

證券代號：6669



# 緯穎科技服務股份有限公司

## 一〇九年度年報

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：110年4月30日刊印

## 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：洪麗寯  
職 稱：副董事長暨執行長  
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/zh-hant/>

## -目錄-

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	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.....	14
四、公司治理運作情形.....	19
五、會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	46
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.....	46
八、最近年度及截至 110 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.....	47
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係.....	48
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.....	49
肆、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	55
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
五、員工認股權憑證辦理情形.....	55
六、限制員工權利新股辦理情形.....	56
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計畫執行情形.....	56

伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	65
三、從業員工資料.....	69
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	70
六、重要契約.....	71
陸、財務概況.....	72
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	72
二、最近五年度財務分析.....	76
三、一〇九年度財務報告之審計委員會查核報告.....	79
四、一〇九年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	79
五、一〇九年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	79
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.....	79
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	80
一、財務狀況.....	80
二、財務績效.....	80
三、現金流量.....	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	81
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....	81
六、風險事項之分析評估.....	82
七、其他重要事項.....	86
捌、特別記載事項.....	87
一、關係企業相關資料.....	87
二、私募有價證券辦理情形.....	94
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	94
四、其他必要補充說明事項.....	94
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.....	94
附件一、一〇九年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	95
附件二、一〇九年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	153

## 壹、致股東報告書

### 一、上一年度(一〇九年)營業結果

#### (一) 營業計畫實施成果

109 年全球均籠罩在新冠病毒疫情的威脅下，在 109 年農曆春節過後，首先遇到的挑戰是中國供應鏈停工，造成部分料況緊張，接著歐美疫情爆發，各國實施封城鎖國的措施，導致運籌物流不順，幸好在緯穎全體同仁的努力下，展現了我們作為一個專業的系統整合商的價值。

除了疫情威脅以外，109 年全球各地也因為氣候變遷造成了極端氣候，身為地球公民的一份子，緯穎與售電業者完成綠電採購合約的簽署，讓緯穎成為電業法修法後，首家於台灣透過再生能源購電合約(PPA)直接向售電業者購買綠電，取得完整環境效益的資訊服務業者。緯穎預計從 110 年起，在台北的總部使用 10%的綠電，並計畫未來將投入更多資源，提升整體的綠電使用比例。隨著超大型資料中心客戶紛紛宣示在未來數年內達到碳中和或 100%使用再生能源的目標，緯穎亦從營運端出發，逐步推動節能減碳。也在碳揭露專案(Carbon Disclosure Project, CDP)氣候變遷項目中獲得 A-(台灣企業前 24 名)的好成績。

緯穎南科工廠自 108 年成立後不久便開始積極導入 AEO(Authorized Economic Operator, AEO)制度，在全體員工全力推動與參與下，於 109 年 3 月順利取得安全認證優質企業。未來除將持續精進 AEO 各項安全政策，以維護全球供應鏈安全為企業責任，也將與可信賴之事業夥伴攜手合作，以提供客戶安全與便捷之服務品質。

緯穎在 109 年發行了第一本「企業社會責任報告書」，致力於企業永續經營及善盡企業社會責任；另於 8 月份設置公司治理主管，並開始於公開資訊觀測站發布英文重大訊息以因應逐漸上升的外資持股數，且及早於 110 年 1 月公布 109 年度之財務自結數，以提升對利害關係人之透明度及並提早符合主管機關對於公司治理的藍圖。ESG(環境、社會、公司治理)為我們首要目標，並維持長期穩健的獲利以維護股東最大的利益。

#### (二) 預算執行情形

本公司 109 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 109 年度合併營業收入為新台幣(以下同)186,927,647 千元，較上年度增加 14.26%；稅後淨利為 8,609,657 千元，較上年度大幅增加 39.56%；稅後淨利率為 4.61%，亦較上年度提升 0.83 個百分點。基本每股盈餘(EPS)為 49.25 元，權益報酬率(ROE)達 38.49%。除稅後淨利金額提升外，整體財務結構也逐步改善，如流動比率從 108 年的 168.58%提升至 109 年的 212.77%，速動比率亦自 108 年的 104.97% 提升至 109 年的 132.38%。上述營運績效尤其在 109 年新台幣對美金強勁升值的狀況下仍舊維持成長的態勢，實屬不易。

