

緯創資通股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9～12
(四)重大會計政策之彙總說明	12～16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	17～41
(七)關係人交易	42～43
(八)質押之資產	44
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44～45
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45～56
2.轉投資事業相關資訊	56～58
3.大陸投資資訊	58～62
(十四)部門資訊	62～63



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 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

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一〇四年九月三十日與重編後民國一〇三年十二月三十一日及九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年一月一日至九月三十日及重編後一〇三年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

緯創資通股份有限公司及其子公司自民國一〇四年一月一日起採用金融監督管理委員會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（不包含國際財務報導準則第九號）編製財務報告，並追溯重編民國一〇三年十二月三十一日及九月三十日之合併資產負債表。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳



會計師：

張嘉信



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
民國一〇四年十一月四日

民國一〇四年及一〇三年九月三十日備經核閱，未依一般公認審計準則查核
緯創資通股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		104.9.30		103.12.31(重編後)		103.9.30(重編後)				104.9.30		103.12.31(重編後)		103.9.30(重編後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 52,951,209	19	55,692,329	19	59,211,130	20	2100	短期借款(附註六(十)及八)	\$ 62,095,672	22	70,423,254	24	66,083,398	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	4,399,402	1	557,344	-	446,783	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	1,656,605	-	221,566	-	373,253	-
1125	備供出售金融資產-流動(附註六(二))	797,995	-	198,797	-	131,852	-	2170	應付票據及帳款	111,096,670	39	109,089,271	36	106,280,750	36
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	81,836,271	29	100,068,224	33	98,332,361	33	2180	應付帳款-關係人(附註七)	2,427,478	1	2,661,458	1	2,648,889	1
1180	應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	648,769	-	367,420	-	267,546	-	2220	其他應付款-關係人(附註七)	44,308	-	87,070	-	62,963	-
1210	其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	15,379	-	9,670	-	6,814	-	2250	負債準備(附註六(十一))	1,928,076	1	1,745,993	1	2,161,563	1
1220	當期所得稅資產	1,270,543	-	942,413	-	851,314	-	2321	一年內到期或執行賣回權公司債(附註六(十))	-	-	607,964	-	8,562,170	3
130X	存貨(附註六(四))	76,039,120	27	73,763,983	25	71,199,161	24	2322	一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	169,364	-	1,183,707	-	1,655,818	1
1470	其他流動資產(附註六(三)(九))	10,078,674	4	9,805,423	3	9,360,364	3	2399	其他流動負債	17,076,137	6	16,837,583	6	14,165,107	5
	流動資產合計	228,037,362	80	241,405,603	80	239,807,325	80		流動負債合計	196,494,310	69	202,857,866	68	201,993,911	69
非流動資產：															
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	2,043,445	1	2,215,203	1	2,069,935	1	2540	長期借款(附註六(十)及八)	13,455,207	5	19,850,993	7	19,330,742	6
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	1,204,579	-	969,143	-	936,937	-	2570	遞延所得稅負債	4,496,967	1	4,387,216	1	4,726,298	2
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	5,766,753	2	5,861,333	2	5,763,804	2	2600	其他非流動負債	2,452,748	1	2,466,752	1	2,891,425	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	38,752,138	14	39,255,705	13	36,821,898	13		非流動負債合計	20,404,922	7	26,704,961	9	26,948,465	9
1780	無形資產(附註六(六)(八))	2,071,687	1	1,546,839	1	1,566,324	1		負債總計	216,899,232	76	229,562,827	77	228,942,376	78
1840	遞延所得稅資產	4,467,442	1	4,475,107	2	3,424,273	1		歸屬母公司業主之權益(附註六(十四)(十五))：						
1990	其他非流動資產(附註六(九)及八)	3,507,306	1	3,840,990	1	5,231,831	2	3110	普通股股本	25,554,824	9	24,682,674	8	24,618,724	8
	非流動資產合計	57,813,350	20	58,164,320	20	55,815,002	20	3200	資本公積	20,667,625	7	20,441,985	7	20,329,113	7
								3300	保留盈餘	22,386,343	8	24,651,335	8	24,107,698	8
								3400	其他權益	2,480,580	1	23,680	-	(2,579,684)	(1)
								3500	庫藏股票	(2,702,207)	(1)	-	-	-	-
									歸屬母公司業主之權益小計	68,387,165	24	69,799,674	23	66,475,851	22
								36XX	非控制權益	564,315	-	207,422	-	204,100	-
									權益總計	68,951,480	24	70,007,096	23	66,679,951	22
									負債及權益總計	\$ 285,850,712	100	299,569,923	100	295,622,327	100
資產總計		\$ 285,850,712	100	299,569,923	100	295,622,327	100								

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
緯創資通股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 152,416,106	100	155,753,805	100	449,194,178	100	417,457,003	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一)(十三)(十五)(十九)、七及十二)	144,622,806	95	147,575,900	95	427,531,359	95	394,189,843	94
營業毛利	7,793,300	5	8,177,905	5	21,662,819	5	23,267,160	6
營業費用(附註六(三)(十三)(十五)(十九)、七及十二)：								
6100 推銷費用	2,869,275	2	2,761,484	2	8,181,296	2	8,444,004	2
6200 管理費用	701,883	1	611,710	-	1,920,055	1	1,742,391	1
6300 研究發展費用	3,360,215	2	3,475,004	2	9,864,486	2	9,912,255	2
營業費用合計	6,931,373	5	6,848,198	4	19,965,837	5	20,098,650	5
營業淨利	861,927	-	1,329,707	1	1,696,982	-	3,168,510	1
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	434,902	-	899,948	-	1,584,633	-	2,448,991	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	415,938	-	290,733	-	539,322	-	115,101	-
7050 財務成本(附註六(十八))	(456,788)	-	(592,061)	-	(1,432,299)	-	(1,769,851)	(1)
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))	60,199	-	(22,182)	-	124,751	-	20,657	-
營業外收入及支出合計	454,251	-	576,438	-	816,407	-	814,898	-
7900 稅前淨利	1,316,178	-	1,906,145	1	2,513,389	-	3,983,408	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	652,191	-	456,490	-	1,062,249	-	975,846	-
8200 本期淨利	663,987	-	1,449,655	1	1,451,140	-	3,007,562	1
其他綜合損益(附註六(五)(十四)(十五))：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,200,440	3	863,530	-	2,620,769	1	722,272	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(109,091)	-	(321,392)	-	(376,924)	-	(183,762)	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(9,224)	-	31,861	-	(82,718)	-	12,795	-
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(3,576)	-	(15,867)	-	(18,240)	-	(24,374)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	4,085,701	3	589,866	-	2,179,367	1	575,679	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 4,749,688	3	2,039,521	1	3,630,507	1	3,583,241	1
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 656,557	-	1,447,519	1	1,456,120	-	3,000,270	1
8620 非控制權益	7,430	-	2,136	-	(4,980)	-	7,292	-
	\$ 663,987	-	1,449,655	1	1,451,140	-	3,007,562	1
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 4,737,595	3	2,036,294	1	3,632,136	1	3,574,855	1
8720 非控制權益	12,093	-	3,227	-	(1,629)	-	8,386	-
	\$ 4,749,688	3	2,039,521	1	3,630,507	1	3,583,241	1
基本每股盈餘(元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.27		0.59		0.59		1.23	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.27		0.58		0.57		1.20	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
緯創資通股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		保留盈餘				其他權益				庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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 計				
民國一〇三年一月一日期初餘額(重編後)	\$ 23,781,603	19,651,679	6,228,618	3,842,765	15,793,517	25,864,900	(1,951,414)	(837,140)	(530,121)	(3,318,675)	-	65,979,507	9,069	65,988,576
本期淨利	-	-	-	-	3,000,270	3,000,270	-	-	-	-	-	3,000,270	7,292	3,007,562
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	735,806	(161,221)	-	574,585	-	574,585	1,094	575,679
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	575,134	-	(575,134)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,280,688)	(4,280,688)	-	-	-	-	-	(4,280,688)	-	(4,280,688)
普通股股票股利	475,632	-	-	-	(475,632)	(475,632)	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	250,079	367,617	-	-	-	-	-	-	-	-	-	617,696	-	617,696
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,054,211)	1,054,211	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	42,427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,427	-	42,427
員工執行認股權	142,790	237,047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379,837	-	379,837
限制員工權利股票註銷	(31,380)	31,380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	164,406	164,406	-	164,406	-	164,406
實際取得或處分子公司股票價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(1,152)	(1,152)	-	-	-	-	-	(1,152)	-	(1,152)
對子公司所有權權益變動	-	(1,037)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,037)	-	(1,037)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186,645	186,645
民國一〇三年九月三十日餘額(重編後)	\$ 24,618,724	20,329,113	6,803,752	2,788,554	14,515,392	24,107,698	(1,215,608)	(998,361)	(365,715)	(2,579,684)	-	66,475,851	204,100	66,679,951
民國一〇四年一月一日期初餘額(重編後)	\$ 24,682,674	20,441,985	6,803,752	2,788,554	15,059,029	24,651,335	1,181,567	(846,974)	(310,913)	23,680	-	69,799,674	207,422	70,007,096
本期淨利	-	-	-	-	1,456,120	1,456,120	-	-	-	-	-	1,456,120	(4,980)	1,451,140
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,539,598	(363,582)	-	2,176,016	-	2,176,016	3,351	2,179,367
提列法定盈餘公積	-	-	357,854	-	(357,854)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,961,921)	(2,961,921)	-	-	-	-	-	(2,961,921)	-	(2,961,921)
普通股股票股利	740,480	-	-	-	(740,480)	(740,480)	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	330,680	361,102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	691,782	-	691,782
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,394,277)	1,394,277	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	35,887	-	-	(1,623)	(1,623)	-	-	-	-	-	34,264	-	34,264
限制員工權利股票註銷	(199,010)	199,010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	(369,405)	-	-	-	-	-	-	280,884	280,884	-	(88,521)	-	(88,521)
對子公司所有權權益變動	-	(954)	-	-	(17,088)	(17,088)	-	-	-	-	-	(18,042)	-	(18,042)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,702,207)	(2,702,207)	-	(2,702,207)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	358,522	358,522
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 25,554,824	20,667,625	7,161,606	1,394,277	13,830,460	22,386,343	3,721,165	(1,210,556)	(30,029)	2,480,580	(2,702,207)	68,387,165	564,315	68,951,480

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

緯創資通股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,513,389	3,983,408
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	5,920,350	5,771,245
攤銷費用	318,154	280,870
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(2,379,218)	311,066
利息費用	1,432,299	1,769,851
利息收入	(1,411,430)	(2,328,700)
股利收入	(118,030)	(68,492)
限制員工權利股票酬勞成本	(86,141)	170,406
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(124,751)	(20,657)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	17,987	60,595
不動產、廠房及設備轉列費用數	4,019	2,917
其他資產轉列費用數	40,161	18,813
處分投資利益	(3,990)	(7,954)
買回應付公司債損失	6,827	-
資產減損損失	99,262	-
應付公司債匯率影響數	(5,134)	133,456
其他投資損失	427,035	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	4,137,400	6,093,416
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：		
應收票據及帳款減少(增加)	19,626,011	(12,288,787)
應收帳款-關係人減少	3,852,540	1,749,693
其他應收款-關係人減少	4,120	68,598
存貨減少(增加)	237,633	(20,464,383)
其他流動資產增加	(10,326)	(317,200)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	23,709,978	(31,252,079)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	(669,861)	13,769,867
應付帳款-關係人減少	(4,902,089)	(3,183,309)
其他應付款-關係人減少	(347,128)	(151,533)
負債準備增加	182,043	302,319
其他流動負債增加	1,213,277	1,182,734
其他非流動負債增加	280,038	45,208
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,243,720)	11,965,286
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	19,466,258	(19,286,793)
調整項目合計	23,603,658	(13,193,377)
營運產生之現金流入(流出)	26,117,047	(9,209,969)
收取之利息	1,340,434	2,372,402
收取之股利	380,745	361,179
支付之利息	(1,531,782)	(1,438,414)
支付之所得稅	(2,370,736)	(1,583,180)
營業活動之淨現金流入(流出)	23,935,708	(9,497,982)
投資活動之現金流量：		
其他應收款-關係人減少	9,829	437
備供出售金融資產-流動增加	(578,985)	(102,142)
處分備供出售金融資產-非流動償款	16,761	11,226
備供出售金融資產-非流動增加	(300,433)	(394,455)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	(329,754)	(197,876)
以成本衡量之金融資產退回股款	43,573	8,786
取得採用權益法之投資	(79,672)	(515,455)
處分採用權益法之投資	-	19,972
取得不動產、廠房及設備	(2,505,084)	(3,952,444)
處分不動產、廠房及設備	61,819	72,207
取得無形資產	(315,692)	(138,506)
其他非流動資產增加	(1,403,360)	(2,254,036)
因合併產生之現金流入數	32,669	-
其他	(1,942)	(10,881)
投資活動之淨現金流出	(5,350,271)	(7,453,167)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(9,497,069)	11,413,651
買回可轉換公司債	(605,030)	-
償還長期借款	(8,192,209)	(9,644,211)
舉借長期借款	1,113,213	7,543,540
買回庫藏股	(2,702,207)	-
存入保證金減少	(40,203)	(213,180)
發放現金股利	(2,961,921)	(4,280,688)
員工執行認股權	-	379,837
非控制權益變動	43,247	115,578
籌資活動之淨現金流入(流出)	(22,842,179)	5,314,527
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,515,622	760,877
本期現金及約當現金減少數	(2,741,120)	(10,875,745)
期初現金及約當現金餘額	55,692,329	70,086,875
期末現金及約當現金餘額	\$ 52,951,209	\$ 59,211,130

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
緯創資通股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年九月三十日

(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。本公司係配合原宏基電腦股份有限公司(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。

本公司及子公司(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：

- (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、維修及保養之行業。
- (十)各類電子廢棄產品的再生利用、清除及處理。(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。
- (十二)各類汽車電子產品的製造、加工及銷售。(限區外經營)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年十一月四日經董事會通過發布。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」）編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司已配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，追溯調整保留盈餘。此項會計政策變更之影響項目與影響數請詳本附註第5項。

2.國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

3.國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司已依該準則增加有關合併個體之資訊揭露，請詳附註四(二)。

4.國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(二十))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.適用2013年版國際財務報導準則對合併公司財務報告之重大影響彙總如下：

合併資產負債表受影響項目	重編前 報導金額	會計政策變動影響數	重編後 報導金額
		確定福利計畫	
民國103年9月30日			
其他非流動負債	\$ 2,683,983	207,442	2,891,425
負債總計	\$ 2,683,983	207,442	2,891,425
保留盈餘	\$ 24,315,140	(207,442)	24,107,698
權益總計	\$ 24,315,140	(207,442)	24,107,698
合併資產負債表受影響項目	重編前 報導金額	會計政策變動影響數	重編後 報導金額
		確定福利計畫	
民國103年12月31日			
其他非流動負債	\$ 2,225,648	241,104	2,466,752
負債總計	\$ 2,225,648	241,104	2,466,752
保留盈餘	\$ 24,892,439	(241,104)	24,651,335
權益總計	\$ 24,892,439	(241,104)	24,651,335

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，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：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

