

股票代碼：6669

緯穎科技服務股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年及一一二年第二季

公司地址：新北市汐止區新台五路一段90號8樓
電話：(02)6615-8888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~36
(七)關係人交易	36~40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	41
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42, 43~49
2.轉投資事業相關資訊	42, 50
3.大陸投資資訊	42, 51
4.主要股東資訊	42
(十四)部門資訊	42



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

緯穎科技服務股份有限公司董事會 公鑒：

前言

緯穎科技服務股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達緯穎科技服務股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳



會計師：

黃明宏



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一三年八月八日

緯穎科技服務股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	113.6.30		112.12.31		112.6.30			113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產								負債及權益					
流動資產：								流動負債：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 25,716,638	20	37,494,848	42	27,046,086	29	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 5,652,782	4	383,793	-	12,422,865	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	703	-	-	-	15,939	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	257	-	-	-	6,053	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	18,497,250	14	10,131,202	11	28,245,825	30	2130 合約負債－流動(附註六(十八))	6,020,885	5	5,950,026	7	3,651,121	4
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	115,234	-	232,029	-	569,986	1	2170 應付票據及帳款	35,818,112	28	15,144,834	17	9,186,783	10
1200 其他應收款(附註六(四))	29,643	-	866	-	10,552	-	2180 應付帳款－關係人(附註七)	5,095,592	4	5,024,520	6	4,145,853	4
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	58,206	-	57,861	-	846,630	1	2200 其他應付款(附註六(十九)及七)	11,528,266	9	4,114,698	5	12,212,933	13
130X 存貨(附註六(五)及八)	69,685,268	54	30,179,170	35	29,638,062	31	2220 其他應付款－關係人(附註七)	169,525	-	222,494	-	344,176	-
1479 其他流動資產(附註六(十))	1,365,808	1	1,099,323	1	724,668	1	2230 本期所得稅負債	2,518,052	2	1,233,004	1	1,599,481	2
流動資產合計	115,468,750	89	79,195,299	89	87,097,748	93	2240 租賃負債－流動(附註六(十三)及七)	665,870	-	332,877	-	217,474	-
非流動資產：							2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二))	2,500,000	2	2,500,000	3	-	-
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	406,518	-	-	-	-	-	2330 其他流動負債	1,451,721	1	1,587,769	2	1,538,903	2
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	130,220	-	159,246	-	194,241	-	流動負債合計	71,421,062	55	36,494,015	41	45,325,642	48
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及九)	7,401,358	6	5,625,693	7	3,913,268	4	非流動負債：						
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	4,035,538	3	1,473,002	2	985,829	1	2530 應付公司債(附註六(十二))	6,944,535	5	6,942,918	8	9,441,300	10
1780 無形資產(附註六(九)及七)	171,027	-	132,389	-	113,568	-	2540 長期借款(附註六(十一))	1,500,000	1	1,500,000	2	1,500,000	2
1840 遞延所得稅資產	1,017,506	1	1,012,261	1	640,355	1	2570 遞延所得稅負債	465,712	-	465,674	-	286,411	-
1990 其他非流動資產(附註六(十)及八)	1,090,998	1	1,247,507	1	943,062	1	2580 租賃負債－非流動(附註六(十三)及七)	3,203,109	3	1,188,100	1	806,467	1
非流動資產合計	14,253,165	11	9,650,098	11	6,790,323	7	2640 淨確定福利負債－非流動	6,977	-	6,638	-	8,482	-
							2645 存入保證金	13,338	-	14,000	-	-	-
							非流動負債合計	12,133,671	9	10,117,330	11	12,042,660	13
資產總計	\$ 129,721,915	100	88,845,397	100	93,888,071	100	負債總計	83,554,733	64	46,611,345	52	57,368,302	61
							權益(附註六(六)及(十六))：						
							3110 普通股股本	1,748,408	1	1,748,408	2	1,748,408	2
							3200 資本公積	8,839,619	7	8,839,619	10	8,839,619	9
							3300 保留盈餘	32,393,392	25	30,335,745	34	24,211,349	26
							3400 其他權益	3,185,763	3	1,310,280	2	1,720,393	2
							權益總計	46,167,182	36	42,234,052	48	36,519,769	39
							負債及權益總計	\$ 129,721,915	100	88,845,397	100	93,888,071	100

董事長：洪麗霖



經理人：林威遠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：溫宜芸



緯穎科技服務股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年四月一日至六月三十日及一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 77,480,880	100	56,308,196	100	147,109,117	100	130,534,034	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(九)、(十三)、(十四)、(十九)、七及十二)	69,091,489	89	51,348,012	91	131,014,663	89	119,391,289	91
營業毛利	8,389,391	11	4,960,184	9	16,094,454	11	11,142,745	9
營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(九)、(十三)、(十四)、(十九)、七及十二)：								
6100 推銷費用	296,775	-	258,550	-	537,230	-	557,374	1
6200 管理費用	489,491	1	428,722	1	896,304	1	796,254	1
6300 研究發展費用	1,383,988	2	909,358	2	2,585,279	2	1,823,654	1
6450 預期信用減損損失(利益)	12,564	-	(128,827)	-	12,564	-	(7,517)	-
營業費用合計	2,182,818	3	1,467,803	3	4,031,377	3	3,169,765	3
營業淨利	6,206,573	8	3,492,381	6	12,063,077	8	7,972,980	6
營業外收入及支出(附註六(二)、(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(二十)及七)：								
7100 利息收入	163,688	-	93,182	-	382,324	-	189,167	-
7020 其他利益及損失	197,867	-	242,876	-	375,073	-	83,165	-
7050 財務成本	(344,168)	-	(256,227)	-	(672,704)	-	(492,366)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(16,945)	-	(13,974)	-	(38,610)	-	(30,727)	-
營業外收入及支出合計	442	-	65,857	-	46,083	-	(250,761)	-
7900 稅前淨利	6,207,015	8	3,558,238	6	12,109,160	8	7,722,219	6
7950 所得稅費用(附註六(十五))	1,513,329	2	942,674	1	2,708,200	2	1,808,388	1
本期淨利	4,693,686	6	2,615,564	5	9,400,960	6	5,913,831	5
8300 其他綜合損益(附註六(六)及(十六))：								
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	284,055	-	608,113	1	1,865,899	1	534,894	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	1,959	-	4,325	-	9,584	-	3,839	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	286,014	-	612,438	1	1,875,483	1	538,733	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	286,014	-	612,438	1	1,875,483	1	538,733	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 4,979,700	6	3,228,002	6	11,276,443	7	6,452,564	5
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 4,693,686	6	2,615,564	5	9,400,960	6	5,913,831	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 4,979,700	6	3,228,002	6	11,276,443	7	6,452,564	5
每股盈餘(元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 26.85		14.96		53.77		33.82	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 26.81		14.94		53.66		33.71	

董事長：洪麗霖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林威遠



會計主管：溫宜芸



緯穎科技服務股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一三年及一一二一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					小計	其他權益項目 國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一一二一年一月一日餘額	\$ 1,748,408	8,817,380	3,094,770	431,020	23,513,768	27,039,558	1,181,660	38,787,006
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	1,417,532	-	(1,417,532)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(431,020)	431,020	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(8,742,040)	(8,742,040)	-	(8,742,040)
本期淨利	-	-	-	-	5,913,831	5,913,831	-	5,913,831
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	538,733	538,733
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,913,831	5,913,831	538,733	6,452,564
採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	-	22,239	-	-	-	-	-	22,239
民國一一二一年六月三十日餘額	\$ 1,748,408	8,839,619	4,512,302	-	19,699,047	24,211,349	1,720,393	36,519,769
民國一一三年一月一日餘額	\$ 1,748,408	8,839,619	4,512,302	-	25,823,443	30,335,745	1,310,280	42,234,052
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	1,203,823	-	(1,203,823)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(7,343,313)	(7,343,313)	-	(7,343,313)
本期淨利	-	-	-	-	9,400,960	9,400,960	-	9,400,960
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,875,483	1,875,483
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,400,960	9,400,960	1,875,483	11,276,443
民國一一三年六月三十日餘額	\$ 1,748,408	8,839,619	5,716,125	-	26,677,267	32,393,392	3,185,763	46,167,182

