

證券代號：6669



緯穎科技服務股份有限公司

一〇七年度年報

本年報相關內容查詢網址

本公司網站：<http://www.wiwynn.com>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：108年5月2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：洪麗寯
職 稱：總經理暨執行長
電 話：(02) 6615-8888
電子郵件信箱：IR@wiwynn.com
代 理 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

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)6013588
3. 工 廠：無

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服務代理部
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、張嘉信會計師
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：<http://www.wiwynn.com>

-目錄-

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
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、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	51
六、更換會計師資訊.....	52
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.....	52
八、最近年度及截至年報刊印日止，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.....	53
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係.....	54
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.....	55
肆、募資情形.....	56
一、資本及股份.....	56
二、公司債辦理情形.....	60
三、特別股辦理情形.....	60
四、海外存託憑證辦理情形.....	60
五、員工認股權憑證辦理情形.....	61
六、限制員工權利新股辦理情形.....	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	63
八、資金運用計畫執行情形.....	64
伍、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	72
三、從業員工資料.....	77

四、環保支出資訊	77
五、勞資關係	77
六、重要契約	78
陸、財務概況.....	80
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	80
二、最近五年度財務分析	88
三、一〇七年度財務報告之審計委員會查核報告	95
四、一〇七年度合併財務報告暨會計師查核報告	95
五、一〇七年度個體財務報告暨會計師查核報告	95
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	95
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	96
一、財務狀況	96
二、財務績效	97
三、現金流量	97
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	98
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	98
六、風險事項之分析評估	99
七、其他重要事項	103
捌、特別記載事項.....	104
一、關係企業相關資料	104
二、私募有價證券辦理情形	111
三、子公司持有或處分本公司股票情形	111
四、其他必要補充說明事項	111
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	111
附件一、一〇七年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	112
附件二、一〇七年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	181

壹、致股東報告書

一、上一年度(一〇七年)營業結果

(一) 營業計畫實施成果

本公司專注於服務大型資料中心客戶，透過 ODM-Direct Sales 直接交貨予資料中心，以本公司 107 年度營業額占全球 ODM Direct 產值計算，本公司市場占有率約 29.1%，107 年全年營收也首次突破千億大關，於產業中已佔有一席之地，隨著雲端產業蓬勃發展，競爭亦日益激烈，面對不斷推陳出新的雲端服務，本公司將持續研發創新軟硬體產品來服務世界級的頂尖資料中心客戶群，不但要滿足既有客戶，也積極開發新的重量級客戶，擴大業務規模並分散營運風險，以期繼續引領雲端資料中心產業，並維持長期穩健的獲利以維護股東最大的利益。

(二) 預算執行情形

本公司 107 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 107 年度合併營業收入為新台幣 181,064,815 千元，較上年度增加 111%；稅後淨利為新台幣 5,577,577 千元，較上年度增加 362%；稅後淨利率為 3.1%。每股稅後盈餘(EPS)為新台幣 38 元，股東權益報酬率(ROE)達 80.87%，除獲利能力提升外，整體財務結構也逐步改善，如負債比率從 106 年的 88% 下降至 107 年的 62%，流動比率則由 106 年的 112% 大幅上升至 107 年的 233%。

(四) 研究發展狀況

本公司研發的方向有兩個象限：第一個象限是基礎技術的開發，例如電力的效率和散熱的技術。第二個象限是針對市場及客戶需求而開發的產品，例如計算加速器，邊緣運算和高速運算伺服器。

目前本公司將繼續現在每一個產品系列的下一代開發，並配合科技廠商的技術，開發雲端服務供應商客戶未來需要的儲存器、伺服器和整機櫃。

為了提供客戶最好的整體擁有成本之 IT 解決方案，本公司在技術開發上會持續研發新的散熱以及省電技術，並結盟產業夥伴，轉化新技術為可市場化的設計基礎來提升產品獨特性。

而針對 5G、VR、邊緣運算(Edge Computing)及人工智慧的應用，從本公司現在擁有和正在開發的產品跟技術為基礎，導入新應用的規格，針對各個應用分別規劃，以滿足未來潛在的客戶。

二、本年度(一〇八年)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，為求本公司長期經營的穩定與成長，本公司積極參與 OCP Global Summit、台北國際電腦展 Computex 及 CloudFest，並發表多篇技術白皮書，展示本公司開發的最新產品與創新技術，強化緯穎技術形象，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，亦會積極開發新商機並密切追蹤 AI、IoT、邊緣運算及 5G 應用等市場。

(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

本公司長期耕耘開放運算計畫，積極參與產品設計與工程論壇，研發設計滿足資料中心客戶對於運算效能、儲存容量、電源效率與散熱效能需求的產品，協助客戶建置理想的 IT 基礎建設，以面對不斷改變的商業環境，進而提升客戶滿意度，並持續強化全球各地交付產品運籌營運能力，成為客戶在雲端服務事業的關鍵合作夥伴。

三、未來公司發展策略

本公司未來長期目標仍朝向 ODM 直接銷售模式，持續研發提供大型資料中心各種工作負載最佳化的新產品與技術，使資料中心能擁有最佳整體擁有成本，並攜手關鍵技術夥伴與全球軟體大廠密切合作，快速導入最新技術，以因應快速成長的市場需求。

本公司在業界具有良好聲譽有助於持續拓展各類型雲端資料中心客戶，包括社群媒體、電子交易、互聯網服務、電信商及 Web 服務等領域。未來將積極開發新客戶，逐步分散營收分佈，並持續提升產品規劃、品牌經營、銷售及售後服務等，以突顯本公司對客戶的服務價值，增加客戶黏著度。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司將持續關注全球經濟動態、留意國際貿易爭端後續發展、國內外貨幣及匯率政策、全球氣候變遷之環境政策以及科技發展等議題，適時擬訂措施以因應變局，迎接環境及科技變化帶來的機會與挑戰，打造永續經營的企業發展。

展望未來，不管是公有雲、私有雲、混合雲或在不同應用的 SaaS 服務都是充滿動能，再加上大數據、AI 及 5G 建置等，皆是與生活息息相關的新應用，相信本公司投入的是一個充滿機會的市場。108 年是本公司上市的第一年，本公司將持續強化公司治理，致力於企業永續經營及善盡企業社會責任，以提升企業價值，不負社會大眾對本公司的期待。

董事長：林憲銘



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

年 度	重 要 記 事
民國 101 年	緯穎科技服務股份有限公司成立，設立資本額為 95,000 千元，辦理增資 5,000 千元，增資後實收資本額為 100,000 千元。
民國 102 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推出高性價比的 AP500 雲端機櫃系列產品，整合中華電信開發的 Virtuoso 雲端平臺軟體與本公司硬體解決方案，提供客戶導入雲端技術的優質選擇。 2. 推出整合 Windows Server 2012 R2、System Center 2012 R2 與 Windows Azure Pack 的 AP700 雲端機櫃，提供軟硬一體化的私有雲解決方案 (Cloud Appliance)。 3. 入選 Gartner 2013 年度 Cool Vendors 評選中伺服器市場的項目，在伺服器領域的成績逐漸受到各界關注。 4. 轉投資美國子公司 Wiwynn International Coporation 及日本子公司 Wiwynn Technology Service Japan, Inc. 設立。
民國 103 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推出全球第一部獲得開放計算計畫 (Open Compute Project, OCP) 認證的伺服器，於第五次 OCP 高峰會中發表並展示新產品 SV230 高密度伺服器以及全新 K2 物件導向儲存平台技術。 2. 辦理盈餘轉增資 60,000 千元及現金增資 200,000 千元，增資後實收資本額為 360,000 千元。 3. 開發 Open CloudServer v2 規格的產品獲得關鍵進展，於法國巴黎舉行的 OCP 歐洲高峰會上展示此架構的最新伺服器機種 SV5270G2。 4. 榮獲中華民國傑出企業管理人協會頒與「中華民國年度十大企業金炬獎」之「年度十大潛力企業」與「年度十大潛力商品」，經評審團評定本公司領導卓越，團體形象優良，專業素質豐沛，商品及服務滿足社會需求，足為業界表率。 5. 轉投資香港子公司 Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited. 及大陸子公司緯穎技術服務(昆山)有限公司設立。
民國 104 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推出新產品 SV7110 儲存伺服器，同時並分享此一產品的概念、規格與設計細節給 OCP 基金會，以持續貢獻並實現 OCP 的理念。 2. 辦理盈餘及員工紅利轉增資 60,245 千元，增資後實收資本額為 420,245 千元。
民國 105 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發並推出 ST7110-30P，為領先業界的全快閃 NVMe 固態硬碟儲存產品，提供超高 IOPS 和超低延遲解決方案；另亦推出新一代的多核心伺服器系列 SV324G2，延伸資料中心所使用計算伺服器 Leopard 的主機板 (Intel® Xeon® 處理器 E5 V3 系列)，具有高可靠性，以及 19 英吋 2U 高密度等優點。

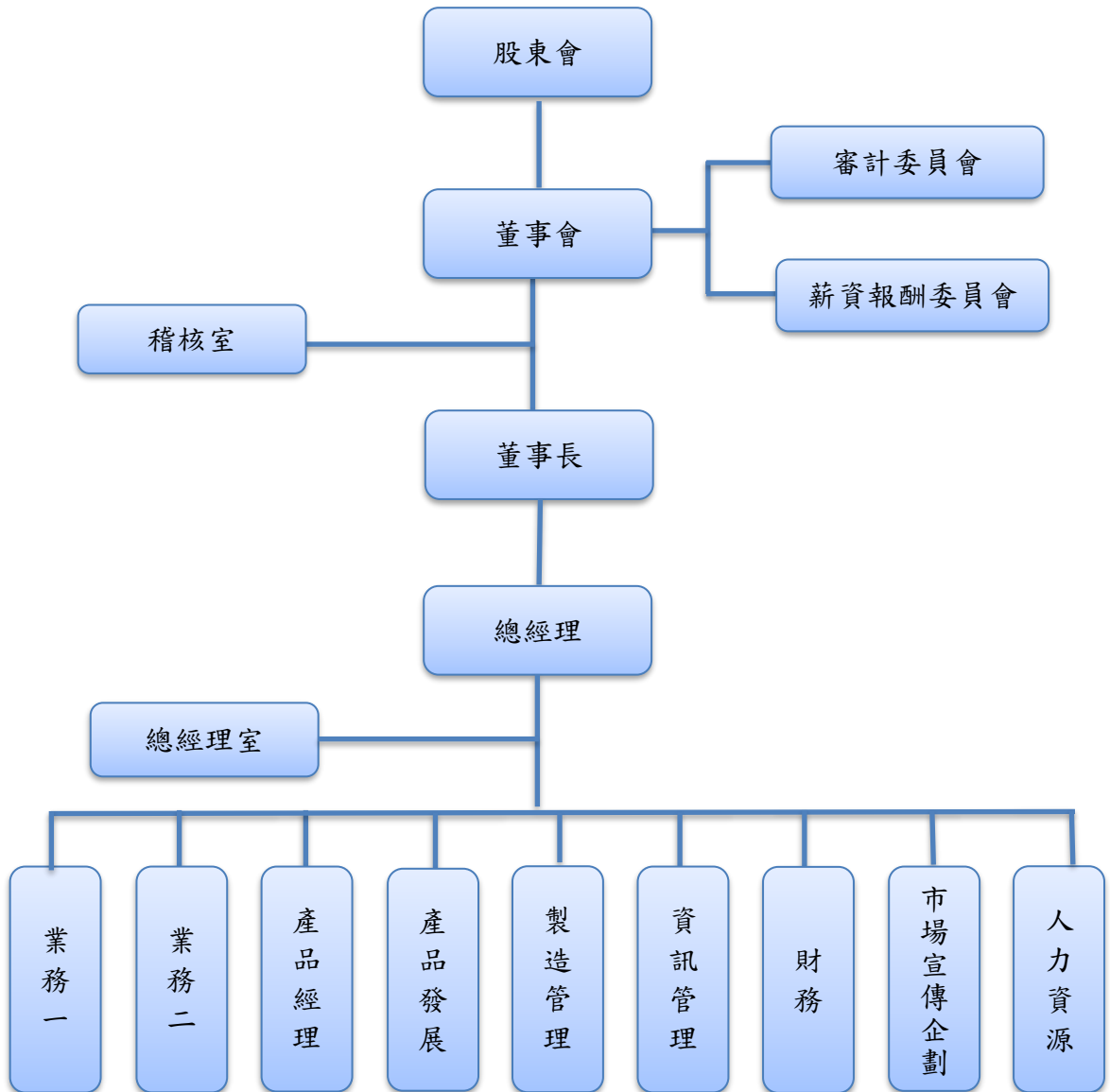
年 度	重 要 記 事
	2. 辦理盈餘轉增資 168,098 千元及現金增資 300,000 千元，增資後實收資本額為 888,343 千元。 3. 轉投資韓國子公司 Wiwynn Korea Ltd. 設立。 4. 本公司通過 ISO 9001:2008 認證。
民國 106 年	1. 本公司於 OCP 美國高峰會上展示其基於新一代 Intel® Xeon® 處理器之 48V 伺服器平台，實施具備高轉換效率、高功率密度及低配電損耗等特性的綠色環保、分散式系統解決方案。 2. 第 10,000 組機櫃出貨，達到新的里程碑。 3. 辦理盈餘轉增資 133,252 千元及執行員工認股權發行新股 1,580 千元，增資後實收資本額為 1,023,175 千元。 4. 通過 ISO 9001:2015 認證。 5. 辦理執行員工認股權發行新股 37,600 千元，增資後實收資本額為 1,060,775 千元。 6. 轉投資馬來西亞子公司 Wiwynn Technology Service Malaysia Sdn Hd 設立。 7. 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行。 8. 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃。
民國 107 年	1. 107 年 1 月 17 日股東臨時會通過設置審計委員會，由監察人制改為審計委員會制。 2. 辦理執行員工認股權發行新股 2,530 千元，增資後實收資本額為 1,063,305 千元。 3. 辦理現金增資 200,000 千元，增資後實收資本額為 1,263,305 千元。 4. 本公司於美國高峰會(OCP US Summit 2018)攜手關鍵技術夥伴展出業界第一台 PCIe4.0 運算加速器，採用博通 PEX88000 PCIe4.0 交換器系列、Project Olympus 新一代 NVMe 儲存系統，可搭載英特爾 ruler SSD 產品、緯穎 Cluster Manager 管理軟體，整合英特爾 RSD NVMe over Fabric(NVMeoF)資源池管理技術以及高效率兩段式 48V 電源供應卡，搭配瑞薩最新 Switched Capacitor (SWC) 轉換器。 5. 辦理執行員工認股權發行新股 1,100 千元，增資後實收資本額為 1,264,405 千元。 6. 元大銀行統籌主辦緯穎科技服務(股)公司暨 Wiwynn International Corporation 美金 1.8 億聯貸案，獲銀行團超額認購。 7. 董事會決議對美國子公司 Wiwynn International Coporation 現金增資美金 1 億 6 千萬元。 8. 本公司瞄準高速成長的人工智慧深度學習與應用，與 NVIDIA(輝達)合作，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。 9. 本公司積極參與開放運算計畫 (Open Compute Project, OCP)與開源軟體等產品技術開發。率先於中華電信機房驗證緯穎 OCP 機櫃、Cluster Manager 與英特爾 Rack Scale Design (Intel®RSD) 的中華電信軟體定義資料中心(CHT SDDC)解決方案。 10. 辦理執行員工認股權發行新股 250 千元及盈餘轉增資 255,193 千元及，增資後實收資本額合計為 1,519,848 千元。

年 度	重 要 記 事
	11. 於 107 年 7 月 31 日申請股票上市，並於 107 年 12 月 18 日經臺灣證券交易所董事會通過本公司上市申請案。
108 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理執行員工認股權發行新股 440 千元，增資後實收資本額為 1,520,288 千元。 2. 於南部科學園區設立台南分公司。 3. 轉投資墨西哥子公司 Wiwynn Mexico S.A. de C.V.設立。 4. 辦理現金增資 188,100 千元及執行員工認股權發行新股 36,720 千元，增資後實收資本額為 1,745,108 千元。 5. 本公司於 OCP 高峰會 展出最新開放硬體與液冷技術，滿足資料中心客戶對於運算效能、儲存容量、電源效率與散熱效能的需求。包括：符合 Open19 Project 規格的 SV6100G3 伺服器、可搭載 EDSFF SSD 的 Project Olympus NVMe 儲存系統、滿足人工智慧高運算效能需求的 GPU 伺服器與運算加速器以及高密度高用電效率的兩相浸沒式液冷系統。 6. 本公司於 108 年 3 月 27 日股票掛牌上市。 7. 本公司全面升級包括 19 吋、OCP (Open Compute Project,開放運算計畫)與 Project Olympus 等伺服器產品。將支援第二代 Intel®Xeon®可擴充處理器，為工作負載優化提供卓越的性能和彈性。 8. 本公司總經理暨執行長洪麗寔女士榮獲『潘文淵文教基金會 2019 ERSO AWARD』，成為首位女性得獎者。 9. 辦理執行員工認股權發行新股 320 千元，增資後實收資本額為 1,745,428 千元。

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
總經理室	擬定公司重大經營策略及方向，設定營運目標，控管與檢討營運目標之執行與績效。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定年度稽核計畫，協助經理人確認所設計之內部控制制度，其設計是否有效，執行是否落實，據以協助改善組織營運以提升整體價值。 2. 協助組織及經理人，透過有系統及有紀律之方法，評估及改善風險管理、內部控制及公司治理，以達成組織目標。 3. 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。
業務	擬訂並執行銷售計畫，訂單處理、帳款催收及產銷協調等事宜，瞭解市場需求及技術發展之趨勢、執行價格策略，反應市場與客戶之需求。
產品經理	訂定新產品之研發策略與開發進度控制、產品安規檢測。
產品發展	新產品軟硬體研究開發及測試。
製造管理	執行生產計畫，各項原物料、製成品之採購及其成本和庫存管理、供應鏈規劃及管理和全球運籌事宜。自有工廠和外包廠商管理，售後服務及產品失效分析。
資訊管理	規劃並導入公司電腦化管理系統，網路之建置維護與管控，資訊安全機制之擬定與執行，電腦軟硬體的規劃與維護，整體電腦化作業之規劃與執行。
財務	會計相關帳務處理，預算之編製及控管，提供經營管理分析報表供管理階層決策，銀行往來相關事務及長短期資金調度運用規劃，董事會議、股東常會事務之處理，衍生性商品交易，稅務申報，投資人關係等作業。
市場宣傳企劃	負責市場宣傳活動規畫、執行。製作產品及公關宣傳用途的影音、宣傳物。管理公司品牌與維護對外形象，包括公司網站、社群、媒體曝光及第三方組織關係。新聞搜集與市場數據分析。
人力資源	建構人力資源相關管理制度、整體人力規劃與發展、員工福利、員工溝通之制度建立推行及維護；招募、任用、教育訓練、晉升、考核、退休、資遣等人資相關業務規劃與執行暨總務相關事宜。

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

108年04月27日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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管、董事或監察人		
							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
董事長	中華民國	緯創資通(股)公司	不適用	107.01.17	3年	101.02.20	55,817,751	52.61%	78,418,129	44.92%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無
	中華民國	緯創資通(股)公司代表人：林憲銘	男	107.01.17	3年	101.02.20	4,774,653	4.50%	5,595,111	3.20%	0	0%	0	0%	註1	無	無	無	無
董事	中華民國	緯創資通(股)公司	不適用	107.01.17	3年	101.02.20	55,817,751	52.61%	78,418,129	44.92%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無
	中華民國	緯創資通(股)公司代表人：林福謙	男	107.01.17	3年	101.02.20 初次當選 103.07.22 改派法人 代表	251,132	0.23%	271,980	0.15%	0	0%	0	0%	註2	無	無	無	無
董事	中華民國	洪麗菁	女	107.01.17	3年	104.05.22	3,844,677	3.62%	3,138,624	1.79%	355,968	0.20%	0	0%	註3	無	無	無	無
董事	中華民國	張順來	男	107.01.17	3年	106.05.31	980,299	0.92%	589,235	0.33%	0	0%	0	0%	註4	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	林保雍	男	107.01.17	3年	107.01.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	註5	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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管、董事或監察人		
							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	曾垂紀	男	107.01.17	3年	107.01.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學法學院商學系學士 美國 Drexel 大學企管碩士及會計學博士 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)公司資深副總經理暨中華開發工業銀行總經理	註 6	無	無	無
獨立董事	中華民國	韓精實	女	107.01.17	3年	107.01.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國康乃狄克大學企管碩士 中華開發工業銀行直接投資部資深助理 中華開發資本(股)公司事業發展處副總經理	註 7	無	無	無

註 1：緯創資通(股)公司董事長暨策略略長、緯創軟體(股)公司董事長、遊戲橘子數位科技(股)公司董事、台灣典範半導體(股)公司獨立董事、義隆電子(股)公司獨立董事、緯創生技投資控股(股)公司董事、緯創數投投資控股(股)公司董事長。

註 2：緯創資通(股)公司幕僚長、啟基科技(股)公司董事、緯創軟體(股)公司董事長、鼎創有限公司董事長、理本投資有限公司董事長、緯創生技投資控股(股)公司董事、緯創數投投資控股(股)公司董事長、緯創醫學科技(股)公司董事、全景軟體(股)公司董事、馬雅資訊(股)公司董事長、智元創業投資(股)公司董事長、宗盈國際科技(股)公司董事長、育基數位科技(股)公司監察人、沛爾生技醫藥股份有限公司董事、WiseCap (Hong Kong) Limited 董事長、Hartec Asia Pte. Ltd. 董事、Hukui Biotechnology Corporation 董事、B-Temia Asia Pte. Ltd. 董事長。

註 3：緯創科技服務(股)公司總經理暨執行長，兼任其他子公司之職務詳如第 105 頁。

註 4：緯創科技服務(股)公司資深副總經理兼技術長，兼任其他子公司之職務詳如第 105 頁。

註 5：神腦國際企業(股)公司副董事長暨總經理、正峯投資(股)公司董事長、坤洲(股)公司董事長、宸緯投資(股)公司董事長、毅嘉科技(股)公司獨立董事、神準科技(股)公司獨立董事、神腦商貿(福建)有限公司董事長、神豐商貿(上海)有限公司董事長。

註 6：公信電子(股)公司獨立董事、綠電再生(股)公司獨立董事、互惠資產管理(股)公司董事長、互惠投資(股)公司董事長、鈺盛生物物科技(股)公司董事長、鼎實投資有限公司董事長、景文科技大學董事。

註 7：中華開發資本(股)公司事業發展處副總經理、中華開發投資(股)公司監察人、中華開發生醫創業投資(股)公司監察人、中華開發股權投資管理(股)有限公司董事。

法人股東之主要股東

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	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2.02 %
	宏基股份有限公司	1.93 %
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.60 %
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.56 %
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.54 %
	林憲銘	1.53 %
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.50 %
	啟基科技股份有限公司	1.01 %
	渣打託管 iShares 新興市場 ETF 投資專戶	1.00 %
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	0.98 %

資料來源：緯創資通股份有限公司 107 年度股東會年報資料。

股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
宏基股份有限公司	宏榮投資股份有限公司	2.39 %
	施振榮	1.62 %
	摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.50 %
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.47 %
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.09 %
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.04 %
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.95 %
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.87 %
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	0.75 %
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	0.73 %
啟基科技股份有限公司	緯創資通股份有限公司	22.97 %
	長庚醫療財團法人	3.00 %
	新制勞工退休基金	2.78 %
	謝宏波	1.51 %
	匯豐銀行託管惠理高息股票基金投資專戶	1.42 %
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.40 %
	國泰人壽保險股份有限公司	1.40 %
	台灣人壽保險股份有限公司	1.19 %
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.15 %
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.10 %

資料來源：宏基股份有限公司及啟基科技股份有限公司 107 年度股東會年報資料。

董事所具專業知識及獨立性情形

108年04月27日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註4)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須相關科 系之公私立 大專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
緯創資通(股) 公司代表人： 林憲銘			✓				✓				✓	✓	✓		2 (註1)
緯創資通(股) 公司代表人： 林福謙			✓			✓	✓				✓	✓	✓		無
洪麗寯			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張順來			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林保雍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 (註2)
曾垂紀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2 (註3)
韓靜實			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：台灣典範半導體(股)公司、義隆電子(股)公司。

註2：毅嘉科技(股)公司。

註3：綠電再生(股)公司、公信電子(股)公司。

註4：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108 年 04 月 27 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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理暨執行長	中華民國	洪麗霖	女	101.04.02	3,138,624	1.79%	355,968	0.20%	0	0%	1.政大企業家班 2.台灣大學政治系學士 3.宏碁電腦(股)公司副總經理 4.緯創資通(股)公司企業產品事業群總經理、雲端事業部總經理	註	無	無	無
資深副總經理兼技術長	中華民國	張順來	男	101.04.02	589,235	0.33%	0	0%	0	0%	1.台灣大學機械工程學系學士 2.美國馬里蘭大學派克分校博士 3.緯創資通(股)公司企業產品事業群機械設計總監	無	無	無	無
副總經理	中華民國	王瑞斌	男	105.05.03	689,905	0.39%	110,214	0.06%	0	0%	1.台灣科技大學機械工程系 2.菲律賓 Ateneo de Manila 大學 EMBA 3.宏碁電腦(股)公司採購經理、廠長及海外廠區總經理 4.緯創資通(股)公司企業產品事業群製造總監	註	無	無	無
副總經理	中華民國	呂舜星	男	103.07.16	635,514	0.36%	612,941	0.35%	0	0%	1.台灣大學資訊工程學系、碩士 2.杜克大學富卡(Fuqua)商學院工商管理碩士學位 3.宏碁電腦(股)公司伺服器與儲存設備事業群資深處長 4.緯創資通(股)公司企業產品事業群資深經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	焦裕洲	男	105.05.03	1,035,722	0.59%	0	0%	0	0%	1.交通大學資訊工程學系學士 2.緯創資通(股)公司應用電腦事業部長、伺服器事業部部長、總經理室資深特別助理	註	無	無	無
業務開發處長	中華民國	趙政	男	103.07.28	59,000	0.03%	0	0%	0	0%	1.美國金門大學電信管理所碩士 2.智邦科技(股)公司特助	無	無	無	無
財務長	中華民國	陳昌偉	男	101.04.02	897,495	0.51%	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	無	無	無

註：兼任其他子公司之職務詳如第 105 頁。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 (一)董事(含獨立董事)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等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自公司以外轉投資事業酬金					
		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	
董事長	緯創資通(股)公司 緯創資通(股)公司 代表人： 林憲銘																		
董事	緯創資通(股)公司 緯創資通(股)公司 代表人： 林福謙																		
董事	洪麗寯	0	0	0	0	15,000	580	580	0.28%	19,100	307	31,785	0	31,785	0	1.20%	1.20%	0	
董事	張順來																		
獨立董事	林保雍																		
獨立董事	曾堯紀																		
獨立董事	韓靜賢																		

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元
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。

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	財務報告內 所有公司 I
低於 2,000,000 元	3 席；註 1	同左	3 席；註 1	同左
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	4 席；註 2	同左	2 席；註 3	同左
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			1 席；註 4	同左
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			1 席；註 5	同左
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	共 7 席	共 7 席	共 7 席	共 7 席

註 1：林保雍、曾垂紀、韓靜實

註 2：林憲銘、林福謙、洪麗寔、張順來

註 3：林憲銘、林福謙

註 4：張順來

註 5：洪麗寔

(二)監察人之酬金：本公司於 107 年 01 月 17 日股東臨時會全面改選，由監察人制改為審計委員會制，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)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		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	本公司	股票金額	本公司	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
總經理暨執行長	洪麗甯															
資深副總經理兼技術長	張順來															
副總經理	王瑞斌	12,008	12,008	691	691	18,761	18,761	0	43,965	0	43,965	0	1.35%	1.35%	0	
副總經理	呂舜星															
副總經理	焦裕洲															

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。

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 E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	4 席；註 1	同左
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	1 席；註 2	同左
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	共 5 席	共 5 席

註 1：張順來、王瑞斌、呂舜星、焦裕洲

註 2：洪麗甯

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107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	總經理暨 執行長	洪麗寯	0	50,200	50,200	0.90%
	資深副總經理 兼技術長	張順來				
	副總經理	王瑞斌				
	副總經理	呂舜星				
	副總經理	焦裕洲				
	業務開發處長	趙玟				
	財務長	陳昌偉				

(五)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	項目	酬金總額佔稅後純益比例			
		106 年度(註 1)		107 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
董事		0.43%	0.43%	0.28%	0.28%
總經理及副總經理		4.21%	4.21%	1.35%	1.35%

註 1：依 106 年度合併報告歸屬於母公司業主稅後淨利 NTD\$1,208,482 千元計算。

註 2：依 107 年度合併報告歸屬於母公司業主稅後淨利 NTD\$5,577,577 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；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。

訂定酬金之程序係依據本公司『董事會績效評估辦法』及『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，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

107 年度董事會開會 9 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(註 2)
董事長	緯創資通(股)公司 代表人：林憲銘	9	0	100 %	107.01.17 連任
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	8	1	88.89 %	107.01.17 連任
董事	洪麗寧	9	0	100 %	107.01.17 連任
董事	張順來	8	1	88.89 %	107.01.17 連任
獨立董事	林保雍	5	4	55.56 %	107.01.17 新任
獨立董事	曾垂紀	9	0	100 %	107.01.17 新任
獨立董事	韓靜實	9	0	100 %	107.01.17 新任

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 107 年 01 月 17 日股東臨時會進行全面改選。

其他應記載事項：

107 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	第九次
林保雍	●	○	○	●	●	●	○	●	○
曾垂紀	●	●	●	●	●	●	●	●	●
韓靜實	●	●	●	●	●	●	●	●	●

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：不適用。

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
107 年度 第二次董事會	107.02.08	<p>第三案：本公司 2017 年不含總經理以外之其他經理人下半年度營運績效獎金核發建議案。</p> <p>第四案：本公司 107 年度現金增資分配予不含總經理以外之其他經理人認購數額建議案。</p> <p>第五案：本公司 2017 年總經理下半年度營運績</p>	<p>董事張順來先生為第三案及第四案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與本案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>董事洪麗寧女士為第五案及第六案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與</p>

		<p>效獎金核發建議案。</p> <p>第六案：本公司 107 年度現金增資分配予總經理認購數額建議案。</p>	<p>本案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p>
107 年度 第三次董事會	107.03.16	<p>第二案：本公司 2018 年不含總經理以外之其他經理人年度調薪建議案。</p> <p>第三案：本公司 2018 年不含總經理以外之其他經理人年度營運績效獎金預核建議案。</p> <p>第四案：本公司 2017 年不含總經理以外之其他經理人員工酬勞支領比率及金額建議案。</p> <p>第五案：本公司 2018 年總經理年度調薪建議案。</p> <p>第六案：本公司 2018 年總經理年度營運績效獎金預核建議案。</p> <p>第七案：本公司 2017 年總經理員工酬勞支領比率及金額建議案。</p>	<p>董事張順來先生為第二案至第四案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與本案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>董事洪麗甯女士為第五案至第七案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與本案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p>
107 年度 第六次董事會	107.08.06	<p>第一案：本公司 2018 年不含總經理以外之其他經理人上半年度營運績效獎金核發建議案。</p> <p>第二案：本公司 2018 年總經理上半年度營運績效獎金核發建議案。</p>	<p>董事張順來先生為第一案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與本案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>董事洪麗甯女士為第二案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與本案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p>
107 年度 第九次董事會	107.12.27	<p>第二案：本公司辦理上市前現金增資發行新股分配予不含總經理以外之其他經理人認購數額建議案。</p> <p>第三案：本公司 2018 年不含總經理以外之其他經理人下半年度營運績效獎金核發建議案。</p> <p>第四案：本公司辦理上市前現金增資發行新股分配予總經理認購數額建議案。</p> <p>第五案：本公司 2018 年總經理下半年度營運績效獎金核發建議案。</p>	<p>董事張順來先生為第二案及第三案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與本案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>董事洪麗甯女士為第四案及第五案之利害關係人，採利益迴避原則，未參與本案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p>

三、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：

- (一) 為提升董事職能修訂本公司董事會議事規範，訂定處理董事所提出要求之標準作業程序，就董事之要求給予適當且即時之回應。
- (二) 為落實公司治理、提升董事會功能及加強董事會運作效率，本公司業於 108 年初依「董事會績效評估辦法」之規定完成董事會運作相關評估，董事會績效評估結果分為「超越標準」、「符合標準」及「仍可加強」，本公司 107 年度董事會績效評估結果為「超越標準」。
- (三) 本公司於民國 107 年 01 月 17 日股東臨時會進行全面改選，由監察人制改為審計委員會制，將董事會之職權作一良好之分工，以其獨立超然之立場，協助董事會決策，強化公司治理。

(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3名獨立董事組成，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。107年度審議事項主要包括：

