

證券代號：6669



# 緯穎科技服務股份有限公司

## 一一二年度年報

本年報相關內容查詢網址

本公司網站：<https://www.wiwynn.com>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：113年4月30日刊印

## 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人： 陳昌偉  
職 稱： 財務長  
電 話： (02) 6615-8888  
電子郵件信箱： IR@wiwynn.com  
代 理 發 言 人： 吳海如  
職 稱： 資深市場宣傳公關經理  
電 話： (02) 6615-8888  
電子郵件信箱： IR@wiwynn.com

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1. 總 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
2. 台 南 分 公 司  
地 址： 臺南市安定區北園三路 8 號 4 樓  
電 話： (06)601-3588
3. 台 南 工 廠  
地 址： 臺南市安定區北園三路 8 號 3 樓  
電 話： (06)601-3588
4. 高 雄 工 廠  
地 址： 高雄市路竹區路科三路 5 號 1 樓 1、2 室  
電 話： (06)601-3588

## 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱： 元大證券股份有限公司股務代理部  
地 址： 台北市大同區承德路三段 210 號 B1  
網 址： <http://www.yuanta.com.tw>  
電 話： (02) 2586-5859

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會 計 師 姓 名： 陳雅琳、黃明宏會計師  
事 務 所 名 稱： 安侯建業聯合會計師事務所  
地 址： 台北市信義路五段 7 號 68 樓  
網 址： <http://www.kpmg.com.tw>  
電 話： (02) 8101-6666

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

## 六、公司網址：<https://www.wiwynn.com/zh-hant/>

## -目錄-

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	22
五、簽證會計師公費資訊.....	66
六、更換會計師資訊.....	66
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	66
八、最近年度及截至 113 年 3 月 26 日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	67
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係.....	68
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	69
肆、募資情形.....	70
一、資本及股份.....	70
二、公司債辦理情形.....	74
三、特別股辦理情形.....	75
四、海外存託憑證辦理情形.....	75
五、員工認股權憑證辦理情形.....	75
六、限制員工權利新股辦理情形.....	75
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	75
八、資金運用計畫執行情形.....	75
伍、營運概況.....	76
一、業務內容.....	76
二、市場及產銷概況.....	85
三、從業員工資料.....	89
四、環保支出資訊.....	89

五、勞資關係.....	89
六、資通安全管理.....	90
七、重要契約.....	91
陸、財務概況.....	92
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	92
二、最近五年度財務分析.....	96
三、112 年度財務報告之審計委員會查核報告.....	99
四、112 年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	99
五、112 年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	99
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	99
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	100
一、財務狀況.....	100
二、財務績效.....	100
三、現金流量.....	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	101
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	101
六、風險事項之分析評估.....	102
七、其他重要事項.....	105
捌、特別記載事項.....	106
一、關係企業相關資料.....	106
二、私募有價證券辦理情形.....	113
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	113
四、其他必要補充說明事項.....	113
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	113
附件一、112 年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	114
附件二、112 年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	176

# 壹、致股東報告書

## 一、上一年度(112年)營業結果

### (一) 營業計畫實施成果

112年全球動盪不安，壘罩在深層脆弱焦慮的社會氛圍，國際地緣政治危機依舊，俄烏戰事膠著、以巴衝突撼動全球；AI崛起迅速引發全球關注，AI應用開始自企業走入個人，逆風雖在，但仍力拼復甦。緯穎持續謹慎關注大環境變化，保有企業韌性，落實核心價值以敏捷穩健之態追求永續發展。

全球佈局上，考量風險分散與就近服務客戶，馬來西亞廠、台灣南科廠、墨西哥廠規畫持續擴建。亞太地區，緯穎馬來西亞廠為超大型資料中心，體現一站式製造、服務和工程中心的遠景，提供尖端伺服器 and 先進冷卻技術，從伺服器主機板到整機櫃的組裝有著完整的交付能力。營運中也致力於實踐 ESG 原則，達成永續發展承諾。同時緯穎南科廠也如期進行擴建，整合新舊廠區，除了在伺服器電路板製造也加速新產品試產與驗證。如此雙軌佈局，打造韌性供應鏈。美洲地區墨西哥廠更是系統整合的主戰場，擴廠進度持續仍在。實現緯穎於伺服器需求成長的完整佈局目標。

在致力於推動各種數位願景的同時，緯穎也積極投入永續環境與社會共好的發展。從「環境友善營運」、「員工與企業共善共榮」、「永續供應鏈」及「綠色創新」等四個策略面向，開展長期目標。緯穎自 111 年即開始與供應鏈夥伴合作進行供應鏈碳盤查，112 年啟動與上游供應鏈碳問卷調查及教育訓練，協助供應鏈提升對碳議題的認知與了解，也進一步以碳管理平台整合供應鏈碳數據，為後續的淨零排放奠定基礎。與供應鏈協同共好，從營運各個面向考量環境友善，以核心能力創造價值回饋社會。

未來，持續開發永續產品、參與碳揭露計畫(CDP)，也加入台灣氣候聯盟，並定下在 129 年淨零與 119 年全面綠電使用的目標。

植樹活動上緯穎也仍持續進行，今年更擴大在台灣和馬來西亞的植樹規模，為全球減碳及各物種提供棲息和保護，以實際行動為地球暖化、海岸線保護和生物多樣性保育盡一份心力。

公司治理上，緯穎於 112 年榮獲第九屆公司治理評鑑上市公司排名前 5% 殊榮，並開始將 ESG 績效連結薪酬，以深化永續管理，而女性董事席次從 2 席提升至 3 席，深化董事性別多元化。自 110 年起至迄今緯穎仍是「臺灣永續指數」及「臺灣公司治理 100 指數」成分股。

面對全球政經局勢充滿不確定性的時代，AI 應用需求擴大、科技與能源轉型驅動環境永續，緯穎勢必需要善用不同角度看待全球局勢與市場變化，以持續保持競爭優勢與韌性，實現長遠發展及永續經營的重要力量。緯穎始終堅定其對技術領先和創新的承諾，也透過投資人才，製造產能擴充，以穩健的腳步逐步前進，開拓未來無限可能。

### (二) 預算執行情形

本公司 112 年度未公開財務預測資訊，故不適用。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

本公司 112 年度合併營業收入為新台幣(以下同)241,900,989 千元，較去年度減少 17.4%；稅後淨利為 12,043,655 千元，較去年度減少 15%。毛利率、營益率、稅後淨利率分別為 9.4%、6.6%、5.0%，均創歷史新高。基本每股盈餘為新台幣 68.88 元。

### (四) 研究發展狀況

公司持續看好雲端產業與 AI 伺服器長期需求成長，投資深化資料中心技術與產品開發，耕耘雲端資料中心 IT 基礎設備，模組化設計的 AI 加速伺服器平台與先進液冷技術，滿足 AI 時代多樣化的模型訓練、客製化和推論需求，以及高功耗伺服器對於先進冷卻技術的需要。

在散熱技術上，緯穎針對 AI 時代所需的整櫃式液冷板冷卻技術開發，並持續與散熱領域的技術領導廠商合作，共同為新一代液冷技術開發而努力。

## 二、本年度(113 年)營業計畫概要

### (一) 經營方針

本公司除了維持主要客戶的市占率之外，為求公司長期經營的穩定與成長，持續投入新客戶與新產品和技術的開發。並積極參與 OCP Global Summit、Computex 及 Mobile World Congress 等展覽，展示最新產品與創新技術，強化技術形象，維持與關鍵伙伴及潛在客戶的良好互動，持續深耕現有大型資料中心市場，並與晶片技術供應商、網路社群、電信營運商、設備商、及第三方服務開發商合作，密切追蹤 AI、邊緣運算及 5G 等技術，且投入資源於相關應用領域。

### (二) 預期銷售數量及依據

本公司未公開財務預測資訊，故不適用。

### (三) 重要產銷政策

全球佈局上，本公司考量風險分散與就近服務客戶，以前瞻思維在全球佈局，馬來西亞廠、台灣南科廠、墨西哥廠規畫持續擴建，維持營運穩定及彈性。亦持續創新開發永續產品，在提供尖端伺服器和先進技術的同時，協助增進客戶電源使用效率，發展永續資料中心，實踐對環境及社會的責任，以落實永續發展的承諾與決心。

## 三、未來公司發展策略

本公司一直以來致力於提供大型資料中心各種工作負載與能源利用最佳化的 IT 解決方案，協助資料中心能擁有最佳的總體擁用成本(Total Cost of Ownership, TCO)。並與客戶和關鍵技術夥伴密切合作，積極參與產業技術協會，以快速導入最新技術，因應快速成長的市場需求。

面對市場長期對雲端產業與 AI 伺服器的需求成長，本公司投資深化資料中心技術與產品開發，除了持續耕耘雲端資料中心 IT 基礎設備，亦積極開發雲端與邊緣 AI 加速伺服器平台，與關鍵技術夥伴合作，參與 MLPerf Benchmark 等 AI 加速運算平台重要社群，滿足 AI 時代多樣化的模型訓練、客製化和推論需求。而因應 AI 對運算加速和功率密度不斷增長的需求，公司持續投入先進液冷技術，並計畫將液冷解決方案從雲端資料中心推廣至邊緣應用。這將使得邊緣資料中心、核心網路和電信機房也能夠有效滿足 AI 算力需求，同時提高冷卻效率。

本公司以前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，擴大既有雲端產品與技術的競爭力，以滿足資料中心不斷增長的高效能運算需求，確保核心技術與客戶業務的競爭能力。且關注長期之技術發展方向，如量子電腦(Quantum Computing)，共同封裝光學(Co-Packaged Optics)，持續參與技術論壇，並與業界夥伴洽談合作機會。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對全球政經局勢充滿不確定性的時代，AI 應用需求擴大、科技與能源轉型驅動環境永續，緯穎勢必需要善用不同角度看待全球局勢與市場變化，以持續保持競爭優勢與韌性，實現長遠發展及永續經營的重要力量。緯穎始終堅定其對技術領先和創新的承諾，也透過投資人才，製造產能擴充，以穩健的腳步逐步前進，開拓未來無限可能。

董事長暨策略長：洪麗寔



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 101 年 3 月 3 日

二、公司沿革(最近年度及截至年報刊印日止)

年 度	重 要 記 事
111 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司於 111 年經董事會決議對馬來西亞子公司 Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD.、美國子公司 Wiwynn International Corporation 及墨西哥子公司 Wiwynn Mexico, S.A. de C.V.現金增資案。</li> <li>2. 本公司參加「Big 5G 2022」展示 Open RAN 與邊緣運算應用成果。</li> <li>3. 本公司向康舒科技採購綠電，此舉奠定了綠電採用基礎，使本公司在業務成長的同時，能夠預先為不斷上升的綠電需求預做準備，朝 2050 淨零排放目標前進。</li> <li>4. 本公司在 OCP 全球高峰會(OCP Global Summit 2022)以技術模組的方式，展現先進運算與資料中心永續節能技術。</li> <li>5. 本公司榮獲 TCSA「台灣企業永續獎-永續報告金級獎」，勞動部職業安全衛生署「職業健康與安全指標前 10%績優企業」以及台灣董事學會「2022 外資精選台灣百強」等三大標竿獎項，展現本公司在環境保護、社會責任以及公司治理方面的成效卓越深獲國內外機構肯定。</li> <li>6. 本公司獲頒英國標準協會 BSI 2022 永續韌性傑出獎，積極實踐聯合國永續發展目標，ESG 成效屢獲國際肯定。</li> <li>7. 本公司協助波蘭電信大廠 Hawe Telekom 推出新一代 CDN 網路，導入 OCP openEDGE 計畫中運算能力最強大的 ES200，實現快速的資料處理和高頻網路連接。</li> <li>8. 本公司於首次與日商三菱日聯銀行(MUFG Bank)合作永續金融貸款，簽署新台幣 15 億元永續連結貸款(Sustainability-linked Loan)，一同實現在綠色永續發展理念的落實與承諾。</li> <li>9. 本公司設置提名委員會。</li> </ol>
112 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司於 112 年經董事會決議對馬來西亞子公司 Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD.及美國子公司 Wiwynn International Corporation 現金增資案。</li> <li>2. 本公司積極擘畫實踐各項聯合國永續發展目標 (Sustainable Development Goals, SDGs)，持續創新開發永續產品，定下減碳與綠電使用的目標，正式通過科學基礎減碳目標倡議組織(Science Based Target initiative, SBTi)審核，接軌國際減碳路徑。</li> <li>3. 本公司參與第九屆公司治理評鑑，首次進入該評鑑上市公司排名前 5%，並在「推動永續發展」構面取得滿分。</li> <li>4. 本公司攜手台灣微軟，導入微軟永續雲服務，以因應供應鏈的變動及終端客戶對產品的碳足跡要求，加速綠色轉型。</li> <li>5. 馬來西亞子公司 Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD 於馬來西亞柔佛州的第一期伺服器整機櫃組裝廠舉行開幕儀式。全新伺服器工廠為亞太地區建立頂尖一站式製造、服務和工程技術中心的遠</li> </ol>

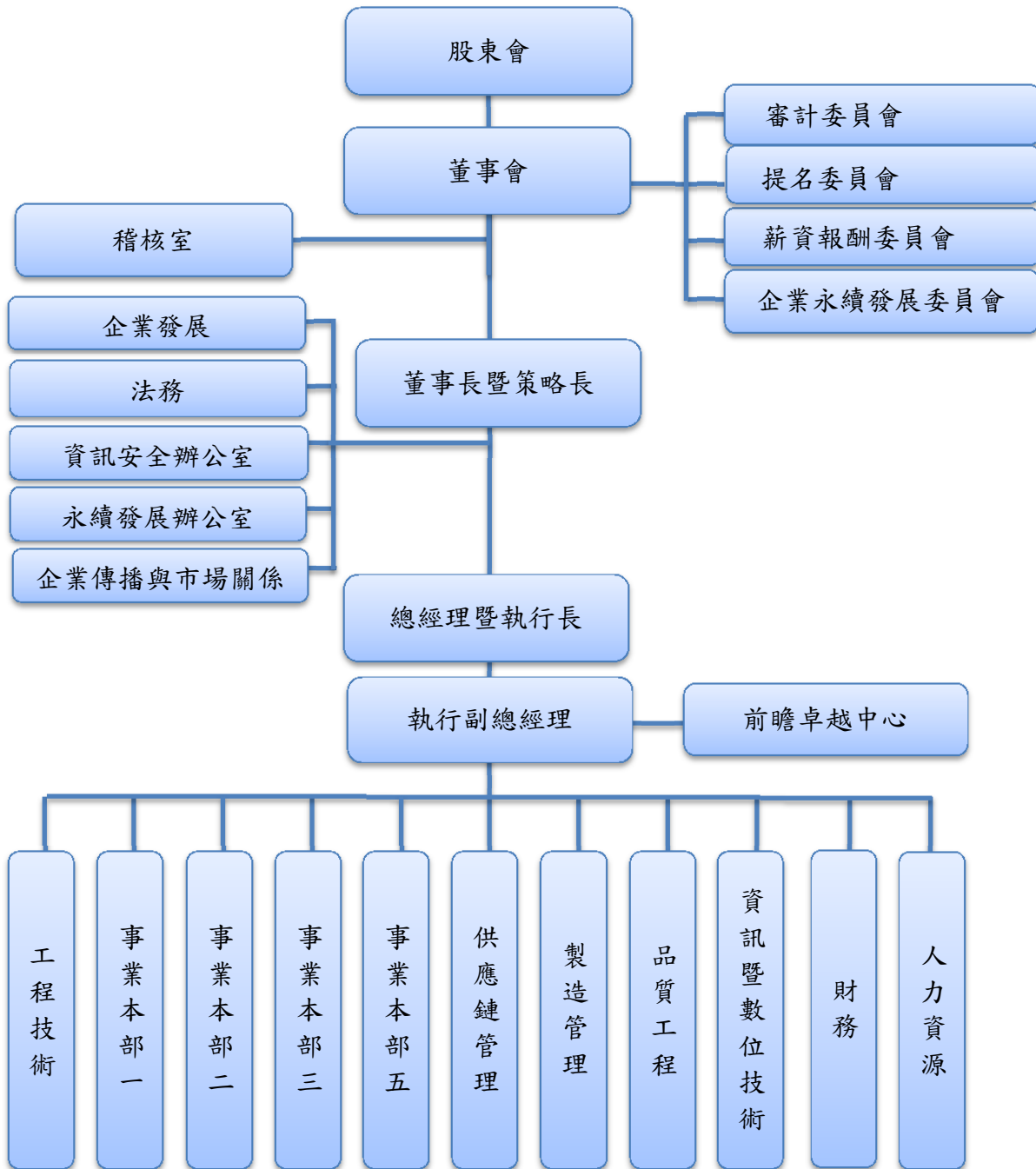


年 度	重 要 記 事
	<p>景，並實踐永續經營的承諾。</p> <p>6. 本公司在 OCP Global Summit 2023 展出模組化設計的 AI 加速伺服器平台與先進液冷技術，滿足 AI 時代多樣化的模型訓練、客製化和推論需求，以及高功耗伺服器對於先進冷卻技術的需要。</p> <p>7. 推出新一代邊緣運算伺服器產品 ES100G2 和 ES200G2，在短機箱有限的空間中實現優越的性能和效率，提供更低的總擁有成本(TCO)，釋放全新的網路和邊緣運算商機。</p>
113 年及截至年報刊印日止	<p>1. 本公司在 MWC 2024 展出完整的邊緣伺服器產品線和最先進的液冷技術，展現緯穎在提供工作負載、TCO 和能源優化解決方案的投入。</p> <p>2. 本公司董事會決議於台南科學園區興建廠辦大樓。</p> <p>3. 本公司前進 GTC 2024，展示了包括基於 NVIDIA GB200 NVL72 的 AI 伺服器機櫃以及最新的整機櫃液冷管理系統 UMS100。</p>

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



## (二)主要部門所營業務

部門別	業 務 職 掌
稽核室	擬定與執行年度稽核計畫，協助經理人評估及改善風險管理、確認內部控制制度其設計是否有效，執行是否落實，並協助審計委員會監督經理人執行內部控制制度及公司治理，以達成組織目標。
企業發展	負責公司整體營運之策略規劃、建構、推動及長期發展等事宜。
永續發展辦公室	推動環境、社會、公司治理及企業永續發展等事宜。
資訊安全辦公室	制定資安策略與政策，執行資安管制措施，推動資安相關系統、流程、處理程序以及教育訓練之持續優化。
前瞻暨卓越中心	在符合緯穎公司使命的引領下，開發新技術與新生意模式。追求緯穎全公司之運作，達到應有之效果且有效率。
工程技術	執行創新技術開發之相關的工程管理，以確保最佳的產品設計品質與及時滿足市場需求。
事業本部一 事業本部二 事業本部三 事業本部五	針對資料中心為主的客戶，提供、規劃、開發與銷售相關產品等服務。
供應鏈管理	發展供應鏈策略，提供營運上所需之採購、客戶訂單、供應計畫、運輸及售後服務等運營和管理。
製造管理	發展和整合製造技術及核心能力，並建立製造產能及資源用以不只是支持在全球各區的業務需求同時也達到最高的品質標準及卓越製造。
品質工程	計劃並提供創新品質驗證技術並執行包含元件和系統之產品設計品質驗證，提供品質分析與改善和售後技術支援。
資訊暨數位技術	發展數位策略及推動數位優化舉措，導入、建置與強化企業資訊系統，管理資訊基礎設施之維運。
企業傳播與市場關係	管理公司品牌形象與經營對外媒體溝通，包括網站、社群、媒體通路、第三方組織協會。市場宣傳規畫與執行，製作公關宣傳影音、產品說明、廣告、線上與線下活動。新聞搜集與產業分析。
財務	管理財會及稅務、預算管理、資金、投資人關係以及公司治理事務。
人力資源	作為業務運營的策略夥伴，持續優化人力資本管理系統和流程。策略制定和執行與人才招募、訓練和發展、績效管理、離職、員工關係、總體薪酬、行政和環安衛相關的活動。積極推動公司核心價值的整合，確保組織內部的合規性。
法務	審閱公司商務合約與法律文件並提供法律意見；管理公司商業爭端之解決程序；管理智慧財產權之申請、保護與授權；提供業務單位法令遵循與法令變更之建議；規劃並推行給員工之法律教育訓練；管理公司之隱私權政策。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		現持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要關係人			備註
								股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	洪麗霖 (註1)	女	61~70歲	112.05.29	3年	104.05.22	2,944,624	1.68%	2,418,624	1.38%	0	0%	0	0%	政大企業班 台灣大學政治系學士 緯創資通(股)公司企業 產品事業群總經理、雲端事業群總經理 宏碁電腦(股)公司副總經理	註1	無	無	無	無
董事長 (註2)	中華民國	緯創資通(股)公司 公司代表人： 林憲銘(註2)	男	61~70歲	109.06.15	3年	101.02.20	註2	註2	註2	註2	0	0%	0	0%	交通大學電子計算機與控制工程學士 宏碁電腦(股)公司總經理	註2	無	無	無	無
董事	中華民國	緯創資通(股)公司 公司代表人： 林福謙	男	61~70歲	112.05.29	3年	101.02.20	65,895,129	37.69%	65,895,129	37.69%	0	0%	0	0%	逢甲大學會計學士 宏碁電腦(股)公司財務長	註3	無	無	無	無
董事	中華民國	緯創資通(股)公司 公司代表人： 丘高玲 (註4)	女	50~61歲	112.05.29	3年	108.11.25	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國匹茲堡大學企業管理碩士 緯創資通(股)公司投資管理暨董事會秘書處處長 緯創資通(股)公司幕僚本部總監	註5	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以上之其他主要關係			備註
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	張順來	男	61~70歲	112.05.29	3年	106.05.31	490,235	0.28%	468,235	0.27%	49,000	0.03%	0	0%	美國馬里蘭大學派克分校博士 台灣大學機械工程學系學士 緯創資通(股)公司企業產品事業群機械設計總監	註6	無	無	無	無
董事	中華民國	呂舜星	男	51~60歲	112.05.29	3年	108.06.25	340,455	0.19%	340,455	0.19%	26,000	0.01%	0	0%	美國杜克大學富卡(Fuqua)商學院工商管理碩士學位 台灣大學資訊工程學系學士、碩士 緯創資通(股)公司企業產品事業群資深經理 宏碁電腦(股)公司伺服器與儲存設備事業群資深處長	註7	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	高啓全	男	61~70歲	112.05.29	3年	109.06.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國北卡羅萊納州立大學化學工程碩士 華亞科技(股)公司董事長 南亞科技(股)公司總經理	註8	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	曾垂紀	男	61~70歲	112.05.29	3年	107.01.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國 Drexel 大學企管碩士及會計學博士 臺灣大學法學院商學系學士 兆豐金控(股)公司副總經理 兆豐票券(股)公司董事長 中華開發金控(股)公司資深副總經理 中華開發工業銀行總經理	註9	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要關係人			備註				
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係					
獨立董事	中華民國	韓靜賢	女	51~60歲	112.05.29	3年	107.01.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國康乃狄克大學 企業碩士 中華開發資本(股)公司 事業發展處副總經理 中華開發工業銀行 (股)公司企劃處副總經理 中華開發工業銀行 (股)公司直接投資部 資深協理	註10				無	無			
獨立董事	中華民國	鄭中人	男	71~80歲	112.05.29	3年	108.06.25	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國史丹福大學 理學博士 東吳大學法學士 台灣科技大學專利 研究所專任教授 世新大學法學院專 任教授、法學院院長 暨智慧財產權研究所 宏碁電腦(股)公司法 務主管	註11				無	無		無	無

註1：於112年5月29日經全體董事推舉洪麗算小姐為董事長；並於112年6月15日董事會經全體董事同意兼任本公司策略長、富邦媒體科技股份有限公司獨立董事，兼任其他子公司之職務詳如第108頁。

註2：於112年5月29日董事長林憲銘先生於股東常會全面改選後卸任。

註3：緯創資通(股)公司董事長、啟基科技(股)公司董事、緯創軟體(股)公司董事、鼎創有限公司董事長、理本投資有限公司董事長、全景軟體(股)公司監察人、智元創業投資(股)公司董事、宗盈國際科技(股)公司董事、馬雅資訊(股)公司董事、緯創生技投資控股(股)公司董事、緯創數投投資控股(股)公司董事、緯創醫學科技(股)公司董事、沛爾生技醫藥(股)公司董事、緯成資產管理(股)公司董事長、緯創綠能控股(股)公司董事、Hartec Asia Pte. Ltd. 董事、WiseCap (Hong Kong) Limited 董事長、Hukui Biotechnology Corporation 董事、B-Temia Asia Pte. Ltd. 董事。

註4：於112年5月29日股東常會全面改選後新任。

註5：緯創資通(股)公司本屆監事部總監暨永續副總經理、太康精密(股)公司董事、旭暉應用材料(股)公司董事、瑞相科技(股)公司董事、智帆風能(股)公司董事、緯創綠能控股(股)公司監察人、Diagnostics For The Real World Limited 董事。

註6：於112年6月15日董事會經全體董事同意擔任本公司總經理暨執行長，LiquidStack Holding B.V. 董事、兼任其他子公司之職務詳如第108頁。

註7：於112年6月15日董事會經全體董事同意擔任本公司執行副總經理，兼任其他子公司之職務詳如第108頁。

註8：台灣兆捷科技國際股份有限公司董事長、晶芯半導體(黃石)有限公司董事長、豪勉科技(股)公司獨立董事、瑞芯微電子公司獨立董事、鴻士電子(股)公司獨立董事。

註9：互惠資產管理(股)公司董事長、互惠投資(股)公司董事長、鼎實投資有限公司董事長、鈺盛生物科技(股)公司董事長、綠電再生(股)公司獨立董事、華孚科技(股)公司獨立董事、景文科技大學董事。

註10：友達光電(股)公司獨立董事、聚積科技(股)公司獨立董事。

註11：物聯智慧(股)公司獨立董事、台灣優燈(股)公司獨立董事。

法人股東之主要股東

113年4月1日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
緯創資通股份有限公司	新制勞工退休基金	3.16
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	3.13
	富邦人壽保險股份有限公司	1.84
	台北富邦商業銀行受託緯創資通信託財產專戶	1.62
	元大台灣高股息基金專戶	1.50
	林憲銘	1.47
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.35
	啟基科技股份有限公司	0.99
	群益台灣精選高息ETF基金專戶	0.89
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.88

股東為法人者其主要股東

113年3月

法人名稱	法人之主要股東	持股比例 (%)
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100.00

113年4月2日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例 (%)
啟基科技股份有限公司	緯創資通股份有限公司	19.80
	寶來台灣高股息基金專戶	4.35
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	3.85
	新制勞工退休基金	2.61
	王永順	2.13
	永豐商業銀行受託保管啟基科技(股)公司有表決權、有股利分配權之限制型股票信託專戶	2.06
	中華郵政股份有限公司	2.00
	華南商業銀行受託保管統一台灣高息動能ETF證券投資信託基金專戶	1.83
	謝宏波	1.50
	彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶	1.39

### 董事所具專業知識及獨立性情形

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 洪麗寯	<p>洪麗寯小姐現任緯穎科技服務股份有限公司董事長暨策略長；在緯穎成立前擔任緯創企業產品事業群總經理暨營運長。在她二十多年的資訊產業經驗中，豐富的國際事務資歷、全球業務運作管理經驗、資訊及科技產品的設計、生產及行銷策略規劃，成就她與全球知名 IT 企業及重要的公私部門組織，建立起關鍵而長期的互信夥伴關係，於 108 年獲得為表彰臺灣半導體、電子、資通等產業有傑出貢獻人士 ERSO Award 獎之肯定，111 年更榮獲 111 哈佛商業評論台灣企業領袖 100 強之殊榮。</p> <p>另洪麗寯小姐未有公司法第 30 條各款情事。</p>	非屬獨立董事，無須敘明獨立性情形。	1 家 詳註 1
董事 林福謙	<p>林福謙先生，曾擔任宏碁電腦股份有限公司的財務經理，後升任為財務長。緯創分割成立後擔任總財務長一職，之後轉任緯創幕僚長。其卓越的財務分析與經營管理能力，獲 1996 年中華民國傑出財務主持人獎之肯定。</p> <p>另林福謙先生未有公司法第 30 條各款情事。</p>		無
董事 張順來	<p>張順來博士現任緯穎科技服務股份有限公司(以下簡稱「緯穎」)總經理暨執行長，負責產品發展、業務、供應鏈與製造、產品架構、品質工程與企業自動化等部門。他在緯穎成立前擔任緯創企業產品事業群之機械設計總監，同時負責管理儲存產品部門。</p> <p>張博士擁有超過二十年的自動化、國防、半導體設備以及 IT 軟體產業的產品開發經驗。在加入緯穎後成功建立並帶領產品開發團隊進行技術研究，同時與多元團隊建立合作關係，致力於交付最先進的設備給資料中心客戶，並於 110 年獲得傑出資訊人才獎的肯定。</p> <p>另張順來博士未有公司法第 30 條各款情事。</p>		無
董事 呂舜星	<p>呂舜星先生目前擔任緯穎科技服務股份有限公司執行副總經理。擁有伺服器、儲存以及通信等行業超過二十五年的經驗，曾在著名的 ODM 公司包括宏碁、神達、中磊電子、以及緯創擔任要職。</p> <p>另呂舜星先生未有公司法第 30 條各款情事。</p>		無
董事 丘高玲	<p>丘高玲小姐目前擔任緯創資通(股)公司幕僚本部I總監暨永續副總經理。具備專業的財務分析與經營管理能力，且對永續發展之專業有深入的研究。</p> <p>另丘高玲小姐未有公司法第 30 條各款情事。</p>		無



姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 高啓全		高啓全先生曾擔任華亞科技(股)公司董事長、南亞科技(股)公司總經理，在 DRAM 產業歷練超過三十年，為相關科技產業發展之重要推手，被市場譽為台灣 DRAM 教父。 另高啓全先生未有公司法第 30 條各款情事。	四位獨立董事獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)皆未持有本公司股份； 3. 皆未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4. 最近 2 年皆未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務	3 家 詳註 2
獨立董事 曾垂紀		曾垂紀博士曾擔任兆豐金控(股)公司副總經理、兆豐票券(股)公司董事長及中華開發金控(股)公司資深副總經理暨中華開發工業銀行總經理，擁有豐富的會計、金融、顧問、學術的經驗。 另曾垂紀先生未有公司法第 30 條各款情事。		2 家 詳註 3
獨立董事 韓靜實		韓靜實小姐曾擔任中華開發資本(股)公司事業發展處副總經理及多家中華開發金控集團旗下公司監察人及董事，亦曾擔任多家上市櫃公司之獨立董事，擁有廣博的投資、公司治理及財務分析知識與經驗。 另韓靜實小姐未有公司法第 30 條各款情事。		3 家 詳註 4
獨立董事 鄭中人		鄭中人博士曾擔任宏碁法務主管、台灣科技大學專利研究所專任教授及世新大學法學院專任教授、法學院院長暨智慧財產權所所長，不論在學界、業界都非常有知名度，為臺灣智慧財產權權威。 另鄭中人先生未有公司法第 30 條各款情事。		1 家 詳註 5

註 1：富邦媒體科技(股)公司。

註 2：豪勉科技(股)公司、瑞芯微電子公司、滬士電子(股)公司。

註 3：綠電再生(股)公司、華孚科技(股)公司。

註 4：聚積科技(股)公司、宇瞻科技(股)公司、友達光電(股)公司。

註 5：台灣優燈(股)公司。

## 董事會多元化政策及獨立性情形

### 1. 董事會多元化政策

本公司於「公司治理實務守則」第20條中訂定董事會成員組成多元化政策，內容如下：董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (一)、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (二)、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。

本公司之全體董事均具備上述八項能力，本公司董事長暨策略長洪麗寧小姐，為勇於挑戰冒險的創業家，具有豐富的全球業務運作管理經驗，並擁有突破創新思考模式及強烈的領袖魅力，更具備敏銳的觀察力及明快判斷與決策能力；董事林福謙，在財務及公司治理方面都具有深厚的知識與經驗，並對數字有極高的敏感度；董事兼總經理暨執行長張順來博士，具有機械工程等專業背景，在帶領團隊研發產品擁有絕佳的領導力及靈活的思維；董事兼執行副總經理呂舜星先生，具有資訊工程及工商管理專業背景，在產品發展、產品管理及因應產業快速變遷擁有極高的洞察力；董事丘高玲小姐，除了於財務及公司治理豐富經驗外，其永續知識的專業，更是目前全球產業都十分重視的觀點。

而獨立董事中，高啓全先生在產業界有台灣Dram教父之名，具有前瞻性與洞悉全球經濟之專業能力，曾垂紀先生為會計學博士，具有會計及財務分析、金融、投資等專業背景，鄭中人先生具有法律之背景，尤其專注於科技業專利及智慧財產權，韓靜實小姐於金融界深耕多年，具有投資、公司治理及財務分析之專業背景，每位獨立董事可從不同角度給予本公司專業建議。

本公司共有9位董事，其中具本公司員工身分之董事為3席，獨立董事為4席，所有獨立董事其連續任期均不超過3屆。

本公司之全體董事均為本國籍，在性別方面，女性董事在112年董事改選後增至3位，男性董事6位；在年齡方面，71歲以上1位，61~70歲6位，60歲以下2位。

本公司已達成獨立董事席次4席及兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標，不斷持續朝多元化董事會目標發展。

### 2. 董事會獨立性情形

本公司共有9位董事，獨立董事為4席，佔比為44%。經與董事確認相關親屬表及聲明書，董事間均未有具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年03月26日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長暨策略長	中華民國	洪麗寧	女	101.04.02	2,418,624	1.38%	0	0%	0	0%	1. 政大企家班 2. 台灣大學政治系學士 3. 緯創資通(股)公司企業產品事業群總經理、雲端事業總部總經理 4. 宏碁電腦(股)公司副總經理	註 1	無	無	無
總經理暨執行長	中華民國	張順來	男	101.04.02	468,235	0.27%	49,000	0.03%	0	0%	1. 美國馬里蘭大學派克分校校博士 2. 台灣大學機械工程學系學士 3. 緯創資通(股)公司企業產品事業群機械設計總監	註 1	無	無	無
執行副總經理	中華民國	呂舜星	男	103.07.16	340,455	0.19%	26,000	0.01%	0	0%	1. 美國杜克大學富卡(Fuqua)商學院工商管理碩士學位 2. 台灣大學資訊工程學系學士、碩士 3. 緯創資通(股)公司企業產品事業群資深經理 4. 宏碁電腦(股)公司伺服器與儲存設備事業群資深處長	註 1	無	無	無
副總經理	中華民國	王瑞斌	男	105.05.03	259,905	0.15%	47,214	0.03%	0	0%	1. 菲律賓 Ateneo de Manila 大學 EMBA 2. 台灣科技大學機械工程系 3. 緯創資通(股)公司企業產品事業群製造總監 4. 宏碁電腦(股)公司採購經理、廠長及海外廠區總經理	註 1	無	無	無
副總經理	中華民國	焦裕洲	男	105.05.03	485,722	0.28%	0	0%	0	0%	1. 政大企家班 2. 交通大學資訊工程學系學士 3. 緯創資通(股)公司應用電腦事業部部長、伺服器事業部部長、總經理室資深特別助理	註 2	無	無	無
財務長	中華民國	陳昌偉	男	101.04.02	516,495	0.30%	0	0%	0	0%	1. 東海大學會計系學士 2. 緯創資通(股)公司財務策略規劃資深經理	註 1	無	無	無

註 1：兼任其他子公司之職務詳如第 108 頁。

註 2：於 112 年 6 月 1 日離職解任。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司		財務報告內所有公司
							本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額			
董事長 (註1)	緯創資通(股)公司 法人代表人： 林憲銘 (註1)	本公司	財務報告內所有公司	0	390	本公司	財務報告內所有公司	19,852	19,852	0	167,480	167,480	86,000
		0	0	19,462	390	32,821	407	114,400	0	0	1.39%	1.39%	
董事長	洪麗聲 (註2)	本公司	財務報告內所有公司	0	390	本公司	財務報告內所有公司	19,852	19,852	0	167,480	167,480	86,000
		0	0	19,462	390	32,821	407	114,400	0	0	1.39%	1.39%	
董事	緯創資通(股)公司 法人代表人： 林福謙	本公司	財務報告內所有公司	0	390	本公司	財務報告內所有公司	19,852	19,852	0	167,480	167,480	86,000
		0	0	19,462	390	32,821	407	114,400	0	0	1.39%	1.39%	
董事	緯創資通(股)公司 法人代表人： 丘高玲 (註3)	本公司	財務報告內所有公司	0	390	本公司	財務報告內所有公司	19,852	19,852	0	167,480	167,480	86,000
		0	0	19,462	390	32,821	407	114,400	0	0	1.39%	1.39%	
董事	張順來	本公司	財務報告內所有公司	0	390	本公司	財務報告內所有公司	19,852	19,852	0	167,480	167,480	86,000
董事	呂舜星	本公司	財務報告內所有公司	0	390	本公司	財務報告內所有公司	19,852	19,852	0	167,480	167,480	86,000

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		取得來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金										
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
獨立董事	高啓全	0	0	0	0	330	330	10,538	10,538	10,868	10,868	0	0	0	0	0	0	0	0	10,868	10,868	0
獨立董事	曾垂紀	0	0	0	0	330	330	10,538	10,538	10,868	10,868	0	0	0	0	0	0	0	0	10,868	10,868	0
獨立董事	韓靜實	0	0	0	0	330	330	10,538	10,538	10,868	10,868	0	0	0	0	0	0	0	0	10,868	10,868	0
獨立董事	鄭中人	0	0	0	0	330	330	10,538	10,538	10,868	10,868	0	0	0	0	0	0	0	0	10,868	10,868	0

註：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註1：於112年5月29日股東常會全面改選後卸任。  
 註2：於112年5月29日股東常會全面改選後續任，同日董事會經全體董事推舉為董事長，並於112年6月15日董事會經全體董事同意兼任本公司策略長。  
 註3：於112年5月29日股東常會全面改選後新任。

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司H	本公司	母公司及所有 轉投資事業
低於 1,000,000 元	3 席；註 1	3 席；註 1	3 席；註 1	
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	6 席；註 2	6 席；註 2	4 席；註 4	4 席；註 4
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	2 席；註 3	2 席；註 3	1 席；註 5	2 席；註 6
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)			1 席；註 7	1 席；註 7
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				2 席；註 8
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)			2 席；註 9	2 席；註 9
100,000,000 元以上				
總計	共 11 席	共 11 席	共 11 席	共 11 席

註 1：法人代表人：林憲銘、法人代表人：林福謙、法人代表人：丘高玲

註 2：張順來、呂舜星、鄭中人、高啓全、曾垂紀、韓靜實

註 3：緯創資通股份有限公司、洪麗寯

註 4：鄭中人、高啓全、曾垂紀、韓靜實

註 5：緯創資通股份有限公司

註 6：緯創資通股份有限公司、法人代表人：丘高玲

註 7：呂舜星

註 8：前任法人代表人：林憲銘、法人代表人：林福謙

註 9：洪麗寯、張順來

**(二)監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。**

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
董事長暨策略略長	洪麗寧														
總經理暨執行長	張順來														
執行副總經理	呂舜星	17,932	財務報告內所有公司	769	財務報告內所有公司	25,375	財務報告內所有公司	130,200	0	130,200	0	174,276	174,276	1.45%	無
副總經理	王瑞斌														
副總經理(註2)	焦裕洲														
財務長	陳昌偉														

註1：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註2：該員於112年6月1日離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	1席；註1	1席；註1
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	2席；註2	2席；註2
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	1席；註3	1席；註3
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	1席；註4	1席；註4
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	1席；註5	1席；註5
100,000,000元以上		
總計	共6席	共6席