董事長：洪麗寧



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林威遠



會計主管：溫宜芸



緯穎科技服務股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 12,109,160	7,722,219
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	747,554	396,186
攤銷費用	77,259	59,951
預期信用減損損失(利益)數	12,564	(7,517)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益	(7,867)	(15,781)
利息費用	672,704	492,366
利息收入	(382,324)	(189,167)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	38,610	30,727
處分不動產、廠房及設備損失	262	1,101
處分投資利益	-	(5,339)
預付設備款轉列費用	891	-
收益費損項目合計	1,159,653	762,527
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動減少(增加)	7,164	(158)
應收帳款淨額增加	(8,206,471)	(9,258,719)
應收帳款—關係人淨額減少	196,655	520,389
其他應收款增加	(28,313)	(7,869)
其他應收款—關係人(增加)減少	(345)	573,881
存貨(增加)減少	(37,423,093)	6,685,618
其他流動資產增加	(231,028)	(22,311)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(45,685,431)	(1,509,169)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債增加	257	6,053
合約負債—流動增加(減少)	70,859	(1,645,850)
應付票據及帳款增加(減少)	19,786,705	(5,967,609)
應付帳款—關係人增加(減少)	68,835	(7,354,819)
其他應付款增加	47,005	275,669
其他應付款—關係人(減少)增加	(52,969)	298,406
其他流動負債(減少)增加	(224,609)	40,207
淨確定福利負債增加	339	51
與營業活動相關之負債之淨變動合計	19,696,422	(14,347,892)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(25,989,009)	(15,857,061)
調整項目合計	(24,829,356)	(15,094,534)
營運產生之現金流出	(12,720,196)	(7,372,315)
收取之利息	375,802	182,318
支付之利息	(637,325)	(429,272)
支付之所得稅	(1,461,674)	(3,052,499)
營業活動之淨現金流出	(14,443,393)	(10,671,768)
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(406,518)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,733,028)	(1,815,535)
處分不動產、廠房及設備	3,851	81
取得無形資產	(114,892)	(34,511)
其他非流動資產減少	156,799	275,976
預付設備款增加	(463,564)	(695,044)
投資活動之淨現金流出	(2,557,352)	(2,269,033)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	321,481,185	53,078,800
償還短期借款	(316,249,048)	(40,655,935)
舉借長期借款	-	1,500,000
存入保證金減少	(662)	-
租賃本金償還	(477,019)	(107,147)
籌資活動之淨現金流入	4,754,456	13,815,718
匯率變動對現金及約當現金之影響	468,079	(60,751)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(11,778,210)	814,166
期初現金及約當現金餘額	37,494,848	26,231,920
期末現金及約當現金餘額	\$ 25,716,638	27,046,086

董事長：洪麗霖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林威遠



~7~

會計主管：溫宜芸



緯穎科技服務股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

緯穎科技服務股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國一〇一年三月三日依中華民國公司法之規定組織並核准設立登記。本公司及子公司(以下併稱「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、測試及銷售：

- (一)電腦及其週邊設備。
- (二)資料備存媒體。
- (三)電器及視聽電子產品。
- (四)資訊軟體。
- (五)兼營與本公司業務有關之進出口貿易業務。
- (六)管理顧問。
- (七)資訊軟體服務。
- (八)資料處理服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年八月八日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	2027年1月1日

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
本公司	Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP)	雲端資料中心產品買賣	100 %	100 %	100 %	
本公司	Wiwynn International Corporation (WYUS)	雲端資料中心產品買賣	100 %	100 %	100 %	
本公司	Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	投資控股及雲端資料中心產品買賣	100 %	100 %	100 %	
本公司	Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	雲端資料中心產品買賣	100 %	100 %	100 %	
本公司	Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD. (WYMY)	雲端資料中心產品製造及買賣	100 %	100 %	100 %	
本公司	Wiwynn Mexico, S.A. de C.V. (WYMX)	雲端資料中心產品製造	100 %	100 %	100 %	
本公司	Wiwynn Technology Service Mexico, S.A. de C.V. (WYSMX)	雲端資料中心產品買賣	100 %	100 %	100 %	
WYHK	緯穎技術服務(昆山)有限公司 (WYKS)	雲端資料中心產品買賣	100 %	100 %	100 %	

(註1)上述子公司之財務報表均已經會計師核閱。

2. 未列入本合併財務報告之子公司：無。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」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。

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財務報導準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。管理階層所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 329	330	350
活期存款及支票存款	15,173,733	27,608,712	14,347,725
定期存款	<u>10,542,576</u>	<u>9,885,806</u>	<u>12,698,011</u>
	<u>\$ 25,716,638</u>	<u>37,494,848</u>	<u>27,046,086</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)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

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融資產：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 703	-	15,939
合 計	<u>\$ 703</u>	<u>-</u>	<u>15,939</u>

2.透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
持有供交易之金融負債：			
遠期外匯合約	\$ 257	-	6,053
合 計	<u>\$ 257</u>	<u>-</u>	<u>6,053</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計而列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生性工具明細如下：

	113.6.30		
	合約金額(千元)	幣 別	到期期間
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	美金\$ <u>15,000</u>	美金兌新台幣	113/7/3~113/7/31
	112.6.30		
	合約金額(千元)	幣 別	到期期間
遠期外匯合約：			
買入遠期外匯	美金\$ <u>8,000</u>	新台幣兌美金	112/8/2~112/8/7
賣出遠期外匯	美金\$ <u>6,000</u>	美金兌新台幣	112/8/2~112/8/7

3.透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融資產：			
非衍生金融商品			
未上市特別股	\$ 250,624	-	-
私募基金	155,894	-	-
合 計	<u>\$ 406,518</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十一)。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收帳款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應收帳款-按攤銷後成本衡量	\$ 8,813,856	5,980,128	17,547,484
應收帳款-關係人-按攤銷後 成本衡量	115,234	232,029	569,986
應收帳款-透過其他綜合損益 按公允價值衡量	9,695,958	4,151,074	10,698,645
減：備抵損失	<u>(12,564)</u>	<u>-</u>	<u>(304)</u>
	<u>\$ 18,612,484</u>	<u>10,363,231</u>	<u>28,815,811</u>

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。

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

	<u>113.6.30</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 17,719,189		-
逾期30天以下	554,228		-
逾期31~60天	233,735		-
逾期61~90天	103,075	5%	5,154
逾期91~180天	<u>14,821</u>	50%	<u>7,410</u>
合計	<u>\$ 18,625,048</u>		<u>12,564</u>
	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 10,266,249		-
逾期30天以下	96,959		-
逾期31~60天	<u>23</u>		<u>-</u>
合計	<u>\$ 10,363,231</u>		<u>-</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 28,328,448		-
逾期30天以下	477,527		-
逾期31~60天	9,829		-
逾期91~180天	14	50%	7
逾期181~270天	277	100%	277
逾期271天以上	20	100%	20
合計	<u>\$ 28,816,115</u>		<u>304</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ -	7,818
認列之減損損失	12,564	121,897
減損損失迴轉	-	(129,414)
匯率變動之影響數	-	3
期末餘額	<u>\$ 12,564</u>	<u>304</u>

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收帳款均未貼現或提供作為擔保。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金千元

113.6.30						
讓售對象	除列金額	尚可預支 額 度	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	擔保項目
金融機構	\$ <u>658,112</u>	<u>639,773</u> (註)	<u>658,112</u>	<u>-</u>	5.70%~6.25%	無
112.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支 額 度	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	擔保項目
金融機構	\$ <u>791,295</u>	<u>531,662</u> (註)	<u>791,295</u>	<u>-</u>	5.74%~6.21%	無