- (1) 電腦、伺服器、多媒體家電、通訊產品、網路系統及汽車影音等相關產品之研究、設計、測試、製造與行銷之事業：

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		104.9.30	103.12.31	103.9.30
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	Wistron Technology (Malaysia) Sdn. Bhd. (WMY，馬來西亞)	100.00	100.00	100.00
本公司	Wistron Mobile Solutions Corporation (WCH，美國)	100.00	100.00	100.00
本公司	Wistron InfoComm (Czech), s.r.o. (WCZ，捷克)	100.00	100.00	100.00
本公司/鼎創	宗盈國際科技股份有限公司(宗盈國際，台灣)	55.34	-	-
本公司/理本	緯穎科技服務股份有限公司(緯穎，台灣)	76.75	77.50	77.29
Cowin	中山友智光電有限公司(WBVZ，中國大陸)	(註3)	100.00	100.00
Cowin/AIIH	緯創資通(中山)有限公司(WZS，中國大陸)	100.00	100.00	100.00
AIIH	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)	(註4)	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	100.00	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	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)	(註2)	77.50	77.29
緯穎	Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP，日本)	76.75	77.50	77.29
緯穎	Wiwynn International Corporation (WYUDE，美國)	76.75	77.50	77.29
WYHK	緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS，中國大陸)	76.75	77.50	77.29
宗盈國際	昆山映台電子科技有限公司(JLKS，中國大陸)	55.34	-	-

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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		
		104.9.30	103.12.31	103.9.30
本公司	Cowin Worldwide Corporation (Cowin, 英屬維京群島)	100.00	100.00	100.00
本公司	AII Holding Corporation (AIIH, 英屬維京群島)	100.00	100.00	100.00
本公司	SMS InfoComm Corporation (WTX, 美國)	100.00	100.00	100.00
本公司	緯謙科技股份有限公司(緯謙, 台灣)(註5)	99.95	99.95	99.95
本公司	緯聰科技股份有限公司(緯聰, 台灣)	100.00	100.00	100.00
本公司	SMS InfoComm (Singapore) Pte. Ltd. (WSG, 新加坡)	100.00	100.00	100.00
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 S.A. de C.V. (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
本公司/AIIH	SMS InfoComm Technology Services and Management Solutions Ltd. (WBR, 巴西)	100.00	100.00	100.00
本公司/鼎創	SMS InfoComm Technology Services Limited Company (WTR, 土耳其)	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
AIIH	Wistron K.K. (WJP, 日本)	100.00	100.00	100.00
WSG/WHK	ICT Service Management Solutions (India) Private Limited (WIN, 印度)	100.00	100.00	100.00
WSG	SMS INFOCOMM (MALAYSIA) SDN. BHD. (WSMY, 馬來西亞)	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	100.00	100.00

(3)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		
		104.9.30	103.12.31	103.9.30
AIIH	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	100.00	100.00

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(4)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		
		104.9.30	103.12.31	103.9.30
本公司	Wistron GreenTech (Texas) Corporation (WGTX, 美國)	100.00	100.00	100.00
WGHK	緯潤高新材料(昆山)有限公司 (WGKS, 中國大陸)	100.00	100.00	100.00

(5)網際網路平台開發、應用服務提供、銷售、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		
		104.9.30	103.12.31	103.9.30
本公司	WiEdu Hong Kong Limited (WEHK, 香港)	70.03	70.03	-
WEHK	緯育股份有限公司(WETW, 台灣)	70.03	70.03	-
WEHK	上海緯育信息技術服務有限公司(WESH, 中國大陸)	70.03	-	-

(6)專業投資/控股事業：

投資公司 名 稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		104.9.30	103.12.31	103.9.30
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	WiEDU Holding Co., Ltd. (WEDH, 塞席爾)	100.00	100.00	100.00
本公司	WiseCap (Hong Kong) Limited (WCHK, 香港)	100.00	100.00	100.00
本公司/AIIH	Wistron Europe Holding Cooperatie U.A. (WEH, 荷蘭)	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
Cowin	BriVision Optronics (L) Corp. (WBV, 馬來西亞)	(註1)	(註1)	100.00
緯謙	Xserve Technology Incorporated (XTI, 英屬維京群島)	99.95	99.95	99.95
AIIH	WinDisplay Corporation (WDC, 英屬維京群島)	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
緯穎	Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK, 香港)	76.75	77.50	77.29

(註1)：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。於民國一〇三年第三季WBV始開始辦理清算程序，已於民國一〇四年第一季完成清算。

(註2)：WYACP已解散，清算程序進行中。

(註3)：於民國一〇四年第二季WZS吸收合併WBVZ，WZS為存續公司，WBVZ因合併而解散。

(註4)：於民國一〇四年第一季WAKS吸收合併WIKS，WAKS為存續公司，WIKS因合併而解散。

(註5)：新基科技股份有限公司於民國一〇四年六月十五日更名為緯謙科技股份有限公司，並於民國一〇四年七月二日完成變更登記。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)企業合併

合併公司於民國一〇四年第一季首次透過收購取得對他公司之控制，故自民國一〇四年一月一日起開始適用與企業合併相關之會計政策。

合併公司採用收購法處理企業合併。合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)所得稅

合併公司係依國際會計準則第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 58,254	21,627	30,288
活期存款及支票存款	21,790,010	32,176,445	11,003,429
定期存款	31,102,184	23,379,255	48,062,389
約當現金－短期票券	<u>761</u>	<u>115,002</u>	<u>115,024</u>
	<u><u>\$ 52,951,209</u></u>	<u><u>55,692,329</u></u>	<u><u>59,211,130</u></u>

(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：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
遠期換匯合約	\$ 4,381,631	556,773	443,933
遠期外匯合約	17,771	571	2,146
換匯換利合約	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>704</u>
	<u><u>\$ 4,399,402</u></u>	<u><u>557,344</u></u>	<u><u>446,783</u></u>

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
遠期換匯合約	\$ 1,614,042	204,118	288,540
遠期外匯合約	42,563	15,679	60,841
換匯換利合約	-	1,711	470
可轉換公司債轉換權	<u>-</u>	<u>58</u>	<u>23,402</u>
	<u><u>\$ 1,656,605</u></u>	<u><u>221,566</u></u>	<u><u>373,253</u></u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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，合併公司於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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：

	104.9.30		103.12.31	
	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>172,000</u>	美金兌新台幣	美金 <u>1,373,400</u>	美金兌人民幣
	美金 <u>4,792,000</u>	美金兌人民幣		
買入遠期換匯	美金 <u>4,687,000</u>	人民幣兌美金	美金 <u>1,200,000</u>	人民幣兌美金
	美金 <u>1,191,000</u>	新台幣兌美金	美金 <u>374,000</u>	新台幣兌美金
	103.9.30			
	名目本金 (千元)	幣別		
賣出遠期換匯	美金 <u>10,000</u>	美金兌新台幣		
	美金 <u>1,806,500</u>	美金兌人民幣		
買入遠期換匯	美金 <u>1,784,500</u>	人民幣兌美金		
	美金 <u>324,000</u>	新台幣兌美金		

(2)遠期外匯合約：

	104.9.30		103.12.31	
	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>574</u>	黃金兌美金	美金 <u>74,000</u>	新台幣兌美金
			美金 <u>244</u>	黃金兌美金
賣出遠期外匯	美金 <u>15,000</u>	美金兌人民幣	美金 <u>13,000</u>	美金兌人民幣
	美金 <u>294,000</u>	美金兌新台幣		
	103.9.30			
	名目本金 (千元)	幣別		
買入遠期外匯	美金 <u>264</u>	黃金兌美金		
賣出遠期外匯	美金 <u>85,000</u>	美金兌新台幣		
	美金 <u>247,000</u>	美金兌人民幣		

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)換匯換利合約：

103.12.31				
合約金額	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
美金(千元) <u>8,000</u>	103.12.4~104.1.5	0 %	3.25 %	103.12.4~104.1.5
103.9.30				
合約金額	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
美金(千元) <u>60,000</u>	103.09.18~103.11.26	0 %	2.80%~3.05%	103.09.22~103.11.26

於民國一〇四年九月三十日無是項交易。

2.備供出售金融資產：

(1)備供出售金融資產－流動：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
受益憑證－基金	\$ <u>797,995</u>	<u>198,797</u>	<u>131,852</u>

(2)備供出售金融資產－非流動：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
上市櫃股票	\$ 1,635,134	1,617,252	1,498,887
非上市櫃股票	388,111	597,951	571,048
可轉換公司債	20,200	-	-
	\$ <u>2,043,445</u>	<u>2,215,203</u>	<u>2,069,935</u>

3.以成本衡量之金融資產－非流動：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
非上市櫃股票	\$ 803,501	841,925	845,578
可轉換公司債	401,078	127,218	91,359
	\$ <u>1,204,579</u>	<u>969,143</u>	<u>936,937</u>

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：

(金額單位：千元)

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 42,792	33.128	1,417,629	35,269	31.718	1,118,647	35,206	30.436	1,071,535

5.於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產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季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他流動資產－其他應收款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收票據	\$ 1,451	252	3,738
應收帳款	82,343,966	100,432,069	98,540,970
應收帳款－關係人	648,769	367,420	267,546
其他流動資產－其他應收款	5,601,930	3,461,886	2,599,511
其他應收款－關係人	15,379	9,670	6,814
減：備抵呆帳	(509,146)	(364,097)	(212,347)
	<u><u>\$ 88,102,349</u></u>	<u><u>103,907,200</u></u>	<u><u>101,206,232</u></u>

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

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
逾期0~30天	\$ 675,657	737,229	890,442
逾期31~60天	337,198	202,692	342,381
逾期61~90天	98,589	23,663	437,444
逾期91~120天	69,187	7,118	270,815
逾期超過120天	234,438	146,304	566,801
	<u><u>\$ 1,415,069</u></u>	<u><u>1,117,006</u></u>	<u><u>2,507,883</u></u>

基於參考歷史違約率及分析客戶之信用評等，合併公司相信未提列備抵呆帳之應收票據及帳款與其他應收款仍可收回。

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款、其他流動資產－其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 309,401	54,696	364,097
認列之減損損失	131,659	19,644	151,303
減損損失迴轉	-	(6,254)	(6,254)
重分類	47,535	(47,535)	-
104年9月30日餘額	<u><u>\$ 488,595</u></u>	<u><u>20,551</u></u>	<u><u>509,146</u></u>
103年1月1日餘額	\$ 82,964	47,874	130,838
認列之減損損失	-	81,509	81,509
103年9月30日餘額	<u><u>\$ 82,964</u></u>	<u><u>129,383</u></u>	<u><u>212,347</u></u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

合併公司於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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

104.9.30					
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 無追索權	除列金額
\$ 2,100,295	2,726,919	1,742,169	1,666,000		1,808,836
103.12.31					
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 無追索權	除列金額
\$ 1,994,644	1,679,373	1,534,015	1,591,000		1,595,643
103.9.30					
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 無追索權	除列金額
\$ 1,736,044	1,615,388	1,397,610	1,461,000		1,454,687

上述應收帳款已於權利義務移轉時按出售處理，於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十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2,208,538千元、1,954,728千元及1,737,198千元，列入其他流動資產項下。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日應收帳款出售依合約約定之利率區間分別約為年息0.82%~1.68%及1.10%~1.70%。

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
原料	\$ 32,374,475	30,724,319	28,921,700
在製品	9,558,307	4,300,065	7,450,768
製成品	21,253,933	23,484,046	20,940,971
在途存貨	<u>12,852,405</u>	<u>15,255,553</u>	<u>13,885,722</u>
	<u>\$ 76,039,120</u>	<u>73,763,983</u>	<u>71,199,161</u>

合併公司因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失，列入營業成本，明細如下：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
存貨跌價損失	<u>\$ 683,986</u>	<u>338,743</u>	<u>1,272,788</u>	<u>713,970</u>

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 5,766,753</u>	<u>5,861,333</u>	<u>5,763,804</u>
歸屬於合併公司之份額：	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	
本期淨利	\$ 124,751	20,657	
其他綜合損益	(82,718)	12,795	
綜合損益總額	<u>\$ 42,033</u>	<u>33,452</u>	

2.合併公司之投資關聯企業具有公開報價之明細如下：

	<u>104.9.30</u>		<u>103.12.31</u>		<u>103.9.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公允價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公允價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公允價值</u>
啟基	\$ 3,085,227	5,848,842	2,892,334	5,608,586	2,747,705	5,976,912
建基	237,189	368,891	278,587	288,264	267,759	248,307
緯創軟體	338,065	299,122	332,465	508,217	317,139	546,070
Formosa Prosonic Industries Berhad	<u>381,300</u>	<u>354,305</u>	<u>486,135</u>	<u>476,744</u>	<u>484,193</u>	<u>630,523</u>
	<u>\$ 4,041,781</u>	<u>6,871,160</u>	<u>3,989,521</u>	<u>6,881,811</u>	<u>3,816,796</u>	<u>7,401,812</u>

3.擔 保

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)取得子公司

1.合併公司於民國一〇四年一月十五日以現金634,144千元參與宗盈國際現金增資，共取得其55.34%之股份，上述移轉對價業已付訖。

2.收購日取得之可辨認資產與承擔之負債經重衡量後之公允價值明細如下：

現金及約當現金(含現金增資款)	\$	660,153
應收票據及帳款		151,772
存貨		97,146
其他流動資產		73,608
長期投資		32,102
不動產、廠房及設備		18,720
無形資產－客戶關係		266,716
無形資產－專門技術		72,474
其他非流動資產		12,073
長短期借款		(188,605)
應付票據及帳款		(264,506)
其他流動負債		(136,416)
其他負債		<u>(54,366)</u>
可辨認淨資產之公允價值	\$	<u><u>740,871</u></u>

於本合併財務季報告通過發布日時，所需之市場評價及其他計算已完成，合併公司業已於衡量期間認列對收購宗盈國際原始會計處理暫定金額之必要調整，以反映收購日已存在事實之資訊。

3.商 譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$	634,144
加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)		330,873
減：可辨認淨資產之公允價值		<u>(740,871)</u>
商譽	\$	<u><u>224,146</u></u>