註1：焦裕洲  
 註2：王瑞斌、陳昌偉  
 註3：呂舜星  
 註4：張順來  
 註5：洪麗寧

(四) 上市上櫃公司有下列情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：無下列情形，故不適用。

1. 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者：無此情形。
2. 上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：本公司 112 年度公司治理評鑑結果為前 6%~20%。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長暨 策略長	洪麗甯	0	130,550	130,550	1.08%
	總經理暨 執行長	張順來				
	資深副總經理	呂舜星				
	副總經理	王瑞斌				
	副總經理	焦裕洲				
	財務長	陳昌偉				
	會計主管	溫宜芸				

(六) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	項目	酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例			
		111 年度(註 1)		112 年度(註 2)	
		本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
一般董事及獨立董事		0.26%	0.26%	0.26%	0.26%
總經理及副總經理		1.13%	1.13%	1.45%	1.45%

註 1：依 111 年度個體財務報告稅後純益 NT\$14,174,709 千元計算。

註 2：依 112 年度個體財務報告稅後純益 NT\$12,043,655 千元計算。

2. 董事、總經理及副總經理酬金之訂定：

本公司董事之酬金給付政策，係依據本公司「公司章程」第二十一條規定辦理，公司年度如有獲利(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)，應提撥不高於百分之一為董事酬勞，以現金發放之。



本公司董事及經理人訂定酬金之程序係依據「董事及經理人之薪酬制度、結構及經營績效評估管理辦法」作為評核之依循，董事報酬考量個別董事之職權、出席次數及其他績效評估而核給之。總經理及副總經理之薪資報酬，係依據經營團隊之營運績效與目標達成率，並參酌同業給付水準，考量職位、所承擔之責任及未來風險之關連合理性議定之。

相關績效考核及薪酬合理性均經本公司薪資報酬委員會及董事會核定後施行，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形資訊

112 年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 1)	備註
董事長 (112 全面改選 卸任)	緯創資通(股)公司 代表人：林憲銘	4	0	100 %	112/5/29 卸任
董事長	洪麗甯	8	0	100 %	112/5/29 接任
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	8	0	100 %	112/5/29 續任
董事	張順來	8	0	100 %	112/5/29 續任
董事	呂舜星	7	1	88 %	112/5/29 續任
董事	緯創資通(股)公司 代表人：丘高玲	4	0	100 %	112/5/29 新任
獨立董事	高啓全	8	0	100 %	112/5/29 續任
獨立董事	曾垂紀	8	0	100 %	112/5/29 續任
獨立董事	韓靜實	8	0	100 %	112/5/29 續任
獨立董事	鄭中人	8	0	100 %	112/5/29 續任

註 1：實際出席率(%)以該董事在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：本公司於民國 112 年 5 月 29 日股東常會進行全面改選。

##### 其他應記載事項：

##### 112 年度各次董事會獨立董事出席狀況

●：親自出席 ○：委託出席

	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次	第八次
高啓全	●	●	●	●	●	●	●	●
曾垂紀	●	●	●	●	●	●	●	●
韓靜實	●	●	●	●	●	●	●	●
鄭中人	●	●	●	●	●	●	●	●

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：因已設置審計委員會，故不適用。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會期別	日期	議案內容	利益迴避原因以及參與表決情形
112 年度 第一次董事會	112.01.09	第一案：本公司一一年不含執行長以外之其他經理人下半年度營運績效獎金核發建議案。	董事張順來先生、呂舜星先生為第一案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。 董事洪麗甯女士為第二案之利害關係人，依

		第二案：本公司一一一年執行長下半年度營運績效獎金核發建議案。	利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，全數議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
112 年度 第二次董事會	112.02.22	第二案：本公司一一一年不含執行長以外之其他經理人員工酬勞支領比率及金額建議案。 第三案：本公司一一二年不含執行長以外之其他經理人年度調薪建議案。 第四案：本公司一一二年不含執行長以外之其他經理人年度營運績效獎金預核建議案。 第五案：本公司一一一年執行長員工酬勞支領比率及金額建議案。 第六案：本公司一一二年執行長年度調薪建議案。 第七案：本公司一一二年執行長年度營運績效獎金預核建議案。	董事張順來先生、呂舜星先生為第二案至第四案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。 董事洪麗寯女士為第五案至第七案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。 排除應利益迴避之董事後，全數議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
112 年度 第六次董事會	112.06.15	第三案：本公司高階經理人職務調整建議案。	董事洪麗寯女士、張順來先生、呂舜星先生為第三案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。 排除應利益迴避之董事後，全數議案經代理主席林福謙先生徵詢全體出席董事一致無異議通過。
112 年度 第七次董事會	112.08.07	第一案：本公司一一二年不含策略長以外之其他經理人上半年度營運績效獎金核發建議案。 第二案：本公司一一二年策略長上半年度營運績效獎金核發建議案。	董事張順來先生、呂舜星先生為第一案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。 董事長洪麗寯女士為第二案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。 排除應利益迴避之董事後，第一案全數議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 排除應利益迴避之董事後，第二案全數議案經代理主席林福謙先生徵詢全體出席董事一致無異議通過。

### 三、董事會評鑑執行情形：

類型	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
董事會	每年執行一次	112/01/01~ 112/12/31	董事會及 個別董事	董事會內部自評、 董事成員自評	董事會績效評估之衡量項目，含括以下五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 董事成員績效評估之衡量項目，含括以下六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制

審計委員會	每年執行一次	112/01/01~112/12/31	審計委員會及個別審計委員	審計委員會內部自評及審計委員會成員自評	審計委員會績效評估之衡量項目，含括以下五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制 審計委員績效評估之衡量項目，含括以下四大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任
薪資報酬委員會	每年執行一次	112/01/01~112/12/31	薪資報酬委員會及個別薪資報酬委員	薪資報酬委員會內部自評及薪資報酬委員會成員自評	薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，含括以下五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任 5. 內部控制 薪資報酬委員績效評估之衡量項目，含括以下四大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任
企業永續發展委員會	每年執行一次	112/01/01~112/12/31	企業永續發展委員會及個別企業永續發展委員	企業永續發展委員會內部自評及企業永續發展委員會成員自評	企業永續發展委員會績效評估之衡量項目，含括以下四大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 企業永續發展委員會職責認知 3. 提升企業永續發展委員會決策品質 4. 企業永續發展委員會組成及成員選任 企業永續發展委員績效評估之衡量項目，含括以下四大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 企業永續發展委員會職責認知 3. 提升企業永續發展委員會決策品質 4. 企業永續發展委員會組成及成員選任
提名委員會	每年執行一次	112/01/01~112/12/31	提名委員會及個別提名委員	提名委員會內部自評及提名委員會成員自評	提名委員會績效評估之衡量項目，含括以下五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提名委員會職責認知 3. 提升提名委員會決策品質 4. 提名委員會組成及成員選任 5. 內部控制 提名委員績效評估之衡量項目，含括以下四大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提名委員會職責認知 3. 提升提名委員會決策品質 4. 提名委員會組成及成員選任

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司業於 113 年第一季依「董事會績效評估辦法」之規定完成董事會及功能性委員會之績效評估，本公司 112 年度董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及企業永續發展委員會之績效評估結果皆為「超越標準」(分數達 90 分以上)。

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司審計委員會由4名獨立董事組成，其專業資格與經驗請參閱第12至13頁「董事所具專業知識及獨立性情形」。審計委員會之運作依本公司「審計委員會組織規程」及相關法令辦理，於每季定期於董事會前召開會議，檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與內部稽核及簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。112年度審議事項主要包括：

- 審閱各季財務報表
- 重大之資金貸與
- 簽證會計師之委(解)任、報酬、及獨立性評估
- 內部控制制度有效性考核
- 重大之資產交易

### 1. 審計委員會運作情形資訊：

112年度審計委員會開會7次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數B	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】 (註1)	備註
獨立董事	高啓全	7	0	100 %	112/5/29 續任
獨立董事	曾垂紀	7	0	100 %	112/5/29 續任
獨立董事	韓靜實	7	0	100 %	112/5/29 續任
獨立董事	鄭中人	7	0	100 %	112/5/29 續任

註1：實際出席率(%)以該獨立董事在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：本公司於民國112年5月29日股東常會進行全面改選。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：請參閱董事會重要決議事項第59至65頁。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一) 本公司內部稽核主管每季至少一次向審計委員會報告稽核業務，並依稽核計畫執行進度將稽核報告及追蹤報告陳核後，交付獨立董事查閱，若獨立董事審閱後有疑問或指示會立即進行溝通及討論。每年年底前就下年度稽核計畫擬定方向(含風險評估)及查核重點，事先以座談方式徵詢獨立董事的意見。內部稽核單位及獨立董事間，平時視需要以電子郵件、電話或會面座談方式進行溝通。本公司獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好。

(二) 本公司一年至少四次邀請簽證會計師列席審計委員會，針對季及年度財務報告之核閱或查核結果、關鍵查核事項、年度查核規劃及子公司內控查核、重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新等進行溝通及討論，本公司獨立董事與簽證會計師間溝通情形良好。

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司守則情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V	否	無差異
二、公司股權結構及股東權益	<p>摘要說明</p> <p>本公司參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」並經董事會通過，全條文揭露於本公司官網（網址：<a href="https://www.wiwynn.com/zh-hant/">https://www.wiwynn.com/zh-hant/</a>）及公開資訊觀測站。</p>		
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		無差異

公告日	通知日期
2/22	1/19
5/8	4/20
8/7	7/20
11/6	10/19

本公司業已訂定「防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理作業管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並不定期對董事及經理人提供相關法令之教育宣導。落實情形及相關宣導情形如下：

一、於年度(前30天)及各季財報(前15天)公告前通知各董事不得於封閉期間交易股票，112年執行情形如下：

二、本公司分別於112年1月17日、112年4月20日、112年7月14日及112年10月30日，對內部人宣導股權轉讓常見違規態樣，並於董事會、營收公告及重大訊息發佈前提醒內部人不得交易本公司股票之期間。

評估項目	運作情形		與上市公 司守則及 實務情形 之差異																																																																																																																																																																																	
	是	否																																																																																																																																																																																		
三、董事會之組成及職責	摘要說明																																																																																																																																																																																			
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V	<p>本公司「公司治理實務守則」中訂有董事會成員組成多元化政策。為使董事會成員組成更具多元化以強化董事會職能，經112年股東常會全面改選，除選任洪麗寗女士為董事長，更新增一席女性董事，達到三席女性董事席次，加深化女性董事決策參與且落實董事會成員多元化。本公司在多元化目標上已達成維持女性董事席次至少兩席(含)以上、獨立董事席次4席及兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標，未來亦將持續朝多元化董事會發展。</p>	無差異																																																																																																																																																																																	
	<p style="text-align: center;"><b>董事會成員落實多元化情形</b></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="3">多元化 核心 項目 董事 姓名</th> <th colspan="3">基本組成</th> <th colspan="6">產業背景</th> <th colspan="4">專業能力</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">性 別</th> <th rowspan="2">兼 任 本 公 司 員 工</th> <th rowspan="2">年 齡</th> <th rowspan="2">立 事 期 限</th> <th rowspan="2">獨 董 任 年</th> <th rowspan="2">創 投/ 顧 問</th> <th rowspan="2">通 信 網 路</th> <th rowspan="2">電 腦 及 週 邊 設 備</th> <th rowspan="2">會 計 及 財 務 分 析 力</th> <th rowspan="2">資 訊 科 技</th> <th rowspan="2">風 險 管 理 力</th> <th rowspan="2">營 運 管 理 力</th> <th colspan="2"></th> </tr> <tr> <th>40 以 下</th> <th>41 至 60</th> <th>61 以 上</th> <th>3 年 以 下</th> <th>3 年 以 上</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>洪麗寗</td> <td>女</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>林福謙</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>丘高玲</td> <td>女</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>張順來</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>呂舜星</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>高啓全</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>曾垂紀</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>韓靜實</td> <td>女</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>鄭中人</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		多元化 核心 項目 董事 姓名	基本組成			產業背景						專業能力				性 別	兼 任 本 公 司 員 工	年 齡	立 事 期 限	獨 董 任 年	創 投/ 顧 問	通 信 網 路	電 腦 及 週 邊 設 備	會 計 及 財 務 分 析 力	資 訊 科 技	風 險 管 理 力	營 運 管 理 力			40 以 下	41 至 60	61 以 上	3 年 以 下	3 年 以 上	洪麗寗	女	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V		林福謙	男					V	V	V	V	V	V	V	V	V		丘高玲	女		V					V	V	V	V	V	V	V		張順來	男	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V		呂舜星	男	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V		高啓全	男			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V		曾垂紀	男			V		V			V	V	V	V	V	V		韓靜實	女		V			V			V	V	V	V	V	V		鄭中人	男			V		V		V	V	V	V	V	V	V		
多元化 核心 項目 董事 姓名	基本組成			產業背景						專業能力																																																																																																																																																																										
	性 別	兼 任 本 公 司 員 工		年 齡	立 事 期 限	獨 董 任 年	創 投/ 顧 問	通 信 網 路	電 腦 及 週 邊 設 備	會 計 及 財 務 分 析 力	資 訊 科 技	風 險 管 理 力	營 運 管 理 力																																																																																																																																																																							
			40 以 下											41 至 60	61 以 上	3 年 以 下	3 年 以 上																																																																																																																																																																			
洪麗寗	女	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																						
林福謙	男					V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																						
丘高玲	女		V					V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																						
張順來	男	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																						
呂舜星	男	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																						
高啓全	男			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																						
曾垂紀	男			V		V			V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																						
韓靜實	女		V			V			V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																						
鄭中人	男			V		V		V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																						
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	<p>本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，於110年3月8日設置企業永續發展委員會，負責永續風險辨識與管理，協助董事會落實風險監督及控管機制。此外為健全本公司董事會功能及強化管理機制，本公司於民國111年11月1日董事會通過設置「提名委員會」。</p>	無差異																																																																																																																																																																																	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進	V	<p>本公司於107年3月16日董事會通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並於108年11月6日董事會通過修訂，將功能性委員會納入績效評估的範圍。包括董事會及功能性委員會內部自評、董事會及功能性委員會自評或其他適當方式進行績效評估。</p>	無差異																																																																																																																																																																																	

評估項目	運作情形		與上市公司守則及治理原則之差異情形及原因
	是	否	
行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董薪酬報酬及提名績任之參考？		<p>摘要說明</p> <p>本公司董事會(包括功能性委員會)每年應執行一次績效評估，評估期間自當年度1/1至12/31止，依評估程序及評估指標進行當年度績效評估，於次一年度第一季結束前完成報告，並將評估結果送交董事會報告。另依據「董事及經理人之薪酬制度、結構及經營績效評估管理辦法」，其評估果將運用於董事報酬及續任參考。</p> <p>本公司業已完成112年度董事會績效評估，提交113年2月26日董事會報告，112年度董事會、審計委員會、薪資報酬委員會、企業永續發展委員會及提名委員會績效評估分數分別為99分、98分、99分、99分及98分，評估結果均為「超越標準」(90分以上)。</p> <p>本公司於111年11月1日董事會決議通過修訂「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，應至少每三年委任外部專家獨立機構或外部專家學者團隊執行董事會績效評估。</p> <p>111年12月本公司委任「臺灣董事會績效協會」進行111年度(111.1.1~111.12.31)董事會績效外部評估，透過外部專家學者之獨立性與專業訪評，分別就董事會之組成結構、董事選任與進修、公司營運參與度、決策品質、內部控制、永續環境及創造價值等7個構面進行審視並提供建議，本公司依據建議擬訂措施為定期向董事會提報利害關係人溝通情形(如:員工建議或申訴案件)，讓董事會成員適時了解並公正討論。實施情形為分別於112年8月7日及113年1月18日提報董事會利害關係人(員工建議或申訴)溝通情形。</p>	
(四)公司是否定期評估發證會計師獨立性？	V	<p>本公司每年至少一次評估發證會計師之獨立性。</p> <p>本公司委任發證會計師及其獨立性與適任性之評估案業經113年2月26日審計委員會及董事會通過。除審核審計公費之合理性外，且要求發證會計師及其事務所提供相關資料及聲明書，針對獨立性規範包括：</p> <p>事務所所有成員之個人獨立性(財務利益、融資保證、僱用關係等)、與客戶間的商業關係、會計師輪調制度、非審計服務等政策與程序，並依據有無違反職業道德規範第十號所規定之情形與審計品質指標(AQIs)進行評估，經評估確認113年度所委任發證會計師符合會計師職業道德規範之相關獨立性及適任性要求。</p>	無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵	V	<p>為配合主管機關推動公司治理藍圖以深化公司治理，於109年8月7日董事會通過設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，協助董事執行業務以發揮監督功能，並作為董事會與各業務單位及主管機關的橋樑。</p> <p>112年相關業務執行情形如下：</p> <p>一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜：</p> <p>(一) 擬訂董事會議程於會議七日前(臨時會議除外)寄發召集通知，同時提供董事充足之會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄之製作</p>	無差異



評估項目	運作情形		櫃 上 市 公 司 守 則 及 其 他 規 章 制 度 與 公 司 實 際 情 形 之 差 異 及 原 因																											
	是	否																												
法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		<p>及分送各董事。</p> <p>(二) 依法辦理股東會日期事前登記，並於法定期限內製作開會通知、年報、議事手冊及議事錄。</p> <p>(三) 章程修訂或董事改選辦理變更登記相關作業。</p> <p>(四) 邀請會計師及視議案需要安排相關人員列席董事會報告。</p> <p>二、負責處理董事要求事項，提供董事執行業務所需之資料，就董事之要求給予適當且即時之回應。</p> <p>三、擬定進修計畫及課程，安排董事進修事宜。</p> <p>四、協助董事會建立績效目標以加強董事會運作效率，辦理董事會績效評估作業事宜。</p> <p>五、協助董事會遵循法令：</p> <p>(一) 協助董事會及股東會之運作符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(二) 協助並提醒董事於執行業務時應遵守之法規。</p> <p>六、資訊對等、透明：負責會議決議事項之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>七、不定期辦理法人說明會，以維護投資人關係，強化與投資人間的溝通管道。</p> <p>八、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>112年公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">進修機構</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th colspan="2">進修期間</th> <th rowspan="2">進修時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中華民國工商協進會</td> <td>2023台新淨零電力高峰論壇</td> <td>112/6/2</td> <td>112/6/2</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>112/7/4</td> <td>112/7/4</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>贏向未來的ESG全球關鍵趨勢與實戰案例</td> <td>112/9/22</td> <td>112/9/22</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董事會效能提升的關鍵</td> <td>112/9/22</td> <td>112/9/22</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修機構	課程名稱	進修期間		進修時數	起	迄	中華民國工商協進會	2023台新淨零電力高峰論壇	112/6/2	112/6/2	3	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	112/7/4	112/7/4	3	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的ESG全球關鍵趨勢與實戰案例	112/9/22	112/9/22	3	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	112/9/22	112/9/22	3	
進修機構	課程名稱	進修期間			進修時數																									
		起	迄																											
中華民國工商協進會	2023台新淨零電力高峰論壇	112/6/2	112/6/2	3																										
臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	112/7/4	112/7/4	3																										
社團法人中華公司治理協會	贏向未來的ESG全球關鍵趨勢與實戰案例	112/9/22	112/9/22	3																										
社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	112/9/22	112/9/22	3																										

評估項目	運作情形		與上市公司守則及實務情形	櫃上治理原則及差異原因
	是	否		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司與政府/主管機關、客戶、供應商、往來銀行、股東/投資人及員工等均有暢通之溝通管道，並遵守其應有之合法權益。 本公司於公司官網設有利害關係人專區，提供利害關係人溝通管道，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無差異	無差異
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V	本公司委任元大證券股份有限公司股務代理機構辦理股東會事務。	無差異	無差異
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	本公司於公司官網揭露本公司財務業務及公司治理等相關資訊，並適時更新。	無差異	無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外資訊發布及說明，落實發言人制度，並指定專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露。此外本公司為提升資訊透明度，於公司官網以中英文方式揭露財務、業務及公司治理等相關資訊。 若辦理法人說明會，將同步放置相關資料於公司官網，以供投資人查詢。	無差異	無差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前提早公告及申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前提早公告及申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	如左列說明	如左列說明

評估項目	運作情形		與上司守則及情形	櫃上治理差異原因																																																																							
	是	否																																																																									
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V	<p>摘要說明</p> <p>一、員工權益及僱員關懷方面： 本公司訂定完善的員工福利措施、進修、訓練及退休制度，並定期舉辦健康檢查，照護員工健康。本公司積極建立友善的工作職場，致力提升和諧的員工關係，透過定期舉辦的員工溝通會，傾聽員工心聲，建立絕對保密的員工申訴管道，維護員工之權益。</p> <p>二、投資者關係： 本公司委任專業之股務代理機構負責股東事宜，並設有專人處理投資人關係及股東建議等。</p> <p>三、供應商關係： 本公司與供應商維持良好互動，並發展為長期合作之策略夥伴。</p> <p>四、利害關係人之權利： 本公司於公司網路設置利害關係人專區，提供利害關係人包含員工、供應商、客戶、銀行及股東等溝通管道，以維護應有之權益。</p> <p>五、最近年度董事進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>洪麗甯</td> <td>112/09/22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董事會效能提升的關鍵</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>112/09/22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>贏向未來的ESG全球關鍵趨勢與實戰案例</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>112/07/04</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>112/09/22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董事會效能提升的關鍵</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>112/09/22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>贏向未來的ESG全球關鍵趨勢與實戰案例</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林福謙</td> <td>112/08/17</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>112/07/04</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>112/06/02</td> <td>中華民國工商協進會</td> <td>「2023台新淨零電力高峰論壇」</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>112/09/22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董事會效能提升的關鍵</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>張順來</td> <td>112/09/22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>贏向未來的ESG全球關鍵趨勢與實戰案例</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>呂舜星</td> <td>112/09/22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董事會效能提升的關鍵</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	董事長	洪麗甯	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3			112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的ESG全球關鍵趨勢與實戰案例	3			112/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6			112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3			112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的ESG全球關鍵趨勢與實戰案例	3	董事	林福謙	112/08/17	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3			112/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6			112/06/02	中華民國工商協進會	「2023台新淨零電力高峰論壇」	3			112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3	董事	張順來	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的ESG全球關鍵趨勢與實戰案例	3	董事	呂舜星	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3	無差異
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																																																																						
董事長	洪麗甯	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3																																																																						
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的ESG全球關鍵趨勢與實戰案例	3																																																																						
		112/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6																																																																						
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3																																																																						
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的ESG全球關鍵趨勢與實戰案例	3																																																																						
董事	林福謙	112/08/17	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3																																																																						
		112/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6																																																																						
		112/06/02	中華民國工商協進會	「2023台新淨零電力高峰論壇」	3																																																																						
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3																																																																						
董事	張順來	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的ESG全球關鍵趨勢與實戰案例	3																																																																						
董事	呂舜星	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3																																																																						

評估項目	運作情形		與上市公 務情形及 原因	
	是	否		
		摘要說明		
		112/09/22 社團法 理協人 會中 治華 社人 理中 協華 會公 會司 治	贏向未 與實戰 案來 例的 ESG 全球 關 鍵 趨 勢	3
		112/09/22 董事 丘高 玲	董事會 效能 提 升 的 關 鍵	3
		112/09/22 董事 丘高 玲	贏向未 與實戰 案來 例的 ESG 全球 關 鍵 趨 勢	3
		112/07/04 臺灣證 券交 易所	2023 國泰 永 績 金 融 暨 氣 候 變 遷 高 峰 論 壇	6
		112/09/22 董事 高啟 全	董事會 效能 提 升 的 關 鍵	3
		112/09/22 獨立 董事 高啟 全	贏向未 與實戰 案來 例的 ESG 全球 關 鍵 趨 勢	3
		112/06/16 社團法 理協人 會中 治華 社人 理中 協華 會公 會司 治	公司治 理與 證 券 法 規	3
		112/09/22 社團法 理協人 會中 治華 社人 理中 協華 會公 會司 治	董事會 效能 提 升 的 關 鍵	3
		112/09/22 獨立 董事 曾垂 紀	贏向未 與實戰 案來 例的 ESG 全球 關 鍵 趨 勢	3
		112/07/04 臺灣證 券交 易所	2023 國泰 永 績 金 融 暨 氣 候 變 遷 高 峰 論 壇	6
		112/06/02 中華民 國工 商協 進會	2023 台新 淨 零 電 力 高 峰 論 壇	3
		112/09/22 社團法 理協人 會中 治華 社人 理中 協華 會公 會司 治	董事會 效能 提 升 的 關 鍵	3
		112/09/22 社團法 理協人 會中 治華 社人 理中 協華 會公 會司 治	贏向未 與實戰 案來 例的 ESG 全球 關 鍵 趨 勢	3
		112/09/01 社團法 理協人 會中 治華 社人 理中 協華 會公 會司 治	氣候 變 遷 風 險 對 公 司 財 務 揭 露 的 衝 擊 與 影 響	3
		112/09/01 社團法 理協人 會中 治華 社人 理中 協華 會公 會司 治	企業 聲 譽 風 險 管 理	3
		112/08/09 社團法 理協人 會中 治華 社人 理中 協華 會公 會司 治	創新、 數 位 科 技 與 競 爭 優 勢	3
		112/09/22 社團法 理協人 會中 治華 社人 理中 協華 會公 會司 治	董事會 效能 提 升 的 關 鍵	3
		112/09/22 獨立 董事 鄭中 人	贏向未 與實戰 案來 例的 ESG 全球 關 鍵 趨 勢	3

評估項目	是 否	運作情形 摘要說明	櫃 上 市 公 司 守 則 及 因 實 理 差 異 情 形						
	否	<p>六、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>(一) 本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與及銀行融資等重大議案皆經過適當權責部門評估分析、相關人員亦透過訓練、管理準則及作業程序等，掌握有紀律且具備建設性的控制環境。</p> <p>(二) 稽核單位擬訂年度稽核計畫進行評估且確實執行，並將結果提報審計委員會，以控管各項風險管理之執行，落實監督機制。</p> <p>(三) 審計委員會評估公司內部控制政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全及法令遵循等控制措施)的有效性，並審查稽核部門、簽證會計師以及管理層的定期報告，檢視相關風險管理架構之適當性。</p> <p>七、客戶政策之執行情形： 本公司致力於將零缺點且具競爭力的產品和服務準時送達顧客，除了成為客戶最佳的創新技術服務合作夥伴 (Technology Service Provider)，並期望與客戶在業務合作上達成雙贏的局面。</p> <p>八、公司購買董監責任保險之情形： 本公司已為全體董事及重要職員購買責任保險，並於每年度進行續保後，提最近一次(112年11月6日)董事會報告，投保情形詳下表所示：</p> <table border="1" data-bbox="863 322 1066 1496"> <thead> <tr> <th data-bbox="863 857 895 1496">保險公司</th> <th data-bbox="863 618 895 857">投保金額</th> <th data-bbox="863 322 895 618">投保期間(起迄)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="895 857 1066 1496">美國國際產物保險股份有限公司、美商安達產物保險股份有限公司、富邦產物保險股份有限公司、臺灣產物保險股份有限公司、國泰世紀產物保險股份有限公司、南山產物保險股份有限公司、新光產物保險股份有限公司</td> <td data-bbox="895 618 1066 857">美金六千萬元整</td> <td data-bbox="895 322 1066 618">起：112年09月25日 迄：113年09月25日</td> </tr> </tbody> </table> <p>九、智慧財產權管理 本公司擬定結合公司營運目標與研發資源的智慧財產策略，從加強防禦能力到逐步活化智慧資產，鼓勵創新及研發，強化智慧財產組合(IP Portfolio)、提升員工智慧財產觀念與風險意識，並透過投資、合作授權強化競爭力。 此外為持續提升智慧財產權的管理，每年至少一次向董事會報告，最近一次提報董事會日期為113年2月26日。</p> <p>(一) 112年智慧財產執行情形 1. 台灣智慧財產管理制度 (TIPS) A 級驗證，有效期間為 111 年 12 月 31 日至 113 年 12 月 31 日。</p>	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)	美國國際產物保險股份有限公司、美商安達產物保險股份有限公司、富邦產物保險股份有限公司、臺灣產物保險股份有限公司、國泰世紀產物保險股份有限公司、南山產物保險股份有限公司、新光產物保險股份有限公司	美金六千萬元整	起：112年09月25日 迄：113年09月25日	
保險公司	投保金額	投保期間(起迄)							
美國國際產物保險股份有限公司、美商安達產物保險股份有限公司、富邦產物保險股份有限公司、臺灣產物保險股份有限公司、國泰世紀產物保險股份有限公司、南山產物保險股份有限公司、新光產物保險股份有限公司	美金六千萬元整	起：112年09月25日 迄：113年09月25日							

評估項目	運作情形		櫃 上 市 公 司 與 上 市 公 司 治 理 原 則 差 異 情 形 及 原 因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2.錄製「資訊分級管理辦法」實務 Q&amp;A 教育訓練課程並完成全體員工調訓。調訓 1050 位員工。</p> <p>3.調訓新進研發同仁參與「如何產出有價值專利」之教育訓練分別於 6/29、11/13 完成。</p> <p>4.發明提案數量比去年增長 10%。</p> <p>(二) 113 年智慧財產管理目標</p> <p>1.持續執行 TIPS 並通過 A 級認證。認證範圍包含專利及商標。</p> <p>2.重整現有的法務線上課程為一個新人訓課程，並提供中、英文版。</p> <p>3.為新進的研發同仁錄製線上教育訓練「專利權之基礎介紹」並為所有研發同仁錄製線上教育訓練及「如何產出有價值專利」。</p> <p>4.設定至少 30 項品質控管項目以每年評估外部專利事務所。</p> <p>5.研發單位分配專屬專利工程師，協助 RD 發明提案提升。</p>	
		<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>· 本公司於112年11月6日經董事會通過「風險暨安全管理政策與程序」，明定由審計委員會督導風險管理，並由執行長指派成員成立風險暨安全管理委員會進行重大風險的彙整與綜合評估，一年至少一次向審計委員會及董事會提報風險管理運作情形。</p> <p>· 強化關係人交易，向關係人進銷貨、進行勞務或技術服務交易，預計全年度交易金額達公司最近期合併總資產或最近年度合併營業收入淨額之百分之十者，除適用公開發行公司取得或處分資產處理準則規定，或屬本公司與母公司、子公司或子公司彼此間交易者外，應將相關資料提交董事會通過後，並提最近期股東會報告。同時將相關管控制納入內控細則。</p>	

#### (四) 薪資報酬委員會組成及運作情形

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別		姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)		高啓全	本公司薪酬委員會之委員皆由本公司獨立董事組成，請參閱第 12 至 13 頁「董事所具專業知識及獨立性情形」相關內容。	本公司薪酬委員會之委員皆由本公司獨立董事組成，並符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。請參閱第 12 至 13 頁「董事所具專業知識及獨立性情形」相關內容。		1(註 1)
獨立董事		鄭中人				1(註 2)
獨立董事		曾垂紀				2(註 3)

註 1：豪勉科技(股)公司。

註 2：台灣優燈(股)公司。

註 3：華孚科技(股)公司、綠電再生(股)公司 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司薪資報酬委員會由3位獨立董事組成，每年至少召開肆次會議，以善良管理人之注意，忠實履行職權，並將所提建議提交董事會討論。

(1) 薪資報酬委員會職權：

- 檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。
- 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(2) 薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 薪資報酬委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

(3) 薪資報酬委員會開會資訊：

本屆委員任期：112年6月15日起至115年5月28日，112年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 1)	備註(註 2)
召集人	高啓全	4	0	100%	112.06.15 續任
委員	韓靜實	2	0	100%	112.06.15 卸任
委員	鄭中人	4	0	100%	112.06.15 續任
委員	曾垂紀	2	0	100%	112.06.15 新任

註 1：實際出席率(%)以該委員在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。  
註 2：民國 112 年 05 月 29 日股東常會進行全面改選後，6 月 15 日經董事會重新委任。

**其他應記載事項：**

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

**(五) 提名委員會成員資料及運作情形資訊****1. 提名委員會成員之委任資格條件及其職責：**

本公司提名委員會由董事長及 2 名獨立董事組成，其專業資格與經驗請參閱第 12 至 13 頁「董事所具專業知識及獨立性情形」。提名委員會之運作依本公司「提名委員會組織規程」及相關法令辦理，本委員會得視需要時召開會議，遴選並審核董事及經理人之適任人選，且評估獨立董事之獨立性，並向董事會提出候選人建議名單及繼任計畫等相關規劃。

**2. 提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：**

A. 本公司之提名委員會委員計 5 人。

B. 本屆委員任期：第一屆任期自 111 年 11 月 01 日至 112 年 06 月 14 日，第二屆任期自 112 年 05 月 29 日至 115 年 05 月 28 日，最近年度提名委員會開會 4 次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人 (112 全面改選卸任)	林憲銘	請參閱第 12 至 13 頁「董事所具專業知識及獨立性情形」相關內容。	1	0	100 %	112/5/29 卸任
召集人 (新任)	洪麗甯		3	0	100 %	112/5/29 續任
董事	緯創資通(股)公司代表人： 林福謙		3	0	100 %	112/5/29 續任
獨立董事	高啓全		4	0	100 %	112/5/29 續任
獨立董事	鄭中人		4	0	100 %	112/5/29 續任
獨立董事	韓靜實		3	0	100 %	112/5/29 續任

註 1：實際出席率(%)以該董事及獨立董事在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：本公司於民國 112 年 5 月 29 日股東常會進行全面改選。



### 3. 其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

會議日期、期別	議案內容	決議結果以及公司對提名委員會意見之處理
112年04月17日 第一屆第2次 提名委員會	第一案：提名第五屆董事(含獨立董事)候選人案。	本案經主席徵詢全體出席委員一致無異議通過，送董事會審議。
112年05月29日 第二屆第1次 提名委員會	第一案：選任提名委員會之召集人案。	推舉洪麗寧董事長擔任本委員會之召集人及會議主席，其餘委員無異議通過。
112年06月15日 第二屆第2次 提名委員會	第一案：提名本公司第四屆薪資報酬委員會之委員案。 第二案：提名本公司第二屆企業永續發展委員會之委員案。 第三案：本公司高階經理人職務調整建議案。	第一案：提名獨立董事曾垂紀先生、獨立董事高啓全先生及獨立董事鄭中人先生擔任本公司第四屆薪資報酬委員會委員，並由三名委員推舉一人擔任召集人，其餘委員無異議通過，送董事會審議。 第二案：提名董事長洪麗寧女士、董事張順來先生、董事丘高玲女士及獨立董事曾垂紀先生擔任本公司第二屆企業永續發展委員會之委員，並由四名委員推舉一人擔任召集人，其餘委員無異議通過，送董事會審議。 第三案：策略長由董事長洪麗寧女士擔任之並調整職稱為董事長暨策略長、董事張順來先生晉升為執行長並調整職稱為總經理暨執行長、董事呂舜星先生晉升為執行副總經理，送董事會審議。
112年08月07日 第二屆第3次 提名委員會	第一案：擬規劃本公司董事(含獨立董事)年度進修研習案。	本案經主席徵詢全體出席委員一致無異議通過。

## (六) 企業永續發展委員會成員資料及運作情形資訊

### 1. 企業永續發展委員會成員之委任資格條件及其職責：

本公司企業永續發展委員會由董事會決議委任之，由四席董事組成，獨立董事擔任召集人，任期與委任之董事會屆期相同。

職責如下：

- (1) 制定企業社會責任、永續發展方向及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。
- (2) 宣導及落實公司誠信經營及風險管理等面向之相關工作。
- (3) 企業永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂。
- (4) 其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。

### 2. 企業永續發展委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

- (1) 本公司之企業永續發展委員會委員計 4 人。
- (2) 第一屆委員任期：110 年 3 月 8 日至 112 年 06 月 14 日，第二屆委員任期：112 年 6 月 15 日至 115 年 05 月 28 日，最近年度企業永續發展委員會開會 3 次，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	曾垂紀	請參閱第 12 至 13 頁「董事所具專業知識及獨立性情形」	2	0	100%	新任
委員	洪麗寧		3	0	100%	續任
委員	張順來		2	1	66%	續任
委員	丘高玲		2	0	100%	新任
委員	呂舜星		1	0	100%	解任
委員	韓靜實		1	0	100%	解任

註：董事任期屆滿全面改選，重新委任企業永續發展委員會之委員。

- (3) 其他應記載事項：敘明企業永續發展委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容。

會議日期、期別	議案內容	結果以及公司對委員意見之處理
112 年 2 月 13 日 第一屆年第 5 次企業永續發展委員會	1. 誠信經營運作情形 2. 資訊安全運作情形 3. 智慧財產權運作情形 4. 重大議題 利害關係人議合結果 5. 112 年減碳目標與關鍵結果 6. 永續供應鏈管理規劃	委員對議案內容已充分討論，須決議事項依提報內容照案通過。
112 年 6 月 15 日 第二屆第 1 次企業永續發展委員會	選任召集人	
112 年 8 月 7 日 第二屆第 2 次企業永續發展委員會	1. 112 年上半年執行情形暨未來展望	

(七) 永續發展執行情形與實務守則

1. 推動永續發展執行情形及與永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否										
<p>一、公司是否建立推動永續構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p>	V	<p>本公司設置企業永續發展委員會負責永續議題的策略指揮，於110年03月08日經董事會通過成為董事會之功能性委員會，由曾垂紀獨立董事擔任主席，洪麗寧董事、張順來董事及丘高玲董事擔任委員，每年至少召開兩次會議，由永續發展委員會及董事會推選管理層成員，由永續發展委員會及董事會督導管理方針監督執行成效。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>提報董事會日期</th> <th>內容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112年2月13日</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>誠信經營運作情形</li> <li>資訊安全運作情形</li> <li>智慧財產權運作情形</li> <li>重大議題利害關係人議合結果</li> <li>112年減碳目標與關鍵結果</li> <li>永續供應鏈管理規劃</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>112年8月7日</td> <td>1.112年上半年執行情形暨未來展望</td> </tr> </tbody> </table>	提報董事會日期	內容	112年2月13日	<ol style="list-style-type: none"> <li>誠信經營運作情形</li> <li>資訊安全運作情形</li> <li>智慧財產權運作情形</li> <li>重大議題利害關係人議合結果</li> <li>112年減碳目標與關鍵結果</li> <li>永續供應鏈管理規劃</li> </ol>	112年8月7日	1.112年上半年執行情形暨未來展望	無差異			
提報董事會日期	內容											
112年2月13日	<ol style="list-style-type: none"> <li>誠信經營運作情形</li> <li>資訊安全運作情形</li> <li>智慧財產權運作情形</li> <li>重大議題利害關係人議合結果</li> <li>112年減碳目標與關鍵結果</li> <li>永續供應鏈管理規劃</li> </ol>											
112年8月7日	1.112年上半年執行情形暨未來展望											
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)</p>	V	<p>本公司依據重大性原則透過鑑別、重大性分析及確認等程序，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之永續風險辨識與管理，評估邊界涵蓋納入合併財務報告之主要生產營運據點，並視實際狀況調整在永續管理上的策略與目標。相關內容摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>策略</th> <th>執行方向</th> <th>管理目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境友善營運</td> <td>致力於減碳並以永續成長</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>再生能源使用承諾</li> <li>新自建房舍符合當地法規金級以上之綠色建築</li> <li>全球低耗電PCBA生產新線</li> <li>減少機櫃產品測試間置耗電</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>永續供應鏈</td> <td>推動永續供應同好</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>供應商行為準則簽署率</li> <li>永續供應商自評問卷完成率</li> </ol> </td> </tr> </tbody> </table>	策略	執行方向	管理目標	環境友善營運	致力於減碳並以永續成長	<ol style="list-style-type: none"> <li>再生能源使用承諾</li> <li>新自建房舍符合當地法規金級以上之綠色建築</li> <li>全球低耗電PCBA生產新線</li> <li>減少機櫃產品測試間置耗電</li> </ol>	永續供應鏈	推動永續供應同好	<ol style="list-style-type: none"> <li>供應商行為準則簽署率</li> <li>永續供應商自評問卷完成率</li> </ol>	無差異
策略	執行方向	管理目標										
環境友善營運	致力於減碳並以永續成長	<ol style="list-style-type: none"> <li>再生能源使用承諾</li> <li>新自建房舍符合當地法規金級以上之綠色建築</li> <li>全球低耗電PCBA生產新線</li> <li>減少機櫃產品測試間置耗電</li> </ol>										
永續供應鏈	推動永續供應同好	<ol style="list-style-type: none"> <li>供應商行為準則簽署率</li> <li>永續供應商自評問卷完成率</li> </ol>										

