-	-	16,140	0.08%	註
AIIH	本公司	母子公司	進貨	78,520,073	98.93 %	OA90	-	-	(22,482,289)	99.30%	註
ATZS	WVS	聯屬公司	進貨	33,821,013	86.64 %	OA90	-	-	(4,249,977)	56.61%	註
ATZS	WVS	聯屬公司	(銷貨)	(38,212,742)	95.39 %	OA90	-	-	6,198,975	89.06%	註
ATZS	WTZS	聯屬公司	(銷貨)	(485,977)	1.21 %	OA90	-	-	252,144	3.62%	註
Cowin	本公司	母子公司	(銷貨)	(108,406,917)	99.71 %	OA45	-	-	12,508,597	48.27%	註
Cowin	WZS	母子公司	進貨	110,137,357	100.00 %	OA45	-	-	(15,894,504)	52.50%	註
Cowin	WPH	聯屬公司	(銷貨)	(109,378)	0.10 %	OA90	-	-	35,986	0.10%	註
Cowin	WVS	聯屬公司	(銷貨)	(172,377)	0.16 %	OA90	-	-	10,137	0.03%	註
WAKS	本公司	母子公司	(銷貨)	(119,842,436)	98.40 %	OA90	-	-	-	-	註
WAKS	WSKS	聯屬公司	(銷貨)	(1,769,349)	1.42 %	OA60	-	-	289,290	1.80%	註
WAKS	本公司	母子公司	進貨	136,374	48.52 %	OA120	-	-	(983,902)	50.48%	註
WAKS	WPKS	關聯企業	進貨	685,089	0.57 %	OA60	-	-	(389,757)	1.42%	-
WAKS	HTKS	關聯企業	進貨	414,150	0.34 %	OA60	-	-	(158,117)	0.57%	-
WAKS	TPE	關聯企業	進貨	237,051	0.20 %	OA60	-	-	(65,080)	0.24%	-
WAKS	NYC	關聯企業	進貨	190,450	0.16 %	OA60	-	-	(53,652)	0.19%	-
WAKS	WTZ	聯屬公司	(銷貨)	(140,653)	0.11 %	OA60	-	-	140,649	0.88%	註
WAKS	AIIH	聯屬公司	進貨	113,623	0.44 %	OA90	-	-	(15,799)	0.06%	註
WBR	WTX	聯屬公司	進貨	250,321	74.63 %	OA60	-	-	(32,477)	59.72%	註
WCD	本公司	母子公司	(銷貨)	(51,385,120)	99.31 %	OA30	-	-	5,382,813	97.98%	註
WCD	WSKS	聯屬公司	(銷貨)	(361,789)	0.67 %	OA60	-	-	123,069	2.01%	註
WCD	AIIH	聯屬公司	進貨	343,712	0.67 %	OA90	-	-	(16,140)	0.17%	註
WCD	本公司	母子公司	進貨	1,376,237	14.99 %	OA60	-	-	-	-	註

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	
WCD	WPKS	關聯企業	進貨	481,174	0.92 %	OA60	-	-	(225,941)	2.43%	-
WCD	WTZ	聯屬公司	進貨	643,651	1.23 %	OA60	-	-	(294,372)	3.17%	註
WCQ	本公司	母子公司	(銷貨)	(47,766,441)	99.70 %	OA90	-	-	-	-	註
WCQ	WSKS	聯屬公司	(銷貨)	(147,479)	0.30 %	OA60	-	-	27,314	0.54%	註
WCQ	本公司	母子公司	進貨	448,428	93.74 %	OA90	-	-	(4,791,340)	92.92%	註
WCQ	WPKS	關聯企業	進貨	1,563,933	3.80 %	月結120天	-	-	(409,961)	3.90%	-
WCQ	WTZ	聯屬公司	進貨	878,495	2.06 %	OA60	-	-	(275,396)	2.62%	註
WCZ	本公司	母子公司	進貨	960,176	36.67 %	OA90	-	-	(246,012)	51.15%	註
WEKS	WIKS	聯屬公司	進貨	178,951	0.52 %	OA60	-	-	(13,831)	0.24%	註
WEKS	WTZ	聯屬公司	進貨	1,637,184	4.78 %	OA60	-	-	(128,698)	2.30%	註
WEKS	WPKS	關聯企業	進貨	374,555	1.09 %	OA60	-	-	(127,795)	2.28%	-
WEKS	本公司	母子公司	(銷貨)	(38,408,916)	96.62 %	OA90	-	-	-	-	註
WEKS	WSKS	聯屬公司	(銷貨)	(1,053,612)	2.58 %	OA60	-	-	150,368	9.35%	註
WIKS	WOK	聯屬公司	進貨	201,220	0.33 %	OA90	-	-	(99,306)	0.48%	註
WIKS	AIH	聯屬公司	進貨	458,712	0.69 %	OA90	-	-	(67,233)	0.33%	註
WIKS	WPKS	關聯企業	進貨	181,443	0.27 %	OA60	-	-	(166,676)	0.81%	-
WIKS	HTKS	關聯企業	進貨	150,474	0.23 %	OA60	-	-	(63,652)	0.31%	-
WIKS	WTZ	聯屬公司	進貨	358,833	0.54 %	OA60	-	-	(360,021)	1.75%	註
WIKS	本公司	母子公司	(銷貨)	(65,135,809)	97.36 %	OA90	-	-	-	-	註
WIKS	WEKS	聯屬公司	(銷貨)	(178,951)	0.26 %	OA60	-	-	13,831	0.14%	註
WIKS	WSKS	聯屬公司	(銷貨)	(1,047,094)	1.53 %	OA60	-	-	294,245	2.91%	註
WIKS	WTZ	聯屬公司	(銷貨)	(478,308)	0.70 %	OA60	-	-	474,143	4.68%	註
WIN	本公司	母子公司	進貨	816,510	73.58 %	OA120	-	-	(366,088)	75.24%	註
WITX	WNC	關聯企業	進貨	103,252	0.10 %	月結90天	-	-	(11,250)	0.08%	-
WITX	本公司	母子公司	進貨	42,204,061	43.35 %	OA120	-	-	(13,741,035)	95.80%	註
WITX	本公司	母子公司	(銷貨)	(1,427,006)	1.39 %	OA90	-	-	-	-	註
WITX	Cowin	聯屬公司	(銷貨)	(264,700)	0.26 %	OA90	-	-	262	-	註
WJP	本公司	母子公司	進貨	1,513,159	65.86 %	OA90	-	-	(581,621)	88.27%	註
WJP	本公司	母子公司	(銷貨)	(159,944)	6.29 %	OA60	-	-	4,868	1.11%	註
WJP	WPH	聯屬公司	(銷貨)	(150,171)	5.91 %	OA90	-	-	13,129	2.99%	註
WMKS	本公司	母子公司	進貨	535,629	23.55 %	OA90	-	-	(91,854)	19.32%	註
WMX	WITX	聯屬公司	(銷貨)	(3,977,501)	99.49 %	OA90	-	-	57,573	48.99%	註
WOK	WOHK	關聯企業	進貨	413,196	41.44 %	OA60	-	-	-	-	-
WOK	WIKS	聯屬公司	(銷貨)	(201,220)	18.40 %	OA90	-	-	99,306	72.57%	註
WOK	WTZ	聯屬公司	(銷貨)	(462,415)	42.29 %	OA90	-	-	2,802	2.05%	註
WOK	本公司	母子公司	(銷貨)	(231,380)	21.74 %	OA90	-	-	754	0.55%	註
WPH	Cowin	聯屬公司	進貨	109,378	8.83 %	OA90	-	-	(35,986)	15.87%	註
WPH	WSG	聯屬公司	進貨	216,372	7.63 %	OA60	-	-	(12,764)	6.01%	註
WPH	WTX	聯屬公司	進貨	201,016	6.25 %	OA60	-	-	(14,986)	6.61%	註
WPH	本公司	母子公司	進貨	437,433	28.23 %	OA90	-	-	-	-	註
WPH	WJP	聯屬公司	進貨	150,171	5.33 %	OA90	-	-	(13,129)	5.79%	註
WPH	WSKS	聯屬公司	進貨	242,167	6.85 %	OA90	-	-	(12,185)	4.98%	註
WPH	本公司	母子公司	(銷貨)	(1,582,787)	98.69 %	OA30	-	-	15,207	99.97%	註
WQD	WZS	聯屬公司	進貨	287,541	5.07 %	OA90	-	-	(116,042)	18.74%	註
WQD	WZS	聯屬公司	(銷貨)	(687,200)	10.85 %	OA90	-	-	9,345	2.24%	註
WSCO	WTX	聯屬公司	進貨	139,862	96.94 %	OA60	-	-	(48,712)	97.70%	註
WSCZ	本公司	母子公司	進貨	452,220	67.20 %	OA90	-	-	(165,979)	82.00%	註

