

證券代號：6669



# 緯穎科技服務股份有限公司

## 一〇八年度年報

本年報相關內容查詢網址

本公司網站：<https://www.wiwynn.com>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：109年4月20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. 台南工廠：  
地 址： 臺南市安定區北園三路8號3樓  
電 話： (06)6013588

#### 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

#### 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

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

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

#### 六、公司網址：<https://www.wiwynn.com>

## -目錄-

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告 .....	7
一、組織系統.....	7
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.....	9
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	53
六、更換會計師資訊.....	54
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.....	54
八、最近年度及截至109年4月17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.....	55
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係.....	56
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.....	57
肆、募資情形 .....	58
一、資本及股份.....	58
二、公司債辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證辦理情形.....	63
六、限制員工權利新股辦理情形.....	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	65
八、資金運用計畫執行情形.....	65
伍、營運概況 .....	66
一、業務內容.....	66
二、市場及產銷概況.....	74
三、從業員工資料.....	79

四、環保支出資訊.....	79
五、勞資關係.....	79
六、重要契約.....	80
陸、財務概況.....	82
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	82
二、最近五年度財務分析.....	86
三、一〇八年度財務報告之審計委員會查核報告.....	89
四、一〇八年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	89
五、一〇八年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	89
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.....	89
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	90
一、財務狀況.....	90
二、財務績效.....	91
三、現金流量.....	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
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....	92
六、風險事項之分析評估.....	93
七、其他重要事項.....	97
捌、特別記載事項.....	98
一、關係企業相關資料.....	98
二、私募有價證券辦理情形.....	105
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	105
四、其他必要補充說明事項.....	105
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.....	105
附件一、一〇八年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	106
附件二、一〇八年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	166

# 壹、致股東報告書

## 一、上一年度(一〇八年)營業結果

### (一) 營業計畫實施成果

108年緯穎專注並深耕在蓬勃發展的雲端產業，不僅持續開發新客戶，亦積極與重量級供應商合作，以滿足客戶不同的需求，以豐富我們的產品線，而且我們也看到了5G、AI及邊緣運算等商機正在逐步成形，不僅雲端應用服務會更加多元，也產生了更多新的機會。

108年一整年，中美貿易戰影響的不僅是中國與美國本身的經濟角力，更使得各企業重新思考供應鏈與生產基地的佈局，緯穎108年1月在台南設立分公司，於台南科學園區成立了我們的第一個工廠，並在108年6月份第一條產線開始量產。而在108年5月份底，美國總統川普突然宣布因墨西哥邊境難民問題無法有效解決而對墨西哥加課進口關稅，雖後續美國與墨西哥達成協議無限期暫停，更加速緯穎考量生產基地風險分散的重要性，及規避可能升高的稅務風險。

而108年也是本公司上市的第一年，並首度納入MSCI成分股正式名單與台灣50指數候補名單。在追求業務成長的同時，我們也持續強化公司治理，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。108年11月，緯穎捐贈交通大學人工智慧高效能運算伺服器供教學研究使用，支持相關教學以培育優秀人才，提升整體產業技術實力，一同為台灣人工智慧科技發展共盡心力。

過去一年，雖然有許多大環境的不利因素，但緯穎仍穩紮穩打，與全體同仁一起共同努力，擴大經濟規模並持續開發新客戶及新產品，並以永續經營為首要目標，維持長期穩健的獲利以維護股東最大的利益，不負社會大眾對我們的期待。

### (二) 預算執行情形

本公司108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108年度合併營業收入為新台幣(以下同)163,600,423千元，較上年度減少9.65%，稅後淨利為6,169,254千元，較上年度增加10.61%；稅後淨利率為3.77%，亦較上年度提升0.69個百分點。基本每股盈餘(EPS)為36.42元，權益報酬率(ROE)為39.81%，EPS及ROE較107年度下降主要係因本公司於108年3月上市，股本增加所致。除稅後淨利金額提升外，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%，108年再略為下降至58%。

### (四) 研究發展狀況

緯穎為雲端運算基礎架構解決方案供應商，為資料中心提供高品質的運算與儲存設備。我們持續研發能夠協助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)。

本公司有一系列雲端伺服器、人工智慧、邊緣運算與兩相浸沒式液冷等最新技術。滿足下一代數據中心對運算性能，工作負載優化，電源效率和先進冷卻技術的需求。

緯穎於108年Computex展出全系列19”與21”可擴充處理器的雲端伺服器。透過新一代處理器的升級，而藉由對持續性記憶體的支持，資料中心能以更合理的價格使用高容量記憶體，提升記憶體資料庫(in-memory database)、記憶體分析(in-memory analytics)或超高速儲存等大數據分析應用的效能。

另外我們看好5G時代將帶來多元的邊緣運算需求，緯穎於108年開發出的5G邊緣運算平台-EP100 (Edge Platform 100)。EP100是一款3U高的系統，基於OCP OpenEDGE規格所設計。目標在為多元的邊緣運算需求帶來彈性的配置、高用電效率與簡易的管理系統。

而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。緯穎除了持續在48V電源技術的投入，亦積極開發液冷相關技術。我們與液冷技術領導廠商合作，研發出結合兩段式48V電源供應方案與兩相浸沒式液冷技術的整合解決方案。我們針對5G、AI、邊緣運算(Edge Computing)及兩相浸沒式液冷技術的應用，從我們現在擁有和正在持續開發的產品跟技術為基礎，加上導入新應用的規格，針對各個應用分別規劃，以滿足客戶未來的需求。

本公司除持續滿足客戶現階段各項不同規格需求，亦不斷培養及招募優秀的研發人才、自主研發未來符合下一階段先進的技術。憑藉著日漸茁壯堅強的研發團隊，在產品研發上持續精進，提供給資料中心最佳整體使用成本(TCO)以及優化工作負載的IT解決方案。

## 二、本年度(一〇九年)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，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等技術，且投入資源於相關應用領域。

### (二) 預期銷售數量及依據

本公司未公開財務預測資訊，故不適用。

### (三) 重要產銷政策

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，持續開發高效率節能減碳的電源轉換器和散熱方案，提供大型資料中心各種工作負載最佳化的的新產品與技術，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。

本公司亦積極投入網路功能虛擬化基礎架構(NFVI)相關的合作開發，期望能延伸伺服器產品到更為廣泛的應用領域，並持續與網路社群、電信營運商、設備商、及第三方

服務開發商合作，提供開放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。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

新型冠狀病毒疫情導致109年增添許多不確定因素，也讓我們感受到瞬息萬變的世界，我們必須保持高度營運彈性、時時刻刻維持警戒不可稍有懈怠，保護員工的健康與安全更為我們的第一考量，而作為一個專業的系統整合商，我們必須設法快速因應供應鏈缺料、產能不足及國際物流驟降帶來的危機，但也看到了宅經濟、視訊會議、遠距教學等應用高速成長，這次疫情也為我們上了相當寶貴的一課。

展望未來，我們除了將持續提升產品核心競爭力、加強研發實力，並審慎運用資源。我們相信5G、AI和邊緣運算是產業的趨勢，並將帶動整體雲端產業、大數據及物聯網的相關應用，我們將積極尋求與潛在客戶的合作，建立穩定的夥伴關係，並提供最佳解決方案。

「前瞻冒險」、「效率執行」、「卓越品質」、「團隊合作」是緯穎的四大信念，我們仍秉持我們的信念勇往直前，持續引領公司航向未來創造無限可能，以及我們的品質與無有害物質政策，善用資源保護環境、以人為本並提供員工安全健康的工作環境，致力於永續經營，以穩健的腳步逐步前進，攜手邁向長遠的未來。

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"> <li>1. 推出高性價比的 AP500 雲端機櫃系列產品，提供客戶導入雲端技術的優質選擇。</li> <li>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)。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
民國103年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推出全球第一部獲得開放計算計畫 (Open Compute Project,以下稱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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
民國104年	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
民國105年	<ol style="list-style-type: none"> <li>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，具有高可靠性，以及19英寸2U高密度等優點。</li> <li>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。</li> <li>3. 轉投資韓國子公司Wiwynn Korea Ltd.設立。</li> <li>4. 本公司通過ISO 9001:2008認證。</li> </ol>



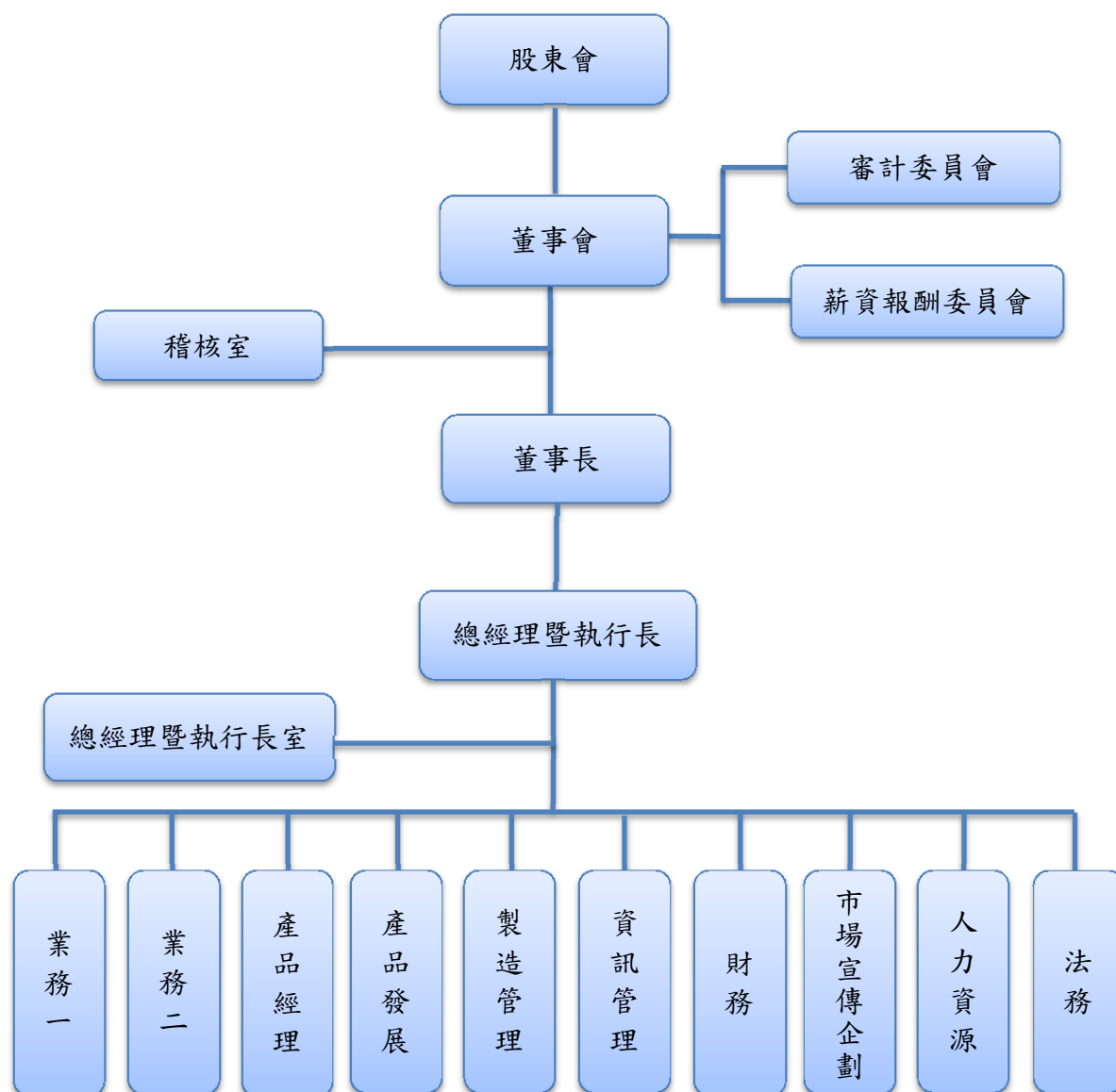
年 度	重 要 記 事
民國106年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司於OCP 美國高峰會上展示新一代48V伺服器平台，實施具備高轉換效率、高功率密度及低配電損耗等特性的綠色環保、分散式系統解決方案。</li> <li>2. 第10,000組機櫃出貨，達到新的里程碑。</li> <li>3. 辦理盈餘轉增資133,252千元及執行員工認股權發行新股增資1,580千元，增資後實收資本額為1,023,175千元。</li> <li>4. 通過 ISO 9001:2015認證。</li> <li>5. 辦理執行員工認股權發行新股增資37,600千元，增資後實收資本額為1,060,775千元。</li> <li>6. 轉投資馬來西亞子公司Wiwynn Technology Service Malaysia Sdn Hd設立。</li> <li>7. 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行。</li> <li>8. 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃。</li> </ol>
民國107年	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 辦理執行員工認股權發行新股增資2,530千元，增資後實收資本額為1,063,305千元。</li> <li>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。</li> <li>4. 本公司於美國高峰會攜手關鍵技術夥伴展出業界第一台PCIe4.0運算加速器，以及高效率兩段式48V電源供應卡。</li> <li>5. 辦理執行員工認股權發行新股增資1,100千元，增資後實收資本額為1,264,405千元。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>8. 本公司瞄準高速成長的人工智慧深度學習與應用，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。</li> <li>9. 辦理執行員工認股權發行新股增資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。</li> <li>10. 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。</li> </ol>
108年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 辦理執行員工認股權發行新股增資440 千元，增資後實收資本額為1,520,288 千元。</li> <li>2. 於南部科學園區設立台南分公司及工廠。</li> <li>3. 轉投資墨西哥子公司Wiwynn Mexico S.A. de C.V.設立。</li> <li>4. 辦理現金增資188,100千元及執行員工認股權發行新股增資36,720千元，增資後實收資本額為1,745,108 千元。</li> <li>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。</li> <li>6. 本公司於108年3月27日股票掛牌上市。</li> <li>7. 本公司全面升級包括19吋、OCP與Project Olympus等伺服器產品，為工作負載優化提供卓越的性能和彈性。</li> </ol>

年 度	重 要 記 事
	<ol style="list-style-type: none"> <li>8. 本公司總經理暨執行長洪麗甯女士榮獲「潘文淵文教基金會2019 ERSO AWARD」，成為首位女性得獎者。</li> <li>9. 辦理執行員工認股權發行新股增資320千元，增資後實收資本額為1,745,428 千元。</li> <li>10. 本公司推出依OCP OpenEDGE規格所設計的全新5G邊緣運算平台—Edge Platform 100 (EP100)。以靈活、高效的設計，滿足5G時代的多元應用對低延遲、巨量資料處理的不同邊緣運算需求。</li> <li>11. 本公司於台北國際電腦展上展出採用開放式運算計畫(OCP)伺服器、48V技術與電子氟化液設計的兩相浸沒式液冷系統。透過提高電源與冷卻系統的效率，以及易於維護和高可靠度的優勢，滿足資料中心快速成長的功耗與運算密度需求。</li> <li>12. 通過ISO 45001:2018、ISO14001:2015、ISO9001:2015、IECQ QC 080000:2017認證。</li> <li>13. 本公司攜手國內兩家公司共同捐贈國立交通大學台南校區價值6000萬元的高效能運算中心(HPC Center)，供「智慧科學暨綠能學院」及「光電學院」教學研究使用。</li> <li>14. 本公司之台南分公司經責任商業聯盟(RBA)有效性稽核程序(VAP)取得黃金認證。</li> <li>15. 辦理執行員工認股權發行新股增資710千元，增資後實收資本額為1,746,138 千元。</li> </ol>
109年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 辦理執行員工認股權發行新股增資2,180千元，增資後實收資本額為1,748,318 千元。</li> <li>2. 經評定獲衛福部國民健康署頒予健康職場認證標章，本公司運用系統性方法推動職場健康促進工作，使員工獲得良好之保護，未來將持續推動企業穩定健康發展。</li> <li>3. 本公司台南分公司通過海關安全認證優質企業(AEO)認證。</li> <li>4. 本公司於OCP線上峰會(OCP Virtual Summit)中展出符合OCP開放機架標準第三版(OCP ORV3)之液冷系統。以整機櫃的角度出發設計，提供先進的液冷技術，協助客戶在不需大規模更動資料中心既有設備的前提下，滿足新世代資料中心快速增長的功耗與運算密度需求。</li> <li>5. 截至年報刊印日止，員工執行認股權發行新股增資90千元，尚未辦妥變更登記。</li> </ol>

## 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
總經理暨執行長室	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	擬定年度稽核計畫，協助經理人評估及改善風險管理、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，並協助審計委員會監督經理人執行內部控制制度及公司治理，以達成組織目標。
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，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驗證。
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	規劃並導入資訊技術與資訊管理系統，建置維護與管理軟體硬體網路設施，規劃與執行資訊安全控管機制。
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	管理公司品牌形象與經營對外媒體溝通，包括網站、社群、媒體通路、第三方組織協會。市場宣傳規畫與執行，製作公關宣傳影音、產品說明、廣告、線上與線下活動。新聞搜集與產業分析。
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。
法務	審閱公司商務合約與法律文件並提供法律意見；管理公司商業爭端之解決程序；管理智慧財產權之申請、保護與授權；提供業務單位法令遵循與法令變更之建議；規劃並推行給員工之法律教育訓練。

## 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

109年04月17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			備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			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	44.85%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無	無
董事	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	-	-	5,595,111	3.20%	0	0%	0	0%	交通大學電子計算機與控制工程學士 宏碁電腦(股)公司總經理	註1	無	無	無	無
董事	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	55,817,751	52.61%	78,418,129	44.85%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無	無
董事	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	-	-	241,980	0.14%	0	0%	0	0%	逢甲大學會計學士 宏碁電腦(股)公司財務長	註2	無	無	無	無
董事	中華民國	洪麗寧	女	107.01.17	3年	104.05.22	3,844,677	3.62%	2,613,624	1.49%	448,968	0.26%	0	0%	政大企業家班 台灣大學政治系學士 緯創資通(股)公司企業產品事業群總經理、雲端事業總部總經理 宏碁電腦(股)公司副總經理	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%	738,235	0.42%	120,000	0.07%	0	0%	美國馬里蘭大學派克分校博士 台灣大學機械工程學系學士 緯創資通(股)公司企業產品事業群機械設計總監	註4	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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	呂舜星	男	108.06.25	3年	108.06.25	635,514	0.36%	340,455	0.19%	412,000	0.24%	0	0%	杜克大學福誇(Fuqua)商學院工商管理碩士學位 台灣大學資訊工程學系、碩士 群資深通業股份有限公司產品經理 宏碁電腦股份有限公司伺服器與儲存設備事業群經理 臺中縣立東勢初級中學 神腦國際企業(股)公司董事長	註5	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%	美國Drexel大學企管碩士及會計學博士 臺灣大學法學院商學系學士 兆豐金控(股)公司副總經理 兆豐票券(股)公司董事長 中華開發金控(股)公司副總經理暨 中華開發工業銀行總經理	註6	無	無	無	無
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%	美國康乃狄克大學MBA企管碩士 中華開發工業銀行直接投資部資深協理 中華開發資本(股)公司事業發展處副總經理	註7	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	韓靜賢	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MBA企管碩士 中華開發工業銀行直接投資部資深協理 中華開發資本(股)公司事業發展處副總經理	註8	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	選時持有股份		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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	鄭中人	男	108.06.25	3年	108.06.25	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	史丹福大學法學學士 東吳大學法學學士 台灣科技大學專利研究所專任教授 世新大學法學院專任教授、法學院院長 暨智慧財產權所所長 宏碁電腦(股)公司法務主管	註9	無	無	無	無

註1：緯創資通(股)公司董事長暨策略略長、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、啟碁科技(股)公司董事、緯創軟體(股)公司董事、全景軟體(股)公司董事、宗盈國際科技(股)公司董事、馬雅資訊(股)公司董事、緯創生技投資控股(股)公司董事、緯創數投投資控股(股)公司董事、Hartec Asia Pte. Ltd.董事、Hukui Biotechnology Corporation董事、鼎創有限公司董事長、理本投資有限公司董事長、WiseCap (Hong Kong) Limited董事長、育碁數位科技(股)公司監察人

註3：緯穎科技服務(股)公司總經理暨執行長，兼任其他子公司之職務詳如第100頁。

註4：緯穎科技服務(股)公司資深副總經理兼技術長。

註5：緯穎科技服務股份有限公司副總經理。

註6：神腦國際企業(股)公司副董事長兼總經理、正峯投資(股)公司董事長、坤洲(股)公司董事長、觀嘉科技(股)公司獨立董事、神準科技(股)公司董事長、神聖高貿(上海)有限公司董事長。

註7：公信電子(股)公司董事長、互惠資產管理(股)公司董事長、互惠投資(股)公司董事長、鼎實投資有限公司董事長、鈺盛生物科技(股)公司董事長、綠電再生(股)公司獨立董事、景文科技大學董事

註8：中華開發資本(股)公司事業發展處副總經理、中華開發資本管理顧問(股)公司監察人、中華開發生醫創業投資(股)公司監察人、開發創新管理顧問(股)公司監察人、中華開發股權投資管理有限公司董事

註9：創為精密材料(股)公司監察人、物聯智慧(股)公司董事、台灣優燧(股)公司獨立董事、景碩科技(股)公司董事、百分百天使業師顧問(股)公司董事

## 法人股東之主要股東

109年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
緯創資通股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶	1.99%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.97%
	宏碁股份有限公司	1.93%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.78%
	林憲銘	1.53%
	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	1.45%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.41%
	新制勞工退休基金	1.34%
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.09%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.03%

## 股東為法人者其主要股東

109年4月14日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
宏碁股份有限公司	宏榮投資股份有限公司	2.39%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.76%
	摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.39%
	施振榮	1.14%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.13%
	花旗(台灣)銀行託管ACER海外存託憑證	0.94%
	宏碁股份有限公司	0.88%
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.76%
	渣打託管i Shares MSCI台灣指數股票型基金投資專戶	0.76%
	渣打託管i Shares核心MSCI新興市場ETF投資專戶	0.75%



## 董事所具專業知識及獨立性情形

109年04月17日

姓名	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5)												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 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	11	12	
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	
洪麗寧			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
張順來			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
呂舜星			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
林保雍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 (註2)	
曾垂紀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 (註3)	
韓靜實			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
鄭中人	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 (註4)	

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。

註4：台灣優燈(股)公司。

註5：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 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

109年04月17日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理暨執行長	中華民國	洪麗蓉	女	101.04.02	2,613,624	1.49%	448,968	0.26%	0	0%	1. 政大企業班 2. 台灣大學政治系學士 3. 緯創資通(股)公司企業產品事業群總經理、雲端事業總部總經理 4. 宏碁電腦(股)公司副總經理	註2	無	無	無	無
資深副總經理兼技術長	中華民國	張順來	男	101.04.02	738,235	0.42%	120,000	0.07%	0	0%	1. 美國馬里蘭大學派克分校博士 2. 台灣大學機械工程學系學士 3. 緯創資通(股)公司企業產品事業群機械設計總監	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	王瑞斌	男	105.05.03	452,905	0.26%	47,214	0.03%	0	0%	1. 菲律賓 Ateneo de Manila 大學 EMBA 2. 台灣科技大學機械工程系 3. 緯創資通(股)公司企業產品事業群製造總監 4. 宏碁電腦(股)公司採購經理、廠長及海外廠區總經理	註2	無	無	無	無
副總經理	中華民國	呂舜星	男	103.07.16	340,455	0.19%	412,000	0.24%	0	0%	1. 杜克大學富卡(Fuqua)商學院工商管理碩士學位 2. 台灣大學資訊工程學系、碩士 3. 緯創資通(股)公司企業產品事業群資深經理 4. 宏碁電腦(股)公司伺服器與儲存設備事業群資深處長	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	焦裕洲	男	105.05.03	791,722	0.45%	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部長、伺服器事業部部長、總經理室資深特別助理	註2	無	無	無	無
業務開發處長(註1)	中華民國	趙玫	男	103.07.28	0	0.00%	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	無
財務長	中華民國	陳昌偉	男	101.04.02	676,495	0.39%	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2	無	無	無	無

註1：已於109年3月21日離職。

註2：兼任其他子公司之職務詳如第100頁。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 (一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		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	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司	本公司
董事	緯創資通(股)公司代表人：林憲銘	0		0		13,806		250		0.23%	23,393	424		39,800	0	1.26%	1.26%	97,500
	緯創資通(股)公司代表人：林福謙																	
	洪麗霖																	
獨立董事	張順來																	
	呂舜星																	
	林保雍	0		0		4,368		160		0.07%	0	0		0	0	0.07%	0	
獨立董事	曾垂紀																	
	韓靜賢																	
	鄭中人																	

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；  
本公司獨立董事之酬金給付係依據「董事暨功能性委員會酬勞給付原則」，並考量個別獨立董事參與功能性委員會所擔任之職責額外給予加給。

2. 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：無。

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	母公司及所有轉投資事業
低於1,000,000元	1席；註1	1席；註1	1席；註5	1席；註5
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	4席；註2	4席；註2	3席；註6	3席；註6
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	3席；註3	3席；註3	1席；註7	
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	1席；註4	1席；註4	1席；註8	
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			2席；註9	2席；註9
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				1席；註10
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)			1席；註11	1席；註11
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				1席；註12
100,000,000元以上				
總計	共9席	共9席	共9席	共9席

註1：鄭中人

註2：呂舜星、林保雍、曾垂紀、韓靜實

註3：緯創資通股份有限公司代表人:林福謙、洪麗寯、張順來

註4：緯創資通股份有限公司代表人:林憲銘

註5：鄭中人

註6：林保雍、曾垂紀、韓靜實

註7：緯創資通股份有限公司代表人:林福謙

註8：緯創資通股份有限公司代表人:林憲銘

註9：張順來、呂舜星

註10：緯創資通股份有限公司代表人:林福謙

註11：洪麗寯

註12：緯創資通股份有限公司代表人:林憲銘

(二)監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

### (三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取酬金之子公司或外資公司	
		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	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理暨執行長	洪麗寧														
資深副總經理兼技術長	張順來														
副總經理	王瑞斌	12,669	12,669	702	702	19,153	19,153	48,800	0	48,800	0	0	1.32%	1.32%	無
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1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	3席；註1	3席；註1
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	1席；註2	1席；註2
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3	1席；註3
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：王瑞斌、呂舜星、焦裕洲