商譽主要係來自宗盈國際在汽車電子市場之客戶關係及銷售通路，預期將藉由該公司與合併公司汽車電子業務之整合以產生合併綜效。

民國一〇三年一月一日至九月三十日無是項交易。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

	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
成本或認定成本：								
民國104年1月1日餘額	\$ 3,375,806	25,889,964	18,819,321	13,944,459	2,610,534	2,282,659	7,308,677	74,231,420
合併個體變動影響數	-	-	27,963	-	-	9,619	18,987	56,569
增 添	-	39,456	786,258	317,800	166,294	81,346	1,113,930	2,505,084
本期重分類	-	63,956	1,113,185	612,012	31,312	16,055	(56,481)	1,780,039
轉列費用	-	-	-	-	(14)	-	(4,005)	(4,019)
處 分	-	(49,381)	(677,036)	(40,696)	(38,679)	(52,952)	(216,894)	(1,075,638)
匯率變動之影響	21,254	891,607	791,172	1,682	41,026	41,668	276,638	2,065,047
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 3,397,060</u>	<u>26,835,602</u>	<u>20,860,863</u>	<u>14,835,257</u>	<u>2,810,473</u>	<u>2,378,395</u>	<u>8,440,852</u>	<u>79,558,502</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 3,387,140	20,537,363	15,935,903	12,830,083	2,169,312	2,080,067	8,566,996	65,506,864
增 添	-	281,143	876,547	178,910	273,076	254,358	2,088,410	3,952,444
本期重分類	-	2,935,907	1,332,523	1,103,978	55,515	18,149	(3,003,476)	2,442,596
轉列費用	-	-	(122)	-	(35)	-	(2,760)	(2,917)
處 分	-	(103,582)	(1,461,705)	(391,988)	(18,625)	(176,659)	(209,524)	(2,362,083)
匯率變動之影響	(4,426)	280,447	225,216	417	10,826	11,108	86,450	610,038
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 3,382,714</u>	<u>23,931,278</u>	<u>16,908,362</u>	<u>13,721,400</u>	<u>2,490,069</u>	<u>2,187,023</u>	<u>7,526,096</u>	<u>70,146,942</u>
折舊及減損損失：								
民國104年1月1日餘額	\$ -	6,217,558	8,626,556	13,112,972	1,651,273	1,477,932	3,889,424	34,975,715
合併個體變動影響數	-	-	12,068	-	-	6,514	10,131	28,713
本期折舊	-	1,164,210	2,313,097	1,057,367	290,912	244,177	850,587	5,920,350
本期重分類	-	(3,870)	-	-	-	4	3,982	116
減損損失	-	-	-	-	-	-	2,479	2,479
處 分	-	(49,381)	(652,887)	(40,696)	(31,824)	(45,075)	(175,969)	(995,832)
匯率變動之影響	-	276,552	402,048	862	18,286	29,001	148,074	874,823
民國104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,605,069</u>	<u>10,700,882</u>	<u>14,130,505</u>	<u>1,928,647</u>	<u>1,712,553</u>	<u>4,728,708</u>	<u>40,806,364</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	4,630,215	7,681,281	11,672,673	1,303,443	1,318,523	2,972,702	29,578,837
本期折舊	-	1,031,019	1,914,799	1,467,678	260,332	236,979	860,438	5,771,245
本期重分類	-	25,424	(19)	-	-	64	(25,424)	45
處 分	-	(81,824)	(1,439,257)	(358,383)	(16,316)	(155,776)	(177,725)	(2,229,281)
匯率變動之影響	-	61,285	104,354	208	2,178	5,955	30,218	204,198
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,666,119</u>	<u>8,261,158</u>	<u>12,782,176</u>	<u>1,549,637</u>	<u>1,405,745</u>	<u>3,660,209</u>	<u>33,325,044</u>
帳面價值：								
民國104年1月1日	<u>\$ 3,375,806</u>	<u>19,672,406</u>	<u>10,192,765</u>	<u>831,487</u>	<u>959,261</u>	<u>804,727</u>	<u>3,419,253</u>	<u>39,255,705</u>
民國104年9月30日	<u>\$ 3,397,060</u>	<u>19,230,533</u>	<u>10,159,981</u>	<u>704,752</u>	<u>881,826</u>	<u>665,842</u>	<u>3,712,144</u>	<u>38,752,138</u>
民國103年1月1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103年9月30日	<u>\$ 3,382,714</u>	<u>18,265,159</u>	<u>8,647,204</u>	<u>939,224</u>	<u>940,432</u>	<u>781,278</u>	<u>3,865,887</u>	<u>36,821,898</u>

於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日作為長期
借款及融資額度擔保之不動產、廠房及設備，請詳附註八。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)無形資產

	專利權	商 譽	軟 體	專門技術	其 他	總 計
帳面價值：						
民國104年1月1日	\$ 479,043	572,473	429,610	65,648	65	1,546,839
民國104年9月30日	\$ 398,975	765,312	504,965	135,697	266,738	2,071,687
民國103年1月1日	\$ 585,346	605,750	485,162	1,576	141	1,677,975
民國103年9月30日	\$ 505,004	572,473	424,137	64,637	73	1,566,324

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間均無重大處分、減損之提列或迴轉之情形，本期重大增添請詳附註六(六)，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

(九)其他流動資產及其他非流動資產

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
其他流動資產之明細如下：			
其他應收款	\$ 5,601,930	3,461,886	2,599,511
預付權利金	756,245	805,288	1,144,750
其他預付款	943,841	1,158,906	1,270,187
應收退稅款	1,739,105	2,723,256	2,749,071
其他	1,037,553	1,656,087	1,596,845
	<u>\$ 10,078,674</u>	<u>9,805,423</u>	<u>9,360,364</u>
	104.9.30	103.12.31	103.9.30
其他非流動資產之明細如下：			
預付設備款	\$ 960,497	1,431,272	2,684,252
長期預付租金	1,851,321	1,834,452	1,782,841
其他	695,488	575,266	764,738
	<u>\$ 3,507,306</u>	<u>3,840,990</u>	<u>5,231,831</u>

(十)長短期借款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
短期借款：			
無擔保借款	\$ 62,052,544	70,423,254	66,083,398
擔保借款	43,128	-	-
合 計	<u>\$ 62,095,672</u>	<u>70,423,254</u>	<u>66,083,398</u>
利率區間	<u>0.41%~10.00%</u>	<u>0.43%~11.25%</u>	<u>0.43%~11.25%</u>
長期借款：			
無擔保借款	\$ 13,609,776	21,019,578	20,968,717
擔保借款	14,795	15,122	17,843
小 計	13,624,571	21,034,700	20,986,560
減：一年內到期長期借款	(169,364)	(1,183,707)	(1,655,818)
合 計	<u>\$ 13,455,207</u>	<u>19,850,993</u>	<u>19,330,742</u>
尚未使用額度	<u>\$ 165,496,445</u>	<u>122,342,101</u>	<u>122,566,441</u>
利率區間	<u>0.77%~3.55%</u>	<u>0.82%~5.23%</u>	<u>0.69%~2.20%</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日長期借款之舉借金額分別為1,113,213千元及7,543,540千元，利率區間為0.94%至1.02%及1.41%至2.20%，未來償還期間分別為民國一〇六年三月至九月及一〇四年三月至一〇七年九月。民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間長期借款償還之金額分別為8,192,209千元及9,644,211千元。

合併公司長短期借款於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之利息費用請詳附註六(十八)。

2. 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。於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司皆未有違反之情事。

3. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

4. 於民國一〇四年九月三十日，合併公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

<u>到期年限</u>	<u>金 額</u>
104.10.1~105.9.30	\$ 169,364
105.10.1~106.9.30	1,483,063
106.10.1~107.9.30	<u>11,972,144</u>
	<u><u>\$ 13,624,571</u></u>

5. 應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
海外無擔保可轉換公司債	\$ -	607,964	8,562,170
減：一年內到期或執行賣回權公司債	<u>-</u>	<u>(607,964)</u>	<u>(8,562,170)</u>
	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

本公司債於民國一〇四年一月十九日到期，由本公司按債券面額之100%加計年利率1.5%所計算之利息補償金贖回。合併公司於民國一〇三年一月一日及九月三十日間未發行、再買回或償還應付公司債而有重大影響者，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十一)。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)負債準備

	104年1月至9月	103年1月至9月
期初餘額	\$ 1,745,993	1,859,245
本期新增	1,590,180	1,757,621
本期使用	(1,495,414)	(1,488,317)
匯率變動數	87,317	33,014
期末餘額	<u>\$ 1,928,076</u>	<u>2,161,563</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日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。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業成本	<u>\$ 1,880</u>	<u>2,180</u>	<u>5,729</u>	<u>7,756</u>
推銷費用	<u>\$ 2,557</u>	<u>3,112</u>	<u>7,657</u>	<u>5,969</u>
管理費用	<u>\$ 1,647</u>	<u>1,697</u>	<u>4,790</u>	<u>5,134</u>
研究發展費用	<u>\$ 5,043</u>	<u>5,905</u>	<u>15,045</u>	<u>17,492</u>

2.確定提撥計畫

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業成本	<u>\$ 6,777</u>	<u>18,411</u>	<u>42,823</u>	<u>63,274</u>
推銷費用	<u>\$ 21,546</u>	<u>20,534</u>	<u>63,078</u>	<u>61,416</u>
管理費用	<u>\$ 9,117</u>	<u>7,497</u>	<u>27,218</u>	<u>19,069</u>
研究發展費用	<u>\$ 59,276</u>	<u>52,237</u>	<u>172,122</u>	<u>152,457</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ <u>652,191</u>	<u>456,490</u>	<u>1,062,249</u>	<u>975,846</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下之所得稅費用(利益)明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
國外營運機構財務報 告換算之兌換差額	\$ 512	117	364	80
備供出售金融資產未 實現評價損(益)	<u>(4,088)</u>	<u>(15,984)</u>	<u>(18,604)</u>	<u>(24,454)</u>
	\$ <u>(3,576)</u>	<u>(15,867)</u>	<u>(18,240)</u>	<u>(24,374)</u>

3.本公司之營利事業所得稅結算申報，已核定至民國一〇二年度。

4.兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
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	<u>12,374,340</u>	<u>15,300,133</u>	<u>14,722,834</u>
	\$ <u>12,374,340</u>	<u>15,300,133</u>	<u>14,722,834</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>2,159,376</u>	<u>1,753,600</u>	<u>1,744,221</u>

	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.07 %</u>	<u>11.55 %</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。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，因股東所獲配之股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

5.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，本公司提起行政訴訟中。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (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，本公司提起行政訴訟中。
- (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，本公司提起行政訴訟中。
- (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。
- (5)民國一〇一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，核定應補繳本稅稅額計307,178千元、未分配盈餘稅計80,027千元，本公司不服上述案件核定結果，亦於繳納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。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1.普通股股本

本公司股東常會於民國一〇四年六月二十六日決議以累積盈餘740,480千元及員工紅利691,782千元，合計1,432,262千元轉增資發行新股107,116千股；其中自累積盈餘轉增資原股東常會決議每千股無償配發30股之股票股利，惟因本公司買回庫藏股，致股票股利之發放比率隨之調整，變更後每千股無償配發30.74742股之股票股利。此盈餘分配案業經本公司董事會決議增資基準日為民國一〇四年八月十二日，相關變更登記已辦理完竣。

本公司董事會於民國一〇四年八月十三日決議註銷限制員工權利股票19,901千股，面額199,010千元，減資基準日為民國一〇四年八月十三日，相關變更登記已辦理完竣。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.庫藏股票

- (1)民國一〇四年一月一日至九月三十日，本公司為激勵員工士氣，進而提高經營績效，依據證券交易法第二十八條之二規定，買回本公司股份，以供轉讓給員工所需之股票來源。
- (2)依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇四年六月三十日之合併財務季報告為計算基準，本公司可買回股數最高上限為246,826千股，收買股份金額最高限為40,359,791千元，本公司截至民國一〇四年九月三十日止買回之庫藏股票股數為138,905千股，買回金額為2,702,207千元。

3.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
取得宏電公司分割之淨資產所發行 股份之溢價	\$ 1,800,000	1,800,000	1,800,000
普通股股票溢價	18,881,938	18,520,836	18,414,679
採權益法之長期股權投資產生之 權益調整	84,028	49,095	42,380
員工認股權	65,434	65,434	65,434
限制員工權利股票	<u>(163,775)</u>	<u>6,620</u>	<u>6,620</u>
	<u>\$ 20,667,625</u>	<u>20,441,985</u>	<u>20,329,113</u>

4.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，並以不低於當年度盈餘百分之十派付股東股息及股利。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1) 盈餘分配：

民國一〇四年六月二十六日及民國一〇三年六月十一日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，分派之普通股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	103年度	102年度
普通股股利		
現金	\$ 2,961,921	4,280,688
股票	740,480	475,632
	<u>\$ 3,702,401</u>	<u>4,756,320</u>
員工紅利－股票	691,782	617,696
董事酬勞－現金	46,150	62,304
	<u>\$ 737,932</u>	<u>680,000</u>

上述民國一〇三年度及一〇二年度普通股股利之盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。另，本公司於民國一〇三年度財務報表分別認列員工紅利354,275千元及董事酬勞32,207千元，與上述分配之差異列為民國一〇四年度損益金額為351,450千元。本公司於民國一〇二年度財務報表分別認列員工紅利623,333千元及董事酬勞56,667千元，與上述盈餘分配無差異。另，民國一〇三年度及一〇二年度配發之員工紅利係以民國一〇四年度及一〇三年度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。

本公司民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為137,500千元及289,667千元，董事酬勞估列金額分別為12,500千元及26,333千元。係以本公司於上開期間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。並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		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104年1月1日	\$ 1,081,633	99,934	(910,461)	63,487	(310,913)
外幣換算差異(稅後淨額)	2,616,671	(77,073)	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	-	(357,937)	(5,645)	-
員工未賺得酬勞(稅後淨額)	-	-	-	-	280,884
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 3,698,304</u>	<u>22,861</u>	<u>(1,268,398)</u>	<u>57,842</u>	<u>(30,029)</u>
民國103年1月1日	\$ (1,986,584)	35,170	(873,411)	36,271	(530,121)
外幣換算差異(稅後淨額)	721,101	14,705	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	-	(159,311)	(1,910)	-
員工未賺得酬勞(稅後淨額)	-	-	-	-	164,406
民國103年9月30日餘額	<u>\$ (1,265,483)</u>	<u>49,875</u>	<u>(1,032,722)</u>	<u>34,361</u>	<u>(365,715)</u>

(十六)股份基礎給付

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

(十七)每股盈餘

	104年7月至9月		
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 656,557	2,420,740	<u>0.27</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工分紅	-	24,183	
限制員工權利股票	-	29,438	
屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 656,557</u>	<u>2,474,361</u>	<u>0.27</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103年7月至9月			
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘－追溯調整後：			
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,447,519	2,465,580	<u><u>0.59</u></u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工分紅	-	9,329	
限制員工權利股票	-	34,200	
員工認股權憑證	-	292	
屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u><u>\$ 1,447,519</u></u>	<u><u>2,509,401</u></u>	<u><u>0.58</u></u>
104年1月至9月			
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,456,120	2,460,141	<u><u>0.59</u></u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工分紅	-	36,098	
限制員工權利股票	-	40,871	
可轉換公司債	-	1,050	
屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u><u>\$ 1,456,120</u></u>	<u><u>2,538,160</u></u>	<u><u>0.57</u></u>
103年1月至9月			
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 3,000,270	2,436,390	<u><u>1.23</u></u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工分紅	-	24,077	
限制員工權利股票	-	31,398	
屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u><u>\$ 3,000,270</u></u>	<u><u>2,491,865</u></u>	<u><u>1.20</u></u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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(單位：千股)計算：

	103年7月至9月	103年1月至9月
員工認股權憑證	\$ -	(3,370)
可轉換公司債	225,067	225,067
合 計	<u>\$ 225,067</u>	<u>221,697</u>

(十八)收入及營業外收入及支出

1.收 入

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
3C電子產品	\$ 125,559,963	144,575,410	371,394,137	385,562,113
其他產品	26,856,143	11,178,395	77,800,041	31,894,890
合 計	<u>\$ 152,416,106</u>	<u>155,753,805</u>	<u>449,194,178</u>	<u>417,457,003</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
利息收入	\$ 333,975	827,467	1,411,430	2,328,700
股利收入	82,556	58,561	118,030	68,492
租金收入	18,371	13,920	55,173	51,799
合 計	<u>\$ 434,902</u>	<u>899,948</u>	<u>1,584,633</u>	<u>2,448,991</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
外幣兌換淨利益(損失)				
淨額	\$ (1,289,738)	149,796	(1,112,277)	302,231
處分投資之淨利益	84	948	3,990	7,954
處分不動產、廠房及設備之淨利益(損失)	393	(31,207)	(17,987)	(60,595)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益(損失)－可轉換公司債	-	(20,938)	-	(1,197)
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益(損失)	2,383,555	170,862	2,379,218	(309,869)
其他投資損失	(392,291)	-	(427,035)	-
減損損失	(51,324)	-	(99,262)	-
其 他	(234,741)	21,272	(187,325)	176,577
合 計	<u>\$ 415,938</u>	<u>290,733</u>	<u>539,322</u>	<u>115,101</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.財務成本

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
利息費用				
銀行借款	\$ (456,788)	(438,112)	(1,432,299)	(1,313,245)
應付公司債折價及發行成本攤銷數	-	(153,949)	-	(456,606)
合 計	<u>\$ (456,788)</u>	<u>(592,061)</u>	<u>(1,432,299)</u>	<u>(1,769,851)</u>