			<p>員工企業 共善共榮</p> <p>以賦能、關懷 成就員工</p> <p>綠色創新</p>	<p>3. 關鍵及高風險輔導 改善輔導 4. 推動供應鏈取得 RBA 第三方查驗 5. 供應商 ESG 培訓率</p> <p>1. 女性主管比例 2. 人才輪調比例 3. 全球敬業度調查【多元共融】得分 4. 全球韌韜悅高績效企業常模一致 5. 全球敬業度調查(IDL)參與率 6. 全球敬業度調查【永續敬業度】得分 7. 全球敬業度調查高績效企業對比分與公益假的比例</p> <p>1. 每秒浮點運算次數/散熱功耗 2. 低碳產品營收占比 3. 產品使用綠色金屬 4. 產品導入之再生塑料回收率</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>V</p> <p>V</p>		<p>為建立有效之管理制度，持續精進內部管理之標準化及程序化，本公司導入 ISO 14001:2015 管理系統，台灣地區驗證效期至 114 年，墨西哥地區至 115 年。</p> <p>本公司致力於節能措施如汰換高耗能箱型主機、LED 更換等以提升能源使用效率，112 年估算每年可節省 353,789 度電力使用，同時減少約新台幣 106 萬的電費支出，相當於減少 167.9 噸 CO<sub>2</sub>e 排放量。此外本公司於產品設計階段，採用綠色產品設計指引(Green Design Guide)，在 ISO 9001 品質管理系統基礎架構下，逐步提高再生料件的應用。新產品機殼板金方面導入 11%以上再生鋼材，112 年綠色鋼材用量為 1,990 公噸，相較於原生料，估算可減少 1,902,965.8 公斤二氧化碳當量。</p> <p>塑膠材料方面也導入 50%以上再生材，112 年再生塑料使用量達 304 公噸，與使用原生料相比，相當於減少 332,011.2 公斤二氧化碳當量。除產品中使用的鋼材與塑膠外，產品包材中使用的塑膠 EPE (Expandable Polyethylene/發泡性聚乙烯)均導入再生 EPE，新產品包材設計減少 EPE 用量並提高紙包材使用占比，估算 112 年包材可減少 254,972.7 公斤二氧化碳當量，將持續導入新產品，以負責任的生產實踐循環經濟，創造對環境的正面效益。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>	

<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>	<p>V</p>	<p>本公司依據 TCFD 作為評估架構，積極回應氣候變遷帶來的風險，掌握轉型低碳經濟過程中獲得的機會，進而有效配置資本，打造更具韌性的企業經營能力。詳細內容請參閱本公司 112 年度永續報告書「氣候變遷」章節之說明，相關摘要如下：</p>	<p>無差異</p>
	<p>類型</p>	<p>因應措施</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>透過集團再生能源規劃、導入碳管理平台蒐集碳排放數據，攜手供應鏈減碳、從產品開發、製造、運輸、使用到報廢導入減碳管理，致力於實現 2030 年百分之百再生能源使用承諾與 2040 年淨零排放兩大長期目標。</li> <li>關注「碳稅」、「碳費」與「碳關稅」等不同碳管理措施，掌握碳有價的財務衝擊。</li> <li>因應 Lot 9 最新的要求，緯穎科技自 113 年起採用鈦金(Titanium PSU)效率(96%@50%load) 的電源供應器(Power Supply Unit, PSU)。</li> <li>持續關注營運據點當地相關法令與政策的發展，適時調整因應措施。</li> <li>投入研發資源在液冷及浸沒式水冷等散熱技術，以因應科技變革所帶來的高耗能課題。</li> <li>透過謹慎的評估及核決程序，把握有前景的技術投資機會，有效降低風險。</li> <li>目前積極於馬來西亞新廠進行製程用水重覆利用的規劃，使水資源有效利用。</li> <li>於 112 年通過 ISO22301:2019 營運持續管理系統，擬訂多項持續營運計劃(Business Continuity Planning, BCP)，定期執行演練，降低營運中斷造成的財損或人員傷害。</li> <li>每年依據氣候變遷不同的情境納入考量，評估氣候議題的風險與機會，確認氣候變遷風險與機會將對公司財務造成的衝擊，適時擬訂因應措施。</li> <li>低碳產品開發方面：核算銷售產品中其中兩項產品之節能效益，其產品生命週期之運轉可為下游客戶帶來的節電效益為 8,080,383 度，相當於減少 3,992 噸二氧化碳當量。</li> <li>再生材料的應用/開發方面：新產品機殼板金導入 11% 以上再生鋼材、塑膠材料導入 50% 以上再生材、在產品包材所使用的塑膠 EPE (Expandable Polyethylene/發泡性聚乙烯)均導入再生 EPE，合併</li> </ul>	<p>轉型風險- 淨零排放、碳有價、產品法規不確定性/缺少法規適性、低碳排放投資、新技術需求、水資源管理</p>
	<p>實體風險- 極端降雨與乾旱、平均溫度改變</p>	<p>機會- 低碳產品開發、再生材料應用、再生料開發、製程改善、節能建築、低碳源、永續評等</p>	

	<p>紙包材使用，估算可減少 2,490 噸二氧化碳當量。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>在製程改善方面：擬訂全球低耗電 PCBA 生產新線、減少機櫃產品測試間置耗電等短期、中期及長期目標。</li> <li>在能源效率提升方面：節能減碳措施經估算每年可節省 353,789 度電力使用，同時減少約新台幣 106 萬的電費支出，相當於減少 167.90 噸 CO<sub>2</sub>e 排放量。</li> <li>在節能建築方面：馬來西亞新廠預計於 113 年取得 GBI 綠建築標章，節能效益預估可達 30.37%，每年約省下 6,361,646 度電。</li> <li>低碳能源方面：112 年全球再生能源使用達 57.07%。</li> <li>在永續評等方面：DJSI 永續評選為銅級(TOP 10%)、CDP 氣候變遷項目取得 A-。</li> </ul>																			
無差異	<p>一、溫室氣體排放量及其管理目標： 本公司依據 SBTi 減碳路徑作為計算推估氣候減緩和調適的相關指標，以 110 年為基準，每年範疇 1+2 排放量絕對減量 2.5%。120 年範疇 1+2 減少 25%，範疇 3 減少 12.3%。</p> <p>為逐步達成減碳目標，112 年將合併財務報告之所有子(孫)公司納入溫室氣體盤查及查證邊界，涵蓋率達 100%，並積極布局綠電採購，繼 111 年台北營運總部完成綠電轉供，台南廠也於 112 年導入綠電，海外營運據點透過設置屋頂太陽能板及合併再生能源憑證購買，提升綠電使用率，112 年範疇 1+2 市場基準排放較 111 年減少 4,106.0533 公噸 CO<sub>2</sub>e，全球再生能源使用率為 57.07%，也較 111 年成長 29.34%。詳細內容請參閱本公司 112 年度永續報告書「氣候變遷」章節之說明。</p>																			
<p align="center"><b>歷年溫室氣體排放量統計表</b></p> <p align="right">單位：公噸 CO<sub>2</sub>e</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項 目</th> <th>111 年</th> <th>112 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇 1</td> <td align="right">1,186.6308</td> <td align="right">3,272.5527</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">範疇 2</td> <td align="right">地區基準 25,961.5777</td> <td align="right">28,860.4916</td> </tr> <tr> <td align="right">市場基準 19,170.5147</td> <td align="right">12,978.5396</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td align="right">地區基準 27,148.2085</td> <td align="right">32,133.0443</td> </tr> <tr> <td></td> <td align="right">市場基準 20,357.1455</td> <td align="right">16,251.0923</td> </tr> </tbody> </table>			項 目	111 年	112 年	範疇 1	1,186.6308	3,272.5527	範疇 2	地區基準 25,961.5777	28,860.4916	市場基準 19,170.5147	12,978.5396	合計	地區基準 27,148.2085	32,133.0443		市場基準 20,357.1455	16,251.0923
項 目	111 年	112 年																		
範疇 1	1,186.6308	3,272.5527																		
範疇 2	地區基準 25,961.5777	28,860.4916																		
	市場基準 19,170.5147	12,978.5396																		
合計	地區基準 27,148.2085	32,133.0443																		
	市場基準 20,357.1455	16,251.0923																		
<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V																			

單位營收排放量 (公噸 CO2e/NTD 億元) 範圍 3	地區基準 市場基準	9.27 6.95	13.28 6.72
範圍 3 5,960,082.29 6,441,578.98			
註 1：範圍 1 及範圍 2 盤查邊界： 111 年盤查及查證邊界為緯穎 科技主要生產營運據點。 112 年盤查及查證邊界為緯穎科技納入合併財務報告之所有子(孫)公司 註 2：範圍 3 未扣減量數。			
<b>112 年目標達成率</b>			
邊界	涵蓋率	範圍 1+2 目標達成率	
台灣地區	34.10%	37.20%	
全球	100%	91.45%	
<b>二、用水量及其管理目標：</b> 緯穎科技截至目前營運主要為民生用水，製程無用水，水源為自來水、回收水及地下水，產生的廢水也僅限於一般生活廢水。112 年在單位營收取水量略有提升，但水資源的回收的部 分共 14.92 百萬公升較 111 年有較顯著的提升，占總取水量的 9%，主要透過空調冷凝水、雨水及洗手水等方式回收水資源並將其再利用，使用於景觀澆灌。			
<b>用水統計</b> 單位：百萬公升			
取水量		111 年	112 年
A. 自來水		61.12	80.06
B. 地表水(湖、河川等)		0	0.00
C. 地下水		67.02	67.27
D. 雨水回收		0.33	14.92
E. 總取水量(A+B+C+D)		128.47	162.25
F. 總排水量		128.47	95.35
G. 耗水量(E-F)		0.00	66.90
單位營收取水量 (百萬公升/NTD 億元)		0.04	0.07

用水回收情形																						
單位：百萬公升																						
	111年	112年																				
空調冷凝水	0	1.92																				
雨水	0.33	12.08																				
其他(洗手水)	0	0.92																				
合計	0.33	14.92																				
<p>三、廢棄物總量及其管理目標與達成情形：            為有效管理生產及營運過程產生的廢棄物，委由合格的清運及處理機構進行廢棄物處理程序並依據廢棄物清運法辦理相關數據的申報，確保公司運作下所產生廢棄物符合環境、安全及衛生的處理程序。兩年度整體回收利用率皆有達設定之管理目標80%以上。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項 目</th> <th>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">廢棄物總量(噸)</td> <td>有害廢棄物</td> <td>85.96</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td>8,434.28</td> </tr> <tr> <td>單位營收之有害廢棄物產出量(註)</td> <td>0.03</td> <td>0.03</td> </tr> <tr> <td>單位營收之非有害廢棄物產出量(註)</td> <td>2.88</td> <td>2.16</td> </tr> <tr> <td>單位營收之廢棄物產出量(註)</td> <td>2.91</td> <td>2.19</td> </tr> <tr> <td>回收利用率(%)</td> <td>94.42</td> <td>84.88</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：噸/NTD 億元</p>			項 目	111年	112年	廢棄物總量(噸)	有害廢棄物	85.96	非有害廢棄物	8,434.28	單位營收之有害廢棄物產出量(註)	0.03	0.03	單位營收之非有害廢棄物產出量(註)	2.88	2.16	單位營收之廢棄物產出量(註)	2.91	2.19	回收利用率(%)	94.42	84.88
項 目	111年	112年																				
廢棄物總量(噸)	有害廢棄物	85.96																				
	非有害廢棄物	8,434.28																				
單位營收之有害廢棄物產出量(註)	0.03	0.03																				
單位營收之非有害廢棄物產出量(註)	2.88	2.16																				
單位營收之廢棄物產出量(註)	2.91	2.19																				
回收利用率(%)	94.42	84.88																				
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	<p>本公司制定人權政策，支持並遵守聯合國工商企業與人權指導原則、國際勞工組織三方原則宣言、國際勞工組織工作基本原則及權利宣言、OECD多國企業指導綱領、聯合國世界人權宣言、聯合國「全球盟約」、責任商業聯盟行為準則等，該政策適用於緯穎科技所有利害關係人，包括員工、客戶、供應商、合作夥伴、合資公司等，明確傳達緯穎科技的人權承諾。</p> <p>本公司辨別組織內、外人權事件以及國內外相關法規變化，建立確認清單，各據點分別透過RBA SAQ自評、VAP稽核程序及問卷調查等系統性的程序進行人權盡責調查，鑑別出重大人權議題，針對各議題對不同營運據點影響的程度以及受影響的對象，擬定改善政策</p>																				
		無差異																				



	<p>及措施，進行風險管制及補救，並追蹤改善成效。相關資訊請參閱本公司112年永續報告書「人權管理」章節。</p> <p>為使員工透過訓練課程了解自身權益以及公司在勞工、人權、健康安全、環境、道德規範等議題上的政策與作法，自109年起導入RBA相關課程，完成全員受訓，並列入新人必修課程，112年持續進行相關人員回訓及落實新進員工訓練，全球受訓時數達7,357.81小時。</p>																
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p>	<p>V</p> <p>本公司訂有「員工薪酬政策」並經薪酬委員會及董事會通過後施行，薪酬包含固定項目與變動項目，固定項目之調整參酌業界給付水準，變動項目視公司營運績效、擔負責任及個人績效表現核給各類獎金。</p> <p>本公司整體員工之男、女比例為6:4，其中女性同仁擔任主管職的比例達35.06%以上，占比逐年提升，展現紿穎科技對多元職場的包容性，且提供公平的晉升機會與良好的職涯發展。</p> <p>此外本公司設有員工關係促進委員會，由人力資源單位最高主管擔任召集人，並遴選各部門員工擔任委員，一年至少召開三次會議，以檢討與員工相關之各項福利措施，維繫公司與員工間的良好溝通，創造和諧有競爭力之企業環境。相關福利措施請參考年報第89-90頁。</p>	<p>無差異</p>	<p>無差異</p>														
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?</p>	<p>V</p> <p>為防止職業災害，保障工作者安全及健康，建置標準化安全衛生管理程序，推行ISO45001:2018管理系統並通過第三方驗證，集團取證涵蓋率達100%，承諾提供員工安全與健康之工作環境。茲將相關措施執行情形說明如下：</p> <p>一、環境檢測及維護：</p> <table border="1" data-bbox="1018 394 1409 1308"> <thead> <tr> <th data-bbox="1018 685 1058 1308">項目</th> <th data-bbox="1018 394 1058 685">頻率/執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1058 685 1134 1308">辦公區域二氧化碳濃度及照明檢測</td> <td data-bbox="1058 394 1134 685" rowspan="2">頻率視營運據點不同，皆依當地法規進行相關檢測與改善</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1134 685 1174 1308">噪音檢測</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1174 685 1251 1308">生產線區域進行甲醇、異丙醇、錫、噪音等檢測，掌握作業環境實態與評估暴露狀況</td> <td data-bbox="1174 394 1251 685" rowspan="2">頻率視營運據點不同，皆依當地法規進行相關檢測與改善</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1251 685 1291 1308">低壓配電盤檢測</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1291 685 1331 1308">消防安全設備檢測</td> <td data-bbox="1291 394 1331 685" rowspan="2">頻率視營運據點不同，皆依當地法規進行相關檢測與改善</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1331 685 1370 1308">辦公區域及研發測試區空調保養</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1370 685 1409 1308">飲用水檢測</td> <td data-bbox="1370 394 1409 685" rowspan="2">頻率視營運據點不同，皆依當地法規進行相關檢測與改善</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1409 685 1449 1308">消毒作業</td> </tr> </tbody> </table>	項目	頻率/執行情形	辦公區域二氧化碳濃度及照明檢測	頻率視營運據點不同，皆依當地法規進行相關檢測與改善	噪音檢測	生產線區域進行甲醇、異丙醇、錫、噪音等檢測，掌握作業環境實態與評估暴露狀況	頻率視營運據點不同，皆依當地法規進行相關檢測與改善	低壓配電盤檢測	消防安全設備檢測	頻率視營運據點不同，皆依當地法規進行相關檢測與改善	辦公區域及研發測試區空調保養	飲用水檢測	頻率視營運據點不同，皆依當地法規進行相關檢測與改善	消毒作業	<p>無差異</p>	<p>無差異</p>
項目	頻率/執行情形																
辦公區域二氧化碳濃度及照明檢測	頻率視營運據點不同，皆依當地法規進行相關檢測與改善																
噪音檢測																	
生產線區域進行甲醇、異丙醇、錫、噪音等檢測，掌握作業環境實態與評估暴露狀況	頻率視營運據點不同，皆依當地法規進行相關檢測與改善																
低壓配電盤檢測																	
消防安全設備檢測	頻率視營運據點不同，皆依當地法規進行相關檢測與改善																
辦公區域及研發測試區空調保養																	
飲用水檢測	頻率視營運據點不同，皆依當地法規進行相關檢測與改善																
消毒作業																	

	<p>二、化學品管理：為妥善管理化學品，本公司設有專區放置防爆櫃，每個防爆櫃間均保持安全距離，對於具危害性之化學品皆清楚標示採取必要之通識措施，備置安全資料以供查詢，以及化學品管制卡明確記載化學品名、容量，以管制防爆櫃最大儲放量；此外亦備有安全設備，如：沖身洗眼器等，以因應化學品操作人員若暴露於危害風險時能採取即時的防護措施。</p> <p>三、員工健康檢查：每年舉辦員工健康檢查，除台灣區一般健康檢查作業外，全球營運據點因噪音作業或接觸游離輻射作業須接受特殊健康檢查之同仁共1,294位員工，已全數於112年完成特殊健康檢查。</p> <p>四、教育訓練：  (一) 112年參與職安相關教育訓練人次為6,428人，受訓時數達12,278.06小時，包含內外教育訓練課程等。  (二) 廠區部分針對全廠員工進行災害演練。</p> <p>五、職業傷害統計  112年無職業病之案例，亦無因職業災害造成工作者死亡之案例。台灣地區職業災害14件、馬來西亞1件、墨地亞區18件，總和傷害指數FSI分別為0.09及0.34，傷害類型多數為與高溫設備接觸、夾傷、跌傷、挫傷及扭傷等，已於當下給予立即性的醫療照護，並透過相關人員訪談進行矯正措施，另透過會議、訓練予以宣導提高同仁意識等，落實職場安全承諾。</p> <p>六、本公司112年未發生火災的案例，持續透過職安管理、持續營運計劃等減低及預防事件發生。</p>	無差異
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>V</p>	<p>本公司重視多元文化培訓各類職能人才，透過七大訓練體系(包含新進同仁訓練體系、專業訓練體系、管理訓練體系、內部講師訓練體系、管理系統訓練體系、環安衛與能源管理訓練體系以及通識訓練體系)提供專業職能及核心管理職能訓練，員工可透過在職訓練及外部訓練課程資源提升專業及管理能力的。  112年間接人員平均受訓時數達40.32小時，全球員工平均受訓時數23.90小時；每位員工平均受訓費用達新台幣1,270.13元。</p>

<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等，皆遵循本國及銷售地之法規及國際標準則。</p> <p>本公司尊重客戶之健康與安全，持續關注客戶在產品使用上的回饋，即導入產品設計，遵循國際規範及各國安全認證通過相關驗證機制，優化產品設計，增加客戶操作維護之方便性及安全性。此外在客戶隱私方面，遵守所有與客戶簽定之保密合約及資料，透過營業秘密保護措施及完善的資安政策做好保密工作，以避免客戶權益受損，與產品、專案相關的文件，皆設有存取權限之管理，非相關專案人員不得瀏覽與下載。</p> <p>在產品與服務的資訊標示上均依相關法規辦理，客戶可於產品、使用說明書或公司官網獲得產品資訊，112年未有產品與服務資訊標示違反法規之情事或因不實銷售行為而違反法令之情形。</p> <p>本公司依據品質管理系統進行客戶意見回饋之管理與改善，若接獲客戶之申訴時，由PM或業務人員先行瞭解客戶之問題，並將其問題轉移至客戶服務單位(customer service unit)處理。由客戶服務單位判斷客訴案件之類型，協調相關責任單位在最迅速的時間內共同處理客戶問題直至問題解決，以保障客戶權益。</p>	<p>無差異</p>
<p>V</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>無差異</p>
<p>V</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等，皆遵循本國及銷售地之法規及國際標準則。</p> <p>本公司尊重客戶之健康與安全，持續關注客戶在產品使用上的回饋，即導入產品設計，遵循國際規範及各國安全認證通過相關驗證機制，優化產品設計，增加客戶操作維護之方便性及安全性。此外在客戶隱私方面，遵守所有與客戶簽定之保密合約及資料，透過營業秘密保護措施及完善的資安政策做好保密工作，以避免客戶權益受損，與產品、專案相關的文件，皆設有存取權限之管理，非相關專案人員不得瀏覽與下載。</p> <p>在產品與服務的資訊標示上均依相關法規辦理，客戶可於產品、使用說明書或公司官網獲得產品資訊，112年未有產品與服務資訊標示違反法規之情事或因不實銷售行為而違反法令之情形。</p> <p>本公司依據品質管理系統進行客戶意見回饋之管理與改善，若接獲客戶之申訴時，由PM或業務人員先行瞭解客戶之問題，並將其問題轉移至客戶服務單位(customer service unit)處理。由客戶服務單位判斷客訴案件之類型，協調相關責任單位在最迅速的時間內共同處理客戶問題直至問題解決，以保障客戶權益。</p>	<p>無差異</p>
<p>V</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>無差異</p>

<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>V</p>	<p>表現(2)使用者與採購評價及(3)材料上有無客戶 logo 等三個面向進行評估，評估結果有 1 家供應商被視為風險較高，因此要求該供應商通過 RBA VAP 的程序，此供應商已於 113 年 Q1 前提交 RBA VAP 外部稽核報告。</p>	<p>本公司自 109 年起每年度發行非財務資訊報告書，112 年度「永續報告書」依循全球報告倡議組織(GRI Reporting Initiative) 發行之 GRI 準則 110 年版(GRI Standards 2021)進行編制，並參照永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)之行業準則以及聯合國永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)作為報導原則，查證作業係依照 AA1000 保證標準 v3 的 2 應用類型評估遵循 AA1000 當責性原則(2018)的本質和程度，以及特定永續性績效資訊的可信賴度，並依照 AA1000 保證標準 v3 之第 1 應用類型評估組織 SASB 準則揭露的符合性，取得 BSI 英國標準協會台灣分公司第三方獨立中度保證等級聲明(請參閱 112 年度永續報告書附錄)。</p>	<p>無差異</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實責任實務守則」訂定「企業社會責任實務守則」</p>	<p>訂定「企業社會責任實務守則」</p>	<p>訂定「企業社會責任實務守則」以資遵循，實際運作情形與所訂守則並無差異。</p>	<p>訂定「企業社會責任實務守則」訂定「企業社會責任實務守則」以資遵循，實際運作情形與所訂守則並無差異。</p>	<p>訂定「企業社會責任實務守則」訂定「企業社會責任實務守則」以資遵循，實際運作情形與所訂守則並無差異。</p>
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p>	<p>推動永續發展管理平台於 112 年底上線，將加速推動永續供應鏈碳數據之蒐集，攜手供應鏈往減碳進程邁進。</p>	<p>推動永續發展管理平台於 112 年底上線，將加速推動永續供應鏈碳數據之蒐集，攜手供應鏈往減碳進程邁進。</p>	<p>推動永續發展管理平台於 112 年底上線，將加速推動永續供應鏈碳數據之蒐集，攜手供應鏈往減碳進程邁進。</p>	<p>推動永續發展管理平台於 112 年底上線，將加速推動永續供應鏈碳數據之蒐集，攜手供應鏈往減碳進程邁進。</p>

## 2. 氣候相關資訊

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p>董事會為氣候議題最高治理單位，將氣候議題的風險與機會納入整體風險考量，監督整體風險管理，確保管理機制有效運行。</p> <p>企業永續發展委員會隸屬於董事會下的功能性委員會，負責氣候風險控管，協助董事會進行氣候政策、策略及目標的審查，由四位董事組成，並委任獨立董事擔任召集人，每年至少召開兩次會議。永續發展委員會及董事會報告。最近一次呈報日期為112年8月7日。更多資訊請詳閱本公司永續報告書「5.1.1 氣候治理與管理程序」章節。</p>
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>永續發展辦公室與各營運單位每年至少一次依據內、外部議題、參考同業及標竿企業，進行氣候議題的蒐集，所鑑別的風險涵蓋轉型與實體風險，包括現今法規、新興法規、技術、市場、商譽、訴訟、急性災害與長期災害等，將時間軸分別定義為短期1-3年、中期3-5年以及長期5年以上；並考量與氣候變遷相關現有與新興的法規要求，如：「氣候變遷因應法」、「再生能源發展條例」、「各區低碳城市自治條例」等，依衝擊程度及發生可能性進行矩陣分析，識別出價值鏈上游、組織及下游的風險與機會，再依 SSP Public Database、TCCIP 未來情境推估等係數以及國際產業趨勢報導，確認氣候變遷風險與機會對公司財務可能造成的衝擊。</p> <p>112年鑑別出有顯著衝擊的氣候相關風險以產品技術轉型、新技術投資及低碳排產品需求等等其衝擊程度及可能性最高。112年被視為是生成式 AI 元年，技術及相關應用更迭快速，算力需求大幅增長，節電、減碳及散熱技術成為關注焦點，同時也是面對氣候議題的一大挑戰。其次為淨零排放及碳有價，隨著淨零排放逐漸成為全球共識，為接軌國際政策，碳有價時代來臨，各國政府的政策也牽動著企業的氣候策略。</p> <p>在實體風險方面，以極端降雨與乾旱的衝擊程度及可能性較高。全球暖化加劇，極端氣候表現在形態不論是強度還是頻率持續增加，區域也更為集中，所造成的災損更具規模。未來氣候存在著許多不確定性持續考驗著企業的營運韌性。</p> <p>在氣候相關的機會方面，隨著 AI 科技變革，低碳產品的開發也是面對氣候議題關鍵的機會。其次為再生料的應用/開發以及低碳能源；自然資源缺乏是世界經濟論壇 113 年全球風險報告中未來十年內的十大風險之一，減少原生料的使用，增加再生料的應用，以及降低石化燃料的依賴，是提升營運韌性的機會。更多資訊請詳閱本公司永續報告書「5.1.2 策略」章節。</p>
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>本公司針對氣候議題依發生可能性及衝擊程度進行矩陣分析，再依 SSP Public Database、TCCIP 未來情境推估等係數以及國際產業趨勢報導，確認氣候變遷風險與機會對公司財務造成的衝擊，更多資訊請詳閱本公司永續報告書「5.1.2 策略」章節及「緯穎科技 112 年氣候相關評估報告」。</p>
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>永續發展辦公室與各營運單位每年至少一次依據內、外部議題、參考同業及標竿企業，進行氣候議題的蒐集，鑑別的風險涵蓋轉型與實體風險，依衝擊程度及發生可能性進行矩陣分析，</p>

	<p>識別出價值鏈上游、組織及下游的風險與機會，由風險暨安全管理代會負責整合涵蓋營運活動過程中所面臨之重大風險，包括(但不限於)策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險、法遵風險、誠信風險、隱私權風險、氣候變遷、其他新興風險(如：生物多樣性、森林、水或傳染病相關風險)等，提審計委員會同意及董事會報告，董事會將氣候議題納入整體風險之考量，監督整體風險管理，確保管理機制有效運行。</p>																		
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>本公司從法規、技術與市場三個層面評估轉型風險，使用的外部情境有三種，第一種為 NDC，第二種是達成 IPCC AR6 中的 SSP1-1.9 路徑，第三種則為落實科學基礎減碳目標中要求的 2050 年以前達成淨零，每年減少 4.2% 的淨零目標 (SBT-NZ)。實體風險以極端降雨當作危害度，考量 RCP2.6、RCP4.5、RCP6.0 與 RCP8.5 等四種情境，以及極端降雨所引發之淹水、山崩和土石流作為脆弱度，據點位置為暴露度，以危害度、脆弱度及暴露度進行各據點實體風險數值分析。更多資訊請詳閱「緯穎科技 112 年氣候相關評估報告」(請詳本公司官網「ESG 永續發展專區」)。</p>																		
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>本公司依據 SBTi 減碳路徑作為計算推估氣候減緩和調適的相關指標，透過集團再生能源規劃、導入破管理平台蒐集排放數據，攜手供應鏈減碳、從產品開發、製造、運輸、使用到報廢導入減碳管理，致力於實現 119 年百分之百再生能源使用承諾與 129 年淨零排放兩大長期目標。更多資訊請詳閱本公司永續報告書「5_1_3 氣候指標與目標」章節。</p>																		
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>尚未使用內部碳定價作為規劃工具。</p>																		
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>本公司以 110 年為基準依 SBTi 減碳路徑計算 112 年目標達成率如下：</p> <table border="1" data-bbox="863 651 975 1491"> <thead> <tr> <th>邊界</th> <th>涵蓋率</th> <th>範疇 1+2 目標達成率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>台灣地區</td> <td>34.10%</td> <td>37.20%</td> </tr> <tr> <td>全球</td> <td>100%</td> <td>91.45%</td> </tr> </tbody> </table> <p>歷年再生能源認列數</p> <table border="1" data-bbox="1086 651 1225 1491"> <thead> <tr> <th></th> <th>111 年</th> <th>112 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自發自用</td> <td>0</td> <td>1,189,000</td> </tr> <tr> <td>再生憑證(包含 PPA、各地 REC)</td> <td>15,961,000</td> <td>35,508,000</td> </tr> </tbody> </table> <p>單位：度</p> <p>更多資訊請詳閱本報告書「5_1_3 氣候指標與目標」章節。</p>	邊界	涵蓋率	範疇 1+2 目標達成率	台灣地區	34.10%	37.20%	全球	100%	91.45%		111 年	112 年	自發自用	0	1,189,000	再生憑證(包含 PPA、各地 REC)	15,961,000	35,508,000
邊界	涵蓋率	範疇 1+2 目標達成率																	
台灣地區	34.10%	37.20%																	
全球	100%	91.45%																	
	111 年	112 年																	
自發自用	0	1,189,000																	
再生憑證(包含 PPA、各地 REC)	15,961,000	35,508,000																	
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	<p>本公司參考溫室氣體盤查議定書 (GHG protocol) 並依照 ISO 14064-1:2018 進行溫室氣體盤查，以營運控制權設定組織邊界，取證涵蓋率達 100%。</p> <p>更多資訊請詳閱本報告書「5_1_3 氣候指標與目標」章節。</p>																		

## 2-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 2-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

近兩年溫室氣體排放量統計表

項 目	單位：公噸 CO <sub>2</sub> e	
	111年	112年
範疇 1	1,186.6308	3,272.5527
範疇 2	地區基準	28,860.4916
	市場基準	12,978.5396
合計	27,148.2085	32,133.0443
單位營收排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e/NTD 百萬元)	地區基準	16,251.0923
	市場基準	0.1328
範疇 3	5,960,082.29	0.0672
		6,441,578.98

註 1：範疇 1 及範疇 2 盤查邊界：

111 年盤查及查證邊界為台灣區及墨西哥子公司 Wiwynn Mexico, S.A. de C.V.(簡稱 WYMX)。

112 年盤查及查證邊界為緯穎科技納入合併財務報告之所有子(孫)公司。

註 2：範疇 3 數據未扣減量。

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

## 2-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

近兩年溫室氣體盤查暨確信情形	
	111年
確信範圍	112年 為台灣區及墨西哥子公司Wiwynn Mexico, S.A. de C.V.(簡稱WYMX)。 納入合併報務報告之所有子(孫)公司
確信機構	BSI
確信準則	ISO 14064-1:2018
確信意見	合理保證

註：列於 ISO 14064-1:2018 查核聲明書之其他間接排放量部分採用確認(Validation)與協議程序(Agreed-Upon Procedures)。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

## 2-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

溫室氣體減量基準年	112 年
範疇 1+2 數字	32,133.0443 (地區基準)
減量目標	119 年範疇二市場基準排放為 0 噸 CO <sub>2</sub> e
減量目標達成情形	112 年範疇二市場基準排放為 12,978.5396 噸 CO <sub>2</sub> e，較 111 年減少 6,191.9751 噸 CO <sub>2</sub> e
策略	環境友善營運
具體行動	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 依據集團各營運據點之實際狀況規劃再生能源使用，112 年全球再生能源使用率達 57.07%。</li> <li>· 馬來西亞廠設置屋頂太陽能板自發自用，並預計於 113 年取得 GBI 綠建築標章。</li> <li>· 進行製程改善，包含全球低耗電 PCBA 生產新線及減少機櫃產品測試閒置耗電。</li> </ul>

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。



(八)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案		摘要說明	
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	本公司制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，並經董事會通過，於內規、年報及公司網站等揭露誠信經營政策，使供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營的理念與規範。本公司董事與高階管理階層為落實誠信經營的承諾出具遵循誠信經營政策的聲明，此外在僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，內容涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等內部規範中，建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，內容涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。	無差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正方案？	V	本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等內部規範中訂定防範不誠信行為之作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並配合相關法令或檢視公司實際運作需要而進行修訂。本公司「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」分別於108年12月24日、109年03月20日及111年01月18日經董事會通過修訂。	無差異
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V	本公司藉由內部規章制定相關評估機制，包含評估往來交易對象之合法性及誠信經營紀錄等。若發現業務往來或合作對象涉有不誠信行為之情事，或違反相關法規等，隨時終止或解除契約，並將相關條款擬訂於各別商業契約中。	無差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推舉企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	本公司為健全誠信經營之管理，經董事會通過訂定「誠信經營守則」，設置專責單位為人力資源單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期(每年至少一次)向董事會報告，截至目前為止未發現有違反之情事。 本公司112年誠信經營執行情形如下，業於113年01月18日提董事會報告。 一、供應商承諾：將供應商誠信政策函列為本公司新供應商遴選作業之一環，現有供應商亦必須簽署承諾不會向本公司員工或員工之親友進行直接或間接之期約、賄絡、不正當餽贈、招待及其他不當利益輸送之行為。112年度，「供應商誠信經營函」共發出429件，有效回收429件，達成率100.0%。	無差異

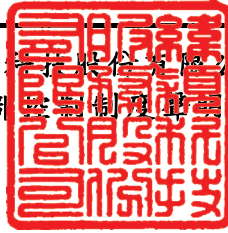
評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>二、教育訓練：為確保員工充份瞭解相關規範，本公司對新進同仁進行線上「道德行為準則教育訓練」，作為新進同仁試用期通過之門檻。112年度共1,400位新進同仁參與「道德行為準則教育訓練」有1,378位充訓，達成率98.4%。</p> <p>三、通過稽核與持續宣導收受禮品規定。</p> <p>(一) RBA外部稽核每二年舉辦一次，112年11月23日台南分公司通過RBA第三方稽核。經RBA責任商業聯盟的自我評估問卷(簡稱SAQ)進行社會、環境與道德、貪腐風險評估，經評估無重大風險，將持續執行風險減緩，有效控制潛在風險。</p> <p>(二) 為維持最高道德行為標準，任何形式的賄賂絕對禁止，於112年1月3日、6月5日及9月11日三節前分別透過內部郵件及員工資訊入口網站向所有緯穎科技的員工布達，重申收受禮品相關規定。</p>	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	<p>本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等內部規範中訂定防止利益衝突政策，並依利害關係人之身分提供適當陳述管道。</p> <p>本公司112年度董事會議案之利益迴避情形已揭露於年報第22至23頁，董事若與討論議案有利害關係，將主動迴避不參與討論及表決，確實遵守防止利益衝突之政策。</p>	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	<p>本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目，確保內部控制制度之設計及執行持續有效。此外本公司稽核單位透過各執行單位年度內部自評結果作為風險評估之依據，擬定各項稽核計畫並定期查核。</p> <p>本公司各項決算表冊均經簽證會計師查核，以確保各項決算表冊之公允性。</p>	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	<p>本公司透過新進人員訓練、內部教育訓練及各項會議持續宣導誠信經營之重要性。「RBA行為準則簡介」及「道德行為準則教育訓練」等為新進員工必修課程，此外「RBA行為準則簡介」也是每年回訓的重點項目，所有員工皆須接受此教育訓練課程。112年度針對全體員工進行道德行為相關線上調訓，受訓人數1,400人，受訓時數達1,378小時；RBA相關課程受訓人數3,269人，受訓時數達893.5小時。</p>	無差異



(十一) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

緯穎科技服務股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：113年2月26日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年2月26日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

緯穎科技服務股份有限公司

董 事 長           ： 洪 麗 寧           簽 章



總 經 理           ： 張 順 來           簽 章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：

無此情形。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議

重要決議		執行情形			
112.5.29	<p>1. 第五屆董事(含獨立董事)選任案。</p>	當選名單如下：	職稱	姓名	當選權數
		董事	董事	洪麗霖	166,468,542
		董事	董事	張順來	137,119,145
		董事	董事	緯創資通(股) 法人代表： 林福謙	135,544,951
		董事	董事	呂舜星	135,183,223
		董事	董事	緯創資通(股) 法人代表： 丘高玲	134,963,428
		獨立董事	獨立董事	韓靜實	144,083,151
		獨立董事	獨立董事	高啟全	134,137,032
		獨立董事	獨立董事	鄭中人	134,092,412
		獨立董事	獨立董事	曾垂紀	133,854,079
	2. 通過本公司111年度營業報告書及財務報表承認案。	本案經票決照案通過。			
	3. 通過本公司111年度盈餘分派承認案。	本案經票決照案通過。依 112.02.22 董事會決議授權董事長訂定除息基準日為 112.06.20，每股配發現金股利新台幣 50 元，業於 112.07.07 辦理發放完畢。			
	4. 通過解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制討論案。	本案經票決照案通過。			
	5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文討論案	本案經票決照案通過。修訂後條文已公告於本公司網站，並依修訂後程序執行。			

## 2. 董事會重要決議

會議名稱	日期	重要決議	薪資報酬委員會		審計委員會		提名委員會	
			討論事由	薪資報酬委員會決議	符合證券交易法第14-5條	審計委員會決議	討論事由	提名委員會決議
112年第一次董事會	112.01.09	1. 通過本公司一一年度不含執行長以外之其他經理人下半年度營運績效獎金核發建議案。	V	照案通過				
		2. 通過本公司一一年度執行長下半年度營運績效獎金核發建議案。	V	照案通過				
		3. 通過擬修訂本公司「董事暨功能性委員會酬勞給付」部分條文案。	V	照案通過				
		4. 通過本公司一一年度之營運計劃案。			V	照案通過		
		5. 通過本公司與母公司或子公司間取得或處分供營業使用之設備事後提報案。						
		6. 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。						
112年第二次董事會	112.02.22	1. 通過本公司一一年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	V	照案通過				
		2. 通過本公司一一年度不含執行長以外之其他經理人員工酬勞支領比率及金額建議案。	V	照案通過				
		3. 通過本公司一一年度調薪建議案。	V	照案通過				
		4. 通過本公司一一年度營運績效獎金預核建議案。	V	照案通過				