註2：張順來

註3：洪麗寧

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

1. 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者：無此情形。
2. 上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：本公司於108年3月27日掛牌上市，截至108年12月31日止上市未滿一年，故最近年度非為公司治理評鑑之受評對象；亦無其他經公司治理評鑑委員會認定不予受評之情事。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108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	洪麗甯	0	52,600	52,600	0.85%
	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(註)	趙玟				
	財務長	陳昌偉				
	會計主管	溫宜芸				

註：已於109年3月21日離職。

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

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

職稱	酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例			
	107年度(註1)		108年度(註2)	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
一般董事及獨立董事	0.28%	0.28%	0.30%	0.30%
總經理及副總經理	1.35%	1.35%	1.32%	1.32%

註1：依107年度個體財務報告稅後純益NTD\$5,577,577千元計算。

註2：依108年度個體財務報告稅後純益NTD\$6,169,254千元計算。

2.董事、總經理及副總經理酬金之訂定：

本公司董事之酬金給付政策，係依據本公司「公司章程」第二十一條規定辦理，公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之一為董事酬勞，以現金發放之。

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

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

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

108年度董事會開會5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	5	0	100 %	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	5	0	100 %	
董事	洪麗寯	5	0	100 %	
董事	張順來	5	0	100 %	
董事	呂舜星	3	0	100 %	108.06.25新任
獨立董事	林保雍	2	3	40%	
獨立董事	曾垂紀	5	0	100 %	
獨立董事	韓靜實	5	0	100 %	
獨立董事	鄭中人	3	0	100 %	108.06.25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108年06月25日股東常會增選二席董事(包括一席獨立董事)。

##### 其他應記載事項：

##### 108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
林保雍	○	●	○	●	○
曾垂紀	●	●	●	●	●
韓靜實	●	●	●	●	●
鄭中人	-	-	●	●	●

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：因已設置審計委員會，故不適用。

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

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

董事會期別	日期	議案內容	利益迴避原因以及參與表決情形
108年度 第一次董事會	108.03.20	第二案：本公司108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。 第三案：本公司108年不含總經理暨執行長以外之其他經理人年度	董事張順來先生為第二案到第七案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，全數議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。



			<p>營運績效獎金預核建議案。</p> <p>第四案：本公司107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>第五案：本公司108年總經理暨執行長年度調薪建議案。</p> <p>第六案：本公司108年總經理暨執行長年度營運績效獎金預核建議案。</p> <p>第七案：本公司107年總經理暨執行長員工酬勞支領比率及金額建議案。</p>	<p>董事洪麗甯女士為第五案到第七案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，全數議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p>
108年度 第三次董事會	108.08.09	<p>第一案：本公司108年不含總經理暨執行長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108年總經理暨執行長上半年度營運績效獎金核發建議案。</p>	<p>董事張順來先生及呂舜星先生為第一案及第二案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，全數議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>	
108年度 第五次董事會	108.12.24	<p>第一案：本公司108年不含總經理暨執行長以外之其他經理人下半年度營運績效獎金核發建議案。</p> <p>第二案：本公司108年總經理暨執行長下半年度營運績效獎金核發建議案。</p>	<p>董事張順來先生及呂舜星先生為第一案及第二案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，全數議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>	

### 三、董事會評鑑執行情形：

類型	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
董事會	每年執行一次	108/01/01~108/12/31	董事會及個別董事	董事會內部自評及董事成員自評	<p>董事會績效評估之衡量項目，含括以下五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 提升董事會決策品質</li> <li>3. 董事會組成與結構</li> <li>4. 董事的選任及持續進修</li> <li>5. 內部控制。</li> </ol> <p>董事成員績效評估之衡量項目，含括以下六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握</li> <li>2. 董事職責認知</li> <li>3. 對公司營運之參與程度</li> <li>4. 內部關係經營與溝通</li> <li>5. 董事之專業及持續進修</li> <li>6. 內部控制</li> </ol>

類型	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
審計委員會	每年執行一次	108/01/01~108/12/31	審計委員會及個別審計委員	審計委員會內部自評及審計委員會成員自評	審計委員會績效評估之衡量項目，包括以下五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制。
薪資報酬委員會	每年執行一次	108/01/01~108/12/31	薪資報酬委員會及個別薪資報酬委員	薪資報酬委員會內部自評及薪資報酬委員會成員自評	薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，包括以下五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任 5. 內部控制

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一) 為強化董事會職能，本公司於民國108年6月25日股東常會增選二席董事(含一席獨立董事)，其中獨立董事鄭中人先生具備法律專長，增選後董事席次為九席(含四席獨立董事)。
- (二) 為提升董事效能，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。
- (三) 本公司於108年11月06日董事會通過修訂「董事會績效評估辦法」，將功能性委員會納入評估範圍。本公司業於109年第一季依「董事會績效評估辦法」之規定完成董事會及功能性委員會之績效評估，本公司108年度董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估結果皆為「超越標準」(分數達90分以上)。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司審計委員會由4名獨立董事組成，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。108年度審議事項主要包括：

- 審閱財務報表
- 會計政策與程序
- 審閱重大資金貸與、背書或提供保證及其程序修訂
- 公司風險管理(審閱核決權限表修訂)
- 法規遵循
- 內部控制制度有效性考核
- 重大資產或衍生性商品交易及其程序修訂
- 簽證會計師之委(解)任、報酬、及獨立性評估

### 1. 審計委員會運作情形資訊：

108年度審計委員會開會5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	2	3	40%	
獨立董事	曾垂紀	5	0	100%	
獨立董事	韓靜實	5	0	100%	
獨立董事	鄭中人	3	0	100%	108.06.25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108年06月25日股東常會增選二席董事(包括一席獨立董事)。

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第46至51頁。

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

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

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

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

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

2.監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司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？	√		本公司參耐「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」並經董事會通過，全條文揭露於本公司官網（網址： <a href="https://www.wiwyinn.com">https://www.wiwyinn.com</a> ）及公開資訊觀測站。																																																																																															
二、公司股權結構及股東權益																																																																																																		
(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？	√		本公司設有處理投資人關係及服務作業之窗口，負責股東建議及回覆股東疑義；由法務單位處理涉及股東之糾紛及訴訟事宜，相關處理程序皆依內部作業程序辦理。																																																																																															
(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。																																																																																															
(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「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」等相關辦法，建立風險控管與防火牆機制。																																																																																															
(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？	√		本公司業已訂定「防範內線交易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」。																																																																																															
三、董事會之組成及職責																																																																																																		
(一) 董事會是否就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九席董事(含四席獨立董事)，成員皆具備豐富的產業經驗及高管理領域之專業背景。為使董事會成員組成更具多元化，本公司於108年股東常會增選二席董事，網羅具備法律專長之董事，以強化董事會職能，此外本公司九席董事中包含兩席女性董事，女性董事比率達22%。																																																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">多元化核心項目</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>兼任本公司員工</th> <th>性別</th> <th>年齡</th> <th>獨立董事任期</th> <th>財務金融/法律</th> <th>創投/顧問</th> <th>通信網路</th> <th>電腦及週邊設備</th> <th>會計及資訊科技</th> <th>風險管理</th> <th>經營管理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事姓名</td> <td></td> <td></td> <td>41至69</td> <td>61以上</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>林憲銘</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>林福謙</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>洪麗霖</td> <td>女</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> </tr> <tr> <td>呂彙星</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> </tbody> </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	財務金融/法律	創投/顧問	通信網路	電腦及週邊設備	會計及資訊科技	風險管理	經營管理	董事姓名			41至69	61以上		√	√	√	√	√	√	林憲銘	男			√		√	√	√	√	√	√	林福謙	男			√		√	√	√	√	√	√	洪麗霖	女	√		√		√	√	√	√	√	√	張順來	男	√	√			√	√	√	√	√	√	呂彙星	男	√	√			√	√	√	√	√	√
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	財務金融/法律	創投/顧問	通信網路	電腦及週邊設備	會計及資訊科技	風險管理	經營管理																																																																																							
董事姓名			41至69	61以上		√	√	√	√	√	√																																																																																							
林憲銘	男			√		√	√	√	√	√	√																																																																																							
林福謙	男			√		√	√	√	√	√	√																																																																																							
洪麗霖	女	√		√		√	√	√	√	√	√																																																																																							
張順來	男	√	√			√	√	√	√	√	√																																																																																							
呂彙星	男	√	√			√	√	√	√	√	√																																																																																							

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																																																																																							
	<p style="text-align: center;">摘要說明</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="3">多元化 核心 項目</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 rowspan="2">兼任 本公司 員工 性別</th> <th colspan="2">年齡</th> <th rowspan="2">財務 金融/ 法律</th> <th rowspan="2">創投/ 顧問</th> <th rowspan="2">通信 網路</th> <th rowspan="2">電腦及 週邊設 備</th> <th rowspan="2">會計及 財務分 析能力</th> <th rowspan="2">資訊 科技</th> <th rowspan="2">風險管 理能力</th> <th rowspan="2">經營管 理能力</th> </tr> <tr> <th>40 以下</th> <th>41 至 60</th> <th>61 以上</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事 姓名</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></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></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></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>鄭中人</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </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		財務 金融/ 法律	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	40 以下	41 至 60	61 以上	董事 姓名												林保雍			✓				✓		✓		✓	曾垂紀					✓						✓	韓靜賢				✓						✓	✓	鄭中人							✓				✓	
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		財務 金融/ 法律	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																																																																														
		40 以下	41 至 60									61 以上																																																																													
董事 姓名																																																																																									
林保雍			✓				✓		✓		✓																																																																														
曾垂紀					✓						✓																																																																														
韓靜賢				✓						✓	✓																																																																														
鄭中人							✓				✓																																																																														
(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？	✓	✓	如左列說明																																																																																						
(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，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	✓	無差異																																																																																						
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	✓	無差異																																																																																						

評估項目	是	否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事及股東會議事、製作文書、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	<p>是</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>本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>108年相關業務執行情形如下：</p> <p>一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜：</p> <p>(一) 擬訂董事會議程於會議七日前(臨時會議除外)寄發召集通知，同時提供董事會充足之會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會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) 邀請會計師及視察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) 協助並提醒董事執行業務時應遵守之法規。</p> <p>六、資訊對等、透明：負責會議決議事項之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>七、不定期辦理法人說明會，以維護投資人關係，強化與投資人間的溝通管道。</p> <p>八、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>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>本公司於公司官網設有利害關係人專區，提供利害關係人溝通管道，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	<p>無差異</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，並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>是</p> <p>√</p>	<p>否</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>本公司於公司官網設有利害關係人專區，提供利害關係人溝通管道，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	<p>無差異</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?</p>	<p>是</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>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。</p>	<p>無差異</p>

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																									
七、資訊公開	摘要說明																										
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√	本公司於公司官網揭露本公司財務業務及公司治理等相關資訊，並適時更新。	無差異																								
(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。此外本公司為提升資訊透明度，於公司官網以中英文方式揭露財務、業務及公司治理等相關資訊。若辦理法人說明會，將同步放置相關資料於公司官網，以供投資人查詢。	無差異																								
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√	本公司依據相關法令於規定期限內公告及申報每月營收、各季及年度財務報告。未來將評估實際運作情形規劃相關作業日程以辦理公告及申報事宜。	如左列說明																								
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、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、公司為董監事及監察人購買責任保險之情形等）？	√	<p>一、員工權益及僱員關懷方面： 本公司訂定完善的員工福利措施、進修、訓練及退休制度，並定期舉辦健康檢查，照護員工健康。本公司積極建立友善的工作職場，致力提升和諧的員工關係，透過定期舉辦的員工溝通會，傾聽員工心聲，建立絕對保密的員工申訴管道，維護員工之權益。</p> <p>二、投資者關係： 本公司委任專業之股務代理機構負責股東事宜，並設有專人處理投資人關係及股東建議等。</p> <p>三、供應商關係： 本公司與供應商維持良好互動，並發展為長期合作之策略夥伴。</p> <p>四、利害關係人之權利： 本公司於公司網路設置利害關係人專區，提供利害關係人包含員工、供應商、客戶、銀行及股東等溝通管道，以維護應有之權益。</p> <p>五、最近年度董事進修之情形：</p> <table border="1" data-bbox="1145 414 1372 1299"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>林憲銘</td> <td>108/09/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監如何暨專公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>洪麗霖</td> <td>108/09/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監如何暨專公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林福謙</td> <td>108/05/07</td> <td>台灣證券交易所暨櫃檯買賣中心</td> <td>ESG投資推廣論壇</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	董事長	林憲銘	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何暨專公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3	董事	洪麗霖	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何暨專公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3	董事	林福謙	108/05/07	台灣證券交易所暨櫃檯買賣中心	ESG投資推廣論壇	3	無差異
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																						
董事長	林憲銘	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何暨專公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3																						
董事	洪麗霖	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何暨專公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3																						
董事	林福謙	108/05/07	台灣證券交易所暨櫃檯買賣中心	ESG投資推廣論壇	3																						

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																																																	
	<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>108/08/07</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/09/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/10/15</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>薪酬委員會與成長策略委員會的運作實務</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/09/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/11/21</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>有效發揮董事職能宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/12/26</td> <td>中華民國內政部稽核協會</td> <td>營業秘密法與競業禁止案例分析</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>108/11/01</td> <td>社團法人中華稽核協會</td> <td>全球追稅浪潮下高資產之因應策略</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/12/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>最新公司法與董事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/09/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/09/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/09/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/09/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> </table>		108/08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3	108/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會與成長策略委員會的運作實務	3	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3	108/11/21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3	108/12/26	中華民國內政部稽核協會	營業秘密法與競業禁止案例分析	6	108/11/01	社團法人中華稽核協會	全球追稅浪潮下高資產之因應策略	3	108/12/27	社團法人中華公司治理協會	最新公司法與董事責任	3	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3	
108/08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																																																
108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3																																																
108/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會與成長策略委員會的運作實務	3																																																
108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3																																																
108/11/21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3																																																
108/12/26	中華民國內政部稽核協會	營業秘密法與競業禁止案例分析	6																																																
108/11/01	社團法人中華稽核協會	全球追稅浪潮下高資產之因應策略	3																																																
108/12/27	社團法人中華公司治理協會	最新公司法與董事責任	3																																																
108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3																																																
108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3																																																
108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3																																																
108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理 企業社會責任與永續競爭力	3																																																
	<p>六、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：  (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。  (二)稽核單位擬訂年度稽核計畫進行評估且確實執行，並將結果提報審計委員會，以控管各項風險管理之執行，落實監督機制。  (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、簽證會計師及管理層的定期報告，檢視相關風險管理架構之適當性。</p> <p>七、客戶政策之執行情形：  本公司致力於將零缺點且具競爭力的產品和服務準時送達顧客，除了成為客戶</p>																																																		



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							
		<p>最佳的創新技術服務合作夥伴 (Technology Service Provider)，並期望與客戶在業務合作上達成雙贏的局面。</p> <p>八、公司購買董監責任保險之情形： 本公司已為全體董事及重要職員購買責任保險，並於每年度進行續保後，提最近一次(108年11月06日)董事會報告，投保情形詳下表所示：</p> <table border="1" data-bbox="411 414 555 1444"> <thead> <tr> <th data-bbox="411 810 443 1444">保險公司</th> <th data-bbox="411 638 443 810">投保金額</th> <th data-bbox="411 414 443 638">投保期間(起迄)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="443 810 555 1444">美國國際產物保險股份有限公司、美商安達產物保險股份有限公司、富邦產物保險股份有限公司、台灣產物保險股份有限公司、國泰產物保險股份有限公司、南山產物保險股份有限公司</td> <td data-bbox="443 638 555 810">美金六千萬元整</td> <td data-bbox="443 414 555 638">起：108年09月25日 迄：109年09月25日</td> </tr> </tbody> </table>	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)	美國國際產物保險股份有限公司、美商安達產物保險股份有限公司、富邦產物保險股份有限公司、台灣產物保險股份有限公司、國泰產物保險股份有限公司、南山產物保險股份有限公司	美金六千萬元整	起：108年09月25日 迄：109年09月25日	
保險公司	投保金額	投保期間(起迄)							
美國國際產物保險股份有限公司、美商安達產物保險股份有限公司、富邦產物保險股份有限公司、台灣產物保險股份有限公司、國泰產物保險股份有限公司、南山產物保險股份有限公司	美金六千萬元整	起：108年09月25日 迄：109年09月25日							
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司於108年3月27日掛牌上市，截至108年12月31日止上市未滿一年，故最近年度非為公司治理評鑑之受評對象。惟為建構完善之公司治理制度，落實企業永續經營，本公司將持續配合主管機關訂定之公司治理藍圖，持續深化本公司治理政策，相關資訊如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 為強化董事會職能，108年股東常會增選二席董事(含一席獨立董事)，增選後董事席次為九席(含四席獨立董事)。</li> <li>· 108年股東常會電子投票佔已出席股份比例達83.78%，電子投票比例逐年提升。</li> <li>· 修訂「公司治理實務守則」，強化良好之公司治理制度，促進公司健全發展。</li> <li>· 修訂「董事會績效評估辦法」，將功能性委員會納入評估範圍。</li> <li>· 本公司積極舉辦及參與國內外法人說明會，自108年截至年報刊印日止召開或參與之次數共13次，使投資大眾更能有效評估企業真實價值，確保投資人對公司財務業務等資訊享有充分詢問及瞭解之權利。</li> </ul>									

#### (四)薪資報酬委員會組成及運作情形

##### 1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	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 會成員數	備註
			商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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 考試及領 有證書之 專門職業 技術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	林保雍				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1(註1)	無
獨立董事	曾垂紀				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1(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。

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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

本公司薪資報酬委員會由3位獨立董事組成，每年至少召開兩次會議，以善良管理人之注意，忠實履行職權，並將所提建議提交董事會討論。

###### (1) 薪資報酬委員會職權：

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

###### (2) 薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

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

(3) 薪資報酬委員會開會資訊：

本屆委員任期：107年1月17日起至110年1月16日，108年度薪資報酬委員會開會3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】	備註
召集人	韓靜實	3	0	100 %	
委員	林保雍	0	3	0 %	
委員	曾垂紀	3	0	100 %	

**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)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否													
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√	<p>本公司於108年成立「緯穎科技企業社會責任報告書編製小組」，由總經理暨執行長擔任召集人，各單位一級主管擔任委員，針對公司營運相關之環境、社會及公司治理議題進行風險評估，並擬定管理策略及執行目標。相關內容摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>評估內容</th> <th>管理策略及執行目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>綠色產品、綠色採購</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 持續跟進各國安規及有害物質新規範，設計對環境更友善的產品。</li> <li>2. 產品設計依循WEEE指引符合3R原則，減少電子廢棄物，落實循環經濟。</li> <li>3. 協同供應商致力於綠色採購，打造綠色供應鏈。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>勞工安全、顧客安全、產學合作</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 導入ISO系統，改善職業衛生安全績效，降低職災發生。</li> <li>2. 關注客戶在產品操作上的安全與健康，優化產品設計。</li> <li>3. 支持產學合作計畫，培育優秀人才，發展人力資本。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>法規遵循、公司治理績效</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 掌握法令修訂檢視各項內規，落實法令遵循，降低違規風險。</li> <li>2. 持續深化公司治理政策，奠定企業永續基石。</li> </ol> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	評估內容	管理策略及執行目標	環境	綠色產品、綠色採購	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 持續跟進各國安規及有害物質新規範，設計對環境更友善的產品。</li> <li>2. 產品設計依循WEEE指引符合3R原則，減少電子廢棄物，落實循環經濟。</li> <li>3. 協同供應商致力於綠色採購，打造綠色供應鏈。</li> </ol>	社會	勞工安全、顧客安全、產學合作	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 導入ISO系統，改善職業衛生安全績效，降低職災發生。</li> <li>2. 關注客戶在產品操作上的安全與健康，優化產品設計。</li> <li>3. 支持產學合作計畫，培育優秀人才，發展人力資本。</li> </ol>	公司治理	法規遵循、公司治理績效	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 掌握法令修訂檢視各項內規，落實法令遵循，降低違規風險。</li> <li>2. 持續深化公司治理政策，奠定企業永續基石。</li> </ol>	無差異
重大議題	評估內容	管理策略及執行目標													
環境	綠色產品、綠色採購	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 持續跟進各國安規及有害物質新規範，設計對環境更友善的產品。</li> <li>2. 產品設計依循WEEE指引符合3R原則，減少電子廢棄物，落實循環經濟。</li> <li>3. 協同供應商致力於綠色採購，打造綠色供應鏈。</li> </ol>													
社會	勞工安全、顧客安全、產學合作	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 導入ISO系統，改善職業衛生安全績效，降低職災發生。</li> <li>2. 關注客戶在產品操作上的安全與健康，優化產品設計。</li> <li>3. 支持產學合作計畫，培育優秀人才，發展人力資本。</li> </ol>													
公司治理	法規遵循、公司治理績效	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 掌握法令修訂檢視各項內規，落實法令遵循，降低違規風險。</li> <li>2. 持續深化公司治理政策，奠定企業永續基石。</li> </ol>													
二、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>本公司於106年10月30日董事會通過訂定「企業社會責任暨實務守則」，設置推動企業社會責任之專(兼)職單位為總經理暨執行長室。本公司成立「緯穎科技企業社會責任報告書編製小組」，由總經理暨執行長擔任召集人，各單位一級主管擔任委員，負責企業社會責任管理方針之擬定以及具體計畫之推動，並依重大性原則向董事會報告。</p>	無差異												
三、環境議題															
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√	<p>本公司已導入ISO 14001:2015、IECQ QC 080000:2017及ISO 50001:2018等管理系統，以建立有效之管理制度，並持續精進內部管理之標準化及程序化。</p>	無差異												

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否													
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√	<p>本公司依據WEEE指引，設計具易拆解、可回收等特性的產品，並符合3R原則(Reuse and Recycled rate=80%, Recovery rate=85%)，此外本公司秉持著生產者社會責任的精神，依循綠色產品設計指引(Green Design guide)全產品紙箱類/氣泡袋/泡棉等包材，均使用可回收之再生物料所製成，並配合當地法令及客戶要求進行廢棄產品註冊及回收等相關規劃。</p>	無差異												
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	√	<p>本公司依據TCFD作為評估架構，積極回應氣候變遷帶來的風險，掌握轉型低碳經濟過程中獲得的機會，進而有效配置資本，打造更具韌性的企業經營能力。</p> <p>本公司為因應氣候變遷議題擬定減碳管理、優化產品能源使用效率及強化企業韌性等策略，相關摘要如下，詳細內容請參閱本公司企業社會責任報告書「氣候變遷策略」章節之說明。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>評估</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>減碳管理</td> <td>企業溫室氣體排放量</td> <td>溫室氣體盤查暨其減量計畫，導入ISO 14064-1:2018與參與CDP(碳揭露)專案，以碳足跡作為內部環境管理依據。</td> </tr> <tr> <td>能源效率</td> <td>轉型、減少碳排放足跡、強化產品優勢。</td> <td>優化產品能源使用效率，持續發展更節能、更耐用、更泛用的高效率供電系統，以降低客戶持有成本，提升客戶滿意度。</td> </tr> <tr> <td>企業韌性</td> <td>能(資)源使用多樣化，打造強韌經營能力。</td> <td>持續關注能源議題以及國際大廠綠電規劃，評估相關可行性，強化企業經營能力之韌性。</td> </tr> </tbody> </table>	類別	評估	因應措施	減碳管理	企業溫室氣體排放量	溫室氣體盤查暨其減量計畫，導入ISO 14064-1:2018與參與CDP(碳揭露)專案，以碳足跡作為內部環境管理依據。	能源效率	轉型、減少碳排放足跡、強化產品優勢。	優化產品能源使用效率，持續發展更節能、更耐用、更泛用的高效率供電系統，以降低客戶持有成本，提升客戶滿意度。	企業韌性	能(資)源使用多樣化，打造強韌經營能力。	持續關注能源議題以及國際大廠綠電規劃，評估相關可行性，強化企業經營能力之韌性。	無差異
類別	評估	因應措施													
減碳管理	企業溫室氣體排放量	溫室氣體盤查暨其減量計畫，導入ISO 14064-1:2018與參與CDP(碳揭露)專案，以碳足跡作為內部環境管理依據。													
能源效率	轉型、減少碳排放足跡、強化產品優勢。	優化產品能源使用效率，持續發展更節能、更耐用、更泛用的高效率供電系統，以降低客戶持有成本，提升客戶滿意度。													
企業韌性	能(資)源使用多樣化，打造強韌經營能力。	持續關注能源議題以及國際大廠綠電規劃，評估相關可行性，強化企業經營能力之韌性。													
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√	<p>一、溫室氣體排放量及其管理目標與達成情形： 為減緩氣候變遷，落實環境保護的承諾，將溫室氣體排放量訂為本公司長期持續改善的目標，以107年為基準年，期望5年後達成整體溫室氣體排放量降低10%(能源使用強度CO2e/人)。</p> <p>本公司108年度溫室氣體排放量較前一年度成長7.1%，係因員工人數增加所致，108年能源使用強度較前一年度降低3.6%，溫室氣體排放減量目標達成率為36%。</p>	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																									
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>107年</th> <th>108年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇1+範疇2溫室氣體排放量(CO<sub>2</sub>e)</td> <td>1,654</td> <td>1,772</td> </tr> <tr> <td>總公司員工人數</td> <td>561</td> <td>623</td> </tr> <tr> <td>能源使用強度(CO<sub>2</sub>e/人)</td> <td>2.949</td> <td>2.844</td> </tr> </tbody> </table> <p>二、用水量及其管理目標與達成情形： 為珍惜水資源維持環境永續，本公司以107年為基準年，期望5年後達成用水量降低20%(M3/人)。 本公司用水量主要為民生用水，108年用水量較前一年度減少3.7%，用水使用強度較前一年度減少13.3%，用水量減量目標達成率為66.5%。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>107年</th> <th>108年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量(自來水)(M<sup>3</sup>)</td> <td>6,631</td> <td>6,387</td> </tr> <tr> <td>總公司員工人數</td> <td>561</td> <td>623</td> </tr> <tr> <td>用水使用強度(M<sup>3</sup>/人)</td> <td>11.819</td> <td>10.252</td> </tr> </tbody> </table> <p>三、廢棄物總量及其管理目標與達成情形： 本公司台北辦公區域主要為一般事業廢棄物，108年廢棄物總量為42.38噸，可資源回收利用率為64.94%。 台南廠部分，產出之廢棄物皆委由合格廠商處理，108年廢棄物總量為188.84噸，可資源回收利用率為51.98%。 為妥善處理廢棄物以改善環境降低污染，將維持資源回收利用率在50%以上。</p> <p>四、本公司將持續為維護環境永續施行相關措施如下：</p> <p>(一) 資源回收方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 事業廢棄物：每月集體收集至甲級認證廠商處報廢。</li> </ol> <p>(二) 節約能源方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 實驗機房以自然進氣方式冷卻，減少冷氣散熱，達節電效果。經估算年度空調耗電約可減少473,040 kWh，相當於減少252噸CO<sub>2</sub>e排放量。</li> <li>3. 對公司全體人員進行節能宣導，下班前隨手關閉座</li> </ol>	項目	107年	108年	範疇1+範疇2溫室氣體排放量(CO <sub>2</sub> e)	1,654	1,772	總公司員工人數	561	623	能源使用強度(CO <sub>2</sub> e/人)	2.949	2.844	項目	107年	108年	用水量(自來水)(M <sup>3</sup> )	6,631	6,387	總公司員工人數	561	623	用水使用強度(M <sup>3</sup> /人)	11.819	10.252	
項目	107年	108年																									
範疇1+範疇2溫室氣體排放量(CO <sub>2</sub> e)	1,654	1,772																									
總公司員工人數	561	623																									
能源使用強度(CO <sub>2</sub> e/人)	2.949	2.844																									
項目	107年	108年																									
用水量(自來水)(M <sup>3</sup> )	6,631	6,387																									
總公司員工人數	561	623																									
用水使用強度(M <sup>3</sup> /人)	11.819	10.252																									