- 審閱各季財務報表
- 會計政策與程序
- 直接或間接投資
- 重大資金貸與、背書或提供保證
- 法規遵循
- 募集或發行有價證券
- 內部控制制度有效性考核
- 重大資產或衍生性商品交易
- 公司風險管理

1. 審計委員會運作情形資訊：

107年度審計委員會開會8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(註2)
獨立董事	林保雍	5	3	62.50 %	107.01.17 新任
獨立董事	曾垂紀	8	0	100 %	107.01.17 新任
獨立董事	韓靜實	8	0	100 %	107.01.17 新任

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107年01月17日股東臨時會進行全面改選，由監察人制改為審計委員會制。

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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P.44~P.50。

(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定期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，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、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：本公司於107年01月17日股東臨時會全面改選，由監察人制改為審計委員會制，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其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		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																			
	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？	√		參酌『上市上櫃公司治理實務守則』訂定本公司『公司治理實務守則』，全條文揭露於本公司網站（網址： http://www.wiwynn.com ）及公開資訊觀測站。																																																			
二、公司股權結構及股東權益	√		本公司業已訂定『公司治理實務守則』規範建立發言人制度，並於公開資訊觀測站揭露發言人、代理發言人聯繫窗口及聯繫方式，以處理股東建議、疑義或糾紛等事宜。																																																			
(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？	√		本公司依據股務代理機構出具之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並定期申報內部人股權異動情形。																																																			
(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？	√		本公司業已訂定『對子公司之監督與管理辦法』、『關係人、特定公司及集團企業交易作業程序』、『背書保證作業程序』、『資金貸與他人作業程序』及『取得或處分資產處理程序』等內部相關辦法，建立適當風險控管機制與防火牆。																																																			
(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？	√		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。																																																			
(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？	√		本公司近期提供現任董事相關教育宣導之情形如下： <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>宣導期間</th> <th>對象</th> <th>宣導內容</th> </tr> <tr> <td>108年3月</td> <td>全體現任董事</td> <td>證交法之股權交易政令宣導、構成內線交易的五項要件及相關罰責、內部人股權轉讓常見違規態樣宣導等。</td> </tr> </table>	宣導期間	對象	宣導內容	108年3月	全體現任董事	證交法之股權交易政令宣導、構成內線交易的五項要件及相關罰責、內部人股權轉讓常見違規態樣宣導等。																																													
宣導期間	對象	宣導內容																																																				
108年3月	全體現任董事	證交法之股權交易政令宣導、構成內線交易的五項要件及相關罰責、內部人股權轉讓常見違規態樣宣導等。																																																				
三、董事會之組成及職責	√		無差異																																																			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		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。 本公司現任董事會共七席董事(含三席獨立董事)，董事會成員皆具備財務會計及商務管理領域之專業背景及豐富的產業經驗，此外，本公司七席董事中包含兩席女性董事，女性董事比率達29%。 董事會成員落實多元化情形 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th rowspan="2">多元化核心項目</th> <th colspan="4">基本組成</th> <th colspan="4">產業背景</th> <th colspan="4">專業能力</th> </tr> <tr> <th>兼任本公司員工</th> <th>性別</th> <th>年齡</th> <th>獨立董事任期年資</th> <th>財務金融</th> <th>創投/顧問</th> <th>通信網路</th> <th>電腦及週邊設備</th> <th>會計及財務分析能力</th> <th>資訊科技</th> <th>風險管理能力</th> <th>經營管理能力</th> </tr> <tr> <td>董事姓名</td> <td></td> <td>男</td> <td>51至55</td> <td>66至70</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>林憲銘</td> <td></td> <td>男</td> <td>56至60</td> <td>61至65</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> </table>	多元化核心項目	基本組成				產業背景				專業能力				兼任本公司員工	性別	年齡	獨立董事任期年資	財務金融	創投/顧問	通信網路	電腦及週邊設備	會計及財務分析能力	資訊科技	風險管理能力	經營管理能力	董事姓名		男	51至55	66至70	√	√	√	√	√	√	√	√	林憲銘		男	56至60	61至65	√	√	√	√	√	√	√	√
多元化核心項目	基本組成				產業背景				專業能力																																													
	兼任本公司員工	性別	年齡	獨立董事任期年資	財務金融	創投/顧問	通信網路	電腦及週邊設備	會計及財務分析能力	資訊科技	風險管理能力	經營管理能力																																										
董事姓名		男	51至55	66至70	√	√	√	√	√	√	√	√																																										
林憲銘		男	56至60	61至65	√	√	√	√	√	√	√	√																																										

評估項目	運作情形		摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																																									
	是	否																																																																																																																											
<p>(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？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">多元化核心項目 董事姓名</th> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">兼任本公司員工</th> <th colspan="3">基本組成</th> <th colspan="4">產業背景</th> <th colspan="4">專業能力</th> </tr> <tr> <th>年齡</th> <th>獨立董事任期</th> <th>電腦及週邊設備</th> <th>創投/通融</th> <th>金融</th> <th>通融</th> <th>網路</th> <th>會計及財務分析能力</th> <th>資訊科技</th> <th>風險管理能力</th> <th>經營管理能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>林福謙</td> <td>男</td> <td></td> <td>51至55</td> <td>61至65</td> <td>66至70</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>洪麗甯</td> <td>女</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>張順來</td> <td>男</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>林保雍</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>3年以下</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>曾垂紀</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>3年以下</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>韓靜賢</td> <td>女</td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td>3年以下</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未設置其他功能性委員會，未來將視公司實際需要或配合法令辦理，設置其他各類功能性委員會。</p> <p>本公司業於107年2月8日董事會通過『董事會績效評估辦法』，訂定每年應執行一次董事會績效評估，評估期間自當年度1/1至12/31止，依據辦法擬定之評估程序及評估指標進行年度評鑑，並於次一年度開始三個月內將評估結果提董事會報告。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 <p>董事會成員自評之衡量項目，含括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、公司目標與任務之掌握。 	多元化核心項目 董事姓名	性別	兼任本公司員工	基本組成			產業背景				專業能力				年齡	獨立董事任期	電腦及週邊設備	創投/通融	金融	通融	網路	會計及財務分析能力	資訊科技	風險管理能力	經營管理能力	林福謙	男		51至55	61至65	66至70			√						√	√	洪麗甯	女	√		√				√	√				√	√	√	張順來	男	√		√				√	√				√	√	√	林保雍	男				3年以下			√	√				√	√	√	曾垂紀	男			√	3年以下			√	√				√	√	√	韓靜賢	女		√		3年以下			√	√				√	√	√	<p>差異情形如左列說明</p> <p>無差異</p>
多元化核心項目 董事姓名	性別	兼任本公司員工	基本組成				產業背景				專業能力																																																																																																																		
			年齡	獨立董事任期	電腦及週邊設備	創投/通融	金融	通融	網路	會計及財務分析能力	資訊科技	風險管理能力	經營管理能力																																																																																																																
林福謙	男		51至55	61至65	66至70			√						√	√																																																																																																														
洪麗甯	女	√		√				√	√				√	√	√																																																																																																														
張順來	男	√		√				√	√				√	√	√																																																																																																														
林保雍	男				3年以下			√	√				√	√	√																																																																																																														
曾垂紀	男			√	3年以下			√	√				√	√	√																																																																																																														
韓靜賢	女		√		3年以下			√	√				√	√	√																																																																																																														

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																										
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是		<p>二、董事職責認知。</p> <p>三、對公司營運之參與程度。</p> <p>四、內部關係經營與溝通。</p> <p>五、董事之專業及持續進修。</p> <p>六、內部控制。</p> <p>本公司董事會績效評估之執行單位為董事會議事單位，採問卷方式分為董事成員自評以及董事會議事單位進行董事會內部自評，依據各指標評分並將評估結果送交董事會報告。</p> <p>本公司業已完成107年度董事會績效評估，並提交108年3月20日董事會報告，107年度董事會績效評估達成率為95%，評估結果為『超越標準』。</p> <p>本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性。</p> <p>本公司依據簽證會計師出具之『獨立性聲明書』，並參照會計師法暨會計師職業道德規範公報第十號『正直、公正客觀及獨立性』之內容制定會計師獨立性評核項目如下，經本公司財務單位評估後，本公司委任之簽證會計師皆符合獨立性之規範，評估結果業已提交108年3月20日審計委員會及董事會審議通過。</p> <table border="1" data-bbox="738 474 1121 1370"> <thead> <tr> <th>會計師獨立性評核項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>2 委任會計師與本公司是否無任何不當利害關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>3 委任會計師是否無於執業前二年内服務於本公司。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>4 是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>5 委任會計師及審計服務小組成員是否無持有本公司之股份。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>6 委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>7 委任會計師與本公司是否無共同投資或分享利益之關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>8 委任會計師是否無兼任本公司之經常工作，支領固定薪或擔任董事。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>9 委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>10 委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>11 委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>12 是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。</td> <td>符合</td> </tr> </tbody> </table>	會計師獨立性評核項目	評估結果	1 委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。	符合	2 委任會計師與本公司是否無任何不當利害關係。	符合	3 委任會計師是否無於執業前二年内服務於本公司。	符合	4 是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。	符合	5 委任會計師及審計服務小組成員是否無持有本公司之股份。	符合	6 委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。	符合	7 委任會計師與本公司是否無共同投資或分享利益之關係。	符合	8 委任會計師是否無兼任本公司之經常工作，支領固定薪或擔任董事。	符合	9 委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。	符合	10 委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。	符合	11 委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	符合	12 是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。	符合	無差異
會計師獨立性評核項目	評估結果																													
1 委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。	符合																													
2 委任會計師與本公司是否無任何不當利害關係。	符合																													
3 委任會計師是否無於執業前二年内服務於本公司。	符合																													
4 是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。	符合																													
5 委任會計師及審計服務小組成員是否無持有本公司之股份。	符合																													
6 委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。	符合																													
7 委任會計師與本公司是否無共同投資或分享利益之關係。	符合																													
8 委任會計師是否無兼任本公司之經常工作，支領固定薪或擔任董事。	符合																													
9 委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。	符合																													
10 委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。	符合																													
11 委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	符合																													
12 是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。	符合																													
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	是		<p>本公司公司治理單位為財務單位，由財務單位最高主管陳昌偉先生負責督導，處理公司治理相關事務，以保障股東權益並強化董事會職能。</p> <p>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</p>	無差異																										

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
			<p>日內完成董事會議事錄之製作及分送各董事。</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、負責處理董事會要求事項，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>(三) 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>六、為提升資訊透明度，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>七、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p>													
<p>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？</p>	√		<p>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。</p> <p>本公司於公司網站(網址：http://www.wiwynn.com)設有利害關係人專區，提供利害關係人溝通管道，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。本公司近期與各類利害關係人溝通情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="1005 474 1308 1169"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>關注議題</th> <th>溝通情形</th> <th>溝通管道</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>政府/ 主管機關</td> <td>法規遵循及新的政令布達、公司治理、風險管理、勞工人權、安全衛生</td> <td>1.不定期參與主管機關舉辦之宣導(座談)會。 2.配合主管機關的監理及查核。 3.公文往來</td> <td>I.發言人與代理發言人 (1)發言人：洪麗霖總經理 (2)代理發言人：陳昌偉財務長 (3)電話：02-66158888 (4)電子郵件信箱： IR@wiwynn.com</td> </tr> <tr> <td>客戶</td> <td>資訊安全、產品及服務品質、客戶滿意度、產品交與價格、企業形象</td> <td>1.定期取得客戶評分卡，透過評分卡相關內容取得客戶回饋意見。 2.相關單位依客戶評分卡及回饋之意見，分析評分差異並</td> <td>(5)本公司設有專人處理電話及郵件，確認內部對應窗口，妥適回應各類利害關係人之關注議題。</td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	關注議題	溝通情形	溝通管道	政府/ 主管機關	法規遵循及新的政令布達、公司治理、風險管理、勞工人權、安全衛生	1.不定期參與主管機關舉辦之宣導(座談)會。 2.配合主管機關的監理及查核。 3.公文往來	I.發言人與代理發言人 (1)發言人：洪麗霖總經理 (2)代理發言人：陳昌偉財務長 (3)電話：02-66158888 (4)電子郵件信箱： IR@wiwynn.com	客戶	資訊安全、產品及服務品質、客戶滿意度、產品交與價格、企業形象	1.定期取得客戶評分卡，透過評分卡相關內容取得客戶回饋意見。 2.相關單位依客戶評分卡及回饋之意見，分析評分差異並	(5)本公司設有專人處理電話及郵件，確認內部對應窗口，妥適回應各類利害關係人之關注議題。	無差異
利害關係人	關注議題	溝通情形	溝通管道													
政府/ 主管機關	法規遵循及新的政令布達、公司治理、風險管理、勞工人權、安全衛生	1.不定期參與主管機關舉辦之宣導(座談)會。 2.配合主管機關的監理及查核。 3.公文往來	I.發言人與代理發言人 (1)發言人：洪麗霖總經理 (2)代理發言人：陳昌偉財務長 (3)電話：02-66158888 (4)電子郵件信箱： IR@wiwynn.com													
客戶	資訊安全、產品及服務品質、客戶滿意度、產品交與價格、企業形象	1.定期取得客戶評分卡，透過評分卡相關內容取得客戶回饋意見。 2.相關單位依客戶評分卡及回饋之意見，分析評分差異並	(5)本公司設有專人處理電話及郵件，確認內部對應窗口，妥適回應各類利害關係人之關注議題。													

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																										
			<table border="1"> <tr> <th>利害關係人</th> <th>關注議題</th> <th>溝通情形</th> <th>溝通管道</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>執行矯正措施以求精進，進而提升客戶滿意度。 3. 針對保固服務及客訴處理等，本公司訂有內部規章以資遵循，以保障客戶權益。</td> <td>2. 服務代理機構 (1) 元大證券(股)公司服務代理部 (2) 電話：02-25865859 (3) 地址：台北市大同區承德路三段210號B1 3. 透過電話、mail及會面等方式，與客戶、供應商及往來銀行進行溝通。 4. 透過股東會、法人說明會及設置投資人聯絡窗口等方式，與股東及投資人進行溝通。 5. 透過本公司內部網站及定期召開券資會議提供員工溝通管道 6. 本公司官網 http://www.wiwynn.com 7. 公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw/mops/web/index</td> </tr> <tr> <td>供應商</td> <td>供應商管理、原物料採購、社會責任及企業永續發展</td> <td>要求供應商遵守有害物質管制要求事項與提供聲明書，攜手供應商建構綠色供應鏈，善盡企業社會責任。</td> <td></td> </tr> <tr> <td>往來銀行</td> <td>營運狀況、公開資訊揭露、企業永續發展</td> <td>依法令規定於期限內公告月營收、季及年度財務報告，提供往來銀行透明之財務資訊。</td> <td></td> </tr> <tr> <td>股東/投資人</td> <td>營運績效、股利政策、股東參與、公開資訊揭露、公司永續發展</td> <td>1. 於公開資訊觀測站公告即時重要訊息。 2. 於公司官網揭露公司產品及營運活動等重要資訊。 3. 不定期舉辦及參與國內外法人說明會。 4. 每年召開股東常會，透過電子投票提高股東參與率，保障股東權益。</td> <td></td> </tr> <tr> <td>員工</td> <td>薪資福利、員工績效考核、勞資關係、職業安全</td> <td>1. 本公司透過內部網路及內部電子郵件不定期公告各項員工福利政策及相關活動。 2. 本公司定期舉辦券資會議，與員工進行雙向對話，維持勞僱關係和諧。</td> <td></td> </tr> </table>	利害關係人	關注議題	溝通情形	溝通管道			執行矯正措施以求精進，進而提升客戶滿意度。 3. 針對保固服務及客訴處理等，本公司訂有內部規章以資遵循，以保障客戶權益。	2. 服務代理機構 (1) 元大證券(股)公司服務代理部 (2) 電話：02-25865859 (3) 地址：台北市大同區承德路三段210號B1 3. 透過電話、mail及會面等方式，與客戶、供應商及往來銀行進行溝通。 4. 透過股東會、法人說明會及設置投資人聯絡窗口等方式，與股東及投資人進行溝通。 5. 透過本公司內部網站及定期召開券資會議提供員工溝通管道 6. 本公司官網 http://www.wiwynn.com 7. 公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw/mops/web/index	供應商	供應商管理、原物料採購、社會責任及企業永續發展	要求供應商遵守有害物質管制要求事項與提供聲明書，攜手供應商建構綠色供應鏈，善盡企業社會責任。		往來銀行	營運狀況、公開資訊揭露、企業永續發展	依法令規定於期限內公告月營收、季及年度財務報告，提供往來銀行透明之財務資訊。		股東/投資人	營運績效、股利政策、股東參與、公開資訊揭露、公司永續發展	1. 於公開資訊觀測站公告即時重要訊息。 2. 於公司官網揭露公司產品及營運活動等重要資訊。 3. 不定期舉辦及參與國內外法人說明會。 4. 每年召開股東常會，透過電子投票提高股東參與率，保障股東權益。		員工	薪資福利、員工績效考核、勞資關係、職業安全	1. 本公司透過內部網路及內部電子郵件不定期公告各項員工福利政策及相關活動。 2. 本公司定期舉辦券資會議，與員工進行雙向對話，維持勞僱關係和諧。			
利害關係人	關注議題	溝通情形	溝通管道																										
		執行矯正措施以求精進，進而提升客戶滿意度。 3. 針對保固服務及客訴處理等，本公司訂有內部規章以資遵循，以保障客戶權益。	2. 服務代理機構 (1) 元大證券(股)公司服務代理部 (2) 電話：02-25865859 (3) 地址：台北市大同區承德路三段210號B1 3. 透過電話、mail及會面等方式，與客戶、供應商及往來銀行進行溝通。 4. 透過股東會、法人說明會及設置投資人聯絡窗口等方式，與股東及投資人進行溝通。 5. 透過本公司內部網站及定期召開券資會議提供員工溝通管道 6. 本公司官網 http://www.wiwynn.com 7. 公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw/mops/web/index																										
供應商	供應商管理、原物料採購、社會責任及企業永續發展	要求供應商遵守有害物質管制要求事項與提供聲明書，攜手供應商建構綠色供應鏈，善盡企業社會責任。																											
往來銀行	營運狀況、公開資訊揭露、企業永續發展	依法令規定於期限內公告月營收、季及年度財務報告，提供往來銀行透明之財務資訊。																											
股東/投資人	營運績效、股利政策、股東參與、公開資訊揭露、公司永續發展	1. 於公開資訊觀測站公告即時重要訊息。 2. 於公司官網揭露公司產品及營運活動等重要資訊。 3. 不定期舉辦及參與國內外法人說明會。 4. 每年召開股東常會，透過電子投票提高股東參與率，保障股東權益。																											
員工	薪資福利、員工績效考核、勞資關係、職業安全	1. 本公司透過內部網路及內部電子郵件不定期公告各項員工福利政策及相關活動。 2. 本公司定期舉辦券資會議，與員工進行雙向對話，維持勞僱關係和諧。																											
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		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																								
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？ (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)？	√ √		本公司於公司網站(網址： http://www.wiwynn.com)揭露本公司財務業務及公司治理等相關資訊，並適時更新。 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，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。 若辦理法人說明會，將同步放置相關資料於公司網站，以供投資人查詢。		無差異 無差異																								

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
<p>八、公司是否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、關係人關係、投資者關係、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）？</p>	是	否	<p>運作情形摘要說明</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： 本公司訂有『供應商評鑑作業程序』，藉由供應商評鑑作業程序之運作有效評估廠商之經營形態、工程能力、品管系統及發展潛力，以符合公司所需。此外，為因應國際環保相關法規與顧客產品之環保要求，由供應商提供之零件材料，皆要求供應商遵守有害物質管制要求事項並提供聲明書。</p> <p>本公司與供應商間亦維持暢通之溝通管道，在互信互惠基礎下，遵守雙方應有之合理權益。</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、最近年度董事及監察人進修之情形：</p> <table border="1" data-bbox="906 472 1331 1368"> <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>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">董事長</td> <td rowspan="5">林憲銘</td> <td rowspan="3">107/11/02</td> <td rowspan="3">社團法人中華公司治理協會</td> <td>中美貿易摩擦對台商企業暨台股CRS對企業與大股東之影響與因應</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>最新公司法修正對公司及董監之影響與因應</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事在企業併購過程中之角色</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">107/05/02</td> <td rowspan="2">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業財務危機預警與類型分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>107/04/19</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> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	林憲銘	107/11/02	社團法人中華公司治理協會	中美貿易摩擦對台商企業暨台股CRS對企業與大股東之影響與因應	3	最新公司法修正對公司及董監之影響與因應	3	董事在企業併購過程中之角色	3	107/05/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3	107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	無差異
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																							
董事長	林憲銘	107/11/02	社團法人中華公司治理協會	中美貿易摩擦對台商企業暨台股CRS對企業與大股東之影響與因應	3																							
				最新公司法修正對公司及董監之影響與因應	3																							
				董事在企業併購過程中之角色	3																							
		107/05/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3																							
				107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3																					

評估項目	運作情形		摘要說明		進修日期	姓名	職稱	主辦單位	課程名稱	進修時數	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因						
	是	否															
			董事	洪麗菁	107/11/02	社團法人中華公司治理協會	中華民國證券櫃檯買賣中心	中美貿易摩擦對台商企業暨台股版CRS對企業與大股東之影響與因應	3	最新公司法修正對公司及董監之影響與因應	董事在企業併購過程中之角色						
					107/07/18			上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3								
					107/04/19			社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規				3				
			董事	林福謙	107/11/02	社團法人中華公司治理協會	中華民國證券櫃檯買賣中心	中美貿易摩擦對台商企業暨台股版CRS對企業與大股東之影響與因應	3	最新公司法修正對公司及董監之影響與因應	董事在企業併購過程中之角色		最新公司法修正對公司及董監之影響與因應	董事在企業併購過程中之角色			
					107/04/19			社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規						3		
					107/11/02			社團法人中華公司治理協會	中華民國證券櫃檯買賣中心						中美貿易摩擦對台商企業暨台股版CRS對企業與大股東之影響與因應	3	最新公司法修正對公司及董監之影響與因應
			107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3											
			107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3											
			獨立董事	林保雅	107/04/19	社團法人中華公司治理協會	中華民國證券櫃檯買賣中心	中美貿易摩擦對台商企業暨台股版CRS對企業與大股東之影響與因應	3	最新公司法修正對公司及董監之影響與因應	董事在企業併購過程中之角色		最新公司法修正對公司及董監之影響與因應	董事在企業併購過程中之角色			
					107/11/02			社團法人中華公司治理協會	中華民國證券櫃檯買賣中心						中美貿易摩擦對台商企業暨台股版CRS對企業與大股東之影響與因應	3	最新公司法修正對公司及董監之影響與因應
					107/04/19										社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	

評估項目	運作情形		摘要說明		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																												
	是	否	是	否																													
			<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>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獨立董事</td> <td>曾垂紀</td> <td>107/04/19</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 rowspan="3">獨立董事</td> <td rowspan="3">韓靜實</td> <td rowspan="3">107/11/02</td> <td rowspan="3">社團法人中華公司治理協會</td> <td>中美貿易摩擦對台商企業暨台股版CRS對企業與大股東之影響與因應</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>最新公司法修正對公司及董監之影響與因應</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事在企業併購過程中之角色</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>107/04/19</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> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	獨立董事	曾垂紀	107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	獨立董事	韓靜實	107/11/02	社團法人中華公司治理協會	中美貿易摩擦對台商企業暨台股版CRS對企業與大股東之影響與因應	3	最新公司法修正對公司及董監之影響與因應	3	董事在企業併購過程中之角色	3			107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3		
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																												
獨立董事	曾垂紀	107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3																												
獨立董事	韓靜實	107/11/02	社團法人中華公司治理協會	中美貿易摩擦對台商企業暨台股版CRS對企業與大股東之影響與因應	3																												
				最新公司法修正對公司及董監之影響與因應	3																												
				董事在企業併購過程中之角色	3																												
		107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3																												
<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，掌握有紀律且具建設性的控制環境。</p> <p>(二) 稽核單位擬訂年度稽核計劃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：</p> <p>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 (We Win)。</p> <p>八、公司購買董監責任保險之情形：</p> <p>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，提最近一次董事會報告，投保情形詳下表所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間(起迄)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司</td> <td>美金五千萬元整</td> <td>起：107年03月25日 迄：108年09月25日</td> </tr> </tbody> </table>						保險公司	投保金額	投保期間(起迄)	新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司	美金五千萬元整	起：107年03月25日 迄：108年09月25日																						
保險公司	投保金額	投保期間(起迄)																															
新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司	美金五千萬元整	起：107年03月25日 迄：108年09月25日																															

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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>摘要說明</p> <p>(一) 本公司最近年度尚未為公司治理評鑑之受評對象，惟為維護股東權益、平等對待股東及強化董事會結構及運作，本公司於107年1月17日股東臨時會通過設置審計委員會，並陸續制定『公司治理實守則』、『董事會績效評估辦法』、『企業社會責任實守則』等相關辦法以資遵循，未來將持續配合相關法令及政策之實施，建構完善之公司治理制度，以落實公司治理及企業社會責任。</p> <p>(二) 本公司最近年度為強化公司治理持續推動各項措施，相關資訊如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提升股東參與率，保障股東權益方面 本公司業於107年1月17日股東臨時會通過修訂公司章程，董事全面採取候選人提名制，並於107年6月22日股東常會自願採取電子投票，當年度股東會電子投票佔已出席股份比例達74.58%。 2. 強化董事會職能方面 本公司業於108年初完成董事會績效評估，107年度董事會績效評估達成率為95%，評估結果為『超越標準』，將持續建立董事會職能目標，並依據各項指標評估結果，進行建議與改善，以深化董事會效能。 本公司就董事於任期內執行職務依法應負之賠償責任，投保「董事及重要職員責任保險」，每年定期檢討保單內容，以求降低董事、重要職員及公司承擔之風險，建立完善之公司治理機制。 3. 提升企業透明度，強化投資人關係方面 本公司積極舉辦及參與國內外法人說明會，自107年度截至年報刊印日止召開或參與之次數共7次，使投資大眾更有效評估企業真實價值，促進企業長期永續發展及落實公司治理。 		

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	符合獨立性情形(註3)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註	
			商務、財務、會計或公司業務所需之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師或會計師與其他與國家考試及領有專門技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務之專業經驗	1	2	3	4	5	6			7
獨立董事	林保雍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1(註1)	無
獨立董事	曾垂紀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2(註2)	無
獨立董事	韓靜實			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註1：毅嘉科技(股)公司。

註2：綠電再生(股)公司、公信電子(股)公司。

註3：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司薪資報酬委員會之委員由本公司3位獨立董事組成。
- (2) 本屆委員任期：107年1月17日起至110年1月16日，107年度薪資報酬委員會開會5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	韓靜實	5	0	100%	107.01.17 連任
委員	林保雍	2	3	40%	107.01.17 連任
委員	曾垂紀	5	0	100%	107.01.17 連任

註1：實際出席率(%)以該薪資報酬委員會成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：為配合107年1月17日股東臨時會全面改選，於107年1月17日董事會重新委任薪酬委員會委員。

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)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>為實踐企業社會責任，並促進經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，本公司業已制定『企業社會責任實務守則』以資遵循。</p> <p>本公司定期舉辦新人訓練、勞工安全衛生教育訓練、企業永續與社會責任等課程，以宣導職場安全及環境保護等社會責任訓練。</p> <p>本公司推動企業社會責任之專職單位為總經理室，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會定期檢討公司薪酬政策及計畫，訂定合理薪資報酬政策及績效考核機制，以吸引、激勵與保留企業永續經營所需之人才。本公司訂定明確之績效考核制度，連結獎勵與懲罰辦法，每年依據公司營運狀況及個人績效表現調整薪資及核給各類獎金。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動及溫室氣體減量策略？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司積極推動綠色產品，以符合RoHS及WEEE的環保要求，並確實遵守『無有害物質政策』。</p> <p>本公司遵循相關法規及要求，採取積極的管理及改善，並訂定環安衛政策摘要如下：</p> <p>一、為減少環境衝擊，本公司不使用禁用的物質與原料，節省能源及預防環境污染。</p> <p>二、本公司提供一個健康、無傷害的健康環境，以避免人員的傷害與不健康。</p> <p>近年來在氣候變遷的影響下，地球能源使用觀念改變，也為各個經濟體帶來營運上的挑戰，本公司將持續關注相關議題，訂定風險管理程序，以降低對營運的衝擊。</p> <p>一、在法規風險方面：為因應氣候變遷帶來的極端氣候，各國加速制定專法對溫室氣體排放量予以規範。本公司非屬於高能源密集產業，亦未在臺灣溫室氣體強制申報所規範的對象中，惟全球暖化造成的環境影響已</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>是全面課題，本公司將致力於企業溫室氣體排放逐年減量之目標，導入ISO管理體系，制定節能減碳政策，以獲持續改善之成效，並持續關注全球法規之發展，鑑別環安衛相關法規及國際相關公約，及早擬訂因應措施，避免發生違反規範之風險。</p> <p>二、在實質風險方面：極端氣候可能影響日常營運活動，如供應鏈供貨；本公司將透過持續檢討精進供應鏈管理等措施以降抵衝擊。另外，對於綠色製程及綠色產品之要求日益提升，本公司亦將協同供應商致力於綠色採購改善製程對環境的傷害，並持續研發電源效率及散熱效能的產品，降低產品對環境的衝擊。</p> <p>為落實環境保護之承諾，本公司將降低公司整體碳排放量訂為本公司長期改善目標，期望達成溫室氣體排放量逐年減少。本公司遵循減量(Reduce)、回收(Recycle)與重利用(Reuse)的「3R」原則，承諾污染預防與持續改善，相關措施如下：</p> <p>一、資源回收方面</p> <p>(一)一般垃圾：由同仁自行分類收集後丟棄於回收箱。</p> <p>(二)資源垃圾：資源垃圾均丟棄於資源回收箱，再由清潔人員二次細項分類。</p> <p>(三)事業廢棄物：每月集體收集至甲級認證廠商處報廢。</p> <p>(四)廢電池：設專置集中處，以集中處理。</p> <p>二、節約能源方面</p> <p>(一)辦公大樓為中央空調系統，最佳室內溫度設定為26-28度；假日加班如有空調需求，再請同仁另行提出申請。</p> <p>(二)實驗室及工作室依需求安裝獨立式箱型冷氣；實驗室機房，引用外部空氣自然冷卻，節約能源。</p> <p>(三)對公司全體人員進行節能宣導，下班前隨手關閉座位區空調開關。</p> <p>三、電力/照明方面</p> <p>(一)本公司之辦公區域一律配置T5及LED燈。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</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>是</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(二)對公司全體人員進行節能宣導，所有燈具開關均設於門口處，下班時隨手關閉座位區之照明，若加班離去時順手關閉無人區域之照明開關。</p> <p>(三)夜間/假日加班限定同仁開啟座位區域之照明。</p> <p>本公司遵守相關勞動法規並依據勞工相關法規制定人事管理規則等，從員工聘僱、任用、相關福利、至退休等所有勞動條件，皆符合相關法令規定。</p> <p>本公司尊重勞工權益，公司制度規章隨時依據相關勞動法令之修改而做同步修訂，以保障員工之合法權益。</p> <p>本公司設置員工申訴專線及信箱並公告於公司電視牆，妥適處理員工相關問題，以促進良好之勞資關係。</p> <p>本公司針對同仁工作環境與人身安全部分，全面施以健全之7S制度、透過管理制度的推行，加強公司環境維護與同仁作業之安全管理，相關實施情形如下：</p> <p>一、環境檢測及維護：</p> <p>(一)定期針對辦公區域檢測二氧化碳濃度，以掌握作業環境實態與評估暴露狀況。(頻率：每半年至少一次)</p> <p>(二)配合辦公大樓管委會進行消防安全設備檢測，並確實完成所有檢測項目以預防火災發生及維護公共安全。(頻率：每年至少一次)</p> <p>(二)定期針對辦公區域及研發測試區進行空調保養。(頻率：自設空調每月一次/中央空調每半年一次)</p> <p>(三)定期安排地板清潔打蠟，以維護辦公區域之環境品質。(頻率：每四個月一次)</p> <p>(四)定期安排飲水機保養，確保飲用水之水質，維護同仁健康。(頻率：每月一次)</p> <p>(五)定期進行大樓公共區域消毒作業。(頻率：每季一次)</p> <p>(六)不定期針對辦公區域之照明設備進行維護。</p> <p>二、門禁管理措施：</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓	(一)同仁於上班期間配戴識別證，進出辦公區等管制區域必須刷取門禁卡並留存進出記錄。 (二)訪客需至櫃台登記，並僅限通行於公共區域，如遇特殊情形須進入辦公區域、研發測試區域及庫房等管制區，須事先經該管轄區域最高主管核可並由受訪同仁全程陪同。 三、員工健康檢查：每年至少一次對全體員工施行健康檢查。 四、教育訓練：為提升同仁危害意識，降低危害發生，每年至少舉辦兩次消防講習、並針對新進員工進行勞工安全衛生教育訓練。 本公司定期召開部門主管會議及勞資會議等，與員工或代表進行雙向溝通，並透過公司內部網站、郵件布達會議結果及公司重要營運活動。 公司內部網站設有電子學習平台提供線上學習課程，或安排員工參加內外之職能訓練課程，透過職能設計及培訓發展，兼顧通才與專才之發展，使每位同仁得依其發展意向，規劃個人職涯路徑。	無差異
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	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，分別依據退修、更換處理辦法 (RMA Repair Procedure)、備品申請作業規範、RMA修護作業流程及備品庫房管理作業規範處理之，並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。 本公司產品與服務之行銷及標示，皆遵循本國及銷售地之法規及國際準則。 為有效管理供應商，本公司訂有『供應商評鑑作業程序』，依據此作業程序對供應商進行評鑑，將是否取得第三方認證(例如：ISO 9001 品質管理系統及ISO 14001環境管理系統..等)納入評估，透過對供應商的審核，由策略性採購將總評結果提出報告(含 Bug list)，並將總評結果通知廠商，廠商收到評鑑報告後，必須提出具體改善方案，	無差異
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		無差異
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		無差異
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√	詳列每項缺點之改善對策及完成時間，當評鑑人員收到改善對策再安排 Re-survey，並視調查結果評估是否合作。本公司要求供應商必須簽署『環境危害物質不使用聲明書』、『Letter of Agreement" on compliance of EICC』及『不使用衝突礦產聲明書』，若本公司制定之『供應商之綠色採購要求事項』有所更新，須重新通知廠商並獲得確認，若有違反相關規定得主張終止或解除契約，促使供應商夥伴共同致力提升企業社會責任。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√	本公司於年報、公司網站及公開資訊觀測站等揭露企業社會責任所採行之措施及情況。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則，實際運作情形與所訂守則並無重大差異。本公司訂定『企業社會責任實務守則』以資遵循，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：		本公司於年報、公司網站及公開資訊觀測站等揭露企業社會責任所採行之措施及情況。	無差異
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 在環境方面： 1. 綠色供應鏈：為落實對環境的重視，透過綠色採購建立綠色供應鏈，致力推動環境保護，實踐社會責任承諾。 2. 環保理念：透過辦公場所的節能運動，達成碳排放量逐年遞減之目標。 (二) 社會公益方面： 本公司關注環保議題，推廣環境永續、友愛大地的理念，並關懷弱勢族群，積極投入社會公益，善盡企業社會責任，持續落實於日常營運活動中，最近年度參與公益情形如下： ◎ 淨灘活動 舉辦淨灘活動，透過同儕身體力行為環境服務，喚起與環境共生的覺醒，從一個人、一小步開始改變生活型態與消費行為，讓垃圾減量從生活中開始落實，並發揮企業的影響力，將綠色政策透過各種內部宣導、規範及教育訓練融入經營活動，提升環境保護與社會價值。 ◎ 志工服務、關懷弱勢 ● 號召同仁投身公益活動，整理二手物資，讓資源能有有效的再利用，並分送給需要的單位。 ● 於每年各佳節捐贈佳節禮品予弱勢團體，傳遞社會的溫暖與關懷。 ● 於尾牙活動邀請弱勢公益團體演出，表演者跨越身體與心理的障礙，用音樂譜出生命無窮的力量，也透過表演平台重新回到社會的懷抱。本公司以植下愛與希望的種子為起點，使社會能在企業力量注入後，更溫馨、更和諧。 (三) 產品策略方面：本公司提供各項客製化並符合低耗能的產品及系統整合，在使用上達到節能減碳，在產品策略執行的同時亦兼顧對環境友善的主張。 (四) 本公司目前已取得品質管理系統ISO 9001:2015認證，將持續導入相關管理體系與驗證(包括UL驗證、QC 080000:2017、ISO 14001:2015、ISO 45001及ISO 50001:2018等)，以建立有效之管理制度，持續改進公司內部管理的標準化、程序化及規範化，推動企業穩定健康發展，達永續經營之理念。	無差異		
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明；本公司尚未編制企業社會責任報告書，故不適用。			