會議名稱	日期	重要決議	薪資報酬委員會		審計委員會		提名委員會	
			討論事由	薪資報酬委員會決議	符合證券交易法第14-5條	審計委員會決議	討論事由	提名委員會
112年第二次董事會		5. 通過本公司一一一年執行長員工酬勞支領比率及金額建議案。	V	照案通過				
		6. 通過本公司一一二年執行長年度調薪建議案。	V	照案通過				
		7. 通過本公司一一二年執行長年度營運績效獎金預核建議案。	V	照案通過				
		8. 通過本公司一一一年度營業報告書暨財務報告案。			V	照案通過		
		9. 通過本公司一一一年度盈餘分派案。			V	照案通過		
		10. 通過召開本公司一一二年股東常會相關事宜。						
		11. 通過對子公司 Wiyynn Technology Service Malaysia SDN. BHD. ( 簡稱 WYMY ) 增資美金 50,000 仟元案。			V	照案通過		
		12. 通過對子公司 Wiyynn International Corporation ( 簡稱 WYUS ) 增資美金 400,000 仟元案。			V	照案通過		
		13. 通過設置資安長案。						
		14. 通過擬聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一一二年度財務報表查核會計師及一一二年度會計師審計公費案。			V	照案通過		
		15. 通過本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」案。			V	照案通過		
		16. 通過修訂本公司「內部控制之各項循環作業細則」部分條文案。			V	照案通過		
		17. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。						
		18. 通過訂定本公司「稅務政策」案。						
		19. 通過訂定本公司「行為準則」案。						



會議名稱	日期	重要決議	薪資報酬委員會		審計委員會		提名委員會	
			討論事由	薪資報酬委員會決議	符合證券交易法第14-5條	審計委員會決議	討論事由	提名委員會決議
112年第三次董事會	112.04.17	20. 通過修訂本公司「預算管理辦法」部分條文案。						
		21. 通過修訂本公司「不動產、廠房及設備管理辦法」部分條文案。						
		22. 通過修訂本公司「財務報表編制流程管理辦法」部分條文案。						
		23. 通過修訂本公司「子公司監督與管理辦法」部分條文案。						
		24. 通過修訂本公司「核決權限表」部分條文案。			V	照案通過		
		25. 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。						
112年第四次董事會	112.05.08	1. 通過本公司第五屆董事(含獨立董事)全面改選案。						
		2. 通過本公司董事會提名第五屆董事(含獨立董事)候選人案。						
		3. 通過擬解除本公司董事及其法人代表人競業禁止之限制案。						
		4. 通過本公司擬與關係人啟碁科技股份有限公司取得不動產使用權資產簽訂新租賃契約暨原租約調整租金案。			V	照案通過		
		5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。			V	照案通過		
		6. 通過本公司一二年股東常會增列議案。						
112年第四次董事會	112.05.08	1. 通過本公司一二年第一季合併財務報告案。			V	照案通過		
		2. 通過對子公司 Wiwynn Mexico, S.A. de C.V. (簡稱 WYMX) 增資美金 40,000 仟元案。			V	照案通過		

會議名稱	日期	重要決議	薪資報酬委員會		審計委員會		提名委員會	
			討論事由	薪資報酬委員會決議	符合證券交易法第14-5條	審計委員會決議	討論事由	提名委員會決議
112年第五次董事會	112.05.29	3. 通過本公司一一二一年第一季部分應收帳款超過正常授信期限逾三個月以上且金額重大者，擬歸為非屬資金貸與性質案。			V	照案通過		
		4. 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。						
		1. 通過擬選任本公司董事長案。						
		2. 通過選任本公司第二屆提名委員會之委員案。						
112年第六次董事會	112.06.15	3. 通過修訂本公司「企業永續發展委員會組織規程」部分條文案。						
		1. 通過擬聘任本公司第四屆薪資報酬委員會之委員案。						
		2. 通過擬聘任本公司第二屆企業永續發展委員會之委員案。						
112年第七次董事會	112.08.07	3. 通過本公司高階經理人職務調整建議案。					V	照案通過
		1. 通過本公司一一二一年度策略長以外之其他經理人上半年度營運績效獎金核發建議案。	V	照案通過				
		2. 通過本公司一一二一年度策略長上半年度營運績效獎金核發建議案。	V	照案通過				
		3. 通過擬議本公司一一二一年度董事酬勞給付建議案。	V	照案通過				
		4. 通過擬修訂本公司「董事暨功能性委員會酬勞給付」部分條文案。	V	照案通過				
		5. 通過本公司一一二一年度第二合併財務報告案。			V	照案通過		
		6. 通過本公司與母公司或子公司間取得或處分供營業使用之設備事後提報案。						
7. 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。								

會議名稱	日期	重要決議	薪資報酬委員會		審計委員會		提名委員會	
			討論事由	薪資報酬委員會決議	符合證券交易法第14-5條	審計委員會決議	討論事由	提名委員會決議
112年第八次董事會	112.11.06	1. 通過本公司一二年第三季合併財務報告案。			V	照案通過		
		2. 通過擬請通過本公司一一年三年度之稽核計畫案。			V	照案通過		
		3. 通過本公司擬以租地委建方式於南部科學園區三期興建廠辦大樓案。			V	照案通過		
		4. 通過擬訂定本公司「風險暨安全管理政策與程序」案。			V	照案通過		
		5. 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。						
		1. 通過本公司一二年不含策略長以外之其他經理人下半年度營運績效獎金核發建議案。	V	照案通過				
		2. 通過本公司一二年策略長下半年度營運績效獎金核發建議案。	V	照案通過				
113年第一次董事會	113.01.18	3. 通過擬對子公司 Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD. (簡稱 WYMY) 增資美金100,000仟元案。			V	照案通過		
		4. 通過擬通過本公司一一年三年度之營運計畫案。			V	照案通過		
		5. 通過擬修訂本公司「關係人、關係企業、特定公司及集團企業交易作業程序」及「內部控制之各項循環作業細則-關係人交易管理」部份條文案。			V	照案通過		
		6. 通過擬修訂本公司「核決權限表」部份條文案。			V	照案通過		
		7. 通過本公司與母公司或子公司間取得或處分供營業使用之設備事後提報案。						

會議名稱	日期	重要決議	薪資報酬委員會		審計委員會		提名委員會				
			討論事由	薪資報酬委員會決議	符合證券交易法第14-5條	審計委員會決議	討論事由	提名委員會決議			
113年第二次董事會	113.02.26	<p>1. 通過擬議本公司一一年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</p> <p>2. 通過本公司一一年度不含策略長以外之其他經理人員工酬勞支領比率及金額建議案。</p> <p>3. 通過本公司一一年度不含策略長以外之其他經理人年度調薪建議案。</p> <p>4. 通過本公司一一年度營運績效獎金預核建議案。</p> <p>5. 通過本公司一一年度策略長員工酬勞支領比率及金額建議案。</p> <p>6. 通過本公司一一年度策略長年度調薪建議案。</p> <p>7. 通過本公司一一年度策略長年度營運績效獎金預核建議案。</p> <p>8. 通過本公司一一年度營業報告書暨一一年度財務報告案。</p> <p>9. 通過擬具本公司一一年度盈餘分派案。</p> <p>10. 通過擬辦理現金增資發行普通股及／或海外存託憑證及／或辦理現金增資發行普通股及／或以私募方式發行普通股與海外存託憑證案。</p> <p>11. 通過擬訂定召開本公司一一年度股東常會相關事宜案。</p> <p>12. 通過擬聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一一年度會計師審核費案。</p>	V	照案通過				提名委員會決議			
			V	照案通過							
			V	照案通過							
			V	照案通過							
			V	照案通過							
			V	照案通過							
			V	照案通過							
			V	照案通過							
							V	照案通過			照案通過
							V	照案通過			照案通過
									V	照案通過	照案通過

會議名稱	日期	重要決議	薪資報酬委員會		審計委員會		提名委員會	
			討論事由	薪資報酬委員會決議	符合證券交易法第14-5條	審計委員會決議	討論事由	提名委員會決議
		13. 通過擬具本公司一二年度「內部控制制度聲明書」案。 14. 通過擬修訂本公司「董事會暨功能性委員會估辦法」暨一二年董事會暨功能性委員會績效評估結果案。			V	照案通過		

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十五) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	林憲銘	109/06/15	112/05/29	任期屆滿

## 五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳	112/01~112/12	7,790	1,344	9,134	非審計公費主係稅務簽證、確信等相關服務。
	黃明宏					

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

## 六、更換會計師資訊：

因安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，自 112 年第一季起由原唐嘉鍵及黃明宏會計師變更為陳雅琳及黃明宏會計師擔任本公司財務報表之查核會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、最近年度及截至 113 年 03 月 26 日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	112 年度		當年度截至 3 月 26 日止	
		持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數	持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數
董事長(註 1)	緯創資通(股)公司 代表人:林憲銘	(143,000)	0	0	0
董事長(註 2)	洪麗寯	(680,000)	(125,000)	0	0
董事	緯創資通(股)公司 代表人:林福謙	(16,000)	0	0	0
董事(註 3)	緯創資通(股)公司 代表人:丘高玲	0	0	0	0
董事	張順來	(60,000)	0	0	0
董事	呂舜星	0	0	0	0
獨立董事	高啓全	0	0	0	0
獨立董事	曾垂紀	0	0	0	0
獨立董事	韓靜實	0	0	0	0
獨立董事	鄭中人	0	0	0	0
副總經理	王瑞斌	(95,000)	0	0	0
副總經理(註 4)	焦裕洲	(37,000)	0	0	0
財務長	陳昌偉	(85,000)	0	0	0
會計主管	溫宜芸	0	0	0	0
大股東	緯創資通(股)公司	0	0	0	0

註 1：於 112 年 5 月 29 日股東常會後全面改選後卸任。

註 2：於 112 年 5 月 29 日股東常會全面改選後續任，同日董事會經全體董事推舉為董事長。

註 3：於 112 年 5 月 29 日股東常會後全面改選後新任。

註 4：於 112 年 6 月 1 日離職解任。

(二) 股權移轉資訊：

姓 名	股 權 移 轉 原 因	交 易 日 期	交 易 相 對 人	交 易 相 對 人 與 公 司、董 事、 經 理 人 及 持 股 比 例 超 過 百 分 之 十 股 東 之 關 係	股 數	交 易 價 格
洪麗寯	贈與	112.02.13	曾敬凱	子女	45,000	不適用
		112.07.19			600,000	

(三) 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

113年03月26日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
緯創資通股份有限公司	65,895,129	37.69%	0	0%	0	0%	無	無	無
理本投資有限公司 代表人：林福謙	5,063,927	2.90%	0	0%	0	0%	鼎創有限公司	鼎創轉投資	無
林憲銘	3,913,111	2.24%	0	0%	0	0%	緯創資通(股)公司	代表人	無
鼎創有限公司 代表人：林福謙	3,645,513	2.09%	0	0%	0	0%	緯創資通(股)公司	緯創轉投資	無
新制勞工退休基金	2,725,167	1.56%	0	0%	0	0%	無	無	無
洪麗寯	2,418,624	1.38%	0	0%	0	0%	無	無	無
富邦人壽保險股份有限公司	2,269,000	1.30%	0	0%	0	0%	無	無	無
花旗託管新加坡政-GOS-EFM C	1,977,000	1.13%	0	0%	0	0%	無	無	無
曾敬凱	1,687,000	0.96%	0	0%	0	0%	洪麗寯	子女	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管富達投資信託所屬富達系列新興市場機會基金投資專戶	1,615,373	0.92%	0	0%	0	0%	無	無	無



十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

112年12月31日

單位：千股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP)	-	100.00%	-	0%	-	100.00%
Wiwynn International Corporation (WYUS)	969,010	100.00%	0	0%	969,010	100.00%
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	400	100.00%	0	0%	400	100.00%
Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	20	100.00%	0	0%	20	100.00%
Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD. (WYMY)	568,392	100.00%	0	0%	568,392	100.00%
Wiwynn Mexico S.A. de C.V.(WYMX)	1,113,761	100.00%	0	0%	1,113,761	100.00%
Wiwynn Technology Service Mexico SA De CV (WYSMX)	40,444	100.00%	0	0%	40,444	100.00%
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	-	100.00%	-	0%	-	100.00%
LiquidStack Holding B.V. (LiquidStack)	1,000	20.00%	0	0%	1,000	20.00%

註：係本公司採用權益法之長期投資

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成：

單位：除發行價格為元外，其他為千元及千股

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期與文號
101.03	10	30,000	300,000	9,500	95,000	設立股本 95,000 千元	0	101 年 03 月 03 日北府經登字第 1015012100 號
101.11	10	30,000	300,000	10,000	100,000	現金增資 5,000 千元	0	101 年 11 月 05 日北府經登字第 1015069070 號
103.07	18.1	150,000	1,500,000	30,000	300,000	現金增資 200,000 千元	0	103 年 07 月 15 日北府經司字第 1035164614 號
103.09	10	150,000	1,500,000	36,000	360,000	盈餘轉增資 60,000 千元	0	103 年 09 月 25 日北府經司字第 1035182248 號
104.08	10	150,000	1,500,000	42,025	420,245	盈餘轉增資 54,000 千元	0	104 年 08 月 18 日新北府經司字第 1045173275 號
	員工紅利轉增資 6,245 千元							
105.07	10	150,000	1,500,000	58,834	588,343	盈餘轉增資 168,098 千元	0	105 年 07 月 11 日經授商字第 10501159110 號
105.10	20	150,000	1,500,000	88,834	888,343	現金增資 300,000 千元	0	105 年 10 月 20 日經授商字第 10501244580 號
106.04	10.6	150,000	1,500,000	88,970	889,703	認股權證轉增資 1,360 千元	0	106 年 04 月 24 日經授商字第 10601049520 號
106.07	10	150,000	1,500,000	102,317	1,023,174	盈餘轉增資 133,251 千元	0	106 年 07 月 21 日經授商字第 10601099880 號
	認股權證轉增資 220 千元							
106.09	10	150,000	1,500,000	105,449	1,054,494	認股權證轉增資 570 千元	0	106 年 09 月 13 日經授商字第 10601131740 號
	認股權證轉增資 30,750 千元							
106.12	10	150,000	1,500,000	106,077	1,060,774	認股權證轉增資 340 千元	0	106 年 12 月 26 日經授商字第 10601175320 號
	認股權證轉增資 5,940 千元							
107.03	120	150,000	1,500,000	126,330	1,263,304	現金增資 200,000 千元	0	107 年 03 月 31 日經授商字第 10701030510 號
	10					認股權證轉增資 1,130 千元		
	21.7					認股權證轉增資 1,400 千元		
107.05	10	150,000	1,500,000	126,440	1,264,404	認股權證轉增資 720 千元	0	107 年 05 月 14 日經授商字第 10701052230 號
	21.7					認股權證轉增資 380 千元		
107.07	10	150,000	1,500,000	126,465	1,264,654	認股權證轉增資 250 千元	0	107 年 07 月 27 日經授商字第 10701087750 號
107.08	10	250,000	2,500,000	151,985	1,519,847	盈餘轉增資 255,193 千元	0	107 年 08 月 21 日經授商字第 10701099220 號
108.01	10	250,000	2,500,000	152,029	1,520,287	認股權證轉增資 230 千元	0	108 年 01 月 15 日經授商字第 10701165000 號
	18.1					認股權證轉增資 210 千元		
108.04	248	250,000	2,500,000	174,511	1,745,107	現金增資 188,100 千元	0	108 年 04 月 16 日經授商字第 10801037160 號
	10					認股權證轉增資 2,470 千元		
	18.1					認股權證轉增資 34,250 千元		
108.05	10	250,000	2,500,000	174,543	1,745,427	認股權證轉增資 20 千元	0	108 年 05 月 17 日經授商字第 10801053940 號
	18.1					認股權證轉增資 300 千元		
108.12	10	250,000	2,500,000	174,614	1,746,137	認股權證轉增資 130 千元	0	108 年 12 月 09 日經授商字第 10801165460 號
	17.3					認股權證轉增資 580 千元		
109.01	17.3	250,000	2,500,000	174,637	1,746,367	認股權證轉增資 230 千元	0	109 年 01 月 15 日經授商字第 10901003070 號
109.04	10	250,000	2,500,000	174,832	1,748,317	認股權證轉增資 400 千元	0	109 年 04 月 13 日經授商字第 10901055270 號
	17.3					認股權證轉增資 1,550 千元		
109.06	17.3	250,000	2,500,000	174,841	1,748,407	認股權證轉增資 90 千元	0	109 年 06 月 01 日經授商字第 10901081840 號

2. 股份種類：

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	174,840,791(已上市)	75,159,209	250,000,000 股	無

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構：

113年3月26日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	5	28	261	19,880	1,256	21,430
持有股數	4,696,816	5,029,270	83,529,996	22,507,375	59,077,334	174,840,791
持股比例	2.69%	2.88%	47.77%	12.87%	33.79%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股：

113年3月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	16,746	873,009	0.50%
1,000 至 5,000	3,420	5,687,784	3.25%
5,001 至 10,000	363	2,747,280	1.57%
10,001 至 15,000	161	2,020,284	1.16%
15,001 至 20,000	124	2,210,712	1.26%
20,001 至 30,000	141	3,490,510	2.00%
30,001 至 40,000	90	3,146,518	1.80%
40,001 至 50,000	69	3,160,845	1.81%
50,001 至 100,000	138	9,937,152	5.68%
100,001 至 200,000	77	11,114,420	6.36%
200,001 至 400,000	53	15,017,595	8.59%
400,001 至 600,000	22	11,152,342	6.38%
600,001 至 800,000	8	5,542,342	3.17%
800,001 至 1,000,000	7	6,340,154	3.63%
1,000,001 以上	11	92,399,844	52.84%
合計	21,430	174,840,791	100.00%

2. 特別股：無。

#### (四) 主要股東名單：

113年3月26日

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	37.69%
理本投資有限公司		5,063,927	2.90%
林憲銘		3,913,111	2.24%
鼎創有限公司		3,645,513	2.09%
新制勞工退休基金		2,725,167	1.56%
洪麗寔		2,418,624	1.38%
富邦人壽保險股份有限公司		2,269,000	1.30%
花旗託管新加坡政府-GOS-EFM.C.		1,977,000	1.13%
曾敬凱		1,687,000	0.96%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管富達投資信託所屬富達系列新興市場機會基金投資專戶		1,615,373	0.92%

#### (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：新台幣元

項目	年 度	111 年度	112 年	當年度截至 113年3月31日	
每股市價	最 高	1,135.00	2,145.00	2,590.00	
	最 低	610.00	718.00	1,665.00	
	平 均	860.60	1,370.65	2,169.93	
每股淨值	分 配 前	221.84	241.56	(註 2)	
	分 配 後(註 1)	171.84	199.56	(註 2)	
每股盈餘	加權平均股數(千股)	174,841	174,841	(註 2)	
	每 股 盈 餘	81.07	68.88	(註 2)	
每股股利	現 金 股 利	50	42	0	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0	0	0
		資 本 公 積 配 股	0	0	0
	累 積 未 付 股 利	0	0	0	
投資報酬 分析	本 益 比	10.62	19.90	0	
	本 利 比	17.21	32.63	0	
	現 金 股 利 殖 利 率	5.81%	3.06%	0	

註 1：112 年度盈餘分配案業經 113 年 2 月 26 日董事會通過，尚未經股東會決議。

註 2：截至本公司年報刊印日止，113 年第一季季報尚未經會計師核閱。

#### (六) 公司股利政策及執行狀況

##### 1. 公司章程所定之股利政策

- (1) 本公司年度總決算如有盈餘，應先完納稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，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，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。

(2) 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。

## 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

(1) 112 年度可供分配盈餘為 24,619,619,437 元，擬發放股東現金股利 7,343,313,222 元，期末未分配盈餘為 17,276,306,215 元。

(2) 本公司 112 年度盈餘分派案，業經 113 年 2 月 26 日董事會通過，本案將俟 113 年 5 月 24 日股東常會決議通過後，由董事長訂定除息基準日。

## 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

### (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 112 年度僅配發現金股利及 113 年未公佈財務預測，故不適用。

### (八) 員工及董事酬勞

#### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(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之，其對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，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。

#### 2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

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，並將該差異認列為民國 113 年度之損益。

#### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金分派之員工酬勞金額為新台幣 800,000,000 元及董事酬勞金額為新台幣 30,000,000 元，與 112 年度財務報告認列費用總額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

#### 4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

金額：新台幣元

項 目	董事會決議金額	實際發放金額
員工酬勞(現金)	935,000,000	935,000,000
董事酬勞(現金)	36,000,000	36,000,000
合 計	971,000,000	971,000,000

註：費用列帳金額與董事會決議及實際發放總數無差異。

### (九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

## 二、公司債辦理情形：

### (一) 公司債資料

公司債種類	109 年度第 1 期 無擔保普通公司債	110 年度第 1 期 無擔保普通公司債	
發行(辦理)日期	109 年 10 月 20 日	110 年 8 月 6 日	
面額	新台幣 1,000,000 元	新台幣 1,000,000 元	
發行及交易地點	櫃檯買賣中心(上櫃)	櫃檯買賣中心(上櫃)	
發行價格	依面額發行	依面額發行	
總額	新台幣 5,000,000,000 元	新台幣 4,450,000,000 元	
利率	0.83%	0.63%	
期限	五年期 到期日：114 年 10 月 20 日	五年期 到期日：115 年 8 月 6 日	
保證機構	無	無	
受託人	永豐商業銀行股份有限公司	永豐商業銀行股份有限公司	
承銷機構	台新國際商業銀行 股份有限公司	元大證券股份有限公司	
簽證律師	翰辰法律事務所 彭義誠律師	翰辰法律事務所 彭義誠律師	
簽證會計師	安侯建業聯合會計師事務所 唐嘉鍵會計師	安侯建業聯合會計師事務所 唐嘉鍵、黃明宏會計師	
償還方法	自發行日起屆滿第四、五年 各還本二分之一	自發行日起屆滿第四、五年 各還本二分之一	
未償還本金	新台幣 5,000,000,000 元	新台幣 4,450,000,000 元	
贖回或提前清償之條款	無	無	
限制條款	無	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	信用評等機構名稱：中華信用評等股份有限公司 評等日期：109 年 9 月 1 日 公司債評等結果：twA	信用評等機構名稱：中華信用評等股份有限公司 評等日期：109 年 9 月 1 日 公司債評等結果：twA	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用	不適用
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無	無
交換標的委託保管機構名稱		無	無

(二) 轉換公司債資料：無。

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債情形：無。

(五) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容

本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、製造、測試及銷售：

- (1) 電腦及其週邊設備。
- (2) 電子零組件。
- (3) 資料備存媒體。
- (4) 電器及視聽電子產品。
- (5) 資訊軟體。
- (6) 兼營與本公司業務有關之進出口貿易業務。
- (7) 管理顧問。
- (8) 資訊軟體服務。
- (9) 資料處理服務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣千元；%

年度 \ 產品別	111 年度		112 年度	
	營業收入 金 額	比 重 ( % )	營業收入 金 額	比 重 ( % )
資料中心產品	292,876,040	100%	241,900,989	100%

##### 3. 公司目前之商品（服務）項目

本公司為雲端運算基礎架構解決方案供應商，提供超大型資料中心(Hyperscale Data Center)及高品質的運算與儲存設備及系統整合解決方案，目前主要之商品及服務項目列示如下：

- (1) 21" 產品系列
  - A. 多節點運算伺服器：SV7100G4
  - B. 儲存伺服器：SV7000G4
  - C. 儲存器：ST7000G4
- (2) 19" 產品系列
  - A. 邊緣運算平台：ES100G2、ES200G2、EP100G2
  - B. 多節點運算伺服器：SV302A、SV328R
  - C. 多用途運算伺服器：SV310G4、SV305A
- (3) 伺服器配件組合
  - A. OCP Mezzanine 網路卡：NM10GR、NM1GR
  - B. PCIe 3.0 儲存擴充卡：P08M2、P16M4、P16RC
- (4) 軟體與服務：系統軟體。



#### 4. 計畫開發之新商品(服務)

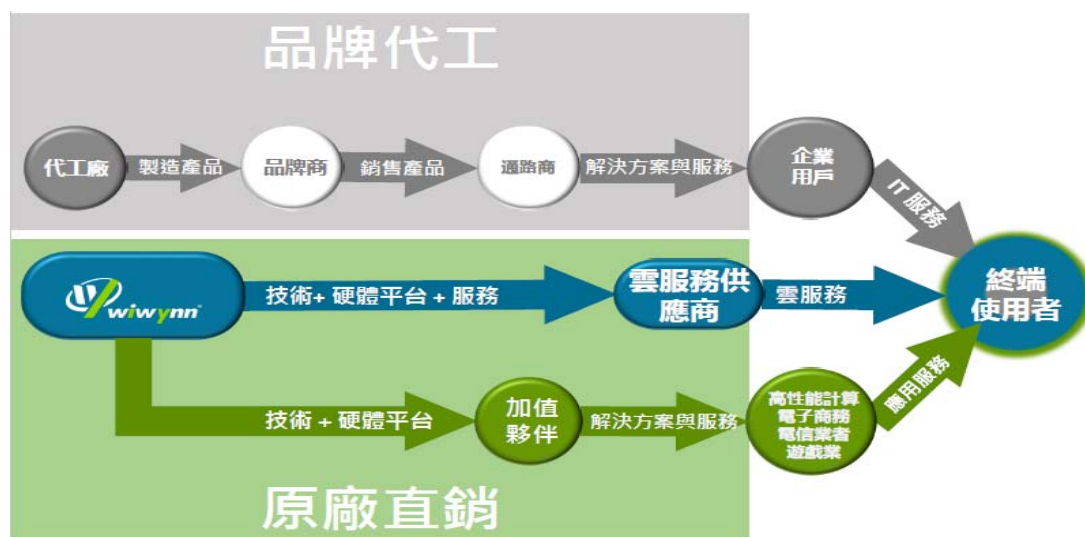
- (1) 雲端運算伺服器開發
- (2) 雲端相關運用技術
- (3) 人工智慧相關解決方案
- (4) 整機櫃相關解決方案
- (5) 系統整合相關解決方案
- (6) 高度水冷式整合機櫃之適用於生成式人工智慧與大型語言模型訓練 AI Cluster

### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

伺服器屬於企業級 IT 運算產品，生命週期較個人電腦等消費性產品長，但主要需求來自快速成長的雲端運算和生成式 AI 應用需求，這推動了雲端服務供應商投入建置資料中心與相關 IT 設備的擴充、升級，推升伺服器之採購需求。此外處理器廠商之新舊平台轉換升級，強化運算效能與傳輸效率，也帶來換機的意願。

本公司主要客戶為國際超大型資料中心，擁有大量資料中心 IT 設備需求、且具有自行開發設計能力，已和伺服器業者發展出穩健的伺服器原廠直銷 (ODM-Direct Sales) 商業合作模式。原廠直銷模式以高度彈性及應變靈活等特性快速切入市場。不僅可提供更好的彈性與擴充性，為工作負載和能源利用優化 (Workload and Energy Optimization) 提供卓越的性能，更可大幅降低資料中心 IT 設備的整體擁用成本 (Total Cost of Ownership, TCO)。受惠於雲端服務需求的持續增長，帶動超大型資料中心的擴張，以「原廠直銷」模式於全球市場出貨比率亦逐年推升。



茲將 ODM 及 ODM Direct 商業模式圖示如下：

本公司提供大型資料中心資訊設備產品及系統解決方案。憑藉深耕產業多年經驗及優秀之研發團隊，以創新的原廠直銷商業模式服務世界級雲端服務營運商。

伺服器製造產業之廠商主要承接國際品牌業者代工訂單，或替雲端服務供應

商生產客製化伺服器，以白牌或自有品牌模式出貨之廠商，由於伺服器主要銷售對象為企業用戶，對品質與穩定度要求高，技術層次提升，需高度的整合能力和測試能力，相對墊高組裝業者門檻，形成進入障礙。台灣伺服器廠商在具備設計、生產製造與完整產業聚落優勢下，伺服器出貨佔全球比重在九成以上。

觀察全球伺服器出貨量的變化趨勢，112 年全球經濟成長放緩，產業經營環境趨弱，面臨通貨膨脹率升高，為抑制通膨，歐美等國央行緊縮貨幣政策，調升利率，導致企業經營成本與融資成本增加，相對延長伺服器使用年限，影響伺服器採購需求。且疫情後來自消費與企業端之雲端服務需求降溫，加上 AI 運算需求快速提升，雲端服務供應商重新評估資本配置，進行庫存調整，放緩資料中心建置，調降通用型伺服器訂單。然高速成長的高價 AI 伺服器對出貨數量挹注有限，故 112 年全球伺服器出貨量較去年衰退。

雖然全球經濟成長動能疲弱，部分關鍵零組件供應面臨短缺干擾，經過 112 年的調整，雲端服務供應商重新投入資料中心設備投資，並持續擴大 AI 投資力道，而新舊平台轉換亦可望提振伺服器換機升級需求。預估 113 年整體伺服器出貨量可望較 112 年持平或小幅成長。

AI 經過多年的發展，112 年在 ChatGPT 與 DALL-E 等應用的突破下，帶來的 AI training 與 AI inference 需求，進一步成為推升產業需求的動能，有助帶動伺服器需求增溫。看好 AI 伺服器市場成長性，本公司也加速布局在 AI 伺服器相關領域。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

雲端伺服器的產業鏈結構分析-上游零組件，中游組裝廠商，下游品牌廠及 ODM Direct，產業鏈結構圖如下圖所示：



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

雲端運算架構憑藉優異的虛擬化服務及高延展性可支援比傳統資料中心更多的工作負載量 (Workload)，並且大幅提升管理靈活性，使得越來越多的企業將核心業務移轉至雲端資料中心，促使雲端流量能快速成長。而在開源共享的理念下，「國際開放標準」如：Open Compute Project、OpenStack、Open Network Foundation，加速了雲端產業技術發展的效率，大幅降低專案開發之成本，同時兼顧到相容性、可替換性，使得產品目標市場可放眼國際，成為行銷全球雲端運算市場之重要策略方向。

隨著雲端服務日趨成熟，雲端運算逐漸擴展至更靠近使用者的場域，邊緣運算 (Edge Computing) 技術應運而生。邊緣運算是接近終端的分散式運算架構，

可將分佈於終端的數據資料預先在近端設備中進行處理，大幅提升系統反饋速度。未來在物聯網結合 AI、5G 的應用潮流，必須將應用服務佈建在更接近終端用戶的周邊設施或網通設備，才能就近掌握未來的雲應用商機。

而 AI 在經過多年的發展，112 年在以大型語言模型為基礎的 ChatGPT 與 DALL-E 等應用的突破下，推動 AI training 與 AI inference 等高效能運算需求。隨著大型語言模型持續發展，不僅讓市場看到 AI 技術的可能性，也進一步推升對伺服器算力、傳輸效率等產業技術的創新與需求的動能。

本公司的產品主要為具備高效能、高品質運算及儲存的雲端伺服器以及整合式機櫃解決方案。提供雲端服務業者各項客製化的產品及系統整合的服務。以優化的解決方案，為資料中心提供最佳的工作負載和整體使用成本(Total Cost of Ownership,TCO)，協助客戶可更有效率且靈活地運用 IT 資源。

公司積極投資新技術，以滿足下一代資料中心的需求。在產品策略方面，本公司攜手關鍵技術夥伴與全球軟體大廠密切合作，加速各種 CPU、GPU 產品平台的商品化，因應客戶在各種雲端運算和大規模 AI 訓練、應用的需求。在技術研發上，電源與散熱技術一直是資料中心客戶降低整體使用成本的關鍵，本公司除投入研發資源於技術產品的創新設計，開發兼具節能、模組化的產品，亦透過高度系統整合及測試能力，提升附加價值以拉大差異化，為客戶提供綜合解決方案。作為 OCP(Open Compute Project, 開放運算計畫) 的白金會員與解決方案供應商，公司亦積極導入 OCP 設計理念至全系列產品。協助資料中心享有高電源效率、精簡及易於維護的優點，滿足其對運算效能、省電與簡易維護的需求。

在邊緣運算產品發展方面，本公司開發邊緣運算平台與伺服器，透過彈性配置以適用於各種邊緣運算。一方面協助電信商以彈性且高效率的架構營運，另一方面協助雲端服務供應商拓展服務，從雲端走向邊緣運算。滿足 AI 時代，對人工智慧推論和訓練、3D 圖形、渲染和視訊分析、all-in-one vRAN 解決方案和多存取邊緣運算 (MEC) 等不同的邊緣端加速運算需求。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新台幣千元；%

項目	111 年度	112 年度
研發費用	3,528,532	4,018,816
營業收入淨額	292,876,040	241,900,989
占營業淨額比例	1.20%	1.66%

#### 2. 本公司研發人員之人數暨其學歷分佈情形：

單位：人數

學歷	111 年度	112 年度
博士	10	10
碩士	558	673
大專/大學	628	724
高中(含)以下	59	72
合計	1,255	1,479

### 3. 開發成功之技術或產品(最近年度及截至年報刊印日止)：

時間	研發成果	內容說明
111 年	SV7100G5 模組化高密度運算伺服器	SV7100G5 是符合 OCP (Open Compute Project) Yosemite 系列的伺服器規範，該規範專為 Open Rack V3 架構而構建，直流電源供應從 12V 改為 48V，從而使電源傳輸更有效率，符合綠能需求。SV7100G5 是一個高度模組化的系統，採用第四代 Intel® Xeon、代號為 Sapphire Rapids 的伺服器處理器，有相較前一代 2 倍速度的 PCIe Gen5 介面，DIMM 則由 DDR4 提昇到 DDR5，伺服器主機板，擴展板，基板，電源模組和冷卻風扇可以最佳組合方式安裝到 4OU Cubby 機箱中。每一個 Cubby 可以攜帶 3 個抽屜，每個抽屜最多可設置 4 個伺服器主板，4OU 系統最多總共可 12 個伺服器，因此 SV7100G5 可根據運算需求的增加，提供一個最佳化可擴展運用的系統。
	SV7000G4/ST7000G4 4OU OCP Server Storage 儲存伺服器	SV7000G4/ST7000G4 基於 OCP (Open Compute Project) Grand Canyon 的規範，該規範專為 Open Rack V2 架構而構建。新一代的 4OU 2 Compute Node 儲存伺服器，同時兼顧冷/熱儲存架構，於 4OU 機殼空間內包含 72 顆 3.5”HDD，每台伺服器均獨立運作。整機櫃(42OU)而言，可安裝 8 台 4OU storage server，構成高達 576 顆硬碟的高儲存密度。 設計核心理念為高度模組化系統，各要件：Mother board、風扇、各種擴充卡等，可以單獨升級。熱插拔設計和前 I/O 插拔的模式讓用戶在所有零組件的組裝，拆解與維護，無需透過任何工具，使資料中心機房維護更輕鬆。 藉由本公司硬體與軟體整合開發，使硬碟發揮更高使用效率；藉由 Broadcom 新的硬碟控制晶片以提升硬碟效能並提供足夠電源設計可應付未來更高效能硬碟的需求。
	SV5100A2 模組化高密度運算伺服器	SV5100A2 是採用 OCP (Open Compute Project) 上發表的 Olympus Rack 架構所構建，SV5100A2 是一個高度模組化的系統，採用第四代 AMD EPYC、代號為 Genoa 的伺服器處理器，支援到最高 96 核心、128 通道的 PCIe Gen5 介面，DIMM 則由 DDR4 提昇到 12 通道的 DDR5。本產品擁有高效能與高擴展性之特性，1U 機殼內支持十個 E1.S SSD 和兩個 M.2 SSD，一個 PCIe 5.0 x16 插槽，兩個 PCIe 4.0 x16 插槽，提供不同的儲存裝置，大大提高 I/O 性能。高度模組化的系統設計讓使用者可在不同世代、不同廠商之間互換來做安裝和維護，讓用戶更輕易的更換和維護系統。
	SV302A-T 雙節點高密度運算伺服器	SV302A-T 是由 SV302A 更新設計而來，主要仍為一台 1U 雙節點高密度運算伺服器。每個節點伺服器搭載一顆 64 核心 AMD EPYC 7003 系列處理器。配合現代數據中心將電源集中應用的趨勢，別於傳統伺服器設計 in-chassis 電源供應器，SV302A-T 採取集中式的電源管理以及供電系統，讓整個數據中心的電源可以做好的調配，也大大降低了一般單機的電源管理設計的潛在單點失效問題，這讓 SV302A 不僅提供客戶應用的高密度計算，也同樣減低雲端使用者在實際操作時，潛在的電源供應導致服務中斷的情況。
	SV328R Refresh 單節點 ARM 雙 CPU 高核心/低功耗運算伺服器	雲端服務商要如何讓特定工作負載採用更具成本效益的硬體，最佳的虛擬化系統架構扮演極為的角色。在雲端服務興起的現在，所有上雲的計算，都不可少的需要有 CPU 作為運算核心，而 SV328R 可以在單節點空間，提供最高 256 核心數的計算資源，且借用 ARM 強大且低功耗的設計，在客戶所需要的規格下，盡可能減少發熱源，從而節省冷卻成本，提供最符合 ESG 精神的伺服器設計，加上高效的電源設計，使電源效率保持在最佳狀態，是最符合綠能的伺服器。

時間	研發成果	內容說明
111 年 (續)	EP100G2 多節點邊緣伺服器	EP100G2 為針對電信商所設計新一代多節點邊緣伺服器系列產品，提供多節點且靈活的彈性配置以符合電信商公有 5G 或專網架構。EP100G2 採用第四代 Intel® Xeon 處理器，將 Intel® vRAN Boost 內建加速全面整合，在相同功耗範圍可提供 2 倍容量，並透過內建加速額外省下 20% 功耗，滿足關鍵效能、擴展和能源效率等需求。
	SV600G2 全方位 AI 訓練伺服器	SV600G2 是整合雙 Intel 第三代 Intel® Xeon® Scalable 處理器（代號 Ice Lake）與 OAM (OCP Acceleration Module) 加速器，具有最高密度和最靈活的大型 AI 訓練系統。第三代 Intel® Xeon® 處理器提供 40% 的效能提升，並具備內建的 Intel Deep Learning Boost，適用於複雜的 AI 工作負載。此外，AI 加速器的整合，進一步增強了它的運算密度，成為一個全方位的 AI 訓練解決方案。藉由 8 個 Habana (Intel) Gaudi-2 AI 加速器，SV600G2 推動深度學習訓練突破現有的界限。作為深度學習 (Deep Learning, DL) 訓練處理器之一，Gaudi-2 在晶片上集成了 RDMA over Converged Ethernet (RoCE v2) 引擎，在高度仰賴 AI 加速器相互通信的 AI 訓練系統上使其訓練資料的互通變得更加容易。同時，SV600G2 更設計了 6 個 400GbE QSFP-DDs 端口，可直接透過 Ethernet 交換機，連結更多台 SV600G2，擴展成超大型 Cluster，以串聯更多的 Gaudi-2 AI 加速器進行同步運算，加速 AI 訓練模型的發展。SV600G2 總高為 6U，由 UBB (Universal Base board) 層，CPU 層，和 PSU 層組成。緯穎以其在資料中心的豐富經驗，將利於維護的設計理念導入其中，使維護工作簡單又快速。這對於搶時間的 AI 訓練系統至關重要。例如，UBB 和 CPU 層都設計了帶有拇指螺絲鎖定手柄的托盤。手柄設有省力裝置，讓系統維護人員能輕鬆取出托盤，維護內部組件。此外，I/O 介面設置在系統前端，這些都能大大減少維護的複雜性和困難度。
112 年 至年報 刊印日 止	SV8000A2 AI 伺服器	SV8000A2 是一款符合 OCP Grand Teton 規格的 AI 伺服器，其搭載 NVIDIA 的 8 顆 H100 GPU 基板與 2 顆 AMD EPYC Genoa CPU 使得 SV8000A2 在人工智慧訓練的應用上達到無與比之效能。除高效的 CPU 與 GPU 之外，高速的網路連結與豐富的儲存容量對於大型語言模型等生成式 AI 的運用也是重點項目。SV8000A2 對於這類的應用，可輕易搭配 8 張高達 400GbE 的高速網路卡以及 16 個大容量的 E1.S SSD，將多台 SV8000A2 給合成一個大型的 AI Super POD，所以是個最適合做為大型語言訓練用的 AI 伺服器。SV8000A2 也可僅在其主板上，直接採用如 DPU 等資料處理單元介面卡，而使用單台 SV8000A2 處理即時推論的 AI 應用。
	ES200G2 邊緣運算伺服器	ES200G2，一款短深度 2U 單插槽邊緣伺服器，釋放出卓越的計算能力。配備第 5 代 Intel® Xeon® 處理器，它提供靈活性，可添加兩個雙寬度 GPU 以在企業數據中心進行輕量級訓練。搭載內建 AI 加速、Intel® Advanced Matrix Extensions (Intel® AMX)、更快的 DDR5 記憶體和 PCIe Gen5，此處理器在各種工作負載中提供了顯著的性能功耗比增益，確保了卓越的性能和總體擁有成本(TCO)的效率。AI 訓練集群和邊緣 AI 推論能力，通過利用 AI 加速卡和靈活擴展，包括目前部署的 NVIDIA L40S Tensor Core GPU，賦能邊緣運算。這一多功能特性便於執行高性能任務，如生成 AI、大型語言模型(LLM)、微調，以及 3D 圖形、渲染、視頻分析和遠端邊緣場景中的多接入邊緣運算。
	ES100G2 邊緣運算伺服器	ES100G2 是一款緊湊型 1U 短深度單插槽邊緣伺服器，搭載第 5 代 Intel® Xeon® 處理器。該處理器提供卓越的邊緣 AI 計算和網絡能力。通過內建的 AI 加速、Intel® Advanced Matrix Extensions (Intel® AMX)、更快的 DDR5 記憶體和 PCIe Gen5 強化，它在各種