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	
WSG	本公司	母子公司	進貨	750.065	65.91 %	OA90	-	-	(341.478)	58.10%	註
WSG	WPH	聯屬公司	(銷貨)	(216.372)	18.19 %	OA60	-	-	12.764	7.17%	註
WSKS	WAKS	聯屬公司	進貨	1,769.349	26.12 %	OA60	-	-	(289.290)	30.33%	註
WSKS	WIKS	聯屬公司	進貨	1,047.094	15.46 %	OA60	-	-	(294.245)	30.86%	註
WSKS	WEKS	聯屬公司	進貨	1,053.612	15.55 %	OA60	-	-	(150.368)	15.77%	註
WSKS	WCQ	聯屬公司	進貨	147.479	2.15 %	OA60	-	-	(27.314)	2.86%	註
WSKS	WCD	聯屬公司	進貨	361.789	5.29 %	OA60	-	-	(123.069)	12.91%	註
WSKS	WPH	聯屬公司	(銷貨)	(242.167)	3.83 %	OA90	-	-	12.185	1.71%	註
WSKS	本公司	母子公司	(銷貨)	(6,063.385)	95.66 %	OA60	-	-	506.029	97.90%	註
WSMX	WTX	聯屬公司	進貨	285.854	89.09 %	OA60	-	-	(44.319)	58.31%	註
WTX	本公司	母子公司	進貨	2,474.951	60.94 %	OA90	-	-	(795.747)	79.35%	註
WTX	本公司	母子公司	(銷貨)	(1,251.110)	20.80 %	OA60	-	-	16.021	10.95%	註
WTX	WSMX	聯屬公司	(銷貨)	(285.854)	6.13 %	OA60	-	-	44.319	4.72%	註
WTX	WBR	聯屬公司	(銷貨)	(250.321)	5.37 %	OA60	-	-	32.477	3.46%	註
WTX	WPH	聯屬公司	(銷貨)	(201.016)	4.31 %	OA60	-	-	14.986	1.60%	註
WTX	WSCO	聯屬公司	(銷貨)	(139.862)	3.00 %	OA60	-	-	48.712	5.19%	註
WTX	WITX	聯屬公司	(銷貨)	(105.902)	2.77 %	OA60	-	-	7.233	0.77%	註
WTZ	本公司	母子公司	(銷貨)	(10,591.987)	75.00 %	OA90	-	-	2,569.975	69.00%	註
WTZ	WIKS	聯屬公司	(銷貨)	(358.833)	2.00 %	OA60	-	-	360.021	10.00%	註
WTZ	WEKS	聯屬公司	(銷貨)	(1,637.184)	11.00 %	OA60	-	-	128.698	3.00%	註
WTZ	WCQ	聯屬公司	(銷貨)	(878.495)	6.00 %	OA60	-	-	275.396	7.00%	註
WTZ	WCD	聯屬公司	(銷貨)	(643.651)	4.00 %	OA60	-	-	294.372	8.00%	註
WTZ	WOK	聯屬公司	進貨	462.415	3.00 %	OA90	-	-	(2.802)	0.10%	註
WTZ	WAKS	聯屬公司	進貨	140.653	1.00 %	OA60	-	-	(140.649)	3.00%	註
WTZ	WIKS	聯屬公司	進貨	478.308	4.00 %	OA60	-	-	(474.143)	10.00%	註
WTZ	WOHK	關聯企業	進貨	6,190.947	84.00 %	OA45	-	-	-	-	-
WTZS	ATZS	聯屬公司	進貨	485.977	10.72 %	OA90	-	-	(252.144)	25.64%	註
WTZS	WVS	母子公司	進貨	3,478.982	89.26 %	OA90	-	-	(735.416)	74.78%	註
WVS	本公司	母子公司	(銷貨)	(34,173.530)	89.96 %	OA90	-	-	2,512.011	59.16%	註
WVS	Cowin	聯屬公司	(銷貨)	(181.377)	0.47 %	OA90	-	-	18.291	0.15%	註
WVS	WTZS	母子公司	(銷貨)	(3,478.982)	9.11 %	OA90	-	-	735.416	6.00%	註
WVS	ATZS	聯屬公司	進貨	38,212.742	100.00 %	OA90	-	-	(6,198.975)	50.56%	註
緯穎	本公司	母子公司	進貨	4,110.234	99.93 %	OA90	-	-	(1,700.686)	96.87%	註
緯穎	WYUDE	母子公司	(銷貨)	(4,306.215)	91.72 %	OA90	-	-	1,902.640	96.87%	註
緯穎	本公司	母子公司	(銷貨)	(121.297)	2.58 %	OA90	-	-	5.793	0.29%	註
WYUDE	緯穎	母子公司	進貨	4,306.215	100.00 %	OA90	-	-	(1,902.640)	100.00%	註
WZS	Cowin	母子公司	進貨	90,014.138	81.02 %	OA90	-	-	(18,534.152)	73.26%	註
WZS	LZY	關聯企業	進貨	1,665.277	1.50 %	OA120	-	-	(862.303)	3.41%	-
WZS	WQD	聯屬公司	進貨	687.200	0.62 %	OA90	-	-	(9.345)	0.02%	註
WZS	HUZS	關聯企業	進貨	144.520	0.13 %	OA60	-	-	(101.761)	0.40%	-
WZS	Cowin	母子公司	(銷貨)	(110,137.357)	95.93 %	OA45	-	-	15,894.504	93.64%	註
WZS	WQD	聯屬公司	(銷貨)	(287.541)	0.25 %	OA90	-	-	116.042	0.68%	註

註：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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：

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 系帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	AIHH	母子公司	22,482,289	391.57 %	-	-	2,318,130	-	註
本公司	WITX	母子公司	13,741,035	285.98 %	37	催收中	-	-	註
本公司	WCQ	母子公司	4,791,340	13.49 %	-	-	599,000	-	註
本公司	WTZ	母子公司	4,162,608	-	1,276,319	催收中	898,499	-	註
本公司	WIKS	母子公司	3,791,169	0.03 %	3,889	催收中	1,976,966	-	註
本公司	緯穎	母子公司	1,700,686	475.14 %	-	-	-	-	註
本公司	WEKS	母子公司	1,546,864	3.51 %	-	-	-	-	註
本公司	WAKS	母子公司	983,902	27.72 %	-	-	598,790	-	註
本公司	WTX	母子公司	795,747	359.53 %	65,629	催收中	-	-	註
本公司	WOHK	關聯企業	658,410	1,617.65 %	-	-	-	-	-
本公司	WJP	母子公司	581,621	236.04 %	263,308	催收中	-	-	註
本公司	WOK	母子公司	373,413	-	-	-	-	-	註
本公司	WIN	母子公司	366,088	375.76 %	35,321	催收中	-	-	註
本公司	WSG	母子公司	341,478	262.17 %	88,208	催收中	-	-	註
本公司	WCZ	母子公司	246,012	666.75 %	-	-	-	-	註
本公司	WSCZ	母子公司	165,979	383.94 %	-	-	-	-	註
ATZS	WVS	聯屬公司	6,198,975	639.03 %	-	-	-	-	註
ATZS	WTZS	聯屬公司	252,144	183.95 %	-	-	-	-	註
Cowin	本公司	母子公司	12,508,597	581.27 %	-	-	-	-	註
Cowin	WZS	母子公司	18,534,152	0.17 %	-	-	-	-	註
WAKS	WSKS	聯屬公司	289,290	480.48 %	-	-	-	-	註
WAKS	WTZ	聯屬公司	140,649	201.10 %	-	-	-	-	註
WCD	本公司	母子公司	5,382,813	1,391.25 %	-	-	-	-	註
WCD	WSKS	聯屬公司	123,069	591.16 %	-	-	-	-	註
WEKS	WSKS	聯屬公司	150,368	342.19 %	-	-	-	-	註
WIKS	WSKS	聯屬公司	294,245	534.47 %	-	-	-	-	註
WIKS	WTZ	聯屬公司	474,143	202.86 %	-	-	-	-	註
WSKS	本公司	母子公司	506,029	932.89 %	-	-	-	-	註
WTZ	本公司	母子公司	2,569,975	821.69 %	-	-	-	-	註
WTZ	WIKS	聯屬公司	360,021	200.35 %	-	-	-	-	註
WTZ	WEKS	聯屬公司	128,698	2,558.15 %	-	-	-	-	註
WTZ	WCQ	聯屬公司	275,396	641.48 %	-	-	-	-	註
WTZ	WCD	聯屬公司	294,372	439.70 %	-	-	-	-	註
WVS	ATZS	聯屬公司	4,249,977	3.79 %	-	-	-	-	註
WVS	本公司	母子公司	2,512,011	457.05 %	-	-	-	-	註
WVS	WTZS	母子公司	735,416	467.10 %	-	-	-	-	註
緯穎	WYUDE	母子公司	1,902,640	452.66 %	-	-	-	-	註
WZS	Cowin	母子公司	15,894,504	683.58 %	-	-	-	-	註
WZS	WQD	聯屬公司	116,042	488.79 %	-	-	-	-	註
其他應收款									
本公司	WITX	母子公司	5,861,011	-	-	-	-	-	註
本公司	WTZ	母子公司	1,498,392	-	221	催收中	-	-	註
本公司	WPH	母子公司	303,771	-	158	催收中	-	-	註
本公司	WTX	母子公司	179,043	-	130,823	催收中	-	-	註
AIHH	本公司	母子公司	109,885	-	-	-	-	-	註
Cowin	本公司	母子公司	275,930	-	-	-	-	-	註
Cowin	WZS	母子公司	115,684	-	-	-	-	-	註
WAKS	WZS	聯屬公司	1,198,185	-	-	-	-	-	註
WAKS	WTZ	聯屬公司	1,198,011	-	-	-	-	-	註
WAKS	WTZS	聯屬公司	113,710	-	-	-	-	-	註
WCD	WEKS	聯屬公司	123,715	-	-	-	-	-	註
WITX	WMX	聯屬公司	301,769	-	-	-	-	-	註
WITX	本公司	母子公司	818,019	-	-	-	-	-	註
WMX	WEKS	聯屬公司	397,223	-	-	-	-	-	註
WVS	本公司	母子公司	125,731	-	-	-	-	-	註