(六)落實誠信經營情形

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>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>本公司已制定『誠信經營守則』及『公司治理實守則』等，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>本公司訂有『道德行為準則』內容明定提供商品、服務之誠信、利益衝突之迴避、饋贈與業務款待規定、提供合法政治獻金之處理程序、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準、相關人員涉及違反本準則規定之處理，並依據辦法確實執行。</p> <p>本公司建立有效之風險控管機制及內部規章，藉以防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>本公司藉由內部規章制定相關評估機制，包含評估合法性、交易對象之誠信經營紀錄及有無不符誠信之行為等，並將遵守誠信經營政策依交易對象納入個別契約條款中。</p> <p>本公司人力資源單位為隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(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形。</p> <p>本公司107年誠信經營執行情形如下，並業於108年12月27日提董事會報告。</p> <p>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。截至107/12/26止，生產性物料供應商回收率為94.37%。</p> <p>二、 教育訓練：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，截至107.12.26止，有144位新進同仁，共138位已完成教育訓練。</p> <p>三、 宣導誠信經營並建立「反貪瀆、反賄絡舉報系統」；</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>

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	
(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？	✓	(一)自107.08.02起於公司電視牆公告「反貪瀆、反賄絡」舉報電話與舉報網站資訊。 (二)自107.8/28起於公司員工資訊入口網站公告「誠信經營守則」與「道德行為準則」。	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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓	本公司為防止利益衝突，訂有『誠信經營守則』及『道德行為準則』等，依規範所述執行並落實，如有不法或不道德之行為，提供檢舉窗口及陳述管道。 本公司為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核；各項決算表冊均經簽證會計師查核，確保各項決算表冊之公允性。 本公司透過新進人員訓練、各項會議及內部教育訓練持續宣導誠信經營之重要性。	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？	✓	本公司透過新進人員訓練、各項會議及內部教育訓練持續宣導誠信經營之重要性。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	本公司於『道德行為準則』及誠信政策函中明訂具體之檢舉制度及檢舉管道，說明如下：	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓	(一)檢舉事項若涉及一般員工者應呈報至部門主管、行政暨人力資源單位最高主管或稽核單位最高主管； (二)檢舉事項涉及董事或高階主管，應呈報至稽核單位最高主管或獨立董事	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由其他相關部門提供協助。 本公司『道德行為準則』中訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，處理檢舉情事之人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無差異
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司於年報、公司網站及公開資訊觀測站公告『誠信經營守則』相關資訊。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，實際運作情形與所訂守則並無重大差異		請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	
本公司訂定『誠信經營守則』以資遵循，實際運作情形與所訂守則並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
(一) 本公司為落實誠信經營，除依『上市上櫃公司誠信經營守則』制定本公司『誠信經營守則』外，另訂定其他內部規章；如『道德行為準則』及『防範內線交易管理辦法』等以資遵循。			

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	
(二) 本公司『道德行為準則』中訂有利益衝突迴避之相關規範，相關人員應迴避任何可能造成個人利益與公司利益之衝突，公司於收到相關人員主動報告其行為違反迴避利益衝突原則時，應由董事長(適用於董事)或人力資源最高主管(適用於董事會)會同當事人所屬組織之最高主管共同研商處理原則，並呈總經理核准(適用於董事以外之相關人員)，或交由董事會(適用於董事)處理。			
(三) 本公司『董事會議事規範』中規範董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有傷害公司利益之處時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

相關規章已揭露於本公司網站(<http://www.wiwynn.com>)及公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

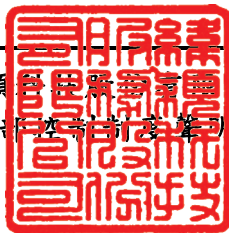
最近年度會計主管、內部稽核主管及其職務代理人參與進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位		課程名稱	進修時數
			中華民國	內部稽核協會		
財務長	陳昌偉	1070312-1070313 1070319-1070321	財團法人中華民國會計研究發展基金會		發行人證券商證券交易所會計主管初任進修課程	30
會計主管	溫宜芸	1070423-1070424	財團法人中華民國會計研究發展基金會		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
內部稽核主管	羅錦雄	1071123	中華民國內部稽核協會		製造業資材體系稽核實務篇	6
內部稽核主管	徐琬婷	1071127	中華民國內部稽核協會		營業秘密法與個資保護法探討及查核重點	6
內部稽核主管之職務代理人	徐琬婷	1071017-1071019	中華民國內部稽核協會		企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18

(九)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
內部控制聲明書



日期：108年3月20日

本公司民國107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107年12月31日的內部控制制度(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108年3月20日董事會通過，出席董事(含委託出席)7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：林憲銘 簽章



總經理暨執行長：洪麗甯 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：

內部控制制度審查報告

後附緯穎科技服務股份有限公司民國一〇七年五月九日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇六年四月一日至民國一〇七年三月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故緯穎科技服務股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，緯穎科技服務股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇六年四月一日至民國一〇七年三月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；緯穎科技服務股份有限公司於民國一〇七年五月九日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業聯合會計師事務所

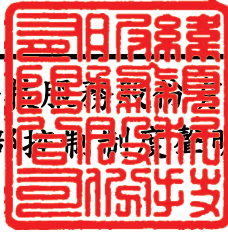
會計師：

陳雅琳
張嘉信



民國一〇七年七月二十六日

緯穎科技服務股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：民國一〇七年五月九日

本公司民國一〇六年四月一日至民國一〇七年三月三十一日之內部控制制度，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，認為本公司於民國一〇六年四月一日至民國一〇七年三月三十一日之內部控制制度（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、為申請上市之需要，本公司依據「台灣證券交易所股份有限公司審查有價證券上市作業程序」第六條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全（使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分）有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司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。
- 八、本聲明書業經本公司民國一〇七年五月九日董事會通過，出席董事（含委託出席）七人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：林憲銘 簽章

總經理暨執行長：洪麗甯 簽章



(十)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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)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

會議日期	重要決議	執行情形
107.06.22	1. 本公司106年度營業報告書及財務報表承認案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
	2. 本公司106年度盈餘分派承認案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。另經107.07.11董事會決議訂定107.08.01為除權息增資基準日，107.09.06為現金股利及增資新股發放日，並按除權息基準日股東名簿所記載股東之持股比例分配，每千股配發股票股利201.78877股及現金股利4035.7756元。
	3. 本公司106年度盈餘轉增資發行新股討論案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。另經107.07.11董事會決議訂定107.08.01為除權息增資基準日，107.09.06為現金股利及增資新股發放日。

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	
			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
107年第一次董事會	107.01.17	<ol style="list-style-type: none"> 通過選任本公司董事長案。 通過擬聘任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案。 				
107年第二次董事會	107.02.08	<ol style="list-style-type: none"> 通過擬訂定本公司「員工薪酬政策」案。 通過擬訂定本公司「董事及經理人之薪酬制度、結構及經營績效評估管理辦法」，並廢止本公司「董事、監察人及重要經理人薪資報酬政策與制度」案。 通過本公司2017年不含總經理以外之其他經理人下半年度營運績效獎金核發建議案。 通過本公司107年度現金增資分配予不含總經理以外之其他經理人認購數額建議案。 通過本公司2017年總經理下半年度營運績效獎金核發建議案。 通過本公司107年度現金增資分配予總經理認購數額建議案。 通過擬議董事車馬費給付建議案。 	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p>		
107年第三次董事會	107.03.16	<ol style="list-style-type: none"> 通過擬議本公司一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 通過本公司2018年不含總經理以外之其他經理人年度調薪建議案。 通過本公司2018年不含總經理以外之其他經理人年度營運績效獎金預核建議案。 	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p>		

會議名稱	日期	重要決議	薪資報酬委員會		審計委員會	
			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
		<p>4. 通過本公司2017年不含總經理以外之其他經理人員工酬勞支領比率及金額建議案。</p> <p>5. 通過本公司2018年總經理年度調薪建議案。</p> <p>6. 通過本公司2018年總經理年度營運績效獎金預核建議案。</p> <p>7. 通過本公司2017年總經理員工酬勞支領比率及金額建議案。</p> <p>8. 通過本公司一〇六年度營業報告書案。</p> <p>9. 通過本公司一〇六年度個體財務報告及合併財務報告案。</p> <p>10. 通過擬訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案。</p> <p>11. 通過擬具本公司一〇六年度盈餘分派案。</p> <p>12. 通過本公司一〇六年度盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>13. 通過擬訂召開本公司一〇七年股東常會日期、地點及召集事由等內容。</p> <p>14. 通過擬具本公司一〇六年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>15. 通過擬修訂本公司「IFRSs會計制度」部分條文案。</p> <p>16. 通過擬修訂本公司「印信管理辦法」案。</p> <p>17. 通過擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。</p> <p>18. 通過本公司為充實中期營運週轉金資金需求，擬辦理聯合授信案。</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p>

會議名稱	日期	重要決議	薪資報酬委員會		審計委員會	
			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
107年第四次董事會	107.05.09	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司一〇七年第一季合併財務報告案。 通過擬訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案。 通過本公司一〇六年度盈餘分派調整股配息率案。 通過本公司一〇六年度盈餘轉增資發行新股調整配股率相關事宜案。 通過擬具本公司「內部控制制度聲明書」案。 通過擬具本公司一〇七年第三季及第四季財務預測案。 通過本公司擬與元大證券股份有限公司簽訂「過額配售及特定股東閉鎖期協議書」案。 通過擬對子公司 Wiyynn International Corporation (簡稱 WYUDE) 增資美金 1 億 6 千萬元案。 通過擬修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。 通過本公司擬向銀行申請額度案。 		<ul style="list-style-type: none"> √ √ √ √ √ √ √ √ 	<ul style="list-style-type: none"> 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 	
107年第五次董事會	107.07.11	<ol style="list-style-type: none"> 通過擬訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案。 通過擬訂定本公司一〇七年除息基準日與盈餘轉增資發行新股基準日等相關事宜案。 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。 		<ul style="list-style-type: none"> √ 	<ul style="list-style-type: none"> 照案通過 	
107年第六次董事會	107.08.06	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 2018 年不含總經理以外之其他經理人上半年度營運績效獎金核發建議案。 	<ul style="list-style-type: none"> √ 	<ul style="list-style-type: none"> 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	
			薪資報酬委員會 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
		<p>2. 通過本公司2018年總經理上半年度營運績效獎金核發建議案。</p> <p>3. 通過擬議本公司106年度董監酬勞給付建議案。</p> <p>4. 通過本公司一〇七年第二季合併財務報告案。</p> <p>5. 通過擬修訂本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>照案通過</p> <p>照案通過</p>	<p>√</p>	<p>照案通過</p>
107年第七次 董事會	107.09.27	<p>1. 通過擬向荷商安智銀行申請應收帳款承購案。</p> <p>2. 通過擬向元大銀行申請應收帳款承購案。</p> <p>3. 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。</p>				
107年第八次 董事會	107.11.05	<p>1. 通過本公司一〇七年第三季合併財務報告案。</p>	<p>√</p>		<p>√</p>	<p>照案通過</p>
107年第九次 董事會	107.12.27	<p>1. 通過本公司擬辦理上市前現金增資發行新股案。</p> <p>2. 通過本公司辦理上市前現金增資發行新股分配予不含總經理以外之其他經理人認購數額建議案。</p> <p>3. 通過本公司2018年不含總經理以外之其他經理人下半年度營運績效獎金核發建議案。</p> <p>4. 通過本公司辦理上市前現金增資發行新股分配予總經理認購數額建議案。</p> <p>5. 通過本公司2018年總經理下半年度營運績效獎金核發建議案。</p> <p>6. 通過擬訂定本公司「董事暨功能性委員會酬勞給付原則」案。</p> <p>7. 通過本公司擬於台南科學園區設立台南分公司</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p>	<p>√</p>	<p>照案通過</p>

會議名稱	日期	重要決議	薪資報酬委員會		審計委員會	
			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
		<p>案。</p> <p>8.通過擬請通過本公司一〇八年度之稽核計畫案。</p> <p>9.通過擬訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案。</p> <p>10.通過擬修訂本公司「IFRSs 會計制度」部分條文案。</p> <p>11.通過擬修訂本公司「內部控制之各項循環作業細則」部分條文案。</p> <p>12.通過本公司擬向銀行申請各類額度案。</p>			<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p>
108年第一次董事會	108.03.20	<p>1.通過擬議本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</p> <p>2.通過本公司2019年不含總經理暨執行長以外之其他經理人年度調薪建議案。</p> <p>3.通過本公司2019年不含總經理暨執行長以外之其他經理人年度營運績效獎金預核建議案。</p> <p>4.通過本公司2018年不含總經理暨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。</p> <p>5.通過本公司2019年總經理暨執行長年度調薪建議案。</p> <p>6.通過本公司2019年總經理暨執行長年度營運績效獎金預核建議案。</p> <p>7.通過本公司2018年總經理暨執行長員工酬勞支領比率及金額建議案。</p> <p>8.通過本公司一〇八年度營運計畫案。</p> <p>9.通過本公司一〇七年度營業報告書案。</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p>	<p>✓</p>	<p>照案通過</p>

會議名稱	日期	重要決議	薪資報酬委員會		審計委員會	
			薪資報酬委員會 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
		<p>10.通過本公司一〇七年度個體財務報告及合併財務報告案。</p> <p>11.通過擬增選兩席董事(含一席獨立董事)案。</p> <p>12.通過擬解除本公司新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案。</p> <p>13.通過擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>14.通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程」部分條文案。</p> <p>15.通過擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</p> <p>16.通過擬訂召開本公司一〇八年股東常會日期、地點及召集事由等內容。</p> <p>17.通過擬聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一〇八年度財務報表查核會計師案。</p> <p>18.通過因應安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，擬更換會計師案。</p> <p>19.通過擬具本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>20.通過擬訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案。</p> <p>21.通過擬訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。</p> <p>22.通過本公司擬向銀行申請各類額度案。</p>			<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p>
108年第二次 董事會	108.05.02	1. 通過本公司一〇八年第一季合併財務報告案			√	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	
			薪資報酬委員會 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
		<p>2. 通過擬訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案。</p> <p>3. 通過擬具本公司一〇七年度盈餘分派案。</p> <p>4. 通過公司董事會提名增選第三屆兩席董事(含一席獨立董事)候選人案。</p> <p>5. 通過檢核本公司董事(含獨立董事)候選人提名案。</p> <p>6. 通過擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。</p> <p>7. 通過擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。</p> <p>8. 通過擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。</p> <p>9. 通過擬修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。</p> <p>10. 通過擬變更本公司會計主管案。</p> <p>11. 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。</p>		<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p>	

(十二)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。

(十三)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
會計主管	陳昌偉	101 年 4 月 2 日	108 年 5 月 2 日	職務調整(註)。

註：本公司會計主管原由財務長陳昌偉先生兼任，因應公司營運所需，變更會計主管為溫宜芸小姐。

五、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳	張嘉信	107/01~107/12	無

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	1,890
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		V		4,450
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

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	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳 張嘉信	4,450				1,890	1,890	107/01~107/12	內控、資訊環境審查 400 千元；辦理股票上市審查等事宜 1,190 千元；營所稅結算申報查核簽證 300 千元。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支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。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，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：

(一) 關於前任會計師

更換日期	108年3月20日		
更換原因及說明	因安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，擬自一〇八年第一季起由原陳雅琳及張嘉信會計師變更為唐嘉鍵及黃明宏會計師擔任本公司財務報表之查核會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
		主動終止委任	不適用
		不再接受(繼續)委任	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
	無	<input checked="" type="checkbox"/>	
說明：無。			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	唐嘉鍵會計師 黃明宏會計師
委任之日期	108年3月20日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：
無。

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：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，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、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	107 年度		當年度截至 4 月 27 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	緯創資通(股)公司 代表人:林憲銘	820,458	0	0	0
董事	緯創資通(股)公司 代表人:林福謙	20,848	0	0	0
董事(註 1)	洪麗寧	(731,053)	0	25,000	0
董事(註 2)	張順來	(391,064)	0	0	0
獨立董事	林保雍	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
副總經理	王瑞斌	48,116	0	(14,000)	0
副總經理(註 3)	呂舜星	354,527	0	(701,000)	0
副總經理	焦裕洲	217,679	0	13,000	0
業務開發處長	趙玟	(81,417)	0	59,000	0
財務長(註 4)	陳昌偉	(176,471)	0	0	0
大股東	緯創資通(股)公司	21,996,378	0	604,000	0

註 1：107 年度減少主要係因持股信託及贈與。

註 2：107 年度減少主要係因持股信託。

註 3：當年度截至 4 月 27 日止減少主要係因贈與。

註 4：107 年度減少主要係因持股信託。

(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 、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
洪麗寧	贈與	107/04/25	曾成可	配偶	600,000	不適用
呂舜星	贈與	108/04/18	洪碧英	配偶	540,000	不適用

(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：

108年4月27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	78,418,129	44.92%	0	0%	0	0%	林憲銘	緯創資通(股)公司董事長	無
理本投資有限公司	5,888,927	3.37%	0	0%	0	0%	鼎創有限公司	鼎創轉投資	無
林憲銘	5,595,111	3.20%	0	0%	0	0%	緯創資通(股)公司	董事長	無
鼎創有限公司	4,470,513	2.56%	0	0%	0	0%	緯創資通(股)公司	緯創轉投資	無
洪麗寧	3,138,624	1.79%	355,968	0.20%	0	0%			無
富邦人壽保險股份有限公司	2,811,000	1.61%	0	0%	0	0%			無
三商美邦人壽保險股份有限公司	1,150,000	0.65%	0	0%	0	0%			無
花旗託管新加坡政府投資專戶	1,057,000	0.60%	0	0%	0	0%			無
焦裕洲	1,035,722	0.59%	0	0%	0	0%			無
匯豐託管Point 72 聯合有限公司專戶	935,449	0.53%	0	0%	0	0%			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：

107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	0%	-	100.00%
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	9,010	100.00%	0	0%	9,010	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)	2,050	100.00%	0	0%	2,050	100.00%
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	-	100.00%	0	0%	-	100.00%

註：係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	截至年報刊印日止尚未辦妥變更登記
	18.1					認股權證轉增資 300 千元		

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	174,542,791(已上市)	75,457,209	250,000,000 股	無

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構：

108 年 04 月 27 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	1	7	135	10,266	62	10,471
持有股數	5,000	5,685,000	96,068,736	66,365,758	6,418,297	174,542,791
持股比例	0.00%	3.26%	55.04%	38.02%	3.68%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股：

108 年 04 月 27 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,698	333,138	0.19%
1,000 至 5,000	7,126	12,158,286	6.97%
5,001 至 10,000	661	4,958,010	2.84%
10,001 至 15,000	261	3,279,587	1.88%
15,001 至 20,000	209	3,762,744	2.16%
20,001 至 30,000	181	4,499,323	2.58%
30,001 至 50,000	114	4,602,276	2.64%
50,001 至 100,000	108	7,767,262	4.45%
100,001 至 200,000	54	7,538,880	4.32%
200,001 至 400,000	28	8,192,525	4.69%
400,001 至 600,000	11	5,466,007	3.13%
600,001 至 800,000	7	4,926,783	2.82%
800,001 至 1,000,000	4	3,492,944	2.00%
1,000,001 以上	9	103,565,026	59.33%
合計	10,471	174,542,791	100.00%

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單：

108年04月27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		78,418,129	44.92%
理本投資有限公司		5,888,927	3.37%
林憲銘		5,595,111	3.20%
鼎創有限公司		4,470,513	2.56%
洪麗寧		3,138,624	1.79%
富邦人壽保險股份有限公司		2,811,000	1.61%
三商美邦人壽保險股份有限公司		1,150,000	0.65%
花旗託管新加坡政府投資專戶		1,057,000	0.60%
焦裕洲		1,035,722	0.59%
匯豐託管 Point 72 聯合有限公司專戶		935,449	0.53%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目	年 度		106 年	107 年	當年度截至 108年3月31日
	每股市價	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	398.00
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	362.00	
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	381.85	
每股淨值	分 配 前	28.44	70.89	104.15	
	分 配 後	19.04	(註 2)	-	
每股盈餘	加權平均股數(千股)		103,312	146,791	153,528
	每 股 盈 餘	追溯調整前	11.70	38.00	7.77
		追溯調整後 (註 1)	9.73	(註 2)	-
每股股利	現金股利		4.0357756	16(註 2)	-
	無償 配股	盈餘配股	2.0178877	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分 析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	49.14
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	-
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)	-

註 1：因無償配股等情形而須追溯調整。

註 2：107 年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策

- (1) 本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，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) 107 年度可供分配盈餘為 5,476,936,232 元，擬發放股東現金股利 2,792,684,656 元，期末未分配盈餘為 2,684,251,576 元。
- (2) 本公司 107 年度盈餘分派案，業經 108 年 5 月 2 日董事會通過，本案將俟 108 年 6 月 25 日股東常會決議通過後，授權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：

因本公司未公佈民國 108 年財務預測，故不適用。

(八)員工及董事及酬勞：

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、董事及監察人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 108 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 368,000,000 元及董事酬勞金額為新台幣 15,000,000 元，與 107 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、董事及監察人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、董事及監察人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	民國一〇六年度	
	董事會決議金額	實際發放金額
員工酬勞(現金)	146,530,000	146,530,000
董、監事酬勞(現金)	6,800,000	6,800,000
合 計	153,330,000	153,330,000

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：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

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

108年05月02日

員工認股權憑證種類	104年第一次 員工認股權憑證		106年第一次 員工認股權憑證	
申報生效日期	不適用		不適用	
發行(辦理)日期	104年02月15日		106年06月20日	
發行單位數	1,000,000 單位		8,000,000 單位	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.57%		4.58%	
認股存續期間	5年		3年	
履約方式	發行新股		發行新股	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證 授予期間	可行使認股權 比例(累計)	認股權憑證 授予期間	可行使認股權 比例(累計)
	106年2月15日	1/3	106年8月1日	1/2
	107年2月15日	2/3	108年2月1日	2/2
	108年2月15日	3/3		
已執行取得股數(股)	758,000		7,296,000	
已執行認股金額(元)	7,674,800		145,809,600	
未執行認股數量(股)	242,000		704,000	
未執行認股者其每股認購價格(元)	10		18.1	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.14%		0.40%	
對股東權益影響	目前未執行股數為 242,000 股占已發行股份總數之 0.14%，對股權稀釋影響有限。		目前未執行股數為 704,000 股占已發行股份總數之 0.40%，對股權稀釋影響有限。	

(二)累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

1.104 年第一次員工認股權憑證

108 年 05 月 02 日
單位：股；元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發股份總數比率	認股數量	認股價格(註)	認股金額	認股數量占發股份總數比率	
經理人	總經理	洪麗甯	52,000	0.03%	52,000	10~10.6	520,000	0.03%	0	10	0	0.00%
	資深副總經理兼技術長	張順來										
	副總經理	王瑞斌										
	副總經理	呂舜星										
	副總經理	焦裕洲										
	業務開發處長	趙玟										
	財務長	陳昌偉										
員工	資深經理	劉永興	633,000	0.36%	587,000	10~10.6	5,952,800	0.34%	46,000	10	460,000	0.03%
	經理	孫冰瑩										
	經理	唐偉軒										
	經理	溫宜芸										
	副理	黃聖忠										
	經理	詹志發										
	經理	葉俊傑										
	經理	林傑毅										
	經理	施嘉惠										
	資深經理	劉德成										
	經理	尤培麟										
	經理	張俊彥										
	經理	王丁凱										
	經理	黃子益										
	資深經理	謝嘉新										
	副理	林宏龍										
	經理	廖之安										
	資深經理	侯任庭										
	經理	高鈺書										
	經理	蔡協儒										
	資深經理	陳智弘										
經理	謝正光											
副理	陳建安											

註：截止年報刊印日止最新認股價格(元/股)

2.106 年第一次員工認股權憑證

108 年 05 月 02 日

單位：股；元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發股份總數比率	認股數量	認股價格(註)	認股金額	認股數量占發股份總數比率	
經理人	總經理	洪麗甯	350,000	0.20%	275,000	18.1-21.7	5,607,500	0.16%	75,000	18.1	1,357,500	0.04%
	資深副總經理兼技術長	張順來										
	副總經理	王瑞斌										
	副總經理	呂舜星										
	副總經理	焦裕洲										
	業務開發處長	趙玟										
	財務長	陳昌偉										
員工	經理	吳宗秉	1,590,000	0.91 %	1,470,000	18.1-21.7	29,289,000	0.84%	120,000	18.1	2,172,000	0.07%
	經理	孫冰瑩										
	經理	羅錦雄										
	經理	溫宜芸										
	處長	溫宗正										
	資訊經理	魏鏡倫										
	產品經理	李啟彰										
	經理	藍貝伊										
	經理	許乃才										
	經理	游惠珍										
	副理	黃聖忠										
	經理	詹志發										
	經理	施嘉惠										
	資深經理	劉德成										
	經理	唐偉軒										
	經理	張俊彥										
	經理	尤焜麟										
	資深經理	謝嘉新										
	經理	廖之安										
	處長	吳明昇										
	經理	葉俊傑										
	經理	林傑毅										
	經理	邱瓊嬌										
	經理	洪誌遠										
	經理	黃子益										
	資深經理	侯任庭										
	經理	高鈺書										
	經理	蔡協儒										
	經理	王丁凱										
	經理	林文展										
	資深經理	陳智弘										
	產品經理	周啟文										
	採購經理	張世其										
經理	游惠雯											
技術經理	蘇東興											
技術副理	李清安											
資深經理	劉永興											
資深軟體經理	龐景德											
業務經理	黃裕智											

註：截止年報刊印日止最新認股價格(元/股)

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：

截至年報刊印日止，已完成募集尚未執行完畢之計畫：

本公司為配合初次上市前公開承銷辦理現金增資新台幣 188,100,000 元，發行普通股 18,810,000 股，每股面額新台幣 10 元，經臺灣證券交易所股份有限公司 108 年 1 月 9 日臺證上一字第 1070025594 號函申報生效。

(一) 計畫內容：

1. 本次計畫所需資金總額：5,960,988 千元。
2. 資金來源說明：本次現金增資發行新股 18,810 千股，每股面額新台幣 10 元整，競價拍賣底價最低承銷價格為每股新台幣 215.65 元，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購；公開申購承銷價格以各得標單之價格及數量加權平均所得價格新台幣 349.32 元為之，惟均價高過於最低承銷價格之 1.15 倍，故公開申購承銷價格以每股新台幣 248 元溢價發行，總募集資金為新台幣 5,960,988 千元。
3. 資金運用說明：全數用於充實營運資金。

(二) 執行情形：預計於 108 年第二季執行完畢。

(三) 預定效益及實際達成情形：

1. 預定效益：本公司本次辦理現金增資計畫募集 5,960,988 千元，將全數用於充實營運資金，提升公司償債能力，使財務結構更加健全，藉此提升公司資金調度之靈活性及鞏固公司之市場競爭力，進而降低企業經營風險。
2. 實際達成情形：截至年報刊印日止尚未執行完畢，故不適用。

(四) 資金運用屬充實營運資金及償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等項目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構：截至年報刊印日止尚未執行完畢，故不適用。

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、測試及銷售：

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

2.營業比重

單位：新台幣千元；%

年度 產品別	106 年度		107 年度	
	營業收入 金額	比重 (%)	營業收入 金額	比重 (%)
資料中心產品	85,674,525	100.00%	181,064,815	100.00%

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，專注於提供超大型資料中心 (Hyperscale Data Center) 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：SV7220G3、SV7100G2
- B. 儲存伺服器：SV7000G2
- C. 儲存器：ST7200、ST7000G2、ST7110G2
- D. 開放機櫃相關配件：SR1200G2

(2) 19” 產品系列

- A. 多節點運算伺服器：SV5100G3、SV302G3、SV300G3
- B. 多用途伺服器：SV300G3
- C. 儲存器：ST300、ST5100
- D. 機櫃相關配件：SR2000G2

(3) 網路產品

- A. 10GbE OCP 網路 Mezzanine 卡：NM10GR
- B. 1GbE OCP 網路 Mezzanine 卡：NM1GR
- C. 儲存用 PCIe 3.0 擴充卡：P08M2、P16M4、P16RC

(4) 系統整合與服務

- A. 系統軟體：Cluster Manager

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) 整機櫃相關解決方案
- (4) 系統整合相關解決方案