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>3.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及電燈開關，用水處張貼標語宣導節約用水，以及台南廠實施雨水回收利用等。</p> <p>4.台南廠各項節能措施，如：Exhaust變頻器降載節能50HZ→45HZ案、MAU變頻器運轉頻率由58HZ調整至55HZ、以及產線電燈節能案等，經估算每年可節省89,436度電力使用，相當於減少47.67噸CO<sub>2</sub>e排放量。</p>	
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		無差異
		<p>本公司依循勞動法規及「國際人權法典」制定「人事管理規則」，禁止因員工國籍、膚色、性別、性傾向、種族、殘疾、懷孕、宗教信仰、政治意見或婚姻狀況等差異產生歧視行為，並訂有「反歧視管理程序」、「禁用童工與誤用補救程序」及「反懲戒、強迫勞動、囚工管理程序」等人權政策。此外本公司於108年經責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance, 以下簡稱RBA) 有效性稽核程序(Validated Audit Process)取得黃金認證，承諾將配合並遵守RBA的行為規範。</p> <p>本公司相關具體人權措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、承諾提供安全與健康的工作環境，提供 24 小時全方位員工協助管理方案。</li> <li>二、制定「反歧視管理程序」以杜絕任何形式之歧視行為確保工作機會平等。</li> <li>三、制定「禁用童工與誤用補救程序」以有效有效控制不雇用及不支持雇用童工。</li> <li>四、禁止對員工實行非法或不人道的懲戒性措施以及強迫勞動之行為，尊重員工加班之意願，並提供加班費或補休制度。</li> <li>五、協助員工維持身心健康及工作生活平衡，提供多元化的活動，如家庭日、社團活動等。108年舉辦減脂活動，共137位同仁參與，共減去239kg體脂肪。</li> <li>六、於公司電視牆宣導性騷擾防治，並設置性騷擾事件申訴窗口，提供專屬信箱與電話專線。</li> </ol>	

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>七、維護員工溝通管道暢通，定期舉辦勞資會議雙向對談，並設置員工意見、申訴信箱與專線電話等，使員工可隨時反映問題。</p> <p>八、自109年起「RBA行為準則簡介」課程已被列為新進員工必修課程，也是每年回訓的重點項目，所有員工皆須接受此教育訓練課程。</p>																	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√	<p>本公司訂有「員工薪酬政策」並經薪酬委員會及董事會通過後施行，薪酬包含固定項目與變動項目，固定項目之調整參酌業界給付水準，變動項目視公司營運績效、擔負責任及個人績效表現核給各類獎金。此外本公司設有員工關係促進委員會，由人力資源單位最高主管擔任召集人，並遴選各部門員工擔任委員，一年至少召開三次會議，以檢討與員工相關之各項福利措施，維繫公司與員工間的良好溝通，創造和諧有競爭力之企業環境。</p>	無差異																
(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>本公司已導入ISO 45001:2018職業安全衛生管理系統，依照ISO 45001管理程序進行PDCA之有效性評量，承諾提供員工安全與健康之工作環境，茲將相關措施執行情形說明如下：</p> <p>一、環境檢測及維護：</p> <table border="1" data-bbox="890 479 1362 1122"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>頻率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>辦公區域二氧化碳濃度及照明檢測</td> <td>每半年至少一次</td> </tr> <tr> <td>針對台南廠生產線區域進行甲醇、異丙醇、錫、噪音等檢測，掌握作業環境與評估暴露狀況。</td> <td>每半年至少一次</td> </tr> <tr> <td>消防安全設備檢測，確實完成所有檢測項目以預防火災發生及維護公共安全</td> <td>每年至少一次</td> </tr> <tr> <td>辦公區域及研發測試區進行空調保養</td> <td>每自設空調每月一次/中央空調每半年一次</td> </tr> <tr> <td>地板清潔打蠟以維護辦公區域之環境品質</td> <td>每半年一次</td> </tr> <tr> <td>飲水機保養，確保飲用水之水质，維護同仁健康</td> <td>每月一次</td> </tr> <tr> <td>台北辦公大樓公共區域消毒作業</td> <td>每季一次</td> </tr> </tbody> </table>	項目	頻率	辦公區域二氧化碳濃度及照明檢測	每半年至少一次	針對台南廠生產線區域進行甲醇、異丙醇、錫、噪音等檢測，掌握作業環境與評估暴露狀況。	每半年至少一次	消防安全設備檢測，確實完成所有檢測項目以預防火災發生及維護公共安全	每年至少一次	辦公區域及研發測試區進行空調保養	每自設空調每月一次/中央空調每半年一次	地板清潔打蠟以維護辦公區域之環境品質	每半年一次	飲水機保養，確保飲用水之水质，維護同仁健康	每月一次	台北辦公大樓公共區域消毒作業	每季一次	無差異
項目	頻率																		
辦公區域二氧化碳濃度及照明檢測	每半年至少一次																		
針對台南廠生產線區域進行甲醇、異丙醇、錫、噪音等檢測，掌握作業環境與評估暴露狀況。	每半年至少一次																		
消防安全設備檢測，確實完成所有檢測項目以預防火災發生及維護公共安全	每年至少一次																		
辦公區域及研發測試區進行空調保養	每自設空調每月一次/中央空調每半年一次																		
地板清潔打蠟以維護辦公區域之環境品質	每半年一次																		
飲水機保養，確保飲用水之水质，維護同仁健康	每月一次																		
台北辦公大樓公共區域消毒作業	每季一次																		



評估項目	運作情形		與上市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>二、門禁管理：同仁於上班期間需配戴識別證，進出辦公區等管制區域必須刷取門禁卡並留存進出記錄。訪客需至櫃台登記，並僅限通行於公共區域。</p> <p>三、員工健康檢查：每年至少一次對全體員工施行健康檢查。本公司台南廠108年因游離輻射作業需接受特殊健康檢查者共24位，已全數完成健康檢查。</p> <p>四、教育訓練：</p> <p>(一) 針對新進員工進行勞工安全衛生教育訓練，108年新人職業安全衛生教育訓練完成率為100%。</p> <p>(二) 一年至少兩次消防講習，提升同仁應變能力及基本滅火技能。</p> <p>(三) 急救人員專業訓練(時數:18小時)，共103位同仁取得急救人員資格。</p> <p>(四) 108年共舉辦6個梯次的交通安全講座。</p>																					
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√	<p>本公司重視人才培育，擬定多元化的訓練課程(包含簡報技巧、Excel實用課程、面試技巧、財報讀書會、職安衛生、情緒管理等)協助員工職能發展，員工可透過E化學習平台或利用內外訓課程資源，提升其職涯發展所需的各項能力。</p> <p>本公司除邀請外部講師授課，亦實施內部講師制度，落實知識傳承互相教學相長，並不定期舉辦英文課程，每年兩次英文檢測，同仁可定期檢測自我實力。本公司108年度在員工教育訓練上的花費約為9,700千元，受訓時數依受訓對象劃分如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>總人數</th> <th>受訓總時數</th> <th>平均受訓時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>管理職</td> <td>89</td> <td>3,186.95</td> <td>35.81</td> </tr> <tr> <td>間接人員</td> <td>666</td> <td>12,231.22</td> <td>18.37</td> </tr> <tr> <td>直接人員</td> <td>378</td> <td>4,348.39</td> <td>11.50</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,133</td> <td>19,766.56</td> <td>17.45</td> </tr> </tbody> </table>	項目	總人數	受訓總時數	平均受訓時數	管理職	89	3,186.95	35.81	間接人員	666	12,231.22	18.37	直接人員	378	4,348.39	11.50	合計	1,133	19,766.56	17.45	無差異
項目	總人數	受訓總時數	平均受訓時數																				
管理職	89	3,186.95	35.81																				
間接人員	666	12,231.22	18.37																				
直接人員	378	4,348.39	11.50																				
合計	1,133	19,766.56	17.45																				
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√	<p>本公司對於產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等，皆遵循本國及銷售地之法規及國際準則。</p> <p>本公司重視客戶之健康與安全，持續關注客戶在產品操作上的安全性以及客戶在健康議題上的想法與回饋，藉以優化產品設計，增加客戶操作維護之方便性及安全性，或者降低噪音以減緩聽力之壓迫傷害。此外在客戶隱私方面，所有與客戶簽定之</p>	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	
		<p>保密合約及資料，本公司透過營業秘密保護措施做好保密工作，以避免客戶權益受損，與產品、專案相關的文件，皆有存取權限之管理，由專案經理審核，非相關專案人員不得瀏覽與下載文件。</p> <p>本公司依據品質管理系統進行客戶意見回饋之管理與改善，若接獲客戶之申訴時，由PM或業務人員先行瞭解客戶之問題，並將其問題轉移至客戶服務單位(customer service unit)處理。由客戶服務單位判斷客訴案件之類型，協調相關責任單位在最快的時間內共同處理客戶問題直至問題解決，以保障客戶權益。</p>	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√	<p>本公司訂有「供應商評鑑作業程序」及「採購管理作業程序」，由設計與研發、採購、供應商品質管理等相關單位共同組成「供應商評鑑小組」負責管理與評鑑新供應商，評核項目包括品質、環境保護、員工健康安全與人權等項目。</p> <p>新供應商須符合ISO 9001、ISO 14001、IECQ QC 080000及OHSAS 18001 (ISO 45001) 驗證系統，並簽署環境危害物質不使用聲明書、RBA承諾書、不使用衝突礦產聲明書以及誠信政策函；除客戶指定廠商外，皆要求簽署環境、勞工安全、人權及道德切結書，以確保符合國際相關法規及本公司制定之「供應商之綠色採購要求事項」，且無實施違反人權之手段等。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。</p> <p>108年度風險供應廠商企業永續與社會責任稽核共26家，稽核結果皆為合格。</p>	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√	<p>本公司於109年自願編製並發行108年「企業社會責任報告書」，依循全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative) 發行之GRI準則編製，依核心選項(Core) 作為報告書揭露之原則，並針對重大永續主題透明揭露各項管理方針與推動的績效資訊。未來將評估取得第三方機構之認證，促使利害關係人對本公司CSR報告書中揭露的資訊更具信任度，並透過第三方在確認過程為管理層面提供建議，使本公司CSR表現獲得忠實的評價。</p>	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	
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「企業社會責任實務守則」以資遵循，實際運作情形與所訂守則並無差異。</p> <p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)產學合作：</p> <p>本公司108年攜手國內兩家公司共同捐贈國立交通大學台南校區價值6000萬元的高效能運算中心(HIPC Center)，供「智慧科學暨綠能學院」及「光電學院」教學研究使用，產學攜手合作，一同為台灣人工智慧科技發展共盡心力。</p> <p>(二)公益活動：</p> <p>1.關懷弱勢：</p> <p>(1)購買心路基金會年節禮盒共585份。</p> <p>(2)鼓勵同仁參與公益捐贈端午及中秋禮盒給汐止家扶中心、高榮教會、家扶基金會、弘道老人福利基金會照護之弱勢家庭，共106份。</p> <p>(3)購買心路基金會、伊甸基金會及兒福聯盟之公益商品，邀同仁以轉扭蛋機的方式參與公益，參與人數共555人。</p> <p>2.小農協助-宜蘭朝陽社區、苗栗山水米</p> <p>朝陽社區的咖啡以及苗栗的有機稻場，都為了留給下一代更好的環境，以有機耕作，培育出友善無毒的農作物。本公司舉辦小農協助的活動，使同仁以具體行動學習友善對待土地的方式，協助當地小農進行咖啡採收、曝曬、烘焙以及稻穀的採收、打穀等，體驗台灣自然人文美好，支持社區發展、農村再造。</p>			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案		摘要說明	
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	√	本公司制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」並經董事會通過，於內規、年報及公司網站等揭露誠信經營政策，使供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營的承諾與規範。本公司董事與高階管理階層為落實誠信經營的承諾出具遵循誠信經營政策的聲明，此外在僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	√	本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等內部規範中，建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，內容涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。	無差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√	本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等內部規範中訂定防範不誠信行為之作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並配合相關法令或檢視公司實際運作需要而進行修訂。本公司「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」分別於108年11月06日、108年12月24日及109年03月20日董事會通過修訂。	無差異
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	√	本公司藉由內部規章制定相關評估機制，包含評估往來交易對象之合法性及誠信經營紀錄等。若發現業務往來或合作對象涉有不誠信行為之情事，或違反相關法規等，隨時終止或解除契約，並將相關條款擬訂於各別商業契約中。	無差異

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√	否	本公司為健全誠信經營之管理，經董事會通過訂定「誠信經營守則」，設置專責單位為人力資源單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期(每年至少一次)向董事會報告，截至目前為止未發現有違反之情形。 本公司108年誠信經營執行情形如下，業於108年12月24日提董事會報告。 一、供應商承諾：將供應商誠信政策函列為本公司新供應商遴選作業之一環，現有供應商亦必須簽署承諾不會向本公司員工或員工之親友進行直接或間接之期約、賄絡、不正當餽贈、招待及其他不當利益輸送之行為。108年度，「供應商誠信經營函」，共發出772件，台北有效回收452件、南科廠114件，達成率73.32%。 二、教育訓練：為確保員工充份瞭解相關規範，本公司對新進同仁進行線上「道德行為準則教育訓練」，作為新進同仁試用期通過之門檻。108年度共716位新進同仁參與「道德行為準則教育訓練」，有713位(IDL：250位；DL：463位)完訓。 三、通過RBA外部稽核取得認證與持續宣導收受禮品規定。 (一) 108年11月12日台南分公司通過RBA第三方稽核，誠信經營項目與無不正當收益項目均無缺失。 (二) 108年10月09日於公司內部公告：重申收受禮品相關規定。
(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？	√	否	本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等內部規範中訂定防止利益衝突政策，並依利害關係人之身分提供適當陳述管道。 本公司108年度董事會議案之利益迴避情形已揭露於年報第20-21頁，董事若與討論議案有利害關係，將主動迴避不參與討論及表決，確實遵守防止利益衝突之政策。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√	否	本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目，確保內部控制制度之設計及執行持續有效。此外本公司稽核單位透過各執行單位年度內部自評結果作為風險評估之依據，擬定各項稽核計畫並定期查核。 本公司各項決算表冊均經簽證會計師查核，以確保各項決算表冊之公允性。

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	
(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、內部教育訓練及各項會議持續宣導誠信經營之重要性。「RBA行為準則簡介」及「道德行為準則教育訓練」等為新進員工必修課程，此外「RBA行為準則簡介」也是每年度回訓的重點項目，所有員工皆須接受此教育訓練課程。108年度共716位新進同仁參與「道德行為準則教育訓練」，有713位(IDL: 250位; DL: 463位)完訓。
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「誠信經營作業程序及行為指南」、「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：
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(一) 檢舉情事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；
(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？	√		(二) 檢舉情事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 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。
四、加強資訊揭露			本公司「誠信經營作業程序及行為指南」、「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，為採取適當措施保護檢舉人，本公司另訂定「檢舉人保護暨反報復管理程序」，承諾保護善意舉報者或參與調查者，不因檢舉情事遭受不當處置或避免其受到報復。
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測網站，揭露其所定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網站揭露誠信經營守則之內容及推動成效。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則，本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」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差異。			請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」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：			
本公司台南分公司於108年經責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance) 有效性稽核程序 (Validated Audit Process) 取得黃金認證，本公司承諾將配合並遵守RBA的行為規範，支持與鼓勵所屬的第一層供應商遵循相同目標的精神下，適切地運用RBA的方法與工具。			

(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(<https://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瞭解之重要資訊，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
會計主管	溫宜芸	108/10/01-10 8/10/09	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班	30
內部稽核主管	羅錦雄	108/12/09	中華民國內部稽核協會	查核技巧實務篇	6
		108/12/27		企業勞資關係：勞動契約、工作規則及勞資會議之解析與查核重點	6

(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  
內部控制制度聲明書



日期：109年3月20日

本公司民國108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108年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月20日董事會通過，出席董事(含委託出席)9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

緯穎科技服務股份有限公司

董事長：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：無。



(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形。

108年度截至年報刊印日止，本公司內部人因持股申報異常，違反證券交易法第22條之2，裁罰金額共24萬元。本公司將持續加強內部人持股轉讓法令宣導，減少因不熟稔法規造成違反法令之情形。

(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									
108.06.25	1. 增選兩席董事(含一席獨立董事)案。	當選名單業已公告如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>呂舜星</td> <td>111,071,715權</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>鄭中人</td> <td>109,420,741權</td> </tr> </tbody> </table> 於108.07.15向經濟部辦理變更登記完成。	職稱	姓名	當選權數	董事	呂舜星	111,071,715權	獨立董事	鄭中人	109,420,741權
	職稱	姓名	當選權數								
	董事	呂舜星	111,071,715權								
	獨立董事	鄭中人	109,420,741權								
	2. 通過本公司107年度營業報告書及財務報表承認案。	本案經票決照案通過。									
	3. 通過本公司107年度盈餘分派承認案。	本案經票決照案通過。依108.05.02董事會決議授權董事長訂定除息基準日為108.07.18，每股配發現金股利新台幣16元，業於108.08.12辦理發放完畢。									
	4. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文討論案。	本案經票決照案通過。修訂後條文已公告於本公司網站，並依修訂後程序執行。									
	5. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文討論案。	本案經票決照案通過。修訂後條文已公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後程序執行。									
	6. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文討論案。	本案經票決照案通過。修訂後條文已公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後程序執行。									
7. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文討論案。	本案經票決照案通過。修訂後條文已公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後程序執行。										
8. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文討論案。	本案經票決照案通過。修訂後條文已公告於本公司網站，並依修訂後程序執行。										
9. 通過解除本公司新任董事及其法人代表人競業禁止之限制討論案。	本案經票決照案通過。										

## 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	
108年第一次董事會	108.03.20	1. 通過擬議本公司107年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	V	照案通過			
		2. 通過本公司108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。	V	照案通過			
		3. 通過本公司108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。	V	照案通過			
		4. 通過本公司107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。	V	照案通過			
		5. 通過本公司108年總經理暨執行長年度調薪建議案。	V	照案通過			
		6. 通過本公司108年總經理暨執行長年度營運績效獎金預核建議案。	V	照案通過			
		7. 通過本公司107年總經理暨執行長員工酬勞支領比率及金額建議案。	V	照案通過			
		8. 通過本公司108年度營運計劃案。					
		9. 通過本公司107年度營業報告書案。				V	照案通過
		10. 通過本公司107年度個體財務報告及合併財務報告案。				V	照案通過
		11. 通過增選兩席董事(含一席獨立董事)案。					
		12. 通過解除本公司新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案。					
		13. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。					

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
108年第一次 董事會	108.03.20	14. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。			V	照案通過
		15. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。				
		16. 通過訂召開本公司108年股東常會日期、地點及召集事由等內容。				
		17. 通過敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司108年度財務報表查核會計師案。			V	照案通過
		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。			V	照案通過
		19. 通過擬具本公司107年度「內部控制制度聲明書」案。			V	照案通過
		20. 通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案。				
		21. 通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。				
		22. 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。				
		1. 通過本公司108年第一季合併財務報告案			V	照案通過
		2. 通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案。				
		3. 通過擬具本公司107年度盈餘分派案。			V	照案通過
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。						
108年第二次 董事會	108.05.02					

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 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
108年第二次 董事會	108.05.02	5. 通過檢核本公司董事(含獨立董事)候選人提名案。				
		6. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。			V	照案通過
		7. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。			V	照案通過
		8. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。				
		9. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。				
		10. 通過變更本公司會計主管案。			V	照案通過
		11. 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。				
		1. 通過本公司108年不含總經理暨執行長以外之其他經理人上半年度營運績效獎金核發建議案。	V			照案通過
		2. 通過本公司108年總經理暨執行長上半年度營運績效獎金核發建議案。	V			照案通過
		3. 通過本公司107年度董事酬勞給付建議案。	V			照案通過
		4. 通過本公司108年第二季合併財務報告案。			V	照案通過
5. 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。						
108年第四次 董事會	108.11.06	1. 通過本公司108年第三季合併財務報告案。			V	照案通過
		2. 通過訂定本公司員工認股權證發售普通股之增資基準日。				
		3. 通過修訂本公司「道德行為準則」部分條文案。				

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
108年第四次董事會	108.11.06	4. 通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案。				
		5. 通過本公司對子公司Wiwynn Mexico, S.A. de C.V. (簡稱WYMX)提供背書保證。				
		6. 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。				
		1. 通過本公司108年不含總經理暨執行長以外之其他經理人下半年度營運績效獎金核發建議案。	V	照案通過		
		2. 通過本公司108年總經理暨執行長下半年度營運績效獎金核發建議案。	V	照案通過		
		3. 通過本公司109年度之營運計劃案。				
		4. 通過本公司109年度之稽核計劃案。			V	照案通過
		5. 通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。				
		6. 通過本公司以107年度未分配盈餘購置供自行生產或營業用之軟硬體設備案。				
		7. 通過修訂本公司「誠信經營守則」部分條文案。				
		8. 通過修訂本公司「核決權限表」。				
108年第五次董事會	108.12.24	9. 通過本公司對子公司Wiwynn Mexico, S.A. de C.V. (簡稱WYMX)提供背書保證。			V	照案通過
		10. 通過本公司擬向銀行申請各類額度案。				
		11. 通過本公司擬向香港花旗銀行開外幣戶。				

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	
109年第一次 董事會	109.03.20	1. 通過本公司108年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	V	照案通過			
		2. 通過本公司109年不含總經理暨執行長以外之其他經理人年度調薪議案。	V	照案通過			
		3. 通過本公司109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議案。	V	照案通過			
		4. 通過本公司108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。	V	照案通過			
		5. 通過本公司109年總經理暨執行長年度調薪建議案。	V	照案通過			
		6. 通過本公司109年總經理暨執行長年度營運績效獎金預核建議案。	V	照案通過			
		7. 通過本公司108年總經理暨執行長員工酬勞支領比率及金額建議案。	V	照案通過			
		8. 通過本公司108年度營業報告書案。				V	照案通過
		9. 通過本公司108年度個體財務報告及合併財務報告案。				V	照案通過
		10. 通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。					
		11. 通過本公司108年度盈餘分派案。				V	照案通過
		12. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。					
		13. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。					
		14. 通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。					

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 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
109年第一次 董事會	109.03.20	15.通過本公司第四屆董事(含獨立董事)提前全面改選案。				
		16.通過本公司董事會提名第四屆董事(含獨立董事)候選人案。				
		17.通過提請股東會解除本公司新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案。				
		18.通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。				
		19.通過召開本公司109年股東常會日期、地點及召集事由等內容。				
		20.通過敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司109年度財務報表查核會計師案。			V	照案通過
		21.通過本公司108年度「內部控制制度聲明書」案。			V	照案通過
		22.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。			V	照案通過
		23.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。		V		照案通過
		24.通過本公司向供應商取得之供營業使用之設備事後提報案。				
25.通過本公司與子公司間處分供營業使用之設備事後提報案。						
26.通過本公司擬向銀行申請各類額度案。						

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

109年4月20日

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	唐嘉鍵	黃明宏	108/01~108/12	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				
2	2,000千元(含)~4,000千元				
3	4,000千元(含)~6,000千元				
4	6,000千元(含)~8,000千元		V		6,880
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	唐嘉鍵 黃明宏	6,880	0	0	0	0	0	108/01~108/12	

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

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：107年度審計公費為4,450千元，故無減少之情事。

## 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，自108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	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	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	√	
	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報告可能諮詢事項及結果	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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、最近年度及截至109年4月17日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	108年度		當年度截至4月17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	0	0	0	0
董事	緯創資通(股)公司 代表人:林福謙	(20,000)	0	(10,000)	0
董事	洪麗寯	(500,000)	0	0	0
董事	張順來	(96,000)	0	245,000	0
董事	呂舜星	(701,000)	0	(295,059)	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
獨立董事	鄭中人	0	0	0	0
副總經理	王瑞斌	(244,000)	0	(7,000)	0
副總經理	焦裕洲	(81,000)	0	(150,000)	0
業務開發處長(註1)	趙玟	(59,000)	0	0	0
財務長	陳昌偉	(246,000)	180,000	25,000	0
會計主管(註2)	溫宜芸	(75,000)	0	(41,000)	0
大股東	緯創資通(股)公司	604,000	0	0	0

註1：已於109年3月21日離職。

註2：於108年5月2日就任，當年度股權計算以任職日起算。

(二)股權移轉資訊：

姓 名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 經理人及持股比例超過百分 之十股東之關係	股 數	交易價格
洪麗寯	贈與	108/12/11	曾成可	配偶	400,000	不適用
張順來	贈與	108/11/19	林君怡	配偶	120,000	不適用
呂舜星	贈與	108/04/18	洪碧英	配偶	540,000	不適用
呂舜星	贈與	109/04/08	洪碧英	配偶	295,059	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：