## (四) 研究發展狀況

109 年全球在疫情的肆虐下，改變了全人類的生活方式，在家工作(Work From Home)、遠距教學、線上或視訊會議、虛擬展覽、網路購物、影音串流等宅經濟加速發展，緯穎專注於前述應用的雲端基礎建設，我們有一系列雲端伺服器與兩相浸沒式液冷等最新技術，也持續開發高效率節能減碳的電源轉換器和散熱方案，用創新的技術加速節能生態的改變，來提高資料中心對使用能源的效率，也同時滿足未來資料中心對工作負載優化和先進冷卻技術的需求。

我們也看好進入 5G 時代後，結合邊緣運算的商機。109 年 11 月，緯穎 EP100 產品與 5G 軟體解決方案領導廠商合作，完成第二屆全球 O-RAN ALLIANCE Plugfest 測試，以加速產業生態鏈中，各家業者的產品互通性發展。緯穎目前聚焦歐、美電信運營商擴展業務，鎖定 5G 公網專案進行初期產品規格需求接洽與產品 PoC (概念性驗證)，期許進一步挹注未來營運動能。

在內部營運流程改善方面，109 年緯穎為強化供應鏈部署敏捷力，領先全台製造業導入 ERP 上雲，全面整合企業資源、暢通跨部門協作流程，以更智慧的方式掌握全球供應鏈進度，因此在疫情期間的動盪時局中，仍可靈活調整營運腳步、維持產能。不但節省管理成本、提升營運效益，透過雲端供應商內建服務進行備份及災害復原，另使系統部署更敏捷、擴充更彈性。亦以雲端為企業資料中心，加速應用創新。緯穎透過 ERP 上雲的多項服務，藉由雲端供應商智慧型分析處理跨域與跨部門資料，掌握全球供應鏈進度，推動生產及客戶服務智慧化。

另外，緯穎響應全球最大軟體公司導入區塊鏈技術，共建雲端服務供應鏈創新平台。通過共用式分散資料結構，大幅改善端到端貨品與原料的可追溯性，縮短周轉流通週期使得利潤最大化。這個革命性的改變，不僅提供了透明且值得信賴的資料交換，更帶來物料級的追溯功能，實現了主動的動態供應鏈管理，並使整個供應鏈生態系統受益。

本公司除滿足既有客戶現階段各項不同規格需求，亦持續開發新客戶，優化客戶組合，我們也與供應商、關鍵技術合作夥伴及客戶攜手開發更多產品。在此同時，我們亦不斷培養及招募優秀的研發人才，而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(一一〇年)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，積極參與 OCP Global Summit、CloudFest 及 O-RAN Plugfest，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，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

本公司產銷政策以貼近客戶需求為首要考量，提供整合的服務以滿足客戶需求，為此供應鏈的布局將朝向「在地化」為目標，不僅是上游供應商物料來源的在地化，同時公司人才培育也以在地化為努力方向，以強化產銷環節的核心能力，成為客戶不可或缺的關鍵合作夥伴。

### 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；並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

展望未來，雲端產業、5G、邊緣運算、AI、大數據分析皆為大勢所趨，將來會有越來越多的應用與服務產生。我們除了將持續提升產品競爭力、加強研發實力並投資關鍵核心技術，實現智慧工廠，展現系統整合供應商之價值。我們計畫導入台灣智慧財產管理制度(TIPS)，建立員工對於智慧財產權之保護意識，另外也將提升資訊安全管理嚴謹度與自動化防護。

「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 英吋 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>