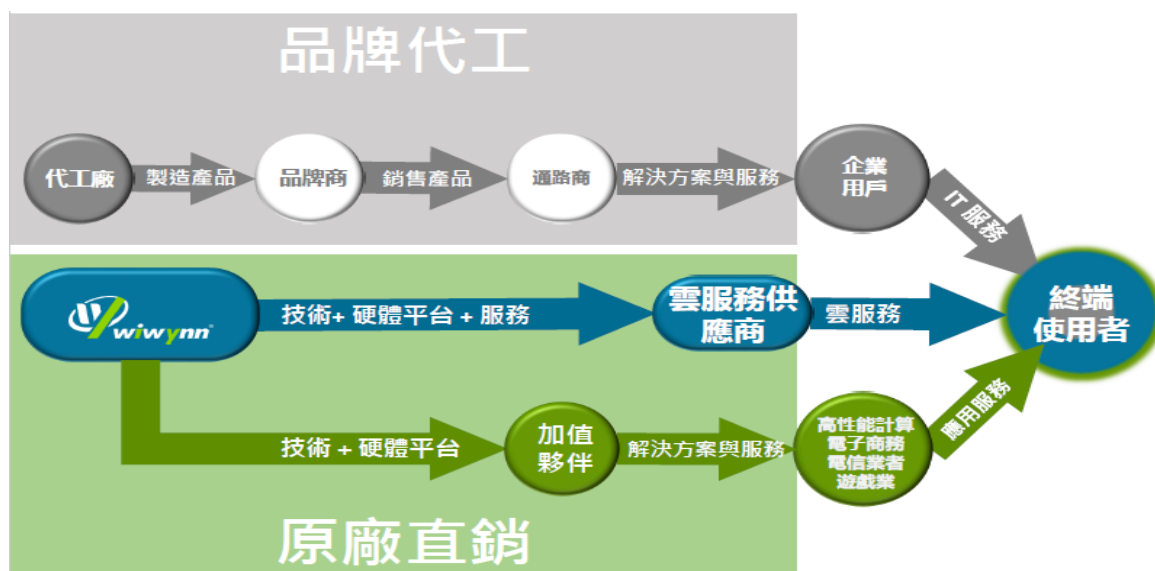
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

近年來隨著硬體及軟體技術的提升，加上網際網路的發達，同時企業及消費者對『服務』的需求持續增加，帶動服務整合架構(Service-Oriented Architecture；SOA)逐漸興起，使得雲端運算(Cloud Computing)服務的概念開始熱門，各式雲端服務推陳出新，帶來生活型態轉變，全球網路資源需求快速成長，再加上串流影音平台風行、高解析度畫質滲透率提升，以及全球高速網路的建置，視訊成為佔網路流量最大的項目，並持續主導網路流量的增長，未來數年資料中心傳輸速度升級將為大勢所趨，網路 IP 數據流量持續攀升，其所帶來的資料傳輸、儲存及運算的需求是網路平台服務商(Facebook、Apple、Amazon、Google、Microsoft、百度、阿里巴巴、騰訊等)的重要商機，因此帶動相關大型資料中心的建設需求，雲端運算也成為近年來全球最重要的議題之一。

受到產業轉型、智慧型終端裝置普及率增加，近年來絕大部分的服務都是透過伺服器來做統合，特別是需要龐大資料進行運算的服務，在虛擬化平台以及雲端儲存的帶動之下，對伺服器需求與日俱增。隨著雲端產業的發展，使得越來越多的 IT 公司將傳統的私有雲服務開始向公有雲遷移，根據 TrendForce 記憶體儲存研究指出，資料中心的伺服器需求將成為整體伺服器市場出貨成長的關鍵。

以 Facebook 為首的 OCP (Open Computing Project，開放計算項目) 聯盟為因應產業趨勢亦加快制定標準化伺服器的相應規則，對 Google、Facebook、Microsoft 等資料中心設備使用量大、且具有自行開發設計能力的企業，近年來不透過伺服器品牌廠或系統整合商，而發展出新的 ODM-Direct Sales 商業合作模式，原廠直銷(ODM-Direct Sales)以高度彈性及應變靈活等特性快速切入市場，可提供更好的擴充性，為工作負載優化提供卓越的性能，大幅降低整體持有成本，受惠於人工智慧與物聯網所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逐年推升。茲將 ODM 及 ODM Direct 商業模式圖示如下：

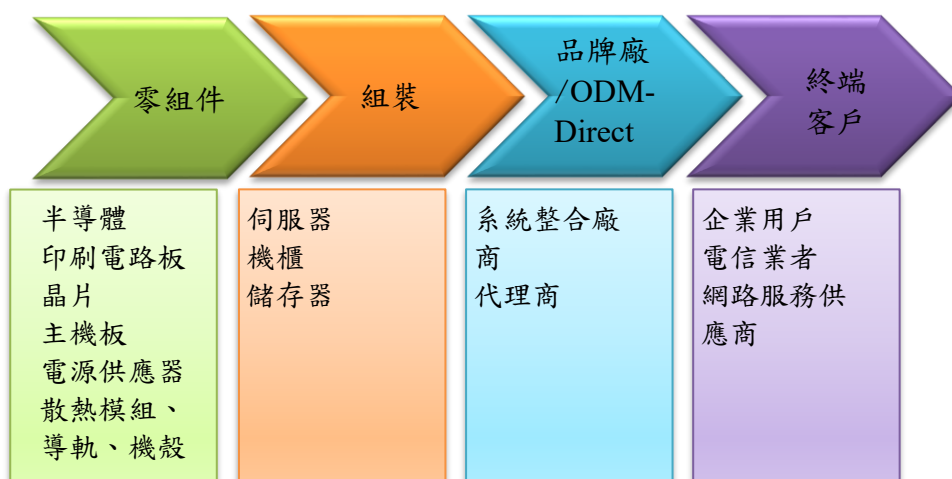


本公司專注於提供大型資料中心產品及系統解決方案，憑藉深耕產業多年經驗及優秀之研發團隊，以創新商業模式專注於服務世界級雲端服務營運商。本公司長期耕耘開放運算計畫，積極參與產品設計與工程論壇，滿足資料中心客戶對於運算效能、儲存容量、電源效率與散熱效能的需求，並逐漸取得成果，除能見度大幅提升外，產品品質亦獲得全球客戶肯定，營收逐年大幅成長。

展望未來，雲端產業仍持續呈現高度成長，伴隨 5G 技術日益成熟，將透過 5G 網路的高速傳輸特性，帶動自駕車、物聯網、智慧城市等各種新應用蓬勃發展，龐大的資料量勢必進一步拉升資料中心的硬體需求，將持續在相關產業挹注成長動能。本公司亦將持續擴大在資料中心產品的市佔率，並專注於研發創新軟硬體產品來服務世界級頂尖資料中心客戶群，成為客戶重要之合作夥伴。

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)，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。

為了大幅提升管理靈活性，國際雲端資料中心正朝向「軟體定義」的趨勢發展。軟體定義技術讓整個雲端資料中心的基礎架構不再只由人工和硬體控制，而是交由軟體掌控，將運算、儲存、網路連接、安全設定與可用性設定等資源管理集中化、抽象化及自動化，快速適應所需的工作負載，以最有效率的方式提供雲端應用服務。另一方面，在開源共享的理念下，「國際開放標準」(如：Open Compute Project、OpenStack、OpenDaylight) 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，使得產品目標市場不侷限於區域，可放眼國際，成為行銷全球雲端運算市場之重要策略方向。

目前產業朝雲端邁進，裝置朝不同形式發展，雲端運算解構資訊產業價值鏈的樣貌，開啟以軟硬體整合、高附加價值及服務轉型升級為主的競爭時代。此外，電源與散熱技術一直是資料中心客戶降低總體擁有成本 (Total Cost of Ownership, TCO) 的關鍵，為維繫產品競爭力，除投入研發資源於產品的創新設計兼具節能、模組化，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，才能在瞬息萬變的競爭環境中脫穎而出。

本公司的產品主要為技術層次較高具備高效能、高品質運算及儲存的雲端基礎架構伺服器以及整合式機櫃解決方案。為迎合與時俱進的市場需求，本公司積極投資新技術，以滿足下一代數據中心的需求，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，推出的產品均快速導入最新技術，搭載最新系列的處理器，並符合 OCP(Open Compute Project，開放運算計畫)之規格，全系列產品無論 19 英吋或 21 英吋機櫃的資料中心都能享有高電源效率、精簡及易於維護的優點，滿足資料中心對運算效能、省電與簡易維護的需求。

在資料中心的服務上，本公司則提供各項客製化的產品及系統整合，並符合低耗能、高效率兼具綠能環保的趨勢，為客戶提供一次購足 (One-stop shopping) 的服務，並有效降低營運成本。本公司系統整合服務軟體 Cluster Manager 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)，以優化的解決方案，協助資料中心可更有效率且靈活地運用 IT 資源。

(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	106 年度	107 年度	當年度截至 3 月 31 日
研發費用	1,274,342	1,282,642	361,847
營業收入淨額	85,674,525	181,064,815	38,436,340
占營業淨額比例	1.49%	0.71%	0.94%

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	106 年度	107 年度
博士	10	10
碩士	224	284
大專/大學	138	155
合計	372	449

3.開發成功之技術或產品：

時間	研發成果	內容說明
105 年度	Tioga Pass 第一個雙面記憶體插槽式的伺服器設計。	開發新一代 Intel Purley 平台，系統架構為首創的雙面記憶體插槽式設計，並成功量產出貨。
	Mt.Olympus 開發 OCS 規格的 Grantley 平台伺服器。	Olympus 專案中的 intel Grantley 平台泛用型伺服器，於 OCP Summit 發表，並順利量產。
	Yosemite V2 高密度多運算節點伺服器	基於 Intel SOC 設計的高密度伺服器，四個運算節點。
	Lightning 獲得 OCP 認證。	21" 2U30Bay/60Bay 非揮發性快速記憶體 (NVMe SSD) 快閃儲存，為業界首部外部快閃儲存器，領先業界全閃 NVMe 儲存設計，支援高達 60/30 顆 NVMe SSDs。
	ST300 由本公司自行研發之高密	19" 1U24Bay 非揮發性快速記憶體 (NVMe SSD) 快閃儲存並支援動態 SSD 資源分配。

時間	研發成果	內容說明
	度快閃儲存器，領先業界支援 24 個可插拔 U.2 NVMe SSDs 高密度設計。	
106 年度	於 OCP Summit 發表第一個 48V 直接供電 (Direct to POL) 的 Purley 平台伺服器	基於 Mt. Olympus 的平台及高電壓小電流損耗的原理下，自主研發市場上第一個 48V 直接供電至 CPU 及記憶體(Direct to POL) 的 Purley 平台伺服器，於 2017 OCP summit 發表實機演示並隨後發表設計使用白皮書。
	Bryce Canyon 獲得 OCP 認證，系統可配置成三種不同的組態。	21" 4U72Bay 儲存伺服器，模組化設計並具有高效能的散熱效應，可同時支援 storage server JBOD head node 及 JBOD 三種組態。
	XC200G1 由本公司自行研發之運算加速器，可運用在 AI、數據分析以及科學計算等領域。	PCIe 3.0 EIA 19" 4U 運算加速器，可搭載 16 張運算加速卡(GPU, FPGA)。產品具靈活性及可擴展性。產品中特殊設計已申請專利如下： (1)圖形處理器的儲存裝置以及組態設定更新方法。 (2)散熱裝置及其分隔機制。
	緯穎管理資料中心軟體 Cluster Manager 3.0	基於 Intel 機架規模設計(RSD)解決方案的機房管理平台。 全球第一個通過 Intel RSD 2.1 驗證的硬體系統及解決方案。
107 年	於OCP Summit 再次發表新 48V供電新設計，能更彈性，更高效率運用在現有的伺服器/儲存器上。	以現有伺服器/儲存器的靈活運用為前提，研發出新架構(2-STAGE SWC Converter)的48V對12V的轉換器，能讓既有的機種能輕易使用在48V的環境下，並達成高效率的電力使用。
	F2010 業界首台支援 EDSFF SSD 產品。	19" 1U儲存系統。模組化設計同時支援64顆 M.2 SSD或16顆EDSFF SSD，所有SSD皆支援熱插拔，易於操作。
	XC200G2 為 XC200G1 升級版。由本公司和 Broadcom 合作，是業界首台採用 PCIe Gen4 Switch 的產品。	業界首台 PCIe Gen 4 (16Gbps) EIA 19"4U 運算加速器，可搭載 16 張運算加速卡(GPU, FPGA)，性能較前一代產品提升一倍。
	SV500G3 All-in-one 高能源效率 AI 與 HPC 伺服器	結合 OCP 設計理念提供前置 IO, Tool-less 系統維護與升級予傳統 19"機櫃資料中心運營商或 Cloud Service Providers. 整合 Intel Purley CPU 與高達 8 張 Nvidia Volta GPU cards, 多樣性 PCIe 配置以及 SATA 和 NVMe SSDs. SV500G3 最能滿足深度學習(deep learning)與高性能運算(HPC)的應用需求。

(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扎根，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。

- 為未來高速信號通道產品(PCIe gen4 及未來的 PCIe gen 5)的設計定義規範及選擇解決方案。

B. 電源供應及高效散熱解決方案：隨著雲端服務功率等級的不斷提升以支援更高性能的處理器和記憶體，為提高能源使用效率，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。

- 持續發展更高低功耗、更泛用的高電源供電產品，如轉換設計的兩段式 48V 電源供應解決方案等。

- 開發新型態的高效率散熱系統，如相轉換散熱系統、浸泡式液冷系統。

C. 「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。

D. 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，多台伺服器提供靈活的圖形處理器 (Graphics Processing Unit,GPU)配置，同時降低升級成本。

E. 對於 MEC/5G 相關的方向：本公司積極投入邊緣運算(Edge Computing)與網路功能虛擬化基礎設備(Network Function Virtualization Infrastructure, NFVI)的開發。不僅參與 OCP (Open Compute Project)社群中的 OpenEDGE 計畫，也基於 Nokia 貢獻的 OCP OpenEDGE 規格，開發 5G 邊緣運算平台。彈性的設計能滿足基地台至電信機房(Central Office, CO)之間，多元的 NFV 與多接取邊緣運算的應用需求。

本公司將與社群更加緊密地合作，在 OCP 社群提供多元化的硬體設計方案。藉由開放式架構的成形，不僅協助電信運營商跳脫以往的 vendor lock-in 模式，也推動公司進入 5G 相關領域的實際業務。除此之外，本公司也持續關注 ONF、O-RAN 等網路功能虛擬化平台組織的進展，並投入資源與各社群合作。

我們將持續與網路社群、電信營運商、設備商、及第三方服務開發商合作，提供已驗證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。

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。

(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

年度 地區	106 年度		107 年度		
	金額	比例	金額	比例	
內 銷	11,057	0.01%	22,534	0.01%	
外 銷	美 洲	69,331,730	80.93%	124,900,676	68.98%
	歐 洲	11,336,603	13.23%	37,370,735	20.64%
	亞 洲	3,910,197	4.56%	12,541,014	6.93%
	其 他	1,084,938	1.27%	6,229,856	3.44%
	小 計	85,663,468	99.99%	181,042,281	99.99%
合 計	85,674,525	100.00%	181,064,815	100.00%	

2.市場占有率

本公司的產品已出貨至全球超過 149 個超大型資料中心，成功打入一線資料中心的供應鏈，透過 ODM 直接銷售(ODM Direct Sales)之商業模式改變伺服器產業供應鏈秩序，隨著全球資料中心投資金額持續增加，本公司以高度客製化深切符合大型雲端服務業者的需求，提供高效能、低成本並支持多變的工作負載具擴充性，以 ODM 直接銷售(ODM Direct Sales)之商業模式顛覆過去以品牌商為主的市場分佈狀況。

根據研究機構國際數據資訊(IDC) Worldwide Quarterly Cloud IT Infrastructure Tracker, 2018 Q4 統計，2018 年全球雲端 IT 基礎設備總支出約為 661 億美元，若以本公司 2018 年度營業額占全球雲端 IT 基礎設備支出計算，市占率約為 9.5%；然而本公司主要商業營運模式為透過 ODM-Direct Sales 直接交貨予資料中心，2018 年度全球直接供貨雲端資料中心營運商的「ODM-Direct」產值約為 206 億美元，若以本公司 2018 年度營業額占全球 ODM-Direct 產值計算，市占率約為 29.1%。

本公司深耕產業多年已逐漸獲得成效，並在市場上具有一定的競爭能力，未來仍持續在此一基礎上，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

根據 Frost & Sullivan 預測，2025 年全球將有約 50 Billion 連網設備，包括：穿戴裝置、智慧家庭、智慧交通、智慧工廠、智慧能源與智慧城市等物聯網之應用產生，全球網路服務業者資料中心規模持續成長，網路科技走向 5G，高頻寬、大流量讓數據基礎建設服務加快，提升使用者接觸數位內容的便利程度，且隨著雲端的應用持續遞增，企業將漸趨依賴雲端平台儲存重要資料或提供服務，透過雲端解決方案、發揮企業營運的最大效益。

根據研究機構國際數據資訊(IDC) Worldwide Quarterly Cloud IT Infrastructure Tracker, 2018 Q4 預測，全球雲端 IT 基礎架構支出將由 2018 年的 661 億美元成長至 2023 年的 999 億美元，年複合成長率 (CAGR) 為 8.6%，佔整體 IT 基礎架構支出比重達到 59.5%。此外，受到企業資料量快速增加的影響，企業對於採用公有雲儲存資料的意願大幅提高，特別是低敏感性資料的備援與存檔。從全球儲存雲端服務布建容量來看，公有雲服務仍占全球雲端儲存支出的大宗，而企業需求

帶動下的雲端儲存需求預期將持續增長。

隨著 5G 開始商轉，解放頻寬束縛，低延遲將極大化應用場域，未來在 5G、互聯網及 AI 的蓬勃發展下，雲端服務以更多元化的型態發展。Cisco 預估 2016 年至 2021 年超大型資料中心將由 338 座成長至 628 座，年複合成長率高達 13%，顯示資料中心需求隨著雲端服務市場可望持續成長，預計未來投入資金建置資料中心將使雲端設備的需求隨之成長，成為市場成長的動能。

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：

本公司持續研發低耗能且符合高效率的產品，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 149 個超大型資料中心，提供解決方案從產品設計、整合、優化、佈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

雲端產業是全世界共同的發展趨勢，隨著 AI、物聯網、VR/AR 及 5G 等技術日益成熟，各式雲端應用商機無窮，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，105~107 年度研發費用逐年遞增分別為 735,203 千元、1,274,342 千元及 1,282,642 千元，除持續提供大量研發經費外，亦不斷培養及招募優秀的研發人才及引進先進的技術，本公司為精進研發能力掌握關鍵技術，以及因應日益提升的資安要求，預計投入資金於台南設廠，並設置研發實驗中心，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，在產品的應用面上相互結合，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。

- 本公司積極投入 OCP OpenEDGE 計畫，透過社群參與擴展邊緣運算產品線，滿足 5G 時代多元應用，藉以開拓新的市場。

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。
- 本公司與合作夥伴在美國矽谷、日本 CTC 以及和台灣建立起概念驗證中心(Proof of concept site)，讓更多客戶易於做出前期評估，並積極與其他大型資料中心之雲端服務商接洽合作事宜，以分散集中風險。
- 積極開發其他雲端服務商，尋找潛在客戶(如：高性能計算電子商務、電信業者、遊戲業者等)，以擴大市場占有率。與通路加值商合作，服務中小型客戶，未來持續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	商用的資料運算及儲存工具

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	106年				107年				108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	27,550,464	31.23	本公司之母公司	緯創資通(股)公司	54,113,299	30.98	本公司之母公司	緯創資通(股)公司	8,641,212	22.57	本公司之母公司
2	廠商丙	18,138,334	20.56	無	Wistron InfoComm (Czech), s.r.o.	39,672,520	22.71	本公司之其他關係人	廠商丙	7,409,328	19.35	無
3	廠商甲	13,657,612	15.48	無	廠商丙	21,014,316	12.03	無	Wistron Infocomm (Czech), s.r.o.	6,167,338	16.11	本公司之其他關係人
4	Wistron InfoComm (Czech), s.r.o.	11,255,478	12.76	本公司之其他關係人	廠商甲	17,624,558	10.09	無	廠商甲	3,662,305	9.57	無
	其他	17,627,171	19.97		其他	42,257,470	24.19		其他	12,404,954	32.40	
	進貨淨額	88,229,059	100		進貨淨額	174,682,163	100		進貨淨額	38,285,137	100	

增減變動原因：

107年度對 Wistron InfoComm (Czech), s.r.o.之進貨比率及金額逐年上升，主要係因本公司歐洲市場客戶佈建資料中心增加；對於其他供應商之進貨比率增減主要係為風險分散、強化供應鏈佈局所致。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	106 年				107 年				108 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 A	19,894,022	23.22	無	客戶 A	40,955,374	22.62	無	客戶 A	7,064,479	18.38	無
2	客戶 K	12,734,628	14.86	無	客戶 B	16,349,332	9.03	無	客戶 E	4,254,243	11.07	無
3	客戶 B	12,200,800	14.24	無	客戶 K	13,401,268	7.40	無	客戶 L	4,253,836	11.07	無
4	客戶 C	8,330,947	9.72	無	客戶 D	13,062,776	7.21	無	客戶 K	2,821,399	7.34	無
5	客戶 D	7,818,473	9.13	無	客戶 C	12,071,215	6.67	無	客戶 M	2,726,683	7.09	無
	其他	24,695,655	28.83		其他	85,224,850	47.07		其他	17,315,700	45.05	
	銷貨淨額	85,674,525	100.00		銷貨淨額	181,064,815	100		銷貨淨額	38,436,340	100.00	

增減變動原因：

近年來隨雲端服務快速成長，帶動資料中心建置需求提升，本公司積極開拓市場，切入大型資料中心客戶，帶動雲端伺服器出貨表現持續成長，營收亦隨之增加。

(五)最近二年度生產量值表：不適用。

(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)	106 年度				107 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
資料中心產品	-	-	13,632	85,663,468	3	22,534	27,607	181,042,281
其他	-	11,057	-	-	-	-	-	-
合計	-	11,057	13,632	85,663,468	3	22,534	27,607	181,042,281

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		106 年度	107 年度	當年度截至 108 年 03 月 31 日
員 工 人 數	銷售類人員	55	56	58
	工程類人員	372	449	449
	營運支援人員	39	81	383
	合 計	466	586	890
平 均 年 歲		34.31	35.17	35.59
平 均 服 務 年 資		2.15	2.81	2.92
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.15%	1.71%	1.24%
	碩 士	56.01%	59.05%	41.80%
	大 專	40.77%	38.05%	34.15%
	高 中	1.07%	1.19%	22.81%
	高 中 以 下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：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) 勞保、健保及相關保險均依各地法令規定辦理
- (2) 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)
- (3) 婚喪喜慶與急難補助
- (4) 生日、三節福利禮金
- (5) 各式社團活動
- (6) 國內外旅遊補助

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，也參照當地法令辦理相關保險，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、退休制度

(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整的教育訓練架構，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，明訂員工退休條件、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存儲於法定金融機構。

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，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：

本公司自成立至今，均維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。

六、重要契約

(一)緯穎科技服務股份有限公司

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約	李中堅	105/04/01~110/04/30	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	李冠賢、李冠宏	105/04/01~110/04/30	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	廖柏愷	105/04/01~110/03/31	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	王潔	105/04/01~110/03/31	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	王潔	106/11/01~109/10/31	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	旺來建設有限公司	107/02/01~112/01/31	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	永亨投資開發(股)	107/04/01~110/03/31	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	王潔、廖軒逸、廖柏凱	107/04/01~112/03/31	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	施明順	107/04/01~110/03/31	辦公室租賃	無
廠房租賃契約	啟基科技股份有限公司	108/01/07~110/01/06	廠房租賃	無
服務契約	啟基科技股份有限公司	108/01/07~110/01/06	廠房管理服務	無
銷售合約	A 集團	107/08/15~111/05/07	產品開發 製造銷售	保密 責任
銷售合約	I 集團	103/01/24~108/01/23	產品開發 製造銷售	保密 責任
採購合約	甲公司	107/01/01~ 雙方合意終止為止	生產性材料採購	保密 責任
採購合約	緯創資通股份有限公司	107/01/01~ 雙方合意終止為止	委託加工	保密 責任

服務合約	緯創資通股份有限公司	107/01/01~ 雙方合意終止為止	提供諮詢服務	無
服務合約	Wistron Mexico S.A. de C.V.	103/04/15~ 雙方合意終止為止	提供技術服務	無
銀行借款	第一銀行	107/05/28~108/05/28	短期借款	無
銀行借款	台北富邦銀行	107/08/12~108/08/12	短期借款	無
銀行借款	永豐銀行	107/10/26~108/10/31	短期借款	無
銀行借款	遠東商業銀行	107/07/31~108/07/31	短期借款	無
銀行借款	台新銀行	107/04/30~108/04/30	短期借款	無
銀行借款	安泰商業銀行	108/03/21~109/03/21	短期借款	無
銀行借款	星展銀行	107/12/10~108/12/09	短期借款	無
銀行借款	土地銀行	108/02/12-109/02/12	短期借款	無
銀行借款	元大銀行等聯貸團	107/05/28~110/05/27	長期借款	

(二)Wiwynn International Corporation

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	澳盛銀行	107/07/26~108/07/25	短期借款	無
銀行借款	花旗銀行	107/04/23~108/04/22	短期借款	無
銀行借款	兆豐國際商銀	107/12/25~108/12/24	短期借款	無
銀行借款	新光銀行	107/06/07~108/06/07	短期借款	無
銀行借款	台新銀行	107/04/30~108/04/30	短期借款	無
銀行借款	遠東商業銀行	107/07/31~108/07/31	短期借款	無
銀行借款	安泰商業銀行	108/03/21~109/03/21	短期借款	無
銀行借款	星展銀行	107/12/10~108/12/09	短期借款	無
銀行借款	土地銀行	108/02/12-109/02/12	短期借款	無
銀行借款	元大銀行等聯貸團	107/05/28~110/05/27	長期借款	無

(三)緯穎技術服務(昆山)有限公司

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
房屋租賃	納什空間創業科技(北京) 有限公司，葛立志	107/08/09~109/08/08	辦公室租賃	無

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

年 度 項 目		最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31日 財務資料
		103年	104年	105年	106年	107年	
流 動 資 產		1,896,179	6,143,964	11,350,432	25,609,520	27,583,370	33,464,008
不動產、廠房及設備		40,355	55,784	55,997	51,568	125,543	132,455
無 形 資 產		16,490	6,022	7,086	5,224	7,242	7,471
其 他 資 產		5,097	18,278	29,192	206,622	487,887	733,009
資 產 總 額		1,958,121	6,224,048	11,442,707	25,872,934	28,204,042	34,336,943
流 動 負 債	分 配 前	1,328,905	5,252,969	9,567,574	22,780,634	11,834,012	11,907,053
	分 配 後	1,328,905	5,273,981	9,656,408	23,291,020	註 2	—
非 流 動 負 債		1,514	55,735	68,651	75,854	5,593,243	4,255,155
負 債 總 額	分 配 前	1,330,419	5,308,704	9,636,225	22,856,488	17,427,255	16,162,208
	分 配 後	1,330,419	5,329,716	9,725,059	23,366,874	註 2	—
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		627,702	915,344	1,806,482	3,016,446	10,776,787	18,174,735
股 本		360,000	420,245	888,343	1,060,775	1,520,288	1,745,108
資 本 公 積		178,185	185,188	487,785	545,921	2,853,756	8,818,348
保 留 盈 餘	分 配 前	89,958	309,329	431,491	1,417,887	6,229,893	7,421,321
	分 配 後	35,958	120,219	209,405	652,308	註 2	—
其 他 權 益		(441)	582	(1,137)	(8,137)	172,850	189,958
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	627,702	915,344	1,806,482	3,016,446	10,776,787	18,174,735
	分 配 後	627,702	894,332	1,717,648	2,506,060	註 2	—

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註 1：本公司自 104 年起始依照國際財務報導準則編製併列 103 年度之財務報告。

註 2：尚未分配。

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，餘係新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	當年度截至 108 年 3 月 31 日 財務資料
營業收入	4,577,051	10,803,428	31,740,540	85,674,525	181,064,815	38,436,340
營業毛利	559,200	1,139,083	1,712,360	4,242,170	10,647,156	2,338,772
營業損益	94,539	291,700	448,767	1,839,615	7,100,542	1,557,973
營業外收入及支出	4,865	40,927	(45,929)	(197,172)	(7,074)	(61,431)
稅前淨利	99,404	332,627	402,838	1,642,443	7,093,468	1,496,542
繼續營業單位 本期淨利	80,494	273,371	311,272	1,208,482	5,577,577	1,193,632
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	80,494	273,371	311,272	1,208,482	5,577,577	1,193,632
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	446	1,023	(1,719)	(7,000)	180,995	17,108
本期綜合損益總額	80,940	274,394	309,553	1,201,482	5,758,572	1,210,740
淨利歸屬於 母公司業主	80,494	273,371	311,272	1,208,482	5,577,577	1,193,632
淨利歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	80,940	274,394	309,553	1,201,482	5,758,572	1,210,740
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	2.44	6.53	4.46	11.70	38.00	7.77

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註：本公司自 104 年起始依照國際財務報導準則編製併列 103 年度之財務報告。

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				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流 動 資 產		1,804,369	5,842,370	5,499,250	17,822,988	20,602,994
不 動 產、廠 房 及 設 備		40,318	54,054	51,447	43,625	102,246
無 形 資 產		5,503	5,934	7,050	5,224	7,242
其 他 資 產		45,553	32,673	55,459	582,246	5,759,604
資 產 總 額		1,895,743	5,935,031	5,613,206	18,454,083	26,472,086
流 動 負 債	分 配 前	1,266,527	4,951,272	3,738,073	15,361,783	10,102,056
	分 配 後	1,266,527	4,972,284	3,826,907	15,872,169	(註 2)
非 流 動 負 債		1,514	68,415	68,651	75,854	5,593,243
負 債 總 額	分 配 前	1,268,041	5,019,687	3,806,724	15,437,637	15,695,299
	分 配 後	1,268,041	5,040,699	3,895,558	15,948,023	(註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		627,702	915,344	1,806,482	3,016,446	10,776,787
股 本		360,000	420,245	888,343	1,060,775	1,520,288
資 本 公 積		178,185	185,188	487,785	545,921	2,853,756
保 留 盈 餘	分 配 前	89,958	309,329	431,491	1,417,887	6,229,893
	分 配 後	35,958	120,219	209,405	652,308	(註 2)
其 他 權 益		(441)	582	(1,137)	(8,137)	172,850
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	627,702	915,344	1,806,482	3,016,446	10,776,787
	分 配 後	627,702	894,332	1,717,648	2,506,060	(註 2)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註 1：本公司自 104 年起始依照國際財務報導準則編製併列 103 年度之財務報告。

註 2：尚未分配

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，餘係新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料				
	103年	104年	105年	106年	107年
營業收入	4,545,792	12,331,352	20,785,122	32,913,362	76,603,354
營業毛利	521,207	1,074,081	1,479,620	3,665,611	9,983,279
營業損益	88,747	276,806	383,032	1,527,373	6,563,966
營業外收入及支出	8,394	49,652	5,495	60,285	405,479
稅前淨利	97,141	326,458	388,527	1,587,658	6,969,445
繼續營業單位 本期淨利	80,494	273,371	311,272	1,208,482	5,577,577
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	80,494	273,371	311,272	1,208,482	5,577,577
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	446	1,023	(1,719)	(7,000)	180,995
本期綜合損益總額	80,940	274,394	309,553	1,201,482	5,758,572
每股盈餘	2.44	6.53	4.46	11.70	38.00

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註：本公司自 104 年起始依照國際財務報導準則編製併列 103 年度之財務報告。

2-1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		103年	104年	105年	106年	107年
流 動 資 產		1,896,179	6,091,040	不適用		
基 金 及 投 資		—	—			
固 定 資 產		40,355	55,784			
無 形 資 產		16,490	6,022			
其 他 資 產		5,097	18,278			
資 產 總 額		1,958,121	6,171,124			
流 動 負 債	分 配 前	1,328,905	5,252,970			
	分 配 後	1,328,905	5,273,982			
長 期 負 債		—	—			
其 他 負 債		1,514	2,810			
負 債 總 額	分 配 前	1,330,419	5,255,780			
	分 配 後	1,330,419	5,276,792			
股 本		360,000	420,245			
資 本 公 積		178,185	185,188			
保 留 盈 餘	分 配 前	89,958	309,329			
	分 配 後	35,958	120,219			
金融商品未實現損益		61	248			
累積換算調整數		(502)	334			
未認列為退休金成本之淨損失		—	—			
股 東 權 益 總 額	分 配 前	627,702	915,344			
	分 配 後	627,702	894,332			

註：105年度已適用國際財務報導準則編製財務報告。

2-2.簡明綜合損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入	4,577,051	10,803,428			
營業毛利	559,200	1,139,083			
營業損益	94,538	291,700			
營業外收入及利益	10,549	62,247			
營業外費用及損失	5,683	21,320			
繼續營業部門 稅前損益	99,404	332,627			
繼續營業部門 損益	80,494	273,371			
停業部門損益	—	—			
非常損益	—	—			
會計原則變動 之累積影響數	—	—			
本期損益	80,494	273,371			
每股盈餘	2.44	6.53			