109年4月17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 代表人：林憲銘	78,418,129	44.85%	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 代表人：林福謙	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 代表人：林福謙	4,470,513	2.56%	0	0%	0	0%	緯創資通(股)公司	緯創轉投資	無
洪麗寯	2,613,624	1.49%	448,968	0.26%	0	0%	無	無	無
花旗託管新加坡政府-GOS-EFM C	1,883,089	1.08%	0	0%	0	0%	無	無	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管T·羅派斯國際探索基金投資專戶	1,653,000	0.95%	0	0%	0	0%	無	無	無
新制勞工退休基金107年第2次全權委託復華投資專戶	1,634,000	0.93%	0	0%	0	0%	無	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管友邦保險(國際)有限公司-內部交易平台-相對亞洲股票MEF投資專戶	1,601,000	0.92%	0	0%	0	0%	無	無	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1,471,000	0.84%	0	0%	0	0%	無	無	無

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

108年12月31日

單位：千股；%

轉投資事業(註1)	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)	169,010	100.00%	0	0%	169,010	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%
Wiwynn Mexico S.A. de C.V.(WYMX)(註2)	31,053	100.00%	0	0%	31,053	100.00%
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	-	100.00%	0	0%	-	100.00%

註1：係本公司採用權益法之長期投資

註2：WYMX於民國108年2月14日成立。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成：

單位：除發行價格為元外，其他為千元及千股

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

## 2.股份種類：

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

3.總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構：

109年04月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	5	19	187	4,564	634	5,409
持有股數	2,600,000	1,478,000	97,478,927	29,942,459	43,341,405	174,840,791
持股比例	1.49%	0.84%	55.75%	17.13%	24.79%	100.00%

## (三)股權分散情形

### 1.普通股：

109年04月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	1,300	187,644	0.11%
1,000至 5,000	3,038	5,160,417	2.95%
5,001至 10,000	310	2,352,067	1.35%
10,001至 15,000	175	2,186,288	1.25%
15,001至 20,000	94	1,676,941	0.96%
20,001至 30,000	121	2,969,881	1.70%
30,001至 50,000	101	4,043,364	2.31%
50,001至 100,000	102	7,078,276	4.05%
100,001至 200,000	76	10,687,852	6.11%
200,001至 400,000	49	13,867,967	7.93%
400,001至 600,000	21	10,254,562	5.87%
600,001至 800,000	8	5,568,144	3.18%
800,001至1,000,000	3	2,577,715	1.47%
1,000,001以上	11	106,229,673	60.76%
合計	5,409	174,840,791	100.00%

2.特別股：無。

(四)主要股東名單：

109年04月17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	44.85%
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%
洪麗寯		2,613,624	1.49%
花旗託管新加坡政府-GOS-EFM C		1,883,089	1.08%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管T·羅派斯國際探索基金投資專戶		1,653,000	0.95%
新制勞工退休基金107年第2次全權委託復華投資專戶		1,634,000	0.93%
花旗(台灣)商業銀行受託保管友邦保險(國際)有限公司-內部交易平台-相對亞洲股票MEF投資專戶		1,601,000	0.92%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		1,471,000	0.84%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：新台幣元

項目	年 度		107年	108年	當年度截至 109年3月31日
	每股市價	最 高		未上市(櫃)	642.00
最 低			未上市(櫃)	300.50	565.00
平 均			未上市(櫃)	433.70	695.29
每股淨值	分 配 前		70.89	115.78	(註2)
	分 配 後		52.52	(註1)	-
每股盈餘	加權平均股數(千股)		146,791	169,382	-
	每 股 盈 餘		38.00	36.42	(註2)
每股股利	現 金 股 利		16	23(註1)	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		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)	11.91	-
	本利比		未上市(櫃)	18.86	-
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	5.30%	-

註1：108年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

註2：截至本公司年報刊印日止，109年第一季季報尚未經會計師核閱。



## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所定之股利政策

- (1) 本公司年度總決算如有本期稅後淨利，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) 108年度可供分配盈餘為8,232,518,810元，擬發放股東現金股利4,021,131,193元，期末未分配盈餘為4,211,387,617元。
- (2) 本公司108年度盈餘分派案，業經109年3月20日董事會通過，本案將俟109年6月15日股東常會決議通過後，由董事長訂定除息基準日。

### 3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司108年度僅配發現金股利及109年未公佈財務預測，故不適用。

## (八)員工及董事酬勞

### 1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

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

若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國109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407,000,000元及董事酬勞金額為新台幣18,173,973元，與108年度財務報告認列費用總額無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

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

金額：新台幣元

項 目	民國107年度	
	董事會決議金額	實際發放金額
員工酬勞(現金)	368,000,000	368,000,000
董事酬勞(現金)	15,000,000	15,000,000
合 計	383,000,000	383,000,000

註：費用列帳金額與董事會決議及實際發放總數無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：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

109年04月20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)	811,000		7,541,000	
已執行認股金額(元)	8,204,800		150,048,100	
未執行認股數量(股)	189,000		459,000	
未執行認股者其每股認購價格(元)	10		17.3	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.11%		0.26%	
對股東權益影響	截至年報刊印日止，未執行認購股數189,000股已屆認股權憑證存續期限，故全數失效。		目前未執行認購股數為459,000股占已發行股份總數0.26%，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

109年04月20日

單位：股；元

職稱	姓名	取得認股數量	取得股數占發行股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率	
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(註)	趙玟										
	財務長	陳昌偉										
員工	資深經理	劉永興	633,000	0.36%	633,000	10~10.6	6,412,800	0.36%	0	10	0	0.00%
	經理	孫冰瑩										
	經理	唐偉軒										
	經理	溫宜芸										
	副理	黃聖忠										
	經理(註)	詹志發										
	經理	葉俊傑										
	經理	林傑毅										
	經理(註)	施嘉惠										
	資深經理	劉德成										
	經理	尤焜麟										
	經理	張俊彥										
	經理	王丁凱										
	資深經理	黃子益										
	資深經理	謝嘉新										
	經理	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：已離職。

2.106年第一次員工認股權憑證

109年04月20日

單位：股；元

職稱	姓名	取得認股數	得股量已行份數率 取認數占發股總比	已執行				未執行			
				認股數	認股價格	認股金額	認股數占發股總比	認股數	認股價格	認股金額	認股數占發股總比
經理人	總經理	洪麗寧	0.20%	350,000	17.3-21.7	6,905,000	0.20%	0	17.3	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(註)	趙玟									
	財務長	陳昌偉									
員工	經理	吳宗秉	0.91%	1,590,000	17.3-21.7	31,365,000	0.91%	0	17.3	0	0.00%
	經理	孫冰瑩									
	資深經理	羅錦雄									
	經理	溫宜芸									
	處長	溫宗正									
	經理	魏鏡倫									
	產品經理	李啟彰									
	經理(註)	藍貝伊									
	經理	許乃才									
	經理(註)	游惠珍									
	副理	黃聖忠									
	經理(註)	詹志發									
	經理(註)	施嘉惠									
	資深經理	劉德成									
	經理	唐偉軒									
	經理	張俊彥									
	經理	尤培麟									
	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									
	資深經理	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									
	採購經理	周啟文									
	採購經理	張世其									
經理	游惠雯										
經理	蘇東興										
功能經理	李清安										
資深經理	劉永興										
處長	龐景德										
業務經理	黃裕智										

註：已離職。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容

本公司主要營業項目包括下述各項產品、半成品及其週邊設備、零組件之研究、開發、設計、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	107年度		108年度	
	營業收入 金額	比重(%)	營業收入 金額	比重(%)
資料中心產品	181,064,815	100.00%	163,600,423	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. 全閃NVMe儲存器：ST7200
  - D. 儲存器：ST7000G2
  - E. 開放機櫃相關配件：SR1200G2
- (2) 19" 產品系列
  - A. 多節點運算伺服器：SV302G3
  - B. 多用途運算伺服器：SV300G3
  - C. 全閃NVMe儲存器：ST5100
  - D. AI運算加速：SV500G3、XC200
  - E. 機櫃相關配件：SR2000G2
- (3) 伺服器配件組合
  - A. OCP Mezzanine 網路卡：NM10GR、NM1GR
  - B. PCIe 3.0 儲存擴充卡：P08M2、P16M4、P16RC

#### (4) 軟體與服務

A. Cluster Manager 隨附 RSD 功能

#### 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

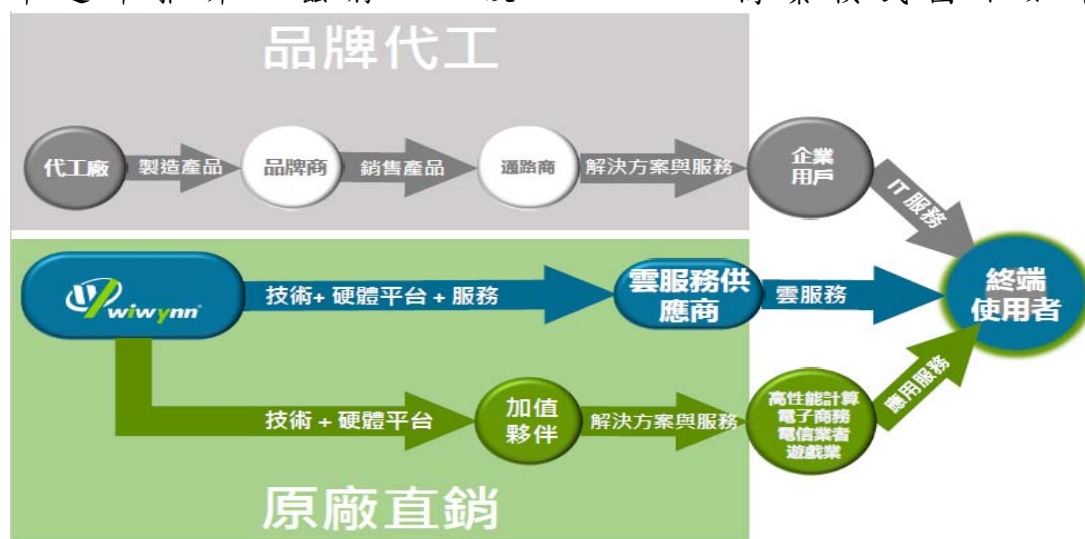
### (二)產業概況

#### 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，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，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，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，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。

以Facebook為首的OCP（Open Computing Project，開放計算項目）聯盟為因應產業趨勢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。

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邊緣運算及雲端運算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。



此外隨著雲端服務日趨成熟，下一代擴展雲服務的邊緣運算(Edge Computing)新技術應運而生，邊緣運算是接近終端的分散式運算架構，可將分佈於終端的數據資料預先在近端設備中進行處理，系統反饋速度更快，甚至在雲端無網絡狀態時，在近端系統就能完成基本數據處理，未來在IoT趨勢下的物聯網應用潮流，必須將應用服務佈建在更接近終端用戶的周邊設施或網通設備，才能就近掌握未來的雲應用商機。

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。

在邊緣運算產品發展方面，本公司開發出5G邊緣運算平台EP100，協助電信營運商以彈性且高效率的架構，建構新一代Cloud RAN與電信機房 (Central Office)，滿足5G時代對低延遲和巨量資料處理等不同的邊緣運算需求。

### (三)技術及研發概況

#### 1.本公司最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新台幣千元；%

項目	107年度	108年度
研發費用	1,282,642	1,442,091
營業收入淨額	181,064,815	163,600,423
占營業淨額比例	0.71%	0.88%

#### 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	107年度	108年度
博士	10	6
碩士	284	288
大專/大學	155	195
高中(含)以下	0	2
合計	449	491

### 3.開發成功之技術或產品：

時間	研發成果	內容說明
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/JBO D 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年度	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)與高效能運算(HPC)的應用需求。

時間	研發成果	內容說明
108年至 109/3/31	EP100 為本公司第一款為邊緣運算所開發之通用型伺服器平台	本產品符合OCP openEdge的規格，其精簡、多用途的設計不僅可作為邊緣運算伺服器，更可作為5G電信設備，以拓展本公司客戶至電信相關領域。
	Immersion Cooling (Seawolf Tank) 為本公司第一款兩相式浸泡式冷卻系統	本系統達60千瓦之散熱能力，內可放置100張OCP Tioga Pass主板，採用48V供電，無須工具即可維護主板，搭載具友善使用者介面(UI)之監控軟體，能及時回報系統狀態做出回應，且可與Data Center管理系統溝通，滿足Data Center及Edge Computing高密度、高散熱效能之需求，達成高效率的電力使用，同時兼具高維護性。
	SV302G3 為第一款19 inch 專為資料中心設計的1U高密度伺服器	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。1U機箱整合2 x 2-socket Intel Purley CPU的高密度伺服器，提供高效能運算(HPC)的應用需求，其彈性機箱設計可適用多樣的伺服器組態，提供不同的需求，如高I/O、高Storage，甚至AI應用。
	Yosemite V3 OCP新一代的高密度多運算節點伺服器	基於Intel CooperLake而CPU設計的高密度伺服器。採用模組化設計，可依客戶應用搭配不同I/O模組，如OCP NIC、4 x m.2 SSD、E1.S SSD，支援Intel PFR硬體保護和恢復機制。
	Yosemite v2.50 高密度多運算節點伺服器衍伸應用	基於Yosemite v2 的架構，提升電源供應上限，可搭配 m.2 inference 實現高密度伺服器的 AI 應用。
	OCP Project Olympus 新開發OCP Project Olympus 規格之 Intel Purley 平台伺服器	OCP Project Olympus專案中的Intel Purley 平台泛用型伺服器，包括Purley CPU平台中的Skylake及 Cascade Lake CPU，為運算伺服器主力產品。

#### (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. 對於邊緣運算 (Edge Computing) 與 5G 產品發展相關的方向：本公司積極投入與網路功能虛擬化基礎架構 (Network Function Virtualization Infrastructure, NFVI) 相關的合作開發，期望能延伸伺服器產品到更為廣泛的應用領域。除了延續過去參與 OCP (Open Compute Project) 社群中的 OpenEDGE (基於 Nokia 的貢獻) 規格，開發 5G 與邊緣運算平台。本公司以伺服器為中心出發，密集地與各晶片供應商合作開發各類型的伺服器產品。針對邊緣伺服器的開發，運用了下個世代晶片，開發一系列具通用型功能的短機箱邊緣運算產品，讓雲端服務商也能輕易部署具電信雲端運算功能的邊緣伺服器，提供各類型客戶在不同場域上多樣化的選擇。除此之外，基於市場上需求的多樣化，也開發了不同晶片類型的邊緣伺服器，多樣化的平台設計能滿足基地台 (Cell) 至電信機房 (Central Office, CO) 之間每個點的應用，以及多元的 NFV 與多接取邊緣運算的應用需求。
- F. 在伺服器延伸至邊緣運算同時，本公司將具 AI 人工智慧運算的部件，架構在邊緣伺服器上，讓邊緣伺服器能實現處理 AI 人工智慧的相關應用，亦將雲端中心的服務向邊緣運算推進一大步，以降低延遲，讓雲端服務能更接近終端使用者。
- G. 本公司與開放性社群更加緊密地合作，持續在 OCP 社群的多元硬體設計取向耕耘，藉由開放式架構不斷加強及成熟，期許協助電信運營商跳脫以往 vendor lock-in 模式，讓系統更加開放，推動公司進入由 5G 基礎架構所能提供的進一步應用領域。同時，本公司亦積極參與 ONF、O-RAN 等有線、無線網路功能平台組織的進展，投入資源與各社群合作。
- H. 本公司將持續與網路社群、電信營運商、設備商、及第三方服務開發商合作，提供開放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		107年度		108年度	
		金額	比例	金額	比例
內銷		22,534	0.01%	8,847	0.01%
外銷	美洲	124,900,676	68.98%	122,131,740	74.65%
	歐洲	37,370,735	20.64%	29,164,761	17.83%
	亞洲	12,541,014	6.93%	8,248,574	5.04%
	其他	6,229,856	3.44%	4,046,501	2.47%
	小計	181,042,281	99.99%	163,591,576	99.99%
合計		181,064,815	100.00%	163,600,423	100.00%

#### 2.市場占有率

截至109年第一季，本公司產品已出貨至全球超過200個超大型資料中心。公司持續透過ODM 直接銷售(ODM Direct Sales)之商業模式改變伺服器產業市場秩序，並站穩一線資料中心供應鏈。隨著全球資料中心投資金額持續增加，本公司以高效能、低成本、具擴充性的客製化產品，滿足大型雲端服務業者多元的工作負載(workload)需求，同時也顛覆了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 Server Tracker, 2019 Q4統計，2019年全球伺服器出貨量超過1,174萬台，而本公司主要所在的ODM-Direct 伺服器市場，2019年全年度伺服器出貨量約為328萬台。若以本公司自結2019 年度伺服器出貨量計算，本公司占2019年全球伺服器市場出貨量近一成，占全球ODM-Direct出貨量則超過三成。

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

#### 3.市場未來供需狀況與成長性

根據Cisco Annual Internet Report預測，2023年全球將有約294億個連網裝置設備，其中一半將用於Machine-to-machine (M2M)相關應用。智慧家庭、智慧辦公、智慧醫療、智慧城市、智慧交通、智慧工廠、智慧零售和智慧能源與等物聯網之應用將蓬勃發展。全球網路與資料處理需求規模將持續成長。為發揮企業營運與服務的最大效益，Uptime Institute即預估，在2021年將有超過一半的資料運算工作負載發生在雲端或邊緣資料中心。

因應雲端應用需求快速成長，雲端服務業者也持續投入資料中心建設與相關IT設備的擴充升級。根據研究機構國際數據資訊(IDC) Worldwide Quarterly Cloud IT Infrastructure Tracker, 2019 Q4預測，全球雲端IT基礎架構支出將由2019年的668億美元成長至2024年的1001億美元，年複合成長率(CAGR)為8.4%，佔整體IT基礎架構支出比重達到60.5%。

隨著各國5G服務陸續商轉，將帶來大量高頻寬、低延遲需求的創新應用。未來在5G、互聯網及AI的蓬勃發展下，雲端服務將以更多元化的型態發展。大量的資料將需要在靠近終端使用者的地方處理，邊緣運算需求應運而生。IDC預估邊緣基礎設施服務器的支出和出貨量將顯示13.4%的複合年增長率，到2023年將達到181億美元，成為雲端與企業端之外另一個成長動能。

#### 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200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

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限，將持續帶動雲端產業蓬勃發展。

B. 優良的研發能力：

本公司向來以研發為重，107~108 年度研發費用逐年遞增分別為1,282,642千元及1,442,091千元，除持續提供大量研發經費引進先進的技術外，亦不斷培養及招募優秀的研發人才。本公司為精進研發能力掌握關鍵技術，108年於台南設廠，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。
- 本公司積極投入網路功能虛擬化基礎架構(NFVI)相關的合作開發，延伸伺服器產品到更為廣泛的應用領域。

B. 客戶過度集中

因應對策：

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

因應對策：

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



## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

主要產品	用途
資料中心產品	商用的資料運算及儲存工具

### 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	107年				108年				109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	54,113,299	30.98	本公司之母公司	廠商乙	39,884,138	25.35	無	(註)			
2	Wistron InfoComm (Czech), s.r.o.	39,672,520	22.71	本公司之其他關係人	緯創資通(股)公司	33,487,624	21.29	本公司之母公司				
3	廠商乙	21,014,316	12.03	無	廠商甲	17,363,947	11.04	無				
4	廠商甲	17,624,558	10.09	無	Wistron Infocomm (Czech), s.r.o.	16,070,438	10.22	本公司之其他關係人				
	其他	42,257,470	24.19		其他	50,496,654	32.10					
	進貨淨額	174,682,163	100		進貨淨額	157,302,801	100					

註：截至本公司年報刊印日止，109年第一季報尚未經會計師核閱。

### 增減變動原因：

108年度廠商乙之進貨金額與比率增加，主要係因108年設立台南廠，採購生產用零組件所致；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	107年				108年				109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	40,955,374	22.62	無	客戶A	31,323,071	19.15	無	(註)			
2	客戶B	16,349,332	9.03	無	客戶E	14,069,393	8.60	無				
3	客戶K	13,401,268	7.40	無	客戶F	13,572,755	8.30	無				
4	客戶D	13,062,776	7.21	無	客戶B	11,476,995	7.02	無				
5	客戶C	12,071,215	6.67	無	客戶G	11,016,815	6.73	無				
	其他	85,224,850	47.07		其他	82,141,394	50.20					
	銷貨淨額	181,064,815	100		銷貨淨額	163,600,423	100					

註：截至本公司年報刊印日止，109年第一季報尚未經會計師核閱。

### 增減變動原因：

108年受關鍵零組件價格降低影響，導致銷售價格及銷售成本同步降低。

### (五)最近二年度生產量值表

單位：PCS ;千元

生產量值 主要商品 (或部門別)	107年度			108年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
資料中心產品		(註)		392,700	430,482	13,390,823

註：本公司台南工廠於109年5月28日設立。

### (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)	107年度				108年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
資料中心產品	3	22,534	27,607	181,042,281	0	0	26,227	163,591,576
其他	0	0	0	0	-	8,847	0	0
合計	3	22,534	27,607	181,042,281	-	8,847	26,227	163,591,576

### 三、最近二年度及截至109年4月17日止，從業員工資料：

109年04月17日

年 度		107年度	108年度	當年度截至 109年04月17日
員 工 人 數	銷售類人員	56	40	40
	工程類人員	449	491	504
	營運支援人員	81	224	287
	直接人員	0	378	529
	合 計	586	1,133	1,360
平 均 年 歲		35.17	33.63	33.43
平 均 服 務 年 資		2.81	2.46	2.18
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.71%	0.62%	0.60%
	碩 士	59.05%	36.10%	31.70%
	大 專	38.05%	43.78%	40.10%
	高 中	1.19%	19.51%	27.60%
	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，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

### 五、勞資關係

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

#### 1.員工福利措施

- (1) 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) 三節與婚喪喜慶福利金
- (4) 各式社團活動
- (5) 國內外旅遊補助
- (6) 員工健康關懷(健康促進推廣活動、母性關懷)

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、訓練及退休制度實施情形

##### (1) 進修與訓練

公司訓練發展的目標在於不斷提升人力素質與工作技能，藉此創造更高的企業價值，並達成營運目標與未來發展。為了實現此目標，同時因應營運規模

快速成長的人力需求，本公司配合職能體系建立完整的教育訓練架構，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，明定員工退休條件、退休金給付標準、申請及給付事宜。除依勞工退休金條例，按月為適用該條例員工提撥6%之退休金外，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月依「勞工退休金提撥及管理辦法」，提撥勞工退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義專戶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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

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
服務契約	啟碁科技股份有限公司	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	108/07/21~113/07/21	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	乙公司	108/04/07~ 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
授權合約	丙公司	108/11/27~ 直到專利到期	專利授權	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

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	兆豐銀行	108/07/05~109/07/04	短期借款	無
銀行借款	瑞穗銀行	108/07/25~109/07/25	短期借款	無
銀行借款	星展銀行	108/12/18~109/12/18	短期借款	無
銀行借款	台新銀行	109/03/31~110/03/31	短期借款	無

(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	花旗銀行	108/04/24~109/04/23	短期借款	無
銀行借款	澳盛銀行	108/07/26~109/07/25	短期借款	無
銀行借款	星展銀行	108/12/18~109/12/18	短期借款	無
銀行借款	兆豐國際商業銀行	108/12/25~109/12/24	短期借款	無
銀行借款	台新銀行	109/03/31~110/03/31	短期借款	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

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年03月31日財 務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流 動 資 產		6,143,964	11,350,432	25,609,520	27,583,370	46,413,396	—
不動產、廠房及設備		55,784	55,997	51,568	125,543	718,167	—
無 形 資 產		6,022	7,086	5,224	7,242	19,106	—
其 他 資 產		18,278	29,192	206,622	487,887	996,557	—
資 產 總 額		6,224,048	11,442,707	25,872,934	28,204,042	48,147,226	—
流 動 負 債	分配前	5,252,969	9,567,574	22,780,634	11,834,012	27,532,130	—
	分配後	5,273,981	9,656,408	23,291,020	14,626,697	(註)	—
非 流 動 負 債		55,735	68,651	75,854	5,593,243	396,231	—
負 債 總 額	分配前	5,308,704	9,636,225	22,856,488	17,427,255	27,928,361	—
	分配後	5,329,716	9,725,059	23,366,874	20,219,940	(註)	—
歸屬於母公 司業主之權益		915,344	1,806,482	3,016,446	10,776,787	20,218,865	—
股 本		420,245	888,343	1,060,775	1,520,288	1,746,368	—
資 本 公 積		185,188	487,785	545,921	2,853,756	8,816,183	—
保 留 盈 餘	分配前	309,329	431,491	1,417,887	6,229,893	9,602,400	—
	分配後	120,219	209,405	652,308	3,437,208	(註)	—
其 他 權 益		582	(1,137)	(8,137)	172,850	53,914	—
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	915,344	1,806,482	3,016,446	10,776,787	20,218,865	—
	分配後	894,332	1,717,648	2,506,060	7,984,102	(註)	—

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，109年第一季季報尚未經會計師核閱。

註：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，其餘為新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年03月31日 財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	10,803,428	31,740,540	85,674,525	181,064,815	163,600,423	—
營業毛利	1,139,083	1,712,360	4,242,170	10,647,156	11,348,552	—
營業損益	291,700	448,767	1,839,615	7,100,542	8,160,078	—
營業外收入及支出	40,927	(45,929)	(197,172)	(7,074)	(401,808)	—
稅前淨利	332,627	402,838	1,642,443	7,093,468	7,758,270	—
繼續營業單位 本期淨利	273,371	311,272	1,208,482	5,577,577	6,169,254	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	273,371	311,272	1,208,482	5,577,577	6,169,254	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,023	(1,719)	(7,000)	180,995	(120,794)	—
本期綜合損益總額	274,394	309,553	1,201,482	5,758,572	6,048,460	—
淨利歸屬於 母公司業主	273,371	311,272	1,208,482	5,577,577	6,169,254	—
淨利歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	274,394	309,553	1,201,482	5,758,572	6,048,460	—
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	6.53	4.46	11.70	38.00	36.42	—