時間	研發成果	內容說明
		<p>工作負載中實現了令人印象深刻的性能功耗比改進。這確保了卓越的性能和成本效益。</p> <p>適用於多元邊緣應用的 AI 推論</p> <p>專為靈活的邊緣工作負載設計，ES100G2 作為 AI 推論平台表現卓越。利用 AI 加速卡和靈活的附加插槽，其架構經過最佳化，以增強計算和網路擴展能力。這為各種任務提供了解決方案，並滿足尋求強大邊緣 AI 應用的邊緣服務供應商的需求。</p>

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

本公司將持續在雲端產業紮根，以強化客戶關係及產品優化做為本公司短期業務發展重點。

(1) 在客戶關係方面：強化既有客戶關係，持續提供客戶最佳整體使用成本 (TCO) 以及優化工作負載的解決方案，將零缺點且具有競爭力的產品和服務準時送達予顧客，訴求長期穩定的合作關係。

(2) 在產品優化及策略方面：

A. 高效能運算：協助資料中心能彈性地、快速擴充運算能力，達到高效能的雲端運算。

- 為未來高速信號的產品定義設計規範及選擇最佳解決方案，比如導入新材料來優化傳輸訊號品質等。

- 因應 CXL 規格及相關供應商產品的相繼成熟，規劃基於 CXL 技術的資源池 (Resource Pool) 系統產品，讓記憶體、固態硬碟 SSD、網路卡、人工智慧及高效能運算晶片 (GPU) 可彈性地配置並讓主機自由調用，提昇各項 IT 資源的使用效率也達節能減碳的目的。

B. 電源供應解決方案：隨著雲端服務需求更高性能的處理器、GPU 和記憶體，在功率等級的不斷提升下提高能源使用效率，進而降低電費、冷卻系統建置等營運成本，IT 基礎架構最佳化目標是減少轉換次數及其產生的損耗。持續發展更有效率節能的供電方案，如導入新型態穩壓電力設計以減少電源損耗、優化電路板設計空間與提高電源效能。

C. 高效散熱解決方案：開發適合雲端資料中心的進階散熱方案，滿足高功率之晶片散熱需求，以達成節能效果，協助客戶達成減碳效益。其中包括進階散熱管理方案、機櫃級液冷板式散熱系統、環保液體之沉浸式液冷系統。

D. 「軟體定義 (Software-Defined)」及應用效能管理：本公司以應用系統角度切入，依照應用系統的不同客製化最適合的資源配置，以最佳的方案自由定義功能做動態調整，協助 IT 人員加速部署效率，將有限的時間做最佳化的運用。

- 開發基於軟體定義及資源池分享架構的資料中心管理解決方案，並導入大數據及深度學習架構，幫助資料中心管理智能化工作。

E. 深度學習與人工智慧：開發一系列滿足深度學習訓練與即時推論的人工智慧產品，藉由分散式與模塊化的設計，搭配最新的高速傳輸網路架構，透過多台伺服器串接，提供海量且靈活的圖形處理器 (Graphics Processing Unit, GPU) 配置，同時降低升級的移轉成本。也提供多種不同類型的人工智慧伺服器解決方案，資料、演算法與計算力三位一體，以資料為起點、演算法為基礎和計算力為驅動，協助客戶分析資料，進而取得結果供決

策分析使用。包含專用型與特定用途等伺服器以因應不同場域的多樣化需求，不論是在整合型或是獨立型均提供不同產品，來處理除了影像之外的需求，譬如：影像自動分析與比對、生成型預訓練變換模型、自然語言處理，立體空間與推薦分析。此外將人工智慧伺服器提供多種散熱方案，讓客戶可依據每個不同需求選擇配置，以支持多樣的應用類型且更高效能的人工智慧處理晶片，達成高效率的人工智慧伺服器。

- F. 對於邊緣運算(Edge Computing)與 5G 產品發展相關的方向：本公司積極投入與網路功能虛擬化基礎架構(Network Function Virtualization Infrastructure, NFVI)相關的合作開發，期望能延伸伺服器產品到更為廣泛的應用領域。除了延續過去參與 OCP(Open Compute Project)社群中的 OpenEDGE(基於 Nokia 的貢獻)規格，開發 5G 與邊緣運算平台，會再加強與 O-RAN 及 TIP 等 5G 相關開放組織的合作，除引入相關系統與公司產品整合外，會持續加強各產品線的相關認證機制，以精進公司產品的合規與交互系統整合度。本公司以伺服器為中心出發，密集地與各晶片供應商合作開發各類型的伺服器產品。針對邊緣伺服器的開發，運用了下個世代晶片，開發一系列具通用型功能的電信等級邊緣運算產品，讓雲端服務商也能輕易部署具電信雲端運算功能的邊緣伺服器，提供各類型客戶在不同場域上多樣化的選擇。除此之外，基於市場上需求的多樣化，也開發了不同晶片類型的邊緣伺服器，多樣化的平台設計能滿足基地台(Cell)至電信機房(Central Office, CO)之間每個點的應用，以及多元的 NFV 與多接取邊緣運算的應用需求，並與系統整合商合作提供 Private 5G 全方面解決方案。
- G. 在伺服器延伸至邊緣運算同時，本公司將具 AI 人工智慧運算的部件，架構在邊緣伺服器上，讓邊緣伺服器能實現處理 AI 人工智慧的相關應用，亦將雲端中心的服務向邊緣運算推進一大步，以降低延遲，讓雲端服務能更接近終端使用者。同時，本公司亦會加強與相關電信業者之合作，協助電信業者加速導入本公司產品，並且優化其商業服務，以期達到雙贏，並且加速客戶業務的推廣。在此同時，本公司亦會投入資源與國際頂尖學術單位合作，除了推動學術研究之進步外，亦同時精進本公司的相關技術發展，達成產學合作，共進共榮之美好願景。
- H. 本公司與開放性社群更加緊密地合作，持續在 OCP 社群的多元硬體設計取向耕耘，藉由開放式架構不斷加強及成熟，期許協助電信營運商跳脫以往 vendor lock-in 模式，讓系統更加開放，推動公司進入由 5G 基礎架構所能提供的進一步應用領域。同時，本公司亦積極參與 O-RAN、TIP 等 5G 國際開放組織的進展，積極投入資源與各社群合作，引領整個產業向前邁進。
- I. 本公司將持續與網路社群、電信營運商、設備商、及第三方服務開發商合作，提供開放且優化的解決方案予合作夥伴及客戶，加速其開發、部署及升級網路的時間。
- J. 除了硬體的開源外，本公司也在韌體上採用了 OpenBMC 及開放系統韌體 OSF 的開放原始碼，以利使用者能更自由地使用與開發開源硬體及韌體。本公司持續與 Intel、業界夥伴和開源社群深耕開放系統韌體 OSF 在伺服器上的支持，並將成果原始碼貢獻回饋給開源社群。此外，在 Linux Foundation OpenBMC 發展上，本公司也推出基於 LFOpenBMC 的伺服器，成功地佈署到客戶的資料中心使用並持續往新世代 CPU 的伺服器開發中。

K. 模組化設計: 本公司將伺服器內各種訊號電源之傳輸介面、零組件固定結構標準化, 進而規劃設計出相應的模組, 達成產品模組化設計, 模組化設計的優點能讓同一系列產品更加靈活的支援不同系統配置, 提供資料中心更彈性的選擇。此外因模組具備高共用性, 因此可省去設計新模組的時間與節省新模具的開發, 進而降低產品開發成本, 也在產品汰舊換新時, 可將系統原使用之機殼與模組回收再利用。

## 2. 中、長期業務發展計畫

### (1) 行銷策略方面

- A. 持續強化全球各地交付產品運籌營運能力, 提供完整售後服務。
- B. 目標客戶除全球雲服務供應商外, 持續開發潛在客戶, 以擴大市場占有率。
- C. 配合產銷策略強化全球供應鏈的整合能力, 以確保持續的競爭力。

### (2) 產品策略方面

- A. 以過去所擁有的經驗與紮實技術作為基礎, 持續強化產品開發能力及速度、生產品質及交期的控制能力。
- B. 持續深化客戶所需的客製化及多樣化服務項目。
- C. 不斷創新及研發技術, 以前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計、量產化研究與系統化管理, 擴大既有雲端產品與技術的競爭力, 以滿足資料中心不斷增長的高效能運算需求, 確保核心技術與客戶業務的競爭能力。
- D. 貫徹本公司對品質政策的執行, 即「將零缺點且具有競爭力的產品和服務準時送達顧客」, 提供客戶高品質的產品、優良的技術與服務, 以維持市場競爭力。
- E. 善盡企業社會責任、友善環境, 協同供應商拒用環境危害物質, 生產低耗能產品。
- F. 關注長期之技術發展方向, 如量子電腦(Quantum Computing), 共同封裝光學(Co-Packaged Optics), 持續參與技術論壇, 並與業界夥伴洽談合作機會。

### (3) 營運及財務策略方面

- A. 配合公司營運規模的成長, 藉由資本市場多樣化之籌資管道, 強化財務結構及公司體質, 穩定朝向大型企業發展。
- B. 強化教育訓練, 培育優秀人才, 以因應公司成長所需的人力資源。
- C. 藉由各轉投資公司分工、銷售及服務創造加乘之綜效
- D. 打造符合公司治理、落實誠信經營的優質企業。



## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司最近二年度依地區別不同之營收及比重情形如下：

單位：新台幣千元

地區	年度	111 年度		112 年度	
		金額	比例	金額	比例
內 銷		458,608	0.16%	1,377,772	0.57%
外 銷	美 洲	233,994,036	79.89%	190,096,753	78.58%
	歐 洲	36,285,287	12.39%	28,795,628	11.90%
	亞 洲	18,997,450	6.49%	18,697,777	7.73%
	其 他	3,140,659	1.07%	2,933,059	1.21%
	小 計	292,417,432	99.84%	240,523,217	99.43%
合 計		292,876,040	100.00%	241,900,989	100.00%

#### 2. 市場占有率

截至112年第四季，本公司產品已出貨至全球超過550個資料中心。公司持續透過ODM原廠直銷(ODM Direct Sales)之商業模式站穩一線資料中心供應鏈。隨著全球資料中心投資金額持續增加，本公司以高效能、具擴充性的產品，滿足大型雲端服務業者多元的工作負載需求，並將進一步搶佔AI與邊緣運算商機。

根據研究機構國際數據資訊(IDC) Worldwide Quarterly Server Tracker, 112 Q4 統計，112 年全球伺服器出貨量約 1,197 萬台，其中，ODM-Direct 伺服器出貨量約為 426 萬台。若以本公司自結 112 年度伺服器出貨量計算，本公司占 112 年全球伺服器市場出貨量約一成，占全球 ODM-Direct 出貨量則約三成。

本公司深耕產業多年並已獲得國際大型雲端資料中心青睞，在市場上具有一定的競爭力。未來仍將在此基礎上，持續發展產品及客戶的深度與廣度。

#### 3. 市場未來供需狀況與成長性

隨著網路、物連網等相關應用蓬勃發展，根據國際數據資訊(IDC) 預估116 年全球資料產生量將達到291ZB，帶來全球網路與雲端資料處理需求規模持續成長。

因應雲端與生成式AI等應用需求快速成長，雲端服務業者也持續投入資料中心建設與相關IT設備的擴充升級。而研究機構國際數據資訊(IDC) Worldwide Quarterly Cloud IT Infrastructure Tracker, 2023 Q4亦預測，全球雲端IT基礎架構支出將由112年的1,089億美元成長至117年的1991億美元，年複合成長率(CAGR)為13%，佔整體IT基礎架構支出比重達到74%。

隨著生成式AI的突破，讓AI的使用更平易近人，走進人群。未來在5G、互聯網及AI的蓬勃發展下，雲端服務將以更多元化的型態發展。大量的資料將需要在靠近終端使用者的地方處理，邊緣運算需求應運而生。大型雲端服務業者如微軟和亞馬遜與電信業者紛紛布局邊緣運算服務。

根據市場研究公司Markets and Markets的最新報告，112-117年全球邊緣運算市場預計將以年複合成長率15.7%成長。Gartner並預測，到114年，全球約有75%的企業資料都將在資料中心/雲端之外的邊緣端產生與處理，進一步深化了在邊緣端導入高效能運算的必要性。

#### 4. 競爭利基

(1) 領先業界具競爭力的研發能力：

本公司洞悉市場需求、以創新技術引領新產品開發趨勢，提供大型資料中心深度客製化的產品，並具高度整合及測試能力，提供資料中心最佳整體擁有成本(Total Cost of Ownership,TCO)以及優化工作負載的 IT 解決方案，在品質及技術方面深獲客戶青睞與肯定。

(2) 穩固的客戶關係：

本公司持續研發符合高運算效能與電源使用效率的產品，以滿足客戶需求，並與客戶保持良好的互動，成為客戶在雲端服務事業的關鍵合作夥伴。

(3) 與供應商合作密切：

本公司與主要原物料供應商維持長期合作之策略聯盟關係，並持續維持與供應商良好的互動，確保得以快速導入最新技術並取得穩定之供貨來源及品質，以因應快速成長的市場需求。

(4) 全球運籌服務：

本公司近年來持續在全球在地深耕，截至目前本公司產品已出貨至全球超過 550 個超大型資料中心，提供解決方案從產品設計、整合、優化、布建到售後服務的完整服務流程，整合的一站式服務有效的提高整體效率及生產力，提供客戶精準、快速、貼近需求的解決方案。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 雲端產業蓬勃發展

隨著生成式 AI、物聯網、VR/AR 及 5G 等技術日益成熟，各式雲端應用商機無限，將持續帶動雲端產業蓬勃發展。

B. 優良的研發能力：

本公司向來以研發為重，111 與 112 年度研發費用逐年遞增分別為 3,528,532 千元及 4,018,816 千元，除持續提供大量研發經費引進先進的技術外，亦不斷培養及招募優秀的研發人才。本公司為精進研發能力掌握關鍵技術，本公司台南設置研發實驗中心，以進行新產品的驗證與試(量)產，強化研發實力，爭取更多業務合作機會。

C. 上下游合作夥伴：

本公司與上下游合作密切，在產品的應用面與技術上相互整合，提供客戶完整的解決方案。

(2) 不利因素

A. 市場競爭日益激烈，產業變化快速。

因應對策：

- 本公司持續深耕現有大型資料中心市場，擴大營業規模，協同合作整合能力，期望與客戶在業務合作上達成雙贏的局面。
- 本公司持續與技術夥伴密切合作，確保產品技術優勢與上市時程。
- 本公司積極投入 AI 與邊緣運算相關的合作開發，延伸伺服器產品到更為廣泛的應用領域。

## B. 客戶過度集中

### 因應對策：

- 客戶均為世界級之大企業，提供全球市場廣大用戶穩定需求，並與本公司維持良好合作關係，相關營運風險已作適當之控制。
- 持續與網路社群、雲端運算、電信營運商、設備商、及第三方服務開發商合作，提供開放或優化的解決方案于合作夥伴或客戶，加速其開發、部署或升級網路的時間，秉持本公司專業與服務的精神，提供客戶全方位解決方案。

## C. 業務以外銷為主，匯率變化對公司營收及獲利有所影響。

### 因應對策：

- 本公司進銷貨大多數以美金計價，可以自然抵銷匯率變化對營收及成本之衝擊。
- 隨時密切注意匯率即時資訊，透過相關外匯避險措施，可適度地規避匯率風險。
- 調整外幣資產負債配置，機動調整美金持有部位，視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯、支付貨款及償還外幣借款時點。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

主要產品	用途
資料中心產品	商用的資料運算、儲存，人工智慧及液冷之 IT 設備。

### 2. 主要產品之產製過程



## (三) 主要原料之供應狀況

原料名稱	來源	供應情形
CPU	美國	良好
DRAM	美國、韓國	良好
HDD/SSD	美國	良好
資料中心產品	台灣	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元

項目	111 年				112 年				113 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	緯創資通(股)公司	69,645,165	27.29	本公司之母公司	緯創資通(股)公司	47,422,154	22.69	本公司之母公司	(註)			
2	廠商丙	39,802,815	15.59	無	廠商戊	34,167,133	16.35	無				
3	廠商戊	36,333,464	14.24	無	廠商丙	21,873,096	10.46	無				
4	廠商乙	25,428,284	9.96	無	廠商己	18,450,442	8.83	無				
	其他	84,020,310	32.92		其他	87,108,285	41.67					
	進貨淨額	255,230,038	100.00		進貨淨額	209,021,110	100.00					

註：截至本公司年報刊印日止，113 年第一季報尚未經會計師核閱。

增減變動原因：

112 年度本公司向緯創資通(股)公司及廠商丙、戊進貨金額下降，主係受銷售需求減少影響。對於廠商己，係因客戶指定供應商致進貨增加。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	111 年				112 年				113 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶 L	134,496,608	45.92	無	客戶 L	91,067,835	37.65	無	(註)			
2	客戶 A	54,040,639	18.45	無	客戶 N	44,989,196	18.60	無				
3	客戶 M	9,784,358	3.34	無	客戶 A	32,742,678	13.54	無				
4	客戶 J	9,731,640	3.32	無	客戶 Q	5,954,306	2.46	無				
5	客戶 N	9,074,659	3.10	無	客戶 R	5,541,530	2.29	無				
	其他	75,748,136	25.86		其他	61,605,444	25.47					
	銷貨淨額	292,876,040	100.00		銷貨淨額	241,900,989	100.00					

註：截至本公司年報刊印日止，113 年第一季報尚未經會計師核閱。

增減變動原因：

112 年受客戶資料中心建置需求減少，雲端伺服器出貨略減，營收亦隨之減少。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：PCS ;千元

生產量值 主要商品 (或部門別)	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
資料中心產品(註)	1,730,985	2,199,764	233,599,562	1,784,059	1,423,543	203,269,870

### (六) 最近二年度銷售量值表

單位：台；新台幣千元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	111 年度		112 年度		111 年度		112 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
資料中心產品	0	0	47,232	292,417,432	90	348,859	36,975	240,523,217
其他	0	458,608	0	0	0	1,028,913	0	0
合計	0	458,608	47,232	292,417,432	90	1,377,772	36,975	240,523,217

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料：

年 度		111 年度	112 年度	113 年度截至 年報刊印日止
員 工 人 數	銷售類人員	101	94	95
	工程類人員	1255	1479	1573
	營運支援人員	569	476	502
	直接人員	4887	5219	5829
	合 計	6812	7268	7999
平 均 年 歲		32.41	33.09	33.09
平 服 務 年 均 資		2.26	3.11	2.98
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.18%	0.17%	0.16%
	碩 士	11.33%	11.64%	11.33%
	大 專	32.18%	40.12%	39.35%
	高 中	28.80%	26.44%	25.35%
	高 中 以 下	27.51%	21.63%	23.80%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

### 五、勞資關係

(一) 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1. 員工福利措施

- (1) 公司全額支付員工團體保險(員工本人壽險、意外險及醫療險)
- (2) 三節與婚喪喜慶福利金
- (3) 各式社團活動
- (4) 員工旅遊補助

(5) 員工健康關懷(健康促進推廣活動、母性關懷、員工協助方案平台)公司各項福利除了依據當地勞動市場狀況，訂定合理且具競爭力之薪資水準外，並依照公司之整體營運績效發給獎金，以鼓勵員工長期貢獻並與公司共同成長。

## 2. 進修、訓練及退休制度實施情形

### (1) 進修與訓練

公司訓練發展的目標在於不斷提升人力素質與工作技能，藉此創造更高的企業價值，並達成營運目標與未來發展。為了實現此目標，同時因應營運規模快速成長的人力需求，本公司配合職能體系建立完善的教育訓練架構，規劃適當的新進人員訓練、專業訓練、各階管理訓練、環安衛相關訓練及企業文化課程，強化員工完整之訓練及進修管道，透過實體與e-learning方式，提升員工專業能力與核心競爭力。

除了專業職能的培訓，公司配合同仁的職涯規劃安排工作輪調，並鼓勵員工多方學習或自我進修，致力提升員工整體素質，健全人才培育與發展。

### (2) 退休制度

本公司為安定員工退休後生活，藉以提高在職期間之服務精神，特依據勞動基準法及勞工退休金條例訂定員工退休辦法，明定員工退休條件、退休金給付標準、申請及給付事宜。除依勞工退休金條例，按月為適用該條例員工提撥6%之退休金外，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月依「勞工退休金提撥及管理辦法」，提撥勞工退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於法定金融機構。

## 3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司有關員工權益之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，並設置員工關係促進委員會(勞資會議)與職工福利委員會，員工可透過委員會針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通。截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

本公司訂有完善之員工管理相關系統及制度，載明各項管理辦法，明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂內容，以維護員工權益。

**(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：**

無此情形。

## 六、資通安全管理

### (一) 資通安全風險管理架構、政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

本公司業已制定「資訊安全政策」、「機密資訊管理辦法」、「軟體合規性政策」、「資訊資產管理程序書」及「員工資訊安全守則」等資訊安全政策，並將相關作業程序納入內部控制制度，列為每年年度稽核計畫之稽核項目加以控管，確實執行資訊安全防護，落實資訊安全風險監督與管理。本公司為強化資訊安全管理，持續推動各項資安防護機制與措施如下：

1.組織：於102年2月指派資安長一職，同時成立資訊安全辦公室專職資安政策推動與稽核，資訊管理單位同時協助資安政策落實。

本公司由資安長負責政策擬定調整，並指定專責資安主管一名推動跨部門落實，以及資安解決方案選擇建置。協調人力資源單位執行資安教育訓練，透過不定期內外部稽核，執行資訊安全有效性評量。

另外資安辦公室統整協調本公司與海外子公司資訊安全維護、分公司資訊安全維護、核心業務安全管理及災害演練、強化雲端應用服務安全管理，輔導使用者遵循資安措施、客製化自建系統安全管理以及系統平台安全監控管理，導入各項資安防禦系統。

- 2.人員：
  - (1) 持續加強資安教育調訓率 100%。
  - (2) 推動互動式資安宣導活動。
  - (3) 針對特定人員舉辦資安講習，重點加強同仁資安意識。
- 3.運作：
  - (1) 導入並取得 ISO27001 驗證。
  - (2) 執行災害復原演練，以及釣魚郵件演練。
  - (3) 每月執行弱點掃描，重大漏洞及時修復率 100%達標。
  - (4) 通過 AEO 與外部資安稽核/認證。
- 4.系統：
  - (1) 持續使用第三方資安評等機制，即時偵測對外暴露之資安弱點。
  - (2) 全面升級防火牆設備。
  - (3) 導入並建置資訊安全作業維運中心 (SIEM/ SoC)。
  - (4) 導入端點設備管理系統(UEM: User End-point Management)以及特權帳號管理系統(PAM: Privileged Access Management)充分掌握端點設備資產安全，資安合規以及特權帳號的帳號安全、同時留存連線軌跡供日後稽核或事件調查所需。

**(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實**

截至年報刊印日止，本公司持續推動各項資安防護機制並訂有資通安全風險因應措施，故未有因重大資通安全事件遭受損失之情形。

**七、重要契約**

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行借款	澳商澳盛銀行	112/10/23~113/07/31	短期借款	註
銀行借款	元大銀行	112/07/26~113/07/25	短期借款	註
銀行借款	兆豐銀行	112/07/05~113/07/04	短期借款	註
銀行借款	大華銀行	112/12/31~113/12/31	短期借款	註
銀行借款	日商瑞穗銀行	112/07/25~113/07/25	短期借款	無

註：與 Wiyynn International Corporation (WYUS)共用額度。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表及簡明綜合損益表

##### 1-1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年03月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流 動 資 產		46,413,396	52,767,378	82,025,003	84,051,090	79,195,299	—
不動產、廠房及設備		718,167	951,781	1,038,420	2,156,578	5,625,693	—
無 形 資 產		19,106	64,602	98,732	137,551	132,389	—
其 他 資 產		996,557	940,404	1,575,303	2,492,563	3,892,016	—
資 產 總 額		48,147,226	54,724,165	84,737,458	88,837,782	88,845,397	—
流 動 負 債	分配前	27,532,130	24,799,705	47,165,833	38,562,438	36,494,015	—
	分配後(註)	31,553,261	30,394,610	51,536,853	47,304,478	43,837,328	—
非 流 動 負 債		396,231	5,410,537	10,201,599	11,488,338	10,117,330	—
負 債 總 額	分配前	27,928,361	30,210,242	57,367,432	50,050,776	46,611,345	—
	分配後(註)	31,949,492	35,805,147	61,738,452	58,792,816	53,954,658	—
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		20,218,865	24,513,923	27,370,026	38,787,006	42,234,052	—
股 本		1,746,368	1,748,408	1,748,408	1,748,408	1,748,408	—
資 本 公 積		8,816,183	8,817,380	8,817,380	8,817,380	8,839,619	—
保 留 盈 餘	分配前	9,602,400	14,186,029	17,235,258	27,039,558	30,335,745	—
	分配後(註)	5,581,269	8,591,124	12,864,238	18,297,518	22,992,432	—
其 他 權 益		53,914	(237,894)	(431,020)	1,181,660	1,310,280	—
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	20,218,865	24,513,923	27,370,026	38,787,006	42,234,052	—
	分配後(註)	16,197,734	18,919,018	22,999,006	30,044,966	34,890,739	—

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，113年第一季季報尚未經會計師核閱。

註：112年度盈餘分配案業經113年2月26日董事會通過，尚未經股東會決議。



## 1-2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年03月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入		163,600,423	186,927,647	192,625,942	292,876,040	241,900,989	—
營業毛利		11,348,552	15,301,129	15,621,181	23,979,277	22,657,277	—
營業損益		8,160,078	11,241,854	11,387,076	17,834,280	15,870,546	—
營業外收入及支出		(401,808)	(354,435)	(391,007)	63,003	(426,867)	—
稅前淨利		7,758,270	10,887,419	10,996,069	17,897,283	15,443,679	—
繼續營業單位 本期淨利		6,169,254	8,609,657	8,648,012	14,174,709	12,043,655	—
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		6,169,254	8,609,657	8,648,012	14,174,709	12,043,655	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(120,794)	(296,705)	(197,004)	1,613,291	123,192	—
本期綜合損益總額		6,048,460	8,312,952	8,451,008	15,788,000	12,166,847	—
淨利歸屬於 母公司業主		6,169,254	8,609,657	8,648,012	14,174,709	12,043,655	—
淨利歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		6,048,460	8,312,952	8,451,008	15,788,000	12,166,847	—
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘		36.42	49.25	49.46	81.07	68.88	—

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，113年第一季季報尚未經會計師核閱。

### 1-3. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年03月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流 動 資 產		32,389,682	43,569,551	51,558,609	48,670,605	35,503,585	—
不動產、廠房及設備		685,791	851,999	771,031	757,957	1,245,867	—
無 形 資 產		19,106	64,602	98,732	125,644	126,985	—
其 他 資 產		5,991,638	5,362,739	6,451,311	22,960,073	38,577,913	—
資 產 總 額		39,086,217	49,848,891	58,879,683	72,514,279	75,454,350	—
流 動 負 債	分配前	18,606,382	20,090,801	21,751,876	23,903,459	24,144,165	—
	分配後(註)	22,627,513	25,685,706	26,122,896	32,645,499	31,487,478	—
非 流 動 負 債		260,970	5,244,167	9,757,781	9,823,814	9,076,133	—
負 債 總 額	分配前	18,867,352	25,334,968	31,509,657	33,727,273	33,220,298	—
	分配後(註)	22,888,483	30,929,873	35,880,677	42,469,313	40,563,611	—
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		20,218,865	24,513,923	27,370,026	38,787,006	42,234,052	—
股 本		1,746,368	1,748,408	1,748,408	1,748,408	1,748,408	—
資 本 公 積		8,816,183	8,817,380	8,817,380	8,817,380	8,839,619	—
保 留 盈 餘	分配前	9,602,400	14,186,029	17,235,258	27,039,558	30,335,745	—
	分配後(註)	5,581,269	8,591,124	12,864,238	18,297,518	22,992,432	—
其 他 權 益		53,914	(237,894)	(431,020)	1,181,660	1,310,280	—
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	20,218,865	24,513,923	27,370,026	38,787,006	42,234,052	—
	分配後(註)	16,197,734	18,919,018	22,999,006	30,044,966	34,890,739	—

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，113年第一季季報尚未經會計師核閱。

註：112年度盈餘分配案業經113年2月26日董事會通過，尚未經股東會決議。

#### 1-4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣千元

項 目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 13年03月31日財 務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入		74,884,945	79,017,070	73,162,110	101,426,047	88,404,462	—
營業毛利		10,551,546	14,483,288	13,801,147	21,808,752	20,786,180	—
營業損益		7,732,151	10,801,869	10,660,016	16,444,795	14,119,002	—
營業外收入及支出		(25,006)	21,617	210,070	1,228,643	928,287	—
稅前淨利		7,707,145	10,823,486	10,870,086	17,673,438	15,047,289	—
繼續營業單位 本期淨利		6,169,254	8,609,657	8,648,012	14,174,709	12,043,655	—
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		6,169,254	8,609,657	8,648,012	14,174,709	12,043,655	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(120,794)	(296,705)	(197,004)	1,613,291	123,192	—
本期綜合損益總額		6,048,460	8,312,952	8,451,008	15,788,000	12,166,847	—
每股盈餘		36.42	49.25	49.46	81.07	68.88	—

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，113年第一季季報尚未經會計師核閱。

#### (二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
108年	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、張嘉信	無保留意見
109年	安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵、黃明宏	無保留意見
110年	安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵、黃明宏	無保留意見
111年	安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵、黃明宏	無保留意見
112年	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、黃明宏	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	58.01	55.20	67.70	56.34	52.46	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,870.52	3,144.05	3,618.15	2,331.26	930.58	—
償債能力 (%)	流動比率	168.58	212.77	173.91	217.96	217.01	—
	速動比率	104.97	132.39	77.36	124.03	133.48	—
	利息保障倍數	24.98	36.78	31.87	21.30	17.20	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	13.89	16.81	18.06	17.78	16.05	—
	平均收現日數	26	22	20	21	22.74	—
	存貨週轉率(次)	9.73	9.21	5.43	6.61	6.62	—
	應付款項週轉率(次)	15.87	12.83	11.49	12.02	9.40	—
	平均銷貨日數	38	40	67	55	55	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	387.81	223.87	193.57	183.33	62.17	—
	總資產週轉率(次)	4.29	3.63	2.76	3.37	2.72	—
獲利能力	資產報酬率(%)	16.84	17.21	12.81	17.15	14.41	—
	權益報酬率(%)	39.81	38.49	33.34	42.85	29.73	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	444.25	622.70	628.92	1,023.63	883.30	—
	純益率(%)	3.77	4.61	4.49	4.84	4.98	—
	每股盈餘(元)	36.42	49.25	49.46	81.07	68.88	—
現金流量	現金流量比率(%)	28.71	56.82	(註 1)	79.55	63.19	—
	現金流量允當比率(%)	(註 1)	40.50	3.16	47.42	89.96	—
	現金再投資比率(%)	24.95	33.52	(註 1)	52.02	27.15	—
槓桿度	營運槓桿度	1.03	1.03	1.05	1.04	1.06	—
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.03	1.05	1.06	—

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降:主要係 112 年度取得土地、興建廠房及購買設備所致。
2. 應付款項周轉率下降：主要係 112 年度銷貨成本下降幅度大於平均應付帳款增加幅度所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主要係 112 年度因應擴廠取得土地、興建廠房及購買設備，使不動產、廠房及設備增加。又同時因本年銷貨淨額下降，使不動產、廠房及設備週轉率下降。
4. 權益報酬率下降：主要係 112 年度稅後損益減少而保留盈餘及其他權益增所致。
5. 現金流量比率下降：主要係 112 年度營業活動淨現金流量減少幅度大於流動負債減少幅度所致。
6. 現金流量允當比率上升：主要係最近五年度營業活動淨現金流量增加幅度大於資本支出及現金股利增加幅度，而最近五年度存貨增加額下降，致現金流量允當比率上升。
7. 現金再投資比率下降：主要係 112 年度營業活動淨現金流量減少而不動產、廠房及設備及預付設備款大幅增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，113 年第一季季報尚未經會計師核閱。

註1：營業活動淨現金流量為負，不予計算。

註2：財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## 2. 財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.27	50.82	53.52	46.51	44.03	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,986.31	3,492.74	4,815.35	6,413.40	4,118.43	—
償債能力 (%)	流動比率	174.08	216.86	237.03	203.61	147.05	—
	速動比率	165.39	207.59	207.05	185.34	120.83	—
	利息保障倍數	74.26	169.23	110.92	111.38	35.71	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.65	4.11	3.49	4.07	4.57	—
	平均收現日數	78	89	105	90	80	—
	存貨週轉率(次)	47.75	38.54	14.46	14.85	13.02	—
	應付款項週轉率(次)	8.88	6.03	5.66	7.41	6.69	—
	平均銷貨日數	8	9	25	25	28	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	190.05	102.77	90.15	132.67	88.24	—
獲利能力	總資產週轉率(次)	2.28	1.78	1.35	1.54	1.19	—
	資產報酬率(%)	19.08	19.48	16.05	21.77	16.75	—
	權益報酬率(%)	39.81	38.49	33.34	42.85	29.73	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	441.32	619.05	621.71	1,010.83	860.63	—
	純益率(%)	8.24	10.90	11.82	13.98	13.62	—
現金流量	每股盈餘(元)	36.42	49.25	49.46	81.07	68.88	—
	現金流量比率(%)	50.27	72.13	(註1)	86.71	93.14	—
	現金流量允當比率(%)	37.38	119.89	64.91	82.97	99.54	—
槓桿度	現金再投資比率(%)	31.97	36.89	(註1)	33.08	26.23	—
	營運槓桿度	1.05	1.06	1.00	1.05	1.10	—
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.03	—

### 請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係 112 年度台南廠增設生產線，設備增加所致。
2. 流動比率及速動比率下降：主要係 112 年底流動資產如現金及約當現金、應收帳款及其他應收款-關係人減少幅度大於流動負債增加幅度所致。
3. 利息保障倍數下降：主要係 112 年度新增長期借款及受升息影響使財務成本增加，致利息保障倍數下降。
4. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主要係 112 年度台南廠增設生產線，設備增加，而銷貨淨額減少所致。
5. 總資產週轉率下降：主要係 112 年度營業收入減少而總資產增加所致。
6. 資產報酬率、權益報酬率下降：主要係 112 年度稅後損益減少而總資產、保留盈餘及其他權益增加所致。
7. 現金流量允當比率上升：主要係最近五年度營業活動淨現金流量增加幅度大於資本支出、現金股利及存貨增加額之增加幅度所致。
8. 現金再投資比率下降：主要係 112 年度營業活動淨現金流量減少而不動產、廠房及設備及預付設備款大幅增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，113 年第一季季報尚未經會計師核閱。

註 1：營業活動淨現金流量為負，不予計算。

三、一一二年度財務報告之審計委員會查核報告：

緯穎科技服務股份有限公司

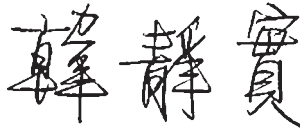
審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所唐嘉鍵會計師及黃明宏會計師查核完竣，並共同出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

緯穎科技服務股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：韓靜實



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 六 日

四、112 年度合併財務報告暨會計師查核報告：詳附件一。

五、112 年度個體財務報告暨會計師查核報告：詳附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣千元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		84,051,090	79,195,299	(4,855,791)	(5.78)
不動產、廠房及設備		2,156,578	5,625,693	3,469,115	160.86
無形資產		137,551	132,389	(5,162)	(3.75)
其他資產		2,492,563	3,892,016	1,399,453	56.15
資產總額		88,837,782	88,845,397	7,615	0.01
流動負債		38,562,438	36,494,015	(2,068,423)	(5.36)
非流動負債		11,488,338	10,117,330	(1,371,008)	(11.93)
負債總額		50,050,776	46,611,345	(3,439,431)	(6.87)
股本		1,748,408	1,748,408	0	0.00
資本公積		8,817,380	8,839,619	22,239	0.25
保留盈餘		27,039,558	30,335,745	3,296,187	12.19
其他權益		1,181,660	1,310,280	128,620	10.88
權益總額		38,787,006	42,234,052	3,447,046	8.89

說明：  
 1. 不動產、廠房及設備：主要係 112 年度取得土地、興建廠房及購買設備所致。  
 2. 其他資產：主要係使用權資產、遞延所得稅資產及其他非流動資產增加所致。

### 二、財務績效

(一) 最近二年度經營結果比較分析：

單位：新台幣千元

項目	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營業收入	292,876,040	241,900,989	(50,975,051)	(17.40)
營業成本	268,896,763	219,243,712	(49,653,051)	(18.47)
營業毛利	23,979,277	22,657,277	1,322,000	(5.51)
營業費用	6,144,997	6,786,731	641,734	10.44
營業淨利	17,834,280	15,870,546	(1,963,734)	(11.01)
營業外收入及支出	63,003	(426,867)	(489,870)	(777.53)
稅前淨利	17,897,283	15,443,679	2,453,604	(13.71)
本期淨利	14,174,709	12,043,655	2,131,054	(15.03)

說明：  
 1. 營業外收入及支出：主要係 112 年度利息支出增加及外幣兌換利益減少所致。

(二) 預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司未編製與公告財務預測，故不適用。



### 三、現金流量

#### (一) 最近二年度現金流量變動之分析：

單位：新台幣千元

年 度	111 年度	112 年度	增(減)變動	
	金額	金額	金額	%
營 業 活 動	30,677,601	23,060,424	(7,617,177)	(24.83)
投 資 活 動	(1,929,605)	(4,695,648)	(2,766,043)	143.35
籌 資 活 動	(26,180,630)	(7,114,513)	19,066,117	(72.83)
淨 現 金 流 入 ( 出 )	3,559,028	11,262,928	7,703,900	216.46

現金流量變動情形分析：

- 營業活動：主要係稅前淨利及營運資金流動減少，致營運活動現金流入減少。
- 投資活動：主要係取得土地、購買設備及興建廠房工程，致投資活動淨現金流出增加。
- 籌資活動：主要係 111 年度償還短期借款，使 111 年度現金流出數較高所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司業務處於成長階段，對於資金需求將以自有資金與銀行借款支應，截至本年報刊印日止並無現金不足額之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年來自 投資活動淨現 金流量	預計全年來自 籌資活動淨現 金流量	預計現金 剩餘(不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
37,494,848	20,025,677	(9,537,676)	(10,227,106)	37,755,743	-	-