不適用

註：105 年度已適用國際財務報導準則編製財務報告。

2-3. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流 動 資 產		1,804,369	5,789,446	不適用		
基 金 及 投 資		40,455	33,596			
固 定 資 產		40,318	54,054			
無 形 資 產		5,503	5,934			
其 他 資 產		5,098	17,765			
資 產 總 額		1,895,743	5,900,795			
流 動 負 債	分 配 前	1,254,945	4,950,425			
	分 配 後	1,254,945	4,971,437			
長 期 負 債		—	—			
其 他 負 債		13,096	35,026			
負 債 總 額	分 配 前	1,268,041	4,985,451			
	分 配 後	1,268,041	5,006,463			
股 本		360,000	420,245			
資 本 公 積		178,185	185,188			
保 留 盈 餘	分 配 前	89,958	309,329			
	分 配 後	35,958	120,219			
金 融 商 品 未 實 現 損 益		61	248			
累 積 換 算 調 整 數		(502)	334			
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—			
股 東 權 益 總 額	分 配 前	627,702	915,344			
	分 配 後	627,702	894,332			

註：105 年度已適用國際財務報導準則編製財務報告。

2-4.簡明綜合損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入		4,545,792	12,331,352			
營業毛利		521,207	1,074,081			
營業損益		88,747	276,806			
營業外收入及利益		14,077	66,640			
營業外費用及損失		5,683	16,988			
繼續營業部門 稅前損益		97,141	326,458			
繼續營業部門 損益		80,494	273,371			不適用
停業部門損益		—	—			
非常損益		—	—			
會計原則變動 之累積影響數		—	—			
本期損益		80,494	273,371			
每股盈餘		2.44	6.53			

註：105 年度已適用國際財務報導準則編製財務報告。

(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
103 年	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳	無保留意見
104 年	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳	無保留意見
105 年	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、張嘉信	無保留意見
106 年	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、張嘉信	無保留意見
107 年	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、張嘉信	無保留意見

註：本公司105年度為配合規劃辦理公開發行，改由二位會計師進行財務報告查核簽證作業。

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)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					
		103年	104年	105年	106年	107年	當年度截至 108年3月31日
財務結構 (%)	負債占資產比率	67.94	85.29	84.21	88.34	61.79	47.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,559.20	1,740.78	3,348.63	5,996.55	13,039.38	16,933.97
償債能力 (%)	流動比率	142.69	116.96	118.63	112.42	233.09	281.04
	速動比率	137.24	60.92	59.75	70.46	115.23	140.71
	利息保障倍數	18.95	33.40	11.21	8.77	24.61	15.33
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.99	10.88	14.57	13.85	19.79	17.27
	平均收現日數	122	34	25	26	18	21
	存貨週轉率(次)	143.30	6.99	7.42	11.21	14.80	9.48
	應付款項週轉率(次)	2.89	3.37	7.02	8.39	16.69	23.38
	平均銷貨日數	3	52	49	33	25	39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	120.52	224.75	567.91	1,592.98	2,044.65	1,191.83
	總資產週轉率(次)	2.19	2.64	3.59	4.59	6.70	4.92
獲利能力	資產報酬率(%)	4.07	6.89	3.89	7.42	21.52	16.34
	權益報酬率(%)	19.90	35.43	22.87	50.11	80.87	32.98
	稅前純益占實收資本額比率(%)	27.61	79.15	45.35	154.83	466.59	343.03
	純益率(%)	1.76	2.53	0.98	1.41	3.08	3.11
	每股盈餘(元)	2.44	6.53	4.46	11.70	38.00	7.77
現金流量	現金流量比率(%)	15.01	17.12	(註 1)	18.49	(註 1)	37.79
	現金流量允當比率(%)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 1)	(註 1)
	現金再投資比率(%)	30.72	89.16	(註 1)	129.19	(註 1)	20.13
槓桿度	營運槓桿度	1.22	1.10	1.07	1.02	1.01	1.02
	財務槓桿度	1.06	1.04	1.10	1.13	1.04	1.07

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債占資產比率下降：主係 107 年獲利良好以及辦理現金增資致權益增加，另為改善財務結構提前支付應付款項所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係 107 年辦理現金增資致權益增加以及辦理聯合授信案致長期資金增加所致。
- 流動比率及速動比率上升：主係應付帳款一關係人及短期借款減少，致流動負債下降，故流動比率及速動比率上升。
- 利息保障倍數增加：主係 107 年度獲利大幅成長，而利息費用上升幅度小於獲利成長幅度，故利息保障倍數較 106 年度增加。
- 應收款項週轉率上升及平均收現日數減少：主係 107 年營收規模大幅成長，再加上收款狀況良好，故 107 年應收款項週轉率上升及平均收現日數減少。
- 存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少：主係 107 年存貨控制得宜，致存貨增幅小於銷售成本增幅，故 107 年存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少。
- 應付款項週轉率上升：主係 107 年為改善財務結構提前支付應付款項所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率上升：主要係 107 年度營收大幅成長，而不動產、廠房及設備之金額變動不大所致。
- 總資產週轉率上升：主要係 107 年度營業規模大幅成長，惟總資產增幅小於營業收入增幅，致總資產週轉率上

升。

10. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘上升：主要係 107 年度營業規模成長，稅前及稅後淨利亦大幅成長所致。

註 1：營業活動淨現金流量為負，不予計算。

註 2：本公司於 103 年度始編製合併財務報告，無最近五年度營業活動之淨現金流量、資本支出等資訊，故不予計算。

註 3：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				
		103年	104年	105年	106年	107年
財務結構(%)	負債占資產比率	66.89	84.58	67.82	83.65	59.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,560.63	1,819.96	3,644.79	7,088.37	16,010.44
償債能力(%)	流動比率	142.47	118.00	147.11	116.02	203.95
	速動比率	139.51	110.25	127.98	112.94	192.02
	利息保障倍數	18.54	51.75	35.31	53.18	73.70
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.02	4.99	5.43	4.99	7.18
	平均收現日數	121	73	67	73	51
	存貨週轉率(次)	465.92	114.15	57.56	66.08	86.51
	應付款項週轉率(次)	2.93	4.07	5.15	5.36	11.44
	平均銷貨日數	1	3	6	6	4
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	119.75	261.33	394.03	692.39	1,050.29
	總資產週轉率(次)	2.18	3.15	3.60	2.74	3.41
獲利能力	資產報酬率(%)	4.09	7.12	5.55	10.25	25.17
	權益報酬率(%)	19.90	35.43	22.87	50.11	80.87
	稅前純益占實收資本額比率(%)	26.98	77.68	43.74	149.67	458.43
	純益率(%)	1.77	2.22	1.50	3.67	7.28
	每股盈餘(元)	2.44	6.53	4.46	11.70	38.00
現金流量	現金流量比率(%)	18.86	(註1)	(註1)	2.26	(註1)
	現金流量允當比率(%)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註1)
	現金再投資比率(%)	36.18	(註1)	(註1)	8.14	(註1)
槓桿度	營運槓桿度	1.24	1.22	1.08	1.03	1.05
	財務槓桿度	1.07	1.02	1.03	1.02	1.01

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債占資產比率下降：主係107年獲利良好以及辦理現金增資致權益增加，另為改善財務結構提前支付應付款項所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係107年辦理現金增資致權益增加以及辦理聯合授信案致長期資金增加所致。
- 流動比率及速動比率上升：主係應付帳款一關係人及其他應付款一關係人減少，致流動負債下降，故流動比率及速動比率上升。
- 利息保障倍數增加：主係107年度獲利大幅成長，而利息費用上升幅度小於獲利成長幅度，故利息保障倍數較106年度增加。
- 應收款項週轉率上升及平均收現日數減少：主係107年營收規模大幅成長，再加上收款狀況良好，故107年應收款項週轉率上升及平均收現日數減少。
- 存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少：主係107年存貨控制得宜，致存貨增幅小於銷售成本增幅，故107年存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少。
- 應付款項週轉率上升：主係107年為改善財務結構提前支付應付款項所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率上升：主要係107年度營收大幅成長，而不動產、廠房及設備之金額變動不大所致。
- 總資產週轉率上升：主要係107年度營業規模大幅成長，惟總資產增幅小於營業收入增幅，致總資產週轉

率上升。

10. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘上升：主要係 107 年度營業規模成長，稅前及稅後淨利亦大幅成長所致。

註 1：營業活動淨現金流量為負，不予計算。

註 2：本公司自 101 年 3 月起設立，且於 104 年度始依照國際財務會計準則編製併列 103 年度之財務報告，無最近五年度營業活動之淨現金流量、資本支出等資訊，故不予計算。

3.財務分析-我國財務會計準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析					
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構(%)	負債占資產比率	67.94	85.17	不適用			
	長期資金占固定資產比率	1,555.45	1,640.87				
償債能力(%)	流動比率	142.69	115.95				
	速動比率	135.04	60.06				
	利息保障倍數	18.95	33.40				
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.99	10.88				
	平均收現日數	122	34				
	存貨週轉率(次)	143.30	6.99				
	應付款項週轉率(次)	2.89	3.37				
	平均銷貨日數	3	52				
	固定資產週轉率(次)	120.52	224.75				
	總資產週轉率(次)	2.19	2.66				
獲利能力	資產報酬率(%)	4.07	6.94				
	股東權益報酬率(%)	19.90	35.43				
	占實收資本比率(%)	營業利益	26.26				69.41
		稅前純益	27.61				79.15
	純益率(%)	1.76	2.53				
每股盈餘(元)	2.44	6.53					
現金流量	現金流量比率(%)	15.01	17.12				
	現金流量允當比率(%)	(註1)	(註1)				
	現金再投資比率(%)	30.72	94.10				
槓桿度	營運槓桿度	1.22	1.10				
	財務槓桿度	1.06	1.04				
說明最近二年度各項財務比率變動原因： 105年已採用國際財務報導準則編製財務報告，故不適用。							

註1：本公司於103年度始編製併列102年度之合併財務報告，無最近五年度營業活動之現金流量、資本支出等資訊，故不予計算。

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)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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)。

4. 財務分析-我國財務會計準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析					
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構(%)	負債占資產比率	66.89	84.49	不適用			
	長期資金占固定資產比率	1,556.88	1,693.39				
償債能力(%)	流動比率	143.78	116.95				
	速動比率	140.80	109.27				
	利息保障倍數	18.54	51.75				
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.02	4.99				
	平均收現日數	121	73				
	存貨週轉率(次)	465.92	114.15				
	應付款項週轉率(次)	2.93	4.07				
	平均銷貨日數	1	3				
	固定資產週轉率(次)	119.75	261.33				
	總資產週轉率(次)	2.18	3.16				
獲利能力	資產報酬率(%)	4.09	7.15				
	股東權益報酬率(%)	19.90	35.43				
	占實收資本比率(%)	營業利益	24.65				65.87
		稅前純益	26.98				77.68
	純益率(%)	1.77	2.22				
	每股盈餘(元)	2.44	6.53				
現金流量	現金流量比率(%)	19.03	(註1)				
	現金流量允當比率(%)	(註2)	(註2)				
	現金再投資比率(%)	35.56	(註1)				
槓桿度	營運槓桿度	1.24	1.22				
	財務槓桿度	1.07	1.02				
說明最近二年度各項財務比率變動原因： 105年已採用國際財務報導準則編製財務報告，故不適用。							

註1：營業活動淨現金流量為負，不予計算。

註2：本公司自101年3月起設立，故無最近五年度營業活動之淨現金流量、資本支出等資訊，故不予計算。

三、一〇七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

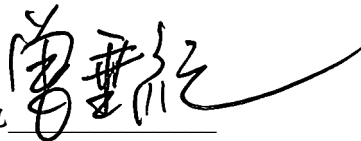
審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一〇七年度營業報告書、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陳雅琳會計師及張嘉信會計師查核完竣，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一〇八年股東常會

審計委員會召集人：曾垂紀



中 華 民 國 一 〇 八 年 五 月 二 日

四、一〇七年度合併財務報告暨會計師查核報告：詳附件一。

五、一〇七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

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	106 年度	107 年度	差異	
				金額	%
流動資產		25,609,520	27,583,370	1,973,850	7.71
不動產、廠房及設備		51,568	125,543	73,975	143.45
無形資產		5,224	7,242	2,018	38.63
其他資產		206,622	487,887	281,265	136.13
資產總額		25,872,934	28,204,042	2,331,108	9.01
流動負債		22,780,634	11,834,012	(10,946,622)	(48.05)
非流動負債		75,854	5,593,243	5,517,389	7,273.70
負債總額		22,856,488	17,427,255	(5,429,233)	(23.75)
股本		1,060,775	1,520,288	459,513	43.32
資本公積		545,921	2,853,756	2,307,835	422.74
保留盈餘		1,417,887	6,229,893	4,812,006	339.38
其他權益		(8,137)	172,850	180,987	(2,224.25)
權益總額		3,016,446	10,776,787	7,760,341	257.27

說明：

最近二年度增減變動比率達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

1. 不動產、廠房及設備：主係 107 年度添購研發設備及增加租賃改良所致。
2. 其他資產：主係 107 年度遞延所得稅資產增加所致。
3. 流動負債：主係為改善財務結構，本公司積極支付應付帳款—關係人及減少短期借款改以長期借款支應，故流動負債減少。
4. 非流動負債：主係本公司於 107 年度辦理聯合授信案所致。
5. 負債總額：主係 107 年度應付帳款—關係人減少所致。
6. 股本及資本公積：主係 107 年度本公司辦理現金增資所致。
7. 保留盈餘：主係 107 年營運狀況良好，業績大幅成長故獲利增加所致。
8. 其他權益：主係匯率變動，國外營運機構財務報告換算之兌換差額增加所致。
9. 權益總額：主係 107 年度辦理現金增資及獲利增加所致。

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	106 年度	107 年度	差異	
			金額	%
營業收入	85,674,525	181,064,815	95,390,290	111.34
營業成本	81,432,355	170,417,659	88,985,304	109.28
營業毛利	4,242,170	10,647,156	6,404,986	150.98
營業費用	2,402,555	3,546,614	1,144,059	47.62
營業淨利	1,839,615	7,100,542	5,260,927	285.98
營業外收入及支出	(197,172)	(7,074)	190,098	(96.41)
稅前淨利	1,642,443	7,093,468	5,451,025	331.89
本期淨利	1,208,482	5,577,577	4,369,095	361.54

說明：

最近二年度增減變動比率達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

- 營業收入、營業成本、營業毛利、營業淨利、稅前淨利及本期淨利：主係 107 年度營運狀況良好致業績大幅成長，故營業收入、營業成本、營業毛利、營業淨利、稅前淨利及本期淨利較 106 年度增加。
- 營業費用：主係 107 年度營運規模擴大，故相關推銷費用及管理費用亦隨之增加。
- 營業外收入及支出：主係 107 年度匯率波動，致外幣兌換利益淨額增加所致。

(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：因本公司未編製與公告財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析：

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增（減）變動	
	106 年度	107 年度	金額	%
營業活動	4,211,989	(10,161,564)	(14,373,553)	(341.25)
投資活動	527,714	(160,641)	(688,355)	(130.44)
籌資活動	549,361	5,167,689	4,618,328	840.67
淨現金流入（出）	5,122,424	(4,995,551)	(10,117,975)	(197.52)

現金流量變動情形分析：

- 營業活動：主係本公司為改善財務結構，積極支付應付帳款—關係人，致產生營業活動淨現金流出。
- 投資活動：主係購置研發及其他設備，致產生投資活動淨現金流出。
- 籌資活動：主係 107 年度辦理現金增資及聯合授信案，致產生籌資活動淨現金流入。

(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
1,403,592	(1,803,592)	(800,000)	3,200,000	2,000,000	無	無
1. 未來一年度現金流量變動情形分析 營業活動：主係預計應收帳款及存貨金額增加所致。 投資活動：主係預計取得設備所致。 籌資活動：主係預計現金增資及發放股利所致。 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：本公司轉投資政策依循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據，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：

單位：新台幣千元

被投資公司	主要營業項目	107 年度認列之 投資利益(損失)	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫
Wiwynn Technology Service Japan, Inc.(WYJP)	電子產品之買賣	63,784	主要係營收規模成長所致。	—
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	電子產品之買賣	74,514	主要係營收規模成長所致。	—
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	投資及控股	51,823	主要係轉投資子公司緯穎技術服務(昆山)有限公司獲利所致。	—
Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	電子產品之買賣	42,238	主要係營收規模成長所致。	—
Wiwynn Technology Service Malaysia Sdn. Bhd. (WYMY)	電子產品之買賣	(187)	WYMY 尚未有實際營運活動，主要係相關營業費用所致。	—

被投資公司	主要營業項目	107 年度認列之投資利益(損失)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	電子產品銷售	24,025	主要係營收規模成長所致。	—

(三) 未來一年投資計畫：

為營運需要，本公司於107年9月21日經董事長核准投資美金500萬元，新設立緯穎科技服務墨西哥有限公司Wiwynn Mexico S.A. de C.V.(簡稱WYMX)，並於108年2月14日注資美金160萬元，作為日常營運資金使用，擬藉由WYMX之設立，為公司營運總體帶來綜效。

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 106 及 107 年度利息支出分別為 211,352 千元及 300,482 千元，占該年度營業收入淨額分別為 0.25%及 0.17%，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，以隨時採取應變措施，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 106 及 107 年度兌換利益分別為 7,387 千元及 260,238 千元，占該年度營業收入淨額分別為 0.01%及 0.14%，顯見匯率變動對本公司的影響尚在掌握之內。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107年度及截至年報刊印日前一季止對外保證金額分別為新台幣153,665千元及154,125千元。
- (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：

- (1) 更高效能雲端運算伺服器開發，以滿足大型資料中心不斷增長的運算需求。
- (2) 為未來高速信號通道產品(PCIe gen4 及未來的PCIe gen 5)設計定義規範及選擇解決方案。
- (3) 持續研發能夠協助大型資料中心優化各種應用負載的新產品與技術，使資料中心能擁有最佳整體使用成本(Total Cost of Ownership, TCO)。
 - A. 持續發展低功耗及更泛用的高電源供電產品，如轉換設計的兩段式48V電源供應解決方案等。
 - B. 開發新型態的高效率散熱系統，如相轉換散熱系統、浸泡式液冷系統。
- (4) 研發超大型資料中心所需要的IT解決方案，並導入其設計理念至19”與21”的機櫃產品 (WiRack19 及WiRack21)，讓更多資料中心也能享有高電源效率、精簡及易於維護的優點。
- (5) 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，導入大數據及深度學習架構，幫助資料中心智能化管理工作。
- (6) 為滿足深度學習開發即時推論之人工智慧產品，藉由分散式與模塊化的設計，利用多台伺服器提供靈活的圖形處理器(Graphics Processing Unit,GPU)配置，同時可降低升級成本。
- (7) 對於MEC/5G相關的方向：本公司積極投入邊緣運算(Edge Computing)與網路功能虛擬化基礎設備(Network Function Virtualization Infrastructure, NFVI)的開發。不僅參與OCP (Open Compute Project)社群中的OpenEDGE計畫，也基於Nokia貢獻的OCP OpenEDGE規格，開發5G邊緣運算平台。彈性的設計能滿足基地台至電信機房(Central Office, CO)之間，多元的NFV與多接取邊緣運算的應用需求。

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16億元，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。

為日益提升的資安要求及分散產能風險，本公司於台南科學園區成立台南分公司並規劃設置工廠，未來部分產能將由委外代工移回台灣自主研發生產，掌握關鍵技術以進行驗證、試產及量產，未來將結合台南廠SMT生產經驗，加強板接技術串連，以滿足客戶對品質更高的要求。

台南廠之廠房是採取租賃方式，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。

最近年度及截至年報刊印日止，科技改變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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房情事。

(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：

目前主要之營運模式仍係將資料中心產品委由母公司緯創資通(股)公司及其子公司，故107年度本公司向緯創資通(股)公司及Wistron InfoComm (Czech), s.r.o.進貨金額佔進貨總額之比重分別為30.98%及22.71%。伺服器主要零組件CPU、晶片組、硬碟及SSD等，向供應商丙及供應商甲進貨金額佔進貨總額之比重分別為12.03%及10.09%，其餘供應商均未達進貨10%以上，緯創集團、供應商丙及供應商甲均為全球知名大廠，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：

本公司專注於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，107年度主要銷售予二個集團客戶，比重分別約為50.18%及44.02%，其餘客戶均未達營收比重10%以上，因此有銷貨較為集中之風險，惟此二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：

本公司於107年1月17日股東臨時會進行全面改選，選任七席董事(含三席獨立董事)，並設置審計委員會，藉由專業分工進一步強化董事會之獨立性，協助董事會決策。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十大股東並無大量股權移轉之情事。

(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：

1. 本公司最近年度截至年報刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件如下：

Alacritech Inc.於一〇五年六月於美國東德州法院向本公司提起侵害其專利權之訴。本公司已委任美國律師協處理，因涉訟專利尚待美國專利審理暨訴願委員會審查，法院裁定暫停訴訟審理程序，將視專利審查結果再決定是否續行。此案經評估對本公司之營運、股東權益或證券價格並無重大影響。

2. 本公司之法人董事兼持股10%以上股東緯創資通(股)公司，最近年度截至年報刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件如下：

Qualcomm Inc.於民國106年5月17日在美國法院(United States District Court-Southern District of California)針對緯創資通(股)公司及三家同業提起專利授權金給付訴訟，緯創資通(股)有限公司及三家同業亦於同年7月19日對Qualcomm Inc.提起反訴。上述案件已於民國108年4月16日達成和解、雙方同意撤銷訴訟，對緯創資通(股)有限公司之營運未有重大影響。此案經評估對本公司之營運、股東權益或證券價格亦無重大影響。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

(十四) 資訊安全政策及具體管理方案：

本公司業已制定「資訊作業管理程序」及「機密資訊管理辦法」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. 社交工程練：為因應層出不窮的資安事件，不定期對員工進行社交工程演練，作為資安教育訓練之一環，希望透過演練協助同仁了解駭客常使用的釣魚信件，進而提高同仁的資安警覺，避免造成重大損害，並對於警覺性

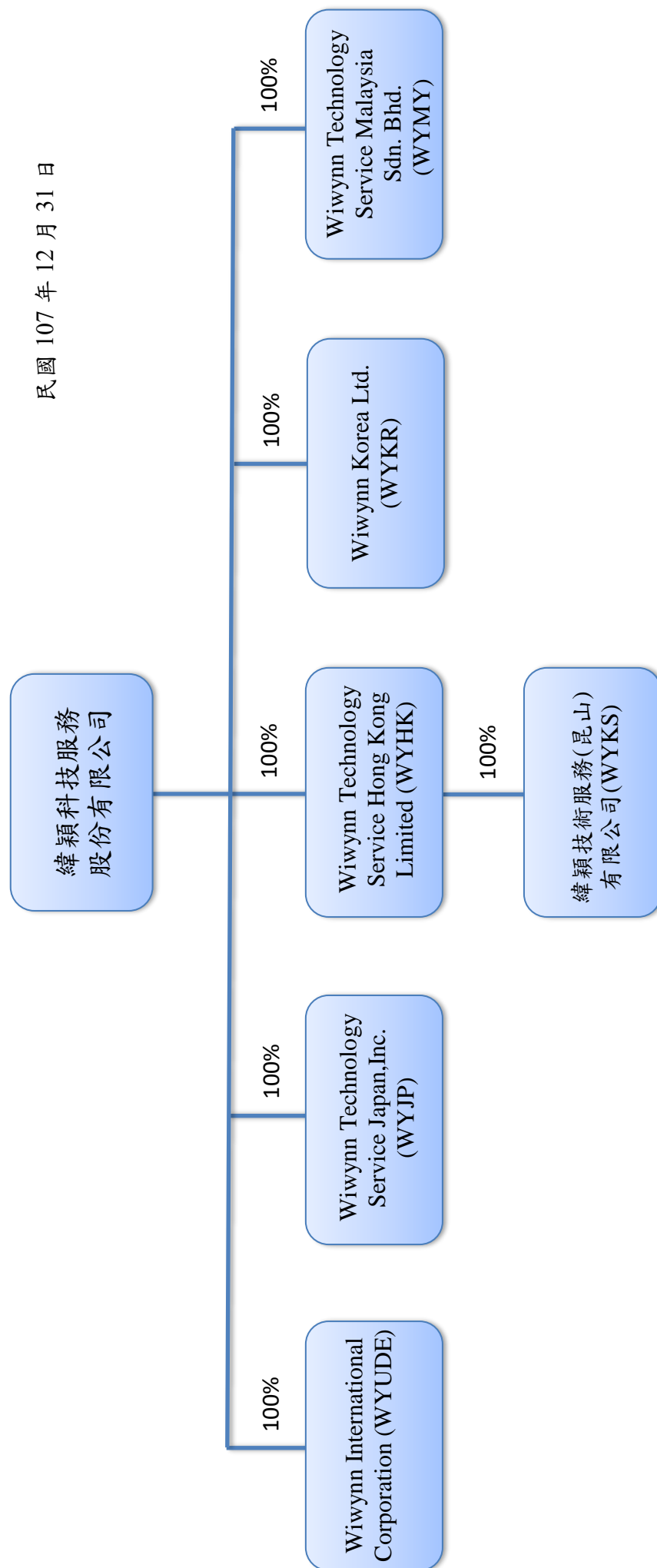
不足，較高風險(如：在釣魚網站輸入帳號或開啟、點擊信件較多)之同仁，進行資安課程調訓。

2. 定期施行軟體查核：定期針對同仁的電腦進行偵測，以確保同仁所使用之軟體為合法軟體，一旦偵測到同仁使用非經授權之軟體，立即要求該同仁移除，若無改善則關閉該同仁之帳號，以保障個人與公司名譽利益，避免不必要之法律調查或訴訟。

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



(二) 各關係企業基本資料

107年12月31日；新台幣千元

企業名稱	設立日期	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	電子產品之買賣
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	102年02月11日	U.S.A	5,021,581	電子產品之買賣
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited(WYHK)	102年09月11日	Hong Kong.	12,181	投資及控股及電子產品之買賣
Wiwynn Korea Ltd.(WYKR)	105年05月03日	Korea	2,903	電子產品之買賣
Wiwynn Technology Service Malaysia Sdn. Bhd. (WYMY)	106年07月13日	Malaysia	15,109	電子產品之買賣
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	103年02月12日	China	10,659	電子產品之買賣

(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、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. 資料備存媒體。
3. 電器及視聽電子產品。
4. 資訊軟體。
5. 管理顧問。
6. 資訊軟體服務。
7. 資料處理服務。
8. 兼營與本公司業務有關之進出口貿易業務。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其持股情形：

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	洪麗寯	0	0.00%
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	董事	洪麗寯	0	0.00%
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	董事	洪麗寯	0	0.00%
Wiwynn Korea Ltd.(WYKR)	董事	洪麗寯	0	0.00%
Wiwynn Technology Service Malaysia Sdn. Bhd. (WYMY)	董事	焦裕洲	0	0.00%
	董事	王瑞斌	0	0.00%
	董事	YAP CHIN ONN	0	0.00%
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	董事	洪麗寯	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

107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	449,126	353,187	95,939	2,942,500	91,588	63,784	159.46
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	5,021,581	18,889,558	13,567,510	5,322,048	125,315,369	318,515	74,514	0.00
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited(WYHK)	12,181	131,120	39,919	91,201	1,251,748	37,294	51,823	0.13
Wiwynn Korea Ltd.(WYKR)	2,903	159,014	100,013	59,001	1,852,454	54,981	42,238	2.11
Wiwynn Technology Service Malaysia Sdn. Bhd. (WYMY)	15,109	14,969	2	14,967	0	(187)	(187)	0.00
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	10,659	448,321	402,619	45,702	1,004,574	34,386	24,025	0.07

(七)關係企業合併財務報表：

聲明書

本公司民國一〇七年度(自民國一〇七年一月一日至一〇七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：林憲銘

日期：民國一〇八年三月二十日



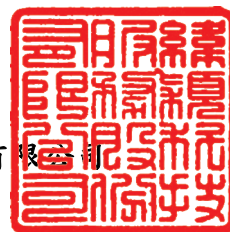
(八)關係報告書：

聲明書

本公司民國一〇七年度(自一〇七年一月一日至一〇七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：林憲銘



日期：民國一〇八年三月二十日

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）之規定編製之民國一〇七年度關係報告書，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一〇七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

張嘉信



中華民國一〇八年三月二十日

關係企業報告書

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

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	姓名
緯創資通(股)公司	107年12月31日持有本公司流通在外普通股股份之51.18%	77,814,129股	51.18%	0	董事長	林憲銘
					董事	林福謙

民國107年12月31日

2. 進、銷貨交易情形

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	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	備抵呆帳金額		
銷貨	4,530	0.01	-	-	-	93	0.00	-	-	-	-	-	
進貨	26,134,639	39.33	-	-	OA90	(859,744)	22.51	-	-	-	-	-	

民國107年12月31日；新台幣千元；%

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：進貨條件與其他供應商並無顯示不同。

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. 其他重要交易往來情形：

- (1) 本公司與緯創資通股份有限公司一〇七年因研發採購之測試服務及提供本公司咨詢服務等產生之營業用費為1,027,918千元。
- (2) 本公司與緯創資通股份有限公司一〇七年因採購原物料及代墊費用等，產生之其他應收款，期末未結清餘額為26千元。
- (3) 本公司與緯創資通股份有限公司一〇七年因採購原物料及墊付之差旅費等代墊款項，以及提供本公司測試等服務，產生之其他應付款，期末未結清餘額為688,318千元。

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

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

會計師查核報告

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)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六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查核簽證財務報表規則及一般公認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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一〇七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(十八)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司係屬涉及公眾利益之興櫃公司，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測試銷貨及收款作業循環之內部控制之設計及執行；進行前十大銷售客戶收入之趨勢分析，比較相關變動或差異數，以評估有無重大異常，抽核檢視管理階層交易是否取得外部足以顯示控制權已移轉予買方之憑證及測試年度結束前後期間之銷售交易，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨備抵跌價損失之評估

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(五)。

關鍵查核事項之說明：

由於電子產業產品技術快速變遷，可能致原有之產品效益未能符合市場需求，故導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之風險，因此存貨備抵跌價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檢視各存貨庫別報表，分析各期存貨庫別變化情形；瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並抽核原始交易憑證，以測試存貨淨變現價值之合理性；並檢視管理階層針對有關存貨備抵損失衡量及其他相關揭露是否允當。

其他事項

緯穎科技服務股份有限公司已編製民國一〇七年度及一〇六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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇七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



張嘉信



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇八年三月二十日

緯穎科技股份有限公司

民國一〇一五年十一月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,403,592	5	6,399,143	25
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十八))	9,462,834	34	8,621,032	34
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十八)及七)	24,196	-	188,349	1
1200 其他應收款(附註六(四))	7,578	-	284,415	1
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	98,779	-	559,127	2
130X 存貨(附註六(五))	13,863,936	49	9,163,117	35
1479 其他流動資產(附註六(八))	2,722,455	10	394,337	1
	<u>27,583,370</u>	<u>98</u>	<u>25,609,520</u>	<u>99</u>
非流動資產：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	125,543	-	51,568	-
1780 無形資產(附註六(七))	7,242	-	5,224	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	291,066	1	40,348	-
1990 其他非流動資產(附註六(八)及八)	196,821	1	166,274	1
	<u>620,672</u>	<u>2</u>	<u>263,414</u>	<u>1</u>
資產總計	<u>\$ 28,204,042</u>	<u>100</u>	<u>25,872,934</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(九)及八)	2100		2100	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	2120		2120	
合約負債－流動(附註六(十八))	2130		2130	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款－關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款	2200		2200	
其他應付款－關係人(附註七)	2220		2220	
本期所得稅負債	2230		2230	
負債準備－流動(附註六(十一)(十八))	2250		2250	
其他流動負債	2399		2399	
流動負債合計				
非流動負債：				
長期借款(附註六(十))	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十四))	2570		2570	
淨確定福利負債(附註六(十三))	2640		2640	
其他非流動負債	2670		2670	
非流動負債合計				
負債總計				
權益(附註六(十三)(十五)(十六))：				
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	
權益總計				
負債及權益總計				
	<u>\$ 28,204,042</u>	<u>100</u>	<u>25,872,934</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 2,962,661</u>	<u>11</u>	<u>5,041,970</u>	<u>19</u>
	-	-	4,046	-
	381,814	1	-	-
	1,120,338	4	1,551,364	6
	3,842,663	14	13,901,616	54
	1,162,375	4	909,550	4
	692,868	2	155,620	1
	1,438,451	5	369,897	1
	-	-	188,226	1
	<u>232,842</u>	<u>1</u>	<u>658,345</u>	<u>2</u>
	<u>11,834,012</u>	<u>42</u>	<u>22,780,634</u>	<u>88</u>
	5,522,236	20	-	-
	70,382	-	21,580	-
	625	-	53,623	-
	-	-	651	-
	<u>5,593,243</u>	<u>20</u>	<u>75,854</u>	<u>-</u>
	<u>17,427,255</u>	<u>62</u>	<u>22,856,488</u>	<u>88</u>
	1,520,288	6	1,060,775	4
	2,853,756	10	545,921	2
	6,229,893	22	1,417,887	6
	172,850	-	(8,137)	-
	10,776,787	38	3,016,446	12
	<u>\$ 28,204,042</u>	<u>100</u>	<u>25,872,934</u>	<u>100</u>