註：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)之說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註一)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	AIHH	1	(銷貨)	(78,520,073)	OA90	12.58 %
0	本公司	WITX	1	(銷貨)	(42,204,061)	OA120	6.76 %
0	本公司	緯穎	1	(銷貨)	(4,110,234)	OA90	0.66 %
0	本公司	WTX	1	(銷貨)	(2,474,951)	OA90	0.40 %
0	本公司	WJP	1	(銷貨)	(1,513,159)	OA90	0.24 %
0	本公司	WCD	1	(銷貨)	(1,376,237)	OA60	0.22 %
0	本公司	WCZ	1	(銷貨)	(960,176)	OA90	0.15 %
0	本公司	WIN	1	(銷貨)	(816,510)	OA120	0.13 %
0	本公司	WSG	1	(銷貨)	(750,065)	OA90	0.12 %
0	本公司	WMKS	1	(銷貨)	(535,629)	OA90	0.09 %
0	本公司	WSCZ	1	(銷貨)	(452,220)	OA90	0.07 %
0	本公司	WCQ	1	(銷貨)	(448,428)	OA90	0.07 %
0	本公司	WPH	1	(銷貨)	(437,433)	OA90	0.07 %
0	本公司	WAKS	1	(銷貨)	(136,374)	OA120	0.02 %
0	本公司	WVS	1	(銷貨)	(107,976)	OA90	0.02 %
0	本公司	AIHH	1	應收帳款	22,482,289	OA90	8.31 %
0	本公司	WITX	1	應收帳款	13,741,035	OA120	5.08 %
0	本公司	WCQ	1	應收帳款	4,791,340	OA90	1.77 %
0	本公司	WTZ	1	應收帳款	4,162,608	OA90	1.54 %
0	本公司	WIKS	1	應收帳款	3,791,169	OA120	1.40 %
0	本公司	緯穎	1	應收帳款	1,700,686	OA90	0.63 %
0	本公司	WEKS	1	應收帳款	1,546,864	OA120	0.57 %
0	本公司	WAKS	1	應收帳款	983,902	OA120	0.36 %
0	本公司	WTX	1	應收帳款	795,747	OA90	0.29 %
0	本公司	WJP	1	應收帳款	581,621	OA90	0.21 %
0	本公司	WOK	1	應收帳款	373,413	OA90	0.14 %
0	本公司	WIN	1	應收帳款	366,088	OA120	0.14 %
0	本公司	WSG	1	應收帳款	341,478	OA90	0.13 %
0	本公司	WCZ	1	應收帳款	246,012	OA90	0.09 %
0	本公司	WSCZ	1	應收帳款	165,979	OA90	0.06 %
1	AIHH	WAKS	3	(銷貨)	(113,623)	OA90	0.02 %
1	AIHH	WIKS	3	(銷貨)	(458,712)	OA90	0.07 %
1	AIHH	WCD	3	(銷貨)	(343,712)	OA90	0.06 %
2	ATZS	WVS	3	(銷貨)	(38,212,742)	OA90	6.12 %
2	ATZS	WTZS	3	(銷貨)	(485,977)	OA90	0.08 %
2	ATZS	WVS	3	應收帳款	6,198,975	OA90	2.29 %
2	ATZS	WTZS	3	應收帳款	252,144	OA90	0.09 %

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
3	Cowin	本公司	2	(銷貨)	(108,406,917)	OA45	17.37 %
3	Cowin	WPH	3	(銷貨)	(109,378)	OA90	0.02 %
3	Cowin	WVS	3	(銷貨)	(172,377)	OA90	0.03 %
3	Cowin	本公司	2	應收帳款	12,508,597	OA45	4.62 %
3	Cowin	WZS	3	應收帳款	18,534,152	OA90	6.85 %
4	WAKS	本公司	2	(銷貨)	(119,842,436)	OA90	19.21 %
4	WAKS	WSKS	3	(銷貨)	(1,769,349)	OA60	0.28 %
4	WAKS	WTZ	3	(銷貨)	(140,653)	OA60	0.02 %
4	WAKS	WSKS	3	應收帳款	289,290	OA60	0.11 %
4	WAKS	WTZ	3	應收帳款	140,649	OA60	0.05 %
5	WCD	本公司	2	(銷貨)	(51,385,120)	OA30	8.23 %
5	WCD	WSKS	3	(銷貨)	(361,789)	OA60	0.06 %
5	WCD	本公司	2	應收帳款	5,382,813	OA30	1.99 %
5	WCD	WSKS	3	應收帳款	123,069	OA60	0.05 %
6	WCQ	本公司	2	(銷貨)	(47,766,441)	OA90	7.65 %
6	WCQ	WSKS	3	(銷貨)	(147,479)	OA60	0.02 %
7	WEKS	本公司	2	(銷貨)	(38,408,916)	OA90	6.16 %
7	WEKS	WSKS	3	(銷貨)	(1,053,612)	OA60	0.17 %
7	WEKS	WSKS	3	應收帳款	150,368	OA60	0.06 %
8	WIKS	本公司	2	(銷貨)	(65,135,809)	OA90	10.44 %
8	WIKS	WEKS	3	(銷貨)	(178,951)	OA60	0.03 %
8	WIKS	WSKS	3	(銷貨)	(1,047,094)	OA60	0.17 %
8	WIKS	WTZ	3	(銷貨)	(478,308)	OA60	0.08 %
8	WIKS	WSKS	3	應收帳款	294,245	OA60	0.11 %
8	WIKS	WTZ	3	應收帳款	474,143	OA60	0.18 %
9	WITX	本公司	2	(銷貨)	(1,427,006)	OA90	0.23 %
9	WITX	Cowin	3	(銷貨)	(264,700)	OA90	0.04 %
10	WJP	本公司	2	(銷貨)	(159,944)	OA60	0.03 %
10	WJP	WPH	3	(銷貨)	(150,171)	OA90	0.02 %
11	WMX	WITX	3	(銷貨)	(3,977,501)	OA90	0.64 %
12	WOK	WIKS	3	(銷貨)	(201,220)	OA90	0.03 %
12	WOK	WTZ	3	(銷貨)	(462,415)	OA90	0.07 %
12	WOK	本公司	2	(銷貨)	(231,380)	OA90	0.04 %
13	WPH	本公司	2	(銷貨)	(1,582,787)	OA30	0.25 %
14	WQD	WZS	3	(銷貨)	(687,200)	OA90	0.11 %
15	WSG	WPH	3	(銷貨)	(216,372)	OA60	0.03 %
16	WSKS	WPH	3	(銷貨)	(242,167)	OA90	0.04 %
16	WSKS	本公司	2	(銷貨)	(6,063,385)	OA60	0.97 %
16	WSKS	本公司	2	應收帳款	506,029	OA60	0.19 %
17	WTX	本公司	2	(銷貨)	(1,251,110)	OA60	0.20 %

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
17	WTX	WSMX	3	(銷貨)	(285,854)	OA60	0.05 %
17	WTX	WBR	3	(銷貨)	(250,321)	OA60	0.04 %
17	WTX	WPH	3	(銷貨)	(201,016)	OA60	0.03 %
17	WTX	WSCO	3	(銷貨)	(139,862)	OA60	0.02 %
17	WTX	WITX	3	(銷貨)	(105,902)	OA60	0.02 %
18	WTZ	本公司	2	(銷貨)	(10,591,987)	OA90	1.70 %
18	WTZ	WIKS	3	(銷貨)	(358,833)	OA60	0.06 %
18	WTZ	WEKS	3	(銷貨)	(1,637,184)	OA60	0.26 %
18	WTZ	WCQ	3	(銷貨)	(878,495)	OA60	0.14 %
18	WTZ	WCD	3	(銷貨)	(643,651)	OA60	0.10 %
18	WTZ	本公司	2	應收帳款	2,569,975	OA90	0.95 %
18	WTZ	WIKS	3	應收帳款	360,021	OA60	0.13 %
18	WTZ	WEKS	3	應收帳款	128,698	OA60	0.05 %
18	WTZ	WCQ	3	應收帳款	275,396	OA60	0.10 %
18	WTZ	WCD	3	應收帳款	294,372	OA60	0.11 %
19	WVS	本公司	2	(銷貨)	(34,173,530)	OA90	5.48 %
19	WVS	Cowin	3	(銷貨)	(181,377)	OA90	0.03 %
19	WVS	WTZS	3	(銷貨)	(3,478,982)	OA90	0.56 %
19	WVS	ATZS	3	應收帳款	4,249,977	OA90	1.57 %
19	WVS	本公司	2	應收帳款	2,512,011	OA90	0.93 %
19	WVS	WTZS	3	應收帳款	735,416	OA90	0.27 %
20	緯穎	WYUDE	2	(銷貨)	(4,306,215)	OA90	0.69 %
20	緯穎	本公司	2	(銷貨)	(121,297)	OA90	0.02 %
20	緯穎	WYUDE	3	應收帳款	1,902,640	OA90	0.70 %
21	WZS	Cowin	3	(銷貨)	(110,137,357)	OA45	17.65 %
21	WZS	WQD	3	(銷貨)	(287,541)	OA90	0.05 %
21	WZS	Cowin	3	應收帳款	15,894,504	OA45	5.88 %
21	WZS	WQD	3	應收帳款	116,042	OA90	0.04 %