1. 未來一年度現金流量變動情形分析  
營業活動：主要係包含稅前淨利及預計存貨、應付帳款金額增加所致。  
投資活動：主要係預計取得設備及興建廠房所致。  
籌資活動：主要係預計發放股利及買回公司債所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司111年度及112年度不動產、廠房及設備之資本支出分別為及1,270,869千元及3,670,905千元。本公司考量風險分散與就近服務客戶，112年持續擴建馬來西亞廠、台灣南科廠、墨西哥廠，可減少對外部供應商的依賴，提高自有製造能量，並專注下一個世代的產品研發，以因應全球產業發展。本公司營運資金及銀行提供之借款額度，足以支應最近年度之資本支出，故最近年度重大資本支出對財務業務並無重大影響。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資政策：本公司轉投資政策係基於永續經營及營運成長性考量，並依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依循，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度訂定「對子公司之監督與管理」辦法，針對其資訊揭露、財務及業務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以發揮最大之經營績效。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

本公司轉投資政策皆為長期策略性投資，民國112年在合併基礎之下，採權益法之轉投資損益為新台幣-63,979仟元，主要為被投資公司LiquidStack Holding B.V.為研發運用在資料中心產品之新冷卻技術，該新技術尚待發展成熟使用。未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

(三) 未來一年投資計畫：

本公司轉投資皆為採權益法之長期投資，未來本公司將持續關注全球產業發展，審慎評估轉投資計畫，以強化公司競爭力。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 111 及 112 年度利息支出分別為 881,614 千元及 953,143 千元，占該年度營業收入淨額分別為 0.30%及 0.39%，顯示利率變動對本公司營運並無重大影響。本公司除隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以隨時採取因應措施，並與銀行保持良好關係，以取得較優惠利率，且適時評估所有付息負債可能遭遇之利率風險，以調整資本結構等方式，規避各項負債所可能產生的利率風險。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 111 及 112 年度兌換損益分別為 930,598 千元及 59,077 千元，占該年度營業收入淨額分別為 0.32%及 0.02%。本公司銷貨及主要原物料進貨均以美元往來為主，因考量匯率近年來波動較大，為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，除適度保留銷貨收入之美元部位以支應美元採購支出，進而達到自然避險功能外，另亦密切注意匯率變化趨勢，並進行衍生性金融商品交易等方式，作適當之避險操作。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

通貨膨脹對本公司銷售及買賣所發生之收款及付款有同步抵銷之作用，尚不至於影響本公司之獲利。此外，本公司落實預算制度及內部控制，以有效控管營業成本與費用支出在合理範圍內，並持續參考國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告與相關經濟數據，視未來通貨膨脹情形做適當政策調整，以避免通貨膨脹對本公司之財務業務產生重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 從事高風險、高槓桿投資

本公司專注於本業之經營，重視本業技術之研發及業務行銷之拓展，且以穩健經營為原則，並以財務健全發展為前提，故本公司最近年度及截至年報刊印日止並未跨足高風險、高槓桿之投資。

2. 從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理規範」及「從事衍生性商品交易授權額度表」所訂定之規範內容及因應措施辦理。

(1) 資金貸與他人方面：本公司最近年度截至年報刊印日止，未有資金貸與他人之情形。

- (2) 背書保證方面：本公司111年度及112年度對外保證金額分別為新台幣1,472,653千元及1,412,972千元。
- (3) 衍生性商品交易方面：本公司從事衍生金融工具交易主要係規避因營運活動產生的匯率風險，且往來交易對象均為信用良好之金融機構，為有效控管風險，本公司除定期評估風險措施是否適當，亦隨時注意交易及損益情形，並適時採取必要措施。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1. 未來研發計畫：

- A. 開發高效能運算：協助資料中心能彈性地、快速擴充運算能力，達到高效能的雲端運算。
- B. 電源供應解決方案：隨著雲端服務需求更高性能的處理器、GPU 和記憶體，在功率等級的不斷提升下提高能源使用效率，進而降低電費、冷卻系統建置等營運成本，IT 基礎架構最佳化目標是減少轉換次數及其產生的損耗。持續發展更有效率節能的供電方案，如導入新型態穩壓電力設計以減少電源損耗、優化電路板設計空間與提高電源效能。
- C. 高效散熱解決方案：開發適合雲端資料中心的進階散熱方案，滿足高功率之晶片散熱需求，以達成節能效果，協助客戶達成減碳效益。其中包括進階散熱管理方案、機櫃級液冷板式散熱系統、環保液體之沉浸式液冷系統。
- D. 「軟體定義 (Software-Defined)」及應用效能管理：本公司以應用系統角度切入，依照應用系統的不同客製化最適合的資源配置，以最佳的方案自由定義功能做動態調整，協助 IT 人員加速部署效率，將有限的時間做最佳化的運用。
- E. 深度學習與人工智慧：開發一系列滿足深度學習訓練與即時推論的人工智慧產品，藉由分散式與模塊化的設計，搭配最新的高速傳輸網絡架構，透過多台伺服器串接，提供海量且靈活的圖形處理器(Graphics Processing Unit, GPU)配置，同時降低升級的移轉成本。也提供多種不同類型的人工智慧伺服器解決方案，資料、演算法與計算力三位一體，以資料為起點、演算法為基礎和計算力為驅動，協助客戶分析資料，進而取得結果供決策分析使用。包含專用型與特定用途等伺服器以因應不同場域的多樣化需求，不論是在整合型或是獨立型均提供不同產品，來處理除了影像之外的需求。此外將人工智慧伺服器提供多種散熱方案，讓客戶可依據每個不同需求選擇配置，以支持多樣的應用類型且更高效能的人工智慧處理晶片，達成高效率的人工智慧伺服器。
- F. 對於邊緣運算(Edge Computing)與 5G 產品：本公司以伺服器為中心出發，密集地與各晶片供應商合作開發各類型的伺服器產品。針對邊緣伺服器的開發，運用了下個世代晶片，開發一系列具通用型功能的電信等級邊緣運算產品，讓雲端服務商也能輕易部署具電信雲端運算功能的邊緣伺服器，提供各類型客戶在不同場域上多樣化的選擇。除此之外，基於市場上需求的多樣化，也開發了不同晶片類型的邊緣伺服器，多樣化的平台設計能滿足基地台(Cell)至電信機房(Central Office, CO)之間每個點的應用，以及多元的 NFV 與多接取邊緣運算的應用需求，並與系統整合商合作提供 Private 5G 全方面解決方案。
- G. 在伺服器延伸至邊緣運算同時，本公司將具 AI 人工智慧運算的部件，架構在邊緣伺服器上，讓邊緣伺服器能實現處理 AI 人工智慧的相關應用，亦將雲端中心的服務向邊緣運算推進一大步，以降低延遲，讓雲端服務能更接近終端使用者。

H. 模組化設計: 本公司將伺服器內各種訊號電源之傳輸介面、零組件固定結構標準化, 進而規劃設計出相應的模組, 達成產品模組化設計, 模組化設計的優點能讓同一系列產品更加靈活的支援不同系統配置, 提供資料中心更彈性的選擇。此外因模組具備高共用性, 因此可省去設計新模組的時間與節省新模具的開發, 進而降低產品開發成本, 也在產品汰舊換新時, 可將系統原使用之機殼與模組回收再利用。

2. 預計投入之研發費用:

預計本年度本公司投入研發之費用約為新台幣55億元, 創新之研發技術一直是本公司成長的重要基石, 為支持研發計畫之發展, 不排除逐步提高研發費用之投入, 除採購研發相關材料及設備外, 亦將持續網羅擁有豐富經驗及創造力之研發人才, 以精進研發能力, 提升本公司之市場競爭力。

**(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:**

本公司營運均依循國內外相關法令規範辦理, 並隨時注意國內外政策發展及法規變動情況, 採取適當之因應措施訂定相關風險管理程序, 以充份掌握市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止, 國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響。

**(五) 科技改變 (包括資通安全風險) 及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:**

本公司重視研發人才之培育與產品技術之開發, 持續關注市場變化及相關科技發展趨勢, 隨時掌握產業脈動擬定相關策略, 以前瞻性技術與創新應用的研發, 落實產品化設計、量產化研究與系統化管理, 迎合市場需求推出與時俱進的創新產品。

由於國內外各科技大廠頻傳遭遇資安勒索事件, 資安作業管理與資安系統雖然重要, 然無法完全杜絕資安事件發生之可能性, 特應強化資安事件應變處理機制。有鑒於此, 本公司對於資通安全風險之因應, 採行兩項強化措施:

1. 持續參加臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)籌組之高科技資安聯盟, 取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊, 強化聯防能力。
2. 資安委員會每半年召開, 並參與演練資安事件通報與應變處理程序, 以加強遭逢資安事件時之應變處理機制, 期使資安事件發生後得快速穩定與復原, 避免產生重大財務影響。

最近年度及截至年報刊印日止, 科技改變 (包括資通安全風險) 及產業變化對本公司財務業務並無重大影響。

**(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:**

本公司自成立以來即專注本業經營, 遵守相關法令規定, 積極強化內部管理, 保持和諧之勞資關係, 並持續落實公司治理善盡企業社會責任, 以維持優良企業形象達永續經營之目標。本公司最近年度及截至年報刊印日止, 並無任何影響企業形象與遭受危機之情事。

**(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:**

最近年度及截至年報刊印日止, 本公司並無進行併購之情事。

**(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:**

考量風險分散與就近服務客戶, 本公司於在112年持續擴建馬來西亞廠、台灣南科廠、墨西哥廠及其機器設備, 藉以貼近亞洲區及美洲區客戶對產品及服務及時性

的需求。馬來西亞廠、台灣南科廠、墨西哥廠各項資本支出皆經過審慎評估，並依核決權限提報，已充分考量投資效益及可能風險。

**(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：**

1. 進貨方面：

本公司部分產能係委由母公司緯創資通(股)公司代工，因此向緯創資通(股)公司進貨比重為22.69%，此外本公司為分散產能風險，112年於馬來西亞、台灣南科、墨西哥佈建廠房及設備，將部分產能轉為自主生產，向供應商戊進貨比重為16.35%，向供應商丙進貨比重為10.46%，其餘供應商均未達進貨10%以上，緯創、供應商戊及供應商丙均為全球知名大廠，與本公司合作密切，截至目前未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事，故進貨集中之風險應屬有限。

2. 銷貨方面：

本公司提供大型資料中心產品及系統解決方案，目前主要客戶為全球知名雲端應用服務供應商，112年度主要銷售予三個集團客戶，比重分別約為46.11%、27.73%及20.89%，因此有銷貨較為集中之風險，惟此三個集團客戶均為世界級之大企業，提供全球市場廣大用戶穩定需求，本公司為服務世界級頂尖資料中心客戶，提供客製化且具高度系統整合能力的產品，以滿足客戶需求，並建立完整服務系統與流程增加附加價值拉大差異化，提高競爭者進入之門檻。

除此之外，本公司研發能力、產品品質及售後服務深受全球客戶肯定，已奠定良好之聲譽，有助於持續拓展各類型雲端資料中心客戶，進一步降低銷貨集中之風險，本公司對未來業務發展及潛在客戶需求已有具體之考量及規劃，故銷貨集中風險應屬有限。

**(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：**無此情形。

**(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：**無此情事。

**(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：**無此情形。

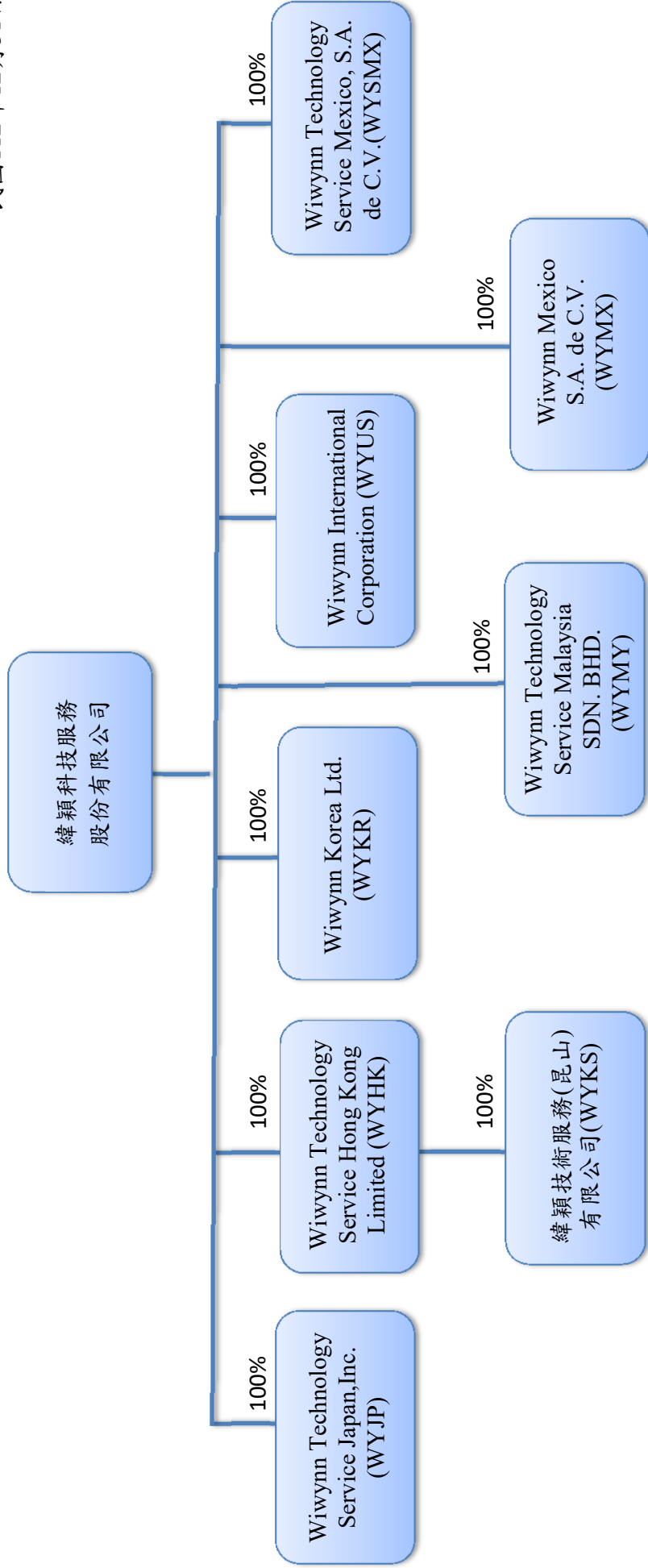
**(十三) 其他重要風險及因應措施：**無。

**七、其他重要事項：**無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料  
(一) 關係企業圖

民國112年12月31日



## (二) 各關係企業基本資料

112年12月31日(單位：新台幣千元)

企業名稱	設立/投資日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wiwynn Technology Service Japan, Inc.(WYJP)	102年03月01日	Japan	6,620	雲端資料中心產品買賣
Wiwynn International Corporation (WYUS)	102年02月11日	U.S.A	28,733,581	雲端資料中心產品買賣
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited(WYHK)	102年09月11日	Hong Kong.	12,181	投資及控股及雲端資料中心產品買賣
Wiwynn Korea Ltd.(WYKR)	105年05月03日	Korea	2,903	雲端資料中心產品買賣
Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD. (WYMY)	106年07月13日	Malaysia	3,839,933	雲端資料中心產品製造及買賣
Wiwynn Mexico, S.A. de C.V. (WYMX)	108年02月14日	Mexico	1,741,251	人力資源服務提供及雲端資料中心產品製造
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	103年02月12日	China	10,659	雲端資料中心產品買賣
Wiwynn Technology Service Mexico, S.A. de C.V. (WYSMX)	111年05月06日	Mexico	58,025	雲端資料中心產品買賣

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

## (四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司與整體關係企業經營之業務包含下述各項產品、半成品及其週邊設備、零組件之研究、開發、設計、製造、測試及銷售。整體而言，各關係企業間透過銷售及服務之往來分工、支援，以創造最大的綜效。

1. 電腦及其週邊設備。
2. 電子零組件。
3. 資料備存媒體。
4. 電器及視聽電子產品。
5. 資訊軟體。
6. 兼營與本公司業務有關之進出口貿易業務。
7. 管理顧問。
8. 資料處理服務。
9. 資料備存媒體。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其持股情形：

112年12月31日 單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持有比例
Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP)	董事	張順來	0	0.00%
	董事	呂舜星	0	0.00%
Wiwynn International Corporation (WYUS)	董事	張順來	0	0.00%
	董事	王瑞斌	0	0.00%
	董事	許瑞昌	0	0.00%
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	董事	張順來	0	0.00%
	董事	呂舜星	0	0.00%
Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	董事	張順來	0	0.00%
	董事	呂舜星	0	0.00%
Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD. (WYMY)	董事	王瑞斌	0	0.00%
	董事	劉永興	0	0.00%
	董事	LIM YEE TENG	0	0.00%
Wiwynn Mexico S.A. de C.V. (WYMX)	董事	王瑞斌	0	0.00%
	董事	許瑞昌	0	0.00%
Wiwynn Technology Service Mexico, S.A. de C.V. (WYSMX)	董事	張順來	0	0.00%
	董事	王瑞斌	0	0.00%
	董事	許瑞昌	0	0.00%
緯穎技術服務(昆山)有限公司 (WYKS)	董事	呂舜星	0	0.00%
	監事	陳昌偉	0	0.00%

(六) 各企業之財務狀況及經營結果

112年12月31日(單位：新台幣千元)

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP)	6,620	800,665	440,597	360,068	3,519,308	127,667	94,080	235,200.00
Wiwynn International Corporation (WYUS)	28,773,581	49,588,031	18,795,798	30,792,233	191,686,171	681,292	351,025	0.36
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	12,181	479,401	190,864	288,537	575,841	16,898	27,369	68.42
Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	2,903	312,945	112,123	200,822	1,764,020	32,469	25,870	1,293.50
Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD. (WYMY)	3,839,933	4,731,139	1,096,393	3,634,746	3,271,944	(110,483)	(130,008)	(0.23)
Wiwynn Mexico, S.A. de C.V.(WYMX)	1,741,251	4,262,534	1,378,320	2,884,214	3,599,895	985,231	616,825	0.55
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	10,659	386,236	266,256	119,980	719,636	18,485	15,881	45.37
Wiwynn Technology Service Mexico, S.A. de C.V. (WYSMX)	58,025	65,538	0	65,538	0	(16)	(5,031)	(0.12)



(七) 關係企業合併財務報表：

聲明書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：緯穎科技服務股份有限公司



董事長：洪麗寧



日期：民國一一三年二月二十六日

(八) 關係報告書：

聲明書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：緯穎科技服務股份有限公司



董事長：洪麗寧



日期：民國一一三年二月二十六日

## 關係報告書會計師複核意見

緯穎科技服務股份有限公司 公鑒：

緯穎科技服務股份有限公司依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」（以下簡稱編製準則）之規定編製之民國112年度關係報告書，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊予以複核，並依編製準則規定出具本複核意見。



依本會計師意見，緯穎科技服務股份有限公司民國112年度之關係報告書所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無重大不符，且未發現有違反編製準則之情事。

此致

緯穎科技服務股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
陳雅琳  
黃明宏



中華民國一一三年二月二十六日

## 關係企業報告書

### 1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

民國112年12月31日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形		控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形		
		持有股數	持股比例		設質股數	職稱
緯創資通(股)公司	112年12月31日持有本公司流通在外普通股股份之37.68%	65,895,129股	37.68%	0	董事	林福謙
					董事	丘高玲

### 2. 進、銷貨交易情形

民國112年12月31日；新台幣千元；%

進(銷)貨	與控制公司間交易情形			與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據			逾期應收帳項		備註
	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單位(元)	授信期間	單位(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據比率	金額	處理方式	備抵損失金額	
銷貨	9,324	0.01	58-394	-	OA45	-	-	(註1)	3	0.00	-	-	-	-
進貨	46,538,355	69.22	-	-	OA45	-	-	(註2)	(4,241,641)	(47.30)	-	-	-	-

註1：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、交易條件以及收款條件與一般銷售尚無顯著不同。  
 註2：進貨價格因商品規格不同，與一般交易價格無法比較。

3. 財產交易情形：無。
4. 資金融通情形：無。
5. 資產租賃情形：無。
6. 其他交易往來情形：
  - (1) 本公司與緯創資通股份有限公司民國112年度因研發採購之測試服務及提供本公司諮詢服務等產生之營業費用為45,494千元。
  - (2) 本公司與緯創資通股份有限公司民國112年度因採購研發物料及提供本公司測試等服務所產生之其他應付款，期末未結清餘額為20,935千元。
  - (3) 本公司與緯創資通股份有限公司民國112年度採購辦公設備、雜項設備及機器設備228,297千元。
7. 背書保證情形：無。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



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

## 會計師查核報告

緯穎科技服務股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

緯穎科技服務股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與緯穎科技服務股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列；收入認列之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司係屬涉及公眾利益之上市公司，投資人高度關注其營運績效，因此收入認列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解主要收入型態、合約規範及交易條件，評估收入認列時點是否正確；針對主要銷售客戶收入進行變動分析，評估有無重大異常；檢查主要銷售對象銷售合約、測試合併公司內部控制有關出貨作業及收入認列作業流程之控管方式；選定合併公司資產負債表日前後一段期間之出貨，核對相關憑證及表單以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

## 二、存貨呆滯損失之評價

有關存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨之續後衡量之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司係處於雲端運算產業快速發展階段，為因應出貨需求而提高備貨量，又存貨呆滯之評價涉及管理階層的主觀判斷，因此存貨呆滯損失之評估測試為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括了解管理階層所採用之存貨呆滯評價政策，並比較過去呆滯存貨之實際去化狀況，以評估過去管理階層估計之準確度；取得存貨庫齡報表，選取樣本核至存貨異動單據，測試存貨庫齡計算之正確性；評估管理階層決定存貨呆滯提列比率之適當性；依據存貨庫齡區間適用之呆滯提列比率，重新計算存貨備抵呆滯損失。

## 其他事項

緯穎科技服務股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



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 二 月 二 十 六 日



緯穎科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 241,900,989	100	292,876,040	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(十八)、七及十二)	<u>219,243,712</u>	<u>91</u>	<u>268,896,763</u>	<u>92</u>
營業毛利	<u>22,657,277</u>	<u>9</u>	<u>23,979,277</u>	<u>8</u>
營業費用(附註六(二)、(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	1,053,544	-	1,305,756	-
6200 管理費用	1,722,189	-	1,307,577	1
6300 研究發展費用	4,018,816	2	3,528,532	1
6450 預期信用減損損失(利益)	<u>(7,818)</u>	<u>-</u>	<u>3,132</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>6,786,731</u>	<u>2</u>	<u>6,144,997</u>	<u>2</u>
營業淨利	<u>15,870,546</u>	<u>7</u>	<u>17,834,280</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(七)、(十一)、(十二)、(十九)及七)：				
7100 利息收入	455,501	-	155,871	-
7010 其他收入	-	-	809	-
7020 其他利益及損失	134,754	-	855,905	-
7050 財務成本	<u>(953,143)</u>	<u>-</u>	<u>(881,614)</u>	<u>-</u>
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	<u>(63,979)</u>	<u>-</u>	<u>(67,968)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>(426,867)</u>	<u>-</u>	<u>63,003</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	15,443,679	7	17,897,283	6
7950 所得稅費用(附註六(十四))	<u>3,400,024</u>	<u>2</u>	<u>3,722,574</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>12,043,655</u>	<u>5</u>	<u>14,174,709</u>	<u>5</u>
8300 其他綜合損益(附註六(五)、(十三)、(十四)及(十五))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(6,785)	-	764	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>1,357</u>	<u>-</u>	<u>(153)</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(5,428)</u>	<u>-</u>	<u>611</u>	<u>-</u>
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	126,524	-	1,612,680	-
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	<u>2,096</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>128,620</u>	<u>-</u>	<u>1,612,680</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>123,192</u>	<u>-</u>	<u>1,613,291</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 12,166,847</u>	<u>5</u>	<u>15,788,000</u>	<u>5</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	<u>\$ 12,043,655</u>	<u>5</u>	<u>14,174,709</u>	<u>5</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	<u>\$ 12,166,847</u>	<u>5</u>	<u>15,788,000</u>	<u>5</u>
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 68.88</u>		<u>81.07</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 68.65</u>		<u>80.49</u>	

董事長：洪麗霖



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：張順來



會計主管：溫宜芸



緯穎科技服務股份有限公司及子公司



民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	保留盈餘					其他權益項目		權益總計
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	小計	國外營運機構財務報告換算之兌換差額		
\$ 1,748,408	8,817,380	2,230,357	237,894	14,767,007	17,235,258	(431,020)	27,370,026	
-	-	864,413	-	(864,413)	-	-	-	
-	-	-	193,126	(193,126)	-	-	-	
-	-	-	-	(4,371,020)	(4,371,020)	-	(4,371,020)	
-	-	-	-	14,174,709	14,174,709	-	14,174,709	
-	-	-	-	611	611	1,612,680	1,613,291	
-	-	-	-	14,175,320	14,175,320	1,612,680	15,788,000	
1,748,408	8,817,380	3,094,770	431,020	23,513,768	27,039,558	1,181,660	38,787,006	
-	-	1,417,532	-	(1,417,532)	-	-	-	
-	-	-	(431,020)	431,020	-	-	-	
-	-	-	-	(8,742,040)	(8,742,040)	-	(8,742,040)	
-	-	-	-	12,043,655	12,043,655	-	12,043,655	
-	-	-	-	(5,428)	(5,428)	128,620	123,192	
-	-	-	-	12,038,227	12,038,227	128,620	12,166,847	
-	22,239	-	-	-	-	-	22,239	
\$ 1,748,408	8,839,619	4,512,302	-	25,823,443	30,335,745	1,310,280	42,234,052	

民國一一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一一年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

採用權益法認列之關聯企業及合資

之變動數

民國一一年十二月三十一日餘額



董事長：洪麗寧

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張順來



會計主管：溫宜芸

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 15,443,679	17,897,283
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	882,114	676,513
攤銷費用	120,025	85,072
預期信用減損損失(利益)數	(7,818)	3,132
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失(利益)	(40,517)	100,986
利息費用	953,143	881,614
利息收入	(455,501)	(155,871)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	63,979	67,968
處分不動產、廠房及設備損失	638	711
處分投資利益	(5,339)	-
預付設備款轉列費用	-	66
租賃修改利益	(21)	(395)
收益費損項目合計	1,510,703	1,659,796
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)	40,517	(100,986)
應收帳款淨額減少(增加)	8,665,043	(5,297,511)
應收帳款—關係人淨額減少(增加)	858,346	(646,837)
其他應收款減少	2,773	1,169
其他應收款—關係人減少(增加)	1,316,434	(1,094,203)
存貨減少	5,943,784	13,408,726
其他流動資產增加	(442,482)	(58,998)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	16,384,415	6,211,360
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動增加	653,056	1,935,998
應付票據及帳款增加	1,774	5,164,163
應付帳款—關係人(減少)增加	(6,541,388)	369,381
其他應付款增加	968,908	742,375
其他應付款—關係人增加(減少)	176,724	(33,882)
其他流動負債增加(減少)	105,633	(183,926)
淨確定福利負債減少	(8,578)	(4,395)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,643,871)	7,989,714
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	11,740,544	14,201,074
調整項目合計	13,251,247	15,860,870
營運產生之現金流入	28,694,926	33,758,153
收取之利息	457,737	150,636
支付之利息	(926,472)	(886,260)
支付之所得稅	(5,165,767)	(2,344,928)
營業活動之淨現金流入	23,060,424	30,677,601
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(3,670,905)	(1,270,869)
處分不動產、廠房及設備	583	109
取得無形資產	(113,541)	(123,220)
其他非流動資產減少(增加)	303,148	(340,843)
預付設備款增加	(1,214,933)	(194,782)
投資活動之淨現金流出	(4,695,648)	(1,929,605)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借短期借款	306,716,211	114,696,533
償還短期借款	(306,323,708)	(137,257,215)
舉借長期借款	1,500,000	-
存入保證金增加	14,000	924,953
租賃本金償還	(278,976)	(173,881)
發放現金股利	(8,742,040)	(4,371,020)
籌資活動之淨現金流出	(7,114,513)	(26,180,630)
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,665	991,662
本期現金及約當現金增加數	11,262,928	3,559,028
期初現金及約當現金餘額	26,231,920	22,672,892
期末現金及約當現金餘額	\$ 37,494,848	26,231,920

董事長：洪麗霖



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：張順來



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**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(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二月二十六日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，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「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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」

## 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

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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會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」)編製。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產(或負債)；
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三)合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司之內部交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

## 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)

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

### 2. 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
			112.12.31	111.12.31	
本公司	Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP)	雲端資料中心產品買賣	100 %	100 %	
本公司	Wiwynn International Corporation (WYUS)	雲端資料中心產品買賣	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 %	
本公司	Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	雲端資料中心產品買賣	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 %	
本公司	Wiwynn Mexico, S.A. de C.V. (WYMX)	人力資源服務提供及雲端資料中心產品製造	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 %	(註1)
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 %	

(註1)WYSMX係於民國一一一年五月六日注資成立。

(註2)上述子公司之財務報表均已經會計師查核。

### 3. 未列入本合併財務報告之子公司：無。

#### (四) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。



## 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. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣(本合併財務報告之表達貨幣)；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣(本合併財務報告之表達貨幣)，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期將於報導日後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導日後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到有其他限制者除外。

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

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導日後十二個月內到期清償者該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

## 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) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款，惟係將其列報於應收帳款項下。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

## 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)

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產)，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (4) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

合併公司持有之定期存款，交易對象係國內金融機構，故視為信用風險低。

若合約款項逾期超過六十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

## 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)

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

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

## 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) 權益交易

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

### (3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

### (八) 存 貨

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

### (九) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

## 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)

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

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十) 不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 房屋及建築：15~30年
- (2) 研究發展設備：4年
- (3) 機器設備：4~10年
- (4) 租賃改良：3~10年
- (5) 其他設備：1~10年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 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)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

## 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)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對承租短期租約等項目之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十二)無形資產

#### 1.認列及衡量

合併公司取得有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

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

#### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

合併公司之無形資產係外購軟體，自達可供使用狀態起，依一至三年為估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，係就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。



## 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)

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十四)收入之認列

#### 1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

##### (1) 銷售商品

合併公司生產資料中心產品，並銷售終端需求客戶。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之使用，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司亦提供之延長保固，此類合約包含兩個履約義務，故依相對單獨售價為基礎分攤交易價格至履約義務。管理階層於合約開始時分別以對類似客戶於類似情況下單獨銷售該產品及延長保固之可觀察價格估計其單獨售價。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

##### (2) 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十五) 員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2. 確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

## 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)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

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

## (十六)所得稅

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

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義。因此適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

合併公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

## 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)

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

### (十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工認股權及員工酬勞估計數。

### (十八)部門資訊

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

合併公司可能會面臨經濟不確定性，如自然災害、國際政治不確定性及通貨膨脹等。該等事件可能使合併公司下個財務年度所作之下列會計估計值受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

## 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)

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映經濟不確定性所造成之影響，其相關資訊如下：

### • 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 330	325
活期存款及支票存款	27,608,712	17,178,555
定期存款	<u>9,885,806</u>	<u>9,053,040</u>
	<u><b>\$ 37,494,848</b></u>	<u><b>26,231,920</b></u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

### (二)應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款-按攤銷後成本衡量	\$ 5,980,128	18,463,307
應收帳款-關係人-按攤銷後成本衡量	232,029	1,090,375
應收帳款-透過其他綜合損益按公允價值衡量	4,151,074	235,006
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(7,818)</u>
	<u><b>\$ 10,363,231</b></u>	<u><b>19,780,870</b></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。

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)

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：

	112.12.31		
	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	\$ 10,266,249		-
逾期30天以下	96,959		-
逾期31~60天	23		-
合計	<u>\$ 10,363,231</u>		<u>-</u>
	111.12.31		
	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	\$ 19,160,799		-
逾期30天以下	97,603		-
逾期31~60天	504,913	1%	3,877
逾期61~90天	10,818	22%	2,388
逾期91~180天	14,555	11%	1,553
合計	<u>\$ 19,788,688</u>		<u>7,818</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 7,818	4,686
認列之減損損失	-	12,431
減損損失迴轉	(7,818)	(9,299)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,818</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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)。

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)

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

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	\$ 791,295	531,662(註)	791,295	-	5.74%~6.21%	無

111.12.31						
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	\$ 841,848	202,080(註)	841,848	-	4.87%~5.37%	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。

(三)其他應收款

	112.12.31	111.12.31
其他應收款	\$ 866	2,493
其他應收款-關係人	57,861	1,307,048
減:備抵損失	-	-
	<u>\$ 58,727</u>	<u>1,309,541</u>

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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)。

(四)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 9,449,699	12,131,458
製成品	17,037,030	19,540,141
在途存貨	3,692,441	4,340,137
	<u>\$ 30,179,170</u>	<u>36,011,736</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)

除已出售之存貨成本外，當期認列為銷貨成本之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
存貨跌價損失	\$ 1,086,848	1,197,700
權利金成本	32,266	47,541
其他	<u>(3,887)</u>	<u>(6,901)</u>
	<u>\$ 1,115,227</u>	<u>1,238,340</u>

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之存貨提供作擔保之情形，請詳附註八。

(五)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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 159,246</u>	<u>198,890</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：

<u>關聯企業名稱</u>	<u>與合併公司間 關係之性質</u>	<u>主要營業場所/ 公司註冊之國家</u>	<u>所有權權益 及表決權比例</u>	
			<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
LiquidStack Holding B.V.	主係液體冷卻技術研發	荷蘭	15.13 %	20 %

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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 159,246</u>	<u>198,890</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (63,979)	(67,968)
其他綜合損益	<u>2,096</u>	<u>16,767</u>
綜合損益總額	<u>\$ (61,883)</u>	<u>(51,201)</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.擔保

於民國一十二年及一十一年十二月三十一日，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。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一十二年度及一十一年度不動產、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	495,405	76,665	15,412	522,103	47,266	199,315	2,314,739	3,670,905
處 分	-	-	(2,484)	(1,670)	(4,600)	(5,900)	-	(14,654)
重分類(註)	-	761,458	4,876	117,317	67,290	219,976	(861,022)	309,895
匯率變動之影響	14,556	(18,597)	-	(646)	6,167	31,995	40,592	74,067
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 678,890</u>	<u>819,526</u>	<u>243,258</u>	<u>1,476,758</u>	<u>545,285</u>	<u>1,511,568</u>	<u>2,345,332</u>	<u>7,620,617</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	185,806	784,754	275,357	678,649	40,056	1,964,622
增 添	159,233	-	40,645	25,537	17,333	180,375	847,746	1,270,869
處 分	-	-	(3,056)	-	-	(6,893)	-	(9,949)
重分類(註)	-	-	2,059	24,237	134,039	163,884	(74,264)	249,955
匯率變動之影響	9,696	-	-	5,126	2,433	50,167	37,485	104,907
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 168,929</u>	<u>-</u>	<u>225,454</u>	<u>839,654</u>	<u>429,162</u>	<u>1,066,182</u>	<u>851,023</u>	<u>3,580,404</u>
累計折舊：								
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	-	20,440	32,360	154,981	83,781	286,243	-	577,805
處 分	-	-	(2,483)	(939)	(4,438)	(5,573)	-	(13,433)
匯率變動之影響	-	(454)	-	(150)	426	6,904	-	6,726
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>19,986</u>	<u>174,819</u>	<u>553,373</u>	<u>352,911</u>	<u>893,835</u>	<u>-</u>	<u>1,994,924</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	118,683	256,576	173,911	377,032	-	926,202
本期折舊	-	-	29,313	139,849	99,149	216,868	-	485,179
處 分	-	-	(3,054)	-	-	(6,075)	-	(9,129)
匯率變動之影響	-	-	-	3,056	82	18,436	-	21,574
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>144,942</u>	<u>399,481</u>	<u>273,142</u>	<u>606,261</u>	<u>-</u>	<u>1,423,826</u>
帳面金額：								
民國112年12月31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111年12月31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111年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>67,123</u>	<u>528,178</u>	<u>101,446</u>	<u>301,617</u>	<u>40,056</u>	<u>1,038,420</u>

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



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)

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。

(七)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：

	土	地	房屋及建築	其他設備	總計
使用權資產成本：					
民國112年1月1日餘額	\$	-	1,427,500	2,747	1,430,247
增 添		11,880	667,732	9,344	688,956
減 少		-	(1,806)	(2,304)	(4,110)
匯率變動之影響		-	119,888	(114)	119,774
民國112年12月31日餘額	\$	<u>11,880</u>	<u>2,213,314</u>	<u>9,673</u>	<u>2,234,867</u>
民國111年1月1日餘額	\$	-	916,328	5,309	921,637
增 添		-	424,054	430	424,484
減 少		-	(21,437)	(3,042)	(24,479)
匯率變動之影響		-	108,555	50	108,605
民國111年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	<u>1,427,500</u>	<u>2,747</u>	<u>1,430,247</u>
使用權資產之折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$	-	433,266	1,547	434,813
本期折舊		247	302,598	1,464	304,309
減 少		-	(1,806)	(1,766)	(3,572)
匯率變動之影響		-	26,327	(12)	26,315
民國112年12月31日餘額		<u>247</u>	<u>760,385</u>	<u>1,233</u>	<u>761,865</u>
民國111年1月1日餘額	\$	-	247,566	2,545	250,111
本期折舊		-	189,323	2,011	191,334
減 少		-	(21,437)	(3,042)	(24,479)
匯率變動之影響		-	17,814	33	17,847
民國111年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	<u>433,266</u>	<u>1,547</u>	<u>434,813</u>
帳面價值：					
民國112年12月31日	\$	<u>11,633</u>	<u>1,452,929</u>	<u>8,440</u>	<u>1,473,002</u>
民國111年12月31日	\$	<u>-</u>	<u>994,234</u>	<u>1,200</u>	<u>995,434</u>
民國111年1月1日	\$	<u>-</u>	<u>668,762</u>	<u>2,764</u>	<u>671,526</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)

(八)無形資產

合併公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>軟 體</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 282,840	1,040	283,880
單獨取得	113,541	-	113,541
匯率變動之影響	4,288	-	4,288
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 400,669</u>	<u>1,040</u>	<u>401,709</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 158,004	1,040	159,044
單獨取得	123,220	-	123,220
匯率變動之影響	1,616	-	1,616
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 282,840</u>	<u>1,040</u>	<u>283,880</u>
累計攤銷：			
民國112年1月1日餘額	\$ 146,329	-	146,329
本期攤銷	120,025	-	120,025
匯率變動之影響	2,966	-	2,966
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 269,320</u>	<u>-</u>	<u>269,320</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 60,312	-	60,312
本期攤銷	85,072	-	85,072
匯率變動之影響	945	-	945
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 146,329</u>	<u>-</u>	<u>146,329</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u>\$ 131,349</u>	<u>1,040</u>	<u>132,389</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 136,511</u>	<u>1,040</u>	<u>137,551</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 97,692</u>	<u>1,040</u>	<u>98,732</u>

1.攤銷費用

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 34,721	33,093
營業費用	85,304	51,979
	<u>\$ 120,025</u>	<u>85,072</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.擔保

於民國一十二年及一十一年十二月三十一日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(九)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他流動資產之明細如下：		
應收退稅款	\$ 632,625	236,445
其他預付款	303,489	210,875
其他	<u>163,209</u>	<u>269,703</u>
	<u>\$ 1,099,323</u>	<u>717,023</u>
其他非流動資產之明細如下：		
存出保證金	\$ 246,153	334,990
受限制定期存款	43,608	29,582
預付設備款	957,746	55,700
預付土地款	<u>-</u>	<u>238,168</u>
	<u>\$ 1,247,507</u>	<u>658,440</u>

(十)銀行借款

1.短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保借款	美金	6.35%~6.36%	113/1/15~113/1/25	\$ <u>383,793</u>
尚未使用額度				\$ <u>64,335,748</u>
	<u>111.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保借款	-	-	-	\$ <u>-</u>
尚未使用額度				\$ <u>57,658,356</u>