董事長：林憲銘



經理人：洪麗霖



合併財務報告附註

會計主管：陳昌偉



緯穎科技股份有限公司及子公司

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十一)(十八)(十九)及七)	\$ 181,064,815	100	85,674,525	100
5000 銷貨成本(附註六(五)(六)(七)(十三)、七及十二)	170,417,659	94	81,432,355	95
營業毛利	10,647,156	6	4,242,170	5
營業費用(附註六(三)(六)(七)(十二)(十三)(十六)(廿一)、七及十二):				
6100 推銷費用	1,552,238	1	767,248	1
6200 管理費用	701,310	-	360,965	1
6300 研究發展費用	1,282,642	1	1,274,342	1
6450 預期信用減損損失	10,424	-	-	-
營業費用合計	3,546,614	2	2,402,555	3
營業淨利	7,100,542	4	1,839,615	2
營業外收入及支出(附註六(二十)):				
7010 其他收入	47,743	-	6,574	-
7020 其他利益及損失	245,665	-	7,606	-
7050 財務成本	(300,482)	-	(211,352)	-
營業外收入及支出合計	(7,074)	-	(197,172)	-
7900 稅前淨利	7,093,468	4	1,642,443	2
7950 所得稅費用(附註六(十四))	1,515,891	1	433,961	1
本期淨利	5,577,577	3	1,208,482	1
8300 其他綜合損益(附註六(十三)(十四)(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	10	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(2)	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	8	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	180,987	-	(6,873)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(127)	-
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	180,987	-	(7,000)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	180,995	-	(7,000)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,758,572	3	1,201,482	1
本期淨利歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 5,577,577	3	1,208,482	1
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 5,758,572	3	1,201,482	1
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 38.00		9.73	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 36.31		9.05	

董事長: 林憲銘



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人: 洪麗寧



會計主管: 陳昌偉





緯穎科技股份有限公司及子公司

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			
	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	備供出售金融資產未實現損益	權益總計
民國一〇六年一月一日期初餘額	\$ 888,343	487,785	43,223	-	388,268	431,491	127	1,806,482
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	31,127	-	(31,127)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(88,834)	(88,834)	-	(88,834)
普通股股票股利	133,252	-	-	-	(133,252)	(133,252)	-	-
本期淨利	-	-	-	-	1,208,482	1,208,482	-	1,208,482
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(127)	(7,000)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,208,482	1,208,482	(127)	1,201,482
普通股發行一員工認股權	39,180	43,022	-	-	-	-	-	82,202
普通股發行一員工認股權	-	15,114	-	-	-	-	-	15,114
股份基礎給付交易	1,060,775	545,921	74,350	-	1,343,537	1,417,887	-	3,016,446
民國一〇六年十二月三十一日期初餘額	-	-	120,848	-	(120,848)	-	-	-
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	-	8,137	(8,137)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(510,386)	(510,386)	-	(510,386)
普通股現金股利	255,193	-	-	-	(255,193)	(255,193)	-	-
普通股股票股利	-	-	-	-	5,577,577	5,577,577	-	5,577,577
本期淨利	-	-	-	-	8	8	-	180,987
本期其他綜合損益	-	-	-	-	5,577,585	5,577,585	-	5,758,572
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,577,585	5,577,585	-	5,758,572
現金增資	200,000	2,200,000	-	-	-	-	-	2,400,000
普通股發行一員工認股權	4,320	1,937	-	-	-	-	-	6,257
股份基礎給付交易	-	105,898	-	-	-	-	-	105,898
民國一〇七年十二月三十一日期初餘額	\$ 1,520,288	2,853,756	195,198	8,137	6,026,558	6,229,893	-	10,776,787



董事長：林憲銘



(請詳閱合併財務報告附註)

經理人：洪麗霖



會計主管：陳昌偉

緯穎科技股份有限公司及子公司

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 7,093,468	1,642,443
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	49,647	31,847
攤銷費用	5,021	4,613
預期信用減損損失數	10,424	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	25,051	8,381
利息費用	300,482	211,352
利息收入	(47,664)	(6,517)
股份基礎給付酬勞成本	105,898	15,114
處分投資利益	-	(824)
未實現外幣兌換損失	108,669	-
收益費損項目合計	557,528	263,966
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：		
應收帳款淨額增加	(725,645)	(5,352,241)
應收帳款－關係人淨額減少(增加)	164,153	(615,513)
其他應收款減少(增加)	271,860	(185,850)
其他應收款－關係人減少(增加)	466,697	(849)
存貨增加	(4,368,986)	(4,239,118)
其他流動資產增加	(2,341,695)	(120,601)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(6,533,616)	(10,514,172)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債減少	(29,097)	(5,748)
合約負債－流動增加	381,814	-
應付帳款增加(減少)	(467,931)	383,357
應付帳款－關係人增加(減少)	(10,058,953)	11,568,170
其他應付款增加	176,214	469,704
其他應付款－關係人增加(減少)	200,042	67,693
負債準備－流動增加(減少)	(188,226)	141,745
其他流動負債增加(減少)	(433,826)	468,086
淨確定福利負債增加(減少)	(53,641)	699
其他非流動負債增加	-	39
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(10,473,604)	13,093,745
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(17,007,220)	2,579,573
調整項目合計	(16,449,692)	2,843,539
營運產生之現金流入(流出)	(9,356,224)	4,485,982
收取之利息	46,788	5,580
支付之利息	(297,074)	(208,495)
支付之所得稅	(555,054)	(71,078)
營業活動之淨現金流入(流出)	(10,161,564)	4,211,989
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(940,000)
處分備供出售金融資產	-	1,660,971
取得不動產、廠房及設備	(61,614)	(27,829)
取得無形資產	(7,039)	(2,753)
其他非流動資產增加	(636)	(151,558)
預付設備款增加	(91,352)	(11,117)
投資活動之淨現金流入(流出)	(160,641)	527,714
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	33,931,048	45,902,562
償還短期借款	(36,072,797)	(45,346,569)
舉借長期借款	5,413,567	-
發放現金股利	(510,386)	(88,834)
現金增資	2,400,000	-
員工執行認股權	6,257	82,202
籌資活動之淨現金流入	5,167,689	549,361
匯率變動對現金及約當現金之影響	158,965	(166,640)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(4,995,551)	5,122,424
期初現金及約當現金餘額	6,399,143	1,276,719
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,403,592	\$ 6,399,143

董事長：林憲銘



經理人：洪麗霖



會計主管：陳昌偉



(請詳閱後附會計師報告附註)

緯穎科技服務股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇七年度及一〇六年度
(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一〇八年三月二十日經董事會通過發佈。

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

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。合併公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 銷售商品

針對產品之銷售，過去係依個別交易條件，於風險移轉之時點認列收入，該時點相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。

部分合約允許客戶退貨，過去係於能合理估計退貨且其他收入認列條件亦滿足時認列收入。若無法合理估計退貨，將遞延至退貨期失效或可合理估計退貨時始認列收入。國際財務報導準則第十五號下，係於累計收入高度很有可能不會重大迴轉之範圍內認列該等合約之收入。合併公司依合約估計退貨之相關退款負債及待退產品權利係單獨認列於資產負債表。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)對財務報告之影響

採用國際財務報導準則第十五號對合併公司民國一〇七年度合併財務報告之影響說明如下：

合併資產負債表 受影響項目	107.12.31			107.1.1		
	若未適用 IFRS 15之 帳面金額	會計政策 變動影響數	適用 IFRS 15之 帳面金額	若未適用 IFRS 15之 帳面金額	會計政策 變動影響數	適用 IFRS 15之 帳面金額
	負債準備—流動	\$ 381,814	(381,814)	-	188,226	(188,226)
合約負債—流動	-	381,814	381,814	-	188,226	188,226
負債影響數	\$ -			-		

合併現金流量表 受影響項目	107年度		
	若未適用 IFRS 15之 帳面金額	會計政策 變動影響數	適用 IFRS 15之 帳面金額
營業活動之現金流量：			
調整項目：			
合約負債—流動	\$ -	381,814	381,814
負債準備—流動	193,588	(381,814)	(188,226)
營運產生之現金流入(流出)影響數	\$ -		

2.國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，合併公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1)金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(七)。

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)

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2)金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(七)。

(3)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。
- 若債務證券投資於國際財務報導準則第九號初始適用日之信用風險低，則合併公司假定該資產自原始認列日信用風險未顯著增加。

(4)國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下(金融負債之衡量種類及帳面金額未改變)：

	IAS 39		IFRS 9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
金融資產				
現金及約當現金	放款及應收款(註1)	6,399,143	按攤銷後成本衡量	6,399,143
應收款項淨額	放款及應收款(註1)	7,678,318	按攤銷後成本衡量	7,678,318
應收款項淨額	放款及應收款(註2)	1,974,605	透過其他綜合損益按公允價值衡量	1,974,605
其他金融資產(存出保證金及受限制定期存款)	放款及應收款(註1)	155,244	按攤銷後成本衡量	155,244

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)

註1：適用國際會計準則第三十九號時，現金及約當現金、應收款項及其他金融資產係分類為放款及應收款，該金融資產已按國際財務報導準則第九號之規定分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：適用國際會計準則第三十九號時，應收款項係分類為放款及應收款，該金融資產已按國際財務報導準則第九號之規定分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司已於附註六(廿五)來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。上述會計政策變動未導致合併財務報告重大調整。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

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)

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

(1)判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，合併公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

合併公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，合併公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

(2)過渡處理

合併公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

合併公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之期初保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。合併公司評估將採用以下實務權宜作法：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；
- 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)截至目前為止，合併公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所及倉儲地點認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債分別增加70,229千元及72,409千元，保留盈餘減少2,204千元；而對於現行以融資租賃處理之合約則無重大影響。此外，合併公司預期新準則之適用並不影響其借款合同所約定最大融資槓桿成數之遵循能力。

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. 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

截至目前為止，本公司預計上述解釋將不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，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」)及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)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，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值衡量。

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.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。

本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
			107.12.31	106.12.31	
本公司	Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn International Corporation (WYUDE)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	投資及控股及電子產品之買賣	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn Technology Service SDN BHD. (WYMY)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-
WYHK	緯穎技術服務(昆山)有限公司 (WYKS)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-

3.未列入本合併財務報告之子公司：無。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(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，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，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。

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)

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。

(七)金融工具

1.金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

合併公司之金融資產分類為：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金融資產、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，始依規定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。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。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，並將其列報於應收帳款項下。

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。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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，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。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款及合約資產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。

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及子公司合併財務報告附註(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合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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。

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。

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。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

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認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

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。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，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。

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)金融資產之除列

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

除列單一債務工具投資之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益」之金額間之差額係認列為損益。

當非除列單一債務工具投資之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價間之差額加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和係認列為損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及放款及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)備供出售金融資產

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

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

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)放款及應收款

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

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

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

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)

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

(5)金融資產之除列

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

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

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

3.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。

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。

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

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失包含相關利息支出認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

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)其他金融負債

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

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5)金融資產及負債之互抵

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

5.衍生金融工具及避險會計

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

嵌入式衍生工具之風險及特性與非屬金融資產主契約之風險及特性並非緊密關聯，且該等主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(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)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

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.後續成本

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

3.折 舊

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)租 賃

合併公司之租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十一)無形資產

1.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。

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)

(5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。

(6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

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

4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

合併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。

合併公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

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

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

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

(十三)負債準備

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

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

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)

(十四)收入之認列

1. 客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

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。

2. 收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

(1) 商品銷售

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

(2) 勞 務

合併公司提供維修服務予客戶。提供維修所產生之收入係於完成時認列。

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)

(十五)客戶合約之成本(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

1.取得合約之增額成本

合併公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

合併公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

2.履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，合併公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

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)

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

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。

(十七)股份基礎給付交易

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

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

(十八)所得稅

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

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

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

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

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

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。

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。

(十九)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。

(二十)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。

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)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

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(五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 385	299
活期存款及支票存款	1,403,207	6,360,042
定期存款	<u>-</u>	<u>38,802</u>
	<u>\$ 1,403,592</u>	<u>6,399,143</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
持有供交易之金融負債：		
遠期外匯及換匯合約	<u>\$ -</u>	<u>4,046</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國一〇六年十二月三十一日，因未適用避險會計而列入本類金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

遠期換匯合約：

	<u>106.12.31</u>		
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
買入遠期換匯	美金\$ <u>3,400</u>	美金兌人民幣	107/1/5

遠期外匯合約：

	<u>106.12.31</u>		
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
買入遠期外匯	美金\$ <u>15,000</u>	美金兌人民幣	107/1/5

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收帳款

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 6,209,138	8,621,032
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	24,196	188,349
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	3,264,120	-
減：備抵損失	<u>(10,424)</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 9,487,030</u></u>	<u><u>8,809,381</u></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，故自民國一〇七年一月一日開始透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。

合併公司民國一〇七年十二月三十一日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。合併公司民國一〇七年十二月三十一日應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 9,471,011	-	-
逾期30天以下	5,660	-	-
逾期31~60天	10	-	-
逾期61~90天	-	-	-
逾期91~180天	<u>20,773</u>	50%	<u>10,424</u>
合 計	<u><u>\$ 9,497,454</u></u>		<u><u>10,424</u></u>

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款之備抵呆帳。合併公司民國一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>
逾期30天以下	\$ 187,843
逾期31~60天	652,362
逾期61~90天	<u>1,194</u>
	<u><u>\$ 841,399</u></u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度應收帳款之備抵損失變動表如下：

	107年度	106年度	
		個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS 39)	\$ -	-	-
初次適用IFRS 9之調整	-		
期初餘額(依IFRS 9)	-		
認列之減損損失	10,424	-	-
期末餘額	\$ 10,424	-	-

因民國一〇七年度資料中心產品銷售大幅成長，並按預期信用損失之實際情況估列備抵損失，造成備抵損失增加10,424千元。

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款之備抵呆帳，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過一百八十天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過一百八十天之應收帳款已認列100%備抵呆帳。對於帳齡在一至一百八十天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。民國一〇六年十二月三十一日並未提列備抵呆帳，並且合併公司相信未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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(廿二)。

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，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

讓售對象	107.12.31				
	除列金額	額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
元大商業銀行營業部	\$ -	5,000	-	-	無
花旗銀行紐約分行	97,159	300,000	97,159	2.00%~3.18%	無
	\$ 97,159	305,000	97,159		

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)

106.12.31					
讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
美國銀行台北分行	\$ 15,332	120,000	15,332	1.45%~2.25%	無
花旗銀行紐約分行	205,485	300,000	205,485	1.71%~2.15%	無
	<u>\$ 220,817</u>	<u>420,000</u>	<u>220,817</u>		

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司之應收帳款均未貼現或提供作為擔保。

(四)其他應收款

	107.12.31	106.12.31
其他應收款	\$ 7,578	284,415
其他應收款－關係人	98,779	559,127
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 106,357</u>	<u>843,542</u>

合併公司民國一〇六年十二月三十一日並無逾期及減損之其他應收款。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

(五)存 貨

	107.12.31	106.12.31
原料	\$ 6,889,680	5,534,027
製成品	5,298,564	3,470,632
在途存貨	1,675,692	158,458
	<u>\$ 13,863,936</u>	<u>9,163,117</u>

民國一〇七年度及一〇六年度除已列為銷貨成本及費用之存貨成本外，相關費損明細如下：

	107年度	106年度
存貨跌價損失	235,154	-
權利金成本	81,754	44,817
其他	(8,306)	(2,840)
	<u>308,602</u>	<u>41,977</u>

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度不動產、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107年1月1日餘額	\$ 81,451	1,913	27,874	23,799	9,792	144,829
增 添	19,778	8,470	12,108	17,819	3,439	61,614
處 分	(65)	-	(659)	-	-	(724)
重 分 類(註)	-	4,474	-	-	57,027	61,501
匯率變動之影響	-	294	263	-	139	696
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 101,164</u>	<u>15,151</u>	<u>39,586</u>	<u>41,618</u>	<u>70,397</u>	<u>267,916</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 69,746	223	22,794	20,951	3,835	117,549
增 添	11,705	1,739	5,413	2,848	6,124	27,829
處 分	-	-	(28)	-	-	(28)
匯率變動之影響	-	(49)	(305)	-	(167)	(521)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 81,451</u>	<u>1,913</u>	<u>27,874</u>	<u>23,799</u>	<u>9,792</u>	<u>144,829</u>
累計折舊：						
民國107年1月1日餘額	\$ 52,489	304	16,436	17,730	6,302	93,261
本期折舊	15,557	2,817	6,122	6,288	18,863	49,647
處 分	(65)	-	(659)	-	-	(724)
匯率變動之影響	-	60	84	-	45	189
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 67,981</u>	<u>3,181</u>	<u>21,983</u>	<u>24,018</u>	<u>25,210</u>	<u>142,373</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 36,657	56	12,192	10,925	1,722	61,552
本期折舊	15,832	257	4,330	6,805	4,623	31,847
處 分	-	-	(28)	-	-	(28)
匯率變動之影響	-	(9)	(58)	-	(43)	(110)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 52,489</u>	<u>304</u>	<u>16,436</u>	<u>17,730</u>	<u>6,302</u>	<u>93,261</u>
帳面金額：						
民國107年12月31日	<u>\$ 33,183</u>	<u>11,970</u>	<u>17,603</u>	<u>17,600</u>	<u>45,187</u>	<u>125,543</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 28,962</u>	<u>1,609</u>	<u>11,438</u>	<u>6,069</u>	<u>3,490</u>	<u>51,568</u>
民國106年1月1日	<u>\$ 33,089</u>	<u>167</u>	<u>10,602</u>	<u>10,026</u>	<u>2,113</u>	<u>55,997</u>

(註)：係由預付設備款轉入。

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未提供作質押擔保之情形。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>軟 體</u>
成 本：	
民國107年1月1日餘額	\$ 25,190
單獨取得	7,039
匯率變動影響數	<u>8</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 32,237</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 22,458
單獨取得	2,753
匯率變動影響數	<u>(21)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 25,190</u>
累計攤銷：	
民國107年1月1日餘額	\$ 19,966
本期攤銷	5,021
匯率變動影響數	<u>8</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 24,995</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 15,372
本期攤銷	4,613
匯率變動影響數	<u>(19)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 19,966</u>
帳面金額：	
民國107年12月31日	<u>\$ 7,242</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 5,224</u>
民國106年1月1日	<u>\$ 7,086</u>

1.攤銷費用

民國一〇七年度及一〇六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>107年度</u>	<u>106年度</u>
營業成本	\$ -	34
營業費用	<u>5,021</u>	<u>4,579</u>
	<u>\$ 5,021</u>	<u>4,613</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

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(八)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
其他流動資產之明細如下：		
應收退稅款	\$ 2,637,660	339,638
其他預付款	79,611	24,885
其他	<u>5,184</u>	<u>29,814</u>
	<u>\$ 2,722,455</u>	<u>394,337</u>
其他非流動資產之明細如下：		
存出保證金	\$ 3,650	3,004
受限制定期存款	153,665	152,240
預付設備款	<u>39,506</u>	<u>11,030</u>
	<u>\$ 196,821</u>	<u>166,274</u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

<u>107.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
無擔保借款	美金	3.35%~4.50%	108/1/22~108/2/19	\$ <u>2,962,661</u>
尚未使用額度				\$ <u>5,814,201</u>
<u>106.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
無擔保借款	美金	1.83%~2.65%	107/1/3~107/1/23	\$ 4,904,771
擔保借款	人民幣	4.35%	107/9/20	<u>137,199</u>
合計				<u>\$ 5,041,970</u>
尚未使用額度				<u>\$ 5,330,240</u>

合併公司以資產設定質押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

107.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行聯貸	美金	3.86%	110/5/27	\$ 5,522,236
減：一年內到期部份				-
合 計				<u>\$ 5,522,236</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

合併公司於民國一〇七年四月二十日向以元大商業銀行為主辦行之十四家銀行團簽訂借款合同，借款額度總額為美金180,000千元，授信期限為自首次動用日起算三年，且須於簽約日起算六個月內為首次動用，每次動用期間最短兩個月，最長不逾六個月，並於授信期限內得循環動用。

依前述合約規定，合併公司須維持以下財務比率與約定：

- 1.流動比率（流動資產/流動負債）：應不低於100%。
- 2.淨金融負債比率[（金融負債－現金及約當現金）/有形淨值]：應不高於120%。前開金融負債係指，中長期暨短期銀行借款（含一年內到期之長期借款）、短期票券餘額及國內外公司債（含可轉換公司債）之總和。
- 3.利息保障倍數[（稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用）÷利息費用]：應不低於三倍。
- 4.有形淨值（股東權益扣除無形資產）民國一〇七年度應不低於5,000,000千元；自民國一〇八年度起應不低於6,000,000千元。

依據借款合同約定，合併公司應於授信合約存續期間內維持財務比率，如有違約情事發生，合併公司自未符合之當期起半年內改善，若未能於改善期間內符合上述財務比率限制，需給付相關罰款予授信銀行。

上述各項財務比率自民國一〇八年度起至少每半年審閱一次，按會計師查核之年度合併財務報告及核閱之第二季合併財務報告為計算基礎。合併公司民國一〇七年合併財務報告之財務比率並無違反借款合同之情形。

(十一)負債準備－流動

	106年度
期初餘額	\$ 46,481
本期新增	436,039
本期使用	<u>(294,294)</u>
期末餘額	<u>\$ 188,226</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)

合併公司之保固負債準備主要與產品銷售相關，銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去各產品退回維修情形、損壞率及其保固期間，於產品收入認列時點預估可能之售後服務保證。

(十二)營業租賃

合併公司以營業租賃承租辦公室及倉庫等，未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
一年內	\$ 23,803	15,244
一年至五年	<u>35,642</u>	<u>32,558</u>
	<u>\$ 59,445</u>	<u>47,802</u>

民國一〇七年度及一〇六年度營業租賃列報於損益之費用分別為22,688千元及17,039千元。

合併公司以營業租賃承租數個辦公室及倉庫等。租賃期間通常一年至五年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。

(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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 54,382	53,652
計畫資產之公允價值	<u>(53,757)</u>	<u>(29)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 625</u>	<u>53,623</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。

於民國一〇七年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計53,757千元及29千元。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。

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)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
期初確定福利義務	\$ 53,652	52,924
當期服務成本及利息	739	728
淨確定福利負債再衡量數	<u>(9)</u>	<u>-</u>
期末確定福利義務	<u>\$ 54,382</u>	<u>53,652</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
期初計畫資產之公允價值	\$ 29	-
淨確定福利資產再衡量數	1	-
已提撥至計畫之金額	<u>53,727</u>	<u>29</u>
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 53,757</u>	<u>29</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度列報為費用之明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期服務成本	<u>\$ 739</u>	<u>728</u>
營業費用	<u>\$ 739</u>	<u>728</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日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>107年度</u>	<u>106年度</u>
期初累積餘額	\$ -	-
本期認列	<u>(10)</u>	<u>-</u>
期末累積餘額	<u>\$ (10)</u>	<u>-</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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
折現率	1.375 %	1.375 %
未來薪資增加	3.500 %	4.500 %

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)

合併公司預計於民國一〇七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84千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16.47年。

(7)敏感度分析

民國一〇七年及一〇六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%
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,475)	1,551
未來薪資增加(變動0.25%)	1,488	(1,428)
106年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,639)	1,705
未來薪資增加(變動0.25%)	1,626	(1,574)

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。

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為24,407千元及19,792千元，業已依法提撥。

(十四)所得稅

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

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. 所得稅費用

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 1,724,075	439,743
調整前期之當期所得稅	<u>(6,266)</u>	<u>2,596</u>
	<u>1,717,809</u>	<u>442,339</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(198,606)	(8,378)
所得稅率變動	<u>(3,312)</u>	<u>-</u>
	<u>(201,918)</u>	<u>(8,378)</u>
所得稅費用	<u><u>1,515,891</u></u>	<u><u>433,961</u></u>

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度直接認列於其他綜合權益之所得稅費用明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之衡量數	\$ <u><u>2</u></u>	<u><u>-</u></u>

2. 合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利	\$ <u>7,093,468</u>	<u>1,642,443</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	1,418,694	279,215
外國轄區稅率差異影響數	96,652	35,814
未分配盈餘加徵10%	31,392	5,806
免稅所得	-	(140)
具不確定性之所得稅差異	-	82,567
前期估計所得稅費用調整數	(6,266)	2,596
所得稅率變動	(3,312)	-
其他	<u>(21,269)</u>	<u>28,103</u>
	<u><u>\$ 1,515,891</u></u>	<u><u>433,961</u></u>

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

合併公司民國一〇七年及一〇六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。

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)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇七年度及一〇六年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	未實現 兌換損失	合約負債及 負債準備	未實現 銷貨毛利	應付費用	其 他	合 計
遞延所得稅資產：						
民國107年1月1日	\$ -	31,998	6,686	-	1,664	40,348
貸記(借記)損益表	19,420	44,365	55,447	127,995	3,493	250,720
貸記(借記)其他綜合損益	-	-	-	-	(2)	(2)
民國107年12月31日	<u>\$ 19,420</u>	<u>76,363</u>	<u>62,133</u>	<u>127,995</u>	<u>5,155</u>	<u>291,066</u>
民國106年1月1日	\$ -	7,902	5,418	11,216	969	25,505
貸記(借記)損益表	-	24,096	1,268	(11,216)	695	14,843
民國106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>31,998</u>	<u>6,686</u>	<u>-</u>	<u>1,664</u>	<u>40,348</u>
遞延所得稅負債：						
	採用權益法認列 之子公司利益之份額		未實現兌換利益		合 計	
民國107年1月1日	\$	20,356		1,224		21,580
借記(貸記)損益表		50,026		(1,224)		48,802
民國107年12月31日	<u>\$</u>	<u>70,382</u>		<u>-</u>		<u>70,382</u>
民國106年1月1日	\$	6,557		8,558		15,115
借記(貸記)損益表		13,799		(7,334)		6,465
民國106年12月31日	<u>\$</u>	<u>20,356</u>		<u>1,224</u>		<u>21,580</u>

4.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇五年度。

(十五)資本及其他權益

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為2,500,000千元及1,500,000千元，每股面額皆為10元，分別分為250,000千股及150,000千股。已發行股數分別為普通股152,029千股及106,077千股。

1.普通股股本

本公司於民國一〇七年六月二十二日經股東常會決議，以未分配盈餘分配股票股利255,193千元，轉增資發行新股25,519千股。本公司以民國一〇七年八月一日為增資基準日，並已辦理法定登記程序。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇六年十二月二十一日經董事會決議現金發行新股20,000千股，總額200,000千元，每股發行價格120元，本公司以民國一〇七年三月十九日為增資基準日，並已辦理法定登記程序

本公司於民國一〇六年五月三十一日經股東常會決議，以未分配盈餘分配股票股利133,252千元，轉增資發行新股13,325千股。本公司以民國一〇六年七月八日為增資基準日，並已辦理法定登記程序。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度因員工認股權憑證行使認購權而分別發行新股432千股及3,918千股，總金額分別為6,257千元及82,202千元，所有發行股份之股款均已收取，業已辦妥法定登記程序。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 2,666,622	466,622
員工認股權	170,949	63,114
其他	<u>16,185</u>	<u>16,185</u>
	<u>\$ 2,853,756</u>	<u>545,921</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。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，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。

(1) 法定盈餘公積

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

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)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，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；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，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)股利政策

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

(4)盈餘分配

本公司分別於民國一〇七年六月二十二日及於一〇六年五月三十一日經股東常會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
普通股股利		
現金	\$ 510,386	88,834
股票	<u>255,193</u>	<u>133,252</u>
	<u>\$ 765,579</u>	<u>222,086</u>

4.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>	<u>備供出售 金融資產未 實現損益</u>	<u>合 計</u>
民國107年1月1日	\$ (8,137)	-	(8,137)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>180,987</u>	-	<u>180,987</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 172,850</u>	<u>-</u>	<u>172,850</u>
	<u>國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額</u>	<u>備供出售 金融資產未 實現(損)益</u>	<u>合 計</u>
民國106年1月1日	\$ (1,264)	127	(1,137)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(6,873)</u>	-	<u>(6,873)</u>
備供出售金融資產未實現損益	<u>-</u>	<u>(127)</u>	<u>(127)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (8,137)</u>	<u>-</u>	<u>(8,137)</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)股份基礎給付

本公司於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日計有下列三項股份基礎給付交易：

	權益交割		
	104年度 員工認股權憑證	106年度 員工認股權憑證	107年現金增資 保留予員工認購
給與日	104.1.26	106.6.20	107.1.23
給與數量	1,000,000	8,000,000	3,000,000
合約期間	5年	3年	-
授予對象	本公司員工	本公司員工	本公司員工
既得條件	(註1)	(註2)	立即既得

註1：認購人自被授予員工認股權憑證期間，可行使認股比率如下：

104年度員工認股權	
授與期間	可行使認股權 比例(累計)
106.2.15	1/3
107.2.15	2/3
108.2.15	3/3

註2：認購人自被授予員工認股權憑證期間，可行使認股比率如下：

106年度員工認股權	
授與期間	可行使認股權 比例(累計)
106.8.1	1/2
108.2.1	2/2

1.給與日公允價值之衡量參數

(1)員工認股權計劃

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	104年度員工認股權	106年度員工認股權
給與日公允價值(元)	\$ 7.19	4.54 / 6.24
給與日股價(元)	25.98	25.23
執行價格(元)	17.40	25.00
預期波動率	38.87 %	34.99%/39.93%
認股權存續期間	2年	1.56年/2.31年
無風險利率	0.60 %	0.5053%/0.5936%

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)現金增資保留予員工認購

本公司採用收益法估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>107年度現金增資 保留予員工認購</u>
給與日公允價值(元)	\$ 26
給與日股價(元)	146
執行價格(元)	120
加權平均資金成本	8.67 %
缺乏流動性之調整比率	15 %
缺乏控制權之調整比率	20 %

2.員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下表：

	<u>107年度</u>		<u>106年度</u>	
	<u>加權平均 履約價格(元)</u>	<u>認股權數量 (千單位)</u>	<u>加權平均 履約價格(元)</u>	<u>認股權數量 (千單位)</u>
期初流通在外	\$ 20.28	4,603	10.60	856
本期給與	-	-	25.00	8,000
本期喪失	-	(127)	-	(335)
本期執行	14.48	(432)	20.98	(3,918)
期末流通在外	17.50	<u>4,044</u>	20.28	<u>4,603</u>
期末可執行		<u>123</u>		<u>282</u>

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
執行價格區間(元)	\$ 21.7 ~ 10	21.7 ~ 10
加權平均剩餘合約期間(年)	1.14	2.17

3.員工費用

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度因股份基礎給付所產生之酬勞成本如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 27,898	15,114
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	78,000	-
合計	<u>\$ 105,898</u>	<u>15,114</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>5,577,577</u>	<u>1,208,482</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>146,791</u>	<u>124,159</u>
	<u>38.00</u>	<u>9.73</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	<u>5,577,577</u>	<u>1,208,482</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	146,791	124,159
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞	5,772	6,064
員工認股權	<u>1,041</u>	<u>3,281</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>153,604</u>	<u>133,504</u>
	<u>36.31</u>	<u>9.05</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入明細

合併公司民國一〇七年之收入明細如下：

	<u>107年度</u>
客戶合約所認列之收入	\$ <u>181,064,815</u>

2.收入之細分

	<u>107年度</u>
<u>主要地區市場</u>	
臺 灣	\$ 22,534
美 洲	124,900,676
歐 洲	37,370,735
亞 洲	12,541,014
其 他	<u>6,229,856</u>
	\$ <u>181,064,815</u>
<u>主要產品</u>	
資料中心產品	\$ <u>181,064,815</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.合約餘額

	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收帳款	\$ 9,473,258	8,621,032
應收帳款－關係人	24,196	188,349
減：備抵損失	<u>(10,424)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 9,487,030</u>	<u>8,809,381</u>
	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
合約負債－保固服務	<u>\$ 381,814</u>	<u>188,226</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債主要係因電子零組件銷售合約而預收款項所產生，合併公司將於產品交付予客戶時轉列收入。

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，本期未有重大變動。

4.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保固服務之收入，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。

(十九)收 入

合併公司民國一〇六年度之收入明細如下：

資料中心產品	<u>106年度</u>
	<u>\$ 85,674,525</u>

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息收入	\$ 47,664	6,517
其 他	<u>79</u>	<u>57</u>
合 計	<u>\$ 47,743</u>	<u>6,574</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.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
處分投資利益	\$ -	824
外幣兌換利益淨額	260,238	7,387
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失	(25,051)	(8,381)
其他	<u>10,478</u>	<u>7,776</u>
合計	<u>\$ 245,665</u>	<u>7,606</u>