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，109年第一季季報尚未經會計師核閱。

### 1-3. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年03月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流 動 資 產		5,842,370	5,499,250	17,822,988	20,602,994	32,389,682	—
不動產、廠房及設備		54,054	51,447	43,625	102,246	685,791	—
無 形 資 產		5,934	7,050	5,224	7,242	19,106	—
其 他 資 產		32,673	55,459	582,246	5,759,604	5,991,638	—
資 產 總 額		5,935,031	5,613,206	18,454,083	26,472,086	39,086,217	—
流 動 負 債	分配前	4,951,272	3,738,073	15,361,783	10,102,056	18,606,382	—
	分配後	4,972,284	3,826,907	15,872,169	12,894,741	(註)	—
非 流 動 負 債		68,415	68,651	75,854	5,593,243	260,970	—
負 債 總 額	分配前	5,019,687	3,806,724	15,437,637	15,695,299	18,867,352	—
	分配後	5,040,699	3,895,558	15,948,023	18,487,984	(註)	—
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		915,344	1,806,482	3,016,446	10,776,787	20,218,865	—
股 本		420,245	888,343	1,060,775	1,520,288	1,746,368	—
資 本 公 積		185,188	487,785	545,921	2,853,756	8,816,183	—
保 留 盈 餘	分配前	309,329	431,491	1,417,887	6,229,893	9,602,400	—
	分配後	120,219	209,405	652,308	3,437,208	(註)	—
其 他 權 益		582	(1,137)	(8,137)	172,850	53,914	—
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	915,344	1,806,482	3,016,446	10,776,787	20,218,865	—
	分配後	894,332	1,717,648	2,506,060	7,984,102	(註)	—

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，109年第一季季報尚未經會計師核閱。  
註：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，其餘為新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年03月31日 財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	12,331,352	20,785,122	32,913,362	76,603,354	74,884,945	—
營業毛利	1,074,081	1,479,620	3,665,611	9,983,279	10,551,546	—
營業損益	276,806	383,032	1,527,373	6,563,966	7,732,151	—
營業外收入及支出	49,652	5,495	60,285	405,479	(25,006)	—
稅前淨利	326,458	388,527	1,587,658	6,969,445	7,707,145	—
繼續營業單位 本期淨利	273,371	311,272	1,208,482	5,577,577	6,169,254	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	273,371	311,272	1,208,482	5,577,577	6,169,254	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,023	(1,719)	(7,000)	180,995	(120,794)	—
本期綜合損益總額	274,394	309,553	1,201,482	5,758,572	6,048,460	—
每股盈餘	6.53	4.46	11.70	38.00	36.42	—

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，109年第一季季報尚未經會計師核閱。

#### (二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
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
108年	安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵、黃明宏	無保留意見

註：本公司105年度為辦理公開發行，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)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	85.29	84.21	88.34	61.79	58.01	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,740.78	3,348.63	5,996.55	13,039.38	2,870.52	—
償債能力 (%)	流動比率	116.96	118.63	112.42	233.09	168.58	—
	速動比率	60.92	59.75	70.46	115.23	104.97	—
	利息保障倍數	33.40	11.21	8.77	24.61	24.98	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.88	14.57	13.85	19.79	13.89	—
	平均收現日數	34	25	26	18	26	—
	存貨週轉率(次)	6.99	7.42	11.21	14.80	9.73	—
	應付款項週轉率(次)	3.37	7.02	8.39	16.69	15.87	—
	平均銷貨日數	52	49	33	25	38	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	224.75	567.91	1,592.98	2,044.65	387.81	—
	總資產週轉率(次)	2.64	3.59	4.59	6.70	4.29	—
獲利能力	資產報酬率(%)	6.89	3.89	7.42	21.52	16.84	—
	權益報酬率(%)	35.43	22.87	50.11	80.87	39.81	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	79.15	45.35	154.83	466.59	444.25	—
	純益率(%)	2.53	0.98	1.41	3.08	3.77	—
	每股盈餘(元)	6.53	4.46	11.70	38.00	36.42	—
現金流量	現金流量比率(%)	17.12	(註1)	18.49	(註1)	28.71	—
	現金流量允當比率(%)	(註2)	(註2)	(註2)	(註1)	(註1)	—
	現金再投資比率(%)	89.16	(註1)	129.19	(註1)	24.95	—
槓桿度	營運槓桿度	1.10	1.07	1.02	1.01	1.03	—
	財務槓桿度	1.04	1.10	1.13	1.04	1.04	—

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係108年度建置台南廠生產線，設備增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率下降。
2. 流動比率下降：主要係流動負債增加的幅度大於流動資產增加的幅度，其中短期借款、應付票據及帳款及應付帳款一關係人金額均大幅增加，故流動比率下降。
3. 應收款項週轉率下降及平均收現日數增加：主要係108年度之平均應收款項較107年度增加所致，其中108年期末應收款項大於107年期初應收款項，主要係108年12月營業收入較106年12月大幅增加所致。
4. 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加：主要係108年度之平均存貨淨額較107年度增加所致。存貨係領先指標，為公司預期客戶未來需求增加而提前備貨，由於本公司預估營運規模將擴大，故增加庫存以因應客戶需求所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主要係108年度建置台南廠生產線，設備增加，致不動產、廠房及設備週轉率下降。
6. 總資產週轉率下降：主要係108年度總資產增幅大於營業收入增幅，致總資產週轉率下降。
7. 資產報酬率、權益報酬率下降：主要係108年度資產增幅及權益增幅大於稅後損益增幅，致資產報酬率及權益報酬率下降。
8. 純益率上升：主要係108年度營業收入因關鍵零組件價格下跌而減少，而稅後淨利成長所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，109年第一季季報尚未經會計師核閱。

註1：營業活動淨現金流量為負，不予計算。

註2：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					當年度截至 109年3月31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	84.58	67.82	83.65	59.29	48.27	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,819.96	3,644.79	7,088.37	16,010.44	2,986.31	—
償債能力 (%)	流動比率	118.00	147.11	116.02	203.95	174.08	—
	速動比率	110.25	127.98	112.94	192.02	165.39	—
	利息保障倍數	51.75	35.31	53.18	73.70	74.26	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.99	5.43	4.99	7.18	4.65	—
	平均收現日數	73	67	73	51	78	—
	存貨週轉率(次)	114.15	57.56	66.08	86.51	47.75	—
	應付款項週轉率(次)	4.07	5.15	5.36	11.44	8.88	—
	平均銷貨日數	3	6	6	4	8	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	261.33	394.03	692.39	1,050.29	190.05	—
	總資產週轉率(次)	3.15	3.60	2.74	3.41	2.28	—
獲利能力	資產報酬率(%)	7.12	5.55	10.25	25.17	19.08	—
	權益報酬率(%)	35.43	22.87	50.11	80.87	39.81	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	77.68	43.74	149.67	458.43	441.32	—
	純益率(%)	2.22	1.50	3.67	7.28	8.24	—
	每股盈餘(元)	6.53	4.46	11.70	38.00	36.42	—
現金流量	現金流量比率(%)	(註1)	(註1)	2.26	(註1)	50.27	—
	現金流量允當比率(%)	(註2)	(註2)	(註2)	(註1)	37.38	—
	現金再投資比率(%)	(註1)	(註1)	8.14	(註1)	31.97	—
槓桿度	營運槓桿度	1.22	1.08	1.03	1.05	1.05	—
	財務槓桿度	1.02	1.03	1.02	1.01	1.01	—

### 請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係108年度建置台南廠生產線，設備增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率下降。
2. 應收款項週轉率下降及平均收現日數增加：主要係因108年度之平均應收款項較107年度增加所致，其中108年期末應收款項大於107年期初應收款項，主要係108年12月營業收入較106年12月大幅增加所致。
3. 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加：主要係108年度之平均存貨淨額較107年度增加所致。存貨係領先指標，為公司預期客戶未來需求增加而提前備貨，由於本公司預估營運規模將擴大，故增加庫存以因應客戶需求所致。
4. 應付款項週轉率下降：主要係107年為改善財務結構提前支付應付款項所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主要係108年度建置台南廠生產線，設備增加，致不動產、廠房及設備週轉率下降。
6. 總資產週轉率下降：主要係108年度總資產增幅大於營業收入增幅，致總資產週轉率下降。
7. 資產報酬率、權益報酬率下降：主要係108年度資產增幅及權益增幅大於稅後損益增幅，致資產報酬率及權益報酬率下降。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，109年第一季季報尚未經會計師核閱。

註1：營業活動淨現金流量為負，不予計算。

註2：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。

三、一〇八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

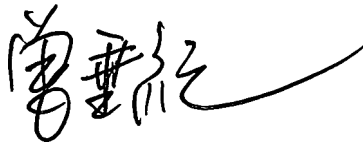
審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所唐嘉鍵會計師及黃明宏會計師查核完竣，並共同出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

緯穎科技服務股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：曾垂紀



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

四、一〇八年度合併財務報告暨會計師查核報告：詳附件一。

五、一〇八年度個體財務報告暨會計師查核報告：詳附件二。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

### 一、財務狀況

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

單位：新台幣千元

項目	年度	107年度	108年度	差異	
				金額	%
流動資產		27,583,370	46,413,396	18,830,026	68.27
不動產、廠房及設備		125,543	718,167	592,624	472.05
無形資產		7,242	19,106	11,864	163.82
其他資產		487,887	996,557	508,670	104.26
資產總額		28,204,042	48,147,226	19,943,184	70.71
流動負債		11,834,012	27,532,130	15,698,118	132.65
非流動負債		5,593,243	396,231	(5,197,012)	(92.92)
負債總額		17,427,255	27,928,361	10,501,106	60.26
股本		1,520,288	1,746,368	226,080	14.87
資本公積		2,853,756	8,816,183	5,962,427	208.93
保留盈餘		6,229,893	9,602,400	3,372,507	54.13
其他權益		172,850	53,914	(118,936)	(68.81)
權益總額		10,776,787	20,218,865	9,442,078	87.61

說明：

1. 流動資產：主要係現金及約當現金、應收帳款及存貨因應營運需求而增加所致。
2. 不動產、廠房及設備：主要係108年度建置台南廠生產線所致。
3. 無形資產：主要係取得營運所需之軟體所致。
4. 其他資產：主要係本年度適用IFRS16租賃，租賃合約列為使用權資產所致。
5. 資產總額：綜上所述，流動及非流動資產均大幅加所致。
6. 流動負債：主要係本期短期借款、應付票據及帳款、應付帳款—關係人增加所致。
7. 非流動負債：主要係本公司於107年度辦理聯合授信案，並於108年度償還所致。
8. 負債總額：綜上所述，主要係流動負債增加所致。
9. 資本公積：主要係108年度本公司上市辦理現金增資所致。
10. 保留盈餘：主要係108年營運狀況良好，獲利增加所致。
11. 其他權益：主要係匯率波動所致。
12. 權益總額：綜上所述，主要係普通股股本、資本公積及保留盈餘增加所致。

## 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	107年度	108年度	差異	
			金額	%
營業收入	181,064,815	163,600,423	(17,464,392)	(9.65)
營業成本	170,417,659	152,251,871	(18,165,788)	(10.66)
營業毛利	10,647,156	11,348,552	701,396	6.59
營業費用	3,546,614	3,188,474	(358,140)	(10.10)
營業淨利	7,100,542	8,160,078	1,059,536	14.92
營業外收入及支出	(7,074)	(401,808)	(394,734)	5580.07
稅前淨利	7,093,468	7,758,270	664,802	9.37
本期淨利	5,577,577	6,169,254	591,677	10.61

說明：

營業外收入及支出：主要係108年度匯率波動，致外幣兌換損失淨額增加；另因捐贈交通大學AI機器認列業外支出所致。

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

## 三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動之分析：

單位：新台幣千元

項目	年度		增(減)變動	
	107年度	108年度	金額	%
營業活動	(10,161,564)	7,905,179	18,066,743	(177.79)
投資活動	(160,641)	(671,568)	(510,927)	318.06
籌資活動	5,167,689	3,459,612	(1,708,077)	(33.05)
淨現金流入(出)	(4,995,551)	10,588,547	15,584,098	(311.96)

現金流量變動情形分析：

- 營業活動：主要係108年度本公司應付票據及帳款及應付帳款—關係人金額均大幅增加，主要係因本公司於上市之後，財務報表及相關資訊更加透明，銀行及供應商願意提供較好的借款條件及付款條件所致。
- 投資活動：主要係108年新設立台南廠，購買機器等相關設備，致產生投資活動淨現金流出。
- 籌資活動：主要係108年度上市辦理現金增資，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
11,992,139	(6,492,139)	(500,000)	7,000,000	12,000,000	無	無
1. 未來一年度現金流量變動情形分析 營業活動：主要係預計應收帳款及存貨金額增加所致。 投資活動：主要係預計取得設備及投資子公司所致。 籌資活動：主要係預計舉借短期借款、發行普通公司債及發放股利所致。 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107年度及108年度不動產、廠房及設備之資本支出分別為61,614千元及647,667千元。本公司為分散產能風險及精進研發能力掌握關鍵技術，108年於台南設立工廠，並建置研發實驗室，布局下一個世代的產品研發，以因應全球產業發展。

本公司營運資金及銀行提供之借款額度，足以支應最近年度之資本支出，故最近年度重大資本支出對財務業務並無重大影響。

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

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

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣千元

被投資公司	主要營業項目	108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	32,455	主要係營收規模成長所致。	—
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	電子產品之買賣	52,288	主要係營收規模成長所致。	—
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	投資控股及電子產品之買賣	74,728	主要係營收規模成長所致。	—
Wiwynn Korea Ltd.(WYKR)	電子產品之買賣	12,639	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	(205)	尚未有營運活動，主要係營業費用所致。	—
Wiwynn Mexico S.A. de C.V.(WYMX)(註)	人力資源服務提供	(1,146)	主要係業外支出及所得稅費用。	—



被投資公司	主要營業項目	108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)	電子產品之買賣	12,925	主要係營收規模成長所致。	—

(三) 未來一年投資計畫：

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

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司107及108年度利息支出分別為300,482千元及323,482千元，占該年度營業收入淨額分別為0.17%及0.20%，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107及108年度兌換利益分別為260,238千元及-83,548千元，占該年度營業收入淨額分別為0.14%及-0.05%。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108年度對外保證金額分別為新台幣153,665千元及196,396千元。
- (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：本公司積極投入與網路功能虛擬化基礎架構(Network Function Virtualization Infrastructure, NFVI)相關的合作開發，期望能延伸伺服器產品到更為廣泛的應用領域。針對邊緣伺服器的開發，運用了下個世代晶片，開發一系列具通用型功能的短機箱邊緣運算產品，讓雲端服務商也能輕易部署具電信雲端運算功能的邊緣伺服器，提供各類型客戶在不同場域上多樣化的選擇。伺服器延伸至邊緣運算同時，本公司將具AI人工智慧運算的部件，架構在邊緣伺服器上，讓邊緣伺服器能實現了處理AI人工智慧的相關應用，亦將雲端中心的服務向邊緣運算推進一大步，以降低延遲，讓雲端服務能更接近終端使用者。本公司將持續與網路社群、電信營運商、設備商、及第三方服務開發商合作，提供開放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. 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17億元，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。

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：**

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設置工廠，將部分產能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。

**(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：**

1. 進貨方面：

本公司部分產能係委由母公司緯創資通(股)公司及其子公司代工，因此向緯創資通(股)公司及Wistron InfoComm (Czech), s.r.o.進貨比重分別為21.29%及10.22%，此外本公司為分散產能風險，108年於台南設廠將部分產能轉為自主生產，為採購台南廠生產零組件，向供應商乙進貨比重為25.35%，伺服器主要零組件CPU、晶片組、硬碟及SSD等，向供應商甲進貨比重為11.04%，其餘供應商均未達進貨10%以上，緯創集團、供應商甲及供應商乙均為全球知名大廠，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，108年度主要銷售予二個集團客戶，比重分別約為57.34%及37.78%，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：**

為強化董事會職能，本公司於108年6月25日股東常會增選二席董事(包含一席獨立董事)，增選後本公司第三屆董事會共九席董事(含四席獨立董事)。

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105年6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。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：

(1)Alacritech 於105年6月於美國東德州地方法院對緯創資通(股)公司提告，被控侵權品為伺服器以及網路卡等相關產品。本訴訟目前暫時中止，等待美國聯邦巡迴上訴法院針對Alacritech特定專利之有效性的判決。

(2)Hitachi Maxell LTD (Japan) 於106年3月根據與緯創資通(股)公司簽署之TV相關專利授權合約，依照UNCITRAL Arbitration Rules於美國紐約市對緯創資通(股)公司提起仲裁。緯創資通(股)公司已委任美國律師協助處理，而因仲裁法庭尚未就第二階段的開庭審理內容做出決定，故緯創資通(股)公司仍無法確認本案之最終審理結果。

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

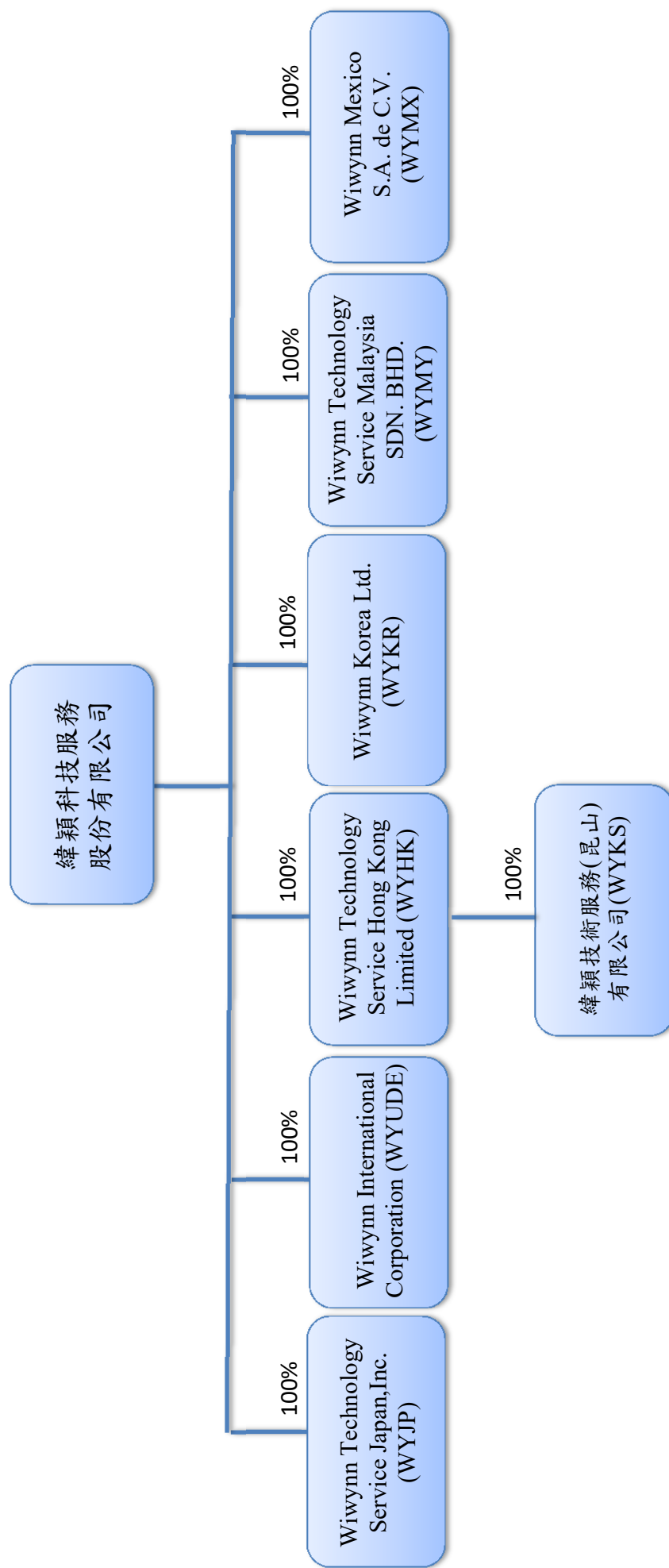
1. 資安宣導及社交工程演練：為因應層出不窮的資安事件，針對新進同仁進行資訊安全宣導且不定期對員工進行社交工程演練，作為資安教育訓練之一環，希望透過演練協助同仁了解駭客常使用的釣魚信件，進而提高同仁的資安警覺，避免造成重大損害，並對於警覺性不足，較高風險(如：在釣魚網站輸入帳號或開啟、點擊信件較多)之同仁，進行資安課程調訓。
2. 定期施行軟體查核：定期針對同仁的電腦進行偵測，以確保同仁所使用之軟體為合法軟體，一旦偵測到同仁使用非經授權之軟體，立即要求該同仁移除，若無改善則關閉該同仁之帳號，以保障個人與公司名譽利益，避免不必要之法律調查或訴訟。
3. 實施全員全碟系統加密功能：強化資訊安全及公司智慧財產之保護全員導入辦公設備全碟Bitlocker加密，降低敏感資訊外洩防止數據失竊或惡意洩漏問題的發生，以確保強化資訊安全管理。
4. 加強防毒軟體的功能及效能，全面升級至Apex One。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料 (一) 關係企業圖

民國 108 年 12 月 31 日



## (二) 各關係企業基本資料

108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
Wiwynn Mexico S.A. de C.V. (WYMX)(註)	108年02月14日	Mexico	49,285	人力資源服務提供
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

註：WYMX於民國108年02月14日成立。

(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	洪麗寗	0	0.00%
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	董事	洪麗寗	0	0.00%
	董事	王瑞斌	0	0.00%
	董事	許瑞昌	0	0.00%
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	董事	洪麗寗	0	0.00%
Wiwynn Korea Ltd.(WYKR)	董事	洪麗寗	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%
Wiwynn Mexico S.A. de C.V.(WYMX)	董事	洪麗寗	0	0.00%
	董事	王瑞斌	0	0.00%
	董事	許瑞昌	0	0.00%
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	董事	洪麗寗	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

108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	958,627	831,356	127,271	2,058,889	57,399	32,455	81.14
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	5,021,581	28,287,893	23,023,576	5,264,317	122,325,661	264,441	52,288	0.00
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited(WYHK)	12,181	522,373	361,157	161,216	2,263,544	67,756	74,728	0.19
Wiwynn Korea Ltd.(WYKR)	2,903	186,860	118,415	68,445	568,067	16,347	12,639	0.63
Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD. (WYMY)	15,109	14,685	-	14,685	-	(205)	(205)	0.00
Wiwynn Mexico S.A. de C.V.(WYMX)(註)	49,285	224,030	175,771	48,259	142,570	5,418	(1,146)	0.00
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	10,659	394,646	338,191	56,455	594,395	16,773	12,925	0.04

註:WYMX於民國108年02月14日成立。



(七)關係企業合併財務報表：

聲明書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至一〇八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：民國一〇九年三月二十日



(八)關係報告書：

聲明書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八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：民國一〇九年三月二十日

## 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）之規定編製之民國一〇八年度關係報告書，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一〇八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

唐嘉鏘



會計師：

黃明宏



中華民國一〇九年三月二十日

## 關係企業報告書

### 1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

民國108年12月31日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形		控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形		
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
緯創資通(股)公司	108年12月31日持有本公司流通在外普通股股份之44.90%	78,418,129股	44.90%	0	董事長	林憲銘
					董事	林福謙

### 2. 進、銷貨交易情形

民國108年12月31日；新台幣千元；%

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
進(銷)貨金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單位(元)	授信期間	單位(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額		
銷貨 96	0.00	5.76-6.72	-	-	-	-	5	0.00	-	-	-	-		
進貨 31,669,868	51.09	-	-	OA45	-	-	(7,062,840)	(66.19)	-	-	-	-		

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一〇八年因研發採購之測試服務及提供本公司諮詢服務等產生之營業費用為366,125千元。
  - (2) 本公司與緯創資通股份有限公司一〇八年因代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2,271,900千元。
  - (3) 本公司與緯創資通股份有限公司一〇八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192,940千元。
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)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度合併財務報告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，對合併公司民國一〇八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(十三)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上市公司，投資人高度關注其營運績效，因此收入認列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括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合併財務報告附註四(八)存貨；存貨之續後衡量之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

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一〇八年度及一〇七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一〇八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：  
唐嘉鏗   
黃明宏 

證券主管機關：金管證審字第1080303300號  
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號  
民國一〇九年三月二十日



緯穎利達股份有限公司及其子公司

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 11,992,139	25	1,403,592	5
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十八))	13,655,018	28	9,462,834	34
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)(十八)及七)	415,932	1	24,196	-
1200 其他應收款(附註六(三))	5,927	-	7,578	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(三)及七)	2,363,013	5	98,779	-
130X 存貨(附註六(四))	17,442,078	36	13,863,936	49
1479 其他流動資產(附註六(八))	539,289	1	2,722,455	10
	<u>46,413,396</u>	<u>96</u>	<u>27,583,370</u>	<u>98</u>
<b>流動資產合計</b>				
<b>非流動資產：</b>				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	718,167	2	125,543	-
1755 使用權資產(附註六(六)及七)	388,815	1	-	-
1780 無形資產(附註六(七))	19,106	-	7,242	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	494,398	1	291,066	1
1990 其他非流動資產(附註六(八)及八)	113,344	-	196,821	1
	<u>1,733,830</u>	<u>4</u>	<u>620,672</u>	<u>2</u>
<b>非流動資產合計</b>				
<b>資產總計</b>	<u>\$ 48,147,226</u>	<u>100</u>	<u>28,204,042</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(九))	\$ 8,638,393	18	2,962,661	11
合約負債—流動(附註六(十八))	861,503	2	381,814	1
應付票據及帳款	6,974,206	14	1,120,338	4
應付帳款—關係人(附註七)	7,253,909	15	3,842,663	14
其他應付款(附註六(二十))	2,209,050	5	1,162,375	4
其他應付款—關係人(附註七)	207,888	-	692,868	2
本期所得稅負債	1,017,329	2	1,438,451	5
租賃負債—流動(附註六(十一)及七)	109,708	-	-	-
其他流動負債	260,144	1	232,842	1
	<u>27,532,130</u>	<u>57</u>	<u>11,834,012</u>	<u>42</u>
<b>流動負債合計</b>				
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十))	-	-	5,522,236	20
遞延所得稅負債(附註六(十四))	104,534	-	70,382	-
租賃負債—非流動(附註六(十一)及七)	288,827	1	-	-
淨確定福利負債—非流動(附註六(十三))	2,870	-	625	-
	<u>396,231</u>	<u>1</u>	<u>5,593,243</u>	<u>20</u>
<b>非流動負債合計</b>				
<b>負債總計</b>	<u>27,928,361</u>	<u>58</u>	<u>17,427,255</u>	<u>62</u>
<b>權益(附註六(十五)(十六))：</b>				
普通股股本	1,746,368	4	1,520,288	6
資本公積	8,816,183	18	2,853,756	10
保留盈餘	9,602,400	20	6,229,893	22
其他權益	53,914	-	172,850	-
	<u>20,218,865</u>	<u>42</u>	<u>10,776,787</u>	<u>38</u>
<b>權益及權益總計</b>	<u>\$ 48,147,226</u>	<u>100</u>	<u>28,204,042</u>	<u>100</u>