2.長期借款

	<u>112.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保借款	新台幣	2.74%	115/1/6	\$ <u>1,500,000</u>
尚未使用額度				\$ <u>-</u>

合併公司於民國一十一年十二月三十一日無長期借款是項交易。

## 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.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。

#### (十一)應付公司債

合併公司發行無擔保普通公司債資訊如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行普通公司債總金額	\$ 9,450,000	9,450,000
應付公司債折價未攤銷數	<u>(7,082)</u>	<u>(10,317)</u>
小計	9,442,918	9,439,683
減：一年內到期部分	<u>(2,500,000)</u>	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 6,942,918</u>	<u>9,439,683</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用	<u>\$ 72,770</u>	<u>72,770</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。

#### (十二)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	<u>\$ 332,877</u>	<u>211,343</u>
非流動	<u>\$ 1,188,100</u>	<u>801,865</u>

到期分析請詳附註六(二十)。

認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 70,749</u>	<u>60,491</u>
短期租賃之成本及費用	<u>\$ 141,835</u>	<u>161,081</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 491,560</u>	<u>395,453</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)

### 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。

### 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。

## (十三)員工福利

### 1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 69,534	67,182
計畫資產之公允價值	<u>(62,896)</u>	<u>(58,751)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 6,638</u>	<u>8,431</u>

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

#### (1)計畫資產組成

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

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行及台北富邦銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計62,896千元及58,751千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

#### (2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初確定福利義務	\$ 67,182	67,270
當期服務成本	444	401
利息費用	1,021	370
淨確定福利負債再衡量數	6,176	(859)
計畫支付之福利	<u>(5,289)</u>	<u>-</u>
期末確定福利義務	<u>\$ 69,534</u>	<u>67,182</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)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初計畫資產之公允價值	\$ 58,751	53,680
利息收入	885	288
淨確定福利資產再衡量數	(609)	(95)
已提撥至計畫之金額	9,158	4,878
計畫支付之福利	<u>(5,289)</u>	<u>-</u>
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 62,896</u>	<u>58,751</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 444	401
淨確定福利負債之淨利息	<u>136</u>	<u>82</u>
	<u>\$ 580</u>	<u>483</u>
營業費用	<u>\$ 580</u>	<u>483</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初累積餘額	\$ 12,517	13,281
本期認列	<u>6,785</u>	<u>(764)</u>
期末累積餘額	<u>\$ 19,302</u>	<u>12,517</u>

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.625 %	1.750 %
未來薪資增加	4.000 %	4.000 %

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為5,868千元。

民國一一二年度確定福利計畫之加權平均存續期間為14.04年。

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)

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	確定福利義務增加(減少)	
	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,295)	1,352
未來薪資增加(變動0.25%)	1,297	(1,250)
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,437)	1,497
未來薪資增加(變動0.25%)	1,441	(1,386)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

合併子公司係實施確定退休辦法，依當地法令提撥退休金，並將每期提撥之退休金認列為費用。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下，分別提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地主管機關之退休金費用分別為309,464千元及216,759千元，業已依法提撥。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,574,868	4,018,745
調整前期之當期所得稅	16,998	(27,918)
	<u>3,591,866</u>	<u>3,990,827</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(191,842)	(268,253)
當期產生	<u>\$ 3,400,024</u>	<u>3,722,574</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.合併公司民國一一二年度及一一一年度直接認列於其他綜合損益之所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之衡量數	\$ <u>1,357</u>	<u>(153)</u>

3.合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 15,443,679	17,897,283
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	3,088,736	3,579,457
外國轄區稅率差異影響數	339,734	167,178
未分配盈餘加徵	150,537	57,511
投資抵減	(218,728)	(67,525)
前期估計所得稅費用調整數	16,998	(27,918)
其他	<u>22,747</u>	<u>13,871</u>
所得稅費用	\$ <u>3,400,024</u>	<u>3,722,574</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
未認列遞延所得稅資產：		
可減除暫時性差異	\$ <u>20,467</u>	<u>20,449</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司並無尚未認列之遞延所得稅負債。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>未實現 兌換損失</u>	<u>未實現 銷貨毛利</u>	<u>應付費用</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅資產：					
民國112年1月1日	\$ 47,290	150,825	365,986	75,698	639,799
貸記(借記)損益表	(2,868)	152,342	42,022	179,609	371,105
貸記(借記)其他綜合損益	-	-	-	1,357	1,357
民國112年12月31日	\$ <u>44,422</u>	<u>303,167</u>	<u>408,008</u>	<u>256,664</u>	<u>1,012,261</u>
民國111年1月1日	\$ 27,422	99,257	140,645	37,210	304,534
貸記(借記)損益表	19,868	51,568	225,341	38,641	335,418
貸記(借記)其他綜合損益	-	-	-	(153)	(153)
民國111年12月31日	\$ <u>47,290</u>	<u>150,825</u>	<u>365,986</u>	<u>75,698</u>	<u>639,799</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)

	採用權益法認列 之子公司及關聯企業 利益之份額	其 他	合 計
遞延所得稅負債：			
民國112年1月1日	\$ 284,073	2,338	286,411
借記(貸記)損益表	180,932	(1,669)	179,263
民國112年12月31日	<u>\$ 465,005</u>	<u>669</u>	<u>465,674</u>
民國111年1月1日	\$ 199,143	20,103	219,246
借記(貸記)損益表	84,930	(17,765)	67,165
民國111年12月31日	<u>\$ 284,073</u>	<u>2,338</u>	<u>286,411</u>

5. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十五) 資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額皆為10元，均為250,000千股。已發行股數均為普通股174,841千股，所有發行之股份之股款均已收取。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
普通股股票溢價	\$ 8,436,510	8,436,510
員工認股權	364,685	364,685
採用權益法認列之關係企業及合資之變動數	22,239	-
其 他	16,185	16,185
	<u>\$ 8,839,619</u>	<u>8,817,380</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2. 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。

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。

## 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)

### (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，民國一一二年度及一一一年度分配民國一一一年度及一一〇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

本公司分別於民國一一二年五月二十九日及於一一一年五月三十一日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>8,742,040</u>	<u>4,371,020</u>

本公司於民國一一三年二月二十六日經董事會擬議民國一一二年盈餘分配案，有關分派於業主股利之金額如下：

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

## 2.其他權益(稅後淨額)

	<u>國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額</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	126,524
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>2,096</u>
民國112年12月31日餘額	\$ <u>1,310,280</u>
民國111年1月1日	\$ (431,020)
國外營運機構財務報表換算兌換差額	<u>1,612,680</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,181,660</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)

(十六)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>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>12,043,655</u>	<u>14,174,709</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>68.88</u>	<u>81.07</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>12,043,655</u>	<u>14,174,709</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	174,841	174,841
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞	<u>596</u>	<u>1,263</u>
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>175,437</u>	<u>176,104</u>
	\$ <u>68.65</u>	<u>80.49</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
美    洲	\$ 190,096,753	233,994,036
歐    洲	28,795,628	36,285,287
亞    洲	20,075,549	19,456,058
其    他	<u>2,933,059</u>	<u>3,140,659</u>
	\$ <u>241,900,989</u>	<u>292,876,040</u>
<u>主要產品</u>		
資料中心產品	\$ <u>241,900,989</u>	<u>292,876,040</u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收帳款	\$ 10,131,202	18,698,313	12,727,277
應收帳款－關係人	232,029	1,090,375	443,538
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(7,818)</u>	<u>(4,686)</u>
合    計	\$ <u>10,363,231</u>	<u>19,780,870</u>	<u>13,166,129</u>
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
合約負債－保固服務及預收貨款	\$ <u>5,950,026</u>	<u>5,296,970</u>	<u>3,360,972</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)

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

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，民國一一年度及一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年度及一一年度認列為收入金額分別為3,580,566千元及1,861,424千元。

### 3.分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

合併公司係以有權開立發票之金額認列收入，故合併公司採用準則之實務權宜作法，未揭露該等合約分攤至尚未履行之履約義務之交易價格。

### (十八)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>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ 800,000	935,000
董事酬勞	<u>30,000</u>	<u>36,000</u>
	<u>\$ 830,000</u>	<u>971,000</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。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一年度及一一年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十九)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>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	<u>\$ 455,501</u>	<u>155,871</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.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
其 他	\$ <u>-</u>	<u>809</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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 59,077	930,598
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益 (損失)	40,517	(100,986)
處分投資利益	5,339	-
其 他	<u>29,821</u>	<u>26,293</u>
合 計	\$ <u>134,754</u>	<u>855,905</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ (809,624)	(748,353)
應付公司債	(72,770)	(72,770)
其他	<u>(70,749)</u>	<u>(60,491)</u>
合 計	\$ <u>(953,143)</u>	<u>(881,614)</u>

(二十)金融工具

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。

(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。合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有94.38%及92.18%，分別由3家及5家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

## 緯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)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(二)。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。(合併公司如何判定信用風險降低之說明請詳附註四(七))

民國一一二一年及一一一年十二月三十一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
<b>112年12月31日</b>					
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>
<b>111年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付公司債	\$ 9,439,683	9,632,396	69,535	9,562,861	-
應付票據及帳款(含關係人款)	26,464,920	26,464,920	26,464,920	-	-
其他應付款(含關係人款)	3,132,145	3,132,145	3,132,145	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	1,013,208	1,223,825	261,489	590,143	372,193
存入保證金	951,948	951,948	951,948	-	-
合計	<u>\$ 41,001,904</u>	<u>41,405,234</u>	<u>30,880,037</u>	<u>10,153,004</u>	<u>372,193</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：

		112.12.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<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>				
	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
		111.12.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,027,386	美金/新台幣=	30.708	31,548,967
	18,606	美金/日幣=	133.090	571,372
	8,494	美金/墨西哥幣=	19.498	260,832
<u>非貨幣性項目</u>				
	6,477	美金/新台幣=	30.708	198,890
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	405,373	美金/新台幣=	30.708	12,448,197
	29,573	美金/日幣=	133.090	908,143
	120	美金/墨西哥幣=	19.498	3,674

## 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)

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。於民國一一二年及一一一年十二月三十一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，民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將分別變動178,792千元及760,846千元。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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益淨額(含已實現及未實現)分別為59,077千元及930,598千元。

### (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，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將分別變動5,706千元及6,845千元，主因係合併公司之變動利率借款。

## 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：

	112.12.31			
	帳面金額	公允價值		
第一級		第二級	第三級	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>				
應收帳款	\$ 4,151,074	-	-	-
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>				
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	-	-	-





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)

(5)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。

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負債淨額 (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

111.12.31						
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	\$ 169,444	169,444	-	-	-	-

111.12.31						
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負債淨額 (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	\$ 9,965,364	169,444	9,795,920	-	-	9,795,920

(二十一)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

## 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. 風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

### 3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

#### (1) 應收帳款及其他應收款

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

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

#### (2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司均無提供背書保證予任何公司。

### 4. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。於民國一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司未動用之銀行借款額度分別為64,335,748千元及57,658,356千元。

## 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)

### 5.市場風險

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

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美金。

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

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

#### (2)利率風險

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

#### (3)其他市價風險

合併公司為監控現金流量需求及規劃閒置資金而持有透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具所產生之風險。合併公司之管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資組合。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

### (二十二)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

民國一一二年度合併公司之資本管理策略與民國一一一年度一致，報導日之負債占資產及負債占資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債占資產比率	<u>52%</u>	<u>56%</u>
負債占權益比率	<u>110%</u>	<u>129%</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)

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一年度非現金交易籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動					112.12.31
			租賃給付之變動	新增	利息費用	重分類	匯率變動	
短期借款	\$ -	392,503	-	-	-	-	(8,710)	383,793
長期借款	-	1,500,000	-	-	-	-	-	1,500,000
應付公司債	9,439,683	-	-	-	3,235	(2,500,000)	-	6,942,918
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	1,013,208	(278,976)	(560)	688,956	-	-	98,349	1,520,977
存入保證金	951,948	14,000	-	-	-	(965,185)	13,237	14,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 11,404,839</u>	<u>1,627,527</u>	<u>(560)</u>	<u>688,956</u>	<u>3,235</u>	<u>(965,185)</u>	<u>102,876</u>	<u>12,861,688</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動					111.12.31
			租賃給付之變動	新增	利息費用	重分類	匯率變動	
短期借款	\$ 21,265,920	(22,560,682)	-	-	-	-	1,294,762	-
應付公司債	9,436,448	-	-	-	3,235	-	-	9,439,683
租賃負債	671,015	(173,881)	(395)	424,484	-	-	91,985	1,013,208
存入保證金	-	924,953	-	-	-	-	26,995	951,948
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 31,373,383</u>	<u>(21,809,610)</u>	<u>(395)</u>	<u>424,484</u>	<u>3,235</u>	<u>-</u>	<u>1,413,742</u>	<u>11,404,839</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，於民國一一二年及一一一年十二月三十一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
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

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
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
武漢緯創緯尊軟件有限公司(WIWZ)	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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
WHQ	\$ 18,912	47,874	3,231	15,683
其他關係人	1,066,652	2,326,369	228,798	1,074,692
	<b>\$ 1,085,564</b>	<b>2,374,243</b>	<b>232,029</b>	<b>1,090,375</b>

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。

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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
WHQ	\$ 47,422,154	69,645,165	4,395,834	9,838,681
其他關係人	2,821,215	4,506,107	628,686	1,483,242
	<b>\$ 50,243,369</b>	<b>74,151,272</b>	<b>5,024,520</b>	<b>11,321,923</b>

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。

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.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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
WMX	\$ 4,858	545,497	-	59,199

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：

	112年度	111年度
WHQ	\$ 45,507	181,312
其他關係人	302,856	305,588
	\$ 348,363	486,900

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：

	112年度	111年度
WHQ	\$ 228,396	37,502
其他關係人：		
AGI	25,332	18,520
其他關係人	6,217	1,398
	\$ 259,945	57,420

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。

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	
	112.12.31	111.12.31
WHQ	\$ 1,860	1,200,174
其他關係人：		
WZS	48,171	59,868
WITX	7,830	35,287
其他關係人	-	11,719
合 計	\$ 57,861	1,307,048

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)

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	
	112.12.31	111.12.31
WHQ	\$ 21,168	10,172
其他關係人	201,326	35,598
合計	<u>\$ 222,494</u>	<u>45,770</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)	
	112.12.31	111.12.31
WIMX	\$ 602,477	502,283
WNC	200,447	80,037
	<u>\$ 802,924</u>	<u>582,320</u>

	利息支出	
	112年度	111年度
WIMX	\$ 56,974	46,486
WNC	2,902	1,672
	<u>\$ 59,876</u>	<u>48,158</u>

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 142,615	163,288
退職後福利	769	960
	<u>\$ 143,384</u>	<u>164,248</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：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
存 貨	備料擔保	\$ 952,785	951,948
其他非流動資產	保證質押	29,608	29,582
其他非流動資產	履約保證	14,000	-
		<u>\$ 996,393</u>	<u>981,530</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、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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,000,213</u>	<u>2,415,953</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,755,398	2,099,381	4,854,779	1,940,134	2,159,502	4,099,636
勞健保費用	378,992	144,919	523,911	282,792	121,608	404,400
退休金費用	252,161	57,883	310,044	166,839	50,403	217,242
董事酬金	-	30,720	30,720	-	36,650	36,650
其他員工福利費用	125,874	35,901	161,775	123,222	33,512	156,734
折舊費用	660,824	221,290	882,114	473,460	203,053	676,513
攤銷費用	34,721	85,304	120,025	33,093	51,979	85,072

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：請詳附表一。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 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：請詳附表二。
- 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：請詳附表三。
- 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：請詳附表四。
- 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：請詳附表五。

## 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.從事衍生性商品交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一一二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：請詳附表八。

(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

(一)一般性資訊

合併公司為單一營運部門，係製造並銷售雲端服務及巨型資料中心所需之伺服器  
等。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司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。

(三)產業別及勞務別資訊

合併公司僅經營單一產業，故無產業別及勞務別財務資訊。

(四)地區別資訊

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

收 入：

地 區	112年度	111年度
美 洲	\$ 190,096,753	233,994,036
歐 洲	28,795,628	36,285,287
亞 洲	20,075,549	19,456,058
其 他	2,933,059	3,140,659
	<u>\$ 241,900,989</u>	<u>292,876,040</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)

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
亞 洲	\$ 4,865,031	1,831,733
美 洲	3,323,799	1,751,698
	<u>\$ 8,188,830</u>	<u>3,583,431</u>

上列非流動資產包括不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含遞延所得稅資產、採用權益法之投資及金融工具。

(五)重要客戶資訊

來自某外部客戶之收入占合併公司收入金額10%以上明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
甲公司	\$ 111,546,046	153,624,651
乙公司	67,067,178	99,362,386
丙公司	50,523,244	11,325,827
	<u>\$ 229,136,468</u>	<u>264,312,864</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)

附表一 為他人背書保證  
(一一二二年十二月三十一日)

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	12,670,215	1,432,086	1,357,697	29,608	3.21%	21,117,026	Y	N	N	(註四)	
0	本公司	WYUS	2	12,670,215	86,034	55,275	-	0.13%	21,117,026	Y	N	N	(註四)	
0	本公司	WYMY	2	12,670,215	141	-	-	0.00%	21,117,026	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. 基於承擔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 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  
(一一二二年十二月三十一日)

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	WYUS 股票	採用權益法投資	徐辦理現金增資	本公司之子公司	569,010	18,136,234	400,000	12,320,000	-	-	-	-	969,010	30,792,233	(註)
本公司	WYMY 股票	採用權益法投資	徐辦理現金增資	本公司之子公司	336,764	2,304,502	231,628	1,539,208	-	-	-	-	568,392	3,634,746	(註)
本公司	WYMX 股票	採用權益法投資	徐辦理現金增資	本公司之子公司	769,675	1,410,512	344,086	614,580	-	-	-	-	1,113,761	2,884,214	(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)

附表三 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  
(一一二一年十二月三十一日)

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				價格決定之參考依據	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-土地	110.09	307,504	payment:100%	SENAI AIRPORT CITY SDN. BHD.	非關係人	-	-	-	-	參考專業估價者出具之估價報告書	因應未來營運所需	-
WYMY	不動產、廠房及設備-土地	110.09	187,901	payment:100%	SENAI AIRPORT CITY SDN. BHD.	非關係人	-	-	-	-	參考專業估價者出具之估價報告書	因應未來營運所需	-
WYMY	不動產、廠房及設備-廠房	111.03	884,074	payment:97%	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	2,185,795	payment:54%	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)

附表四 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  
(一一二二年十二月三十一日)

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	35,793,960	40.49%	OA150	-	-	5,260,002	41.53%	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	銷貨	3,246,957	3.67%	OA90	-	-	214,968	1.70%	(註)
"	WYKR	本公司之子公司	銷貨	1,463,292	1.66%	OA90	-	-	86,930	0.69%	(註)
"	WYKS	本公司之子公司	銷貨	784,659	0.89%	OA90	-	-	265,138	2.09%	(註)
"	WYHK	本公司之子公司	銷貨	559,295	0.63%	OA90	-	-	103,528	0.82%	(註)
"	WIN	本公司之其他關係人	銷貨	684,012	0.77%	OA90	-	-	212,554	1.68%	-
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	46,538,355	69.22%	OA45	-	-	(4,241,641)	(47.30%)	-
"	WYMY	本公司之子公司	進貨	3,337,223	4.96%	OA30	-	-	(42,094)	(0.47%)	(註)
"	WYUS	本公司之子公司	進貨	2,315,252	3.44%	OA90	-	-	(237,001)	(2.64%)	(註)
WYUS	WBR	WYUS之其他關係人	銷貨	308,304	0.16%	OA90	-	-	16,188	0.45%	-
"	本公司	WYUS之母公司	銷貨	2,315,252	1.44%	OA90	-	-	237,001	6.97%	(註)
"	WITX	WYUS之其他關係人	進貨	2,792,364	1.52%	OA90	-	-	(621,608)	(3.70%)	-
"	WHQ	WYUS之母公司	進貨	493,868	0.27%	OA45	-	-	(121,053)	(0.72%)	-
"	本公司	WYUS之母公司	進貨及服務成本	35,793,960	20.12%	OA150	-	-	(5,260,002)	(31.34%)	(註)
"	WYMX	WYUS之聯屬公司	加工費	3,600,097	1.97%	OA60	-	-	(339,563)	(2.02%)	(註)
WYJP	本公司	WYJP之母公司	進貨	3,246,957	100.00%	OA90	-	-	(214,968)	(100.00%)	(註)
WYKR	本公司	WYKR之母公司	進貨	1,463,292	100.00%	OA90	-	-	(86,930)	(100.00%)	(註)
WYHK	本公司	WYHK之母公司	進貨	559,295	70.87%	OA90	-	-	(103,528)	(76.33%)	(註)
"	WHQ	WYHK之母公司	進貨	215,752	27.32%	OA45	-	-	(33,140)	(23.67%)	-
WYMY	本公司	WYMY之母公司	銷貨	3,337,223	100.00%	OA30	-	-	42,094	100.00%	(註)
"	WHQ	WYMY之母公司	進貨	174,179	3.77%	OA45	-	-	-	0.00%	-
WYKS	本公司	WYKS之母公司	進貨	784,659	100.00%	OA90	-	-	(265,138)	(100.00%)	(註)
WYMX	WYUS	WYMX之聯屬公司	加工收入	3,600,097	100.00%	OA60	-	-	339,563	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)

附表五 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  
(一一二二年十二月三十一日)

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			
本公司	WIN	本公司之其他關係人	212,554	427.91%	-	-	51,633	-	-
"	WYUS	本公司之子公司	5,260,002	301.21%	-	-	3,614,759	-	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	214,968	680.98%	-	-	-	-	(註)
"	WYHK	本公司之子公司	103,528	272.30%	-	-	101,152	-	(註)
"	WYKS	本公司之子公司	265,138	382.19%	-	-	37,157	-	(註)
WYUS	本公司	WYUS之母公司	237,001	802.92%	-	-	77,608	-	(註)
WYMX	WYUS	WYMX之聯屬公司	339,563	1162.38%	-	-	339,563	-	(註)
其他應收款									
本公司	WYJP	本公司之子公司	201,762	-	-	-	-	-	(註)
"	WYMY	本公司之子公司	195,287	-	43,186	催收中	76,424	-	(註)
WYUS	WYMY	WYUS之聯屬公司	104,934	-	80,257	催收中	76,823	-	(註)
WYMY	WYUS	WYMY之聯屬公司	106,271	-	-	-	106,271	-	(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 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
(一一二一年十二月三十一日)

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			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	WYUS	1	銷貨	35,793,960	OA150	14.80%
0	本公司	WYJP	1	銷貨	3,246,957	OA90	1.34%
0	本公司	WYKR	1	銷貨	1,463,292	OA90	0.60%
0	本公司	WYHK	1	銷貨	559,295	OA90	0.23%
0	本公司	WYKS	1	銷貨	784,659	OA90	0.32%
1	WYUS	本公司	2	銷貨	2,315,252	OA90	0.96%
1	WYMY	本公司	2	銷貨	3,337,223	OA30	1.38%
2	WYMX	WYUS	3	加工收入	3,600,097	OA60	1.49%
0	本公司	WYUS	1	應收帳款	5,260,002	OA150	5.92%
0	本公司	WYKS	1	應收帳款	265,138	OA90	0.30%
0	本公司	WYJP	1	應收帳款	214,968	OA90	0.24%
0	本公司	WYHK	1	應收帳款	103,528	OA90	0.12%
0	本公司	WYKR	1	應收帳款	86,930	OA90	0.10%
1	WYUS	本公司	2	應收帳款	237,001	OA90	0.27%
1	WYMY	本公司	2	應收帳款	42,094	OA30	0.05%
2	WYMX	WYUS	3	應收帳款	339,563	OA60	0.38%

(註一)：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母子公司對子公司。
2. 子公司對母子公司。
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)

附表七 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
(一一二一年一月一日至十二月三十一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 地區	主要營業項目	原始投資金額		股數(千股)	期末持有 比率		帳面金額	期中最高持股或 出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之投資 損益	備註
				本期末	去年年底								
本公司	WYJP	日本	雲端資料中心產品買賣	6,620	6,620	-	100.00%	360,068	100.00%	94,080	94,080	(註)	
"	WYUS	美國	雲端資料中心產品買賣	28,773,581	16,453,581	969,010	100.00%	30,792,233	100.00%	351,025	351,025	(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%	288,537	100.00%	27,369	27,369	(註)	
"	WYKR	韓國	雲端資料中心產品買賣	2,903	2,903	20	100.00%	200,822	100.00%	25,870	25,870	(註)	
"	WYMY	馬來西亞	雲端資料中心產品製造及買賣	3,839,933	2,300,724	568,392	100.00%	3,634,746	100.00%	(130,008)	(130,008)	(註)	
"	WYMX	墨西哥	人力資源服務提供及雲端資料中心產品製造	1,741,251	1,126,671	1,113,761	100.00%	2,884,214	100.00%	616,825	616,825	(註)	
"	WYSMX	墨西哥	雲端資料中心產品買賣	58,025	58,025	40,444	100.00%	65,538	100.00%	(5,031)	(5,031)	(註)	
"	LiquidStack	荷蘭	液態冷卻技術研發	276,609	276,609	1,000	15.13%	159,246	20.00%	(395,957)	(63,979)	-	

(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)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	期中最高持股或出資情形	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	截至本期末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	15,881	100%	100%	15,881	119,980	-	-

#### 2. 轉投資大陸地區限額：

本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額(註1)	經濟部投資委員會核准投資金額(註6)	依經濟部投資委員會規定大陸地區投資限額(註4)
10,659(350,000美元)	10,757(350,000美元)	25,340,431

(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查核簽證之財務報表。
2. 經台灣母公司會計師查核之財務報表。
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) 係依民國一十二年十二月三十一日期末匯率換算。

#### 3. 重大交易事項：

合併公司民國一二年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。



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

## 會計師查核報告

緯穎科技服務股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

緯穎科技服務股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達緯穎科技服務股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與緯穎科技服務股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對緯穎科技服務股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列；收入認列之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

緯穎科技服務股份有限公司係屬涉及公眾利益之上市公司，投資人高度關注其營運績效，因此收入認列為本會計師執行緯穎科技服務股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解主要收入型態、合約規範及交易條件，評估收入認列時點是否正確；針對主要銷售客戶收入進行變動分析，評估有無重大異常；檢查主要銷售對象銷售合約、測試緯穎科技服務股份有限公司內部控制有關出貨作業及收入認列作業流程之控管方式；選定緯穎科技服務股份有限公司資產負債表日前後一段期間之出貨，核對相關憑證及表單以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

## 二、存貨呆滯損失之評價

有關存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨之續後衡量之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

緯穎科技服務股份有限公司係處於雲端運算產業快速發展階段，為因應出貨需求而提高備貨量，又存貨呆滯之評價涉及管理階層的主觀判斷，因此存貨呆滯損失之評估測試為本會計師執行緯穎科技服務股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括了解管理階層所採用之存貨呆滯評價政策，並比較過去呆滯存貨之實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確度；取得存貨庫齡報表，選取樣本核至存貨異動單據，測試存貨庫齡計算之正確性；評估管理階層決定存貨呆滯提列比率之適當性；依據存貨庫齡區間適用之呆滯提列比率，重新計算存貨備抵呆滯損失。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估緯穎科技服務股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算緯穎科技服務股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

緯穎科技服務股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：


- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對緯穎科技服務股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使緯穎科技服務股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致緯穎科技服務股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成緯穎科技服務股份有限公司之查核意見。


本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對緯穎科技服務股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：陳雅琳 

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

民國一十三年二月二十六日





緯創科技股份有限公司

民國一一一年十一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 15,735,867	21	16,483,111	23
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十七))	6,521,959	8	5,668,368	8
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、(十七)及七)	6,143,123	8	20,381,475	28
1200 其他應收款(附註六(三))	215	-	1,571	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(三)及七)	511,340	1	1,694,155	2
130X 存貨(附註六(四))	6,081,994	8	4,305,270	6
1470 其他流動資產(附註六(九))	509,087	1	136,655	-
<b>流動資產合計</b>	<b>35,503,585</b>	<b>47</b>	<b>48,670,605</b>	<b>67</b>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	36,869,573	49	22,085,144	31
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	1,245,867	2	757,957	1
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	283,898	-	174,811	-
1780 無形資產(附註六(八)及七)	126,985	-	125,644	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	892,741	1	599,852	1
1990 其他非流動資產(附註六(九)及八)	531,701	1	100,266	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>39,950,765</b>	<b>53</b>	<b>23,843,674</b>	<b>33</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 75,454,350</b>	<b>100</b>	<b>72,514,279</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
合約負債－流動(附註六(十七))	2130		2130	
應付票據及帳款	2170		2170	
應付帳款－關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款(附註六(十八))	2200		2200	
其他應付款－關係人(附註七)	2220		2220	
本期所得稅負債	2230		2230	
租賃負債－流動(附註六(十二)及七)	2280		2280	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))	2320		2320	
其他流動負債	2399		2399	
<b>流動負債合計</b>	<b>273,111</b>	<b>-</b>	<b>251,528</b>	<b>-</b>
<b>非流動負債：</b>				
應付公司債(附註六(十一))	2530		2530	
長期借款(附註六(十))	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十四))	2570		2570	
租賃負債－非流動(附註六(十二)及七)	2580		2580	
淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	2640		2640	
存入保證金	2645		2645	
<b>非流動負債合計</b>	<b>14,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>負債總計</b>	<b>9,076,133</b>	<b>12</b>	<b>9,823,814</b>	<b>14</b>
<b>權益(附註六(五)、(十三)、(十四)及(十五))：</b>				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
<b>權益總計</b>	<b>33,220,298</b>	<b>44</b>	<b>33,727,273</b>	<b>47</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 75,454,350</b>	<b>100</b>	<b>72,514,279</b>	<b>100</b>



董事長：洪麗寧



經理人：張順來

(緯創科技股份有限公司)  
個體財務報告附註

會計主管：溫宜芸





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 88,404,462	100	101,426,047	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(十八)、七及十二)	67,618,282	76	79,617,295	79
營業毛利	20,786,180	24	21,808,752	21
5910 未實現銷貨利益(損失)	(761,708)	1	(257,842)	-
已實現營業毛利	20,024,472	23	21,550,910	21
營業費用(附註六(二)、(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(十八)、七及十二):				
6100 推銷費用	359,208	-	464,717	1
6200 管理費用	1,538,006	2	1,140,661	1
6300 研究發展費用	4,016,074	5	3,497,605	3
6450 預期信用減損損失(利益)	(7,818)	-	3,132	-
營業費用合計	5,905,470	7	5,106,115	5
營業淨利	14,119,002	16	16,444,795	16
營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(十一)、(十二)、(十九)及七):				
7100 利息收入	193,263	-	89,243	-
7020 其他利益及損失	252,345	-	874,865	1
7050 財務成本	(433,472)	-	(160,112)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	916,151	1	424,647	-
營業外收入及支出合計	928,287	1	1,228,643	1
7900 稅前淨利	15,047,289	17	17,673,438	17
7950 所得稅費用(附註六(十四))	3,003,634	3	3,498,729	3
本期淨利	12,043,655	14	14,174,709	14
8300 其他綜合損益(附註六(五)、(十三)、(十四)及(十五)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(6,785)	-	764	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	1,357	-	(153)	-
不重分類至損益之項目合計	(5,428)	-	611	-
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	126,524	-	1,612,680	2
8370 採用權益法認列之子公司、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	2,096	-	-	-
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	128,620	-	1,612,680	2
8300 本期其他綜合損益	123,192	-	1,613,291	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 12,166,847	14	15,788,000	16
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 68.88		81.07	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 68.65		80.49	

董事長：洪麗霖



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：張順來



會計主管：溫宜芸







緯穎科技股份有限公司  
總行：台北市

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目		權益總計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	
\$ 1,748,408	8,817,380	2,230,357	237,894	14,767,007	17,235,258	(431,020)	27,370,026
-	-	864,413	-	(864,413)	-	-	-
-	-	-	193,126	(193,126)	-	-	-
-	-	-	-	(4,371,020)	(4,371,020)	-	(4,371,020)
-	-	-	-	14,174,709	14,174,709	-	14,174,709
-	-	-	-	611	611	1,612,680	1,613,291
1,748,408	8,817,380	3,094,770	431,020	23,513,768	27,039,558	1,181,660	38,787,006
-	-	1,417,532	-	(1,417,532)	-	-	-
-	-	-	(431,020)	431,020	-	-	-
-	-	-	-	(8,742,040)	(8,742,040)	-	(8,742,040)
-	-	-	-	12,043,655	12,043,655	-	12,043,655
-	-	-	-	(5,428)	(5,428)	128,620	123,192
-	-	-	-	12,038,227	12,038,227	128,620	12,166,847
-	22,239	-	-	-	-	-	22,239
\$ 1,748,408	8,839,619	4,512,302	-	25,823,443	30,335,745	1,310,280	42,234,052

民國一一年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一一年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

民國一一年十二月三十一日餘額



董事長：洪麗蓉

(請詳閱會計師財務報告附註)



經理人：張順來

會計主管：溫宜芸



民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 15,047,289	17,673,438
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	508,557	438,851
攤銷費用	100,223	69,810
預期信用減損損失(利益)數	(7,818)	3,132
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之損失(利益)	(40,517)	100,986
利息費用	433,472	160,112
利息收入	(193,263)	(89,243)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(916,151)	(424,647)
處分不動產、廠房及設備損失	428	27
處分其他資產利益	(21)	-
處分投資利益	(5,339)	-
未實現銷貨損失	761,708	257,842
預付設備款轉列費用	-	66
收益費損項目合計	641,279	516,936
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)	40,517	(100,986)
應收帳款淨額(增加)減少	(845,773)	1,343,068
應收帳款—關係人淨額減少(增加)	14,238,352	(3,619,547)
其他應收款減少	1,356	1,978
其他應收款—關係人減少(增加)	1,182,815	(231,336)
存貨(增加)減少	(1,776,724)	2,114,774
其他流動資產(增加)減少	(374,642)	155,843
與營業活動相關之資產之淨變動合計	12,465,901	(336,206)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動增加	653,056	1,935,998
應付票據及帳款增加(減少)	3,411,743	(879,671)
應付帳款—關係人(減少)增加	(5,694,414)	1,884,467
其他應付款增加	1,131,426	1,741,748
其他應付款—關係人(減少)增加	(243,626)	162,170
其他流動負債增加	21,583	52,952
淨確定福利負債減少	(8,578)	(4,395)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(728,810)	4,893,269
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	11,737,091	4,557,063
調整項目合計	12,378,370	5,073,999
營運產生之現金流入	27,425,659	22,747,437
收取之利息	195,474	84,209
支付之利息	(421,183)	(157,782)
支付之所得稅	(4,711,016)	(1,946,134)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>22,488,934</b>	<b>20,727,730</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
應收資金融通款—關係人增加	-	276,900
取得採用權益法之投資	(14,473,788)	(14,423,956)
取得不動產、廠房及設備	(624,270)	(154,843)
處分不動產、廠房及設備	581	107
取得無形資產	(101,564)	(96,722)
其他非流動資產增加	(13,998)	(5,951)
預付設備款增加	(675,540)	(154,558)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(15,888,579)</b>	<b>(14,559,023)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借短期借款	296,814,845	82,979,590
償還短期借款	(296,814,845)	(87,548,440)
舉借長期借款	1,500,000	-
存入保證金增加	14,000	-
租賃本金償還	(119,559)	(77,063)
發放現金股利	(8,742,040)	(4,371,020)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(7,347,599)</b>	<b>(9,016,933)</b>
本期現金及約當現金減少數	(747,244)	(2,848,226)
期初現金及約當現金餘額	16,483,111	19,331,337
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 15,735,867</b>	<b>16,483,111</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：洪麗霖



經理人：張順來



會計主管：溫宜芸



**緯穎科技服務股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(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**

本個體財務報告已於民國一一三年二月二十六日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 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」

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二)編製基礎

##### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產(或負債)；
- (2)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

##### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三)外幣

##### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣(本個體財務報告之表達貨幣)；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣(本個體財務報告之表達貨幣)，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期將於報導日後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導日後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到有其他限制者除外。

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

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導日後十二個月內到期清償者該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

##### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款，惟係將其列報於應收帳款項下。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產），係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

### (4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險（例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

本公司持有之定期存款，交易對象係國內金融機構，故視為信用風險低。

若合約款項逾期超過六十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

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

### (2) 權益交易

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

### (3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。



## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

## (七)存 貨

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

## (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之金額相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

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

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)研究發展設備：4年
- (2)機器設備：4~6年
- (3)辦公設備：4年
- (4)租賃改良：3年
- (5)其他設備：1~4年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

針對承租短期租約等項目之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十二)無形資產

#### 1.認列及衡量

本公司取得有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

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

#### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

本公司之無形資產係外購軟體，自達可供使用狀態起，依三年為估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，係就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十四)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)銷售商品

本公司生產資料中心產品，並銷售終端需求客戶。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之使用，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司亦提供之延長保固，此類合約包含兩個履約義務，故依相對單獨售價為基礎分攤交易價格至履約義務。管理階層於合約開始時分別以對類似客戶於類似情況下單獨銷售該產品及延長保固之可觀察價格估計其單獨售價。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### (2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## (十五)員工福利

### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)所得稅

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

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

本公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

本公司可能會面臨經濟不確定性，如自然災害、國際政治不確定性及通貨膨脹等。該等事件可能使本公司下個財務年度所作之下列會計估計值受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映經濟不確定性所造成之影響，其相關資訊如下：

#### • 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 280	280
活期存款及支票存款	6,635,587	7,482,831
定期存款	<u>9,100,000</u>	<u>9,000,000</u>
	<u>\$ 15,735,867</u>	<u>16,483,111</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款-按攤銷後成本衡量	\$ 4,816,010	5,459,222
應收帳款-關係人-按攤銷後成本衡量	6,143,123	20,381,475
應收帳款-透過其他綜合損益按公允價值衡量	1,705,949	216,964
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(7,818)</u>
	<u>\$ 12,665,082</u>	<u>26,049,843</u>

本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。

本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。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<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>
未逾期	\$ 12,568,464	-
逾期30天以下	96,595	-
逾期31~60天	<u>23</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 12,665,082</u>	<u>-</u>



緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31		
	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	\$ 25,996,928		-
逾期30天以下	49,144		-
逾期31~60天	7,648	51%	3,877
逾期61~90天	2,388	100%	2,388
逾期91~180天	1,553	100%	1,553
合計	<u>\$ 26,057,661</u>		<u>7,818</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度之應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 7,818	4,686
認列之減損損失	-	12,431
減損損失迴轉	(7,818)	(9,299)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,818</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之應收帳款均未貼現或提供作為擔保。

其餘信用風險請詳附註六(二十)。

本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定本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。由於本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

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	\$ -	436,213	-	-	-	無

111.12.31						
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	\$ 83,904	202,080	83,904	-	5.15%~5.36%	無

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)其他應收款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他應收款	\$ 215	1,571
其他應收款-關係人	511,340	1,694,155
減:備抵損失	-	-
	<u>\$ 511,555</u>	<u>1,695,726</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(四)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原料	\$ 3,194,275	2,174,432
製成品	2,752,919	2,009,375
在途存貨	134,800	121,463
	<u>\$ 6,081,994</u>	<u>4,305,270</u>

除已售出之存貨成本外，當期認列為銷貨成本之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
權利金成本	\$ 32,266	47,541
存貨跌價損失	586,354	225,652
估列備料損失	500,494	972,048
	<u>\$ 1,119,114</u>	<u>1,245,241</u>

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本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

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	\$ 36,710,327	21,886,254
關聯企業	159,246	198,890
	<u>\$ 36,869,573</u>	<u>22,085,144</u>