3.財務成本

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息費用		
銀行借款	<u>\$ (300,482)</u>	<u>(211,352)</u>

(廿一)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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞估列金額分別為368,000千元及146,530千元，董事酬勞估列金額分別為15,000千元及6,800千元，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，並分別列報為民國一〇七年度及一〇六年度之營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與合併公司民國一〇七年度及一〇六年度合併財務報告估列金額並無差異。

(廿二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在雲端服務及巨型資料中心客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有91.38%及79.42%，皆由2家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

2.應收款項及債務證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等，民國一〇六年十二月三十一日備抵減損提列情形請詳附註六(四)。

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低之說明請詳附註四(七)）。民國一〇七年備抵減損提列情形請詳附註六(三)。

民國一〇七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。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
107年12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具：						
短期借款	\$ 2,962,661	2,973,402	2,973,402	-	-	-
長期借款	5,522,236	6,035,087	213,444	213,444	5,608,199	-
無附息負債：						
應付帳款(含關係人款)	4,963,001	4,963,001	4,963,001	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	1,439,211	1,439,211	1,439,211	-	-	-
合 計	<u>\$ 14,887,109</u>	<u>15,410,701</u>	<u>9,589,058</u>	<u>213,444</u>	<u>5,608,199</u>	<u>-</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

106年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
	非衍生金融負債					
浮動利率工具：						
短期借款	\$ 5,041,970	5,050,103	5,050,103	-	-	-
無附息負債：						
應付帳款(含關係人款)	15,452,980	15,452,980	15,452,980	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	762,007	762,007	762,007	-	-	-
小 計	21,256,957	21,265,090	21,265,090	-	-	-
衍生金融負債						
遠期換匯合約：						
流 出	544	102,027	102,027	-	-	-
流 入	-	(101,483)	(101,483)	-	-	-
帳面價值	544	544	544	-	-	-
遠期外匯合約：						
流 出	3,502	3,502	3,502	-	-	-
帳面價值	3,502	3,502	3,502	-	-	-
小 計	4,046	4,046	4,046	-	-	-
合 計	\$ 21,261,003	21,269,136	21,269,136	-	-	-

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。

4.市場風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	107.12.31			106.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 527,856	30.733	16,222,593	529,694	29.848	15,810,310
捷克克朗	1,821,875	1.363	2,483,945	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	423,033	30.733	13,001,064	476,693	29.848	14,228,344

(2)敏感度分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)、借款、應付帳款(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。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當新台幣相對於美金及捷克克朗貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年度及一〇六年度之稅後淨利將分別增加或減少228,219千元及65,652千元。兩期分析係採用相同基礎。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇七年度及一〇六年度外幣兌換利益淨額(含已實現及未實現)分別為260,238千元及7,387千元。

5.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。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之稅後淨利將分別減少或增加67,911千元及30,458千元，主因係合併公司之變動利率借款。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,403,592	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	9,487,030	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	106,357	-	-	-	-
其他非流動資產	157,315	-	-	-	-
小計	<u>\$ 11,154,294</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,962,661	-	-	-	-
長期借款	5,522,236	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	4,963,001	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,439,211	-	-	-	-
小計	<u>\$ 14,887,109</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	106.12.31 公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 6,399,143	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	8,809,381	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	843,542	-	-	-	-
其他非流動資產	155,244	-	-	-	-
小計	<u>\$ 16,207,310</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	<u>\$ 4,046</u>	<u>-</u>	<u>4,046</u>	<u>-</u>	<u>4,046</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 5,041,970	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	15,452,980	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	762,007	-	-	-	-
小計	<u>\$ 21,256,957</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)衍生金融工具

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日間並無任何移轉。

(4)第三等級間之變動明細：無。

(廿三)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

合併公司之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。

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。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司未動用之銀行借款額度分別為5,777,804千元及5,330,240千元。

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合併公司之功能性貨幣—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。

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(備供出售)權益工具所產生之風險。合併公司之管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資組合。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

(廿四)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。

民國一〇七年度合併公司之資本管理策略與民國一〇六年度一致，報導日之負債占資產及負債占資本比率如下：

	107.12.31	106.12.31
負債占資產比率	<u><u>62</u></u> %	<u><u>88</u></u> %
負債占權益比率	<u><u>162</u></u> %	<u><u>758</u></u> %

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇七年度非現金交易籌資活動之負債之調節如下表：

	107.1.1	現金流量	非現金之變動 匯率變動	107.12.31
長期借款	\$ -	5,413,567	108,669	5,522,236
短期借款	5,041,970	(2,141,749)	62,440	2,962,661
來自籌資活動之負債總額	\$ 5,041,970	3,271,818	171,109	8,484,897

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，於民國一〇七年十二月三十一日持有本公司流通在外普通股股份之51.18%，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. (WCZ)	合併公司之其他關係人
緯視晶光電(昆山)有限公司 (WOK)	合併公司之其他關係人
啟基科技股份有限公司 (WNC)	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
Cowin Worldwide Corporation (COWIN)	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
緯昌科技股份有限公司 (WIS)	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
Wistron InfoCommon Technology (Texas) corporation (WITT)	合併公司之其他關係人
Wistron InfoCommon 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

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)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	
	107年度	106年度	107.12.31	106.12.31
WHQ	\$ 4,530	6,292	93	546
其他關係人	<u>1,087,792</u>	<u>222,710</u>	<u>24,103</u>	<u>187,803</u>
	<u>\$ 1,092,322</u>	<u>229,002</u>	<u>24,196</u>	<u>188,349</u>

合併公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，其銷售價格、交易條件以及收款方式與一般銷售尚無顯著不同。

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	
	107年度	106年度	107.12.31	106.12.31
WHQ	\$ 54,113,299	27,550,464	859,744	11,024,864
其他關係人：				
WCZ	39,672,520	11,255,478	2,886,854	2,818,902
其他關係人	<u>14,014</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 93,799,833</u>	<u>38,805,942</u>	<u>3,746,598</u>	<u>13,843,766</u>

合併公司對上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

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	
	107年度	106年度	107.12.31	106.12.31
WMX	\$ <u>756,279</u>	<u>439,668</u>	<u>96,065</u>	<u>57,850</u>

合併公司對上述關係人之交易條件與其他供應商並無顯著不同。

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：

	107年度	106年度
WHQ	\$ 1,027,918	657,421
其他關係人	<u>58,618</u>	<u>9,106</u>
	<u>\$ 1,086,536</u>	<u>666,527</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)

5.其他應收款項

合併公司代關係人採購原物料及估列向關係人收取之退職給付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	
	107.12.31	106.12.31
WHQ	\$ 26	53,623
其他關係人：		
COWIN	92,507	464,485
其他關係人	6,246	41,019
合 計	<u>\$ 98,779</u>	<u>559,127</u>

6.其他應付款項

合併公司向關係人採購研發物料及墊付之差旅費等款項，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	
	107.12.31	106.12.31
WHQ	\$ 688,318	148,771
其他關係人	4,550	6,849
合 計	<u>\$ 692,868</u>	<u>155,620</u>

7.背書保證

截至民國一〇六年十二月三十一日止，WHQ為合併公司履行合約及借款額度而提供保證金額為8,790,236千元。民國一〇七年十二月三十一日無是項交易。

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 73,820	48,827
退職後福利	939	681
	<u>\$ 74,759</u>	<u>49,508</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	107.12.31	106.12.31
其他非流動資產	海關保證金	\$ -	3,000
其他非流動資產	借款質押	153,665	149,240
		<u>\$ 153,665</u>	<u>152,240</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

Alacritech Inc.於民國一〇五年六月於美國東德州法院向本公司提起侵害其專利權之訴。本公司已委任美國律師協助處理，因涉訟專利尚待美國專利審理暨訴願委員會審查，法院裁定暫停訴訟審理程序，將視專利審查結果再決定是否續行。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一〇七年十二月二十七日經董事會決議現金發行新股18,810千股，總額188,100千元，每股發行價格248元，並已於民國一〇八年一月九日經金融監督管理委員會申報生效。另訂民國一〇八年三月二十六日為現金增資基準日。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	107年度			106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	336	925,120	925,456	-	620,212	620,212
勞健保費用	17	53,109	53,126	-	41,577	41,577
退休金費用	11	25,135	25,146	-	20,520	20,520
董事酬金	-	15,000	15,000	-	6,800	6,800
其他員工福利費用	530	18,398	18,928	37	18,037	18,074
折舊費用	6,072	43,575	49,647	1,684	30,163	31,847
攤銷費用	-	5,021	5,021	34	4,579	4,613

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七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：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。

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.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。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇七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)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊：請詳附表七。

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

合併公司營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)衡量，並作為評估績效之基礎。由於合併公司之部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報告一致，相關資訊請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(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	107年度	106年度
臺 灣	\$ 22,534	11,057
美 洲	124,900,676	69,331,730
歐 洲	37,370,735	11,336,603
亞 洲	12,541,014	3,910,197
其 他	6,229,856	1,084,938
	<u>\$ 181,064,815</u>	<u>85,674,525</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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
臺 灣	\$ 305,532	210,469
美 洲	23,935	12,500
亞 洲	<u>139</u>	<u>97</u>
	<u>\$ 329,606</u>	<u>223,066</u>

上列非流動資產包括不動產、廠房及設備、無形資產及其他非流動資產，惟不包含遞延所得稅資產。

(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>107年度</u>	<u>106年度</u>
甲公司	\$ 90,858,378	48,765,338
乙公司	<u>79,699,127</u>	<u>32,391,478</u>
	<u>\$ 170,557,505</u>	<u>81,156,816</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
(一〇七年十二月三十一日)

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)	3										
0	本公司	WYKS		3,233,036	307,310	153,665	-	-	1.43%	5,388,393	Y	N	Y	

(註一)： 為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之報告所示之淨值的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簽證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. 同業間依消費保護法規範從事預售屋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
(一〇七年十二月三十一日)

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	
本公司	WYUDE 股票	採用權益法之投資	係辦理現金增資	本公司之子公司	9,010	319,416	160,000	4,749,328	-	-	-	169,010	5,322,048	(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 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
(一〇七年十二月三十一日)

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	WYUDE	本公司之子公司	銷貨	19,975,547	26.08%	OA120	-	-	7,081,699	59.49%	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	銷貨	3,085,415	4.03%	OA90	-	-	315,483	2.65%	(註)
"	WYKR	本公司之子公司	銷貨	1,681,231	2.19%	OA90	-	-	84,800	0.71%	(註)
"	WYHK	本公司之子公司	銷貨	1,200,889	1.57%	OA90	-	-	22,938	0.19%	(註)
"	WYKS	本公司之子公司	銷貨	951,182	1.24%	OA90	-	-	397,007	3.34%	(註)
"	WIN	本公司之其他關係人	銷貨	724,029	0.95%	OA90	-	-	-	-	-
"	WCZ	本公司之其他關係人	進貨	39,238,952	59.05%	OA60	-	-	(2,866,554)	75.05%	-
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	26,134,639	39.33%	OA90	-	-	(859,744)	22.51%	-
"	WYUDE	本公司之子公司	進貨	1,056,908	1.59%	OA90	-	-	(71,631)	1.88%	(註)
WYUDE	本公司	WYUDE之母公司	銷貨	1,056,908	0.80%	OA90	-	-	71,631	1.41%	(註)
"	WBR	WYUDE之其他關係人	銷貨	312,018	0.25%	OA90	-	-	893	0.02%	-
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	27,978,660	21.55%	OA90	-	-	(317,611)	19.43%	(註1)
"	WYHQ	WYUDE之母公司	進貨	19,975,547	15.45%	OA120	-	-	(7,081,699)	71.05%	(註)
"	WCZ	WYUDE之其他關係人	進貨	433,568	0.33%	OA90	-	-	(20,300)	0.16%	-
"	WMX	WYUDE之其他關係人	加工費	756,279	0.58%	OA90	-	-	(96,065)	0.75%	-
WYJP	本公司	WYJP之母公司	進貨	3,085,415	100.00%	OA90	-	-	(315,483)	100.00%	(註)
WYKR	本公司	WYKR之母公司	進貨	1,681,231	100.00%	OA90	-	-	(84,800)	100.00%	(註)
WYHK	本公司	WYHK之母公司	進貨	1,200,889	100.00%	OA90	-	-	(22,938)	100.00%	(註)
WYKS	本公司	WYKS之母公司	進貨	951,182	98.55%	OA90	-	-	(397,007)	100.00%	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。
(註1)：係由本公司代WYUDE向WHQ採購。

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 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
(一〇七年十二月三十一日)

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 後收回金額	提列備抵 損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	WYUDE	本公司之子公司	7,081,699	356.93%	-	-	-	-	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	315,483	1207.85%	-	-	-	-	(註)
"	WYKS	本公司之子公司	397,007	185.98%	79,312	催收中	79,312	-	(註)
其他應收款 本公司	WYUDE	本公司之子公司	4,477,851	-	-	-	-	-	(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 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
(一〇七年十二月三十一日)

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	WYUDE	1	銷貨	19,975,547	OA120	11.03%
0	"	WYJP	1	銷貨	3,085,415	OA90	1.70%
0	"	WYKR	1	銷貨	1,681,231	OA90	0.93%
0	"	WYHK	1	銷貨	1,200,889	OA90	0.66%
0	"	WYKS	1	銷貨	951,182	OA90	0.53%
0	"	WYUDE	1	應收帳款	7,081,699	OA120	25.11%
0	"	WYJP	1	應收帳款	315,483	OA90	1.12%
0	"	WYKR	1	應收帳款	84,800	OA90	0.30%
0	"	WYHK	1	應收帳款	22,938	OA90	0.08%
0	"	WYKS	1	應收帳款	397,007	OA90	1.41%
1	WYUDE	本公司	2	銷貨	1,056,908	OA90	0.58%
1	"	本公司	2	應收帳款	71,631	OA90	0.25%

(註一)：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

(註三)：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表六 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
(一〇七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 地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		期中最高持股或 出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之投資 損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額				
本公司	WYJP	日本	電子產品之買賣	6,620	6,620	-	100.00%	95,940	100.00%	63,784	63,784	(註)
"	WYUDE	美國	電子產品之買賣	5,021,581	272,253	169,010	100.00%	3,322,048	100.00%	74,514	74,514	(註)
"	WYHK	香港	投資控股及電子產品之買賣	12,181	12,181	400	100.00%	91,201	100.00%	51,823	51,823	(註)
"	WYKR	韓國	電子產品之買賣	2,903	2,903	20	100.00%	59,000	100.00%	42,238	42,238	(註)
"	WYMY	馬來西亞	電子產品之買賣	15,109	15,109	2,050	100.00%	14,967	100.00%	(187)	(187)	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表七 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	本期匯出 匯出	本期匯出或收回 收回	本期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)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
緯穎技術服務(昆山)有限公司	電子產品之買賣	10,659	2	-(註1)	-	-	-	-	24,025	100.00%	100.00%	24,025	45,701	-	(註5)

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)	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定 於大陸地區投資限額(註4)
\$ -	-	6,466,072

(註1) 經由 Whynn 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.直接於大陸地區從事投資。
- 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限額中，投資損益認列基礎分為下列三種：

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

(註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。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇七年度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11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六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查核簽證財務報表規則及一般公認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一〇七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(十九)。

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興櫃公司，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測試銷貨及收款作業循環之內部控制之設計及執行；進行前十大銷售客戶收入之趨勢分析，比較相關變動或差異數，以評估有無重大異常；抽核檢視管理階層是否取得外部足以顯示控制權已移轉予買方之憑證及測試年度結束前後期間之銷售交易，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨備抵跌價損失之評估

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(五)。

關鍵查核事項之說明：

由於電子產業產品技術快速變遷，可能致原有之產品效益未能符合市場需求，故導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之風險，因此存貨備抵跌價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檢視各存貨庫別報表，分析各期存貨庫別變化情形；瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並抽核原始交易憑證，以測試存貨淨變現價值之合理性；並檢視管理階層針對有關存貨備抵損失衡量及其他相關揭露是否允當。

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇七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
張嘉信



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇八年三月二十日



緯新材料股份有限公司

民國一〇一五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 306,999	1	572,464	3
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十九))	3,986,788	15	3,433,043	19
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)(十九)及七)	7,917,001	30	6,008,224	33
1200 其他應收款(附註六(四))	2,900	-	3,432	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	4,573,546	17	7,333,031	40
130X 存貨(附註六(五))	1,135,613	5	404,564	2
1470 其他流動資產(附註六(九))	2,680,147	10	68,230	-
流動資產合計	<u>20,602,994</u>	<u>78</u>	<u>17,822,988</u>	<u>97</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	5,272,493	20	380,278	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	102,246	-	43,625	-
1780 無形資產(附註六(八))	7,242	-	5,224	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	291,066	1	40,348	-
1990 其他非流動資產(附註六(九)及八)	196,045	1	161,620	1
非流動資產合計	<u>5,869,092</u>	<u>22</u>	<u>631,095</u>	<u>3</u>
資產總計	<u>\$ 26,472,086</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,454,083</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十))	2100		2100	
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	2120		2120	
合約負債—流動(附註六(十九))	2130		2130	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款—關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款	2200		2200	
其他應付款—關係人(附註七)	2220		2220	
本期所得稅負債	2230		2230	
負債準備—流動(附註六(十二)(十九))	2250		2250	
其他流動負債	2300		2300	
流動負債合計	<u>10,102,056</u>	<u>38</u>	<u>15,361,783</u>	<u>83</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十一))	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570		2570	
淨確定福利負債(附註六(十四))	2640		2640	
其他非流動負債	2670		2670	
非流動負債合計	<u>5,522,236</u>	<u>21</u>	<u>70,382</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>15,624,292</u>	<u>59</u>	<u>15,432,165</u>	<u>83</u>
權益(附註六(十四)(十五)(十六)(十七))：				
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	
權益總計	<u>10,847,794</u>	<u>41</u>	<u>3,021,918</u>	<u>17</u>
負債及權益總計	<u>\$ 26,472,086</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,454,083</u>	<u>100</u>



董事長：林憲銘



經理人：洪麗寧



會計主管：陳昌偉

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十二)(十九)(二十)及七)	\$ 76,603,354	100	32,913,362	100
5000 銷貨成本(附註六(五)及七)	66,620,075	87	29,247,751	89
營業毛利	9,983,279	13	3,665,611	11
5910 減：未實現銷貨損益	(270,273)	-	(7,461)	-
已實現營業毛利	9,713,006	13	3,658,150	11
營業費用(附註六(三)(七)(八)(十三)(十四)(十七)(廿二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	1,216,251	2	501,880	2
6200 管理費用	641,270	-	354,555	-
6300 研究發展費用	1,281,095	2	1,274,342	4
6450 預期信用減損損失	10,424	-	-	-
營業費用合計	3,149,040	4	2,130,777	6
營業淨利	6,563,966	9	1,527,373	5
營業外收入及支出(附註六(廿一))：				
7010 其他收入	40,189	-	6,494	-
7020 其他利益及損失	228,988	-	3,053	-
7050 財務成本	(95,870)	-	(30,429)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	232,172	-	81,167	-
營業外收入及支出合計	405,479	-	60,285	-
7900 稅前淨利	6,969,445	9	1,587,658	5
7950 所得稅費用(附註六(十五))	1,391,868	2	379,176	1
本期淨利	5,577,577	7	1,208,482	4
8300 其他綜合損益(附註六(十四)(十五)(十六))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	10	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(2)	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	8	-	-	-
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	180,987	-	(6,873)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(127)	-
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	180,987	-	(7,000)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	180,995	-	(7,000)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,758,572	7	1,201,482	4
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 38.00		9.73	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 36.31		9.05	

董事長：林憲銘



(請詳閱後附個別財務報告附註)
經理人：洪麗寧



會計主管：陳昌偉



緯邦建設股份有限公司



民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目		小計	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	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益		
普通股								
股本	888,343				431,491	127	(1,137)	1,806,482
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	31,127	-	(31,127)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(88,834)	-	-	-	(88,834)
普通股股票股利	133,252	-	-	(133,252)	(133,252)	-	-	-
本期淨利	-	-	-	1,208,482	1,208,482	-	-	1,208,482
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,873)	(127)	(7,000)	(7,000)
本期綜合損益總額	-	-	-	1,208,482	1,208,482	(127)	(7,000)	1,201,482
普通股發行-員工認股權	39,180	-	-	-	-	-	-	82,202
普通股發行-員工認股權	-	43,022	-	-	-	-	-	15,114
股份基礎給付交易	-	15,114	-	-	-	-	-	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	1,060,775	74,350	-	1,343,537	1,417,887	-	(8,137)	3,016,446
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	120,848	-	(120,848)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	8,137	(8,137)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(510,386)	(510,386)	-	-	(510,386)
普通股股票股利	255,193	-	-	(255,193)	(255,193)	-	-	-
本期淨利	-	-	-	5,577,577	5,577,577	-	-	5,577,577
本期其他綜合損益	-	-	-	8	8	-	-	8
本期綜合損益總額	-	-	-	5,577,585	5,577,585	-	-	5,577,585
現金增資	200,000	-	-	-	-	-	-	2,400,000
普通股發行-員工認股權	4,320	-	-	-	-	-	-	6,257
股份基礎給付交易	-	1,937	-	-	-	-	-	105,898
民國一〇七年十二月三十一日餘額	1,520,288	195,198	8,137	6,026,558	6,229,893	-	172,850	10,776,787



董事長：林憲銘



(請詳閱會計師財務報告附註)

經理人：洪麗霖



會計主管：陳昌偉

緯穎科技服務股份有限公司

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 6,969,445	1,587,658
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	43,530	30,151
攤銷費用	5,021	4,579
預期信用減損損失數	10,424	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	25,051	8,381
利息費用	95,870	30,429
利息收入	(40,110)	(6,436)
股份基礎給付酬勞成本	105,898	15,114
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(232,172)	(81,167)
處分投資利益	-	(824)
未實現銷貨利益	270,273	7,461
未實現外幣兌換損失	108,669	-
收益費損項目合計	392,454	7,688
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：		
應收帳款淨額增加	(564,169)	(2,610,787)
應收帳款－關係人淨額增加	(1,908,777)	(3,073,856)
其他應收款減少	532	100,491
其他應收款－關係人減少(增加)	2,759,485	(7,272,057)
存貨減少(增加)	(731,049)	76,096
其他流動資產減少(增加)	(2,611,041)	167,233
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(3,055,019)	(12,612,880)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債減少	(29,097)	(5,748)
合約負債－流動增加	381,814	-
應付帳款增加(減少)	11,240	(495,629)
應付帳款－關係人增加(減少)	(4,019,229)	5,232,202
其他應付款增加	341,491	431,224
其他應付款－關係人增加(減少)	(5,242,600)	5,960,778
負債準備－流動增加(減少)	(188,226)	141,745
其他流動負債增加(減少)	(145,827)	170,863
淨確定福利負債增加(減少)	(53,641)	699
其他非流動負債增加	-	39
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(8,944,075)	11,436,173
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(11,999,094)	(1,176,707)
調整項目合計	(11,606,640)	(1,169,019)
營運產生之現金流入(流出)	(4,637,195)	418,639
收取之利息	39,234	5,499
支付之利息	(90,242)	(30,272)
支付之所得稅	(495,423)	(46,448)
營業活動之淨現金流入(流出)	(5,183,626)	347,418
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(940,000)
處分備供出售金融資產	-	1,660,971
取得採用權益法之投資	(4,749,328)	(287,063)
取得不動產、廠房及設備	(45,124)	(22,329)
取得無形資產	(7,039)	(2,753)
其他非流動資產增加	(1,380)	(151,558)
預付設備款增加	(90,072)	(6,462)
投資活動之淨現金流入(流出)	(4,892,943)	250,806
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	13,183,865	23,115,979
償還短期借款	(10,682,199)	(23,277,374)
舉借長期借款	5,413,567	-
發放現金股利	(510,386)	(88,834)
現金增資	2,400,000	-
員工執行認股權	6,257	82,202
籌資活動之淨現金流入(流出)	9,811,104	(168,027)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(265,465)	430,197
期初現金及約當現金餘額	572,464	142,267
期末現金及約當現金餘額	\$ 306,999	\$ 572,464

董事長：林憲銘



經理人：洪麗霖



會計主管：陳昌偉



(請詳閱後附個體財務報告附註)

緯穎科技服務股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇七年度及一〇六年度
(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一〇八年三月二十日經董事會通過發佈。

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

本公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。本公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 銷售商品

針對產品之銷售，過去係依個別交易條件，於風險移轉之時點認列收入，該時點相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。

部分合約允許客戶退貨，過去係於能合理估計退貨且其他收入認列條件亦滿足時認列收入。若無法合理估計退貨，將遞延至退貨期失效或可合理估計退貨時始認列收入。國際財務報導準則第十五號下，係於累計收入高度很有可能不會重大迴轉之範圍內認列該等合約之收入。本公司依合約估計退貨之相關退款負債及待退產品權利係單獨認列於資產負債表。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)對財務報告之影響

採用國際財務報導準則第十五號對本公司民國一〇七年度個體財務報告之影響說明如下：

資產負債表 受影響項目	107.12.31			107.1.1		
	若未適用 IFRS 15之 帳面金額	會計政策 變動影響數	適用 IFRS 15之 帳面金額	若未適用 IFRS 15之 帳面金額	會計政策 變動影響數	適用 IFRS 15之 帳面金額
負債準備—流動	\$ 381,814	(381,814)	-	188,226	(188,226)	-
合約負債—流動	-	381,814	381,814	-	188,226	188,226
負債影響數		\$ -			-	

現金流量表 受影響項目	107年度		
	若未適用 IFRS 15之 帳面金額	會計政策 變動影響數	適用 IFRS 15之 帳面金額
營業活動之現金流量：			
調整項目：			
合約負債—流動	\$ -	381,814	381,814
負債準備—流動	193,588	(381,814)	(188,226)
營運產生之現金流入(流出)影響數		\$ -	

2.國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，本公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前本公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，本公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

本公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1)金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。本公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(六)。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

採用國際財務報導準則第九號對本公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(六)。

(3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。
- 若債務證券投資於國際財務報導準則第九號初始適用日之信用風險低，則本公司假定該資產自原始認列日信用風險未顯著增加。

(4) 國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下(金融負債之衡量種類及帳面金額未改變)：

	IAS 39		IFRS 9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
金融資產				
現金及約當現金	放款及應收款(註)	572,464	按攤銷後成本衡量	572,464
應收款項淨額	放款及應收款(註)	16,777,730	按攤銷後成本衡量	16,777,730
其他金融資產(存出保證金及受限制定期存款)	放款及應收款(註)	155,158	按攤銷後成本衡量	155,158

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

註：適用國際會計準則第三十九號時，現金及約當現金、應收款項淨額及其他金融資產係分類為放款及應收款，該金融資產已按國際財務報導準則第九號之規定分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司已於附註六(廿六)來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。上述會計政策變動未導致個體財務報告重大調整。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

(1)判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，本公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

本公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，本公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

(2)過渡處理

本公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

本公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之期初保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。本公司評估將採用以下實務權宜作法：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；
- 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)截至目前為止，本公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所及倉儲地點認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債分別增加56,339千元及58,472千元，保留盈餘減少2,133千元；而對於現行以融資租賃處理之合約則無重大影響。此外，本公司預期新準則之適用並不影響其借款合同所約定最大融資槓桿成數之遵循能力。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

截至目前為止，本公司預計上述解釋將不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，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，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值衡量。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。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，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之透過其他綜合損益按公允價值(備供出售)權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，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。

(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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(六)金融工具

1.金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

本公司之金融資產分類為：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金融資產、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，始依規定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。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失。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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，並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。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產及應收帳款，惟透過損益按公允價值衡量之帳款係列報於應收帳款項下。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。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款及合約資產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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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。

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。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

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認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

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。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一債務工具投資之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益」之金額間之差額係認列為損益。

當非除列單一債務工具投資之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及放款及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)備供出售金融資產

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

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)，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)放款及應收款

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

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(5)金融資產之除列

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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

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

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

3.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。

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。

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

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失包含相關利息支出認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(3)其他金融負債

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

(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。

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

(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有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

4.衍生金融工具及避險會計

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

嵌入式衍生工具之風險及特性與非屬金融資產主契約之風險及特性並非緊密關聯，且該等主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(七)存 貨

存貨係逐次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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)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。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

2.後續成本

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

3.折 舊

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)租 賃

本公司之租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十一)無形資產

1.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

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

4.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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。

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

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

(十三)負債準備

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

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

(十四)收入之認列

1. 客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

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：

(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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

2.收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

(1)商品銷售

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

(2)勞 務

本公司提供維修服務予客戶。提供維修所產生之收入係於完成時認列。

(十五)客戶合約之成本(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

1.取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

2.履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

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。

(十七)股份基礎給付交易

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

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)所得稅

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

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

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

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

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

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：
 - (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。

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。

(十九)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認股權及員工酬勞估計數。

(二十)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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「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。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

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(五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107.12.31	106.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 80	84
活期存款及支票存款	306,919	533,578
定期存款	-	38,802
	\$ 306,999	572,464

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(廿三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

	107.12.31	106.12.31
持有供交易之金融負債：		
遠期換匯及外匯合約	\$ -	4,046

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，本公司於民國一〇六年十二月三十一日，因未適用避險會計而列入本類金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

遠期換匯合約：

	106.12.31		
	合約本金 (千元)	幣別	到期期間
買入遠期換匯	美金 3,400	美金兌人民幣	107/1/5

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

遠期外匯合約：

106.12.31			
	合約本金 (千元)	幣 別	到期期間
買入遠期外匯	美金 <u>15,000</u>	美金兌人民幣	107/1/5

(三)應收帳款

	107.12.31	106.12.31
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 3,997,153	3,433,043
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	7,917,001	6,008,224
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	59	-
減：備抵損失	<u>(10,424)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,903,789</u>	<u>9,441,267</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，故自民國一〇七年一月一日開始透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。

本公司民國一〇七年十二月三十一日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。本公司民國一〇七年十二月三十一日應收帳款之預期信用損失分析如下：

	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	\$ 11,812,724	-	-
逾期30天以下	80,710	-	-
逾期31~60天	6	-	-
逾期61~90天	-	-	-
逾期91~180天	<u>20,773</u>	50%	<u>10,424</u>
合 計	<u>\$ 11,914,213</u>		<u>10,424</u>

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款之備抵呆帳。本公司民國一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106.12.31
逾期30天以下	\$ 699,775
逾期31~60天	10
逾期61~90天	<u>112</u>
	<u>\$ 699,897</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年度及一〇六年度之應收帳款之備抵損失變動表如下：

	107年度	106年度	
		個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS 39)	\$ -	-	-
初次適用IFRS 9之調整	-		
期初餘額(依IFRS 9)	-		
認列之減損損失	10,424	-	-
期末餘額	\$ 10,424	-	-

因民國一〇七年度資料中心產品銷售大幅成長，並按預期信用損失之實際情況估列備抵損失，造成備抵損失增加10,424千元。

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款之備抵呆帳，於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過一百八十天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過一百八十天之應收帳款已認列100%備抵呆帳。對於帳齡在一至一百八十天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額，本公司於民國一〇六年十二月三十一日，並未提列備抵呆帳，並且本公司相信未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司之應收帳款均未貼現或提供作為擔保。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

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，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

107.12.31					
讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
元大商業銀行營業部	\$ -	5,000	-	-	無
106.12.31					
讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
美國銀行台北分行	\$ 4,919	120,000(註)	4,919	1.6%~2.25%	無

註：此承購額度係與子公司共用。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
其他應收款	\$ 2,900	3,432
其他應收款－關係人	4,573,546	7,333,031
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,576,446</u>	<u>7,336,463</u>

本公司民國一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>
逾期30天以下	\$ <u>13,993</u>

本公司民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之其他應收款並無提列備抵呆帳。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

(五)存 貨

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
原料	\$ -	14,967
製成品	984,842	346,893
在途存貨	<u>150,771</u>	<u>42,704</u>
	<u>\$ 1,135,613</u>	<u>404,564</u>

於民國一〇七年度及一〇六年度除列為銷貨成本及費用之存貨成本外，相關費損明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
權利金成本	\$ 81,754	44,817
估列備料損失	<u>235,154</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 316,908</u>	<u>44,817</u>

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
子公司	\$ <u>5,272,493</u>	<u>380,278</u>