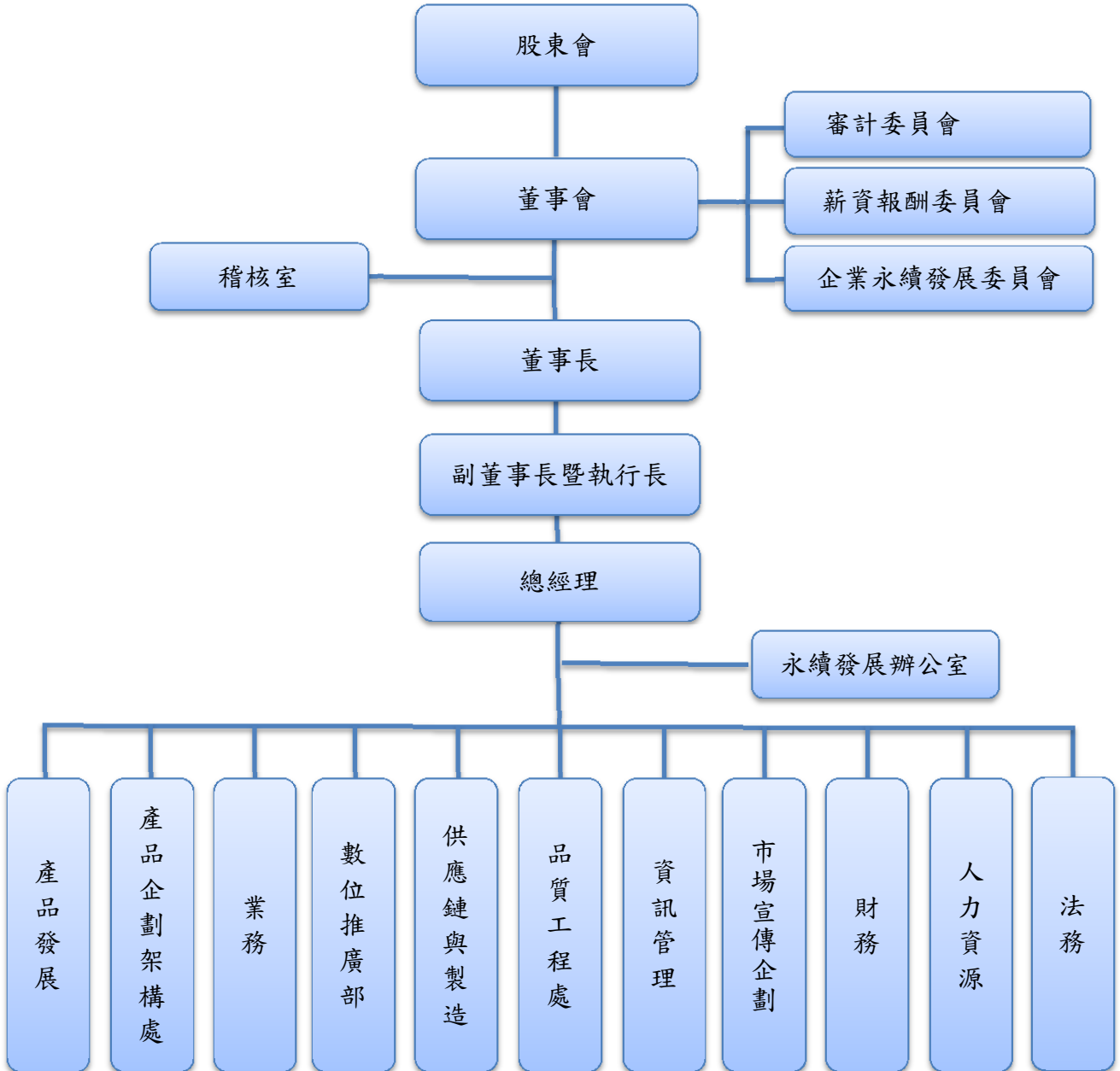
年 度	重 要 記 事
民國 106 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司於 OCP 美國高峰會上展示新一代 48V 伺服器平台，實器具備高轉換效率、高功率密度及低配電損耗等特性的綠色環保、分散式系統解決方案。</li> <li>2. 第 10,000 組機櫃出貨，達到新的里程碑。</li> <li>3. 辦理盈餘轉增資 133,252 千元及執行員工認股權發行新股增資 1,580 千元，增資後實收資本額為 1,023,175 千元。</li> <li>4. 通過 ISO 9001：2015 認證。</li> <li>5. 辦理執行員工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. BHD.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寧女士榮獲「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. 辦理執行員工認股權發行新股增資 90 千元，增資後實收資本額為 1,748,408 千元。</li> <li>5. 發行本公司第一本永續報告書(ESG Report)。</li> <li>6. 本公司設置公司治理主管。</li> <li>7. 本公司取得債信評等 twA，發行 50 億無擔保普通公司債。</li> <li>8. 本公司 EP100 產品與 5G 軟體解決方案領導廠商合作，完成第二屆全球 O-RAN ALLIANCE Plugfest 測試，以加速產業生態鏈中，各家業者的產品互通性發展。</li> <li>9. 本公司領先業界成為首家於台灣透過再生能源購電合約(PPA)直接向售電業者購買綠電，取得完整環境效益的資訊服務業者。</li> <li>10. 本公司響應全球最大軟體公司導入區塊鏈技術，共建雲端服務供應鏈創新平台。</li> </ol>
110 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提升資訊即時及透明度，於 1 月公告 109 年第四季及 109 年度自結損益。</li> <li>2. 本公司設置企業永續發展委員會。</li> <li>3. 投資 LiquidStack 建立策略夥伴關係，加速液冷技術發展。</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
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。
永續發展辦公室	環境、社會、公司治理、企業永續發展等事宜。
產品發展	新技術研發、產品開發及管理。
產品企劃架構	依據客戶、市場、技術創新及公司發展策略，制定具競爭優勢之產品策略、規劃及架構，以達成市場目標。
業務	開發新市場及目標客戶，建議產品策略調整，建立銷售管道與訂定新的部署與服務流程。擬訂並執行銷售計劃，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。
數位推廣	推廣數位應用來提高生產力。
供應鏈與製造	執行生產計劃，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 and 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。
品質工程	計劃並執行包含系統階及機櫃階之產品設計品質之驗證，並提供售後技術支援及品質分析與改善。
資訊管理	規劃建置管理企業資訊系統與資訊基礎建設，規劃建置執行資訊資產安全政策與資安控管機制。
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。
財務	財務會計，稅務，預算管理及資金相關事宜。
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