會計主管：溫宜芸



(前)會計師聯合併財務報告附註

經理人：洪麗蓉



董事長：林憲銘

緯穎科技股份有限公司及子公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 163,600,423	100	181,064,815	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(七)(十三)、七及十二)	152,251,871	93	170,417,659	94
營業毛利	11,348,552	7	10,647,156	6
營業費用(附註六(二)(五)(六)(七)(十一)(十二)(十三)(十六)(二十)、七及十二):				
6100 推銷費用	961,081	1	1,552,238	1
6200 管理費用	786,932	-	701,310	-
6300 研究發展費用	1,442,091	1	1,282,642	1
6450 預期信用減損損失(利益)	(1,630)	-	10,424	-
營業費用合計	3,188,474	2	3,546,614	2
營業淨利	8,160,078	5	7,100,542	4
營業外收入及支出(附註六(十一)(十九)及七):				
7010 其他收入	72,274	-	47,743	-
7020 其他利益及損失	(150,600)	-	245,665	-
7050 財務成本	(323,482)	-	(300,482)	-
營業外收入及支出合計	(401,808)	-	(7,074)	-
7900 稅前淨利	7,758,270	5	7,093,468	4
7950 所得稅費用(附註六(十四))	1,589,016	1	1,515,891	1
本期淨利	6,169,254	4	5,577,577	3
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	(2,322)	-	10	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	464	-	(2)	-
不重分類至損益之項目合計	(1,858)	-	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	(118,936)	-	180,987	-
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	(118,936)	-	180,987	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(120,794)	-	180,995	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 6,048,460	4	5,758,572	3
本期淨利歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 6,169,254	4	5,577,577	3
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 6,048,460	4	5,758,572	3
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 36.42		38.00	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 36.23		36.31	

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: 溫宜芸



緯穎科技(股)有限公司及子公司

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益	保留盈餘				其他權益項目		權益總計
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報告換算之兌換差額		
普通股股本	545,921	74,350	-	1,343,537	1,417,887	(8,137)	3,016,446
	-	120,848	-	(120,848)	-	-	-
	-	-	8,137	(8,137)	-	-	-
	-	-	-	(510,386)	(510,386)	-	(510,386)
	255,193	-	-	(255,193)	(255,193)	-	-
	-	-	-	5,577,577	5,577,577	-	5,577,577
	-	-	-	8	8	180,987	180,995
	-	-	-	5,577,585	5,577,585	180,987	5,758,572
	2,200,000	-	-	-	-	-	2,400,000
	4,320	-	-	-	-	-	6,257
	105,898	-	-	-	-	-	105,898
	2,853,756	195,198	8,137	6,026,558	6,229,893	172,850	10,776,787
	-	-	-	(2,204)	(2,204)	-	(2,204)
	2,853,756	195,198	8,137	6,024,354	6,227,689	172,850	10,774,583
	-	557,758	-	(557,758)	-	-	-
	-	-	(8,137)	8,137	-	-	-
	-	-	-	(2,792,685)	(2,792,685)	-	(2,792,685)
	-	-	-	6,169,254	6,169,254	-	6,169,254
	-	-	-	(1,858)	(1,858)	(118,936)	(120,794)
	-	-	-	6,167,396	6,167,396	(118,936)	6,048,460
	188,100	5,769,888	-	-	-	-	5,957,988
	37,980	28,577	-	-	-	-	66,557
	-	163,962	-	-	-	-	163,962
	1,746,368	8,816,183	-	8,849,444	9,602,400	53,914	20,218,865

民國一〇七年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配：  
 指撥法定盈餘公積  
 提列特別盈餘公積  
 普通股現金股利  
 普通股股票股利  
 本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 現金增資  
 普通股發行一員工認股權  
 股份基礎給付交易

民國一〇七年十二月三十一日餘額

追溯適用新準則之調整數  
 民國一〇八年一月一日重編後餘額

盈餘指撥及分配：  
 指撥法定盈餘公積  
 提列盈餘公積迴轉  
 普通股現金股利  
 本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 現金增資  
 普通股發行一員工認股權  
 股份基礎給付交易

民國一〇八年十二月三十一日餘額



董事長：林憲銘

(請詳閱合併財務報告附註)



經理人：洪麗寧



會計主管：溫宜芸

緯穎科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 7,758,270	7,093,468
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	204,024	49,647
攤銷費用	5,935	5,021
預期信用減損損失(利益)	(1,630)	10,424
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之損失	44,269	25,051
利息費用	323,482	300,482
利息收入	(72,195)	(47,664)
股份基礎給付酬勞成本	163,962	105,898
處分不動產、廠房及設備損失	17	-
未實現外幣兌換損失	-	108,669
收益費損項目合計	667,864	557,528
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動增加	(44,269)	-
應收帳款淨額增加	(4,392,272)	(725,645)
應收帳款一關係人淨額減少(增加)	(391,736)	164,153
其他應收款減少	4,779	271,860
其他應收款一關係人減少(增加)	(2,283,222)	466,697
存貨增加	(3,946,077)	(4,368,986)
其他流動資產減少(增加)	2,224,935	(2,341,695)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(8,827,862)	(6,533,616)
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)
合約負債一流動增加	479,689	381,814
應付票據及帳款增加(減少)	5,937,713	(467,931)
應付帳款一關係人增加(減少)	3,411,246	(10,058,953)
其他應付款增加	1,065,957	176,214
其他應付款一關係人增加(減少)	(145,199)	200,042
負債準備一流動減少	-	(188,226)
其他流動負債增加(減少)	31,705	(433,826)
淨確定福利負債減少	(77)	(53,641)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	10,781,034	(10,473,604)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,953,172	(17,007,220)
調整項目合計	2,621,036	(16,449,692)
營運產生之現金流入(流出)	10,379,306	(9,356,224)
收取之利息	73,971	46,788
支付之利息	(317,775)	(297,074)
支付之所得稅	(2,230,323)	(555,054)
營業活動之淨現金流入(流出)	7,905,179	(10,161,564)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(647,667)	(61,614)
取得無形資產	(17,799)	(7,039)
其他非流動資產減少(增加)	92,884	(636)
預付設備款增加	(98,986)	(91,352)
投資活動之淨現金流出	(671,568)	(160,641)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	34,837,120	33,931,048
償還短期借款	(29,030,912)	(36,072,797)
舉借長期借款	-	5,413,567
償還長期借款	(5,522,236)	-
發放現金股利	(2,792,685)	(510,386)
現金增資	5,957,988	2,400,000
員工執行認股權	66,557	6,257
租賃本金償還	(56,220)	-
籌資活動之淨現金流入	3,459,612	5,167,689
匯率變動對現金及約當現金之影響	(104,676)	158,965
本期現金及約當現金增加(減少)數	10,588,547	(4,995,551)
期初現金及約當現金餘額	1,403,592	6,399,143
期末現金及約當現金餘額	\$ 11,992,139	1,403,592

董事長：林憲銘



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：洪麗霖



會計主管：溫宜芸



**緯穎科技服務股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
(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一〇九年三月二十日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

- (一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八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：

<b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>	<b>國際會計準則 理事會發布 之生效日</b>
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

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### 1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、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」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

#### (1) 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

#### (2) 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將部分承租項目適用短期租賃之認列豁免，先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。

## 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)

- 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)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為70,229千元及72,409千元，差額分別由其他流動資產轉入及認列於保留盈餘。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為2.04%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	<b>108.1.1</b>
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 59,445
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	15,486
折現之利息	(2,522)
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	<b>\$ 72,409</b>

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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：

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9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020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「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估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。

### (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。



## 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	理事會發布之生效日
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號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022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。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

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

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

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

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
			108.12.31	107.12.31	
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 Malaysia SDN. BHD. (WYMY)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn Mexico S.A. de C.V. (WYMX)	人力資源服務提供	100 %	-	(註)
WYHK	緯穎技術服務(昆山)有限公司 (WYKS)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-

(註)WYMX係於民國一〇八年二月十四日成立。

### 3. 未列入本合併財務報告之子公司：無。

#### (四) 外幣

##### 1. 外幣交易

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

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

##### 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。

## 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)

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

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

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

### (六)現金及約當現金

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

### (七)金融工具

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

## 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. 金融資產

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

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

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

#### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

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

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

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

## 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)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。

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

### (4)金融資產減損

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

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。

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

## 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)

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

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

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

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

### (5)金融資產之除列

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

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

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

### (2)權益交易

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

### (3)金融負債

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

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

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4)金融負債之除列

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

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

### (5)金融資產及負債之互抵

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

### 5.衍生金融工具

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

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

### (八)存 貨

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

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

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

## 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：4~6年
- (3)辦公設備：2~4年
- (4)租賃改良：3年
- (5)其他設備：4年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租賃

民國一〇八年一月一日開始適用

#### 1.租賃之判斷

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

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

#### 2.承租人

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



## 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)

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

## 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)

民國一〇八年一月一日以前適用

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.認列及衡量

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

#### 2.後續支出

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

#### 3.攤銷

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

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。

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

### (十二)非金融資產減損

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

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

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。

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，則認列減損損失。

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

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

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)收入之認列

#### 1. 客戶合約之收入

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

##### (1) 銷售商品

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

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

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

##### (2) 財務組成部分

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

### (十四) 員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2. 確定福利計畫

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

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

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

### 3.短期員工福利

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

### (十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用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。

合併公司股份基礎給付之給與日為本公司與員工雙方就認購價格及得認購股權達成共識之日。

### (十六)所得稅

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

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

遞延所得稅係就資產及負債於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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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

## 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；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十七)每股盈餘

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

### (十八)部門資訊

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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。

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：

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)

存貨之評價

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 430	385
活期存款及支票存款	11,991,709	1,403,207
	<u>\$ 11,992,139</u>	<u>1,403,592</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)應收帳款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 9,923,569	6,209,138
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	415,932	24,196
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	3,740,243	3,264,120
減：備抵損失	(8,794)	(10,424)
	<u>\$ 14,070,950</u>	<u>9,487,030</u>

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

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

	<u>108.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 13,892,703	-	-
逾期30天以下	174,262	-	-
逾期31~60天	3,896	-	-
逾期61~90天	151	41%	62
逾期91~180天	31	100%	31
逾期181~270天	<u>8,701</u>	100%	<u>8,701</u>
合計	<u>\$ 14,079,744</u>		<u>8,794</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)

	107.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 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	20,773	50%	10,424
合計	<u>\$ 9,497,454</u>		<u>10,424</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 10,424	-
認列之減損損失	8,799	10,424
減損損失迴轉	(10,429)	-
期末餘額	<u>\$ 8,794</u>	<u>10,424</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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(廿一)。

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

單位：美金千元

108.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支 額 度	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	擔保項目
荷商安智銀行台北分行	\$ 129,758	194,310	129,758	-	2.06%~2.90%	無
花旗銀行紐約分行	175,018	124,982	175,018	-	2.12%~3.18%	無
	<u>\$ 304,776</u>	<u>319,292</u>	<u>304,776</u>	<u>-</u>		

107.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支 額 度	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	擔保項目
元大商業銀行營業部	\$ -	5,000	-	-	-	無
花旗銀行紐約分行	97,159	202,841	97,159	-	2.00%~3.18%	無
	<u>\$ 97,159</u>	<u>207,841</u>	<u>97,159</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)

(三)其他應收款

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
其他應收款	\$ 5,927	7,578
其他應收款－關係人	2,363,013	98,779
減：備抵損失	-	-
	<b>\$ 2,368,940</b>	<b>106,357</b>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

(四)存 貨

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
原料	\$ 9,692,961	6,889,680
製成品	4,499,697	5,298,564
在途存貨	3,249,420	1,675,692
	<b>\$ 17,442,078</b>	<b>13,863,936</b>

除已出售之存貨成本外，當期認列為銷貨成本之金額如下：

	<b>108年度</b>	<b>107年度</b>
存貨跌價損失	\$ 209,600	235,154
權利金成本	47,296	81,754
其他	(5,123)	(8,306)
	<b>\$ 251,773</b>	<b>308,602</b>

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>研究發展 設 備</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國108年1月1日餘額	\$ 101,164	15,151	39,586	41,618	70,397	267,916
增 添	18,920	439,873	25,073	129,400	34,401	647,667
處 分	-	-	(1,119)	(1,188)	-	(2,307)
重 分 類(註)	-	1,210	-	16,231	71,769	89,210
匯率變動之影響	-	(571)	(326)	-	(274)	(1,171)
民國108年12月31日餘額	<b>\$ 120,084</b>	<b>455,663</b>	<b>63,214</b>	<b>186,061</b>	<b>176,293</b>	<b>1,001,315</b>
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	<b>\$ 101,164</b>	<b>15,151</b>	<b>39,586</b>	<b>41,618</b>	<b>70,397</b>	<b>267,916</b>



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)

	研究發展 設備	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總計
累計折舊：						
民國108年1月1日餘額	\$ 67,981	3,181	21,983	24,018	25,210	142,373
本期折舊	16,659	17,314	8,347	17,379	83,807	143,506
處分	-	-	(1,102)	(1,188)	-	(2,290)
匯率變動之影響	-	(198)	(154)	-	(89)	(441)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 84,640</u>	<u>20,297</u>	<u>29,074</u>	<u>40,209</u>	<u>108,928</u>	<u>283,148</u>
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>
帳面金額：						
民國108年12月31日	<u>\$ 35,444</u>	<u>435,366</u>	<u>34,140</u>	<u>145,852</u>	<u>67,365</u>	<u>718,167</u>
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107年1月1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>

(註)：係由預付設備款轉入。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	其他設備	總 計
使用權資產成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	98,844	-	98,844
增 添	375,768	5,686	381,454
匯率變動之影響	(2,766)	(22)	(2,788)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 471,846</u>	<u>5,664</u>	<u>477,510</u>
使用權資產之折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	28,615	-	28,615
本期折舊	60,102	416	60,518
匯率變動之影響	(432)	(6)	(438)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 88,285</u>	<u>410</u>	<u>88,695</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日	<u>\$ 383,561</u>	<u>5,254</u>	<u>388,815</u>

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室及倉庫等，請詳附註六(十二)。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>軟 體</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國108年1月1日餘額	\$ 32,237	-	32,237
單獨取得	16,759	1,040	17,799
匯率變動影響數	<u>(5)</u>	<u>-</u>	<u>(5)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 48,991</u>	<u>1,040</u>	<u>50,031</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 25,190	-	25,190
單獨取得	7,039	-	7,039
匯率變動影響數	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>8</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 32,237</u>	<u>-</u>	<u>32,237</u>
累計攤銷：			
民國108年1月1日餘額	\$ 24,995	-	24,995
本期攤銷	5,935	-	5,935
匯率變動影響數	<u>(5)</u>	<u>-</u>	<u>(5)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 30,925</u>	<u>-</u>	<u>30,925</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 19,966	-	19,966
本期攤銷	5,021	-	5,021
匯率變動影響數	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>8</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 24,995</u>	<u>-</u>	<u>24,995</u>
帳面金額：			
民國108年12月31日	<u>\$ 18,066</u>	<u>1,040</u>	<u>19,106</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 7,242</u>	<u>-</u>	<u>7,242</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 5,224</u>	<u>-</u>	<u>5,224</u>

1.攤銷費用

民國一〇八年度及一〇七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>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業成本	\$ 806	-
營業費用	<u>5,129</u>	<u>5,021</u>
	<u>\$ 5,935</u>	<u>5,021</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

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
其他流動資產之明細如下：		
應收退稅款	\$ 406,739	2,637,660
其他預付款	71,432	79,611
其他	<u>61,118</u>	<u>5,184</u>
	<u>\$ 539,289</u>	<u>2,722,455</u>
其他非流動資產之明細如下：		
存出保證金	\$ 35,367	3,650
受限制定期存款	29,002	153,665
預付設備款	<u>48,975</u>	<u>39,506</u>
	<u>\$ 113,344</u>	<u>196,821</u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

<u>108.12.31</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	2.06%~2.90%	109/1/7~109/2/22	\$ <u>8,638,393</u>
尚未使用額度				\$ <u>6,195,382</u>
<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>

(十)長期借款

合併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>
無擔保銀行借款	美金	3.86%	110/5/27	\$ 5,522,236
減：一年內到期部分				<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及子公司合併財務報告附註(續)

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一〇七年十二月三十一日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。另，截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司已全數清償長期借款。

### (十一)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	108.12.31
流動	\$ <u>109,708</u>
非流動	\$ <u>288,827</u>

到期分析請詳附註六(廿一)。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>7,117</u>
短期租賃之費用	\$ <u>5,246</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>68,583</u>

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年度承租土地、房屋及建築作為辦公處所、工廠及員工宿舍，辦公處所之租賃期間通常為五至十年，工廠為五年，員工宿舍則為二至三年，部分租賃包含租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

### 2.其他租賃

合併公司承租其他設備之租賃期間為兩至五年，租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

### (十二)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：

	<b>107.12.31</b>
一年內	\$ 23,803
一年至五年	<u>35,642</u>
	<b>\$ <u>59,445</u></b>

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為22,688千元。

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：

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
確定福利義務之現值	\$ 56,722	54,382
計畫資產之公允價值	<u>(53,852)</u>	<u>(53,757)</u>
淨確定福利負債	<b>\$ <u>2,870</u></b>	<b><u>625</u></b>

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。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於民國一〇八年及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53,852千元及53,757千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初確定福利義務	\$ 54,382	53,652
當期服務成本及利息	741	739
淨確定福利負債再衡量數	<u>1,599</u>	<u>(9)</u>
期末確定福利義務	<u>\$ 56,722</u>	<u>54,382</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初計畫資產之公允價值	\$ 53,757	29
利息收入	731	-
淨確定福利資產再衡量數	(723)	1
已提撥至計畫之金額	<u>87</u>	<u>53,727</u>
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 53,852</u>	<u>53,757</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期服務成本	\$ <u>10</u>	<u>739</u>
營業費用	\$ <u>10</u>	<u>739</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初累積餘額	\$ (10)	-
本期認列	<u>2,322</u>	<u>(10)</u>
期末累積餘額	<u>\$ 2,312</u>	<u>(10)</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)

### (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>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	1.125 %	1.375 %
未來薪資增加	3.500 %	3.500 %

合併公司預計於民國一〇八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89千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.83年。

### (7)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>確定福利義務增加(減少)</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,496)	1,555
未來薪資增加(變動0.25%)	1,492	(1,447)
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)

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。

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

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下，分別提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地主管機關之退休金費用分別為47,114千元及24,407千元，業已依法提撥。

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)所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 1,780,050	1,724,075
調整前期之當期所得稅	<u>(22,318)</u>	<u>(6,266)</u>
	<u>1,757,732</u>	<u>1,717,809</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	(168,716)	(198,606)
所得稅率變動	<u>-</u>	<u>(3,312)</u>
	<u>(168,716)</u>	<u>(201,918)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,589,016</u>	<u>1,515,891</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度直接認列於其他綜合權益之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之衡量數	\$ <u>(464)</u>	<u>2</u>

2. 合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	\$ <u>7,758,270</u>	<u>7,093,468</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	1,551,654	1,418,694
外國轄區稅率差異影響數	46,091	96,652
未分配盈餘加徵	85,735	31,392
投資抵減	(46,352)	-
前期估計所得稅費用調整數	(22,318)	(6,266)
所得稅率變動	-	(3,312)
其他	<u>(25,794)</u>	<u>(21,269)</u>
	<u>\$ 1,589,016</u>	<u>1,515,891</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

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
未認列遞延所得稅資產：		
可減除暫時性差異	\$ <u>20,048</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)

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司並無尚未認列之遞延所得稅負債。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七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	未實現 銷貨毛利	應付費用	其他	合計
<b>遞延所得稅資產：</b>						
民國108年1月1日	\$ 19,420	76,363	62,133	127,995	5,155	291,066
貸記(借記)損益表	35,376	95,938	35,569	25,237	10,748	202,868
貸記(借記)其他綜合損益	-	-	-	-	464	464
民國108年12月31日	<u>\$ 54,796</u>	<u>172,301</u>	<u>97,702</u>	<u>153,232</u>	<u>16,367</u>	<u>494,398</u>
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>
	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	
<b>遞延所得稅負債：</b>						
民國108年1月1日	\$	70,382	-			70,382
借記(貸記)損益表		34,152	-			34,152
民國108年12月31日	<u>\$</u>	<u>104,534</u>	<u>-</u>			<u>104,534</u>
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>

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一〇六年度。

(十五)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額皆為10元，均為250,000千股。已發行股數分別為普通股174,637千股及152,029千股，所有發行之股份之股款均已收取。

1.普通股股本

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，透過競價拍賣及公開申購金額總計5,957,988千元(減除新股發行成本3,000千元淨額)，本公司以民國一〇八年三月二十六日為現金增資基準日，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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度因員工認股權憑證行使認購權而分別發行新股3,798千股及432千股，總金額分別為66,557千元及6,257千元，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>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 8,436,510	2,666,622
員工認股權	363,488	170,949
其他	<u>16,185</u>	<u>16,185</u>
	<u>\$ 8,816,183</u>	<u>2,853,756</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，每年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補以往虧損後，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。

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

#### (1) 法定盈餘公積

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

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)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月二十五日及於一〇七年六月二十二日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
普通股股利		
現金	\$ 2,792,685	510,386
股票	<u>-</u>	<u>255,193</u>
	<u>\$ 2,792,685</u>	<u>765,579</u>

本公司於民國一〇九年三月二十日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>108年度</u>
普通股股利	
現金	<u>\$ 4,021,131</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>
民國108年1月1日	\$ 172,850
國外營運機構財務報表換算兌換差額	<u>(118,936)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 53,914</u>
民國107年1月1日	\$ (8,137)
國外營運機構財務報表換算兌換差額	<u>180,987</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 172,850</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

合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日計有下列股份基礎給付交易：

	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	108年現金增資 保留予員工認購
給與日	104.1.26	106.6.20	107.1.23	108.2.27
給與數量	1,000,000	8,000,000	3,000,000	2,821,000
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	本公司員工
既得條件	(註1)	(註2)	立即既得	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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度分別採市場法及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>	<u>108年度現金增資 保留予員工認購</u>
給與日公允價值(元)	\$ 26	\$ 305.3
給與日股價(元)	146	248
執行價格(元)	120	57.3
加權平均資金成本	8.67 %	-
負債資金比率	-	23.00 %
控制權益價比率	-	31.5 %
缺乏流動性之調整比率	15 %	22 %
缺乏控制權之調整比率	20 %	24 %

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>108年度</u>		<u>107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	\$ 17.50	4,044	20.28	4,603
本期給與	-	-	-	-
本期喪失	-	(14)	-	(127)
本期執行	17.52	<u>(3,798)</u>	14.48	<u>(432)</u>
期末流通在外	16.04	<u><u>232</u></u>	17.50	<u><u>4,044</u></u>
期末可執行		<u><u>232</u></u>		<u><u>123</u></u>

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
執行價格區間(元)	\$ 10.0 ~17.3	10.0 ~21.7
加權平均剩餘合約期間(年)	0.19	1.14

3.員工費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度因股份基礎給付所產生之酬勞成本如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 2,319	27,898
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	<u>161,643</u>	<u>78,000</u>
合計	<u><u>\$ 163,962</u></u>	<u><u>105,898</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)

(十七)每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘(單位：元)之計算如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>6,169,254</u>	<u>5,577,577</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>169,382</u>	<u>146,791</u>
	\$ <u>36.42</u>	<u>38.00</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>6,169,254</u>	<u>5,577,577</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	169,382	146,791
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞	849	5,772
員工認股權	<u>31</u>	<u>1,041</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>170,262</u>	<u>153,604</u>
	\$ <u>36.23</u>	<u>36.31</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
臺    灣	\$ 8,847	22,534
美    洲	122,131,740	124,900,676
歐    洲	29,164,761	37,370,735
亞    洲	8,248,574	12,541,014
其    他	<u>4,046,501</u>	<u>6,229,856</u>
	\$ <u>163,600,423</u>	<u>181,064,815</u>
<u>主要產品</u>		
資料中心產品	\$ <u>163,600,423</u>	<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)

2.合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收帳款	\$ 13,663,812	9,473,258	8,621,032
應收帳款－關係人	415,932	24,196	188,349
減：備抵損失	<u>(8,794)</u>	<u>(10,424)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 14,070,950</u>	<u>9,487,030</u>	<u>8,809,381</u>
	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
合約負債－保固服務	<u>\$ 861,503</u>	<u>381,814</u>	<u>188,226</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

合約負債主要係因提供產品保固服務而預收款項所產生，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。

3.分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

合併公司係以有權開立發票之金額認列保固服務之收入，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)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>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 72,195	47,664
其 他	<u>79</u>	<u>79</u>
合 計	<u>\$ 72,274</u>	<u>47,743</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (83,548)	260,238
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失	(44,269)	(25,051)
其 他	<u>(22,783)</u>	<u>10,478</u>
合 計	<u>\$ (150,600)</u>	<u>245,665</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.財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ (316,365)	(300,482)
其他	<u>(7,117)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ (323,482)</u>	<u>(300,482)</u>

(二十)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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為407,000千元及368,000千元，董事酬勞提列金額分別為18,174千元及15,000千元，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，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認為次年度損益。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇八年及一〇七年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在雲端服務及巨型資料中心客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保。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。合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有93.46%及91.38%，均由2家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

2.應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(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)

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))。

民國一〇八年及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
<b>108年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 8,638,393	8,649,208	8,649,208	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款)	14,228,115	14,228,115	14,228,115	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	1,695,703	1,695,703	1,695,703	-	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	398,535	407,085	113,677	56,177	116,934	120,297
合 計	<u>\$ 24,960,746</u>	<u>24,980,111</u>	<u>24,686,703</u>	<u>56,177</u>	<u>116,934</u>	<u>120,297</u>
<b>107年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
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	-
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>

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

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：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 752,516	30.106	22,655,220	527,856	30.733	16,222,593
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	520,203	30.106	15,661,246	423,033	30.733	13,001,064

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)、借款、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅後淨利將分別變動279,759千元及128,861千元。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)

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，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為(83,548)千元及260,238千元。

### 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。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅後淨利將分別變動4,111千元及10,195千元，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，及租賃負債外，餘列示如下：

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 11,992,139	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	14,070,950	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	2,368,940	-	-	-	-
其他非流動資產	64,369	-	-	-	-
小計	<u>\$ 28,496,398</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 8,638,393	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	14,228,115	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,695,703	-	-	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	398,535	-	-	-	-
小計	<u>\$ 24,960,746</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)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
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>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
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>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術：無。