(十九)員工及董事酬勞

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為82,500千元及155,833千元，董事酬勞估列金額分別為7,500千元及14,167千元，係以本公司各該段期間之稅後淨利乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(二十)金融工具

1.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。民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日之最大信用暴險金額分別為149,893,522千元、163,822,723千元及164,526,896千元。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息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
104年9月30日						
非衍生金融負債						
短期及長期借款	\$ 75,720,243	76,263,147	62,351,997	6,070,571	7,840,579	-
應付票據及帳款(含關係人款)	113,524,148	113,524,148	113,524,148	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	12,712,211	12,712,211	12,712,211	-	-	-
小 計	<u>201,956,602</u>	<u>202,499,506</u>	<u>188,588,356</u>	<u>6,070,571</u>	<u>7,840,579</u>	<u>-</u>
遠期換匯合約：						
流 出	1,614,042	150,389,090	150,389,090	-	-	-
流 入	-	(148,775,048)	(148,775,048)	-	-	-
帳面價值	<u>1,614,042</u>	<u>1,614,042</u>	<u>1,614,042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
遠期外匯合約：						
流 出	42,563	42,563	42,563	-	-	-
帳面價值	<u>42,563</u>	<u>42,563</u>	<u>42,563</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>1,656,605</u>	<u>1,656,605</u>	<u>1,656,605</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 203,613,207</u>	<u>204,156,111</u>	<u>190,244,961</u>	<u>6,070,571</u>	<u>7,840,579</u>	<u>-</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
103年12月31日						
非衍生金融負債						
短期及長期借款	\$ 91,457,954	92,550,875	72,217,279	2,603,414	17,730,182	-
應付票據及帳款(含關係人款)	111,750,729	111,750,729	111,750,729	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	12,045,279	12,045,279	12,045,279	-	-	-
應付公司債	607,964	607,964	607,964	-	-	-
小 計	215,861,926	216,954,847	196,621,251	2,603,414	17,730,182	-
衍生金融負債						
嵌入式衍生工具—公司債轉換權	58	58	58	-	-	-
遠期換匯合約：						
流 出	204,118	38,438,007	38,438,007	-	-	-
流 入	-	(38,233,889)	(38,233,889)	-	-	-
帳面價值	204,118	204,118	204,118	-	-	-
遠期外匯合約：						
流 出	15,679	420,468	420,468	-	-	-
流 入	-	(404,789)	(404,789)	-	-	-
帳面價值	15,679	15,679	15,679	-	-	-
換匯換利合約：						
流 出	1,711	253,744	253,744	-	-	-
流 入	-	(252,033)	(252,033)	-	-	-
帳面價值	1,711	1,711	1,711	-	-	-
小 計	221,566	221,566	221,566	-	-	-
合 計	\$ 216,083,492	217,176,413	196,842,817	2,603,414	17,730,182	-
103年9月30日						
非衍生金融負債						
短期及長期借款	\$ 87,069,958	88,141,626	68,507,165	2,516,549	17,117,912	-
應付票據及帳款(含關係人款)	108,929,639	108,929,639	108,929,639	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	11,163,885	11,163,885	11,163,885	-	-	-
應付公司債	8,562,170	8,562,170	8,562,170	-	-	-
小 計	215,725,652	216,797,320	197,162,859	2,516,549	17,117,912	-
衍生金融負債						
嵌入式衍生工具—公司債轉換權	23,402	23,402	23,402	-	-	-
遠期換匯合約：						
流 出	288,540	44,595,785	44,595,785	-	-	-
流 入	-	(44,307,245)	(44,307,245)	-	-	-
帳面價值	288,540	288,540	288,540	-	-	-
換匯換利合約：						
流 出	470	170,442	170,442	-	-	-
流 入	-	(169,972)	(169,972)	-	-	-
帳面價值	470	470	470	-	-	-
遠期外匯合約：						
流 出	60,841	7,254,689	7,254,689	-	-	-
流 入	-	(7,193,848)	(7,193,848)	-	-	-
帳面價值	60,841	60,841	60,841	-	-	-
小 計	373,253	373,253	373,253	-	-	-
合 計	\$ 216,098,905	217,170,573	197,536,112	2,516,549	17,117,912	-

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

3.市場風險

(1)匯率風險

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：

	104.9.30			103.12.31		
	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	216.98 美金/巴西幣=	4.063	7,188	4,237.87 美金/巴西幣=	2.661	134,417
	39.47 美金/哥倫比亞比索=	3,111.00	1,308	118.00 美金/哥倫比亞比索=	2,424.700	3,743
	70,633.07 美金/捷克克朗=	24.209	2,339,932	44,580.04 美金/捷克克朗=	22.820	1,413,990
	48.00 美金/港幣=	7.751	1,590	32.22 美金/港幣=	7.756	1,022
	214.23 美金/印度盧比=	65.780	7,097	254.00 美金/印度盧比=	62.880	8,056
	7,043.90 美金/日幣=	120.160	233,350	6,794.38 美金/日幣=	119.550	215,504
	520.04 美金/墨西哥幣=	16.969	17,228	1,742.36 美金/墨西哥幣=	14.738	55,264
	1,930,896.14 美金/新台幣=	33.128	63,966,727	14.47 美金/馬來幣=	3.502	459
	40,805.40 美金/人民幣=	6.362	1,351,801	1,635,100.18 美金/新台幣=	31.718	51,862,107
	36,219.83 美金/新加坡幣=	1.423	1,199,891	33,671.04 美金/人民幣=	6.194	1,067,978
	266.25 美金/土耳其里拉=	3.026	8,820	25,530.67 美金/新加坡幣=	1.320	809,782
				673.18 美金/土耳其里拉=	2.329	21,352
人民幣	90,127.60 人民幣/新台幣=	5.207	469,303	59,944.00 人民幣/新台幣=	5.121	306,985
	2,742,167.90 人民幣/美金=	0.157	14,278,742	5,113,895.04 人民幣/美金=	0.161	26,189,279
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	4,000.00 美金/巴西幣=	4.063	132,512	9,312.39 美金/巴西幣=	2.661	295,370
	2,000.00 美金/哥倫比亞比索=	3,111.00	66,256	2,000.00 美金/哥倫比亞比索=	2,424.700	63,436
	6,745.09 美金/捷克克朗=	24.209	223,451	6,893.97 美金/捷克克朗=	22.820	218,663
	27.18 美金/港幣=	7.751	900	0.62 美金/港幣=	7.756	20
	7,909.95 美金/印度盧比=	65.780	262,041	3,202.00 美金/印度盧比=	62.880	101,561
	102.65 美金/日幣=	120.160	3,401	35.70 美金/日幣=	119.550	1,132
	7,500.00 美金/墨西哥幣=	16.969	248,460	6,041.86 美金/墨西哥幣=	14.738	191,636
	2,500.00 美金/馬來幣=	4.404	82,820	1,000.00 美金/馬來幣=	3.502	31,718
	3,089,352.05 美金/新台幣=	33.128	102,344,055	3,492,619.20 美金/新台幣=	31.718	110,778,896
	39,206.75 美金/人民幣=	6.362	1,298,841	29,695.44 美金/人民幣=	6.194	941,880
	83,153.64 美金/新加坡幣=	1.423	2,754,714	70,420.69 美金/新加坡幣=	1.320	2,233,603
人民幣	548,593.00 人民幣/新台幣=	5.207	2,856,579	861,493.48 人民幣/新台幣=	5.121	4,411,880
	1,921,314.11 人民幣/美金=	0.157	10,004,475	1,944,679.82 人民幣/美金=	0.161	9,959,094

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.9.30			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	3,595.92 美金/巴西幣=	2.442	109,445
	1,076.38 美金/哥倫比亞比索=	2,057.100	32,761
	18,716.29 美金/捷克克朗=	21.710	569,649
	48.97 美金/港幣=	7.764	1,490
	194.95 美金/印度盧比=	61.590	5,934
	5,492.78 美金/日幣=	109.180	167,178
	1,712.72 美金/墨西哥幣=	13.471	52,128
	1,533,252.49 美金/新台幣=	30.436	46,666,073
	69,449.47 美金/人民幣=	6.143	2,113,764
	44,709.94 美金/新加坡幣=	1.272	1,360,792
	405.99 美金/土耳其里拉=	2.275	12,357
人民幣	5,300.00 人民幣/新台幣=	4.955	26,260
	5,538,510.74 人民幣/美金=	0.163	27,441,659
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	7,182.06 美金/巴西幣=	2.442	218,593
	2,000.00 美金/哥倫比亞比索=	2,057.100	60,872
	7,543.03 美金/捷克克朗=	21.710	229,580
	9.55 美金/港幣=	7.764	291
	9,663.71 美金/印度盧比=	61.590	294,125
	42.45 美金/日幣=	109.180	1,292
	5,576.61 美金/墨西哥幣=	13.471	169,730
	500.00 美金/馬來幣=	3.276	15,218
	3,651,634.05 美金/新台幣=	30.436	111,141,134
	47,354.90 美金/人民幣=	6.143	1,441,294
	78,450.68 美金/新加坡幣=	1.272	2,387,725
人民幣	116,069.50 人民幣/新台幣=	4.955	575,000
	2,566,738.68 人民幣/美金=	0.163	12,717,420

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。於民國一〇四年及一〇三年九月三十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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,510,414千元及2,103,754千元。兩期分析係採用相同基礎。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值包括公允價值等級資訊，除非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，餘列示如下：

		104.9.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 4,399,402	-	4,399,402	-	4,399,402
備供出售金融資產	\$ 2,841,440	2,453,329	388,111	-	2,841,440
以成本衡量金融資產	\$ 1,204,579	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	52,951,209	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	87,438,201	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款－關係人	664,148	-	-	-	-
小 計	\$ 141,053,558	-	-	-	-
存出保證金	\$ 394,543	-	364,714	-	364,714
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 1,656,605	-	1,656,605	-	1,656,605
短期借款					
短期借款	62,095,672	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	113,524,148	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	12,712,211	-	-	-	-
長期借款(含一年到期部份)	13,624,571	-	13,349,266	-	13,349,266
小 計	\$ 201,956,602	-	13,349,266	-	13,349,266

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.12.31					
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 557,344	-	557,344	-	557,344
備供出售金融資產	\$ 2,414,000	1,816,049	597,951	-	2,414,000
以成本衡量金融資產	\$ 969,143	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	55,692,329	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	103,530,110	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款－關係人	377,090	-	-	-	-
小 計	\$ 159,599,529	-	-	-	-
存出保證金	\$ 282,707	-	254,026	-	254,026
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 221,566	-	221,566	-	221,566
短期借款	70,423,254	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	111,750,729	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	12,045,279	-	-	-	-
應付公司債	607,964	-	609,689	-	609,689
長期借款(含一年內到期部份)	21,034,700	-	20,272,651	-	20,272,651
小 計	\$ 215,861,926	-	20,882,340	-	20,882,340
103.9.30					
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 446,783	-	446,783	-	446,783
備供出售金融資產	\$ 2,201,787	1,630,739	571,048	-	2,201,787
以成本衡量金融資產	\$ 936,937	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	59,211,130	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	100,931,872	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款－關係人	274,360	-	-	-	-
小 計	\$ 160,417,362	-	-	-	-
存出保證金	\$ 524,027	-	492,824	-	492,824
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 373,253	-	373,253	-	373,253
短期借款	66,083,398	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	108,929,639	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	11,163,885	-	-	-	-
應付公司債	8,562,170	-	8,704,645	-	8,704,645
長期借款(含一年內到期部份)	20,986,560	-	20,299,778	-	20,299,778
小 計	\$ 215,725,652	-	29,004,423	-	29,004,423

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)決定公允價值所採用之評價技術及假設

合併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衍生工具係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- 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。

(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：

	104年1月至9月	103年1月至9月
存出保證金	1.28%~1.33%	1.37%~1.42%
可轉換公司債－負債組成部份	-	1.35%~1.45%

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇三年九月三十日，帳面金額 0千元之備供出售金融資產因該等權益證券無法自活絡市場取得報價，故將其自第一級移轉為第二級。除上述移轉者外，於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間並無任何移轉。

(5)第三等級間之變動明細：無。

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿三)。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
短期員工福利	\$ 14,471	11,859	40,280	36,610
退職後福利	301	9,740	844	18,796
董事酬勞	7,500	12,500	14,167	26,333
員工分紅	11,133	17,700	21,029	37,288
	<u>\$ 33,405</u>	<u>51,799</u>	<u>76,320</u>	<u>119,027</u>

(二)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		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	<u>\$ 1,449,579</u>	<u>338,471</u>	<u>4,302,651</u>	<u>4,585,853</u>	<u>648,769</u>	<u>367,420</u>	<u>267,546</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		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	<u>\$ 2,372,994</u>	<u>1,880,006</u>	<u>7,012,954</u>	<u>8,716,490</u>	<u>2,427,478</u>	<u>2,661,458</u>	<u>2,648,889</u>

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		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業：							
租金收入	\$ 1,779	1,677	5,312	5,065	18	9	9
財產交易	667	1,411	667	1,727	693	4,822	1,472
	<u>\$ 2,446</u>	<u>3,088</u>	<u>5,979</u>	<u>6,792</u>	<u>711</u>	<u>4,831</u>	<u>1,481</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 財產交易及其他

	交易金額				其他應付關係人款		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業：							
財產交易	\$ 35,874	36,916	65,437	110,696	28,651	70,844	57,756
其他關係人：							
捐 贈	1,350	2,250	4,050	4,950	-	-	-
	<u>\$ 37,224</u>	<u>39,166</u>	<u>69,487</u>	<u>115,646</u>	<u>28,651</u>	<u>70,844</u>	<u>57,756</u>

5. 應收代墊款項

合併公司為關聯企業代購、墊付售後服務保證費、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，期末結清餘額如下：

	其他應收關係人款		
	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	<u>\$ 14,668</u>	<u>4,839</u>	<u>5,333</u>

6. 應付代墊款項

關聯企業代合併公司支付售後服務維修費、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		
	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	<u>\$ 15,657</u>	<u>16,226</u>	<u>5,207</u>

7. 綜上應收關係人款項之明細彙總如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收帳款－關係人：			
應收帳款	<u>\$ 648,769</u>	<u>367,420</u>	<u>267,546</u>
其他應收款－關係人：			
應收租賃款	\$ 18	9	9
應收出售設備款	693	4,822	1,472
其他應收款	<u>14,668</u>	<u>4,839</u>	<u>5,333</u>
	<u>\$ 15,379</u>	<u>9,670</u>	<u>6,814</u>

8. 綜上應付關係人款項之明細彙總如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應付帳款－關係人：			
應付帳款	<u>\$ 2,427,478</u>	<u>2,661,458</u>	<u>2,648,889</u>
其他應付款－關係人：			
應付購買設備款	\$ 28,651	70,844	57,756
其他應付款	<u>15,657</u>	<u>16,226</u>	<u>5,207</u>
	<u>\$ 44,308</u>	<u>87,070</u>	<u>62,963</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
不動產、廠房及設備—土地及建築物	銀行借款額度擔保	\$ 334,035	320,526	335,389
其他非流動資產—受限制銀行存款	信用狀擔保	9,577	10,013	9,615
其他非流動資產—受限制銀行存款	海關保證金	6,626	6,344	6,087
其他非流動資產—受限制銀行存款	存入工程工資保證金	10,729	27,551	26,655
其他非流動資產—受限制銀行存款	訴訟、履約保證金	405	369	211
其他非流動資產—受限制銀行存款	銀行借款額度擔保	24,679	-	-
		<u>\$ 386,051</u>	<u>364,803</u>	<u>377,957</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司已開立未使用之信用狀：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 93,364</u>	<u>702</u>	<u>36,339</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年7月至9月			103年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	3,943,610	2,398,270	6,341,880	3,661,063	2,301,611	5,962,674
勞健保費用	457,908	252,738	710,646	349,517	230,072	579,589
退休金費用	8,657	99,186	107,843	20,591	90,982	111,573
其他員工福利費用	141,119	167,106	308,225	618,274	198,526	816,800
折舊費用	1,418,506	541,869	1,960,375	1,215,391	719,132	1,934,523
攤銷費用	2,376	113,312	115,688	1,665	92,563	94,228