110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、配偶、未成子女現在持有股份		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	
董事長	中華民國	緯創資通(股)公司 緯創資通(股)公司代表人： 林憲銘	不適用	109.06.15	3年	101.02.20	78,418,129	44.85%	78,418,129	44.85%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無
副董事長	中華民國	法麗算	女	109.06.15	3年	101.02.20	2,613,624	1.49%	5,346,111	3.06%	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 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、雲端事業部總經理 宏碁電腦(股)公司副總經理	註1	無	無	無
董事	中華民國	緯創資通(股)公司 緯創資通(股)公司代表人： 林福謙	不適用	109.06.15	3年	101.02.20	78,418,129	44.85%	78,418,129	44.85%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無
董事	中華民國	張順來	男	109.06.15	3年	106.05.31	738,235	0.42%	738,235	0.42%	151,000	0.09%	0	0%	達甲大學會計學士 宏碁電腦(股)公司財務長 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3	無	無	無
董事	中華民國	呂舜星	男	109.06.15	3年	108.06.25	340,455	0.19%	340,455	0.19%	278,000	0.16%	0	0%	杜克大學雷卡(Fuqua)商學院工商管理碩士學位 台灣大學資訊工程系學士、碩士 緯創資通(股)公司企業產品事業群資深經理 宏碁電腦(股)公司向伺服器與儲存設備事業群資深處長	註5	無	無	無
獨立董事(註6)	中華民國	高啓全	男	109.06.15	3年	109.06.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	北卡羅萊納州立大學化學工程碩士 華亞科技(股)公司董事長 南亞科技(股)公司總經理	註7	無	無	無
獨立董事(註8)	中華民國	林保雍	男	107.01.17	3年	107.01.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—

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	
獨立董事	中華民國	曹垂紀	男	109.06.15	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 兆豐證券(股)公司董事長 中華開發金控(股)公司資深副總經理 經理暨中華開發工業銀行總經理	註9	無	無	無
獨立董事	中華民國	韓靜賢	女	109.06.15	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 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 中華開發股權投資管理有限公司董事	註10	無	無	無
獨立董事	中華民國	鄭中人	男	109.06.15	3年	108.06.25	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	史丹福大學法理學博士 東吳大學法學士 台灣科技大學專利研究所專任教授 世新大學法學院專任教授、法學院院長暨智慧財產研究所所長 宏碁電腦(股)公司法務主管	註11	無	無	無

註1：緯創資通(股)公司董事長暨策略長、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、緯創數位投資控股(股)公司董事長、力晶積成電子製造(股)公司獨立董事。