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.6.30						
讓售對象	除列金額	尚可預支 額 度	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	擔保項目
金融機構	\$ <u>114,166</u>	<u>729,982</u> (註)	<u>114,166</u>	<u>-</u>	5.60%~6.11%	無

(註)：讓售交易屬供應商融資者，其讓售額度係金融機構提供予合併公司客戶之額度。

(四)其他應收款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他應收款	\$ 29,643	866	10,552
其他應收款-關係人	58,206	57,861	846,630
減:備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 87,849</u>	<u>58,727</u>	<u>857,182</u>

於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(五)存 貨

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
原料	\$ 31,406,866	9,449,699	8,226,869
製成品	35,158,814	17,037,030	19,328,320
在途存貨	<u>3,119,588</u>	<u>3,692,441</u>	<u>2,082,873</u>
	<u>\$ 69,685,268</u>	<u>30,179,170</u>	<u>29,638,062</u>

除已出售之存貨成本外，當期認列為銷貨成本之金額如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
存貨跌價損失	\$ 453,747	(118,027)	485,911	1,277,192
(迴轉利益)				
權利金成本	7,300	9,813	10,551	25,559
其他	<u>(101)</u>	<u>(2,415)</u>	<u>(1,005)</u>	<u>(3,351)</u>
	<u>\$ 460,946</u>	<u>(110,629)</u>	<u>495,457</u>	<u>1,299,400</u>

於民國一一三年六月三十日及一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨提供作擔保之情形，請詳附註八。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
關聯企業	<u>\$ 130,220</u>	<u>159,246</u>	<u>194,241</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一一〇年三月以276,609千元(美金10,000千元)取得LiquidStack Holding B.V.(LiquidStack) 20%之股份計1,000千股，並因而取得該公司之重大影響力。合併公司於民國一一二年第二季因未依持股比參與LiquidStack增資，使其所有權自20.00%降為15.13%。惟對關聯企業之重大影響力並無影響，故將該股權變動視為權益交易。合併公司對下列關聯企業所有權權益之變動列入資本公積項下，金額計22,239千元。其相關資訊如下：

關聯企業名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所/ 公司註冊之國家	所有權權益 及表決權比例		
			113.6.30	112.12.31	112.6.30
LiquidStack Holding B.V.	主係液體冷卻技術研發	荷蘭	15.13 %	15.13 %	15.13 %

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報表中所包含之金額：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	<u>\$ 130,220</u>	<u>159,246</u>	<u>194,241</u>
	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
歸屬於合併公司			
之份額：			
繼續營業單位 \$	(16,945)	(13,974)	(38,610)
本期淨損			
其他綜合損益	1,959	4,325	9,584
綜合損益總額 \$	<u>(14,986)</u>	<u>(9,649)</u>	<u>(26,888)</u>

2.擔保

於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	研究發展 設 備	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：								
民國113年1月1日餘額	\$ 678,890	819,526	243,258	1,476,758	545,285	1,511,568	2,345,332	7,620,617
增 添	113,040	-	12,906	336,613	31,949	165,375	1,073,145	1,733,028
處 分	-	-	-	(12,983)	(1,100)	(4,373)	-	(18,456)
重 分 類(註)	-	-	-	190,672	669,012	590,230	(975,609)	474,305
匯率變動之影響	2,179	22,811	-	6,588	(31,573)	(9,672)	74,905	65,238
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 794,109</u>	<u>842,337</u>	<u>256,164</u>	<u>1,997,648</u>	<u>1,213,573</u>	<u>2,253,128</u>	<u>2,517,773</u>	<u>9,874,732</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 168,929	-	225,454	839,654	429,162	1,066,182	851,023	3,580,404
增 添	496,513	12,985	2,522	5,877	42,402	145,991	1,109,245	1,815,535
處 分	-	-	(70)	(1,670)	(4,600)	(2,253)	-	(8,593)
重 分 類(註)	-	714,806	4,876	31,847	46,706	118,586	(792,943)	123,878
匯率變動之影響	12,404	(20,274)	-	94	8,292	40,971	63,923	105,410
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 677,846</u>	<u>707,517</u>	<u>232,782</u>	<u>875,802</u>	<u>521,962</u>	<u>1,369,477</u>	<u>1,231,248</u>	<u>5,616,634</u>
累計折舊：								
民國113年1月1日餘額	\$ -	19,986	174,819	553,373	352,911	893,835	-	1,994,924
本期折舊	-	20,870	16,254	138,681	100,584	205,774	-	482,163
處 分	-	-	-	(9,183)	(1,100)	(4,060)	-	(14,343)
匯率變動之影響	-	937	-	2,794	(2,947)	9,846	-	10,630
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>41,793</u>	<u>191,073</u>	<u>685,665</u>	<u>449,448</u>	<u>1,105,395</u>	<u>-</u>	<u>2,473,374</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	-	144,942	399,481	273,142	606,261	-	1,423,826
本期折舊	-	-	17,152	72,508	40,453	143,768	-	273,881
處 分	-	-	(70)	(939)	(4,437)	(1,965)	-	(7,411)
匯率變動之影響	-	-	-	626	541	11,903	-	13,070
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>162,024</u>	<u>471,676</u>	<u>309,699</u>	<u>759,967</u>	<u>-</u>	<u>1,703,366</u>
帳面金額：								
民國113年1月1日	<u>\$ 678,890</u>	<u>799,540</u>	<u>68,439</u>	<u>923,385</u>	<u>192,374</u>	<u>617,733</u>	<u>2,345,332</u>	<u>5,625,693</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 794,109</u>	<u>800,544</u>	<u>65,091</u>	<u>1,311,983</u>	<u>764,125</u>	<u>1,147,733</u>	<u>2,517,773</u>	<u>7,401,358</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 168,929</u>	<u>-</u>	<u>80,512</u>	<u>440,173</u>	<u>156,020</u>	<u>459,921</u>	<u>851,023</u>	<u>2,156,578</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 677,846</u>	<u>707,517</u>	<u>70,758</u>	<u>404,126</u>	<u>212,263</u>	<u>609,510</u>	<u>1,231,248</u>	<u>3,913,268</u>

(註)：係由預付設備款轉入及自未完工程重分類至機器設備、租賃改良及其他設備。

於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
民國113年1月1日餘額	\$ 11,880	2,213,314	9,673	2,234,867
增 添	2,096,703	770,870	80	2,867,653
減 少	-	(19,025)	-	(19,025)
匯率變動之影響	-	(49,484)	167	(49,317)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 2,108,583</u>	<u>2,915,675</u>	<u>9,920</u>	<u>5,034,178</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	1,427,500	2,747	1,430,247
增 添	-	27,011	1,801	28,812
減 少	-	(250)	-	(250)
匯率變動之影響	-	112,780	6	112,786
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,567,041</u>	<u>4,554</u>	<u>1,571,595</u>
使用權資產之折舊：				
民國113年1月1日餘額	\$ 247	760,385	1,233	761,865
本期折舊	1,307	262,453	1,631	265,391
減 少	-	(19,025)	-	(19,025)
匯率變動之影響	-	(9,631)	40	(9,591)
民國113年6月30日餘額	<u>1,554</u>	<u>994,182</u>	<u>2,904</u>	<u>998,640</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	433,266	1,547	434,813
本期折舊	-	121,951	354	122,305
減 少	-	(250)	-	(250)
匯率變動之影響	-	28,896	2	28,898
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>583,863</u>	<u>1,903</u>	<u>585,766</u>
帳面價值：				
民國113年1月1日	<u>\$ 11,633</u>	<u>1,452,929</u>	<u>8,440</u>	<u>1,473,002</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 2,107,029</u>	<u>1,921,493</u>	<u>7,016</u>	<u>4,035,538</u>
民國112年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>994,234</u>	<u>1,200</u>	<u>995,434</u>
民國112年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>983,178</u>	<u>2,651</u>	<u>985,829</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