功 能 別 性 質 別	104年1月至9月			103年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	10,876,019	7,146,902	18,022,921	9,145,868	6,558,244	15,704,112
勞健保費用	1,319,203	742,715	2,061,918	913,134	659,925	1,573,059
退休金費用	48,552	289,910	338,462	71,030	261,537	332,567
其他員工福利費用	1,010,584	468,236	1,478,820	1,606,278	661,954	2,268,232
折舊費用	4,213,005	1,707,345	5,920,350	3,610,849	2,160,396	5,771,245
攤銷費用	6,922	311,232	318,154	6,387	274,483	280,870

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則編製準則之規定，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(註二)	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		對個別對象資金貸與限額(註三)及(註四)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	WTZ	其他應收款	是	6,150,400	3,312,800	3,312,800	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,838,716	34,193,582	(註七)
0	本公司	WPH	其他應收款	是	2,296,700	1,325,120	993,840	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,838,716	34,193,582	(註七)
0	本公司	WSG	其他應收款	是	946,650	-	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,838,716	34,193,582	(註七)
1	WAKS	WYBJ	其他應收款	是	120,494	99,384	20,828	3.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	68,387,165	68,387,165	(註五)及(註七)
1	WAKS	WQD	其他應收款	是	628,020	402,206	-	1.50%~3.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	68,387,165	68,387,165	(註五)及(註七)
1	WAKS	WRKS	其他應收款	是	157,775	31,243	31,243	3.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	68,387,165	68,387,165	(註五)及(註七)
1	WAKS	WTZ	其他應收款	是	3,107,000	1,656,400	1,656,400	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	68,387,165	68,387,165	(註五)及(註七)
1	WAKS	WGKS	其他應收款	是	1,311,868	655,934	655,934	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	68,387,165	68,387,165	(註五)及(註七)
1	WAKS	WSKS	其他應收款	是	787,440	-	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	68,387,165	68,387,165	(註五)及(註七)
1	WAKS	WZS	其他應收款	是	1,325,120	1,325,120	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	68,387,165	68,387,165	(註五)及(註七)
1	WAKS	WTZS	其他應收款	是	132,512	132,512	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	68,387,165	68,387,165	(註五)及(註七)
1	WAKS	WCKS	其他應收款	是	99,384	99,384	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	68,387,165	68,387,165	(註五)及(註七)
1	WAKS	WSH	其他應收款	是	66,256	66,256	17,183	1.50%~3.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	68,387,165	68,387,165	(註五)及(註七)
2	WEHK	WETW	其他應收款	是	16,564	16,564	16,564	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	22,090	110,450	(註六)及(註七)

(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。

(註二)：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。

(註三)：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%且不超過本公司淨值之5%為限。
- (三)其他借款人則以借款人之淨值之25%且不超過本公司淨值之5%為限。

(註四)：因短期融通資金必要之個別對象限額，以不超過本公司淨值之10%為限。

(註五)：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。

(註六)：(一)子公司WEHK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，

(二)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：

- A.子公司控股比例在50%以上之企業，以不超過子公司淨值之10%為限。
- B.子公司控股比例在50%以下之企業，以不超過該企業淨值之40%且不超過子公司淨值之5%為限。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

C.其他借款人則以借款人之淨值之25%且不超过子公司淨值之5%為限。

(三)因短期融通資金必要之個別對象限額，以不超过子公司淨值之10%為限。

(註七)：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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(註二)及(註四)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)及(註三)	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(註十)											
0	本公司	WJP	3	20,516,149	1,798,615	1,389,616	1,251,766	-	2.03 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	Cowin(註五)	2	20,516,149	24,846	24,846	24,846	-	0.04 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WZS與WAKS及WEKS 共用(註五)	3	20,516,149	74,538	74,538	74,538	-	0.11 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	WG HK	2	20,516,149	49,692	49,692	49,692	-	0.07 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	Cowin與WPH、WCZ、WMX及WITX共用	2、3	20,516,149	82,025	-	-	-	-	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WAKS與WEKS、WCD及WCQ共用	3	20,516,149	65,620	-	-	-	-	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	WCZ	2	20,516,149	538,106	538,106	538,106	-	0.79 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WOK	3	20,516,149	1,391,376	1,391,376	993,840	-	2.03 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	WMKS	3	20,516,149	662,560	662,560	662,560	-	0.97 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	WSKS	3	20,516,149	331,280	331,280	331,280	-	0.48 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	WBR	2	20,516,149	993,840	993,840	496,920	-	1.45 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	本公司與WBR共用	2	20,516,149	331,280	331,280	331,280	-	0.48 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WQD	3	20,516,149	283,995	-	-	-	-	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	WIN	3	20,516,149	1,325,120	1,325,120	1,325,120	-	1.94 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WSG	2	20,516,149	6,923,752	6,923,752	4,770,432	-	10.12 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	本公司與WSG共用	2	20,516,149	165,640	165,640	165,640	-	0.24 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WTX	2	20,516,149	1,537,600	1,325,120	1,325,120	-	1.94 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WGTX	2	20,516,149	778,508	778,508	778,508	-	1.14 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	本公司與WGTX共用	2	20,516,149	662,560	662,560	662,560	-	0.97 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WTZ	3	20,516,149	4,921,500	4,306,640	3,312,800	-	6.30 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	本公司與WTZ共用	3	20,516,149	331,280	331,280	331,280	-	0.48 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	WSMX	2	20,516,149	496,920	496,920	496,920	-	0.73 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WGKS	3	20,516,149	782,564	324,654	324,654	-	0.47 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	WCZ與WSCZ共用(註六)	2、3	20,516,149	579,521	579,521	579,521	-	0.85 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	緯穎	2	20,516,149	1,261,563	701,578	701,578	-	1.03 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WSCO	2	20,516,149	132,512	132,512	132,512	-	0.19 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	本公司與WCH及WTX共用	2	20,516,149	993,840	993,840	993,840	-	1.45 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WMKS與WQD共用(註七)	3	20,516,149	662,560	662,560	662,560	-	0.97 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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(註二)及(註四)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)及(註三)	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(註十)											
0	本公司	WMKS與WTZ、WQD及WGKS共用(註八)	3	20,516,149	662,560	662,560	662,560	-	0.97 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	WTR	2	20,516,149	33,128	33,128	33,128	-	0.05 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WPH	2	20,516,149	501,889	501,889	501,889	-	0.73 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	本公司與WMKS、WQD、WSKS及WOK共用	3	20,516,149	993,840	993,840	993,840	-	1.45 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	WMY與WEMY共用	2、3	20,516,149	99,384	99,384	99,384	-	0.15 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WOK與WTZ及WSKS共用	3	20,516,149	1,159,480	1,159,480	1,159,480	-	1.70 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	緯謙	2	20,516,149	5,000	5,000	5,000	-	0.01 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WTZ與WGKS及WSKS共用	3	20,516,149	331,280	331,280	-	-	0.48 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)
0	本公司	WHK	3	20,516,149	33,128	33,128	33,128	-	0.05 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WITX	3	20,516,149	165,640	165,640	165,640	-	0.24 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	Cowin與WPH、WCZ、WMX、WITX、WYHQ及WYUDE共用(註九)	2、3	20,516,149	1,159,480	1,159,480	1,159,480	-	1.70 %	68,387,165	Y	N	N	(註十一)
0	本公司	WAKS與WEKS、WCD及WCQ共用(註九)	3	20,516,149	662,560	662,560	662,560	-	0.97 %	68,387,165	Y	N	Y	(註十一)

(註一)：本公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之報告所示之淨值為限。

(註二)：本公司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。

(註三)：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。

(註四)：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。

(註五)：Cowin與WZS、WAKS及WEKS共用額度美金3,000,000元。

(註六)：WCZ與WSCZ共用歐元額度14,700,000元及美金1,000,000元，其中WSCZ上限為歐元3,000,000元及美金300,000元。

(註七)：WMKS與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。

(註八)：WMKS與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。

(註九)：Cowin與WPH、WCZ、WMX、WITX、WYHQ、WYUDE、WAKS、WEKS、WCD及WCQ共用額度美金55,000,000元。

(註十)：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。

(註十一)：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	樺晟/股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	2,972	18,071	3.07 %	18,071	-
本公司	Xplore/股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	7	1,306	0.07 %	1,306	-
本公司	明泰/股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	19,448	301,441	4.39 %	301,441	-
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	55,294	0.95 %	55,294	-
本公司	DDD Group PLC /股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	9,920	10,604	5.57 %	10,604	-
本公司	佳龍/股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	5,676	70,950	5.50 %	70,950	-
本公司	F茂林/股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	21,248	938,118	15.22 %	938,118	-
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	1,079	20,446	1.44 %	20,446	-
本公司	旭暉應用材料(股)公司(原義 強科技(股)公司)/股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	6,580	46,415	9.60 %	46,415	-
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	4,000	10,192	13.91 %	10,192	-
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	36,347	18.00 %	36,347	-
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 %	-	-
本公司	Phostek, Inc. /股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	1,875	533	5.99 %	533	-
本公司	Janus Technologies, Inc. /股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	864	-	4.79 %	-	-
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 %	-	-
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	994	13,744	2.60 %	13,744	-
本公司	Applied BioCode Inc. /股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	2,000	39,092	6.96 %	39,092	-
本公司	Tube Inc. /股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	14,437	115,262	18.93 %	115,262	-
本公司	Audio Design Experts, Inc. /股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	546	3,585	18.37 %	3,585	-
本公司	明臻薄膜/股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	3,000	11,796	15.00 %	11,796	-
本公司	Tactus Technology, Inc /股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	7,136	-	8.57 %	-	-
本公司	磐儀科技/股票	-	備供出售金融資產-權益 證券-非流動	4,200	115,500	7.48 %	115,500	-
本公司	IP Fund III L.P. /基金	-	以成本衡量之金融資產- 非流動	-	31,628	4.98 %	-	-
本公司	Jafco AT Fund III L.P. /基金	-	以成本衡量之金融資產- 非流動	-	89,468	2.98 %	-	-
本公司	Jafco AT Fund IV L.P. /基金	-	以成本衡量之金融資產- 非流動	-	115,594	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	-	142,135	6.45 %	-	-
本公司	智元創投/股票	-	以成本衡量之金融資產- 非流動	6,000	60,000	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	-	17,055	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	-	196,634	6.67 %	-	-

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	Kibou Fund L.P./基金	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	24,299	12.78 %	-	-
本公司	WOC /股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000	22,011	100.00 %	-	清算程序進行中
本公司	Timecruiser Computing Corporation /債券	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	91,359	-	-	-
本公司	Audio Design Experts, Inc /債券	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	293,155	-	-	-
AIHH	Steersmen II Ltd./基金	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	0.41 %	-	-
AIHH	Advance Powered & Energy Semiconductor, Inc. / 股票	-	備供出售金融資產-權益證券-非流動	23,375	-	19.26 %	-	-
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	285	3,819	-	3,819	-
翔智	富邦吉祥貨幣市場基金/基金	-	備供出售金融資產-基金-流動	455	7,037	-	7,037	-
翔智	凱基凱旋貨幣市場基金/基金	-	備供出售金融資產-基金-流動	614	7,027	-	7,027	-
翔智	日盛貨幣市場基金/基金	-	備供出售金融資產-基金-流動	171	2,501	-	2,501	-
宗盈國際	瑞豐/股票	-	備供出售金融資產-權益證券-非流動	1,265	1,669	1.57 %	1,669	-
宗盈國際	磐固/股票	-	備供出售金融資產-權益證券-非流動	450	4,500	13.05 %	4,500	-
WAKS	上投摩根貨幣市場基金/基金	-	備供出售金融資產-基金-流動	42,550	223,206	-	223,206	-
WCHK	DENALI HOLDING INC. / 股票	-	備供出售金融資產-權益證券-非流動	364	69,292	0.09 %	69,292	-
WCHK	ATS INTERNATIONAL /債券	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	16,564	-	-	-
鼎創	樺晟/股票	-	備供出售金融資產-權益證券-非流動	64	390	0.07 %	390	-
鼎創	明泰/股票	-	備供出售金融資產-權益證券-非流動	3,892	60,318	0.88 %	60,318	-
鼎創	Vmedia Research/股票	-	備供出售金融資產-權益證券-非流動	324	-	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	737	13,964	0.98 %	13,964	-
鼎創	豪威先進/股票	-	備供出售金融資產-權益證券-非流動	500	1,274	1.74 %	1,274	-
鼎創	磐儀科技/債券	-	備供出售金融資產-權益證券-非流動	-	20,200	-	20,200	-
鼎創	磐儀科技/股票	-	備供出售金融資產-權益證券-非流動	1,800	49,500	3.21 %	49,500	-
鼎創	F茂林/股票	-	備供出售金融資產-權益證券-非流動	309	13,642	0.22 %	13,642	-
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 %	-	-
鼎創	元大寶來貨幣市場基金/基金	-	備供出售金融資產-基金-流動	10,984	164,206	-	164,206	-
WEKS	上投摩根貨幣市場基金/基金	-	備供出售金融資產-基金-流動	20,000	104,508	-	104,508	-
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	-	15.17 %	-	-
WTZS	上投摩根貨幣市場基金/基金	-	備供出售金融資產-基金-流動	1,000	5,542	-	5,542	-
緯穎	富邦吉祥貨幣市場基金/基金	-	備供出售金融資產-基金-流動	9,047	140,053	-	140,053	-
緯穎	中國信託華盈貨幣市場基金/基金	-	備供出售金融資產-基金-流動	12,888	140,096	-	140,096	-

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	宗盛國際/股票	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	57,889	578,889	-	-	-	-	57,889	534,144	(註)
本公司	WCZ/股票	採權益法之長期股權投資	-	-	-	1,233,132	-	-	-	-	-	-	-	1,362,603	(註)、(註一)
緯穎	中國信託華盈貨幣市場基金/基金	備供出售金融資產—基金—流動	-	-	-	-	83,488	906,000	70,600	766,218	766,000	218	12,888	140,096	-
緯穎	富邦吉祥貨幣市場基金/基金	備供出售金融資產—基金—流動	-	-	-	-	20,693	320,000	11,646	180,060	180,000	60	9,047	140,053	-

(註)：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(註一)：本公司之子公司WSE經董事會決議解散，原WSE持有之子公司WCZ股權轉由本公司100%持有，於本期支付購買價款EUR 32,882千元。

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			
WAKS	固定資產—建築物	2015/1/1	419,500	-	WIKS	聯屬公司	-	-	-	-	依帳面價值取得	集團內組織重整	-