註2：於109年6月15日董事會經全體董事推舉為副董事長，同時兼任本公司執行長，兼任其他子公司之職務詳如第89頁。

註3：緯創資通(股)公司募備長、啟基科技(股)公司董事長、緯創軟體(股)公司董事、智元創業投資(股)公司董事長、宗盈國際科技(股)公司董事、馬雅資訊(股)公司董事長、緯創生技投資控股(股)公司董事長、緯創數位投資控股(股)公司董事長、緯創醫學科技(股)公司董事長、沛爾生技醫藥(股)公司董事長、Hantec Asia Pte. Ltd. 董事長、Hukui Biotechnology Corporation 董事長、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、B-Temia Asia Pte. Ltd. 董事長、宸基數位科技(股)公司監察人。

註4：緯創科技服務(股)公司總經理，兼任其他子公司之職務詳如第89頁。

註5：緯創科技服務(股)公司資深副總經理，兼任其他子公司之職務詳如第89頁。

註6：於109年6月15日股東常會全面改選後新任。

註7：蒙勉科技(股)公司獨立董事。

註8：於109年6月15日股東常會全面改選後解任。

註9：互惠資產管理(股)公司董事長、互惠投資(股)公司董事長、鼎實投資有限公司董事長、益盛生物科技(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10：開發創新管理顧問(股)公司監察人。

註11：創為精密材料(股)公司監察人、物聯智慧(股)公司董事長、台灣優燈(股)公司獨立董事、景碩科技(股)公司董事長、百分百天使業師顧問(股)公司董事長。

法人股東之主要股東

110年4月19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	3.17%
	台北富邦商業銀行受託保管緯創資通股份有限公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶	2.17%
	宏碁股份有限公司	1.89%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.60%
	林憲銘	1.47%
	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	1.36%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.26%
	京城商業銀行股份有限公司	1.21%
	合作金庫商業銀行股份有限公司	1.18%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管 ISHARES MSCI 台灣指數股票型基金投資專戶	1.11%

股東為法人者其主要股東

110年4月13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	2.42%
	大通銀行託管大學退休金計劃有限公司投資	1.53%
	摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.33%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.21%
	渣打銀行保管瑞士信貸第一波士頓國際公司	1.20%
	摩根大通銀行託管 JP 摩根證券有限公司專戶	1.16%
	施振榮	1.15%
	渣打託管 I Shares MSCI 台指	1.01%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	0.97%
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.95%

110年3月20日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
京城商業銀行股份有限公司	戴誠志	6.98%
	蔡天贊	6.49%
	三商美邦人壽保險股份有限公司	6.35%
	新銳投資股份有限公司	4.93%
	金城建設股份有限公司	4.33%
	天剛投資股份有限公司	3.51%
	元大台灣高股息基金專戶	3.35%
	天籟投資有限公司	3.09%
	王獻聰	2.61%
陳怡穎	2.12%	

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
合作金庫商業銀行股份有限公司	合作金庫金融控股股份有限公司	100.00%

董事所具專業知識及獨立性情形

110年04月17日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註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 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
緯創資通(股) 公司 代表人:林憲銘			✓				✓						✓	✓	✓		3 (註1)
洪麗寯			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
緯創資通(股) 公司 代表人:林福謙			✓			✓	✓			✓		✓	✓	✓			無
張順來			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
呂舜星			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
高啓全			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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、力晶積成電子製造(股)公司。

註2：豪勉科技(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

110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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
副董事長暨執行長	中華民國	洪麗霖	女	101.04.02	2,613,624	1.49%	402,968	0.23%	0	0%	1. 政大企業家班 2. 台灣大學政治系學士 3. 緯創資通(股)公司企業產品事業群總經理、雲端事業總部總經理 4. 宏碁電腦(股)公司副總經理	註	無	無	無	無
總經理	中華民國	張順來	男	101.04.02	738,235	0.42%	151,000	0.09%	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	註	無	無	無	無
資深副總經理	中華民國	呂舜星	男	103.07.16	340,455	0.19%	278,000	0.16%	0	0%	1. 杜克大學富卡(Fuqua)商學院工商管理碩士學位 2. 台灣大學資訊工程系學士、碩士 3. 緯創資通(股)公司企業產品事業群資深經理 4. 宏碁電腦(股)公司伺服器與儲存設備事業群資深處長	註	無	無	無	無
副總經理	中華民國	王瑞斌	男	105.05.03	398,905	0.23%	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	無	無	無	無
副總經理	中華民國	焦裕洲	男	105.05.03	592,722	0.34%	0	0%	0	0%	1. 交通大學資訊工程系學士 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	無	無	無	無
財務長	中華民國	陳昌偉	男	101.04.02	881,495	0.50%	0	0%	0	0%	1. 東海大學會計系學士 2. 緯創資通(股)公司財務策略規劃資深經理	註	無	無	無	無