(3)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(4)第三等級間之變動明細：無。

(廿二)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

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

## 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.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。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司未動用之銀行借款額度分別為6,195,382千元及5,814,201千元。

### 5.市場風險

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

#### (1)匯率風險

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

## 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)

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

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

### (2)利率風險

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

### (3)其他市價風險

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

### (廿三)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。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。

民國一〇八年度合併公司之資本管理策略與民國一〇七年度一致，報導日之負債占資產及負債占資本比率如下：

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
負債占資產比率	<u>58 %</u>	<u>62%</u>
負債占權益比率	<u>138 %</u>	<u>162%</u>

### (廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度非現金交易籌資活動之負債之調節如下表：

	<b>108.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>非現金之變動</b>		<b>108.12.31</b>
			<b>新 增</b>	<b>匯率變動</b>	
短期借款	\$ 2,962,661	5,806,208	-	(130,476)	8,638,393
長期借款	5,522,236	(5,522,236)	-	-	-
租賃負債	72,409	(56,220)	381,454	892	398,535
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 8,557,306</u>	<u>227,752</u>	<u>381,454</u>	<u>(129,584)</u>	<u>9,036,928</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)

	107.1.1	現金流量	非現金之變動	
			匯率變動	107.12.31
短期借款	\$ 5,041,970	(2,141,749)	62,440	2,962,661
長期借款	-	5,413,567	108,669	5,522,236
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>5,041,970</u>	<u>3,271,818</u>	<u>171,109</u>	<u>8,484,897</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，於民國一〇八年及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分別為44.90%及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. (WCCZ)	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
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
啟基科技股份有限公司 (WNC)	合併公司之其他關係人
緯創軟體股份有限公司 (WITS)	合併公司之其他關係人
太康精密股份有限公司 (TPE)	合併公司之其他關係人

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	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
WHQ	\$ 2,038	4,530	5	93
其他關係人	1,096,565	1,087,792	415,927	24,103
	<u>\$ 1,098,603</u>	<u>1,092,322</u>	<u>415,932</u>	<u>24,196</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	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
WHQ	\$ 33,487,624	54,113,299	7,081,552	859,744
其他關係人：				
WCCZ	16,070,438	39,672,520	-	2,886,854
其他關係人	8	14,014	8	-
	<u>\$ 49,558,070</u>	<u>93,799,833</u>	<u>7,081,560</u>	<u>3,746,598</u>

合併公司對上述關係人之進貨價格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	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
WMX	\$ 1,012,202	756,279	172,349	96,065

合併公司對上述關係人之交易條件與其他供應商並無顯著不同。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
WHQ	\$ 366,125	1,027,918
其他關係人	<u>71,464</u>	<u>58,618</u>
	<u><u>\$ 437,589</u></u>	<u><u>1,086,536</u></u>

合併公司對上述關係人之交易條件與其他供應商並無顯著不同。

5.其他應收款項

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

	<u>其他應收關係人款</u>	
	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
WHQ	\$ 2,292,978	26
其他關係人：		
WMX	48,457	-
COWIN	21,511	92,507
其他關係人	<u>67</u>	<u>6,246</u>
合 計	<u><u>\$ 2,363,013</u></u>	<u><u>98,779</u></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：

	<u>其他應付關係人款</u>	
	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
WHQ	\$ 192,940	688,318
其他關係人	<u>14,948</u>	<u>4,550</u>
合 計	<u><u>\$ 207,888</u></u>	<u><u>692,868</u></u>

7.租賃

合併公司民國一〇八年一月向WNC承租廠房，並簽訂兩年期租賃合約，認列使用權資產及租賃負債計168,400千元，於民國一〇八年一月一日至十二月三十一日認列利息支出2,310千元。截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為143,064千元。



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)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 80,644	73,820
退職後福利	956	939
	<u>\$ 81,600</u>	<u>74,759</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	108.12.31	107.12.31
其他非流動資產	借款質押	<u>\$ 29,002</u>	<u>153,665</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：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107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	194,133	1,415,310	1,609,443	336	925,120	925,456
勞健保費用	25,171	68,711	93,882	17	53,109	53,126
退休金費用	17,534	29,590	47,124	11	25,135	25,146
董事酬金	-	18,584	18,584	-	15,000	15,000
其他員工福利費用	13,722	22,654	36,376	530	18,398	18,928
折舊費用	59,889	144,135	204,024	6,072	43,575	49,647
攤銷費用	806	5,129	5,935	-	5,021	5,021

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八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：無。
- 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：請詳附表二。
- 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：請詳附表三。
- 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：請詳附表四。

#### (二)轉投資事業相關資訊

民國一〇八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)：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊：請詳附表六。

### 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等。

#### (二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

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

#### (三)產業別及勞務別資訊

合併公司僅經營單一產業，故無產業別及勞務別財務資訊。

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)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	108年度	107年度
臺 灣	\$ 8,847	22,534
美 洲	122,131,740	124,900,676
歐 洲	29,164,761	37,370,735
亞 洲	8,248,574	12,541,014
其 他	4,046,501	6,229,856
	<u>\$ 163,600,423</u>	<u>181,064,815</u>

非流動資產：

地 區	108.12.31	107.12.31
臺 灣	\$ 946,389	148,995
美 洲	227,697	23,293
亞 洲	977	3
	<u>\$ 1,175,063</u>	<u>172,291</u>

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

(五)重要客戶資訊

來自某外部客戶之收入占合併公司收入金額10%以上明細如下：

客戶名稱	108年度	107年度
甲公司	\$ 93,816,112	90,858,378
乙公司	61,807,454	79,699,127
	<u>\$ 155,623,566</u>	<u>170,557,505</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  
(一〇八年十二月三十一日)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註二)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註一)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註三)										
0	本公司	WYMX	2	6,065,659	196,396	196,396	196,396	-	0.97%	10,109,432	Y	N	N
0	本公司	WYKS	2	6,065,659	158,060	-	-	-	-	10,109,432	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查核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查核之報告所示之淨值的30%為限。

(註三)： 背書保證者與背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費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 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  
(一〇八年十二月三十一日)

進銷貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進銷貨	金額	占總進銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
本公司	WYUDE	本公司之子公司	銷貨	34,020,134	45.43%	OA120	-	13,545,567	66.77%	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	銷貨	1,736,653	2.32%	OA90	-	798,060	3.93%	(註)
"	WYKR	本公司之子公司	銷貨	533,482	0.71%	OA90	-	115,571	0.57%	(註)
"	WYHK	本公司之子公司	銷貨	2,195,437	2.93%	OA90	-	344,873	1.70%	(註)
"	WYKS	本公司之孫公司	銷貨	568,281	0.76%	OA90	-	315,474	1.55%	(註)
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	31,669,868	51.09%	OA45	-	(7,062,840)	(66.19)%	-
"	WCCZ	本公司之其他關係人	進貨	15,865,298	25.59%	OA45	-	-	-	-
WYUDE	WBR	WYUDE之其他關係人	銷貨	1,023,889	0.84%	OA120	-	414,146	5.10%	-
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	1,817,756	1.41%	OA45	-	(18,712)	(0.11)%	(註1)
"	WYHQ	WYUDE之母公司	進貨	34,020,134	26.12%	OA120	-	(13,545,567)	(79.19)%	(註)
"	WCCZ	WYUDE之其他關係人	進貨	204,157	0.16%	OA45	-	-	-	-
"	WMX	WYUDE之其他關係人	加工費	1,012,202	0.78%	OA90	-	(172,349)	(1.01)%	-
WYJP	本公司	WYJP之母公司	進貨	1,736,653	100.00%	OA90	-	(798,060)	(100.00)%	(註)
WYKR	本公司	WYKR之母公司	進貨	533,482	100.00%	OA90	-	(115,571)	(100.00)%	(註)
WYHK	本公司	WYHK之母公司	進貨	2,195,437	100.00%	OA90	-	(344,873)	(100.00)%	(註)
WYKS	本公司	WYKS之母公司	進貨	568,281	100.00%	OA90	-	(315,474)	(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)

附表三 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  
(一〇八年十二月三十一日)

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	13,545,567	329.86%	467	催收中	1,094,972	-	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	798,060	311.91%	-	-	794,653	-	(註)
"	WYKR	本公司之子公司	115,571	532.49%	-	-	73,654	-	(註)
"	WYHK	本公司之子公司	344,873	1193.78%	-	-	122,524	-	(註)
"	WYKS	本公司之孫公司	315,475	159.52%	36,219	催收中	174,752	-	(註)
WYUDE	WBR	WYUDE之其他關係人	414,146	480.53%	-	-	199,787	-	-
其他應收款									
本公司	WHQ	本公司之母公司	2,271,990	-	-	-	-	-	-
WYUDE	WYHQ	WYUDE之母公司	284,179	-	-	-	91,729	-	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

# 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表四 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
(一〇八年十二月三十一日)

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	I	銷貨	34,020,134	OA120	20.79%
0	"	WYJP	I	銷貨	1,736,653	OA90	1.06%
0	"	WYKR	I	銷貨	533,482	OA90	0.33%
0	"	WYHK	I	銷貨	2,195,437	OA90	1.34%
0	"	WYKS	I	銷貨	568,281	OA90	0.35%
0	"	WYUDE	I	應收帳款	13,545,567	OA120	28.14%
0	"	WYJP	I	應收帳款	798,060	OA90	1.66%
0	"	WYKR	I	應收帳款	115,571	OA90	0.24%
0	"	WYHK	I	應收帳款	344,873	OA90	0.72%
0	"	WYKS	I	應收帳款	315,474	OA90	0.66%

(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)

附表五 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
(一〇八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%	127,271	100.00%	32,455	32,455	(註)
"	WYUDE	美國	電子產品之買賣	5,021,581	5,021,581	169,010	100.00%	5,264,317	100.00%	52,288	52,288	(註)
"	WYHK	香港	投資控股及電子產品之買賣	12,181	12,181	400	100.00%	161,216	100.00%	74,728	74,728	(註)
"	WYKR	韓國	電子產品之買賣	2,903	2,903	20	100.00%	68,445	100.00%	12,639	12,639	(註)
"	WYMY	馬來西亞	電子產品之買賣	15,109	15,109	2,050	100.00%	14,685	100.00%	(205)	(205)	(註)
"	WYMX	墨西哥	人力資源服務提供	49,285	-	31,053	100.00%	48,259	100.00%	(1,146)	(1,146)	(註)

(註)：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。



## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 附表六 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資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期中最高持股或出資情形	被投資公司本期損益	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	(註5)
					匯出	收回							
緯穎技術服務(昆山)有限公司	電子產品之買賣	10,659	2	10,659(註1)	-	-	100.00%	100.00%	12,925	12,925	56,455	-	

#### 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)	經濟新投資審會核准投資金額(註6)	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
10,659(350,000美元)	10,537(350,000美元)	12,131,319

(註1) 經由Winyan 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之財務報表。
3. 其他。

(註4) 限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

(註5) 上述投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

(註6) 係依民國一〇八年十二月三十一日期末匯率換算。

#### 3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇八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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度個體財務報告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，對緯穎科技服務股份有限公司民國一〇八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(十三)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上市公司，投資人高度關注其營運績效，因此收入認列為本會計師執行緯穎科技服務股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括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(四)。

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)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對緯穎科技服務股份有限公司民國一〇八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：  
唐嘉鏘 

黃明宏 

證券主管機關：金管證審字第1080303300號

核准簽證文號：金管證審字第1060005191號

民國一〇九年三月二十日



公司

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 7,810,888	20	306,999	1
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十九))	5,166,681	13	3,986,788	15
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)(十九)及七)	15,121,332	39	7,917,001	30
1200 其他應收款(附註六(三))	3,099	-	2,900	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(三)及七)	2,299,124	6	4,573,546	17
130X 存貨(附註六(四))	1,559,129	4	1,135,613	5
1470 其他流動資產(附註六(九))	429,429	1	2,680,147	10
<b>流動資產合計</b>	<u>32,389,682</u>	<u>83</u>	<u>20,602,994</u>	<u>78</u>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	5,195,685	13	5,272,493	20
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	685,791	2	102,246	-
1755 使用權資產(附註六(七))	204,045	1	-	-
1780 無形資產(附註六(八))	19,106	-	7,242	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	494,398	1	291,066	1
1990 其他非流動資產(附註六(九)及八)	97,510	-	196,045	1
<b>非流動資產合計</b>	<u>6,696,535</u>	<u>17</u>	<u>5,869,092</u>	<u>22</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 39,086,217</u>	<u>100</u>	<u>26,472,086</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十))	2100			
合約負債－流動(附註六(十九))	2130			
應付票據及帳款	2170			
應付帳款－關係人(附註七)	2180			
其他應付款(附註六(十一))	2200			
其他應付款－關係人(附註七)	2220			
本期所得稅負債	2230			
租賃負債－流動(附註六(十二))	2280			
其他流動負債	2300			
<b>流動負債合計</b>				
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十一))	2540			
遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570			
租賃負債－非流動(附註六(十二))	2580			
淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	2640			
<b>非流動負債合計</b>				
<b>負債總計</b>				
<b>權益(附註六(十四)(十五)(十六)(十七))：</b>				
普通股股本	3110			
資本公積	3200			
保留盈餘	3300			
其他權益	3400			
<b>權益總計</b>				
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 39,086,217</u>	<u>100</u>	<u>26,472,086</u>	<u>100</u>



董事長：林憲銘



(印) 固體財務報告附註

經理人：洪麗寧



會計主管：溫宜芸

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 74,884,945	100	76,603,354	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(七)(八)(十四)、七及十二)	64,333,399	86	66,620,075	87
營業毛利	10,551,546	14	9,983,279	13
5910 減：未實現銷貨損益	(177,845)	-	(270,273)	-
已實現營業毛利	10,373,701	14	9,713,006	13
營業費用(附註六(二)(六)(七)(八)(十二)(十三)(十四)(十七)(廿一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	523,100	1	1,216,251	2
6200 管理費用	714,213	1	641,270	-
6300 研究發展費用	1,414,283	2	1,281,095	2
6450 預期信用減損損失(利益)	(10,046)	-	10,424	-
營業費用合計	2,641,550	4	3,149,040	4
營業淨利	7,732,151	10	6,563,966	9
營業外收入及支出(附註六(十二)(二十))：				
7010 其他收入	55,907	-	40,189	-
7020 其他利益及損失	(146,466)	-	228,988	-
7050 財務成本	(105,206)	-	(95,870)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	170,759	-	232,172	-
營業外收入及支出合計	(25,006)	-	405,479	-
7900 稅前淨利	7,707,145	10	6,969,445	9
7950 所得稅費用(附註六(十五))	1,537,891	2	1,391,868	2
本期淨利	6,169,254	8	5,577,577	7
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	(2,322)	-	10	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	464	-	(2)	-
	(1,858)	-	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	(118,936)	-	180,987	-
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	(118,936)	-	180,987	-
8300 本期其他綜合損益	(120,794)	-	180,995	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 6,048,460	8	5,758,572	7
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 36.42		38.00	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 36.23		36.31	

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：溫宜芸





緯穎科技股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股 股本	保留盈餘				其他權益項目		權益總計
	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	小計	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	
\$ 1,060,775	545,921	74,350	-	1,343,537	1,417,887	(8,137)	3,016,446
-	-	120,848	-	(120,848)	-	-	-
-	-	-	8,137	(8,137)	-	-	-
-	-	-	-	(510,386)	(510,386)	-	(510,386)
255,193	-	-	-	(255,193)	(255,193)	-	-
-	-	-	-	5,577,577	5,577,577	-	5,577,577
-	-	-	-	8	8	180,987	180,995
-	-	-	-	5,577,585	5,577,585	180,987	5,758,572
200,000	2,200,000	-	-	-	-	-	2,400,000
4,320	1,937	-	-	-	-	-	6,257
-	105,898	-	-	-	-	-	105,898
1,520,288	2,853,756	195,198	8,137	6,026,558	6,229,893	172,850	10,776,787
-	-	-	-	(2,204)	(2,204)	-	(2,204)
1,520,288	2,853,756	195,198	8,137	6,024,354	6,227,689	172,850	10,774,583
-	-	557,758	-	(557,758)	-	-	-
-	-	-	(8,137)	8,137	-	-	-
-	-	-	-	(2,792,685)	(2,792,685)	-	(2,792,685)
-	-	-	-	6,169,254	6,169,254	-	6,169,254
-	-	-	-	(1,858)	(1,858)	(118,936)	(120,794)
-	-	-	-	6,167,396	6,167,396	(118,936)	6,048,460
188,100	5,769,888	-	-	-	-	-	5,957,988
37,980	28,577	-	-	-	-	-	66,557
-	163,962	-	-	-	-	-	163,962
\$ 1,746,368	8,816,183	752,956	-	8,849,444	9,602,400	53,914	20,218,865

民國一〇七年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

普通股發行-員工認股權

股份基礎給付交易

民國一〇七年十二月三十一日餘額

追溯適用新準則之調整數

民國一〇八年一月一日重編後餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

特別盈餘公積迴轉

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

普通股發行-員工認股權

股份基礎給付交易

民國一〇八年十二月三十一日餘額



董事長：林憲銘

(請詳閱本報財務報告附註)



經理人：洪麗寧



會計主管：溫宜芸

	108年度	107年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 7,707,145	6,969,445
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	179,437	43,530
攤銷費用	5,935	5,021
預期信用減損損失(利益)數	(10,046)	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	44,269	25,051
利息費用	105,206	95,870
利息收入	(55,828)	(40,110)
股份基礎給付酬勞成本	163,962	105,898
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(170,759)	(232,172)
處分不動產、廠房及設備損失	6	-
未實現銷貨利益	177,845	270,273
未實現外幣兌換損失	-	108,669
收益費損項目合計	440,027	392,454
<b>與營業活動相關之資產及負債變動數：</b>		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動增加	(44,269)	-
應收帳款淨額增加	(1,169,847)	(564,169)
應收帳款－關係人淨額增加	(7,204,331)	(1,908,777)
其他應收款減少(增加)	(199)	532
其他應收款－關係人減少	2,274,422	2,759,485
存貨增加	(423,516)	(731,049)
其他流動資產減少(增加)	2,248,942	(2,611,041)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(4,318,798)	(3,055,019)
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)
合約負債－流動增加	479,689	381,814
應付票據及帳款增加	3,584,772	11,240
應付帳款－關係人增加(減少)	3,267,203	(4,019,229)
其他應付款增加	545,861	341,491
其他應付款－關係人減少	(266,939)	(5,242,600)
負債準備－流動減少	-	(188,226)
其他流動負債增加(減少)	22,251	(145,827)
淨確定福利負債減少	(77)	(53,641)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	7,632,760	(8,944,075)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	3,313,962	(11,999,094)
調整項目合計	3,753,989	(11,606,640)
營運產生之現金流入(流出)	11,461,134	(4,637,195)
收取之利息	57,604	39,234
支付之利息	(108,181)	(90,242)
支付之所得稅	(2,056,982)	(495,423)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>9,353,575</b>	<b>(5,183,626)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(49,285)	(4,749,328)
取得不動產、廠房及設備	(629,050)	(45,124)
取得無形資產	(17,799)	(7,039)
其他非流動資產減少(增加)	96,473	(1,380)
預付設備款增加	(85,938)	(90,072)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(685,599)</b>	<b>(4,892,943)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借短期借款	18,236,013	13,183,865
償還短期借款	(17,067,581)	(10,682,199)
舉借長期借款	(5,522,236)	5,413,567
租賃本金償還	(42,143)	-
發放現金股利	(2,792,685)	(510,386)
現金增資	5,957,988	2,400,000
員工執行認股權	66,557	6,257
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(1,164,087)</b>	<b>9,811,104</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,503,889	(265,465)
期初現金及約當現金餘額	306,999	572,464
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 7,810,888</b>	<b>306,999</b>

董事長：林憲銘



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：洪麗寧



會計主管：溫宜芳





**緯穎科技服務股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
(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一〇九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

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八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

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### 1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、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」。

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

#### (1) 租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

#### (2) 承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將部分承租項目適用短期租賃之認列豁免，先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為56,339千元及58,472千元，差額認列於保留盈餘。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為2.00%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	<b>108.1.1</b>
107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 45,243
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	15,365
折現之利息	(2,136)
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	<b>\$ 58,472</b>

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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：

<b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>	<b>理事會發布 之生效日</b>
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9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020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「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估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。

### (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。

## 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	理事會發布 之生效日
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號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022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。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

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

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；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。

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

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

### (五) 現金及約當現金

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

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)金融工具

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

#### 1.金融資產

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

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

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

##### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

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

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

### (4) 金融資產減損

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

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

本公司持有之定期存款，交易對象係國內金融機構，故視為信用風險低。

若合約款項逾期超過六十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

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

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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

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

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

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

### (5) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

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

### (2) 權益交易

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



## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)金融負債

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

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

### (4)金融負債之除列

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

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

### (5)金融資產及負債之互抵

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

## 3.衍生金融工具

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

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

### (七)存貨

存貨係逐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。

### (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。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)研究發展設備：3~5年

(2)機器設備：4~6年

(3)辦公設備：2~4年

(4)租賃改良：3年

(5)其他設備：4年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

#### 1.租賃之判斷

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

(1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

(2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

- 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
- 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

### 2. 承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

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

民國一〇八年一月一日以前適用

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.認列及衡量

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

#### 2.後續支出

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

#### 3.攤銷

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

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

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

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)非金融資產減損

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

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

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。

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，係就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

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

### (十三)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

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

##### (1)銷售商品

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

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

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

##### (2)財務組成部分

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

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

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

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

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

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

#### 3.短期員工福利

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

### (十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用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)

本公司股份基礎給付之給與日為本公司與員工雙方就認購價格及得認購股權達成共識之日。

### (十六)所得稅

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

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

遞延所得稅係就資產及負債於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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (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；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十七)每股盈餘

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

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本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(四)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 270	80
活期存款及支票存款	7,810,618	306,919
	<u>\$ 7,810,888</u>	<u>306,999</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。



緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)應收帳款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 5,006,785	3,997,153
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	15,121,332	7,917,001
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	160,274	59
減：備抵損失	<u>(378)</u>	<u>(10,424)</u>
	<u><b>\$ 20,288,013</b></u>	<u><b>11,903,789</b></u>

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

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

	<u>108.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 20,250,285	-	-
逾期30天以下	37,712	-	-
逾期31~60天	-	-	-
逾期61~90天	-	-	-
逾期91~180天	31	50%	15
逾期181~270天	<u>363</u>	100%	<u>363</u>
合計	<u><b>\$ 20,288,391</b></u>		<u><b>378</b></u>

	<u>107.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 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><b>\$ 11,914,213</b></u>		<u><b>10,424</b></u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 10,424	-
認列之減損損失	383	10,424
減損損失迴轉	(10,429)	-
期末餘額	<u>\$ 378</u>	<u>10,424</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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(廿二)。

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

單位：美金千元

108.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支 額 度	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	擔保項目
荷商安智銀行台北分行	\$ <u>533</u>	<u>83,562</u>	<u>533</u>	<u>-</u>	2.06%~2.90%	無

107.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支 額 度	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	擔保項目
元大商業銀行營業部	\$ <u>-</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-	無

(三)其他應收款

	108.12.31	107.12.31
其他應收款	\$ 3,099	2,900
其他應收款－關係人	2,299,124	4,573,546
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 2,302,223</u>	<u>4,576,446</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

(四)存 貨

	108.12.31	107.12.31
原料	\$ 1,449,042	-
製成品	67,352	984,842
在途存貨	42,735	150,771
	<u>\$ 1,559,129</u>	<u>1,135,613</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

除已售出之存貨成本外，當期認列為銷貨成本之金額如下：

	108年度	107年度
權利金成本	\$ 47,296	81,754
存貨跌價損失	43,640	-
估列備料損失	165,960	235,154
	<u>\$ 256,896</u>	<u>316,908</u>

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	108.12.31	107.12.31
子公司	<u>\$ 5,195,685</u>	<u>5,272,493</u>

1.子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2.擔保

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、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108年1月1日餘額	101,163	-	28,323	41,618	64,574	235,678
增 添	18,920	431,063	21,215	129,401	28,451	629,050
處 分	-	-	(954)	(1,188)	-	(2,142)
重分類(註)	-	-	-	16,231	71,769	88,000
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 120,083</u>	<u>431,063</u>	<u>48,584</u>	<u>186,062</u>	<u>164,794</u>	<u>950,586</u>
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)
本期重分類(註)	-	-	-	-	57,027	57,027
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 101,163</u>	<u>-</u>	<u>28,323</u>	<u>41,618</u>	<u>64,574</u>	<u>235,678</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	研究發展 設 備	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總 計
累計折舊：						
民國108年1月1日餘額	\$ 67,981	-	18,118	24,018	23,315	133,432
本期折舊	16,658	12,223	5,347	17,380	81,891	133,499
處 分	-	-	(948)	(1,188)	-	(2,136)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 84,639</u>	<u>12,223</u>	<u>22,517</u>	<u>40,210</u>	<u>105,206</u>	<u>264,795</u>
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>-</u>	<u>18,118</u>	<u>24,018</u>	<u>23,315</u>	<u>133,432</u>
帳面金額：						
民國108年12月31日	<u>\$ 35,444</u>	<u>418,840</u>	<u>26,067</u>	<u>145,852</u>	<u>59,588</u>	<u>685,791</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 33,182</u>	<u>-</u>	<u>10,205</u>	<u>17,600</u>	<u>41,259</u>	<u>102,246</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 28,962</u>	<u>-</u>	<u>7,294</u>	<u>6,069</u>	<u>1,300</u>	<u>43,625</u>

(註)：係由預付設備款轉入。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	其他設備	總 計
使用權資產成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	81,306	-	81,306
增 添	188,809	4,835	193,644
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 270,115</u>	<u>4,835</u>	<u>274,950</u>
使用權資產之折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	24,967	-	24,967
本期折舊	45,738	200	45,938
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 70,705</u>	<u>200</u>	<u>70,905</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日	<u>\$ 199,410</u>	<u>4,635</u>	<u>204,045</u>