1.子公司

請參閱民國一〇七年度合併財務報告。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.擔保

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇七年度及一〇六年度不動產、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	辦公設備	租賃改良	其他設備	總 計
成本或認定成本：					
民國107年1月1日餘額	81,451	22,321	23,799	6,680	134,251
增 添	19,777	6,661	17,819	867	45,124
處 分	(65)	(659)	-	-	(724)
重 分 類(註)	-	-	-	57,027	57,027
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 101,163</u>	<u>28,323</u>	<u>41,618</u>	<u>64,574</u>	<u>235,678</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 69,746	19,289	20,951	1,964	111,950
增 添	11,705	3,060	2,848	4,716	22,329
處 分	-	(28)	-	-	(28)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 81,451</u>	<u>22,321</u>	<u>23,799</u>	<u>6,680</u>	<u>134,251</u>
累計折舊：					
民國107年1月1日餘額	\$ 52,489	15,027	17,730	5,380	90,626
本期折舊	15,557	3,750	6,288	17,935	43,530
處 分	(65)	(659)	-	-	(724)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 67,981</u>	<u>18,118</u>	<u>24,018</u>	<u>23,315</u>	<u>133,432</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 36,657	11,633	10,925	1,288	60,503
本期折舊	15,832	3,422	6,805	4,092	30,151
處 分	-	(28)	-	-	(28)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 52,489</u>	<u>15,027</u>	<u>17,730</u>	<u>5,380</u>	<u>90,626</u>
帳面金額：					
民國107年12月31日	<u>\$ 33,182</u>	<u>10,205</u>	<u>17,600</u>	<u>41,259</u>	<u>102,246</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 28,962</u>	<u>7,294</u>	<u>6,069</u>	<u>1,300</u>	<u>43,625</u>
民國106年1月1日	<u>\$ 33,089</u>	<u>7,656</u>	<u>10,026</u>	<u>676</u>	<u>51,447</u>

(註)：係由預付設備款轉入。

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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。

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

本公司民國一〇七年度及一〇六年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>軟 體</u>
成 本：	
民國107年1月1日餘額	\$ 24,933
單獨取得	<u>7,039</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 31,972</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 22,180
單獨取得	<u>2,753</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 24,933</u>
累計攤銷：	
民國107年1月1日餘額	\$ 19,709
本期攤銷	<u>5,021</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 24,730</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 15,130
本期攤銷	<u>4,579</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 19,709</u>
帳面金額：	
民國107年12月31日	<u>\$ 7,242</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 5,224</u>
民國106年1月1日	<u>\$ 7,050</u>

1.攤銷費用

民國一〇七年度及一〇六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>107年度</u>	<u>106年度</u>
營業費用	<u>\$ 5,021</u>	<u>4,579</u>

2.擔 保

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
其他流動資產之明細如下：		
應收退稅款	\$ 2,609,183	60,196
其他預付款	69,151	7,097
其他	<u>1,813</u>	<u>937</u>
	<u>\$ 2,680,147</u>	<u>68,230</u>
其他非流動資產之明細如下：		
存出保證金	\$ 2,873	2,918
受限制定期存款	153,665	152,240
預付設備款	<u>39,507</u>	<u>6,462</u>
	<u>\$ 196,045</u>	<u>161,620</u>

本公司以資產設定質押供子公司銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>107.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
無擔保借款	美金	3.47%~4.5%	108/1/25	\$ <u>2,501,666</u>
尚未使用額度				\$ <u>1,665,246</u>
	<u>106.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
無擔保借款	-	-	-	\$ <u>-</u>
尚未使用額度				\$ <u>2,494,680</u>

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>107.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行聯貸	美金	3.86%	110/5/27	\$ 5,522,236
減：一年內到期部份				<u>-</u>
合計				<u>\$ 5,522,236</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇七年四月二十日向以元大商業銀行為主辦行之十四家銀行團簽訂借款合同，借款額度總額為美金180,000千元，授信期限為自首次動用日起算三年，且須於簽約日起算六個月內為首次動用，每次動用期間最短兩個月，最長不逾六個月，並於授信期限內得循環動用。

依前述合約規定，本公司之合併財務報告須維持以下財務比率與約定：

1. 流動比率（流動資產/流動負債）：應不低於100%。
2. 淨金融負債比率〔（金融負債－現金及約當現金）/有形淨值〕：應不高於120%。前開金融負債係指，中長期暨短期銀行借款（含一年內到期之長期借款）、短期票券餘額及國內外公司債（含可轉換公司債）之總和。
3. 利息保障倍數〔（稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用）÷利息費用〕：應不低於三倍。
4. 有形淨值（股東權益扣除無形資產）民國一〇七年度應不低於5,000,000千元；自民國一〇八年度起應不低於6,000,000千元。

依據借款合同約定，本公司應於授信合約存續期間內維持財務比率，如有違約情事發生，本公司自未符合之當期起半年內改善，若未能於改善期間內符合上述財務比率限制，需給付相關罰款予授信銀行。

上述各項財務比率自民國一〇八年度起至少每半年審閱一次，按會計師查核之年度合併財務報告及核閱之第二季合併財務報告為計算基礎。本公司民國一〇七年合併財務報告之財務比率並無違反借款合同之情形。

(十二) 負債準備－流動

	106年度
期初餘額	\$ 46,481
本期新增	436,039
本期使用	(294,294)
期末餘額	\$ 188,226

本公司之保固負債準備主要與產品銷售相關，銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去各產品退回維修情形、損壞率及其保固期間，於產品收入認列時點預估可能之售後服務保證。

(十三) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室及倉庫等，未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	107.12.31	106.12.31
一年內	\$ 17,492	13,875
一年至五年	27,751	32,558
	\$ 45,243	46,433

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇七年度及一〇六年度營業租賃列報於損益之費用分別為17,011千元及13,245千元。

本公司以營業租賃承租數個辦公室及倉庫等。租賃期間通常一年至五年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。

(十四)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：

	107.12.31	106.12.31
確定福利義務之現值	\$ 54,382	53,652
計畫資產之公允價值	(53,757)	(29)
淨確定福利負債	\$ 625	53,623

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。

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司之台灣銀行及台北富邦銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計53,757千元及29千元。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

本公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利義務現值變動如下：

	107年度	106年度
期初確定福利義務	\$ 53,652	52,924
當期服務成本及利息	739	728
淨確定福利負債再衡量數	(9)	-
期末確定福利義務	\$ 54,382	53,652

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
期初計畫資產之公允價值	\$ 29	-
淨確定福利資產再衡量數	1	-
已提撥至計畫之金額	<u>53,727</u>	<u>29</u>
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 53,757</u>	<u>29</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇七年度及一〇六年度列報為費用之明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期服務成本	<u>\$ 739</u>	<u>728</u>
營業費用	<u>\$ 739</u>	<u>728</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日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>107年度</u>	<u>106年度</u>
期初累積餘額	\$ -	-
本期認列	<u>(10)</u>	<u>-</u>
期末累積餘額	<u>\$ (10)</u>	<u>-</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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
折現率	1.375 %	1.375 %
未來薪資增加率	3.500 %	4.500 %

本公司預計於民國一〇七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84千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16.47年。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一〇七年及一〇六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%
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,475)	1,551
未來薪資增加率(變動0.25%)	1,488	(1,428)
106年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,639)	1,705
未來薪資增加率(變動0.25%)	1,626	(1,574)

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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為22,552千元及18,617千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

1.所得稅費用

本公司民國一〇七年度及一〇六年度所得稅費用明細如下：

	107年度	106年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 1,600,771	388,630
調整前期之當期所得稅	(6,985)	(1,048)
	<u>1,593,786</u>	<u>387,582</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(198,606)	(8,406)
所得稅稅率變動	(3,312)	-
	<u>(201,918)</u>	<u>(8,406)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,391,868</u>	<u>379,176</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年度及一〇六年度直接認列於其他綜合權益之所得稅費用明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之衡量數	\$ <u>2</u>	<u>-</u>

2.本公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利	\$ <u>6,969,445</u>	<u>1,587,658</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	1,393,889	269,902
未分配盈餘加徵10%	31,392	5,806
免稅所得	-	(140)
具不確定性之所得稅差異	-	82,567
前期估計所得稅費用調整數	(6,985)	(1,048)
所得稅稅率變動	(3,312)	-
其他	<u>(23,116)</u>	<u>22,089</u>
所得稅費用	\$ <u><u>1,391,868</u></u>	<u><u>379,176</u></u>

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

本公司民國一〇七年及一〇六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

民國一〇七年度及一〇六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>合約負債及 負債準備</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107年1月1日	\$ -	31,998	6,686	-	1,664	40,348
貸記(借記)損益表	19,420	44,365	55,447	127,995	3,493	250,720
貸記(借記)其他綜合損益	-	-	-	-	(2)	(2)
民國107年12月31日	\$ <u>19,420</u>	<u>76,363</u>	<u>62,133</u>	<u>127,995</u>	<u>5,155</u>	<u>291,066</u>
民國106年1月1日	\$ -	7,902	5,418	11,188	969	25,477
貸記(借記)損益表	-	24,096	1,268	(11,188)	695	14,871
民國106年12月31日	\$ <u>-</u>	<u>31,998</u>	<u>6,686</u>	<u>-</u>	<u>1,664</u>	<u>40,348</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	採用權益法認列 之子公司利益之份額	未實現兌換利益	合 計
遞延所得稅負債：			
民國107年1月1日	\$ 20,356	1,224	21,580
借記(貸記)損益表	<u>50,026</u>	<u>(1,224)</u>	<u>48,802</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 70,382</u>	<u>-</u>	<u>70,382</u>
民國106年1月1日	\$ 6,557	8,558	15,115
借記(貸記)損益表	<u>13,799</u>	<u>(7,334)</u>	<u>6,465</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 20,356</u>	<u>1,224</u>	<u>21,580</u>

4.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇五年度。

(十六)資本及其他權益

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為2,500,000千元及1,500,000千元，每股面額皆為10元，分別分為250,000千股及150,000千股。已發行股數分別為普通股152,029千股及106,077千股。

1.普通股股本

本公司於民國一〇七年六月二十二日經股東常會決議，以未分配盈餘分配股票股利255,193千元，轉增資發行新股25,519千股。本公司以民國一〇七年八月一日為增資基準日，並已辦理法定登記程序。

本公司於民國一〇六年十二月二十一日經董事會決議現金發行新股20,000千股，總額200,000千元，每股發行價格120元。本公司以民國一〇七年三月十九日為增資基準日，並已辦理法定登記程序。

本公司於民國一〇六年五月三十一日經股東常會決議，以未分配盈餘分配股票股利133,252千元，轉增資發行新股13,325千股。本公司以民國一〇六年七月八日為增資基準日，並已辦理法定登記程序。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度因員工認股權憑證行使認購權而分別發行新股432千股及3,918千股，總金額分別為6,257千元及82,202千元，所有發行股份之股款均已收取，業已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	107.12.31	106.12.31
普通股股票溢價	\$ 2,666,622	466,622
員工認股權	170,949	63,114
其 他	<u>16,185</u>	<u>16,185</u>
	<u>\$ 2,853,756</u>	<u>545,921</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，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。

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，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；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，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)股利政策

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

(4)盈餘分配

本公司分別於民國一〇七年六月二十二日及一〇六年五月三十一日經股東常會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
普通股股利		
現金	\$ 510,386	88,834
股票	<u>255,193</u>	<u>133,252</u>
	<u>\$ 765,579</u>	<u>222,086</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現損益	合 計
民國107年1月1日	\$ (8,137)	-	(8,137)
採用權益法之子公司之換算差 額之份額	180,987	-	180,987
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 172,850</u>	<u>-</u>	<u>172,850</u>
民國106年1月1日	\$ (1,264)	127	(1,137)
採用權益法之子公司之換算差 額之份額	(6,873)	-	(6,873)
備供出售金融資產未實現損益	-	(127)	(127)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (8,137)</u>	<u>-</u>	<u>(8,137)</u>

(十七)股份基礎給付

本公司於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日計有下列三項股份基礎給付交易：

	權益交割		
	104年度 員工認股權憑證	106年度 員工認股權憑證	107年現金增資 保留予員工認購
給與日	104.1.26	106.6.20	107.1.23
給與數量	1,000,000	8,000,000	3,000,000
合約期間	5年	3年	-
授予對象	本公司員工	本公司員工	本公司員工
既得條件	(註1)	(註2)	立即既得

註1：認購人自被授予員工認股權憑證期間，可行使認股比率如下：

授與期間	104年度員工認股權
	可行使認股權 比例(累計)
106.2.15	1/3
107.2.15	2/3
108.2.15	3/3

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

註2：認購人自被授予員工認股權憑證期間，可行使認股比率如下：

<u>106年度員工認股權</u>	
<u>授與期間</u>	<u>可行使認股權 比例(累計)</u>
106.8.1	1/2
108.2.1	2/2

1.給與日公允價值之衡量參數

(1)員工認股權計劃

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>104年度員工認股權</u>	<u>106年度員工認股權</u>
給與日公允價值(元)	\$ 7.19	4.54 / 6.24
給與日股價(元)	25.98	25.23
執行價格(元)	17.40	25.00
預期波動率	38.87 %	34.99%/39.93%
認股權存續期間	2年	1.56年/2.31年
無風險利率	0.60 %	0.5053%/0.5936%

(2)現金增資保留予員工認購

本公司採用收益法估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>107年度現金增資 保留予員工認購</u>
給與日公允價值(元)	\$ 26
給與日股價(元)	146
執行價格(元)	120
加權平均資金成本	8.67 %
缺乏流動性之調整比率	15 %
缺乏控制權之調整比率	20 %

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下表：

	107年度		106年度	
	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千單位)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千單位)
期初流通在外	\$ 20.28	4,603	10.60	856
本期給與	-	-	25.00	8,000
本期喪失	-	(127)	-	(335)
本期執行	14.48	(432)	20.98	(3,918)
期末流通在外	17.50	<u>4,044</u>	20.28	<u>4,603</u>
期末可執行		<u>123</u>		<u>282</u>

本公司流通在外之認股權資訊如下：

	107.12.31	106.12.31
執行價格區間(元)	\$ 21.7 ~ 10	21.7 ~ 10
加權平均剩餘合約期間(年)	1.14	2.17

3. 員工費用

本公司民國一〇七年度及一〇六年度因股份基礎給付所產生之酬勞成本如下：

	107年度	106年度
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 27,898	15,114
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	78,000	-
合計	<u>\$ 105,898</u>	<u>15,114</u>

(十八) 每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	107年度	106年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>5,577,577</u>	<u>1,208,482</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>146,791</u>	<u>124,159</u>
	<u>\$ 38.00</u>	<u>9.73</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>5,577,577</u>	<u>1,208,482</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	146,791	124,159
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞	5,722	6,064
員工認股權	1,041	3,281
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>153,554</u>	<u>133,504</u>
	<u>\$ 36.31</u>	<u>9.05</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入明細

本公司民國一〇七年度之收入明細如下：

客戶合約所認列之收入	<u>107年度</u>
	<u>\$ 76,603,354</u>

2.收入之細分

	<u>107年度</u>
<u>主要地區市場</u>	
臺灣	\$ 19,333
美洲	20,591,063
亞洲	12,414,349
歐洲	37,348,753
其他	<u>6,229,856</u>
	<u>\$ 76,603,354</u>
<u>主要產品</u>	
資料中心產品	<u>\$ 76,603,354</u>

3.合約餘額

	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收帳款	\$ 3,997,212	3,433,043
應收帳款－關係人	7,917,001	6,008,224
減：備抵損失	<u>(10,424)</u>	-
合計	<u>\$ 11,903,789</u>	<u>9,441,267</u>
	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
合約負債－保固服務	<u>\$ 381,814</u>	<u>188,226</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債主要係因提供產品保固服務而預收款項所產生，本公司將於產品交付予客戶時轉列收入。

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，本期未有重大變動。

4.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保固服務之收入，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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)收入

本公司民國一〇六年度之收入明細如下：

資料中心產品	<u>106年度</u> <u>\$ 32,913,362</u>
--------	--------------------------------------

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息收入	\$ 40,110	6,436
其他	79	58
合計	<u>\$ 40,189</u>	<u>6,494</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>107年度</u>	<u>106年度</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 244,727	4,290
處分投資利益	-	824
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨損失	(25,051)	(8,381)
其他	9,312	6,320
合計	<u>\$ 228,988</u>	<u>3,053</u>

3.財務成本

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息費用		
銀行借款	<u>\$ (95,870)</u>	<u>(30,429)</u>

(廿二)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)

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞估列金額分別為368,000千元及146,530千元，董事酬勞估列金額分別為15,000千元及6,800千元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，並分別列報為民國一〇七年度及一〇六年度之營業費用。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一〇七年度及一〇六年度個體財務報告估列金額並無差異。

(廿三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(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(呆帳)，而減損(呆帳)損失總在管理階層預期之內。本公司於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有92.87%及77.41%，分別由3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.應收款項及債務證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等，民國一〇六年十二月三十一日備抵減損提列情形請詳附註六(四)。

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))。民國一〇七年度備抵減損提列情形請詳附註六(三)。

民國一〇七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。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
107年12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具：						
短期借款	\$ 2,501,666	2,509,868	2,509,868	-	-	-
長期借款	5,522,236	6,035,087	213,444	213,444	5,608,199	-
無附息負債：						
應付帳款(含關係人款)	3,819,359	3,819,359	3,819,359	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	1,605,067	1,605,067	1,605,067	-	-	-
合 計	<u>\$ 13,448,328</u>	<u>13,969,381</u>	<u>8,147,738</u>	<u>213,444</u>	<u>5,608,199</u>	<u>-</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

106年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債						
無附息負債：						
應付帳款(含關係人款)	7,827,348	7,827,348	7,827,348	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	6,548,286	6,548,286	6,548,286	-	-	-
小 計	14,375,634	14,375,634	14,375,634	-	-	-
衍生金融負債						
遠期換匯合約：						
流 出	544	102,027	102,027	-	-	-
流 入	-	(101,483)	(101,483)	-	-	-
帳面價值	544	544	544	-	-	-
遠期外匯合約：						
流 出	3,502	3,502	3,502	-	-	-
帳面價值	3,502	3,502	3,502	-	-	-
小 計	4,046	4,046	4,046	-	-	-
合 計	<u>\$ 14,379,680</u>	<u>14,379,680</u>	<u>14,379,680</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：

	107.12.31			106.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 527,856	30.733	16,222,593	529,694	29.848	15,810,310
捷克克朗	1,821,875	1.363	2,483,945	-	-	-
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	418,872	30.733	12,873,201	476,693	29.848	14,228,344

(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、應收帳款及其他應收款(含關係人)、借款、應付帳款(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。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當新台幣相對於美金及捷克克朗貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年度及一〇六年度之稅後淨利將分別增加或減少233,333千元及65,652千元。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

由於本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，民國一〇七年度及一〇六年度外幣兌換利益淨額(含已實現及未實現)分別為244,727千元及4,290千元。

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。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇七年度之稅後淨利將減少或增加64,269千元，主因係本公司之變動利率借款。本公司於民國一〇六年十二月三十一日並無借款。

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：

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 306,999	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	11,903,789	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	4,576,446	-	-	-	-
其他非流動資產	156,538	-	-	-	-
小計	\$ 16,943,772	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,501,666	-	-	-	-
長期借款	5,522,236	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	3,819,359	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,605,067	-	-	-	-
小計	\$ 13,448,328	-	-	-	-

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	106.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 572,464	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	9,441,267	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	7,336,463	-	-	-	-
其他非流動資產	155,158	-	-	-	-
小計	<u>\$ 17,505,352</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ <u>4,046</u>	<u>-</u>	<u>4,046</u>	<u>-</u>	<u>4,046</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 7,827,348	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,548,286	-	-	-	-
小計	<u>\$ 14,375,634</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)衍生金融工具

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日間並無任何移轉。

(4)第三等級間之變動明細：無。

(廿四)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。

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。

(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。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司未動用之銀行借款額度分別為1,665,246千元及2,494,680千元。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(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。

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

本公司之短期借款及長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(備供出售)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。

(廿五)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。

民國一〇七年度本公司之資本管理策略與民國一〇六年度一致，報導日之負債占資產及負債占資本比率如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
負債占資產比率	<u>59%</u>	<u>83%</u>
負債占權益比率	<u>146%</u>	<u>512%</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇七年度非現金交易籌資活動之負債調節如下表：

	<u>107.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>107.12.31</u>
			<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ -	5,413,567	108,669	5,522,236
短期借款	-	2,501,666	-	2,501,666
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ -</u>	<u>7,915,233</u>	<u>108,669</u>	<u>8,023,902</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，於民國一〇七年十二月三十一日持有本公司流通在外普通股股份之51.18%，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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
緯創資通股份有限公司(WHQ)	本公司之母公司
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	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
Wistron InfoComm (Czech). s.r.o. (WCZ)	本公司之其他關係人
Wistron Mexico S.A. de C.V. (WMX)	本公司之其他關係人
Cowin Worldwide Corporation (COWIN)	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
翔智科技股份有限公司 (ISL)	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
緯視晶光電(昆山)有限公司 (WOK)	本公司之其他關係人
啟基科技股份有限公司(WNC)	本公司之其他關係人
緯昌科技股份有限公司 (WIS)	本公司之其他關係人
緯創資通(中山)有限公司(ISL)	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)

(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	
	107年度	106年度	107.12.31	106.12.31
WHQ	\$ 4,530	6,292	93	546
子公司：				
WYUDE	19,975,547	15,920,425	7,081,699	4,111,236
其他子公司	6,918,717	2,794,775	820,228	1,840,806
其他關係人	<u>751,062</u>	<u>71,369</u>	<u>14,981</u>	<u>55,636</u>
	<u>\$ 27,649,856</u>	<u>18,792,861</u>	<u>7,917,001</u>	<u>6,008,224</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	
	107年度	106年度	107.12.31	106.12.31
WHQ	\$ 26,134,639	18,136,367	859,744	5,330,357
子公司	1,056,908	14,781	71,631	11,565
其他關係人：				
WCZ	<u>39,238,952</u>	<u>10,642,392</u>	<u>2,866,554</u>	<u>2,475,236</u>
	<u>\$ 66,430,499</u>	<u>28,793,540</u>	<u>3,797,929</u>	<u>7,817,158</u>

本公司對上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

3.營業費用

本公司與關係人交易而發生之營業費用如下：

	107年度	106年度
WHQ	\$ 1,027,918	657,347
子公司	3,477	4,111
其他關係人	<u>5,535</u>	<u>6,065</u>
	<u>\$ 1,036,930</u>	<u>667,523</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他應收款項

本公司代關係人採購原物料、替關係人代墊費用以及估列向關係人收取之退職給付等而產生之其他應收款，期末未結清餘額如下：

	其他應收關係人款	
	107.12.31	106.12.31
WHQ	\$ 26	53,622
子公司：		
WYUDE	4,477,851	6,765,466
其他子公司	3,162	49,458
COWIN	92,507	464,485
合 計	<u>\$ 4,573,546</u>	<u>7,333,031</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：

	其他應付關係人款	
	107.12.31	106.12.31
WHQ	\$ 688,318	5,843,262
子公司	60,469	147,658
其他關係人	1,609	2,076
合 計	<u>\$ 750,396</u>	<u>5,992,996</u>

6.背書保證

(1)截至民國一〇六年十二月三十一日止，WHQ為本公司履行合約及借款額度而提供保證金額為298,480千元。民國一〇七年十二月三十一日無是項交易。

(2)截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止。本公司為子公司申請借款額度而提供保證之金額皆為美金5,000千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 73,820	48,827
退職後福利	939	681
	<u>\$ 74,759</u>	<u>49,508</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

資產名稱	質押擔保標的	107.12.31	106.12.31
其他非流動資產	海關保證金	\$ -	3,000
其他非流動資產	子公司借款質押	153,665	149,240
		<u>\$ 153,665</u>	<u>152,240</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

Alacritech Inc.於民國一〇五年六月於美國東德州法院向本公司提起侵害其專利權之訴。本公司已委任美國律師協助處理，因涉訟專利尚待美國專利審理暨訴願委員會審查，法院裁定暫停訴訟審理程序，將視專利審查結果再決定是否續行。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一〇七年十二月二十七日經董事會決議現金發行新股18,810千股，總額188,100千元，每股發行價格248元，並已於民國一〇八年一月九日經金融監督管理委員會申報生效。另訂民國一〇八年三月二十六日為現金增資基準日。

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	107年度			106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	336	869,327	869,663	-	579,723	579,723
勞健保費用	17	44,073	44,090	-	34,575	34,575
退休金費用	11	23,280	23,291	-	19,345	19,345
董事酬金	-	15,000	15,000	-	6,800	6,800
其他員工福利費用	-	18,398	18,398	-	18,037	18,037
折舊費用	-	43,530	43,530	-	30,151	30,151
攤銷費用	-	5,021	5,021	-	4,579	4,579

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司員工人數分別為566人及448人，其中僅領取董事酬金之董事人數分別為5人及3人。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七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

民國一〇七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。

十四、部門資訊

請詳民國一〇七年度合併財務報告。

緯穎科技服務股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要(註2)	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 80
	NTD 80	
活期存款及支票存款		306,919
	NTD 229,933	
	USD 2,150	
	EUR 235	
	CNY 560	
	SGD 5	
合 計		\$ 306,999

註1：外幣存款係依107.12.31即期匯率換算。

USD/NTD=30.7330

JPY/NTD=0.2774

SGD/NTD=22.4903

CNY/NTD=4.4755

EUR/NTD=35.1401

註2：原幣數係以千元表達。

緯穎科技服務股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
客戶甲	\$ 1,227,180
客戶乙	2,745,931
其他(均小於本科目金額5%)	<u>24,101</u>
小 計	3,997,212
減：備抵損失	<u>(10,424)</u>
	<u><u>\$ 3,986,788</u></u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>淨變現價值</u>
製成品	\$ 984,842	999,670
在途存貨	<u>150,771</u>	<u>152,607</u>
合 計	<u><u>\$ 1,135,613</u></u>	<u><u>1,152,277</u></u>

其他應收款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
其他	<u><u>\$ 2,900</u></u>

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

民國一〇七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		重分類		投資(損)益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	聯屬公司 未實現損益	股數	期末餘額 持股比例	攤淨值或市價		提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額						單價	總價	
WYJP	-	\$ 29,793	-	-	-	-	-	-	63,784	2,363	-	-	100.00 %	-	95,940	無
WYUIDE	9,010	319,416	160,000	4,749,328	-	-	-	-	74,514	178,790	-	169,010	100.00 %	31	5,322,048	"
WYHK	400	39,318	-	-	-	-	-	-	51,823	60	-	400	100.00 %	228	91,201	"
WYKR	20	17,067	-	-	-	-	-	-	42,238	(305)	-	20	100.00 %	2,950	59,000	"
WYMY	2,050	15,075	-	-	-	-	-	-	(187)	79	-	2,050	100.00 %	7	14,967	"
遞延貸項	-	(40,390)	-	-	-	-	-	-	-	-	(270,273)	-	-	-	(310,663)	"
合計	-	\$ 380,278	-	4,749,328	-	-	-	-	232,172	180,987	(270,273)	-	-	-	5,272,493	

緯穎科技服務股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
短期無擔保借款	台新銀行	\$ -	107/3/30- 108/4/30	-	983,456	無	此額度與子公司WYUDE共用
"	第一銀行	288,890	107/5/29- 108/5/28	3.47 %	288,890	"	
"	安泰商業銀行	-	107/3/21- 108/3/21	-	645,393	"	此額度與子公司WYUDE共用
"	遠東銀行	676,126	107/7/31- 108/7/31	4.50 %	676,126	"	此額度與子公司WYUDE共用
"	富邦銀行	307,330	107/10/18- 108/8/12	3.74 %	307,330	"	
"	永豐銀行	1,229,320	107/10/26- 108/10/31	3.63 %	1,229,320	"	
		<u>\$ 2,501,666</u>			<u>4,130,515</u>		

緯穎科技服務股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
供應商F	\$ 8,873
供應商G	2,418
其他(均小於本科目金額5%)	<u>10,139</u>
合 計	<u>\$ 21,430</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	\$ 1,049,555
應付備料損失		216,281
其 他(均小於本科目金額5%)		<u>4,282</u>
		<u>\$ 1,270,118</u>

其他流動負債明細表

項 目	金 額
待修換料	\$ 19,436
代扣稅款等	8,689
預收貨款	<u>3,516</u>
合 計	<u>\$ 31,641</u>

緯穎科技服務股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
元大商業銀行	銀行聯貸	\$ 5,531,940	107/4/20~110/5/27	3.86 %	無	
減：一年內到期部分		-				
聯貸借款手續費		(9,704)				
合計		\$ 5,522,236				

註：係由元大商業銀行等十四家銀行聯貸。

緯穎科技服務股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>產 品 分 類</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
資料中心產品	8,398 PCS	\$ <u><u>76,603,354</u></u>

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初原料	\$ 57,671
減：期末原料	<u>-</u>
原料銷售成本	57,671
期初製成品	346,893
加：本期進貨	67,034,216
減：期末製成品	<u>(1,135,613)</u>
製成品銷售成本	66,303,167
加：權利金成本	81,754
估列備料損失	<u>235,154</u>
營業成本	\$ <u><u>66,620,075</u></u>

緯穎科技服務股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇七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	預期信用損失
薪資支出	\$ 35,622	480,447	370,105	-
勞務費	122	62,592	56,840	-
運費	1,118,610	368	8,914	-
福利金	38,723	-	-	-
雜項購置	234	1,426	690,150	-
預期信用損失	-	-	-	10,484
其他(均小於本科目金額5%)	22,940	96,437	155,086	-
合 計	<u>\$ 1,216,251</u>	<u>641,270</u>	<u>1,281,095</u>	<u>10,484</u>

其 他

項 目	說 明
應收帳款—關係人、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(七)
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(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)
合約負債—流動明細表	詳個體財務報告附註六(十九)
遞延所得稅資產及負債明細表	詳個體財務報告附註六(十五)
淨確定福利負債明細表	詳個體財務報告附註六(十四)
其他收入明細表	詳個體財務報告附註六(廿一)
其他利益及損失明細表	詳個體財務報告附註六(廿一)
財務成本明細表	詳個體財務報告附註六(廿一)

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
(一〇七年十二月三十一日)

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	WYKS	3	3,233,036	307,310	153,665	-	-	1.43%	5,388,393	Y	N	Y

(註一)： 為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之報告所示之淨值的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簽證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. 同業間依消費保護法規範從事預售屋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
(一〇七年十二月三十一日)

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	
本公司	WYUDE 股票	採用權益法之投資	係辦理現金增資	本公司之子公司	9,010	319,416	160,000	4,749,328	-	-	-	169,010	5,322,048	-

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
(一〇七年十二月三十一日)

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	WYUDE	本公司之子公司	銷貨	19,975,547	26.08%	OA120	-	-	7,081,699	59.49%	-
"	WYJP	本公司之子公司	銷貨	3,085,415	4.03%	OA90	-	-	315,483	2.65%	-
"	WYKR	本公司之子公司	銷貨	1,681,231	2.19%	OA90	-	-	84,800	0.71%	-
"	WYHK	本公司之子公司	銷貨	1,200,889	1.57%	OA90	-	-	22,938	0.19%	-
"	WYKS	本公司之子公司	銷貨	951,182	1.24%	OA90	-	-	397,007	3.34%	-
"	WIN	本公司之其他關係人	銷貨	724,029	0.95%	OA90	-	-	-	-	-
"	WCZ	本公司之其他關係人	進貨	39,238,952	59.05%	OA60	-	-	(2,866,554)	75.05%	-
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	26,134,639	39.33%	OA90	-	-	(859,744)	22.51%	-
"	WYUDE	本公司之子公司	進貨	1,056,908	1.59%	OA90	-	-	(71,631)	1.88%	-

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
(一〇七年十二月三十一日)

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	WYUDE	本公司之子公司	7,081,699	356.93%	-	-	-	-	-
"	WYJIP	本公司之子公司	315,483	1207.85%	-	-	-	-	-
"	WYKKS	本公司之子公司	397,007	185.98%	79,312	催收中	79,312	-	-
其他應收款									
本公司	WYUDE	本公司之子公司	4,477,851	-	-	-	-	-	-

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)
(一〇七年一月一日至十二月三十一日)

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	期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之投資 損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
本公司	WYJP	日本	電子產品之買賣	6,620	6,620	-	100.00%	95,940	63,784	63,784	-
"	WYUDE	美國	電子產品之買賣	5,021,581	272,253	169,010	100.00%	5,322,048	74,514	74,514	-
"	WYHK	香港	投資控股及電子產品之買賣	12,181	12,181	400	100.00%	91,201	51,823	51,823	-
"	WYKR	韓國	電子產品之買賣	2,903	2,903	20	100.00%	59,000	42,238	42,238	-
"	WYMY	馬來西亞	電子產品之買賣	15,109	15,109	2,050	100.00%	14,967	(187)	(187)	-

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)	本期末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	期中最高或出資情形	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							
緯穎科技服務(昆山)有限公司	電子產品之買賣	10,659	2	-(註1)	-	-	24,025	100.00%	100.00%	24,025	45,701	-	

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)	經濟部投資委員會核准投資金額	依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資限額(註4)
\$ -	-	6,466,072

(註1) 經由 Winynn 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認列基礎分為下列三種：

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

(註4) 限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

3. 重大交易事項：

本公司民國一〇七年度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：林憲銘