註：兼任其他子公司之職務詳如第 89 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				外轉投資子公司以事業或母公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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		現金金額	股票金額	
董事長	緯創資通(股)公司 法人代表人： 林憲銘	0	0	0	19,800	280	280	280	26,512	420	420	56,100	0	0	1.20%	1.20%	115,000
	副董事長 洪麗霖																
董事	緯創資通(股)公司 法人代表人： 林福謙				19,800				26,512			56,100	0	0	0.24%	0.24%	115,000
	董事 張順來																
獨立董事(註1)	獨立董事 高啓全																
	獨立董事 林保雍				5,225	210	210	210	0			0	0	0	0.06%	0.06%	0
獨立董事	獨立董事 曾垂紀				5,225	210	210	210	0			0	0	0	0.06%	0.06%	0
	獨立董事 韓靜實																
	獨立董事 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。

註1：於109年6月15日股東常會全面改選後新任。

註2：於109年6月15日股東常會全面改選後解任。

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司 H	本公司	母公司及所有 轉投資事業
低於 1,000,000 元	4 席；註 1	4 席；註 1	4 席；註 5	2 席；註 6
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	3 席；註 2	3 席；註 2	3 席；註 7	3 席；註 7
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	3 席；註 3	3 席；註 3		
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	1 席；註 8
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)			1 席；註 9	1 席；註 9
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)			1 席；註 10	2 席；註 11
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)			1 席；註 12	1 席；註 12
100,000,000 元以上				1 席；註 13
總計	共 11 席	共 11 席	共 11 席	共 11 席

註 1：法人代表人：林憲銘、法人代表人：林福謙、高啓全、林保雍

註 2：曾垂紀、韓靜實、鄭中人

註 3：洪麗甯、張順來、呂舜星

註 4：緯創資通股份有限公司

註 5：法人代表人：林憲銘、法人代表人：林福謙、高啓全、林保雍

註 6：高啓全、林保雍

註 7：曾垂紀、韓靜實、鄭中人

註 8：緯創資通股份有限公司

註 9：呂舜星

註 10：張順來

註 11：張順來、法人代表人：林福謙

註 12：洪麗甯

註 13：法人代表人：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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司
副董事長暨執行長	洪麗寧														
總經理	張順來	13,433	13,433	743	743	22,384	22,384	68,250	0	68,250	0	1.22%	1.22%		
資深副總經理	呂舜星														
副總經理	王瑞斌														
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)		
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	3 席；註 1	3 席；註 1
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	1 席；註 2	1 席；註 2
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)	1 席；註 3	1 席；註 3
100,000,000 元以上		
總計	共 5 席	共 5 席

註 1：呂舜星、王瑞斌、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 109 年度公司治理評鑑結果為 6-20%。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 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	副董事長暨執行長	洪麗寯	0	74,490	74,490	0.87%
	總經理	張順來				
	資深副總經理	呂舜星				
	副總經理	王瑞斌				
	副總經理	焦裕洲				
	財務長	陳昌偉				
	會計主管	溫宜芸				

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

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

職稱 \ 項目	酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例			
	108 年度(註 1)		109 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	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
總經理及副總經理	1.32%	1.32%	1.22%	1.22%

註 1：依 108 年度個體財務報告稅後純益 NT\$6,169,254 千元計算。

註 2：依 109 年度個體財務報告稅後純益 NT\$8,609,657 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

109 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 %	109.06.15 續任
副董事長	洪麗甯	5	0	100 %	109.06.15 續任
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	5	0	100 %	109.06.15 續任
董事	張順來	5	0	100 %	109.06.15 續任
董事	呂舜星	5	0	100 %	109.06.15 續任
獨立董事	高啓全	3	0	100 %	109.06.15 新任
獨立董事	林保雍	0	2	0 %	109.06.15 解任
獨立董事	曾垂紀	5	0	100 %	109.06.15 續任
獨立董事	韓靜實	5	0	100 %	109.06.15 續任
獨立董事	鄭中人	5	0	100 %	109.06.15 續任