註一、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。

註二、母子公司間業務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。

註三、係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度合併公司之轉投資事業資訊如下：(不包含大陸被投資公司)

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			期中最高 持股或 出賣情形	被投資公司 本期損益	本期歸列之 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	WMX	Mexico	LCD TV組裝	4,664,367	4,219,772	1,745,959	100.00 %	4,549,005	100.00 %	171,750	171,750	註
本公司	WTX	U.S.A	客戶售後服 務及銷售	386,196	386,196	4,833	100.00 %	855,868	100.00 %	106,110	106,110	註
本公司	AIH	B.V.I.	投資及控股 、資訊與通 訊產品及零 組件銷售	4,527,209	3,336,889	297,486	100.00 %	4,234,148	100.00 %	128,578	128,578	註
本公司	Cowin	B.V.I.	投資及控股 、資訊與通 訊產品及零 組件買賣	6,030,379	5,759,013	188,394	100.00 %	8,815,506	100.00 %	1,129,881	1,129,881	註1
本公司	Win Smart	B.V.I.	投資及控股	11,900,251	11,810,996	384,065	100.00 %	31,112,326	100.00 %	1,517,267	1,517,267	註
本公司	鼎創	Taiwan	投資顧問 、及企業經 營管理顧問	307,000	307,000	-	100.00 %	604,692	100.00 %	22,156	22,156	註
本公司	翔智	Taiwan	Safety and EMI 測試	14,603	14,603	2,094	100.00 %	30,235	100.00 %	(1,977)	(1,977)	註
本公司	WSE	Netherlands	客戶售後服 務及銷售	2,484,875	2,484,875	39,347	100.00 %	1,210,479	100.00 %	(228,470)	(228,470)	註
本公司	新基	Taiwan	儲存設備 、數位監控 系統、數位 多媒體之銷 售及相關顧 問服務	296,148	296,128	3,019	99.95 %	15,950	99.95 %	2,168	2,168	註
本公司	WPH	Philippines	客戶售後服 務維修及銷 售	2,853,068	2,853,068	139,567	100.00 %	789,138	100.00 %	(93,841)	(93,841)	註
本公司	WSG	Singapore	客戶售後服 務	761,402	761,402	32,388	100.00 %	682,028	100.00 %	10,346	10,346	註
本公司	緯品光電	Taiwan	液晶顯示器 與顯示技術 之開發與其 專業技術投 資與諮詢服 務	100,000	100,000	2	100.00 %	-	100.00 %	2,308	2,308	已於民國 一〇二年 第四季註 銷登記， 清算程 序進行中
本公司	WLLC	U.S.A	投資及控股	1,533,030	1,533,030	4,985	100.00 %	1,704,587	100.00 %	80,579	80,579	註
本公司	WVS	B.V.I.	LCD Panel Trading	398,221	398,221	12,005	100.00 %	386,894	100.00 %	3,508	3,508	註
本公司	WEH	Netherlands	投資及控股	1,421,024	1,421,024	-	99.99 %	477,591	99.99 %	(200,287)	(200,287)	註
本公司	WBR	Brazil	客戶售後服 務	623,794	623,794	37,243	99.99 %	285,409	99.99 %	(39,823)	(39,823)	註
本公司	WTR	Turkey	客戶售後服 務	46,650	46,650	22	99.90 %	27,516	99.90 %	3,211	3,211	註
本公司	WGTX	U.S.A	資訊科技產 品回收服務	859,795	595,239	29	100.00 %	638,604	100.00 %	(154,270)	(154,270)	註
本公司	WGHK	Hong Kong	投資及控股	1,003,476	1,003,476	33,500	100.00 %	952,606	100.00 %	(72,138)	(72,138)	註
本公司	WMY	Malaysia	LCD TV組裝	775,360	775,360	80,000	100.00 %	665,354	100.00 %	(43,222)	(43,222)	註
本公司	WSMX	Mexico	客戶售後服 務	89,134	89,134	36,429	100.00 %	105,613	100.00 %	(4,646)	(4,646)	註
本公司	WSCO	Colombia	客戶售後服 務	91,561	91,561	559	100.00 %	116,823	100.00 %	19,254	19,254	註
本公司	WCH	U.S.A	R&D	589,520	291,000	20	100.00 %	632,025	100.00 %	40,292	40,292	註
本公司	緯穎	Taiwan	資訊產品研 發、銷售及 服務	95,000	95,000	9,500	95.00 %	172,309	100.00 %	67,740	64,353	註
本公司	WBV	Malaysia	投資及控股	294,596	145,045	-	-	-	100.00 %	2,245	2,378	註1
本公司	WEDH	Seychelles	投資及控股	59,760	-	2,000	100.00 %	41,381	100.00 %	(18,442)	(18,442)	註
本公司	WCHK	Hong Kong	投資及控股	45,270	-	11,733	100.00 %	42,413	100.00 %	(2,882)	(2,882)	註

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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			期中最高 持股或 出賣情形	被投資公司 本期損益	本期編列之 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	緯聰	Taiwan	電腦及電子 資訊產品之 銷售與維修 服務	100	-	10	100.00 %	85	100.00 %	(15)	(15)	註
本公司	建基	Taiwan	研究、設計 、製造、加 工、電子計 算機及其零 組件等	1,208,910	1,208,910	40,341	23.50 %	293,761	24.65 %	(174,081)	(42,716)	-
本公司	敬基	Taiwan	無線電通訊 產品之製造 及銷售	586,286	586,286	79,781	24.83 %	2,616,920	25.49 %	1,518,331	385,373	-
本公司	緯創軟體	Taiwan	電腦資訊系 統之製作 、維護及技 術諮詢顧問	285,815	285,815	10,431	28.10 %	247,177	28.10 %	54,440	14,635	-
本公司	Super Elite	Mauritius	投資及控股	80,802	80,802	2,420	23.90 %	53,116	23.90 %	(65,861)	(15,740)	-
本公司	ISGTG	Seychelles	資訊科技產 品之研發與 銷售	160,025	160,025	5	40.00 %	120,893	40.00 %	-	-	-
本公司	ISGTC	Hong Kong	資訊科技產 品之研發與 銷售	160,000	160,000	5	40.00 %	147,595	40.00 %	-	-	-
本公司	HCL	B.V.I.	投資及控股	96,045	96,045	-	30.00 %	90,377	30.00 %	210	197	-
本公司	WOHK	Hong Kong	光電元件代 理、銷售	8,834	8,834	300	30.00 %	8,617	30.00 %	6,915	1,698	-
本公司	馬雅資訊	Taiwan	醫療臨床資 訊整合	4,500	4,500	150	12.00 %	4,579	12.00 %	1,243	149	-
本公司	舜茂	Taiwan	TFT-LCD 背 光模組專業 設計	76,032	76,032	6,110	35.48 %	-	35.48 %	-	-	-
本公司	CTI	Hong Kong	投資及控股	39,449	39,449	-	-	-	30.00 %	-	-	CTI已於民 國一〇二 年第三季 清算完成。
新基	XTI	B.V.I.	投資及控股	6,948	6,948	-	100.00 %	-	100.00 %	-	-	註
新基	Xserve (BVI) Corp.	B.V.I.	投資及控股	3,908	3,908	-	15.00 %	-	15.00 %	-	-	-
AIH	WJP	Japan	CSD Maintenance company	129,985	129,985	9	100.00 %	250,981	100.00 %	(12,120)	(12,120)	註
AIH	WDC	B.V.I.	投資及控股 ：通訊產品 及零組件買 賣	2,249,388	1,059,068	74,100	100.00 %	821,876	100.00 %	(381,570)	(381,570)	註
AIH	Hsieh Yuh	B.V.I.	控股公司及 代工業務	80,678	80,678	3,990	30.00 %	-	30.00 %	(117,992)	(11,389)	-
AIH	Hartec Asia	Singapore	投資及控股	178,700	178,700	6,090	20.02 %	212,788	20.02 %	25,986	4,540	-
AIH	敬基	Taiwan	無線電通訊 產品之製造 及銷售	1,311	1,311	103	0.03 %	3,363	0.03 %	1,518,331	501	-
AIH	WEH	Netherlands	投資及控股	91	91	-	0.01 %	82	0.01 %	(200,287)	-	註
AIH	WBR	Brazil	客戶售後服 務	96	96	5	0.01 %	90	0.01 %	(39,823)	-	註
AIH	Xserve (BVI) Corp.	B.V.I.	投資及控股	4,988	4,988	143	19.00 %	-	19.00 %	-	-	-
Cowin	WBV	Malaysia	投資及控股	271,366	-	10,100	100.00 %	277,098	100.00 %	2,245	(236)	註
WCHK	ATS INTERNATI ONAL INC.	Cayman Is.	投資及控股	44,885	-	3,000	33.33 %	42,027	33.33 %	(8,647)	(2,882)	-