	軟 體	其 他	總 計
帳面價值：			
民國113年1月1日	\$ 131,349	1,040	132,389
民國113年6月30日	\$ 169,987	1,040	171,027
民國112年1月1日	\$ 136,511	1,040	137,551
民國112年6月30日	\$ 112,528	1,040	113,568

合併公司無形資產於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(八)。

(十)其他流動資產及其他非流動資產

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他流動資產之明細如下：			
應收退稅款	\$ 669,601	632,625	310,096
其他預付款	347,636	303,489	189,803
其他	348,571	163,209	224,769
	<u>\$ 1,365,808</u>	<u>1,099,323</u>	<u>724,668</u>
其他非流動資產之明細如下：			
存出保證金	\$ 90,852	246,153	286,087
受限制定期存款	160,597	43,608	29,993
預付設備款	839,549	957,746	626,982
	<u>\$ 1,090,998</u>	<u>1,247,507</u>	<u>943,062</u>

(十一)銀行借款

1.短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

113.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保借款	美金	5.80%~6.19%	113/7/2~113/7/29	\$ 5,652,782
尚未使用額度				<u>\$ 67,775,230</u>
112.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保借款	美金	6.35%~6.36%	113/1/15~113/1/25	\$ 383,793
尚未使用額度				<u>\$ 64,335,748</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.6.30

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保借款	美金	5.73%~6.23%	112/7/4~112/7/28	\$ 12,422,865
尚未使用額度				\$ 42,204,738

2.長期借款

113.6.30

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保借款	新台幣	2.84%	115/1/6	\$ 1,500,000
尚未使用額度				\$ -

112.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保借款	新台幣	2.74%	115/1/6	\$ 1,500,000
尚未使用額度				\$ -

112.6.30

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保借款	新台幣	2.90%	115/1/6	\$ 1,500,000
尚未使用額度				\$ -

3.財務承諾限制條款—長期借款

依合約規定本公司應於授信合約存續期間內，提出管理銀行認可之經會計師查核之年度合併財務報告，並維持雙方約定之財務指標，如流動比率、淨負債權益比率、利息保障倍數及有形淨值等要求，本公司每半年需提供財務報告供查核，惟只需於每年年報公布後，進行查驗。如有無法維持上述財務比率之情事，本公司應自會計師出具查核簽證報告次日起具有半年之改善期，若改善期仍未完成改善，可與銀行重新議定財務承諾事項。

4.符合借款合同

合併公司於民國一一三年六月三十日已遵循相關合約條款，分類為非流動負債。合併公司預計於報導日後至少十二個月之每季末亦將遵循相關合約條款。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

合併公司發行無擔保普通公司債資訊如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
發行普通公司債總金額	\$ 9,450,000	9,450,000	9,450,000
應付公司債折價未攤銷數	(5,465)	(7,082)	(8,700)
小計	9,444,535	9,442,918	9,441,300
減：一年內到期部分	(2,500,000)	(2,500,000)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 6,944,535</u>	<u>6,942,918</u>	<u>9,441,300</u>
	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
利息費用	<u>\$ 18,145</u>	<u>18,145</u>	<u>36,136</u>
	<u>112年1月至6月</u>		<u>36,099</u>

合併公司於民國一一〇年八月六日在台灣發行四千四百五十張固定票面利率0.63%之五年期無擔保普通公司債，每年付息一次，並約定自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

合併公司於民國一〇九年十月二十日在台灣發行五千張固定票面利率0.83%之五年期無擔保普通公司債，每年付息一次，並約定自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
流動	\$ <u>665,870</u>	<u>332,877</u>	<u>217,474</u>
非流動	\$ <u>3,203,109</u>	<u>1,188,100</u>	<u>806,467</u>

到期分析請詳附註六(二十一)。

認列於損益之金額如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>39,528</u>	<u>13,589</u>	<u>77,139</u>	<u>27,343</u>
短期租賃之成本及費用	\$ <u>35,339</u>	<u>37,749</u>	<u>67,093</u>	<u>75,947</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>621,251</u>	<u>210,437</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及工廠，土地之租賃期間為二十至六十年，辦公處所之租賃期間通常為二至五年，工廠為二至十年，員工宿舍則為二年，部分租賃包含租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租其他設備之租賃期間為三至五年，租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業費用	\$ <u>2,443</u>	<u>489</u>	<u>4,339</u>	<u>961</u>

2.確定提撥計畫

合併公司已依法提撥，列報為費用之明細如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業成本	\$ 89,356	62,444	170,363	122,231
營業費用	<u>13,969</u>	<u>14,577</u>	<u>28,066</u>	<u>28,937</u>
	\$ <u>103,325</u>	<u>77,021</u>	<u>198,429</u>	<u>151,168</u>

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ <u>1,513,329</u>	<u>942,674</u>	<u>2,708,200</u>	<u>1,808,388</u>

2.於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日，合併公司並無認列於其他綜合損益之下之所得稅費用。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十五)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先完納稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額，不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，以不低於百分之十派付股東股息及紅利。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積，民國一一三年度及一一二年度分配民國一一二年度及一一一年度盈餘時自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一三年五月二十四日及一一二年五月二十九日經股東常會決議民國一一二年及一一一年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>7,343,313</u>	<u>8,742,040</u>

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額
民國113年1月1日	\$ 1,310,280
國外營運機構財務報表換算兌換差額	1,865,899
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	
-可能重分類至損益之項目	<u>9,584</u>
民國113年6月30日餘額	\$ <u>3,185,763</u>
民國112年1月1日	\$ 1,181,660
國外營運機構財務報表換算兌換差額	534,894
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	
-可能重分類至損益之項目	<u>3,839</u>
民國112年6月30日餘額	\$ <u>1,720,393</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘(單位：元)之計算如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>4,693,686</u>	<u>2,615,564</u>	<u>9,400,960</u>	<u>5,913,831</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>174,841</u>	<u>174,841</u>	<u>174,841</u>	<u>174,841</u>
	\$ <u>26.85</u>	<u>14.96</u>	<u>53.77</u>	<u>33.82</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>4,693,686</u>	<u>2,615,564</u>	<u>9,400,960</u>	<u>5,913,831</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	174,841	174,841	174,841	174,841
具稀釋作用之潛在普通股 之影響(千股)：				
員工酬勞	238	282	353	601
普通股加權平均流通在外 股數(調整稀釋性潛在 普通股影響數後)(千 股)	<u>175,079</u>	<u>175,123</u>	<u>175,194</u>	<u>175,442</u>
	\$ <u>26.81</u>	<u>14.94</u>	<u>53.66</u>	<u>33.71</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
<u>主要地區市場</u>				
美洲	\$ 58,693,686	45,348,498	108,294,085	102,458,816
歐洲	8,483,701	5,972,562	21,500,335	15,555,343
亞洲	9,407,135	4,154,954	15,606,879	10,849,794
其他	<u>896,358</u>	<u>832,182</u>	<u>1,707,818</u>	<u>1,670,081</u>
	\$ <u>77,480,880</u>	<u>56,308,196</u>	<u>147,109,117</u>	<u>130,534,034</u>
<u>主要產品</u>				
資料中心產品	\$ <u>77,480,880</u>	<u>56,308,196</u>	<u>147,109,117</u>	<u>130,534,034</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應收帳款	\$ 18,509,814	10,131,202	28,246,129
應收帳款－關係人	115,234	232,029	569,986
減：備抵損失	<u>(12,564)</u>	<u>-</u>	<u>(304)</u>
合計	<u>\$ 18,612,484</u>	<u>10,363,231</u>	<u>28,815,811</u>
	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
合約負債－保固服務及預收貨款	<u>\$ 6,020,885</u>	<u>5,950,026</u>	<u>3,651,121</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債主要係因提供產品保固服務而預收款項及預收客戶貨款所產生。合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為收入金額分別為1,414,508千元、548,354千元、2,105,550千元及2,470,729千元。