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	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	AIHH	母子公司	銷貨	97,591,797	23.11 %	OA90	-	-	19,755,198	13.20%	(註)
本公司	WITX	母子公司	銷貨	37,527,612	8.89 %	OA120	-	-	19,414,297	12.97%	(註)
本公司	緯穎	母子公司	銷貨	7,959,017	1.88 %	OA90	-	-	3,008,893	2.01%	(註)
本公司	WOHK	關聯企業	銷貨	4,134,034	0.98 %	月結30天	-	-	587,909	0.39%	-
本公司	WCZ	母子公司	銷貨	961,133	0.23 %	OA90	-	-	406,929	0.27%	(註)
本公司	WTX	母子公司	銷貨	920,619	0.22 %	OA90	-	-	290,520	0.19%	(註)
本公司	WJP	母子公司	銷貨	644,776	0.15 %	OA90	-	-	275,618	0.18%	(註)
本公司	WSG	母子公司	銷貨	639,717	0.15 %	OA90	-	-	365,348	0.24%	(註)
本公司	WIN	母子公司	銷貨	199,091	0.05 %	OA120	-	-	127,097	0.08%	(註)
本公司	WMKS	母子公司	銷貨	182,572	0.04 %	OA90	-	-	66,918	0.04%	(註)
本公司	WSCZ	母子公司	銷貨	114,385	0.03 %	OA90	-	-	27,621	0.02%	(註)
本公司	Cowin	母子公司	進貨	90,877,322	22.36 %	OA90	-	-	(24,795,727)	18.82%	(註)
本公司	WCD	母子公司	進貨	73,305,916	18.04 %	OA30	-	-	(9,471,452)	7.19%	(註)
本公司	WAKS	母子公司	進貨	59,534,014	14.65 %	OA90	-	-	(14,360,960)	10.90%	(註)
本公司	WCQ	母子公司	進貨	58,319,674	14.35 %	OA90	-	-	(12,892,245)	9.79%	(註)
本公司	WOK	母子公司	進貨	46,517,544	11.45 %	OA90	-	-	(8,202,575)	6.23%	(註)
本公司	WEKS	母子公司	進貨	32,342,205	7.96 %	OA90	-	-	(4,609,026)	3.50%	(註)
本公司	WVS	母子公司	進貨	21,485,042	5.29 %	OA90	-	-	(7,589,421)	5.76%	(註)
本公司	WTZ	母子公司	進貨	5,552,197	1.37 %	OA60	-	-	(689,029)	0.52%	(註)
本公司	WSKS	母子公司	進貨	3,538,344	0.87 %	OA60	-	-	(511,776)	0.39%	(註)
本公司	WPH	母子公司	進貨	1,464,214	0.36 %	OA30	-	-	(180,636)	0.14%	(註)

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	WTX	母子公司	進貨	653,143	0.16 %	OA60	-	-	(37,590)	0.03%	(註)
本公司	WITX	母子公司	進貨	122,326	0.03 %	OA90	-	-	-	-	(註)
AIHH	WAKS	聯屬公司	銷貨	573,686	0.56 %	OA90	-	-	82,102	0.49%	(註)
AIHH	WCQ	聯屬公司	銷貨	615,781	0.61 %	OA90	-	-	281,941	1.40%	(註)
AIHH	WCD	聯屬公司	銷貨	581,176	0.57 %	OA90	-	-	-	-	(註)
AIHH	本公司	母子公司	進貨	97,591,797	98.49 %	OA90	-	-	(19,755,198)	98.08%	(註)
AIHH	FLT	關聯企業	進貨	190,406	0.19 %	OA90	-	-	(92,562)	0.46%	-
ATZS	WVS	聯屬公司	銷貨	21,703,907	92.95 %	OA90	-	-	9,003,352	92.81%	(註)
ATZS	WTZS	聯屬公司	銷貨	143,005	0.61 %	OA90	-	-	62,524	0.64%	(註)
ATZS	WVS	聯屬公司	進貨	17,825,006	79.92 %	OA90	-	-	(5,558,403)	64.54%	(註)
Cowin	本公司	母子公司	銷貨	90,877,322	97.74 %	OA90	-	-	24,795,727	40.12%	(註)
Cowin	WVS	聯屬公司	銷貨	144,227	0.15 %	OA90	-	-	203,526	0.33%	(註)
Cowin	WCD	聯屬公司	銷貨	1,839,593	1.97 %	OA90	-	-	799,864	1.29%	(註)
Cowin	WZS	母子公司	進貨	93,118,233	100.00 %	OA90	-	-	(37,948,534)	62.66%	(註)
WAKS	本公司	母子公司	銷貨	59,534,014	96.81 %	OA90	-	-	14,360,960	76.51%	(註)
WAKS	WSKS	聯屬公司	銷貨	997,912	1.61 %	OA60	-	-	1,181,872	6.36%	(註)
WAKS	WTZ	聯屬公司	銷貨	925,748	1.49 %	OA60	-	-	468,079	2.52%	(註)
WAKS	WTZ	聯屬公司	進貨	1,633,559	2.60 %	OA60	-	-	(689,977)	2.76%	(註)
WAKS	AIHH	聯屬公司	進貨	573,686	0.91 %	OA90	-	-	(82,102)	0.33%	(註)
WAKS	HTKS	關聯企業	進貨	242,330	0.39 %	月結120天	-	-	(154,565)	0.62%	-
WAKS	WPKS	關聯企業	進貨	227,750	0.36 %	月結120天	-	-	(51,238)	0.20%	-
WAKS	WPTZ	關聯企業	進貨	165,225	0.26 %	月結120天	-	-	(170,743)	0.68%	-
WBR	WTX	聯屬公司	進貨	156,105	58.66 %	OA60	-	-	(32,436)	82.93%	(註)
WCD	本公司	母子公司	銷貨	73,305,916	98.93 %	OA30	-	-	9,471,452	94.96%	(註)
WCD	WSKS	聯屬公司	銷貨	782,559	1.05 %	OA60	-	-	499,002	5.04%	(註)
WCD	AIHH	聯屬公司	進貨	581,176	0.77 %	OA90	-	-	-	-	(註)
WCD	Cowin	聯屬公司	進貨	1,839,593	2.45 %	OA90	-	-	(799,864)	5.74%	(註)
WCD	WPKS	關聯企業	進貨	103,066	0.14 %	月結120天	-	-	(10,178)	0.07%	-
WCD	HTK	關聯企業	進貨	175,281	0.23 %	月結120天	-	-	(116,408)	0.84%	-
WCH	本公司	母子公司	銷貨	837,521	100.00 %	OA60	-	-	395,387	100.00%	(註)
WCQ	本公司	母子公司	銷貨	58,319,674	99.64 %	OA90	-	-	12,892,245	99.49%	(註)
WCQ	WSKS	聯屬公司	銷貨	214,539	0.36 %	OA60	-	-	64,875	0.51%	(註)
WCQ	AIHH	聯屬公司	進貨	615,781	1.05 %	OA90	-	-	(281,941)	2.05%	(註)
WCZ	緯穎	聯屬公司	銷貨	189,541	7.02 %	OA90	-	-	200,779	38.11%	(註)
WCZ	本公司	母子公司	進貨	961,133	40.57 %	OA90	-	-	(406,929)	63.58%	(註)
WEKS	本公司	母子公司	銷貨	32,342,205	99.95 %	OA90	-	-	4,609,026	95.73%	(註)
WIN	WPH	聯屬公司	銷貨	115,628	17.01 %	OA60	-	-	69,643	24.74%	(註)
WIN	本公司	母子公司	進貨	199,091	64.22 %	OA120	-	-	(127,097)	63.55%	(註)
WITX	本公司	母子公司	銷貨	122,326	0.26 %	OA90	-	-	-	-	(註)
WITX	本公司	母子公司	進貨	37,527,612	86.20 %	OA120	-	-	(19,414,297)	96.21%	(註)
WJP	本公司	母子公司	進貨	644,776	95.28 %	OA90	-	-	(275,618)	94.82%	(註)
WMKS	本公司	母子公司	進貨	182,572	17.67 %	OA90	-	-	(66,918)	21.62%	(註)
WMX	WITX	聯屬公司	銷貨	1,066,901	98.39 %	OA90	-	-	1,376,094	98.73%	(註)
WOK	本公司	母子公司	銷貨	46,517,544	100.00 %	OA90	-	-	8,202,575	100.00%	(註)
WPH	本公司	母子公司	銷貨	1,464,214	98.15 %	OA30	-	-	180,636	94.71%	(註)
WPH	Cowin	聯屬公司	進貨	124,160	6.74 %	OA60	-	-	(27,890)	7.01%	(註)
WPH	WSG	聯屬公司	進貨	448,284	23.97 %	OA90	-	-	(69,747)	17.54%	(註)

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	
WPH	WIN	聯屬公司	進貨	115,628	6.12 %	OA60	-	-	(69,643)	16.88%	(註)
WPH	WSKS	聯屬公司	進貨	116,831	6.18 %	OA60	-	-	(54,746)	13.96%	(註)
WRKS	本公司	母子公司	銷貨	273,480	100.00 %	OA60	-	-	34,495	100.00%	(註)
WSCO	WTX	聯屬公司	進貨	108,378	99.53 %	OA60	-	-	(25,459)	64.39%	(註)
WSCZ	本公司	母子公司	進貨	114,385	71.98 %	OA90	-	-	(27,621)	69.71%	(註)
WSG	WPH	聯屬公司	銷貨	448,284	11.19 %	OA90	-	-	69,747	6.34%	(註)
WSG	本公司	母子公司	進貨	639,717	15.41 %	OA90	-	-	(365,348)	50.19%	(註)
WSKS	本公司	母子公司	銷貨	3,538,344	96.63 %	OA60	-	-	511,776	92.29%	(註)
WSKS	WPH	聯屬公司	銷貨	116,831	3.24 %	OA60	-	-	54,746	7.66%	(註)
WSKS	WAKS	聯屬公司	進貨	997,912	36.74 %	OA60	-	-	(1,181,872)	45.12%	(註)
WSKS	WCQ	聯屬公司	進貨	214,539	7.93 %	OA60	-	-	(64,875)	9.76%	(註)
WSKS	WCD	聯屬公司	進貨	782,559	29.12 %	OA60	-	-	(499,002)	35.83%	(註)
WSMX	WTX	聯屬公司	進貨	192,340	92.03 %	OA60	-	-	(53,264)	94.18%	(註)
WTX	本公司	母子公司	銷貨	653,143	21.07 %	OA60	-	-	37,590	5.55%	(註)
WTX	WBR	聯屬公司	銷貨	156,105	4.24 %	OA60	-	-	32,436	3.54%	(註)
WTX	WSMX	聯屬公司	銷貨	192,340	5.23 %	OA60	-	-	53,264	5.82%	(註)
WTX	WSCO	聯屬公司	銷貨	108,378	2.95 %	OA60	-	-	25,459	2.78%	(註)
WTX	本公司	母子公司	進貨	920,619	45.80 %	OA90	-	-	(290,520)	62.61%	(註)
WTZ	本公司	母子公司	銷貨	5,552,197	76.80 %	OA60	-	-	689,029	48.71%	(註)
WTZ	WAKS	聯屬公司	銷貨	1,633,559	22.44 %	OA60	-	-	689,977	49.82%	(註)
WTZ	WAKS	聯屬公司	進貨	925,748	20.19 %	OA60	-	-	(468,079)	24.27%	(註)
WTZ	WOHK	關聯企業	進貨	3,653,906	79.66 %	OA45	-	-	-	-	-
WTZS	Cowin	聯屬公司	銷貨	364,320	70.62 %	OA90	-	-	122,284	67.80%	(註)
WTZS	ATZS	聯屬公司	進貨	143,005	99.37 %	OA90	-	-	(62,524)	83.60%	(註)
WVS	本公司	母子公司	銷貨	21,485,042	99.25 %	OA90	-	-	7,589,421	58.00%	(註)
WVS	ATZS	聯屬公司	進貨	21,703,907	100.00 %	OA90	-	-	(9,003,352)	69.59%	(註)
緯穎	WYUDE	母子公司	銷貨	7,956,397	89.60 %	OA90	-	-	3,710,295	85.43%	(註)
緯穎	本公司	母子公司	進貨	7,959,017	97.15 %	OA90	-	-	(3,008,893)	93.31%	(註)
緯穎	WCZ	聯屬公司	進貨	189,541	2.33 %	OA90	-	-	(200,779)	6.41%	(註)
WYUDE	緯穎	母子公司	進貨	7,956,397	94.27 %	OA90	-	-	(3,710,295)	92.79%	(註)
WZS	Cowin	母子公司	銷貨	93,118,233	99.51 %	OA90	-	-	37,948,534	99.81%	(註)
WZS	Cowin	母子公司	進貨	65,518,684	70.91 %	OA90	-	-	(35,985,746)	78.75%	(註)
WZS	LYZ	關聯企業	進貨	1,159,052	1.25 %	OA120	-	-	(781,218)	1.71%	-
WZS	HYZS	關聯企業	進貨	185,755	0.20 %	OA90	-	-	(64,152)	0.14%	-

(註)：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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 呆帳金額	備註
					金 額	處理方式			
本公司	AIHH	母子公司	19,755,198	498.28%	-		4,170,815	-	(註)
本公司	WITX	母子公司	19,414,297	237.42%	10,328	催收中	1,325,120	-	(註)
本公司	WOK	母子公司	15,005,936	-	-		-	-	(註)
本公司	Cowin	母子公司	13,666,661	1.11%	-		1,093,224	-	(註)
本公司	WCQ	母子公司	13,444,876	0.44%	-		-	-	(註)
本公司	WAKS	母子公司	8,861,062	0.51%	-		1,043,619	-	(註)
本公司	WEKS	母子公司	5,316,047	-	-		662,430	-	(註)
本公司	緯穎	母子公司	3,008,893	514.72%	2,042	催收中	-	-	(註)
本公司	WVS	母子公司	2,790,160	4.70%	-		-	-	(註)
本公司	WTZ	母子公司	1,270,217	-	99,878	催收中	-	-	(註)
本公司	WOHK	關聯企業	587,909	1,242.37%	-		-	-	-
本公司	WCZ	母子公司	406,929	496.02%	-		-	-	(註)
本公司	WTX	母子公司	290,520	290.74%	-		-	-	(註)
本公司	WSG	母子公司	365,348	197.87%	143,136	催收中	-	-	(註)
本公司	WJP	母子公司	275,618	304.68%	45,601	催收中	-	-	(註)
本公司	WCD	母子公司	151,454	-	98,026	催收中	-	-	(註)
本公司	WIN	母子公司	127,097	131.71%	9,035	催收中	445	-	(註)
AIHH	WCQ	聯屬公司	281,941	490.33%	-		-	-	(註)
ATZS	WVS	聯屬公司	9,003,352	407.93%	401,258	催收中	-	-	(註)
Cowin	WZS	母子公司	35,985,746	0.23%	-		-	-	(註)
Cowin	本公司	母子公司	24,795,727	609.10%	-		-	-	(註)
Cowin	WVS	聯屬公司	203,526	162.03%	-		-	-	(註)
Cowin	WCD	聯屬公司	799,864	360.47%	-		-	-	(註)
WAKS	本公司	母子公司	14,360,960	780.02%	-		-	-	(註)
WAKS	WSKS	聯屬公司	1,181,872	122.71%	-		-	-	(註)
WAKS	WTZ	聯屬公司	468,079	280.47%	-		-	-	(註)
WCD	本公司	母子公司	9,471,452	793.92%	-		-	-	(註)
WCD	WSKS	聯屬公司	499,002	233.56%	-		-	-	(註)
WCH	本公司	母子公司	395,387	392.56%	88,603	催收中	-	-	(註)
WCQ	本公司	母子公司	12,892,245	490.31%	-		-	-	(註)
WCZ	緯穎	聯屬公司	200,779	267.56%	-		-	-	(註)
WEKS	本公司	母子公司	4,609,026	1,595.42%	-		-	-	(註)
WMX	WITX	聯屬公司	1,376,094	123.51%	774,181	催收中	-	-	(註)
WOK	本公司	母子公司	8,202,575	711.32%	-		-	-	(註)
WPH	本公司	母子公司	180,636	1,157.50%	-		-	-	(註)
WSKS	本公司	母子公司	511,776	800.53%	-		-	-	(註)
WTZ	本公司	母子公司	689,029	1,303.38%	-		-	-	(註)
WTZ	WAKS	聯屬公司	689,977	357.19%	-		-	-	(註)
WTZS	Cowin	聯屬公司	122,284	818.30%	-		-	-	(註)
WVS	ATZS	聯屬公司	5,558,403	4.27%	-		-	-	(註)
WVS	本公司	母子公司	7,589,421	420.73%	-		-	-	(註)
緯穎	WYUDE	母子公司	3,710,295	455.65%	-		-	-	(註)
WZS	Cowin	母子公司	37,948,534	384.75%	3,888,576	催收中	-	-	(註)
其他應收款									
本公司	WTZ	母子公司	3,328,489	-	335	催收中	-	-	(註)
本公司	WPH	母子公司	995,557	-	-		-	-	(註)
本公司	WITX	母子公司	138,168	-	-		-	-	(註)
AIHH	本公司	母子公司	401,855	-	-		-	-	(註)