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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			期中最高 持股或 出資情形	被投資公司 本期損益	本期編列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
鼎創	全景軟體	Taiwan	資訊軟體、處理及電子資訊供應服務及音視訊、網際網路應用軟體之研發開發生產製造和銷售	46,826	46,826	2,802	28.03 %	40,522	28.03 %	19,476	5,459	-
鼎創	瑪萊科技	Taiwan	資訊軟體、處理及電子資訊供應服務及音視訊、網際網路應用軟體之研發開發生產製造和銷售	23,064	23,064	1,342	28.47 %	16,737	28.47 %	1,832	663	-
鼎創	理本投資	Taiwan	投資顧問、企業管理顧問	4,500	4,500	-	100.00 %	985	100.00 %	(28)	(28)	註
鼎創	WCT	Netherlands	R&D	31,741	31,741	-	100.00 %	33,164	100.00 %	266	266	註
鼎創	建基	Taiwan	研究、設計、製造、加工、電子計算機及其零組件等	48,000	48,000	4,000	2.33 %	29,400	2.44 %	(174,081)	(4,235)	-
鼎創	緯創軟體	Taiwan	電腦資訊系統之製作、維護及技術諮詢顧問	27,994	27,994	2,362	6.36 %	49,502	6.36 %	54,440	3,314	-
鼎創	啟基	Taiwan	無線電通訊產品之製造及銷售	60,512	60,512	2,185	0.68 %	96,123	0.70 %	1,518,331	10,553	-
鼎創	WTR	Turkey	客戶售後服務	47	47	-	0.10 %	47	0.10 %	3,211	-	註
鼎創	馬雅資訊	Taiwan	醫療臨床資訊整合	3,000	3,000	100	8.00 %	3,053	8.00 %	1,243	99	-
WEDH	WEMY	Malaysia	資訊科技產品及相關軟體之研發與銷售	35,908	-	3,924	100.00 %	17,423	100.00 %	(18,440)	(18,440)	註
WEH	WPV	Netherlands	R&D	1,025,291	1,025,291	-	100.00 %	77,842	100.00 %	(220,615)	(220,615)	註
WEH	WSCZ	Czech Rep.	Service	372,337	372,337	-	100.00 %	396,411	100.00 %	22,491	22,491	註
WEMY	WESMY	Malaysia	Sales and marketing of E-learning and Smart education solution	2,992	-	330	100.00 %	2,628	100.00 %	(381)	(381)	註
WHK	WCZ	Czech Rep.	Production, installation and repairing of electronic appliances	31	31	-	0.01 %	21	0.01 %	(232,349)	-	註
WHK	WIN	India	Computing products repair and service parts distribution	-	-	-	0.01 %	-	0.01 %	(13,535)	-	註
Win Smart	WHK	Hong Kong	電腦維修服務	97,729	8,473	25,281	100.00 %	90,708	100.00 %	(13,732)	(13,732)	註
Win Smart	WHHK	Hong Kong	Holding Company	2,682,237	2,682,237	89,550	100.00 %	3,108,559	100.00 %	379,969	379,969	註
Win Smart	MINDFORC E	B.V.I.	Holding Company	692,613	692,613	21,692	28.88 %	1,432,229	28.88 %	274,947	79,416	-

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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			期中最高 持股或 出資情形	被投資公司 本期損益	本期編列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
WLLC	WITX	U.S.A	Warehousing - logistics and distribution for the related products and components of computer, co munication and consumer electronic products	1,525,557	1,525,557	4,950	100.00 %	1,701,564	100.00 %	81,005	81,005	註
WSE	WCZ	Czech Rep.	Production, i nstallation and repairing of electronic appliances	2,477,772	2,477,772	-	99.99 %	1,196,987	99.99 %	(232,349)	(232,349)	註
WSG	WIN	India	Computing products repair and service parts distribution	734,952	734,952	9,932	99.99 %	659,056	99.99 %	(13,535)	(13,535)	註
緯穎	WYACP	Taiwan	資訊產品之 研究開發	15,000	15,000	1,000	100.00 %	14,589	100.00 %	(121)	(121)	註
緯穎	WYJP	Japan	電子產品買 賣	6,620	-	-	100.00 %	6,371	100.00 %	666	666	註
緯穎	WYUDE	U.S.A	電子產品買 賣	298	-	10	100.00 %	3,331	100.00 %	3,015	3,015	註

註：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註1：合併公司於民國一〇二年一月二十五日取得對WBV之控制力，並自該日起將WBV併入合併子公司，至取得控制力之前，合併公司將對WBV列入權益法之投資科目項下，另於民國一〇二年十一月十四日Cowin以1股換發WBV1.89股之方式合併WBV，Cowin為存續公司，WBV為消滅公司，惟截至民國一〇二年十二月三十一日，WBV尚辦理解散清算中。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	期中最高 持股或 出資情形	本期編 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
緯創資通(中山) 有限公司	個人電腦、伺服器及液晶電視等資訊產品之組裝及產銷	6,578,884	(註14)2	6,578,884	-	-	6,578,884	1,328,499	100.00 %	100.00 %	1,328,499 (註15)2	10,761,461	(註16)
緯創資通(上海) 有限公司	計算機軟體之設計、研究、開發、測試及銷售	31,691	(註14)2	31,691	-	-	31,691	133	100.00 %	100.00 %	133 (註15)2	45,774	(註16)
廣基科技(中山) 有限公司	液晶顯示器之組裝及產銷	522,164	(註14)2	522,164	-	-	522,164	384,907	100.00 %	100.00 %	384,907 (註15)2	2,224,891	(註16)
緯創電子科技 (中山)有限公司	液晶顯示器之組裝及產銷	67,510	(註14)2	67,510	-	-	67,510	51,138	100.00 %	100.00 %	51,138 (註15)2	209,372	(註16)
緯創資通(昆山) 有限公司	筆記型電腦之組裝及產銷	683,052	(註14)2	683,052	-	-	683,052	644,929	100.00 %	100.00 %	644,929 (註15)2	5,058,766	(註16)
緯智資通(昆山) 有限公司	筆記型電腦之組裝及產銷	402,160	(註14)2	402,160	-	-	402,160	324,507	100.00 %	100.00 %	324,507 (註15)2	4,395,661	(註16)
緯新資通(昆山) 有限公司	筆記型電腦之組裝及產銷	939,420	(註14)2	939,420	-	-	939,420	524,704	100.00 %	100.00 %	524,704 (註15)2	10,220,725	(註16)
緯騰技術服務 (昆山)有限公司	電腦維修服務	12,287	(註14)2	12,287	-	-	12,287	85,287	100.00 %	100.00 %	85,287 (註15)2	443,710	(註16)
昆山緯隆電腦 技術服務有限公司	電腦維修服務	806,230	(註14)2	806,230	-	-	806,230	113,267	100.00 %	100.00 %	113,267 (註15)2	1,476,614	(註16)

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	期中最高 持股比例或 自置情形	本期歸 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
緯創資通(泰州) 有限公司	筆記型電腦之組 裝及產銷	4,929,489	(註14)2	4,929,489	-	-	4,929,489	(1,004,044)	100.00 %	100.00 %	(1,004,044)	3,484,300	(註16)
緯立資訊配件 (昆山)有限公司	電腦外觀模具製 料之生產及銷售	795,220	(註14)2	231,014	-	-	231,014	118,657	28.88 %	28.88 %	34,268	550,765	-
深圳天鵬盛電 子有限公司	數位相機 、MP3、MP4、GPS 衛星定位導航系 統等生產及製造	198,648	(註14)2	31,110	-	-	31,110	NA	12.53 %	12.53 %	-	30,842	-
深圳金之子電 子有限公司	數位相機 、MP3、MP4、GPS 衛星定位導航系 統等生產及製造	30,210	(註14)2	3,155	-	-	3,155	NA	12.53 %	12.53 %	-	3,128	-
太康精密(中山) 有限公司	生產資訊與通訊 產品專用之連接 器及特殊用途之 精密結構組裝器	234,991	(註14)2	71,069 (註11)	14,804	-	85,873	(16,649)	23.90 %	23.90 %	(3,979)	10,622	-
緯視品光電(昆 山)有限公司	通訊產品及零組 件生產製造(模組)	2,162,173	(註14)2	928,024 (註2)	1,190,320	-	2,118,344	(379,353)	100.00 %	100.00 %	(379,353)	762,635	(註16)
緯品光電科技 (上海)有限公司	通訊產品及零組 件買賣	131,044	(註14)2	131,044	-	-	131,044	(2,217)	100.00 %	100.00 %	(2,217)	59,229	(註16)
協昱電子科技 (中山)有限公司	生產經營新型電 子零件器	409,939	(註14)2	72,470	-	-	72,470	(111,714)	30.00 %	30.00 %	(33,514)	(10,719)	-
聯益精密(中山) 有限公司	生產耐高溫絕緣 材料及成型件 、電腦主機製造 及附設零件組裝 等。	1,124,931	(註14)2	332,795	-	-	332,795	(77,244)	28.88 %	28.88 %	(22,308)	(1,836)	-
中山市德益電 器有限公司	塑膠製絕緣配件 、模座、接腳或 塑膠用射出模或 壓縮模等之產銷	-	(註14)2	5,121	-	-	5,121 (註3)	41	-	28.88 %	904	-	-
緯立資訊配件 (泰州)有限公司	新型合金材料(鋁 /鋅合金)及相關 製品生產及銷售	1,591,722	(註14)2	461,599	-	-	461,599	(41,727)	28.88 %	28.88 %	(12,051)	464,780	-
緯得網索科技 (昆山)有限公司	電子用高科技網 索材料生產及銷 售	516,917	(註14)2	128,815	-	-	128,815	42,440	20.02 %	20.02 %	8,497	161,544	-
上海向隆電子 科技有限公司	鋼模製品、計算 機周邊設備等之 產銷	640,000	(註14)2	-	-	-	-	NA	15.32 %	15.32 %	-	135,395	-
蘇州向隆塑膠 有限公司	電子電器產品用 之塑膠製品、鋼 模製品等之產銷	323,200	(註14)2	-	-	-	-	NA	15.32 %	15.32 %	-	86,643	-
蘇州茂立光電 科技有限公司	顯示屏背光模組 及相關光電子器 件之研發、產銷 及售後服務	355,200	(註14)2	-	-	-	-	NA	15.32 %	15.32 %	-	43,578	-
緯潤高新材料 (昆山)有限公司	電子用再生環保 塑膠製品及新產 品之研發、製造 及產銷	953,939	(註14)2	953,939	-	-	953,939	(69,108)	100.00 %	100.00 %	(69,108)	920,963	(註16)
中山市裕貿貿 易有限公司	電子零組件買賣	16,116	(註14)2	7,252	-	-	7,252	3,675	30.00 %	30.00 %	1,103	9,841	-
中山友智光電 有限公司	顯示器、光電子 器件及相關電子 器件之研發、產 銷及售後服務	293,020	(註14)2	143,580	149,551 (註14)	-	293,131	2,245	100.00 %	100.00 %	2,245	243,809	(註16)
中山茂林光電 科技有限公司	各類導光板、背 光板及相關光電 子器件之產銷	445,825	(註14)2	72,007	-	-	72,007	NA	15.32 %	15.32 %	-	68,825	-
緯創資通(重慶) 有限公司	筆記型電腦之組 裝及產銷	583,823	(註14)2	583,823	-	-	583,823	404,200	100.00 %	100.00 %	404,200	1,203,823	(註16)