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

- 1.員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定。
- 2.董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。

本公司員工酬勞及董事酬勞估列金額如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
員工酬勞	\$ 320,000	185,000	630,000	400,000
董事酬勞	<u>9,000</u>	<u>9,000</u>	<u>18,000</u>	<u>18,000</u>
	<u>\$ 329,000</u>	<u>194,000</u>	<u>648,000</u>	<u>418,000</u>

上述金額係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年及一一一年度員工酬勞提列金額分別為800,000千元及935,000千元，董事酬勞金額分別為30,000千元及36,000千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ <u>163,688</u>	<u>93,182</u>	<u>382,324</u>	<u>189,167</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 190,779	220,122	354,554	41,333
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益	1,635	3,823	7,867	15,781
處分投資利益	-	5,339	-	5,339
其他	<u>5,453</u>	<u>13,592</u>	<u>12,652</u>	<u>20,712</u>
合計	\$ <u>197,867</u>	<u>242,876</u>	<u>375,073</u>	<u>83,165</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ (286,495)	(224,493)	(559,429)	(428,924)
應付公司債	(18,145)	(18,145)	(36,136)	(36,099)
其他	<u>(39,528)</u>	<u>(13,589)</u>	<u>(77,139)</u>	<u>(27,343)</u>
合計	\$ <u>(344,168)</u>	<u>(256,227)</u>	<u>(672,704)</u>	<u>(492,366)</u>

(二十一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在雲端服務及巨型資料中心客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有96.75%、94.38%及97.57%，分別由4家、3家及3家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日其他應收款並未提列備抵損失。

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	1-5年	超過5年
113年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 5,652,782	5,685,284	5,685,284	-	-
長期借款	1,500,000	1,564,741	42,654	1,522,087	-
應付公司債(含一年內到期)	9,444,535	9,528,379	2,555,152	6,973,227	-
應付票據及帳款(含關係人款)	40,913,704	40,913,704	40,913,704	-	-
其他應付款(含關係人款)	11,697,791	11,697,791	11,697,791	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	3,868,979	4,832,216	833,690	2,620,036	1,378,490
其他流動負債	900,273	900,273	900,273	-	-
存入保證金	13,338	13,338	-	13,338	-
小 計	<u>\$ 73,991,402</u>	<u>75,135,726</u>	<u>62,628,548</u>	<u>11,128,688</u>	<u>1,378,490</u>
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流 出	257	257	257	-	-
帳面價值	257	257	257	-	-
小 計	257	257	257	-	-
合 計	<u>\$ 73,991,659</u>	<u>75,135,983</u>	<u>62,628,805</u>	<u>11,128,688</u>	<u>1,378,490</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
112年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 383,793	385,957	385,957	-	-
長期借款	1,500,000	1,592,624	41,129	1,551,495	-
應付公司債(含一年內到期)	9,442,918	9,562,860	2,565,442	6,997,418	-
應付票據及帳款(含關係人款)	20,169,354	20,169,354	20,169,354	-	-
其他應付款(含關係人款)	4,317,222	4,317,222	4,317,222	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	1,520,977	1,701,769	413,582	1,125,386	162,801
其他流動負債	952,785	952,785	952,785	-	-
存入保證金	14,000	14,000	-	14,000	-
合 計	<u>\$ 38,301,049</u>	<u>38,696,571</u>	<u>28,845,471</u>	<u>9,688,299</u>	<u>162,801</u>
112年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 12,422,865	12,492,377	12,492,377	-	-
長期借款	1,500,000	1,619,733	43,485	1,576,248	-
應付公司債	9,441,300	9,597,914	69,535	9,528,379	-
應付票據及帳款(含關係人款)	13,332,636	13,332,636	13,332,636	-	-
其他應付款(含關係人款)	12,539,389	12,539,389	12,539,389	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	1,023,941	1,132,197	264,388	669,746	198,063
其他流動負債	965,185	965,185	965,185	-	-
小 計	<u>\$ 51,225,316</u>	<u>51,679,431</u>	<u>39,706,995</u>	<u>11,774,373</u>	<u>198,063</u>
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流 出	6,053	6,053	6,053	-	-
帳面價值	6,053	6,053	6,053	-	-
合 計	<u>\$ 51,231,369</u>	<u>51,685,484</u>	<u>39,713,048</u>	<u>11,774,373</u>	<u>198,063</u>

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

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、負債及其他如下：

113.6.30				
	<u>外幣(千元)</u>	<u>匯率</u>		<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	803,822	美金/新台幣=	32.450	26,084,027
	38,858	美金/日幣=	160.890	1,260,930
	12,620	美金/墨西哥幣=	18.388	409,525
	55,868	美金/馬幣=	4.720	1,812,907
	-	美金/人民幣=	7.267	13
	-	美金/韓圓=	1,380.320	2
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	4,013	美金/新台幣	32.450	130,220
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	597,479	美金/新台幣=	32.450	19,388,207
	143,857	美金/馬幣=	160.890	4,668,147
	46,184	美金/日幣=	18.388	1,498,655
	534	美金/墨西哥幣=	4.720	17,337
112.12.31				
	<u>外幣(千元)</u>	<u>匯率</u>		<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	503,680	美金/新台幣=	30.735	15,480,581
	16,741	美金/墨西哥幣=	16.953	514,528
	10,569	美金/日幣=	141.670	324,839
	5,299	美金/馬幣=	4.590	162,872
	-	美金/人民幣=	7.108	12
	-	美金/韓圓=	1,291.350	2
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	5,181	美金/新台幣=	30.735	159,246
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	343,527	美金/新台幣=	30.735	10,558,295
	33,566	美金/馬幣=	4.590	1,031,639
	13,539	美金/日幣=	141.670	416,119
	227	美金/墨西哥幣=	16.953	6,989

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.6.30			
	外幣(千元)	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	766,589	美金/新台幣=	31.135	23,867,735
	57,000	美金/日幣=	141.670	1,774,692
	40,125	美金/墨西哥幣=	17.704	1,249,300
	-	美金/韓圓	1,327.880	1
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	6,239	美金/新台幣	31.135	194,241
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	724,158	美金/新台幣	31.135	22,546,675
	43,733	美金/日幣	141.670	1,361,629
	3,362	美金/馬幣	4.528	104,657
	543	美金/墨西哥幣	17.704	16,899

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(含關係人)及其他應收款(含關係人)、借款、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別變動159,802千元及114,475千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日外幣兌換利益淨額(含已實現及未實現)分別為190,779千元、220,122千元、354,554千元及41,333千元。

(2)利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生性工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式按報導日流通在外負債之存續期間評估影響金額。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別變動7,400千元及6,494千元，主因係合併公司之變動利率借款。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，及租賃負債外，餘列示如下：

	113.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生性金融資產	\$ 703	-	703	-	703
未上市特別股	250,624	-	-	250,624	250,624
私募基金	155,894	-	-	155,894	155,894
小計	\$ 407,221	-	703	406,518	407,221
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
應收帳款	\$ 9,695,958	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	25,716,638	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	8,916,526	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	87,849	-	-	-	-
其他非流動資產	251,449	-	-	-	-
小計	\$ 34,972,462	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融負債	\$ 257	-	257	-	257
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 5,652,782	-	-	-	-
長期借款	1,500,000	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	9,444,535	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	40,913,704	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	11,697,791	-	-	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	3,868,979	-	-	-	-
其他流動負債	900,273	-	-	-	-
存入保證金	13,338	-	-	-	-
小計	\$ 73,991,402	-	-	-	-