1.子公司

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 關聯企業

本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。本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。本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	
			112.12.31	111.12.31
LiquidStack Holding B.V.	主係液體冷卻技術研發	荷蘭	15.13 %	20 %

本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，該等財務資訊係於本公司之合併財務報表中所包含之金額：

	112.12.31	111.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>159,246</u>	<u>198,890</u>
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ (63,979)	(67,968)
其他綜合損益	<u>2,096</u>	<u>16,767</u>
綜合損益總額	\$ <u>(61,883)</u>	<u>(51,201)</u>

### 3. 擔保

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資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個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	研究發展 設備	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總計
成本或認定成本：						
民國112年1月1日餘額	225,454	784,731	115,384	379,263	382,375	1,887,207
增 添	15,411	514,458	17,916	15,896	60,589	624,270
處 分	(2,483)	(1,670)	(4,681)	(4,600)	(25)	(13,459)
重 分 類(註)	4,876	88,953	374	56,593	107,306	258,102
民國112年12月31日餘額 \$	<u>243,258</u>	<u>1,386,472</u>	<u>128,993</u>	<u>447,152</u>	<u>550,245</u>	<u>2,756,120</u>
民國111年1月1日餘額 \$	185,806	738,729	81,526	275,357	262,686	1,544,104
增 添	40,645	21,765	36,514	17,334	38,585	154,843
處 分	(3,055)	-	(4,258)	-	(1,183)	(8,496)
重 分 類(註)	2,058	24,237	1,602	86,572	82,287	196,756
民國111年12月31日餘額 \$	<u>225,454</u>	<u>784,731</u>	<u>115,384</u>	<u>379,263</u>	<u>382,375</u>	<u>1,887,207</u>
累計折舊：						
民國112年1月1日餘額 \$	144,942	361,041	59,846	271,459	291,962	1,129,250
本期折舊	32,360	143,333	26,314	72,530	118,916	393,453
處 分	(2,483)	(939)	(4,565)	(4,438)	(25)	(12,450)
民國112年12月31日餘額 \$	<u>174,819</u>	<u>503,435</u>	<u>81,595</u>	<u>339,551</u>	<u>410,853</u>	<u>1,510,253</u>
民國111年1月1日餘額 \$	118,683	231,225	43,742	173,911	205,512	773,073
本期折舊	29,313	129,816	20,229	97,548	87,633	364,539
處 分	(3,054)	-	(4,125)	-	(1,183)	(8,362)
民國111年12月31日餘額 \$	<u>144,942</u>	<u>361,041</u>	<u>59,846</u>	<u>271,459</u>	<u>291,962</u>	<u>1,129,250</u>
帳面金額：						
民國112年12月31日	<u>\$ 68,439</u>	<u>883,037</u>	<u>47,398</u>	<u>107,601</u>	<u>139,392</u>	<u>1,245,867</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 80,512</u>	<u>423,690</u>	<u>55,538</u>	<u>107,804</u>	<u>90,413</u>	<u>757,957</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 67,123</u>	<u>507,504</u>	<u>37,784</u>	<u>101,446</u>	<u>57,174</u>	<u>771,031</u>

(註)：係由預付設備款轉入。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	400,033	2,304	402,337
增 添	11,880	208,673	4,176	224,729
減 少	-	(1,806)	(2,304)	(4,110)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 11,880</u>	<u>606,900</u>	<u>4,176</u>	<u>622,956</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	318,525	4,835	323,360
增 添	-	97,345	-	97,345
減 少	-	(15,837)	(2,531)	(18,368)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>400,033</u>	<u>2,304</u>	<u>402,337</u>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	226,029	1,497	227,526
本期折舊	247	113,974	883	115,104
減 少	-	(1,806)	(1,766)	(3,572)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 247</u>	<u>338,197</u>	<u>614</u>	<u>339,058</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	169,449	2,133	171,582
本期折舊	-	72,417	1,895	74,312
減 少	-	(15,837)	(2,531)	(18,368)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>226,029</u>	<u>1,497</u>	<u>227,526</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 11,633</u>	<u>268,703</u>	<u>3,562</u>	<u>283,898</u>
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>174,004</u>	<u>807</u>	<u>174,811</u>
民國111年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>149,076</u>	<u>2,702</u>	<u>151,778</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)無形資產

本公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>軟 體</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 254,487	1,040	255,527
單獨取得	<u>101,564</u>	<u>-</u>	<u>101,564</u>
民國112年12月31日餘額	<u><b>\$ 356,051</b></u>	<u><b>1,040</b></u>	<u><b>357,091</b></u>
民國111年1月1日餘額	\$ 157,765	1,040	158,805
單獨取得	<u>96,722</u>	<u>-</u>	<u>96,722</u>
民國111年12月31日餘額	<u><b>\$ 254,487</b></u>	<u><b>1,040</b></u>	<u><b>255,527</b></u>
累計攤銷：			
民國112年1月1日餘額	\$ 129,883	-	129,883
本期攤銷	<u>100,223</u>	<u>-</u>	<u>100,223</u>
民國112年12月31日餘額	<u><b>\$ 230,106</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>230,106</b></u>
民國111年1月1日餘額	\$ 60,073	-	60,073
本期攤銷	<u>69,810</u>	<u>-</u>	<u>69,810</u>
民國111年12月31日餘額	<u><b>\$ 129,883</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>129,883</b></u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u><b>\$ 125,945</b></u>	<u><b>1,040</b></u>	<u><b>126,985</b></u>
民國111年12月31日	<u><b>\$ 124,604</b></u>	<u><b>1,040</b></u>	<u><b>125,644</b></u>
民國111年1月1日	<u><b>\$ 97,692</b></u>	<u><b>1,040</b></u>	<u><b>98,732</b></u>

1.攤銷費用

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 14,919	17,831
營業費用	<u>85,304</u>	<u>51,979</u>
	<u><b>\$ 100,223</b></u>	<u><b>69,810</b></u>

2.擔 保

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他流動資產之明細如下：		
應收退稅款	\$ 255,305	66,582
其他預付款	248,494	62,574
其他	<u>5,288</u>	<u>7,499</u>
	<u>\$ 509,087</u>	<u>136,655</u>
其他非流動資產之明細如下：		
存出保證金	\$ 35,236	35,265
受限制定期存款	43,608	29,582
預付設備款	<u>452,857</u>	<u>35,419</u>
	<u>\$ 531,701</u>	<u>100,266</u>

本公司以資產設定質押供子公司保證質押情形，請詳附註八。

(十)銀行借款

1.長期借款

	<u>112.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保借款	新台幣	2.74%	115/1/6	\$ <u>1,500,000</u>
尚未使用額度				\$ <u>-</u>

本公司於民國一一年十二月三十一日無長期借款是項交易。

2.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。

(十一)應付公司債

本公司發行無擔保普通公司債資訊如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行普通公司債總金額	\$ 9,450,000	9,450,000
應付公司債折價未攤銷數	<u>(7,082)</u>	<u>(10,317)</u>
小計	<u>9,442,918</u>	<u>9,439,683</u>
減：一年內到期部分	<u>(2,500,000)</u>	<u>-</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 6,942,918</u>	<u>9,439,683</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用	\$ <u>72,770</u>	<u>72,770</u>

本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。

本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。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>130,371</u>	<u>84,044</u>
非流動	\$ <u>147,572</u>	<u>89,289</u>

到期分析請詳附註六(二十)。

認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,707</u>	<u>3,857</u>
短期租賃之成本及費用	\$ <u>45,205</u>	<u>41,358</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>169,471</u>	<u>122,278</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地、房屋及建築作為植樹用地、辦公處所及工廠，土地之租賃期間為二十年，辦公處所之租賃期間通常為二至五年，工廠為二十年，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。

2.其他租賃

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

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 69,534	67,182
計畫資產之公允價值	(62,896)	(58,751)
淨確定福利負債	\$ <u>6,638</u>	<u>8,431</u>



## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之台灣銀行及台北富邦銀行勞工退休準備金專戶合計餘額分別為62,896千元及58,751千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
期初確定福利義務	\$ 67,182	67,270
當期服務成本	444	401
利息費用	1,021	370
淨確定福利負債再衡量數	6,176	(859)
計畫支付之福利	(5,289)	-
期末確定福利義務	\$ 69,534	67,182

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
期初計畫資產之公允價值	\$ 58,751	53,680
利息收入	885	288
淨確定福利資產再衡量數	(609)	(95)
已提撥至計畫之金額	9,158	4,878
計畫已支付之福利	(5,289)	-
期末計畫資產之公允價值	\$ 62,896	58,751

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 444	401
淨確定福利負債之淨利息	<u>136</u>	<u>82</u>
	<u>\$ 580</u>	<u>483</u>
營業費用	<u>\$ 580</u>	<u>483</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初累積餘額	\$ 12,517	13,281
本期認列	<u>6,785</u>	<u>(764)</u>
期末累積餘額	<u>\$ 19,302</u>	<u>12,517</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.625 %	1.750 %
未來薪資增加率	4.000 %	4.000 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為5,868千元。

民國一一二年度確定福利計畫之加權平均存續期間為14.04年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>確定福利義務增加(減少)</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,295)	1,352
未來薪資增加率(變動0.25%)	1,297	(1,250)
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,437)	1,497
未來薪資增加率(變動0.25%)	1,441	(1,386)

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為110,789千元及90,594千元，已提撥至勞工保險局。

### (十四) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,054,205	3,776,263
調整前期之當期所得稅	<u>62,367</u>	<u>(25,945)</u>
	<u>3,116,572</u>	<u>3,750,318</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(112,938)</u>	<u>(251,589)</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,003,634</u>	<u>3,498,729</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度直接認列於其他綜合權益之所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之衡量數	<u>\$ 1,357</u>	<u>(153)</u>

#### 2. 本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 15,047,289	17,673,438
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	3,009,458	3,534,688
未分配盈餘加徵	150,537	57,511
投資抵減	(218,728)	(67,525)
前期估計所得稅費用調整數	<u>62,367</u>	<u>(25,945)</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,003,634</u>	<u>3,498,729</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日無重大未認列遞延所得稅資產及負債之情事。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	未實現 兌換損失	未實現 銷貨毛利	應付費用	其 他	合 計
<b>遞延所得稅資產：</b>					
民國112年1月1日	\$ 47,290	150,825	365,986	35,751	599,852
貸記(借記)損益表	(2,868)	152,342	42,022	100,036	291,532
貸記(借記)其他綜合損益	-	-	-	1,357	1,357
民國112年12月31日	<u>\$ 44,422</u>	<u>303,167</u>	<u>408,008</u>	<u>137,144</u>	<u>892,741</u>
民國111年1月1日	\$ 27,422	99,257	140,645	13,927	281,251
貸記(借記)損益表	19,868	51,568	225,341	21,977	318,754
貸記(借記)其他綜合損益	-	-	-	(153)	(153)
民國111年12月31日	<u>\$ 47,290</u>	<u>150,825</u>	<u>365,986</u>	<u>35,751</u>	<u>599,852</u>
	採用權益法認列 之子公司及關聯企業 利益之份額		其 他	合 計	
<b>遞延所得稅負債：</b>					
民國112年1月1日	\$ 284,073		2,338		286,411
貸記(借記)損益表	180,932		(2,338)		178,594
民國112年12月31日	<u>\$ 465,005</u>		<u>-</u>		<u>465,005</u>
民國111年1月1日	\$ 199,143		20,103		219,246
貸記(借記)損益表	84,930		(17,765)		67,165
民國111年12月31日	<u>\$ 284,073</u>		<u>2,338</u>		<u>286,411</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十五)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額皆為10元，均為250,000千股。已發行股數均為普通股174,841千股，所有發行股份之股款均已收取。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
普通股股票溢價	\$ 8,436,510	8,436,510
員工認股權	364,685	364,685
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	22,239	-
其他	16,185	16,185
	<b>\$ 8,839,619</b>	<b>8,817,380</b>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 2. 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。

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，民國一一二年度及一一一年度分配民國一一一年度及一一〇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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年五月二十九日及於一一一年五月三十一日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>8,742,040</u>	<u>4,371,020</u>

本公司於民國一一三年二月二十六日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

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

3.其他權益(稅後淨額)

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>
民國112年1月1日	\$ 1,181,660
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	126,524
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>2,096</u>
民國112年12月31日餘額	\$ <u>1,310,280</u>
民國111年1月1日	\$ (431,020)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>1,612,680</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,181,660</u>

(十六)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>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>12,043,655</u>	<u>14,174,709</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>68.88</u>	<u>81.07</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>12,043,655</u>	<u>14,174,709</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	174,841	174,841
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞	596	1,263
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>175,437</u>	<u>176,104</u>
	\$ <u>68.65</u>	<u>80.49</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
美    洲	\$ 41,926,861	48,051,872
歐    洲	28,626,286	36,161,692
亞    洲	14,918,256	14,071,824
其    他	<u>2,933,059</u>	<u>3,140,659</u>
	<u>\$ 88,404,462</u>	<u>101,426,047</u>
<u>主要產品</u>		
資料中心產品	<u>\$ 88,404,462</u>	<u>101,426,047</u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收帳款	\$ 6,521,959	5,676,186	7,019,254
應收帳款—關係人	6,143,123	20,381,475	16,761,928
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(7,818)</u>	<u>(4,686)</u>
合    計	<u>\$ 12,665,082</u>	<u>26,049,843</u>	<u>23,776,496</u>
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
合約負債—保固服務及預收 貨款	<u>\$ 5,950,026</u>	<u>5,296,970</u>	<u>3,360,972</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

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本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，民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為3,580,566千元及1,861,424千元。

3.分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司係以有權開立發票之金額認列收入，故本公司採用準則之實務權宜作法，未揭露該等合約分攤至尚未履行之履約義務之交易價格。

(十八)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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ 800,000	935,000
董事酬勞	<u>30,000</u>	<u>36,000</u>
	<u>\$ 830,000</u>	<u>971,000</u>

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，並列報為民國一一二年度及一一一年度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。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 193,263	87,557
其他利息收入	<u>-</u>	<u>1,686</u>
合 計	<u>\$ 193,263</u>	<u>89,243</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 180,655	947,517
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債利益(損失)	40,517	(100,986)
處分投資利益	5,339	-
其 他	<u>25,834</u>	<u>28,334</u>
合 計	<u>\$ 252,345</u>	<u>874,865</u>



緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ (355,995)	(83,485)
應付公司債	(72,770)	(72,770)
其他	(4,707)	(3,857)
合 計	<u>\$ (433,472)</u>	<u>(160,112)</u>

(二十)金融工具

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。

(2)信用風險集中情況

本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，本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。本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。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有92.15%及90.30%，分別由4家及2家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

2.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(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等。

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（本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六)）。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日其他應收款並未提列備抵損失。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約</u>			
		<u>現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-5年</u>	<u>超過5年</u>
<b>112年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
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)	8,968,123	8,968,123	8,968,123	-	-
其他應付款(含關係人款)	5,106,556	5,106,556	5,106,556	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	277,943	286,511	134,475	141,596	10,440
存入保證金	14,000	14,000	-	14,000	-
合 計	<u>\$ 25,309,540</u>	<u>25,530,674</u>	<u>16,815,725</u>	<u>8,704,509</u>	<u>10,440</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

111年12月31日	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
非衍生金融負債					
應付公司債	\$ 9,439,683	9,632,396	69,535	9,562,861	-
應付票據及帳款(含關係人款)	11,250,794	11,250,794	11,250,794	-	-
其他應付款(含關係人款)	4,211,643	4,211,643	4,211,643	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	173,333	177,739	86,822	90,917	-
合 計	<u>\$ 25,075,453</u>	<u>25,272,572</u>	<u>15,618,794</u>	<u>9,653,778</u>	<u>-</u>

本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。

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 503,679	30.735	15,480,582	1,027,386	30.708	31,548,967
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	967,112	30.735	29,724,185	581,112	30.708	17,844,789
馬來西亞幣	542,791	6.696	3,634,746	329,959	6.984	2,304,502
墨西哥幣	1,627,090	1.813	2,949,752	934,571	1.575	1,471,950
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	343,527	30.735	10,558,295	405,373	30.708	12,448,196

(2) 敏感度分析

本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。於民國一一二年及一一一年十二月三十一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，民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將分別變動196,891千元及764,031千元。兩期分析係採用相同基礎。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

新台幣	112年度		111年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	\$ 180,655	-	947,517	-

### 5. 利率分析

本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。本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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將減少或增加分別為 0千元及115千元。

### 6. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

本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：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>融資產</b>					
應收帳款	\$ 1,705,949	-	-	-	-
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 15,735,867	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	10,959,133	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	511,555	-	-	-	-
其他非流動資產	78,844	-	-	-	-
小計	\$ 27,285,399	-	-	-	-
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
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)	8,968,123	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,106,556	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	277,943	-	-	-	-
存入保證金	14,000	-	-	-	-
小計	\$ 25,309,540	-	-	-	-

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>融資產</b>					
應收帳款	\$ 216,964	-	-	-	-
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 16,483,111	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	25,832,879	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	1,695,726	-	-	-	-
其他非流動資產	64,847	-	-	-	-
小計	\$ 44,076,563	-	-	-	-
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付公司債	\$ 9,439,683	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	11,250,794	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	4,211,643	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	173,333	-	-	-	-
小計	\$ 25,075,453	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術：無

(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：無。

7.金融資產及金融負債互抵

本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。

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	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)
		已認列之金融負債總額 (b)		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資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之	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)
		已認列之金融負債總額 (b)		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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

111.12.31						
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	\$ 169,444	169,444	-	-	-	-

111.12.31						
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	
應付票據及帳款	\$ 9,965,364	169,444	9,795,920	-	-	9,795,920

(二十一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 應收帳款及其他應收款

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

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

### (2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一十二年及一一一年十二月三十一日，本公司均無提供背書保證予非子公司。

## 4. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。於民國一十二年及一一一年十二月三十一日，本公司未動用之銀行借款額度分別為55,643,095千元及51,691,236千元。

## 5. 市場風險

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

### (1) 匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣—新台幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美金。

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

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (2)利率風險

本公司之短期借款主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司透過不定期與往來銀行協商利率以降低利率風險。

### (3)其他市價風險

本公司為監控現金流量需求及規劃閒置資金而持有透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具所產生之風險。本公司之管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資組合。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

## (二十二)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

民國一一二年度本公司之資本管理策略與民國一一一年度一致，報導日之負債占資產及負債占資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債占資產比率	<u>44%</u>	<u>47%</u>
負債占權益比率	<u>79%</u>	<u>87%</u>

## (二十三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度非現金交易籌資活動之負債調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>				<u>112.12.31</u>
			<u>新增</u>	<u>利息費用</u>	<u>重分類</u>	<u>租賃給付之變動</u>	
長期借款	\$ -	1,500,000	-	-	-	-	1,500,000
應付公司債	9,439,683	-	-	3,235	(2,500,000)	-	6,942,918
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	173,333	(119,559)	224,729	-	-	(560)	277,943
存入保證金	-	14,000	-	-	-	-	14,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,613,016</u>	<u>1,394,441</u>	<u>224,729</u>	<u>3,235</u>	<u>-</u>	<u>(560)</u>	<u>11,234,861</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	非現金之變動				111.12.31
			新增	利息費用	重分類	租賃給付之變動	
短期借款	\$ 4,568,850	(4,568,850)	-	-	-	-	-
應付公司債	9,436,448	-	-	-	-	-	9,439,683
租賃負債	153,051	(77,063)	97,345	-	-	-	173,333
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 14,158,349</u>	<u>(4,645,913)</u>	<u>97,345</u>	<u>3,235</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,613,016</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，於民國一一二年及一一一年十二月三十一日持有本公司流通在外普通股股份皆為37.68%，係本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
緯創資通股份有限公司(WHQ)	本公司之母公司
Wiwynn International Corporation (WYUS)	本公司之子公司
Wiwynn Technology Service Japan, Inc.(WYJP)	本公司之子公司
Wiwynn Korea Ltd.(WYKR)	本公司之子公司
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited(WYHK)	本公司之子公司
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	本公司之子公司
Wiwynn Technology Service SDN. BHD.(WYMY)	本公司之子公司
Wiwynn Mexico, S.A. de C.V.(WYMX)	本公司之子公司
Wiwynn Technology Service Mexico, S.A. de C.V.(WYSMX)	本公司之子公司
Wistron Mexico, S.A. de C.V.(WMX)	本公司之其他關係人
太康精密股份有限公司(TPE)	本公司之其他關係人
ICT Service Management Solutions (India) Private Limited(WIN)	本公司之其他關係人
SMS InfoComm Technology Services and Management Solutions Ltd.(WBR)	本公司之其他關係人
SMS InfoComm (Singapore) Pte. Ltd.(WSSG)	本公司之其他關係人
Wistron InfoComm Technology (America) Corporation(WITX)	本公司之其他關係人
緯聰科技股份有限公司(WCHQ)	本公司之其他關係人
翔智科技股份有限公司(ISL)	本公司之其他關係人
緯創資通(中山)有限公司(WZS)	本公司之其他關係人
緯謙科技股份有限公司(AGI)	本公司之其他關係人



緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
啟基科技股份有限公司(WNC)	本公司之其他關係人
緯創軟體股份有限公司(WITS)	本公司之其他關係人
Wistron InfoComm (Czech), s.r.o.(WCCZ)	本公司之其他關係人
緯育股份有限公司(WETW)	本公司之其他關係人
Wistron InfoComm Technology (Texas) Corporation(WITT)	本公司之其他關係人
緯創醫學科技股份有限公司(WMT)	本公司之其他關係人

(三)與關係人間之重大交易

1.營業收入

本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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
WHQ	\$ 9,324	47,508	3	15,306
子公司：				
WYUS	35,793,960	43,730,667	5,260,002	18,506,683
其他子公司	6,080,129	5,960,556	670,564	1,284,122
其他關係人	752,107	1,296,991	212,554	575,364
	<u>\$ 42,635,520</u>	<u>51,035,722</u>	<u>6,143,123</u>	<u>20,381,475</u>

本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、交易條件以及收款條件與一般銷售尚無顯著不同。

2.進 貨

本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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
WHQ	\$ 46,538,355	69,270,472	4,241,641	9,795,920
子公司：				
WYMY	3,337,223	-	42,094	-
其他子公司	2,392,576	1,462,484	243,466	422,290
其他關係人	28,850	163,149	7,078	10,483
	<u>\$ 52,297,004</u>	<u>70,896,105</u>	<u>4,534,279</u>	<u>10,228,693</u>

本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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.營業費用

本公司與關係人交易而發生之營業費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
WHQ	\$ 45,494	181,312
子公司	34,574	22,302
其他關係人	<u>219,911</u>	<u>181,112</u>
	<u>\$ 299,979</u>	<u>384,726</u>

本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。

4.其他應收款項

本公司代關係人採購原物料、替關係人代墊費用等而產生之其他應收款，期末未結清餘額如下：

	<u>其他應收關係人款</u>	
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
WHQ	\$ -	11,629
子公司：		
WYJP	201,762	163,841
WYMY	195,287	28
WYUS	31,452	1,348,896
其他子公司	26,839	62,889
其他關係人：		
WZS	48,171	59,868
其他關係人	<u>7,829</u>	<u>47,004</u>
合 計	<u>\$ 511,340</u>	<u>1,694,155</u>

5.其他應付款項

關係人代本公司採購原物料及墊付之差旅費等代墊款項，以及關係人提供本公司測試等服務產生之其他應付款，期末未結清餘額如下：

	<u>其他應付關係人款</u>	
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
WHQ	\$ 20,935	10,172
子公司：		
WYUS	106,020	372,235
其他子公司	303	364
其他關係人	<u>43,169</u>	<u>31,282</u>
合 計	<u>\$ 170,427</u>	<u>414,053</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.取得資產

本公司向關係人取得資產交易價款如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
WHQ	\$ 228,297	33,584
子公司：		
WYUS	15,830	2,638
其他關係人：		
AGI	25,332	18,520
WNC	802	1,107
	<u>\$ 270,261</u>	<u>55,849</u>

本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。

7.資金貸與

本公司資金貸與關係人之情形如下：

	<u>最高餘額日期</u>	<u>111年度</u>				<u>期 末 應收利息</u>
		<u>實際動用 最高餘額</u>	<u>實際動用 期末餘額</u>	<u>年利率</u>	<u>利息收入</u>	
WYUS	111.02	<u>\$ 2,241,680</u>	<u>-</u>	0.75%	<u>1,686</u>	<u>-</u>

本公司於民國一一二年度無資金貸與關係人之情形。

8.背書保證

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止。本公司為子公司申請借款額度及租賃廠房而提供保證之金額分別為美金45,973千元及47,957千元。

9.租 賃

本公司與關係人WNC簽訂總價值326,523千元之廠房租賃合約，相關租賃負債餘額及利息支出如下：

	<u>租賃負債(含流動及非流動)</u>	
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
WNC	<u>\$ 200,447</u>	<u>80,037</u>
	<u>利息支出</u>	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
WNC	<u>\$ 2,902</u>	<u>1,672</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

10. 股權交易

本公司參與子公司現金增資如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
WYUS	\$ 12,320,000	11,432,000
WYMY	1,539,208	2,064,385
WYMX	614,580	869,546
WYSMX	-	58,025
	<u>\$ 14,473,788</u>	<u>14,423,956</u>

本公司參與關聯企業現金增資之說明，請詳附註六(五)。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 142,615	163,288
退職後福利	769	960
	<u>\$ 143,384</u>	<u>164,248</u>

八、質押之資產

本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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他非流動資產	保證質押	\$ 29,608	29,582
其他非流動資產	履約保證	14,000	-
		<u>\$ 43,608</u>	<u>29,582</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,311,944	1,829,104	3,141,048	956,495	1,936,070	2,892,565
勞健保費用	141,820	118,613	260,433	98,640	99,796	198,436
退休金費用	62,458	48,911	111,369	46,094	44,983	91,077
董事酬金	-	30,720	30,720	-	36,650	36,650
其他員工福利費用	67,827	34,400	102,227	44,801	31,856	76,657
折舊費用	317,950	190,607	508,557	274,671	164,180	438,851
攤銷費用	14,919	85,304	100,223	17,831	51,979	69,810

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
平均員工人數	<u>3,223</u>	<u>2,493</u>
平均未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,124</u>	<u>1,310</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 976</u>	<u>1,163</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(16.08)%</u>	<u>7.39 %</u>
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策資訊如下：

1. 董事、經理人酬金之訂定：

本公司董事之酬金給付政策，係依據本公司「公司章程」第二十一條規定辦理，公司年度如有獲利(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)，應提撥不高於百分之一為董事酬勞，以現金發放之。本公司董事及經理人訂定酬金之程序係依據「董事及經理人之薪酬制度、結構及經營績效評估管理辦法」作為評核之依循，董事報酬考量個別董事之職權、出席次數及其他績效評估而核給之。經理人之薪資報酬係依據經營團隊之營運績效與目標達成率，並參酌同業給付水準，考量職位、所承擔之責任及未來風險之關連合理性議定之。相關績效考核及薪酬合理性均經本公司薪資報酬委員會及董事會核定後施行，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.員工薪酬：

本公司訂有「員工薪酬政策」並經薪酬委員會及董事會通過後施行，薪酬包含固定項目與變動項目，固定項目之調整參酌業界給付水準，變動項目視公司營運績效、擔負責任及個人績效表現核給各獎金。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本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)：無。
- 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：請詳附表二。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表三。
- 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：請詳附表四。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

### (二)轉投資事業相關資訊

民國一一二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

### (三)大陸投資資訊：請詳附表六。

### (四)主要股東資訊：

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

請詳民國一一二年度合併財務報告。

緯穎科技服務股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要(註2)	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 280
	NTD 280	
活期存款及支票存款		6,635,587
	NTD 1,413,431	
	USD 127,520	
	JPY 2,360,936	
	EUR 10,414	
	CNY 8,730	
	SGD 5,838	
	AUD 871	
	CHF 5	
	GBP 6,997	
定期存款		9,100,000
	NTD 9,100,000	
合 計		\$ 15,735,867

註1：外幣存款係依112.12.31即期匯率換算。

USD/NTD=30.735

JPY/NTD=0.217

EUR/NTD=33.990

CNY/NTD=4.324

SGD/NTD=23.312

AUD/NTD=21.007

CHF/NTD=36.550

GBP/NTD=39.193

註2：原幣數係以千元表達。

註3：定期存款之期間為1至3個月，年利率區間為0.89%~1.47%。

緯穎科技服務股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
客戶乙	\$ 3,458,985
客戶甲	1,705,949
客戶丙	1,245,753
其他(均小於本科目金額5%)	<u>111,272</u>
小 計	<u>6,521,959</u>
	<u><u>\$ 6,521,959</u></u>

其他應收款明細表

項 目	金 額
其他	<u><u>\$ 215</u></u>

存貨明細表

項 目	金 額	淨變現價值	備註
原 料	\$ 3,194,275	3,194,275	註
製 成 品	2,752,919	3,202,579	
在途存貨	<u>134,800</u>	<u>134,800</u>	註
合 計	<u><u>\$ 6,081,994</u></u>	<u><u>6,531,654</u></u>	

註：本項存貨係供後續製造使用，不擬出售，故以其成本列為市價。



緯穎科技服務股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		資本公積		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (19,177)	聯屬公司 未實現損益		期末餘額 持股比例 100.00 %	權淨值或市價		提供擔保 或質押情形 無
	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數	金額		股數(千股)	金額		單價	總價	
WYJP	-	\$ 285,165	-	-	-	-	-	94,080	-	-	-	-	900,170	360,068	
WYUS	569,010	18,136,234	400,000	12,320,000	-	-	-	351,025	(15,026)	-	969,010	100.00 %	32	30,792,233	
WYHK	400	263,788	-	-	-	-	-	27,369	(2,620)	-	400	100.00 %	721	288,537	
WYKR	20	178,738	-	-	-	-	-	25,870	(3,786)	-	20	100.00 %	10,041	200,822	
WYMY	336,764	2,304,502	231,628	1,539,208	-	-	-	(130,008)	(78,956)	-	568,392	100.00 %	6	3,634,746	
WYMX	769,675	1,410,512	344,086	614,580	-	-	-	616,825	242,297	-	1,113,761	100.00 %	3	2,884,214	
WYSMX	40,444	61,438	-	-	-	-	-	(5,031)	9,131	-	40,444	100.00 %	2	65,538	
LiquidStack	1,000	198,890	-	-	-	-	-	(63,979)	2,096	-	1,000	15.13 %	159	159,246	
遞延貸項	-	(754,123)	-	-	-	-	-	-	-	(761,708)	-	-	-	(1,515,831)	
合計	-	\$ 22,085,144	-	14,473,788	-	-	-	22,239	133,959	(761,708)	-	-	-	36,869,573	

緯穎科技服務股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
供應商I	\$ 867,358
供應商V	367,269
供應商R	281,761
供應商S	235,842
其他(均小於本科目金額5%)	<u>2,681,614</u>
合 計	<u>\$ 4,433,844</u>

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付費用	應付薪資、年獎、運費等支出	\$ 3,434,110
應付備料損失		1,502,019
其 他(均小於本科目金額5%)		<u>19,970</u>
		<u>\$ 4,956,099</u>

緯穎科技服務股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
待修換料	\$ 20,900
代扣稅款	20,950
銷項稅額	229,388
其他(均小於本科目金額5%)	1,873
合 計	<u>\$ 273,111</u>

應付公司債明細表

債券名稱	受託人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率	金 額				未攤銷 折價數	帳面金額	償還 辦法	擔保 情形	備註
					發行總額	已還數額	期末餘額						
緯穎科技服務股份有限公司一〇九年度第一期無擔保普通公司債	永豐商業銀行	109/10/20	10/20	0.83 %	\$ 5,000,000	-	5,000,000	(3,117)	4,996,883	期滿第四年及第五年，各還本一半	無		
緯穎科技服務股份有限公司一一〇年度第一期無擔保普通公司債	永豐商業銀行	110/8/6	8/6	0.63 %	4,450,000	-	4,450,000	(3,965)	4,446,035	期滿第四年及第五年，各還本一半	無		
減：一年內到期									(2,500,000)				
					<u>\$ 9,450,000</u>	<u>-</u>	<u>9,450,000</u>	<u>(7,082)</u>	<u>6,942,918</u>				

緯穎科技服務股份有限公司

長期借款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

銀行別	期間	利率	借款金額	抵押或擔保品
金融機構	112/1/6~115//6	2.74 %	\$ <u>1,500,000</u>	無

租賃負債明細表

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
土地	農地	112/7/1~132/6/30	2%	\$ 11,637	
房屋及建物	辦公室及工廠	108/1/1~117/3/31	2%	262,890	
其他設備	汽車	112/3/31~117/8/1	2%	<u>3,416</u>	
				277,943	
				<u>(130,371)</u>	
				\$ <u>147,572</u>	

存入保證金明細表

項目	金額
其他	\$ <u>14,000</u>
合計	\$ <u>14,000</u>

營業收入明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

<u>產 品 分 類</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
資料中心產品	7,451 PCS	\$ <u>88,404,462</u>

緯穎科技服務股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料	
期初存料	\$ 2,174,432
加：本期進料	16,993,146
加工成本	38
減：期末原料	(3,194,275)
轉列其他科目	<u>(685,036)</u>
原料銷售成本	15,288,305
直接人工	1,091,468
製造費用	<u>680,295</u>
製成品成本	17,060,068
加：期初製成品	2,130,838
本期進貨	51,110,134
減：期末製成品	(2,887,719)
轉列其他科目	<u>(914,153)</u>
製成品銷售成本	66,499,168
加：權利金成本	32,266
存貨跌價損失	586,354
估列備料損失	<u>500,494</u>
營業成本	<u><u>\$ 67,618,282</u></u>

緯穎科技服務股份有限公司

營業費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	預期信用減損 損失(利益)
薪資支出	\$ 109,060	478,528	1,272,236	-
勞務費	1,505	590,877	44,023	-
運費	71,720	-	12,991	-
福利金	107,660	16	16	-
折舊	638	53,714	136,255	-
保險費	5,527	155,610	63,753	-
雜項購置	39,344	42,973	1,515,363	-
預期信用減損損失(利益)	-	-	-	(7,818)
其他(均小於本科目金額5%)	23,754	216,288	971,438	-
合 計	<u>\$ 359,208</u>	<u>1,538,006</u>	<u>4,016,075</u>	<u>(7,818)</u>

其 他

項 目	說 明
應收帳款－關係人淨額、其他應收款－關係人、 應付帳款－關係人及其他應付款－關係人明細表	詳個體財務報告附註七
其他流動資產明細表	詳個體財務報告附註六(九)
不動產、廠房及設備變動成本明細表	詳個體財務報告附註六(六)
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	詳個體財務報告附註六(六)
使用權資產變動明細表	詳個體財務報告附註六(七)
使用權資產累計折舊變動明細表	詳個體財務報告附註六(七)
無形資產變動明細表	詳個體財務報告附註六(八)
其他非流動資產明細表	詳個體財務報告附註六(九)
淨確定福利負債－非流動明細表	詳個體財務報告附註六(十三)
遞延所得稅資產及負債明細表	詳個體財務報告附註六(十四)
合約負債－流動明細表	詳個體財務報告附註六(十七)
利息收入明細表	詳個體財務報告附註六(十九)
其他利益及損失明細表	詳個體財務報告附註六(十九)
財務成本明細表	詳個體財務報告附註六(十九)
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能彙總表	詳個體財務報告附註十二

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表一 為他人背書保證  
(一一二二年十二月三十一日)

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
		公司名稱	關係 (註三)										
0	本公司	WYMX	2	12,670,215	1,432,086	1,357,697	1,357,697	29,608	3.21%	21,117,026	Y	N	N
0	本公司	WYUS	2	12,670,215	86,034	55,275	55,275	-	0.13%	21,117,026	Y	N	N
0	本公司	WYMY	2	12,670,215	141	-	-	-	0.00%	21,117,026	Y	N	N

(註一)：為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師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. 同業間依消費關係或法規規定從事銷售合約之履約保證連帶擔保。



緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表二 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  
(一一二一年十二月三十一日)

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	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數
本公司	WYUS 股票	採用權益法投資	徐辦理現金增資	本公司之子公司	569,010	18,136,234	400,000	12,320,000	-	-	-	969,010	30,792,233
本公司	WYMY 股票	採用權益法投資	徐辦理現金增資	本公司之子公司	336,764	2,304,502	231,628	1,539,208	-	-	-	568,392	3,634,746
本公司	WYMX 股票	採用權益法投資	徐辦理現金增資	本公司之子公司	769,675	1,410,512	344,086	614,580	-	-	-	1,113,761	2,884,214

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表三 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  
(一一二一年十二月三十一日)

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	
本公司	WYUS	本公司之子公司	銷貨	35,793,960	40.49%	OA150	-	5,260,002	41.53%	
"	WYJP	本公司之子公司	銷貨	3,246,957	3.67%	OA90	-	214,968	1.70%	
"	WYKR	本公司之子公司	銷貨	1,463,292	1.66%	OA90	-	86,930	0.69%	
"	WYKS	本公司之子公司	銷貨	784,659	0.89%	OA90	-	265,138	2.09%	
"	WYHK	本公司之子公司	銷貨	559,295	0.63%	OA90	-	103,528	0.82%	
"	WIN	本公司之其他關係人	銷貨	684,012	0.77%	OA90	-	212,554	1.68%	
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	46,538,355	69.22%	OA45	-	(4,241,641)	(47.30%)	
"	WYMY	本公司之子公司	進貨	3,337,223	4.96%	OA30	-	(42,094)	(0.47%)	
"	WYUS	本公司之子公司	進貨	2,315,252	3.44%	OA90	-	(237,001)	(2.64%)	

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表四 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  
(一一二二年十二月三十一日)

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	WIN	本公司之其他關係人	212,554	427.91%	-	-	51,633	-	
"	WYUS	本公司之子公司	5,260,002	301.21%	-	-	3,614,759	-	
"	WYKS	本公司之子公司	265,138	382.19%	-	-	37,157	-	
"	WYJP	本公司之子公司	214,968	680.98%	-	-	-	-	
"	WYHK	本公司之子公司	103,528	272.30%	-	-	101,152	-	
其他應收款									
本公司	WYJP	本公司之子公司	201,762	-	-	-	-	-	
"	WYMY	本公司之子公司	195,287	-	43,186	催收中	76,424	-	

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表五 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
(一二年一月一日至十二月三十一日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		股數(千股)	期末持有 比率		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之投資 損益	備註
				本期末	去年年底		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%	360,068	94,080	94,080	-	
"	WYUS	美國	雲端資料中心產品買賣	28,773,581	16,453,581	969,010	100.00%	30,792,233	351,025	351,025	-	
"	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%	288,537	27,369	27,369	-	
"	WYKR	韓國	雲端資料中心產品買賣	2,903	2,903	20	100.00%	200,822	25,870	25,870	-	
"	WYMY	馬來西亞	雲端資料中心產品製造及買賣	3,839,933	2,300,724	568,392	100.00%	3,634,746	(130,008)	(130,008)	-	
"	WYMX	墨西哥	人力資源服務提供及雲端資料中心產品製造	1,741,251	1,126,671	1,113,761	100.00%	2,884,214	616,825	616,825	-	
"	WYSMX	墨西哥	雲端資料中心產品買賣	58,025	58,025	40,444	100.00%	65,538	(5,031)	(5,031)	-	
"	LiquidStack	荷蘭	液體冷卻技術研發	276,609	276,609	1,000	15.13%	159,246	(395,957)	(63,979)	-	

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 附表六 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)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		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)2	期末投資帳面價值	截至本期末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)	-	-	15,881	100%	15,881	119,980	-	-

#### 2. 轉投資大陸地區限額：

本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5)	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)	10,757(350,000美元)	25,340,431

(註1) 經由Wiyynn 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查核簽證之財務報表。
2. 經台灣母會會計師查核之財務報表。
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) 係依民國一十二年一月三十一日期末匯率換算。

#### 3. 重大交易事項：

本公司民國一十二年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

緯穎科技服務股份有限公司



董事長暨策略長：洪麗甯