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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 計投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 計投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出賣情形	本期總 計投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資款
					匯出	收回							
緯創云科技街 服務(北京)有 限公司(原:緯 創緯視技術服 務(北京)有限 公司)	電子資訊產品買 賣	67,723	(註14)2	67,723	-	-	67,723	(22,414)	100.00 %	100.00 %	(22,414)	41,442	(註16)
緯創投資(四川) 有限公司(原: 緯創控股(四 川)有限公司)	投資及控股	2,501,366	(註14)2	2,501,366 (註5)	-	-	2,501,366	355,148	100.00 %	100.00 %	355,148 (註15)2	2,880,327	(註16)
緯創資通(成都) 有限公司	筆記型電腦之組 裝及產銷	2,396,524	(註14)2	2,396,524 (註5)	-	-	2,396,524	354,026	100.00 %	100.00 %	354,026 (註15)2	2,775,002	(註16)
東莞旭隆電子 有限公司	生產和銷售電子 電腦插頭	-	(註14)2	5,371	-	-	5,371 (註6)	-	-	23.90 %	520 (註15)3	-	-
緯創資通(青島) 有限公司	液晶電視之組裝 及產銷	179,436	(註14)2	179,436	-	-	179,436	24,843	100.00 %	100.00 %	24,843 (註15)2	227,147	(註16)
昆山緯聰數碼 科技有限公司	手機維修及買賣	89,256	(註14)2	-	89,256	-	89,256	(14,635)	100.00 %	100.00 %	(14,635) (註15)2	78,204	(註16)
緯精(昆山)有 限公司	電子計算機及其 他電子產品研發 設計服務	59,042	(註14)2	-	59,042	-	59,042	848	100.00 %	100.00 %	848 (註15)2	60,752	(註16)
昆山緯能精密 構造有限公司	鋅鎳合金精密結 構及液晶顯示器 支架、電動工具 系列產品製造及 銷售	173,981	(註14)3	-	-	-	-	18,614	3.56 %	3.56 %	662 (註15)3	9,381	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資 金額(註1、註2、註3、註4、註5、註6、 註7、註8、註9、註10及註11)	經濟部投審會核准 投資金額(註2及註12)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註13)
23,516,157 (755,069,280美元)	23,159,415 (773,269,280美元)	-

(註1)本公司原報經投審會核准間接投資大陸太康精密(中山)有限公司投資金額為638,000美元，於民國九十四年一月二十四日報投審會申請修正變更投資金額為550,000美元，並於民國九十四年二月十五日經投審會核准通過。另因Super Elite發行新股及換股方式取得香港旭隆電子有限公司之股權，造成間接投資大陸太康精密(中山)有限公司投資金額減少339,995美元(新台幣9,793千元)，已於民國一〇一年五月十七日取得投審會核准。

(註2)本公司原透過緯晶光電轉投資WinDisplay再轉投資緯視晶光電(昆山)有限公司計新台幣64,701千元及緯視晶(上海)光電貿易有限公司計新台幣4,877千元，惟緯晶光電已於民國九十六年三月十日併入緯創100%持有之子公司晶實股份有限公司，並以晶實為存續公司；且晶實已於民國九十六年六月十四日取得投審會核准受讓自緯晶光電之赴大陸投資核准金額，惟晶實於民國九十六年六月二十五日與AIH簽訂轉讓WinDisplay之股權合約，由AIH受讓WinDisplay及其子公司股權，本公司已向投審會辦理申請轉受讓赴大陸投資之相關程序並於民國九十六年七月十八日取得投審會核准，故上述赴大陸投資之核准金額改以本公司取得投審會核准之金額為準。(晶實股份有限公司已於民國九十六年八月十七日更名為緯晶光電股份有限公司)。

(註3)本公司間接投資之中山市德益電器有限公司已於民國一〇二年第三季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本525,684.97美金(依股比例100%計算)至第三地區投資事業薩摩亞FULLERTON LTD.，民國一〇二年十月二十二日報投審會申請修正變更投資金額為161,314美元，並於民國一〇二年十月二十八日經投審會核准通過，另本公司已向投審會辦理申請撤銷投資之相關程序，並於民國一〇二年十一月四日取得投審會核准，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額161,314美元(新台幣5,121千元)，仍無需扣除之。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- (註4)本公司以5,150,000美元(約新台幣149,551千元)取得馬來西亞BRIVISION OPTRONICS(L) CORP.之50.99%股權，並間接取得大陸投資地區投資事業中山友智光電有限公司50.99%股權，本公司已向投審會辦理申請轉受讓赴大陸投資之相關程序並於民國一〇二年一月十七日取得投審會核准，故上述赴大陸投資之核准金額改以本公司取得投審會核准之金額為準，另於民國一〇二年十一月十四日本公司直接持股100%之子公司Cowin Worldwide Corporation以1股換發BRIVISION OPTRONICS(L) CORP. 1.89股之方式合併BRIVISION OPTRONICS(L) CORP.，Cowin Worldwide Corporation為存續公司，BRIVISION OPTRONICS(L) CORP.為消滅公司，惟截至民國一〇二年十二月三十一日，BRIVISION OPTRONICS(L) CORP.尚辦理解散清算中。
- (註5)經由大陸地投資事業之緯創投資(四川)有限公司轉投資緯創資通(成都)有限公司，已取得投審會核准，故累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額僅加計83,500,000美元(新台幣2,501,366千元)。
- (註6)本公司間接投資之東莞旭竣電子有限公司已於民國一〇二年第一季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本449,415.79人民幣(依持股比例100%計算)至第三地區投資事業香港旭竣電子有限公司，並於民國一〇二年七月十五日取得投審會核准，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額179,344美元(新台幣5,371千元)，仍毋需扣除之。
- (註7)本公司間接投資之中山太達電子有限公司已於民國九十八年第四季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本18,268.22美元(依持股比例11%計算)至第三地區投資事業模里西斯Super Elite Ltd.，本公司已向投審會辦理申請撤銷投資之相關程序，並於民國九十九年三月二十五日取得投審會核准，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額33,000美元(新台幣1,071千元)，仍毋需扣除之。
- (註8)本公司間接投資之常熟浦元電子有限公司已於民國一〇〇年第四季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本3,895,791.97美元(依持股比例100%計算)至第三地區投資事業香港Park Orchid，香港Park Orchid已完成清算，另匯回清算股本2,461,084.65美元(依持股比例46.875%計算)至第三地區投資事業B.V.I. Win Smart，民國一〇一年四月二十四日報投審會申請修正變更投資金額為2,812,500美元，並於民國一〇一年四月三十日經投審會核准通過，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額2,812,500美元(新台幣84,714千元)，仍毋需扣除之。
- (註9)本公司間接投資之緯視晶(上海)光電貿易有限公司已於民國一〇〇年第四季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本58,823.63美元(依持股比例100%計算)至第三地區投資事業B.V.I. WDC，本公司已向投審會辦理申請撤銷投資之相關程序，並於民國一〇〇年十二月十六日取得投審會核准，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額1美元，仍毋需扣除之。
- (註10)本公司間接投資之緯創資通電腦技術服務(上海)有限公司已於民國一〇〇年第四季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本6,507.67美元(依持股比例100%計算)至台灣。本公司已向投審會辦理申請撤銷投資之相關程序，並於民國一〇〇年十二月八日取得投審會核准，另於民國一〇一年三月六日取得投審會之緯創資通電腦技術服務(上海)清算後股本匯回6,507.67美元(新台幣196千元)核准，予以減除經濟部投審會核准投資金額，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額133,492.33美元(約新台幣4,350千元)，仍毋需扣除之。
- (註11)本公司間接投資之緯成科技(泰州)有限公司已於民國一〇一年第三季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本18,577.5美元(依持股比例30%計算)至台灣。本公司已向投審會辦理申請撤銷投資之相關程序，並於民國一〇一年九月十八日取得投審會之緯成科技(泰州)有限公司清算後股本匯回18,577.5美元(新台幣556千元)核准，予以減除經濟部投審會核准投資金額，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額1,241,422.5美元(新台幣39,449千元)，仍毋需扣除之。
- (註12)係依民國一〇二年十二月三十一日即期匯率換算。
- (註13)本公司於民國一〇〇年十二月三十日取得經經濟部工業局核發企業營運總部認證書，依行政院於民國九十七年八月二十二日核定「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，本公司不受對大陸投資金額限制之相關規定。
- (註14)投資方式區分為下列三種：
- 1.直接赴大陸地區從事投資。
 - 2.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
 - 3.其他方式。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(註15)本期認列之投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列三種：