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室及倉庫等，請詳附註六(十三)。

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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>軟 體</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國108年1月1日餘額	\$ 31,972	-	31,972
單獨取得	<u>16,759</u>	<u>1,040</u>	<u>17,799</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 48,731</u>	<u>1,040</u>	<u>49,771</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 24,933	-	24,933
單獨取得	<u>7,039</u>	<u>-</u>	<u>7,039</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 31,972</u>	<u>-</u>	<u>31,972</u>
累計攤銷：			
民國108年1月1日餘額	\$ 24,730	-	24,730
本期攤銷	<u>5,935</u>	<u>-</u>	<u>5,935</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 30,665</u>	<u>-</u>	<u>30,665</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 19,709	-	19,709
本期攤銷	<u>5,021</u>	<u>-</u>	<u>5,021</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 24,730</u>	<u>-</u>	<u>24,730</u>
帳面金額：			
民國108年12月31日	<u>\$ 18,066</u>	<u>1,040</u>	<u>19,106</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 7,242</u>	<u>-</u>	<u>7,242</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 5,224</u>	<u>-</u>	<u>5,224</u>

1.攤銷費用

民國一〇八年度及一〇七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>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業成本	\$ 806	-
營業費用	<u>5,129</u>	<u>5,021</u>
	<u>\$ 5,935</u>	<u>5,021</u>

2.擔 保

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
其他流動資產之明細如下：		
應收退稅款	\$ 371,409	2,609,183
其他預付款	57,983	69,151
其他	<u>37</u>	<u>1,813</u>
	<u>\$ 429,429</u>	<u>2,680,147</u>
其他非流動資產之明細如下：		
存出保證金	\$ 31,063	2,873
受限制定期存款	29,002	153,665
預付設備款	<u>37,445</u>	<u>39,507</u>
	<u>\$ 97,510</u>	<u>196,045</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>108.12.31</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	2.06%~2.90%	109/1/7~109/1/22	\$ <u>3,670,098</u>
尚未使用額度				\$ <u>4,109,222</u>
<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>

(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一〇七年十二月三十一日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。另，截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司已全數清償長期借款。

### (十二) 租賃負債

本公司租賃負債如下：

	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>56,407</u>
非流動	\$ <u>153,566</u>

到期分析請詳附註六(廿二)。

認列於損益之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>3,323</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,507</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>48,973</u>

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 土地、房屋及建築之租賃

本公司民國一〇八年度承租土地、房屋及建築作為辦公處所及工廠，租賃期間通常為五年，部分租賃包含租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

### 2. 其他租賃

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

### (十三) 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：

	<b>107.12.31</b>
一年內	\$ 17,492
一年至五年	<u>27,751</u>
	<b><u>\$ 45,243</u></b>

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為17,011千元。

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：

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
確定福利義務之現值	\$ 56,722	54,382
計畫資產之公允價值	<u>(53,852)</u>	<u>(53,757)</u>
淨確定福利負債	<b><u>\$ 2,870</u></b>	<b><u>625</u></b>

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。



## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之台灣銀行及台北富邦銀行勞工退休準備金專戶合計餘額分別為53,852千元及53,757千元。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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
期初確定福利義務	\$ 54,382	53,652
當期服務成本及利息	741	739
淨確定福利負債再衡量數	1,599	(9)
期末確定福利義務	\$ 56,722	54,382

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
期初計畫資產之公允價值	\$ 53,757	29
利息收入	731	-
淨確定福利資產再衡量數	(723)	1
已提撥至計畫之金額	87	53,727
期末計畫資產之公允價值	\$ 53,852	53,757

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 10	739
營業費用	\$ 10	739

### (5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	108年度	107年度
期初累積餘額	\$ (10)	-
本期認列	2,322	(10)
期末累積餘額	\$ 2,312	(10)

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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：

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
折現率	1.125 %	1.375 %
未來薪資增加率	3.500 %	3.500 %

本公司預計於民國一〇八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89千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.83年。

### (7) 敏感度分析

民國一〇八年及一〇七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：

	<b>確定福利義務增加(減少)</b>	
	<b>增加0.25%</b>	<b>減少0.25%</b>
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,496)	1,555
未來薪資增加率(變動0.25%)	1,492	(1,447)
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)

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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為31,743千元及22,552千元，已提撥至勞工保險局。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 1,708,340	1,600,771
調整前期之當期所得稅	<u>(1,733)</u>	<u>(6,985)</u>
	<u>1,706,607</u>	<u>1,593,786</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	(168,716)	(198,606)
所得稅稅率變動	<u>-</u>	<u>(3,312)</u>
	<u>(168,716)</u>	<u>(201,918)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,537,891</u>	<u>1,391,868</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度直接認列於其他綜合權益之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之衡量數	<u>\$ (464)</u>	<u>2</u>

2.本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	\$ 7,707,145	6,969,445
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	1,541,429	1,393,889
未分配盈餘加徵	85,735	31,392
投資抵減	(46,352)	-
前期估計所得稅費用調整數	(1,733)	(6,985)
所得稅稅率變動	-	(3,312)
其他	<u>(41,188)</u>	<u>(23,116)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,537,891</u>	<u>1,391,868</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

本公司民國一〇八年及一〇七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個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七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	未實現 銷貨毛利	應付費用	其 他	合 計
<b>遞延所得稅資產：</b>						
民國108年1月1日	\$ 19,420	76,363	62,133	127,995	5,155	291,066
貸記(借記)損益表	35,376	95,938	35,569	25,237	10,748	202,868
貸記(借記)其他綜合損益	-	-	-	-	464	464
民國108年12月31日	<u>\$ 54,796</u>	<u>172,301</u>	<u>97,702</u>	<u>153,232</u>	<u>16,367</u>	<u>494,398</u>
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>
	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	
<b>遞延所得稅負債：</b>						
民國108年1月1日	\$	70,382	-			70,382
借記(貸記)損益表		34,152	-			34,152
民國108年12月31日	<u>\$</u>	<u>104,534</u>	<u>-</u>			<u>104,534</u>
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>

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一〇六年度。

(十六)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額皆為10元，均為250,000千股。已發行股數分別為普通股174,637千股及152,029千股，所有發行股份之股款均已收取。

1.普通股股本

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，透過競價拍賣及公開申購金額總計5,957,988千元(減除新股發行成本3,000千元淨額)，本公司以民國一〇八年三月二十六日為增資基準日，並已辦理法定登記程序。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度因員工認股權憑證行使認購權而分別發行新股3,798千股及432千股，總金額分別為66,557千元及6,257千元，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>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 8,436,510	2,666,622
員工認股權	363,488	170,949
其他	<u>16,185</u>	<u>16,185</u>
	<u>\$ 8,816,183</u>	<u>2,853,756</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，每年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補以往虧損後，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。

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

#### (1) 法定盈餘公積

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(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)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月二十五日及一〇七年六月二十二日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
普通股股利		
現金	\$ 2,792,685	510,386
股票	-	255,193
	<u>\$ 2,792,685</u>	<u>765,579</u>

本公司於民國一〇九年三月二十日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>108年度</u>
普通股股利	
現金	<u>\$ 4,021,131</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>
民國108年1月1日	\$ 172,850
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(118,936)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 53,914</u>
民國107年1月1日	\$ (8,137)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	180,987
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 172,850</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)股份基礎給付

本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日計有下列股份基礎給付交易：

	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	108年現金增資 保留予員工認購
給與日	104.1.26	106.6.20	107.1.23	108.2.27
給與數量	1,000,000	8,000,000	3,000,000	2,821,000
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	本公司員工
既得條件	(註1)	(註2)	立即既得	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

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：

	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個體財務報告附註(續)

(2)現金增資保留予員工認購

本公司民國一〇八年及一〇七年分別採用市場法及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>	<u>108年度現金增資 保留予員工認購</u>
給與日公允價值(元)	\$ 26	\$ 305.3
給與日股價(元)	146	248
執行價格(元)	120	57.3
加權平均資金成本	8.67 %	-
負債資金比率	-	23.00 %
控制權益價比率	-	31.5 %
缺乏流動性之調整比率	15 %	22 %
缺乏控制權之調整比率	20 %	24 %

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>108年度</u>		<u>107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	\$ 17.50	4,044	20.28	4,603
本期給與	-	-	-	-
本期喪失	-	(14)	-	(127)
本期執行	17.52	(3,798)	14.48	(432)
期末流通在外	16.04	<u>232</u>	17.50	<u>4,044</u>
期末可執行		<u>232</u>		<u>123</u>

本公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
執行價格區間(元)	\$ 10 ~ 17.3	10 ~ 21.7
加權平均剩餘合約期間(年)	0.19	1.14

3.員工費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度因股份基礎給付所產生之酬勞成本如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 2,319	27,898
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	161,643	78,000
合計	<u>\$ 163,962</u>	<u>105,898</u>



緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘(單位：元)之計算如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>6,169,254</u>	<u>5,577,577</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>169,382</u>	<u>146,791</u>
	\$ <u>36.42</u>	<u>38.00</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>6,169,254</u>	<u>5,577,577</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>169,382</u>	<u>146,791</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞	849	5,722
員工認股權	<u>31</u>	<u>1,041</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>170,262</u>	<u>153,554</u>
	\$ <u>36.23</u>	<u>36.31</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
臺灣	\$ 8,847	19,333
美洲	33,871,025	20,591,063
歐洲	29,160,685	37,348,753
亞洲	7,802,990	12,414,349
其他	<u>4,041,398</u>	<u>6,229,856</u>
	\$ <u>74,884,945</u>	<u>76,603,354</u>
<u>主要產品</u>		
資料中心產品	\$ <u>74,884,945</u>	<u>76,603,354</u>

2.合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收帳款	\$ 5,167,059	3,997,212	8,621,032
應收帳款－關係人	15,121,332	7,917,001	188,349
減：備抵損失	<u>(378)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	\$ <u>20,288,013</u>	<u>11,914,213</u>	<u>8,809,381</u>
	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
合約負債－保固服務	\$ <u>861,503</u>	<u>381,814</u>	<u>188,226</u>

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

合約負債主要係因提供產品保固服務而預收款項所產生，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。

### 3.分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司係以有權開立發票之金額認列保固服務之收入，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。

## (二十)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：

	108年度	107年度
利息收入	\$ 55,828	40,110
其他	79	79
合計	\$ 55,907	40,189

### 2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	108年度	107年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (78,798)	244,727
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨損失	(44,269)	(25,051)
其他	(23,399)	9,312
合計	\$ (146,466)	228,988

### 3.財務成本

	108年度	107年度
利息費用		
銀行借款	\$ (101,883)	(95,870)
其他	(3,323)	-
合計	\$ (105,206)	(95,870)

## (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。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為407,000千元及368,000千元，董事酬勞估列金額分別為18,174千元及15,000千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，並分別列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業費用。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一〇八年度及一〇七年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (廿二)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在雲端服務及巨型資料中心客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理階層預期之內。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有88.39%及92.87%，分別由2家及3家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

#### 2.應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六)）。

民國一〇八年及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
<b>108年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 3,670,098	3,673,197	3,673,197	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款)	10,671,334	10,671,334	10,671,334	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	1,578,817	1,578,817	1,578,817	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	209,973	217,921	59,929	55,920	102,072	-
合計	<u>\$ 16,130,222</u>	<u>16,141,269</u>	<u>15,983,277</u>	<u>55,920</u>	<u>102,072</u>	<u>-</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

107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						
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	-
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	\$ 13,448,328	13,969,381	8,147,738	213,444	5,608,199	-

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：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 745,864	30.106	22,454,967	527,856	30.733	16,222,593
金融負債						
貨幣性項目						
美金	493,695	30.106	14,863,187	418,872	30.733	12,873,201

(2) 敏感度分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)、借款、應付票據帳款(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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅後淨利將分別增加或減少303,671千元及133,976千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

新台幣	108年度		107年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	\$ (78,798)	-	244,727	-

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5.利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅後淨利將減少或增加分別為1,746千元及9,571千元。

### 6.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

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

		108.12.31				
		帳面金額	公允價值			合計
			第一級	第二級	第三級	
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>						
現金及約當現金	\$	7,810,888	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)		20,288,013	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)		2,302,223	-	-	-	-
其他非流動資產		60,065	-	-	-	-
小計	\$	<u>30,461,189</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>						
短期借款	\$	3,670,098	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)		10,671,334	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)		1,578,817	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)		209,973	-	-	-	-
小計	\$	<u>16,130,222</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		107.12.31				
		帳面金額	公允價值			合計
			第一級	第二級	第三級	
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>						
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	\$	<u>16,943,772</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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	\$ <u>13,448,328</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：無

(3)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(4)第三等級間之變動明細：無。

(廿三)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

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

3.信用風險

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

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 應收帳款及其他應收款

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

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

### (2) 投資

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

### (3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司未動用之銀行借款額度分別為4,117,544千元及1,665,246千元。

## 5. 市場風險

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

### (1) 匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣—新台幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美金。

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

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (2)利率風險

本公司之短期借款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。

### (廿四)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。

民國一〇八年度本公司之資本管理策略與民國一〇七年度一致，報導日之負債占資產及負債占資本比率如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
負債占資產比率	<u>48%</u>	<u>59%</u>
負債占權益比率	<u>93%</u>	<u>146%</u>

### (廿五)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度非現金交易籌資活動之負債調節如下表：

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>108.12.31</u>
			<u>新增</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 5,522,236	(5,522,236)	-	-	-
短期借款	2,501,666	1,168,432	-	-	3,670,098
租賃負債	<u>58,472</u>	<u>(42,143)</u>	<u>193,644</u>	<u>-</u>	<u>209,973</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 8,082,374</u>	<u>(4,395,947)</u>	<u>193,644</u>	<u>-</u>	<u>3,880,071</u>
			<u>非現金之變動</u>		
	<u>107.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動</u>	<u>107.12.31</u>	
長期借款	\$ -	5,413,567	108,669	5,522,236	
短期借款	<u>-</u>	<u>2,501,666</u>	<u>-</u>	<u>2,501,666</u>	
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>	



## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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，於民國一〇八年及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分別為44.90%及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：

關係人名稱	與本公司之關係
緯創資通股份有限公司(WHQ)	本公司之母公司
Wiwynn International Corporation (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
Wiwynn Mexico S.A. de C.V. (WYMX)	本公司之子公司
Wistron InfoComm (Czech). s.r.o. (WCCZ)	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
啟碁科技股份有限公司(WNC)	本公司之其他關係人
緯創軟體股份有限公司(WITS)	本公司之其他關係人
太康精密股份有限公司(TPE)	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	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
WHQ	\$ 96	4,530	5	93
子公司：				
WYUDE	34,020,134	19,975,547	13,545,567	7,081,699
其他子公司	5,033,853	6,918,717	1,573,978	820,228
其他關係人	<u>70,543</u>	<u>751,062</u>	<u>1,782</u>	<u>14,981</u>
	<u>\$ 39,124,626</u>	<u>27,649,856</u>	<u>15,121,332</u>	<u>7,917,001</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	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
WHQ	\$ 31,669,868	26,134,639	7,062,840	859,744
子公司	12,943	1,056,908	2,284	71,631
其他關係人：				
WCCZ	15,865,298	39,238,952	-	2,866,554
其他關係人	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,548,117</u>	<u>66,430,499</u>	<u>7,065,132</u>	<u>3,797,929</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：

	108年度	107年度
WHQ	\$ 366,125	1,027,918
子公司	17,591	3,477
其他關係人	<u>24,622</u>	<u>5,535</u>
	<u>\$ 408,338</u>	<u>1,036,930</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	
	108.12.31	107.12.31
WHQ	\$ 2,271,900	26
子公司：		
WYUDE	2,487	4,477,851
其他子公司	3,159	3,162
COWIN	21,511	92,507
其他關係人	67	-
合計	<u>\$ 2,299,124</u>	<u>4,573,546</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	
	108.12.31	107.12.31
WHQ	\$ 192,940	688,318
子公司	-	-
WYUDE	284,174	59,601
其他子公司	1,175	868
其他關係人	5,168	1,609
合計	<u>\$ 483,457</u>	<u>750,396</u>

6.背書保證

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止。本公司為子公司申請借款額度及租賃廠房而提供保證之金額分別為美金6,523千元及5,000千元。

7.租賃

本公司民國一〇八年一月向WNC承租廠房，並簽訂兩年期租賃合約，認列使用權資產及租賃負債計168,400千元，於民國一〇八年一月一日至十二月三十一日認列利息支出2,310千元。截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為143,064千元。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 80,644	73,820
退職後福利	956	939
	<u>\$ 81,600</u>	<u>74,759</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
其他非流動資產	子公司借款質押	\$ <u>29,002</u>	<u>153,665</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：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107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	100,106	1,321,925	1,422,031	336	869,327	869,663
勞健保費用	9,229	54,228	63,457	17	44,073	44,090
退休金費用	4,784	26,969	31,753	11	23,280	23,291
董事酬金	-	18,584	18,584	-	15,000	15,000
其他員工福利費用	5,575	22,654	28,229	-	18,398	18,398
折舊費用	48,773	130,664	179,437	-	43,530	43,530
攤銷費用	806	5,129	5,935	-	5,021	5,021

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
平均員工人數	<u>757</u>	<u>517</u>
平均未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	\$ <u>2,058</u>	<u>1,866</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,894</u>	<u>1,699</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>11.48 %</u>	

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八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：無。
- 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：請詳附表二。
- 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：請詳附表三。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

#### (二)轉投資事業相關資訊

民國一〇八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)：請詳附表四。

#### (三)大陸投資資訊：請詳附表五。

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

緯穎科技服務股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要(註2)	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 270
	NTD 270	
活期存款及支票存款		7,810,618
	NTD 7,375,901	
	USD 14,163	
	EUR 42	
	CNY 414	
	SGD 65	
合 計		<b>\$ 7,810,888</b>

註1：外幣存款係依108.12.31即期匯率換算。  
 USD/NTD=30.1060  
 SGD/NTD=22.3637  
 CNY/NTD=4.3090  
 EUR/NTD=33.7067

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

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
客戶甲	\$ 760,545
客戶乙	4,387,510
其他(均小於本科目金額5%)	<u>19,004</u>
小 計	5,167,059
減：備抵損失	<u>(378)</u>
	<u><u>\$ 5,166,681</u></u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>淨變現價值</u>
原 料	\$ 1,449,042	1,580,781
製 成 品	67,352	73,402
在途存貨	<u>42,735</u>	<u>45,831</u>
合 計	<u><u>\$ 1,559,129</u></u>	<u><u>1,700,014</u></u>

其他應收款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
其他	<u><u>\$ 3,099</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

民國一〇八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		追溯適用新準則調整之		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		聯屬公司未實現利益		期末餘額		權淨值或市價		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	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價	
WYJP	-	\$ 95,940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,124)	-	-	-	100.00 %	-	127,271	"
WYUDE	169,010	5,322,048	-	-	-	-	-	-	(78)	52,288	(109,941)	-	-	169,010	100.00 %	5,264,317	31	5,264,317	"
WYHK	400	91,201	-	-	-	-	-	-	7	74,728	(4,720)	-	-	400	100.00 %	161,216	403	161,216	"
WYKR	20	59,000	-	-	-	-	-	-	-	12,639	(3,194)	-	-	20	100.00 %	68,445	3,422	68,445	"
WYMY	2,050	14,967	-	-	-	-	-	-	-	(205)	(77)	-	-	2,050	100.00 %	14,685	7	14,685	"
WYMX	-	-	31,053	49,285	-	-	-	-	-	(1,146)	120	-	-	31,053	100.00 %	48,259	2	48,259	"
遞延貨項	-	(310,663)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(177,845)	-	-	(488,508)	-	(488,508)	"
合計	-	\$ 5,272,493	-	49,285	-	-	-	-	(71)	170,759	(118,936)	(177,845)	-	-	-	5,195,685	-	-	-



緯穎科技服務股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

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	\$ 1,445,088	108/4/30-109/3/31	2.65 %	1,500,000	無	此額度與子公司WYUDE共用
"	第一銀行	-	108/5/28-109/6/6	-	1,000,000	"	
"	安泰商業銀行	842,968	108/3/21-109/3/21	2.50 %	900,000	"	此額度與子公司WYUDE共用
"	永豐銀行	-	108/11/1-109/10/31	-	1,204,240	"	此額度與子公司WYUDE共用
"	星展銀行	752,650	108/12/18-109/12/18	2.43 %	2,408,480	"	
"	上海銀行	451,590	108/10/30-109/10/30	2.50%~2.55%	602,120	"	
"	土地銀行	-	108/2/12-109/2/12	-	602,120	"	此額度與子公司WYUDE共用
"	兆豐銀行	-	108/7/5-109/7/4	-	903,180	"	
"	荷蘭安智銀行	177,802		2.06%~2.90%	-	"	
		<u>\$ 3,670,098</u>			<u>9,120,140</u>		

緯穎科技服務股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
供應商H	\$ 2,437,373
其他(均小於本科目金額5%)	<u>1,168,829</u>
合 計	<u><u>\$ 3,606,202</u></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	\$ 1,433,299
應付備料損失		374,579
其 他(均小於本科目金額5%)		<u>3,392</u>
		<u><u>\$ 1,811,270</u></u>

緯穎科技服務股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
待修換料	\$ 19,436
代扣稅款等	22,068
預收貨款	<u>12,388</u>
合 計	<u>\$ 53,892</u>

租賃負債明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>租賃期間</u>	<u>折現率</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
房屋及建物	辦公室及工廠	2016/4/1~2024/11/1	2%	\$ 205,443	
其他設備	汽車	2019/10/25~2024/9/25	2%	<u>4,530</u>	
				209,973	
減：一年內到期				<u>(56,407)</u>	
				<u>\$ 153,566</u>	

緯穎科技服務股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇八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	6,652 PCS	\$ <u><u>74,884,945</u></u>

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
原 料	
期初存料	\$ -
加：本期進料	14,837,214
減：期末原料	<u>(1,449,042)</u>
原料銷售成本	13,388,172
直接人工	60,863
製造費用	<u>288,959</u>
製成品成本	13,737,994
加：期初製成品	1,135,613
本期進貨	49,312,983
減：期末製成品	<u>(110,087)</u>
製成品銷售成本	64,076,503
加：權利金成本	47,296
估列備料損失	165,960
存貨跌價損失	<u>43,640</u>
營業成本	\$ <u><u>64,333,399</u></u>

緯穎科技服務股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇八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 (利益)
薪資支出	\$ 77,255	452,941	810,313	-
勞務費	479	107,692	39,718	-
運費	369,174	93	6,995	-
福利金	37,442	-	-	-
折舊	257	29,897	100,510	-
雜項購置	195	1,277	323,041	-
預期信用損失(利益)	-	-	-	(10,046)
其他(均小於本科目金額5%)	38,298	122,313	133,706	-
合 計	\$ <u>523,100</u>	<u>714,213</u>	<u>1,414,283</u>	<u>(10,046)</u>

其 他

項 目	說 明
應收帳款－關係人淨額、其他應收款－關係人、 應付帳款－關係人及其他應付款－關係人明細表	詳個體財務報告附註七
其他流動資產明細表	詳個體財務報告附註六(九)
不動產、廠房及設備變動成本明細表	詳個體財務報告附註六(六)
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	詳個體財務報告附註六(六)
使用權資產變動明細表	詳個體財務報告附註六(七)
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－非流動明細表	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(二十)
其他利益及損失明細表	詳個體財務報告附註六(二十)
財務成本明細表	詳個體財務報告附註六(二十)

## 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  
(一〇八年十二月三十一日)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註二)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註一)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註三)										
0	本公司	WYMX	2	6,065,659	196,396	196,396	196,396	-	0.97%	10,109,432	Y	N	N
0	本公司	WYKS	2	6,065,659	158,060	-	-	-	-	10,109,432	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查核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查核之報告所示之淨值的30%為限。

(註三)：背書保證者與背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表二 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  
(一〇八年十二月三十一日)

進銷貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進銷貨	金額	占總進銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
本公司	WYUDE	本公司之子公司	銷貨	34,020,134	45.43%	OA120	-	13,545,567	66.77%	-
"	WYJP	本公司之子公司	銷貨	1,736,653	2.32%	OA90	-	798,060	3.93%	-
"	WYKR	本公司之子公司	銷貨	533,482	0.71%	OA90	-	115,571	0.57%	-
"	WYHK	本公司之子公司	銷貨	2,195,437	2.93%	OA90	-	344,873	1.70%	-
"	WYKS	本公司之子公司	銷貨	568,281	0.76%	OA90	-	315,474	1.55%	-
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	31,669,868	51.09%	OA45	-	(7,062,840)	(66.19)%	-
"	WCCZ	本公司之其他關係人	進貨	15,865,298	25.59%	OA45	-	-	-	-

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表三 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  
(一〇八年十二月三十一日)

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	撥列備抵 損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	WYUDE	本公司之子公司	13,545,567	329.86%	467	催收中	1,094,972	-	-
"	WYJP	本公司之子公司	798,060	311.91%	-	-	794,653	-	-
"	WYKR	本公司之子公司	115,571	532.49%	-	-	73,654	-	-
"	WYHK	本公司之子公司	344,873	1193.78%	-	-	122,524	-	-
"	WYKS	本公司之子公司	313,474	159.52%	36,219	催收中	174,752	-	-
其他應收款									
本公司	WHO	本公司之母公司	2,271,900	-	-	-	-	-	-



緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表四 轉投資事業相關資訊(不含大陸被投資公司)  
(一〇八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%	127,271	32,455	32,455	-
"	WYUDE	美國	電子產品之買賣	5,021,581	5,021,581	169,010	100.00%	5,264,317	52,288	52,288	-
"	WYHK	香港	投資控股及電子產品之買賣	12,181	12,181	400	100.00%	161,216	74,728	74,728	-
"	WYKR	韓國	電子產品之買賣	2,903	2,903	20	100.00%	68,445	12,639	12,639	-
"	WYMY	馬來西亞	電子產品之買賣	15,109	15,109	2,050	100.00%	14,685	(205)	(205)	-
"	WYMX	墨西哥	人力資源服務提供	49,285	-	31,053	100.00%	48,259	(1,146)	(1,146)	-

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 附表五 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)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註5)2	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回							
緯穎技術服務(昆山)有限公司	電子產品之買賣	10,659	2	10,659(註1)	-	-	10,659	12,925	100.00%	12,925	56,455	-	

#### 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)	經濟部投資會核准投資金額(註5)	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額(註4)
10,659(350,000美元)	10,537(350,000美元)	12,131,319

(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. 總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。

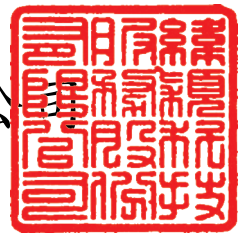
(註4) 限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

(註5) 係依民國一〇八年十二月三十一日期末匯率換算。

#### 3. 重大交易事項：

本公司民國一〇八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