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值衡量					
之金融資產					
應收帳款	\$ 4,151,074	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 37,494,848	-	-	-	
應收帳款(含關係人)	6,212,157	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	58,727	-	-	-	
其他非流動資產	289,761	-	-	-	
小計	\$ 44,055,493	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 383,793	-	-	-	
長期借款	1,500,000	-	-	-	
應付公司債(含一年內到期)	9,442,918	-	-	-	
應付票據及帳款(含關係人)	20,169,354	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	4,317,222	-	-	-	
租賃負債(含流動與非流動)	1,520,977	-	-	-	
其他流動負債	952,785	-	-	-	
存入保證金	14,000	-	-	-	
小計	\$ 38,301,049	-	-	-	
		112.6.30			
		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					
衍生性金融資產	\$ 15,939	-	15,939	15,939	
透過其他綜合損益按公允價值衡量					
之金融資產					
應收帳款	\$ 10,698,645	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 27,046,086	-	-	-	
應收帳款(含關係人)	18,117,166	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	857,182	-	-	-	
其他非流動資產	316,080	-	-	-	
小計	\$ 46,336,514	-	-	-	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融負債	\$ 6,053	-	6,053	6,053	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 12,422,865	-	-	-	
長期借款	1,500,000	-	-	-	
應付公司債	9,441,300	-	-	-	
應付票據及帳款(含關係人)	13,332,636	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	12,539,389	-	-	-	
租賃負債(含流動與非流動)	1,023,941	-	-	-	
其他流動負債	965,185	-	-	-	
小計	\$ 51,225,316	-	-	-	

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(2.2)衍生金融工具

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。遠期外匯及換匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(4)第三等級間之變動明細：

	<u>透過損益按公允價值衡量</u>
	<u>強制透過損益按公允價值</u>
	<u>衡量之非衍生金融資產(持有</u>
	<u>供交易之非衍生金融資產)</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -
購買	406,518
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 406,518</u>

(5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及私募基金投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之證券投資	淨資產價值法	淨資產價值	淨資產價值愈高，公允價值愈高
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資	淨資產價值法	淨資產價值	淨資產價值愈高，公允價值愈高

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國113年6月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產：						
無活絡市場之證券投資	淨資產價值	5%	\$ 12,531	(12,531)	-	-
私募基金投資	淨資產價值	5%	7,795	(7,795)	-	-

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。

(7)金融資產及金融負債互抵

合併公司有適用金管會認可之國際會計準則第三十二號第42段之規定互抵之金融工具交易，與該類交易相關之金融資產及金融負債係以淨額表達於資產負債表。

113.6.30						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
其他應收款	\$ 1,458,479	1,458,479	-	-	-	-

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.6.30						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應付票據及帳款	\$ 5,393,097	1,458,479	3,934,618	-	-	3,934,618

112.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
其他應收款	\$ 303,828	303,828	-	-	-	-

112.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應付票據及帳款	\$ 4,545,469	303,828	4,241,641	-	-	4,241,641

112.6.30						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
其他應收款	\$ 314,545	314,545	-	-	-	-

112.6.30						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應付票據及帳款	\$ 4,162,055	314,545	3,847,510	-	-	3,847,510

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十二)。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日非現金交易籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	現金流量	非現金之變動				113.6.30
			新增	利息費用	重分類	匯率變動	
短期借款	\$ 383,793	5,232,137	-	-	-	36,852	5,652,782
長期借款	1,500,000	-	-	-	-	-	1,500,000
應付公司債	6,942,918	-	-	1,617	-	-	6,944,535
一年或一營業週期內到期 長期負債	2,500,000	-	-	-	-	-	2,500,000
租賃負債	1,520,977	(477,019)	2,867,653	-	-	(42,632)	3,868,979
存入保證金	14,000	(662)	-	-	-	-	13,338
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 12,861,688</u>	<u>4,754,456</u>	<u>2,867,653</u>	<u>1,617</u>	<u>-</u>	<u>(5,780)</u>	<u>20,479,634</u>

	112.1.1	現金流量	非現金之變動				112.6.30
			新增	利息費用	重分類	匯率變動	
短期借款	\$ -	12,422,865	-	-	-	-	12,422,865
長期借款	-	1,500,000	-	-	-	-	1,500,000
應付公司債	9,439,683	-	-	1,617	-	-	9,441,300
租賃負債	1,013,208	(107,147)	28,812	-	-	89,068	1,023,941
存入保證金	951,948	-	-	-	(965,185)	13,237	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 11,404,839</u>	<u>13,815,718</u>	<u>28,812</u>	<u>1,617</u>	<u>(965,185)</u>	<u>102,305</u>	<u>24,388,106</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

緯創資通股份有限公司為本公司之母公司，於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日持有本公司流通在外普通股股份皆為37.68%，係合併公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
緯創資通股份有限公司(WHQ)	合併公司之母公司
Wistron InfoComm (Czech), s.r.o.(WCCZ)	合併公司之其他關係人
Wistron Mexico, S.A. de C.V.(WMX)	合併公司之其他關係人
ICT Service Management Solutions (India) Private Limited(WIN)	合併公司之其他關係人
翔智科技股份有限公司(ISL)	合併公司之其他關係人
緯創資通(中山)有限公司(WZS)	合併公司之其他關係人

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
SMS InfoComm Technology Services and Management Solutions Ltd.(WBR)	合併公司之其他關係人
緯創資通(昆山)有限公司(WAKS)	合併公司之其他關係人
SMS Infocomm Corporation(WTX)	合併公司之其他關係人
Wistron InfoComm Technology (Texas) Corporation(WITT)	合併公司之其他關係人
Wistron InfoComm Technology (America) Corporation(WITX)	合併公司之其他關係人
緯謙科技股份有限公司(AGI)	合併公司之其他關係人
Wistron K.K.(WJP)	合併公司之其他關係人
啟碁科技股份有限公司(WNC)	合併公司之其他關係人
緯創軟體股份有限公司(WITS)	合併公司之其他關係人
太康精密股份有限公司(TPE)	合併公司之其他關係人
SMS InfoComm (Singapore) Pte. Ltd.(WSSG)	合併公司之其他關係人
緯聰科技股份有限公司(WCHQ)	合併公司之其他關係人
Wistron InfoComm Mexico S.A. de C.V.(WIMX)	合併公司之其他關係人
緯育股份有限公司(WETW)	合併公司之其他關係人
Wistron InfoComm Technology Service (Kunshan) Co., Ltd.(WRKS)	合併公司之其他關係人
緯創醫學科技股份有限公司(WMT)	合併公司之其他關係人
蔚隆(昆山)汽車電子有限公司(XTRKS)	合併公司之其他關係人
理本投資有限公司(WLB)	合併公司之其他關係人
鼎創有限公司(WCL)	合併公司之其他關係人

(三)與關係人間之重大交易

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額及未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項		
	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月	113.6.30	112.12.31	112.6.30
WHQ	\$ 8,856	555	12,168	1,513	4,606	3,231	368
其他關係人	109,238	546,570	118,238	694,418	110,628	228,798	569,618
	<u>\$ 118,094</u>	<u>547,125</u>	<u>130,406</u>	<u>695,931</u>	<u>115,234</u>	<u>232,029</u>	<u>569,986</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，其銷售價格、交易條件以及收款方式與一般銷售尚無顯著不同。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額及未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項		
	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月	113.6.30	112.12.31	112.6.30
WHQ	\$ 8,208,650	11,420,676	21,496,601	29,161,337	3,952,075	4,395,834	4,010,102
其他關係人	1,094,825	460,373	1,667,446	1,467,248	1,143,517	628,686	130,900
	<u>\$ 9,303,475</u>	<u>11,881,049</u>	<u>23,164,047</u>	<u>30,628,585</u>	<u>5,095,592</u>	<u>5,024,520</u>	<u>4,141,002</u>