- 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- 3.其他。

(註16)上述投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇二年度大陸被投資公司直接或間接之重大交易說明，請詳(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊項下說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊：

本公司目前主要營業項目為設計、製造個人電腦零組件及其他相關資訊產品，依本公司營運決策者之管理方式，各事業群各為一營運部門，惟經依公報規定彙總後僅有「研發及製造服務部門」因達量化門檻而為一應報導部門，其餘營運部門因不具重大性而毋需揭露為應報導部門。部門之績效係根據營業利益予以評估，並採與合併財務報表一致之基礎編製。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊：

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。此外，營運部門之會計政策與附註四所述之「重大會計政策之彙總說明」並無重大不一致。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	102年度			
	研發及製造 服務部門	其它部門	調 整 及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 597,299,086	26,709,987	-	624,009,073
部門間收入	5,105,249	4,267,029	(9,372,278)	-
收入合計	<u>\$ 602,404,335</u>	<u>30,977,016</u>	<u>(9,372,278)</u>	<u>624,009,073</u>
部門損益	<u>\$ 6,372,285</u>	<u>(286,359)</u>	<u>1,829,261</u>	<u>7,915,187</u>
應收帳款	78,561,352	6,791,640		85,352,992
存貨	40,659,828	9,325,613		49,985,441
可辨認資產	<u>119,221,180</u>	<u>16,117,253</u>		<u>135,338,433</u>
公司一般資產				<u>135,203,341</u>
資產合計				<u>\$ 270,541,774</u>
應付帳款	\$ 89,949,557	5,507,895		95,457,452
可辨認負債	<u>\$ 89,949,557</u>	<u>5,507,895</u>		<u>95,457,452</u>
公司一般負債				<u>108,888,304</u>
負債合計				<u>\$ 204,345,756</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	101年度		
	研發及製造 服務部門	其它部門	調整 及銷除
來自外部客戶收入	\$ 643,678,186	14,166,450	-
部門間收入	6,572,409	639,987	(7,212,396)
收入合計	<u>\$ 650,250,595</u>	<u>14,806,437</u>	<u>(7,212,396)</u>
部門損益	<u>\$ 7,512,290</u>	<u>721,081</u>	<u>1,544,738</u>
應收帳款	90,722,770	2,664,058	93,386,828
存貨	41,925,638	4,298,072	46,223,710
可辨認資產	<u>132,648,408</u>	<u>6,962,130</u>	<u>139,610,538</u>
公司一般資產			<u>133,480,575</u>
資產合計			<u>\$ 273,091,113</u>
應付帳款	\$ 100,407,007	4,194,521	104,601,528
可辨認負債	<u>\$ 100,407,007</u>	<u>4,194,521</u>	<u>104,601,528</u>
公司一般負債			<u>106,561,908</u>
負債合計			<u>\$ 211,163,436</u>

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	102年度	101年度
3C電子產品	\$ 597,299,086	643,678,186
其他產品	26,709,987	14,166,450
合 計	<u>\$ 624,009,073</u>	<u>657,844,636</u>

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據收款地區為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

	102年度	101年度
臺 灣	\$ 404,958,182	463,887,237
亞 洲	105,244,164	116,498,979
其他國家	113,806,727	77,458,420
合 計	<u>\$ 624,009,073</u>	<u>657,844,636</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

非流動資產：

	102年度	101年度
臺 灣	\$ 9,455,548	9,680,695
亞 洲	28,449,585	28,146,914
其他國家	4,514,678	4,149,763
合 計	<u>\$ 42,419,811</u>	<u>41,977,372</u>

上列非流動資產係指金融商品、遞延所得稅資產及商譽以外之非流動資產。

(五)重要客戶資訊

本公司民國一〇二年度及一〇一年度佔損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	102年度		101年度	
	銷貨淨額	所佔比例%	銷貨淨額	所佔比例%
客戶乙	\$ 155,568,098	25	164,539,254	25
客戶辛	117,884,186	19	166,112,674	25
客戶戊	81,260,144	13	42,669,864	6
客戶甲	68,686,472	11	66,490,433	10
客戶丁	61,689,253	10	74,354,031	11

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，合併財務報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所述之會計政策已適用於編製民國一〇一年第一季之比較合併財務報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般公 認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般公 認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
資 產						
現金及約當現金	\$ 72,579,398	31	72,579,429	45,560,293	-	45,560,293
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(9)	6,867	-	6,867	8,036	-	8,036
備供出售金融資產—流動	3,005	-	3,005	370	-	370
應收票據及帳款淨額	93,394,028	(7,200)	93,386,828	102,757,371	-	102,757,371
應收帳款—關係人	318,221	(7)	318,214	13,251,582	-	13,251,582
其他應收款—關係人(2)	3,065	-	3,065	30,353	44	30,397
當期所得稅資產	672,922	-	672,922	949,652	-	949,652
存 貨	46,234,220	(10,510)	46,223,710	39,398,331	-	39,398,331
其他流動資產(1)及(4)	7,231,591	(409,762)	6,821,829	5,704,197	(877,729)	4,826,468
流動資產合計	220,443,317	(427,448)	220,015,869	207,660,185	(877,685)	206,782,500
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	800	(800)	-	-	-	-
備供出售金融資產—非流動(2)	1,632,817	386,104	2,018,921	1,747,815	243,679	1,991,494
以成本衡量之金融資產—非流動(2)	1,475,566	(801,466)	674,100	1,417,157	(706,703)	710,454
採用權益法之投資(2)及(7)	5,277,737	(12,915)	5,264,822	5,383,519	23,642	5,407,161
不動產、廠房及設備(3)、(10)及(12)	37,178,576	(3,014,152)	34,164,424	31,531,041	(4,722,204)	26,808,837
無形資產(4)	3,291,367	(1,706,016)	1,585,351	3,479,434	(1,803,396)	1,676,038
遞延所得稅資產(1)、(2)、(5)、(6)、(8)、(9)及(12)	1,015,291	1,551,791	2,567,082	690,576	1,536,397	2,226,973
其他非流動資產(3)、(4)、(6)、(8)及(10)	2,156,588	4,643,956	6,800,544	2,588,670	6,514,590	9,103,260
非流動資產合計	52,028,742	1,046,502	53,075,244	46,838,212	1,086,005	47,924,217
資產總計	\$ 272,472,059	619,054	273,091,113	254,498,397	208,320	254,706,717
負 債						
短期借款	\$ 76,326,950	6	76,326,956	55,987,148	-	55,987,148
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	26,129	-	26,129	2,206	-	2,206
應付票據及帳款	101,880,258	8	101,880,266	98,141,155	-	98,141,155
應付帳款—關係人	2,721,273	(11)	2,721,262	19,812,268	-	19,812,268
其他應付款—關係人	47,432	-	47,432	82,508	-	82,508
負債準備	1,490,545	-	1,490,545	2,186,668	-	2,186,668
一年內到期長期負債	684,086	-	684,086	22,253	-	22,253
其他流動負債(6)	11,672,364	14,694	11,687,058	12,953,866	-	12,953,866
流動負債合計	194,849,037	14,697	194,863,734	189,188,072	-	189,188,072
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(9)	-	249,623	249,623	-	-	-
應付公司債(9)	8,017,100	(834,365)	7,182,735	-	-	-
長期借款	3,628,755	-	3,628,755	493,075	-	493,075
遞延所得稅負債(1)、(6)、(8)及(11)	3,403,775	859,732	4,263,507	2,995,264	406,642	3,401,906
其他非流動負債(2)、(6)及(8)	575,321	399,761	975,082	272,215	557,202	829,417
非流動負債合計	15,624,951	674,751	16,299,702	3,760,554	963,844	4,724,398
負債總計	210,473,988	689,448	211,163,436	192,948,626	963,844	193,912,470
歸屬於母公司之業主權益						
股本	21,979,432	-	21,979,432	20,849,972	-	20,849,972
資本公積(2)、(7)及(9)	19,536,225	(136,830)	19,399,395	19,232,167	(84,764)	19,147,403
保留盈餘(2)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(11)及(12)	25,097,183	124,991	25,222,174	24,042,857	(461,365)	23,581,492
其他權益(2)、(6)及(8)	(3,842,765)	(58,555)	(3,901,320)	(1,791,906)	(209,395)	(2,001,301)
庫藏股票	(777,535)	-	(777,535)	(783,319)	-	(783,319)
歸屬於母公司業主之權益合計	61,992,540	(70,394)	61,922,146	61,549,771	(755,524)	60,794,247
非控制權益	5,531	-	5,531	-	-	-
權益總計	61,998,071	(70,394)	61,927,677	61,549,771	(755,524)	60,794,247
負債及權益總計	\$ 272,472,059	619,054	273,091,113	254,498,397	208,320	254,706,717