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
Cowin	WZS	母子公司	169,346	-	-		-	-	(註)
Cowin	本公司	母子公司	549,451	-	-		-	-	(註)
WAKS	本公司	母子公司	148,479	-	-		-	-	(註)
WAKS	WTZ	聯屬公司	1,661,380	-	-		-	-	(註)
WAKS	WGKS	聯屬公司	656,387	-	-		-	-	(註)
WCD	本公司	母子公司	153,049	-	-		-	-	(註)
WCQ	本公司	母子公司	12,892,245	-	-		-	-	(註)
WEKS	WRKS	聯屬公司	136,245	-	-		-	-	(註)
WITX	本公司	母子公司	2,197,041	-	-		-	-	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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	97,591,797	OA90	21.73 %
0	本公司	WITX	1	銷貨	37,527,612	OA120	8.35 %
0	本公司	緯穎	1	銷貨	7,959,017	OA90	1.77 %
0	本公司	WCZ	1	銷貨	961,133	OA90	0.21 %
0	本公司	WTX	1	銷貨	920,619	OA90	0.20 %
0	本公司	WJP	1	銷貨	644,776	OA90	0.14 %
0	本公司	WSG	1	銷貨	639,717	OA90	0.14 %
0	本公司	WIN	1	銷貨	199,091	OA120	0.04 %
0	本公司	WMKS	1	銷貨	182,572	OA90	0.04 %
0	本公司	WSCZ	1	銷貨	114,385	OA90	0.03 %
0	本公司	AIHH	1	應收帳款	19,755,198	OA90	6.91 %
0	本公司	WITX	1	應收帳款	19,414,297	OA120	6.79 %
0	本公司	WOK	1	應收帳款	15,005,936	OA90	5.25 %
0	本公司	Cowin	1	應收帳款	13,666,661	OA90	4.78 %
0	本公司	WCQ	1	應收帳款	13,444,876	OA90	4.70 %
0	本公司	WAKS	1	應收帳款	8,861,062	OA120	3.10 %
0	本公司	WEKS	1	應收帳款	5,316,047	OA120	1.86 %
0	本公司	緯穎	1	應收帳款	3,008,893	OA90	1.05 %
0	本公司	WVS	1	應收帳款	2,790,160	OA90	0.98 %
0	本公司	WTZ	1	應收帳款	1,270,217	OA90	0.44 %
0	本公司	WCZ	1	應收帳款	406,929	OA90	0.14 %
0	本公司	WSG	1	應收帳款	365,348	OA90	0.13 %
0	本公司	WTX	1	應收帳款	290,520	OA90	0.10 %
0	本公司	WJP	1	應收帳款	275,618	OA90	0.10 %
0	本公司	WCD	1	應收帳款	151,454	OA60	0.05 %
0	本公司	WIN	1	應收帳款	127,097	OA120	0.04 %
1	AIHH	WAKS	3	銷貨	573,686	OA90	0.13 %
1	AIHH	WCQ	3	銷貨	615,781	OA90	0.14 %
1	AIHH	WCD	3	銷貨	581,176	OA90	0.13 %
1	AIHH	WCQ	3	應收帳款	281,941	OA90	0.10 %
2	ATZS	WVS	3	銷貨	21,703,907	OA90	4.83 %
2	ATZS	WTZS	3	銷貨	143,005	OA90	0.03 %
2	ATZS	WVS	3	應收帳款	9,003,352	OA90	3.15 %

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	90,877,322	OA90	20.23 %
3	Cowin	WVS	3	銷貨	144,227	OA90	0.03 %
3	Cowin	WCD	3	銷貨	1,839,593	OA90	0.41 %
3	Cowin	WZS	3	應收帳款	35,985,746	OA90	12.59 %
3	Cowin	本公司	2	應收帳款	24,795,727	OA90	8.67 %
3	Cowin	WVS	3	應收帳款	203,526	OA90	0.07 %
3	Cowin	WCD	3	應收帳款	799,864	OA90	0.28 %
4	WAKS	本公司	2	銷貨	59,534,014	OA90	13.25 %
4	WAKS	WSKS	3	銷貨	997,912	OA60	0.22 %
4	WAKS	WTZ	3	銷貨	925,748	OA60	0.21 %
4	WAKS	本公司	2	應收帳款	14,360,960	OA90	5.02 %
4	WAKS	WSKS	3	應收帳款	1,181,872	OA60	0.41 %
4	WAKS	WTZ	3	應收帳款	468,079	OA60	0.16 %
5	WCD	本公司	2	銷貨	73,305,916	OA30	16.32 %
5	WCD	WSKS	3	銷貨	782,559	OA60	0.17 %
5	WCD	本公司	2	應收帳款	9,471,452	OA30	3.31 %
5	WCD	WSKS	3	應收帳款	499,002	OA60	0.17 %
6	WCH	本公司	2	銷貨	837,521	OA60	0.19 %
6	WCH	本公司	2	應收帳款	395,387	OA60	0.14 %
7	WCQ	本公司	2	銷貨	58,319,674	OA90	12.98 %
7	WCQ	WSKS	3	銷貨	214,539	OA60	0.05 %
7	WCQ	本公司	2	應收帳款	12,892,245	OA90	4.51 %
8	WCZ	緯穎	3	銷貨	189,541	OA90	0.04 %
8	WCZ	緯穎	3	應收帳款	200,779	OA90	0.07 %
9	WEKS	本公司	2	銷貨	32,342,205	OA90	7.20 %
9	WEKS	本公司	2	應收帳款	4,609,026	OA90	1.61 %
10	WIN	WPH	3	銷貨	115,628	OA60	0.03 %
11	WITX	本公司	2	銷貨	122,326	OA90	0.03 %
12	WMX	WITX	3	銷貨	1,066,901	OA90	0.24 %
12	WMX	WITX	3	應收帳款	1,376,094	OA90	0.48 %
13	WOK	本公司	2	銷貨	46,517,544	OA90	10.36 %
13	WOK	本公司	2	應收帳款	8,202,575	OA90	2.87 %
14	WPH	本公司	2	銷貨	1,464,214	OA30	0.33 %
14	WPH	本公司	2	應收帳款	180,636	OA30	0.06 %
15	WRKS	本公司	2	銷貨	273,480	OA60	0.06 %
16	WSG	WPH	3	銷貨	448,284	OA90	0.10 %
17	WSKS	WPH	3	銷貨	116,831	OA60	0.03 %
17	WSKS	本公司	2	銷貨	3,538,344	OA60	0.79 %
17	WSKS	本公司	2	應收帳款	511,776	OA60	0.18 %
18	WTX	本公司	2	銷貨	653,143	OA60	0.15 %
18	WTX	WBR	3	銷貨	156,105	OA60	0.03 %
18	WTX	WSMX	3	銷貨	192,340	OA60	0.04 %
18	WTX	WSCO	3	銷貨	108,378	OA60	0.02 %
19	WTZ	本公司	2	銷貨	5,552,197	OA60	1.24 %
19	WTZ	WAKS	3	銷貨	1,633,559	OA60	0.36 %
19	WTZ	本公司	2	應收帳款	689,029	OA60	0.24 %
19	WTZ	WAKS	3	應收帳款	689,977	OA60	0.24 %
20	WTZS	Cowin	3	銷貨	364,320	OA90	0.08 %

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
20	WTZS	Cowin	3	應收帳款	122,284	OA90	0.04 %
21	WVS	本公司	2	銷貨	21,485,042	OA90	4.78 %
21	WVS	ATZS	3	應收帳款	5,558,403	OA90	1.94 %
21	WVS	本公司	2	應收帳款	7,589,421	OA90	2.66 %
22	WZS	Cowin	3	銷貨	93,118,233	OA90	20.73 %
22	WZS	Cowin	3	應收帳款	37,948,534	OA90	13.28 %
23	緯穎	WYUDE	3	銷貨	7,956,397	OA90	1.77 %
23	緯穎	WYUDE	3	應收帳款	3,710,295	OA90	1.30 %

(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。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇四年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	WMX	Mexico	LCD TV組裝	4,664,367	4,664,367	1,745,959	100.00 %	4,760,977	(230,497)	(230,497)	(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 %	1,214,818	114,888	114,888	(註)
本公司	AIHH	B.V.I.	投資及控股、資訊與通訊 產品及零組件銷售	6,041,478	6,041,478	347,486	100.00 %	7,387,788	1,188,002	1,188,002	(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	6,030,379	188,394	100.00 %	11,192,683	472,058	472,058	(註)
本公司	Win Smart	B.V.I.	投資及控股	11,900,251	11,900,251	384,065	100.00 %	33,454,291	(1,229,844)	(1,229,844)	(註)
本公司	鼎創	Taiwan	投資顧問及企業經營管理 顧問	605,000	307,000	-	100.00 %	930,256	26,066	26,066	(註)
本公司	翔智	Taiwan	Safety and EMI 測試	14,603	14,603	2,094	100.00 %	40,463	54	54	(註)
本公司	緯謙	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	296,148	3,019	99.95 %	14,357	(1,514)	(1,514)	(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 %	647,782	(111,672)	(111,672)	(註)
本公司	WSG	Singapore	客戶售後服務	794,642	794,642	33,753	100.00 %	359,229	(113,549)	(113,549)	(註)
本公司	WLLC	U.S.A.	投資及控股	1,533,030	1,533,030	4,985	100.00 %	1,929,055	(21,938)	(21,938)	(註)
本公司	WVS	B.V.I.	LCD Panel Trading	398,221	398,221	12,005	100.00 %	380,573	(1,699)	(1,699)	(註)
本公司	WEH	Netherlands	投資及控股	1,421,024	1,421,024	-	99.99 %	504,156	17,628	17,628	(註)
本公司	WBR	Brazil	客戶售後服務	623,794	623,794	37,243	99.99 %	310,592	92,710	92,710	(註)
本公司	WTR	Turkey	客戶售後服務	46,650	46,650	22	99.90 %	71,613	37,721	37,721	(註)
本公司	WGTX	U.S.A.	資訊科技產品回收服務	859,795	859,795	29	100.00 %	444,809	(89,422)	(89,422)	(註)
本公司	WGHK	Hong Kong	投資及控股	1,003,476	1,003,476	33,500	100.00 %	730,594	(164,207)	(164,207)	(註)
本公司	WMY	Malaysia	LCD TV組裝	775,360	775,360	80,000	100.00 %	482,863	(30,804)	(30,804)	(註)
本公司	WSMX	Mexico	客戶售後服務	89,134	89,134	36,429	100.00 %	78,736	(35,467)	(35,467)	(註)
本公司	WSCO	Colombia	客戶售後服務	91,561	91,561	559	100.00 %	116,354	32,635	32,635	(註)
本公司	WCH	U.S.A.	R&D	589,520	589,520	20	100.00 %	859,972	61,292	61,292	(註)
本公司	緯穎	Taiwan	資訊產品研發、銷售及服 務	285,358	285,358	27,623	65.73 %	583,554	245,059	162,986	(註)
本公司	WEDH	Seychelles	投資及控股	59,760	59,760	2,000	100.00 %	(35,701)	(41,685)	(41,685)	(註)
本公司	WCHK	Hong Kong	投資及控股	225,494	225,494	58,446	100.00 %	152,537	-	-	(註)

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	緯聰	Taiwan	電腦及電子資訊產品之銷售與維修服務	10,000	100	1,000	100.00 %	7,202	(2,701)	(2,701)	(註)
本公司	WCZ	Czech Rep.	Production, installation and repairing of electronic appliances	1,122,648	1,197,008	-	100.00 %	1,362,603	139,765	139,765	(註)
本公司	WEHK	Hong Kong	投資及控股、網際網路平台開發、應用服務提供、銷售及諮詢顧問服務	149,605	149,605	5,000	70.03 %	112,712	(66,179)	(46,344)	(註)
本公司	宗盈國際	Taiwan	汽車影音及零配件買賣	578,889	-	57,889	50.52 %	534,144	(95,641)	(45,838)	(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	28,322	23.87 %	215,543	(145,866)	(34,656)	-
本公司	啟基	Taiwan	無線電通訊產品之製造及銷售	586,286	586,286	83,004	24.75 %	2,975,419	1,462,780	362,067	-
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	10,959	24.98 %	293,905	62,337	15,105	-
本公司	Super Elite	Mauritius	投資及控股	80,802	80,802	2,420	23.90 %	32,950	(41,853)	(10,002)	-
本公司	ISGTG	Seychelles	資訊科技產品之研發與銷售	160,025	160,025	5	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 %	-	-	-	-
本公司	HCL	B.V.I.	投資及控股	96,045	96,045	-	30.00 %	74,737	(647)	(194)	-
本公司	WOHK	Hong Kong	光電元件代理、銷售	8,834	8,834	300	30.00 %	26,566	32,163	9,649	-
本公司	馬雅資訊	Taiwan	醫療臨床資訊整合	15,990	6,390	549	25.73 %	15,347	(12,908)	(2,711)	-
本公司	Formosa Prosonic Industries Berhad	Malaysia	音響與喇叭單體製造	513,565	513,565	69,260	28.00 %	381,300	10,766	1,850	-
本公司	Smartiply Inc	U.S.A.	網路優化管理	62,710	-	2,724	28.66 %	62,710	-	-	-
緯謙	XTI	B.V.I.	投資及控股	6,948	6,948	200	100.00 %	-	-	依規定免填	(註)
緯謙	Xserve (BVI) Corp.	B.V.I.	投資及控股	3,908	3,908	113	15.00 %	-	-	依規定免填	-
AIHH	WJP	Japan	CSD Maintenance company	129,985	129,985	-	100.00 %	281,405	15,070	依規定免填	(註)
AIHH	WDC	B.V.I.	投資及控股；通訊產品及零組件買賣	3,763,657	3,763,657	124,100	100.00 %	3,458,071	1,169,086	依規定免填	(註)
AIHH	Hsieh Yuh	B.V.I.	控股公司及代工業務	80,678	80,678	3,990	26.08 %	-	(24,691)	依規定免填	-
AIHH	Hartec Asia	Singapore	投資及控股	178,700	178,700	6,090	20.02 %	224,185	(30,798)	依規定免填	-
AIHH	啟基	Taiwan	無線電通訊產品之製造及銷售	1,311	1,311	107	0.03 %	3,849	1,462,780	依規定免填	-
AIHH	WEH	Netherlands	投資及控股	91	91	-	0.01 %	90	17,628	依規定免填	(註)
AIHH	WBR	Brazil	客戶售後服務	96	96	5	0.01 %	99	92,710	依規定免填	(註)
AIHH	Xserve (BVI) Corp.	B.V.I.	投資及控股	4,988	4,988	143	19.00 %	-	-	依規定免填	-
WCHK	ATS INTERNATIONAL INC.	Cayman Is.	投資及控股	59,937	59,937	4,000	31.44 %	66,256	(49,705)	依規定免填	-
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	2,858	27.49 %	35,920	(12,304)	依規定免填	-
鼎創	琦景科技	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	25,626	23,064	1,110	27.76 %	8,114	(12,585)	依規定免填	-
鼎創	理本投資	Taiwan	投資顧問、企業管理顧問	74,500	64,500	-	100.00 %	108,845	26,675	依規定免填	(註)
鼎創	WCT	Netherlands	R&D	31,741	31,741	-	100.00 %	29,533	(328)	依規定免填	(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	2,808	2.37 %	21,646	(145,866)	依規定免填	-
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	20,576	20,576	1,824	4.16 %	44,160	62,337	依規定免填	-
鼎創	啟基	Taiwan	無線電通訊產品之製造及銷售	60,512	60,512	2,274	0.68 %	105,959	1,462,780	依規定免填	-