合併公司向關係人進貨之價格因商品規格不同，與一般交易價格無法比較。

3. 加工費

合併公司委託關係人加工金額如下：

	加工費				應付關係人款項		
	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月	113.6.30	112.12.31	112.6.30
WMX	\$ -	4,760	-	4,760	-	-	4,851

合併公司對上述關係人之加工費因交易模式不同，與一般交易價格無法比較。

4. 營業費用

合併公司與關係人交易而發生之營業費用如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
WHQ	\$ 7,732	16,909	12,782	21,601
其他關係人	137,474	56,876	227,141	113,704
	<u>\$ 145,206</u>	<u>73,785</u>	<u>239,923</u>	<u>135,305</u>

合併公司對上述關係人之交易條件與其他供應商並無顯著不同。

5. 取得資產

合併公司向關係人取得資產交易價款如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
WHQ	\$ 5,600	99	20,460	99
其他關係人：				
AGI	38,292	-	38,292	1,846
WZS	-	1,758	189	3,510
其他關係人	-	-	1,287	138
	<u>\$ 43,892</u>	<u>1,857</u>	<u>60,228</u>	<u>5,593</u>

合併公司對上述關係人之交易條件與其他供應商並無顯著不同。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他應收款項

合併公司代關係人採購原物料、提供人力支援服務等產生之其他應收款，期末未結清餘額如下：

	其他應收關係人款		
	113.6.30	112.12.31	112.6.30
WHQ	\$ 36,322	1,860	454,763
其他關係人：			
WZS	-	48,171	335,670
WITX	12,538	7,830	39,389
其他關係人	9,346	-	16,808
合 計	<u>\$ 58,206</u>	<u>57,861</u>	<u>846,630</u>

7.其他應付款項

合併公司向關係人採購研發物料等款項，以及關係人提供合併公司測試等服務產生之其他應付款，期末未結清餘額如下：

	其他應付關係人款		
	113.6.30	112.12.31	112.6.30
WHQ	\$ 7,201	21,168	273,367
其他關係人	162,324	201,326	70,809
合 計	<u>\$ 169,525</u>	<u>222,494</u>	<u>344,176</u>

8.租 賃

合併公司與關係人WIMX及WNC分別簽訂899,924千元及326,523千元之廠房及倉庫租賃合約，相關租賃負債餘額及利息支出如下：

	租賃負債(含流動及非流動)		
	113.6.30	112.12.31	112.6.30
WIMX	\$ 561,959	602,477	558,586
WNC	148,612	200,447	62,098
	<u>\$ 710,571</u>	<u>802,924</u>	<u>620,684</u>

	利息支出			
	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
WIMX	\$ 19,262	10,329	40,420	20,796
WNC	785	320	1,700	687
	<u>\$ 20,047</u>	<u>10,649</u>	<u>42,120</u>	<u>21,483</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.其他

合併公司應付關係人股利帳列於其他應付款項下，期末未結清餘額如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
WHQ	\$ 2,767,595	-	3,294,756
其他關係人	<u>364,956</u>	<u>-</u>	<u>481,972</u>
合計	<u>\$ 3,132,551</u>	<u>-</u>	<u>3,776,728</u>

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 55,695	34,935	108,306	70,900
退職後福利	<u>206</u>	<u>220</u>	<u>388</u>	<u>404</u>
	<u>\$ 55,901</u>	<u>35,155</u>	<u>108,694</u>	<u>71,304</u>

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
存貨	備料擔保	\$ 900,273	952,785	965,185
其他非流動資產	保證質押	147,260	29,608	29,993
其他非流動資產	履約保證	<u>13,337</u>	<u>14,000</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,060,870</u>	<u>996,393</u>	<u>995,178</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾

合併公司未認之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 939,013</u>	<u>1,000,213</u>	<u>1,960,274</u>

(二)合併公司已開立未使用之信用狀

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
已開立未使用之信用狀	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>101,310</u>

十、重大之災害損失：無。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

- (一)本公司為充實購料所需之資金，以民國一一三年七月十日為訂價日，於盧森堡證券交易所發行海外存託憑證11,000千單位（表彰本公司11,000千股普通股），發行價格為每股76.05美元（折合新台幣為2,477元），總計募得美金836,550千元。
- (二)本公司為充實購料所需之資金，以民國一一三年七月十日為訂價日，於新加坡交易所發行民國一一三年度第一次海外無擔保可轉換公司債，發行期間為五年，票面利率為0%，總計發行新台幣19,545,600千元。
- (三)本公司董事會於民國一一三年八月八日決議以美金500,000千元，參與本公司之子公司Wiwynn International Corporation之現金增資案。

十二、其他

- (一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年4月至6月			112年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,000,884	641,519	1,642,403	655,953	500,584	1,156,537
勞健保費用	126,353	32,954	159,307	90,692	31,120	121,812
退休金費用	89,356	16,412	105,768	62,444	15,066	77,510
董事酬金	-	9,270	9,270	-	9,360	9,360
其他員工福利費用	76,494	11,224	87,718	28,934	9,900	38,834
折舊費用	343,999	50,572	394,571	140,154	64,247	204,401
攤銷費用	6,017	39,110	45,127	8,840	19,955	28,795

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,905,800	1,190,892	3,096,692	1,287,025	1,054,697	2,341,722
勞健保費用	245,042	73,555	318,597	183,668	71,427	255,095
退休金費用	170,363	32,405	202,768	122,231	29,898	152,129
董事酬金	-	18,450	18,450	-	18,540	18,540
其他員工福利費用	163,214	21,941	185,155	42,469	17,769	60,238
折舊費用	642,113	105,441	747,554	272,588	123,598	396,186
攤銷費用	11,164	66,095	77,259	21,721	38,230	59,951

- (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。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：請詳附表一。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表二。
- 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：請詳附表三。
- 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：請詳附表四。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。
- 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：請詳附表六。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一一三年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊：請詳附表九。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
緯創資通股份有限公司		65,895,129	37.68 %

十四、部門資訊

合併公司之核心專業為提供資料中心之產品及服務為核心，尚無重要部門之劃分，因此合併公司之營運決策者認為合併公司僅有單一部門。該營運部門資訊與合併財務報告一致，相關資訊請詳合併綜合損益表。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表一 為他人背書保證

(一一三年六月三十日)

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)	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 金額占最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註一)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		公司名稱	關係 (註三)											
0	本公司	WYMX	2	13,850,154	1,189,602	1,186,239	1,186,239	31,260	2.57%	23,083,591	Y	N	N	(註四)
0	本公司	WYUS	2	13,850,154	58,525	58,359	58,359	-	0.13%	23,083,591	Y	N	N	(註四)

(註一)： 為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師查核或會計師核閱之報告所示之淨值的50%為限。

(註二)： 對單一企業背書保證限額以不超過本公司最近期經會計師查核或會計師核閱之報告所示之淨值的30%為限。

(註三)： 背書保證者與背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

(註四)： 上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表二 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權益部份)
(一一三年六月三十日)

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	ZUTA-CORE LTD	股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	568	250,624	7.92%	250,624	-
本公司	Andra Capital Fund LP	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	155,894	-	155,894	-

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表三 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
(一一三年六月三十日)

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	WYMY	股票	採用權益法投資	係辦理現金增資	本公司之子公司	568,392	3,634,746	477,620	3,132,800	-	-	-	-	1,046,012	7,124,056	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表四 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
(一一三年六月三十日)

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				價格法定之參考依據	取得目的及使用情形	其它約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
WYMY	不動產、廠房及設備-廠房	111.03	872,611	payment:98%	HWA HIN SDN. BHD.	非關係人	-	-	-	-	因屬自地委建故不適用	因應未來營運所需	-
WYMY	不動產、廠房及設備-廠房	111.08	2,326,946	payment:85%	HWA HIN SDN. BHD.	非關係人	-	-	-	-	因屬自地委建故不適用	因應未來營運所需	-
WYMY	不動產、廠房及設備-廠房	113.06	532,681	payment:0%	HWA HIN SDN. BHD.	非關係人	-	-	-	-	因屬自地委建故不適用	因應未來營運所需	-