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至 IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 657,844,614	22	657,844,636
營業成本(6)、(12)及(13)	(625,917,369)	(2,127,718)	(628,045,087)
營業毛利	31,927,245	(2,127,696)	29,799,549
營業費用(6)及(13)			
推銷費用	(9,952,607)	2,156,442	(7,796,165)
管理費用	(1,797,719)	(13,084)	(1,810,803)
研發費用	(11,956,386)	(2,824)	(11,959,210)
營業費用合計	(23,706,712)	2,140,534	(21,566,178)
營業淨利	8,220,533	12,838	8,233,371
營業外收入及支出：			
其他收入	1,740,569	4,075	1,744,644
其他利益及損失(7)、(9)及(12)	414,492	994,023	1,408,515
財務成本(9)及(12)	(1,464,482)	(392,558)	(1,857,040)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額(2)	268,729	(20,110)	248,619
營業外收入或支出合計	959,308	585,430	1,544,738
稅前淨利	9,179,841	598,268	9,778,109
所得稅費用(5)、(6)、(11)及(12)	(2,518,914)	(9,319)	(2,528,233)
本期淨利	6,660,927	588,949	7,249,876
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,793,390)	259	(1,793,131)
備供出售金融資產之未實現評價利益	(110,699)	45,354	(65,345)
採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益份額	(41,512)	(17,889)	(59,401)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	10,978	5,384	16,362
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,934,623)	33,108	(1,901,515)
本期綜合損益總額	\$ 4,726,304	622,057	5,348,361
本期淨利歸屬於：			
母公司業主	6,666,431	588,949	7,255,380
非控制權益	(5,504)	-	(5,504)
本期淨利	\$ 6,660,927	588,949	7,249,876
綜合損益總額歸屬於：			
母公司業主	4,731,808	622,057	5,353,865
非控制權益	(5,504)	-	(5,504)
本期綜合損益總額	\$ 4,726,304	622,057	5,348,361
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$ 2.91	0.26	3.17
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.73	(0.02)	2.71

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)現金流量表之重大調整

合併公司依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依我國先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

- 1.合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IAS1「財務報表之表達」規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，故將遞延所得稅資產或負債一流動重分類至非流動項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。依此，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，綜上所述調整其他流動資產、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。
- 2.合併公司以成本衡量之金融資產—非流動，依IAS39「金融工具：認列與衡量」規定以公允價值衡量並重分類為備供出售金融資產—非流動。另依IAS28「投資關聯企業」規定，對關聯企業虧損之持份金額若等於或大於對關聯企業之權益時，應停止認列進一步之投資損失，而僅應於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債，而依目前我國會計準則，若投資公司意圖繼續支持該關聯企業或該關聯企業之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運時，則按持股比例繼續認列投資損失，故將該投資損失迴轉。且依IAS28對關聯企業會計政策一致性之要求，採權益法認列關聯企業之IFRSs調整數。依前述及其他原因，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日調整其他應收款—關係人、備供出售金融資產—非流動、以成本衡量之金融資產—非流動、採用權益法之投資、遞延所得稅資產、其他非流動負債、資本公積、保留盈餘及其他權益。另，於民國一〇一年度調整採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額。
- 3.合併公司之出租資產，依我國會計準則帳列於其他非流動資產項下，因未符合投資性不動產之定義，遂予以重分類為不動產、廠房及設備。據此，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日調整不動產、廠房及設備及其他非流動資產。
- 4.依我國一般公認會計原則，土地使用權帳列於無形資產項下。轉換至IFRSs後，土地使用權應單獨帳列預付租賃款，並區分為流動或非流動。據此，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日調整其他流動資產、無形資產及其他非流動資產。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5. 本公司現行之處理係對順流交易於認列未實現損益時，依本公司稅率認列遞延所得稅資產或負債；對於逆流或側流交易則係透過調整投資損益時，依本公司之稅率一併認列遞延所得稅資產或負債。惟依IAS12「所得稅」規定，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定。因此對於因集團內部交易產生之未實現損益，應以買方稅率衡量其遞延所得稅資產或負債。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日調整遞延所得稅資產及保留盈餘。另，於民國一〇一年度調整所得稅費用。
6. 依我國會計準則對退休金之規定，對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債，另未認列過渡性淨資產(或淨給付義務)係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷，惟IAS19「員工福利」均無此規定。綜前述原因，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日調整遞延所得稅資產、其他非流動資產、其他流動負債、遞延所得稅負債、其他非流動負債及其他權益。另，於民國一〇一年度調整營業成本、營業費用及所得稅費用。
7. 依我國一般公認會計原則，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積—長期股權投資」及「長期股權投資」。轉換至IFRSs後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日調整採用權益法之投資、資本公積及保留盈餘。另，於民國一〇一年度調整其他利益及損失。
8. 合併公司選擇IFRS1「首次採用國際財務報導準則」員工福利選擇性豁免，將開帳日全額累積未認列精算損益認列至保留盈餘並調整應計退休金負債；且依我國會計準則規定，對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債，另未認列過渡性淨資產(或淨給付義務)係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷，惟IAS19「員工福利」均無此規定。綜前述原因，合併公司於民國一〇一年一月一日調整遞延所得稅資產、其他非流動資產、遞延所得稅負債、其他非流動負債、保留盈餘及其他權益。
9. 本公司所發行轉換時以固定匯率換算為新台幣金額之海外可轉換公司債，依照中華民國會計研究發展基金會95.4.21基秘字第109號解釋函之規定，判斷有權益要素，採用複合金融工具之規定處理，惟依IAS32對於權益要素之定義，此海外可轉換公司債並不具有權益要素，應採混合工具之規定處理。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日調整透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動、透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動、應付公司債及資本公積。另，於民國一〇一年度，調整其他利益及損失及財務成本。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 10.依我國一般公認會計原則，預付設備款帳列於固定資產項下。轉換至IFRSs後，因未符合固定資產之定義，遂予以重分類為其他非流動資產。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日調整不動產、廠房及設備及其他非流動資產。
- 11.合併公司按持股比例認列被投資公司依IFRSs規定調整股東權益其他項目，並依調整後長期股權投資帳面價值與課稅基礎之差異計算遞延所得稅負債。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日調整遞延所得稅負債。另，於民國一〇一年度調整所得稅費用。
- 12.依我國一般公認會計原則，預付設備及在建工程須設算利息資本化。依IFRSs規定重新計算。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日調整不動產、廠房及設備及遞延所得稅資產。另，民國一〇一年度調整營業成本、其他利益及損失、財務成本及所得稅費用。
- 13.依我國一般公認會計原則，售後服務保證成本列於營業費用項下，轉換至IFRSs後，民國一〇一年度調整營業成本及營業費用。
- 14.上述變動之影響彙總如下：

合併資產負債表

	101.12.31	101.1.1
遞延所得稅：		
其他流動資產	\$ (487,767)	(916,888)
遞延所得稅資產	1,351,578	1,323,122
遞延所得稅負債	(863,811)	(406,234)
關聯企業：		
其他應收款－關係人	44	44
備供出售金融資產－非流動	386,103	243,679
以成本衡量之金融資產－非流動	(801,465)	(706,703)
採用權益法之投資	(1,561)	23,642
遞延所得稅資產	48,080	42,696
其他非流動負債	3,589	17,867
遞延所得稅負債	4,489	-
資本公積	(13)	-
其他權益	352,399	387,731
出租資產：		
不動產、廠房及設備	230,219	325,029
其他非流動資產	(230,219)	(325,029)
土地使用權：		
其他流動資產	41,747	39,159
無形資產	(1,706,008)	(1,803,396)
其他非流動資產	1,664,261	1,764,237
順逆流交易未實現損益：		
遞延所得稅資產	36,668	45,894

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	101.12.31	101.1.1
員工福利：		
遞延所得稅資產	118,586	124,685
其他非流動資產	28,088	28,149
其他流動負債	(859)	-
遞延所得稅負債	(409)	(409)
其他非流動負債	(429,809)	(575,068)
其他權益	(294,572)	(178,336)
未按持股比例認購：		
採用權益法之投資	(11,358)	-
資本公積	86,857	84,764
可轉換公司債：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(800)	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	(249,623)	-
應付公司債	834,365	-
資本公積	49,985	-
預付設備款：		
不動產、廠房及設備	(3,224,113)	(5,047,232)
其他非流動資產	3,224,113	5,047,232
利息資本化：		
不動產、廠房及設備	(8,903)	-
遞延所得稅資產	1,513	-
國外營運機構財務報告因再衡量之功能性貨幣調整數	(26,403)	-
保留盈餘調整數	<u>\$ 124,991</u>	<u>(461,365)</u>

合併綜合損益表

	101年度
關聯企業：	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	\$ (20,284)
員工福利：	
營業成本	5,146
營業費用	22,957
未按持股比例認購：	
其他利益及損失	(8,168)
可轉換公司債：	
財務成本	(378,534)
其他利益及損失	1,012,461
利息資本化：	
營業成本	826
其他利益及損失	14
財務成本	(9,743)
國外營運機構財務報告因再衡量之功能性貨幣調整數	(26,407)
所得稅前調整數	<u>\$ 598,268</u>

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

1030308

號

會員姓名：(1) 陳雅琳
(2) 林秀玉

(簽章)

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 台省會證字第三二四四號
(2) 台省會證字第一一一九號

委託人統一編號：12868358

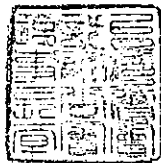
印鑑證明書用途：辦理 緯創資通股份有限公司

一〇二年度（自民國一〇二年一月一日起至

一〇二年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	陳雅琳	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	林秀玉	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

10

22 日