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
鼎創	WTR	Turkey	客戶售後服務	47	47	-	0.10 %	47	37,721	依規定免填	(註)
鼎創	馬雅資訊	Taiwan	醫療臨床資訊整合	7,800	3,000	269	12.61 %	7,513	(12,908)	依規定免填	-
鼎創	宗盈國際	Taiwan	汽車影音及零配件買賣	55,256	-	5,526	4.82 %	50,984	(95,641)	依規定免填	(註)
WEDH	WEMY	Malaysia	資訊科技產品及相關軟體 之研發與銷售	59,804	59,804	6,512	100.00 %	(35,969)	(41,656)	依規定免填	(註)
WEH	WPV	Netherlands	R&D	1,025,291	1,025,291	-	100.00 %	59,714	2,441	依規定免填	(註)
WEH	WSCZ	Czech Rep.	Service	372,337	372,337	-	100.00 %	433,418	15,815	依規定免填	(註)
WEHK	緯育股份有限公司	Taiwan	網際網路平台開發、應用 服務提供、銷售及諮詢顧 問服務	30,000	30,000	3,000	100.00 %	(1,962)	(31,886)	依規定免填	(註)
WEMY	WESMY	Malaysia	Sales and marketing of e- learning and education solution	2,992	2,992	162	49.00 %	-	(3,689)	依規定免填	-
WHK	WIN	India	Computing products repair and service parts distribution	-	-	-	0.01 %	-	(14,003)	依規定免填	(註)
Win Smart	WHK	Hong Kong	電腦維修服務	97,729	97,729	25,281	100.00 %	92,751	(1,872)	依規定免填	(註)
Win Smart	WHHK	Hong Kong	Holding Company	2,682,237	2,682,237	89,550	100.00 %	5,018,810	514,799	依規定免填	(註)
Win Smart	MINDFORCE	B.V.I.	Holding Company	692,613	692,613	21,692	28.88 %	1,201,935	(705,347)	依規定免填	-
理本投資	緯穎	Taiwan	資訊產品研發、銷售及服 務	59,846	57,237	4,630	11.02 %	97,807	245,059	依規定免填	(註)
WLLC	WITX	U.S.A.	Warehousing 、logistics and distribution for the related products and components of computer 、communication and consumer electronic products	1,525,557	1,525,557	4,950	100.00 %	1,927,220	(21,322)	依規定免填	(註)
WSG	WIN	India	Computing products repair and service parts distribution	734,952	734,952	9,932	99.99 %	558,102	(14,003)	依規定免填	(註)
WSG	WSMY	Malaysia	Computing Products repair and service parts distribution	33,240	33,240	3,548	100.00 %	19,581	(5,735)	依規定免填	(註)
緯穎	WYJP	Japan	電子產品買賣	6,620	6,620	-	100.00 %	6,980	587	依規定免填	(註)
緯穎	WYUDE	U.S.A.	電子產品買賣	298	298	10	100.00 %	25,963	16,082	依規定免填	(註)
緯穎	WYHK	Hong Kong	投資及控股	12,181	12,181	400	100.00 %	12,197	(558)	依規定免填	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(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	本期認 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	6,871,904 (註1)	(註17)2	6,872,015 (註1)	-	-	6,872,015	592,845	100.00 %	592,845 (註18)2	13,855,534	(註19)
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17)2	31,691	-	-	31,691	530	100.00 %	530 (註18)2	51,212	(註19)
廣基科技(中山)有限公司	液晶顯示器之組 裝及產銷	522,164	(註17)2	522,164	-	-	522,164	121,616	100.00 %	121,616 (註18)2	2,800,394	(註19)
緯聯電子科技(中山)有 限公司	液晶顯示器之組 裝及產銷	67,510	(註17)2	67,510	-	-	67,510	22,050	100.00 %	22,050 (註18)2	273,259	(註19)
緯創資通(昆山)有限公司	筆記型電腦之組 裝及產銷	1,085,212 (註2)	(註17)2	1,085,212 (註2)	-	-	1,085,212	(467,613)	100.00 %	(467,613) (註18)2	10,784,490	(註19)
緯新資通(昆山)有限公司	筆記型電腦之組 裝及產銷	939,420	(註17)2	939,420	-	-	939,420	(511,825)	100.00 %	(511,825) (註18)2	9,712,042	(註19)
緯騰技術服務(昆山)有 限公司	電腦維修服務	12,287	(註17)2	12,287	-	-	12,287	(17,196)	100.00 %	(17,196) (註18)2	562,714	(註19)

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	本期認 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						
昆山緯隆電腦技術服務有限公司	電腦維修服務	806,230	(註 17)2	806,230	-	-	806,230	53,217	100.00 %	53,217	1,703,437	
										(註18)2		(註19)
緯創資通(泰州)有限公司	液晶顯示模組與 觸控顯示模組之 組裝及產銷	4,929,489	(註 17)2	4,929,489	-	-	4,929,489	(1,059,972)	100.00 %	(1,059,972)	1,588,798	
										(註18)2		(註19)
緯立資訊配件(昆山)有限公司	電腦外殼模具塑 料之生產及銷售	795,220	(註 17)2	231,014	-	-	231,014	(378,130)	28.88 %	(109,204)	332,535	-
										(註18)3		
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 精密結構聯結器	234,991	(註 17)2	85,873	-	-	85,873	(28,783)	23.90 %	(6,879)	(9,166)	-
				(註3)						(註18)3		
緯視晶光電(昆山)有限公司	通訊產品及零組 件生產製造(模組)	3,676,442	(註 17)2	3,632,613	-	-	3,632,613	1,168,604	100.00 %	1,168,604	3,395,281	
				(註4)						(註18)2		(註19)
緯晶光電科技(上海)有限公司	通訊產品及零組 件買賣	131,044	(註 17)2	131,044	-	-	131,044	482	100.00 %	482	62,777	
										(註18)2		(註19)
協呈電子科技(中山)有限公司	生產經營新型電 子零件器	409,939	(註 17)2	72,470	-	-	72,470	(22,538)	26.08 %	(5,878)	(8,211)	-
										(註18)3		
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 17)2	332,795	-	-	332,795	(201,586)	28.88 %	(58,218)	(113,141)	-
										(註18)3		
緯立資訊配件(泰州)有限公司	新型合金材料(鎂 /鋁合金)及相關 製品生產及銷售	2,220,502	(註 17)2	461,599	181,592	-	643,191	55,258	28.88 %	15,958	742,007	-
										(註18)3		
赫得納米科技(昆山)有限公司	電子用高科技納 米材料生產及銷 售	516,917	(註 17)2	128,815	-	-	128,815	(17,640)	20.02 %	(3,531)	169,704	-
										(註18)3		
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 17)2	953,939	-	-	953,939	(161,802)	100.00 %	(161,802)	701,485	
										(註18)2		(註19)
中山市擇貿貿易有限公司	電子零組件買賣	16,116	(註 17)2	7,252	-	-	7,252	(79)	26.08 %	(21)	9,753	-
										(註18)3		
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 17)2	72,007	-	-	72,007	NA	15.44 %	-	72,005	-
緯創資通(重慶)有限公司	筆記型電腦之組 裝及產銷	583,823	(註 17)2	583,823	-	-	583,823	508,095	100.00 %	508,095	2,616,655	
										(註18)2		(註19)
緯穎云科技技術服務(北京) 有限公司(原:緯創緯穎 技術服務(北京)有限公司)	電子資訊產品買 賣	67,723	(註 17)2	67,723	-	-	67,723	(4,087)	100.00 %	(4,087)	28,044	
										(註18)2		(註19)
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 17)2	2,501,366	-	-	2,501,366	537,691	100.00 %	537,691	4,782,530	
				(註5)						(註18)2		(註19)
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 17)2	2,396,524	-	-	2,396,524	544,426	100.00 %	544,426	4,670,436	
				(註5)						(註18)2		(註19)
緯創資通(青島)有限公司	液晶電視之組裝 及產銷	179,436	(註 17)2	179,436	-	-	179,436	(22,893)	100.00 %	(22,893)	235,114	
										(註18)2		(註19)
昆山緯聰數碼科技有限公 司	手機維修及買賣	89,256	(註 17)2	89,256	-	-	89,256	(7,220)	100.00 %	(7,220)	70,098	
										(註18)2		(註19)
昆山緯續資通有限公司 (原:緯續(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 17)2	59,042	-	-	59,042	10,796	100.00 %	10,796	91,248	
										(註18)2		(註19)
上海緯育信息技術服務有 限公司	網際網路平台開 發、應用服務提 供、銷售、諮詢 顧問服務	31,324	(註 17)2	-	21,936	-	21,936	(3,882)	70.03 %	(2,718)	19,940	
										(註18)2		(註19)

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	本期認 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						
深圳天鵬盛電子有限公司	數位相框 、MP3、MP4、GPS 衛星定位導航系 統等生產及製造	198,648	(註17)2	31,110	-	-	31,110	NA	15.17 %	-	-	-
昆山詮能精密鑄造有限 公司	鋅鋁合金精密鑄 造及液晶顯示器 支架、電動工具 系列產品製造及 銷售	173,981	(註17)3	-	-	-	-	20,635	15.64 %	734 (註18)3	10,534	-
緯穎技術服務(昆山)有 限公司	電子產品銷售	10,659	(註17)3	-	-	-	-	(531)	76.75 %	(411) (註18)2	8,133	(註19)
昆山映台電子科技有限 公司	汽車影音及零配 件買賣	119,854	(註17)3	-	-	-	-	17,404	55.34 %	9,137 (註18)2	41,971	(註19)

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7)、(註8)、(註9)、(註10)、(註11)、 (註12)、(註13)及(註14)	經濟部投審會核准投資 金額(註4)及(註15)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註16)
25,233,954 (811,545,580美元)	26,884,882 (811,545,580美元)	-

(註1)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之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，於民國一〇四年第一季，BRIVISION
OPTRONICS(L) CORP.已清算完成；因應投資架構重組及為完成BRIVISION OPTRONICS(L) CORP.之解散清算作業
，BRIVISION OPTRONICS(L) CORP.於民國一〇三年第二季將中山友智光電有限公司之100%股權移轉予Cowin
Worldwide Corporation。本公司間接投資之緯創資通(中山)有限公司於民國一〇四年第二季吸收合併本公司間接投資
之中山友智光電有限公司，造成緯創資通(中山)有限公司投資金額變更為218,050,000美元(新台幣6,872,015千元)
，已於民國一〇四年七月三十一日取得投審會核准。

(註2)本公司間接投資之緯創資通(昆山)有限公司於民國一〇四年第一季吸收合併本公司間接投資之緯智資通(昆山)有
限公司，造成緯創資通(昆山)有限公司投資金額變更為32,000,000美元(新台幣1,085,212千元)，已於民國一〇四年一月
二十三日取得投審會核准。

(註3)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竣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4)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AIIH簽訂轉讓WinDisplay之股權合約，由AIIH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)本公司間接投資之深圳天鵬盛電子有限公司於民國一〇三年十二月二十二日董事會決議向法院申請破產清算，目前
破產程序進行中。

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (註7)本公司間接投資之深圳金之丰電子有限公司已完成註銷登記，另匯回清算股本2,331,508.7美金(依持股比例100%計算)至第三地區投資事業薩摩亞KJF TECHNOLOGY LTD.，並於民國一〇四年一月十二日取得投審會核准，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額104,452美元(新台幣3,155千元)，仍毋需扣除之。
- (註8)本公司間接投資之東莞旭鎔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鎔電子有限公司，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9)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10)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11)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12)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13)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14)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，另匯回股本525,684.97美金(依持股比例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)，仍毋需扣除之。
- (註15)係依民國一〇四年九月三十日即期匯率換算。
- (註16)本公司於民國一〇三年十二月二十九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17)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季報告附註(續)

(註18)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核閱之財務報表。
- 2.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
- 3.其他。

(註19)上述投資於編製合併財務季報告時業已沖銷。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇四年一月一日至九月三十日大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳(一)「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

104年7月至9月				
	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	\$ 125,559,963	26,856,143	-	152,416,106
部門間收入	1,761,432	673,447	(2,434,879)	-
收入合計	<u>\$ 127,321,395</u>	<u>27,529,590</u>	<u>(2,434,879)</u>	<u>152,416,106</u>
部門損益	<u>\$ 791,667</u>	<u>70,260</u>	<u>454,251</u>	<u>1,316,178</u>
103年7月至9月				
	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	\$ 144,575,410	11,178,395	-	155,753,805
部門間收入	2,400,706	1,391,433	(3,792,139)	-
收入合計	<u>\$ 146,976,116</u>	<u>12,569,828</u>	<u>(3,792,139)</u>	<u>155,753,805</u>
部門損益	<u>\$ 1,418,154</u>	<u>(88,447)</u>	<u>576,438</u>	<u>1,906,145</u>
104年1月至9月				
	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	\$ 371,394,137	77,800,041	-	449,194,178
部門間收入	4,524,302	1,764,120	(6,288,422)	-
收入合計	<u>\$ 375,918,439</u>	<u>79,564,161</u>	<u>(6,288,422)</u>	<u>449,194,178</u>
部門損益	<u>\$ 2,197,938</u>	<u>(500,956)</u>	<u>816,407</u>	<u>2,513,389</u>
103年1月至9月				
	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	\$ 385,562,113	31,894,890	-	417,457,003
部門間收入	5,883,334	3,330,480	(9,213,814)	-
收入合計	<u>\$ 391,445,447</u>	<u>35,225,370</u>	<u>(9,213,814)</u>	<u>417,457,003</u>
部門損益	<u>\$ 3,165,034</u>	<u>3,476</u>	<u>814,898</u>	<u>3,983,408</u>

緯創資通股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.9.30			
	研發及製造 服務部門	其它部門	調 整 及銷除	合 計
應收帳款	\$ 61,901,009	19,935,262	-	81,836,271
存貨	56,187,590	19,851,530	-	76,039,120
可辨認資產	<u>\$ 118,088,599</u>	<u>39,786,792</u>	<u>-</u>	<u>157,875,391</u>
公司一般資產				<u>127,975,321</u>
資產合計				<u>\$ 285,850,712</u>

	103.9.30			
	研發及製造 服務部門	其它部門	調 整 及銷除	合 計
應收帳款	\$ 88,274,355	10,058,006		98,332,361
存貨	55,614,375	15,584,786		71,199,161
可辨認資產	<u>143,888,730</u>	<u>25,642,792</u>		<u>169,531,522</u>
公司一般資產				<u>126,090,805</u>
資產合計				<u>\$ 295,622,327</u>