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表五 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
(一一三年六月三十日)

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	占總進銷貨之比率	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	WYUS	本公司之子公司	銷貨	26,168,388	39.24%	OA150	-	0	8,905,650	37.54%	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	銷貨	3,335,151	5.00%	OA90	-	-	1,361,089	5.74%	(註)
"	WYKR	本公司之子公司	銷貨	421,644	0.63%	OA90	-	-	53,724	0.23%	(註)
"	WYKS	本公司之子公司	銷貨	320,976	0.48%	OA90	-	-	208,724	0.88%	(註)
"	WYHK	本公司之子公司	銷貨	160,719	0.24%	OA90	-	-	160,719	0.68%	(註)
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	21,096,893	38.81%	OA45	-	-	(3,934,618)	(29.72%)	-
"	WYUS	本公司之子公司	進貨	1,942,058	3.57%	OA90	-	-	(587,767)	(4.44%)	(註)
"	WYMY	本公司之子公司	進貨	11,314,328	20.81%	OA30	-	-	(1,667,262)	(12.59%)	(註)
"	WITX	本公司之其他關係人	進貨	106,303	0.20%	OA90	-	-	(81,604)	(0.62%)	-
WYUS	本公司	WYUS之母公司	銷貨	1,942,058	2.00%	OA90	-	-	587,767	11.91%	(註)
"	WBR	WYUS之其他關係人	銷貨	108,746	0.10%	OA90	-	-	110,308	2.18%	-
"	WHQ	WYUS之母公司	進貨	175,632	0.12%	OA45	-	-	(17,457)	(0.05%)	-
"	WITX	WYUS之其他關係人	進貨	1,560,245	1.08%	OA90	-	-	(1,061,279)	(2.84%)	-
"	本公司	WYUS之母公司	進貨及服務成本	26,168,388	18.63%	OA150	-	-	(8,905,650)	(23.79%)	(註)
"	WYMX	WYUS之聯屬公司	加工費	2,191,322	1.51%	OA60	-	-	(356,464)	(0.95%)	(註)
WYJP	本公司	WYJP之母公司	進貨	3,335,151	100.00%	OA90	-	-	(1,361,089)	(100.00%)	(註)
WYKR	本公司	WYKR之母公司	進貨	421,644	100.00%	OA90	-	-	(53,724)	(100.00%)	(註)
WYKS	本公司	WYKS之母公司	進貨	320,976	100.00%	OA90	-	-	(208,724)	(100.00%)	(註)
WYMY	本公司	WYMY之母公司	銷貨	11,314,328	100.00%	OA30	-	-	1,667,262	100.00%	(註)
"	WHQ	WYMY之母公司	進貨	222,238	1.78%	OA45	-	-	-	0.00%	-
WYMX	WYUS	WYMX之聯屬公司	加工收入	2,191,322	100.00%	OA60	-	-	356,464	(100.00%)	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表六 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
(一一三年六月三十日)

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 損失金額	備註
					金額	處理方式			
應收帳款									
本公司	WYUS	本公司之子公司	8,905,650	738.93%	-	-	-	-	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	1,361,089	846.45%	-	-	425,274	-	(註)
"	WYHK	本公司之子公司	160,719	105.01%	-	-	130,433	-	(註)
"	WYKS	本公司之子公司	208,724	270.95%	-	-	-	-	(註)
WYUS	本公司	WYUS之母公司	587,767	1021.64%	-	-	587,767	-	(註)
"	WBR	WYUS之其他關係人	110,308	347.29%	-	-	688	-	(註)
WYMY	本公司	WYMY之母公司	1,667,262	2722.12%	-	-	1,667,262	-	(註)
WYMX	WYUS	WYMX之聯屬公司	356,464	1208.31%	-	-	-	-	(註)
其他應收款									
本公司	WYUS	本公司之子公司	1,588,303	-	-	-	24	-	(註)
"	WYMY	本公司之子公司	800,297	-	-	-	128,905	-	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	138,334	-	-	-	138,334	-	(註)
WYUS	本公司	WYUS之母公司	1,345,990	-	-	-	1,330,069	-	(註)
"	WYMY	WYUS之聯屬公司	167,467	-	-	-	161,065	-	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
(一一三年六月三十日)

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 (註三)
0	本公司	WYUS	1	銷貨	26,168,388	OA150	17.79%
0	本公司	WYJP	1	銷貨	3,335,151	OA90	2.27%
0	本公司	WYKR	1	銷貨	421,644	OA90	0.29%
0	本公司	WYKS	1	銷貨	320,976	OA90	0.22%
0	本公司	WYHK	1	銷貨	160,719	OA90	0.11%
1	WYUS	本公司	2	銷貨	1,942,058	OA90	1.32%
1	WYMY	本公司	2	銷貨	11,314,328	OA30	7.69%
2	WYMX	WYUS	3	加工收入	2,191,322	OA60	1.49%
0	本公司	WYUS	1	應收帳款	8,905,650	OA150	6.87%
0	本公司	WYJP	1	應收帳款	1,361,089	OA90	1.05%
0	本公司	WYKR	1	應收帳款	53,724	OA90	0.04%
0	本公司	WYKS	1	應收帳款	208,724	OA90	0.16%
0	本公司	WYHK	1	應收帳款	160,719	OA90	0.12%
1	WYUS	本公司	2	應收帳款	587,767	OA90	0.45%
1	WYMY	本公司	2	應收帳款	1,667,262	OA30	1.29%
2	WYMX	WYUS	3	應收帳款	356,464	OA60	0.27%

(註一)：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註二)：母子公司間業務及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(註三)：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表八 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

(一一三年一月一日至六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(千股)	比率	帳面金額			
本公司	WYJP	日本	雲端資料中心產品買賣	6,620	6,620	-	100.00%	394,338	61,833	61,833	(註)
"	WYUS	美國	雲端資料中心產品買賣	28,773,581	28,773,581	969,010	100.00%	32,715,556	201,671	201,671	(註)
"	WYHK	香港	投資及控股及雲端資料中心產品買賣	12,181	12,181	400	100.00%	320,001	17,909	17,909	(註)
"	WYKR	韓國	雲端資料中心產品買賣	2,903	2,903	20	100.00%	194,536	(3,770)	(3,770)	(註)
"	WYMY	馬來西亞	雲端資料中心產品製造及買賣	6,972,733	3,839,933	1,046,012	100.00%	7,124,056	102,300	102,300	(註)
"	WYMX	墨西哥	雲端資料中心產品製造	1,741,251	1,741,251	1,113,761	100.00%	3,058,153	265,414	265,414	(註)
"	WYSMX	墨西哥	雲端資料中心產品買賣	58,025	58,025	40,444	100.00%	67,442	3,865	3,865	(註)
"	LiquidStack	荷蘭	液體冷卻技術研發	276,609	276,609	1,000	15.13%	130,220	(254,885)	(38,610)	-

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表九 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註2)	本期期初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回投 資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益 (註3)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益	備註
					匯出	收回							
緯穎技術服務(昆山)有限公司	雲端資料中心產品買賣	10,659	2	10,659 (註1)	-	-	10,659	10,268	100%	10,268	134,266	-	(註5)

2. 轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會 核准投資金額(註6)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註4)
10,659(350,000美元)	11,358(350,000美元)	27,700,309

(註1) 經由Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited 轉投資緯穎技術服務(昆山)有限公司。

(註2) 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。

(註3) 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簽證之財務報表。
2. 經台灣母公司會計師核閱之財務報表。
3. 其他。

(註4) 限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

(註5) 上述投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

(註6) 係依民國一一年六月三十日期末匯率換算。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一一年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。