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

註 2：本公司於民國 109 年 06 月 15 日股東常會進行全面改選。

##### 其他應記載事項：

##### 109 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
高啓全	-	-	●	●	●
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
109 年度 第一次 董事會	109.03.20	<p>第二案：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建議案。</p> <p>第三案：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建議案。</p> <p>第四案：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。</p> <p>第五案：本公司 109 年總經理暨執行長年度調薪建議案。</p> <p>第六案：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。</p> <p>第七案：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。</p>	<p>董事張順來先生、呂舜星先生為第二案至第七案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。</p> <p>董事洪麗甯小姐為第五案至第七案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。</p> <p>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>

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
109 年度第四次董事會	109.08.07	<p>第一案：本公司 109 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 109 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>第三案：擬晉升張順來先生為總經理及呂舜星先生為資深副總經理暨其專案調薪建議案。</p>	<p>董事張順來先生、呂舜星先生為第一案至第三案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。</p> <p>副董事長暨執行長洪麗寯小姐為第二案之利害關係人，依利益迴避原則，未參與議案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，全數議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	109/01/01~109/12/31	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>
審計委員會	每年執行一次	109/01/01~109/12/31	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	<p>審計委員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. 審計委員會職責認知</li> <li>3. 提升審計委員會決策品質</li> <li>4. 審計委員會組成及成員選任</li> <li>5. 內部控制。</li> </ol>
薪資報酬委員會	每年執行一次	109/01/01~109/12/31	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	<p>薪資報酬委員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. 薪資報酬委員會職責認知</li> <li>3. 提升薪資報酬委員會決策品質</li> <li>4. 薪資報酬委員會組成及成員選任</li> <li>5. 內部控制</li> </ol>

### 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) 為使董事會成員組成更具多元化以強化董事會職能，經 109 年股東常會全面改選，網羅具前瞻性的科技人才高啓全先生擔任獨立董事，同時維持女性董事席次至少兩席(含)以上，並於 109 年 6 月 15 日董事會選任洪麗寯女士為副董事長。
- (二) 經 109 年 8 月 7 日董事會通過設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，協助董事執行業務以發揮監督功能，並作為董事會與各業務單位及主管機關的橋樑。
- (三) 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 110 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 109 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。109 年度審議事項主要包括：

- 審閱財務報表
- 會計政策與程序
- 簽證會計師之委(解)任、報酬、及獨立性評估
- 內部控制制度有效性考核
- 重大資產交易
- 公司風險管理(核決權限表修訂)

### 1. 審計委員會運作情形資訊：

109 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	高啓全	3	0	100 %	109.06.15 新任
獨立董事	曾垂紀	5	0	100 %	109.06.15 續任
獨立董事	韓靜實	5	0	100 %	109.06.15 續任
獨立董事	鄭中人	5	0	100 %	109.06.15 續任
獨立董事	林保雍	0	2	0 %	109.06.15 解任

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 109 年 06 月 15 日股東常會進行全面改選。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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 41 至 43 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？	√		本公司參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」並經董事會通過，全條文揭露於本公司官網（網址： <a href="https://www.wiwynn.com/zh-hant/">https://www.wiwynn.com/zh-hant/</a> ）及公開資訊觀測站。
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，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		本公司業已訂定「防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理作業管理辦法」，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並不定期對董事及經理人提供相關法令之教育宣導。 本公司 110 年提供現任董事相關宣導情形如下： 對象 全體現任董事 內容 我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道、董事會及重大訊息發佈前後不得買賣、內部人股權轉讓常見違規態樣。
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。 為使董事會成員更具多元化以強化董事會職能，經 109 年股東常會全面改選，網羅具前瞻性的科技人才高啓全先生擔任獨立董事，同時維持女性董事席次至少兩席(含)以上，均有效達成多元化目標，並於 109 年 6 月 15 日董事會選任洪麗窠女士為副董事長，深化女性董事決策參與。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																																																																																							
	是	否																																																																																																																																																																								
	摘要說明																																																																																																																																																																									
	<b>董事會成員落實多元化情形</b>																																																																																																																																																																									
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="3">董事姓名</th> <th colspan="2">多元化核心項目</th> <th colspan="4">基本組成</th> <th colspan="4">專業背景</th> <th colspan="4">專業能力</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">兼任本公司員工</th> <th rowspan="2">40以下</th> <th rowspan="2">41至60</th> <th rowspan="2">61以上</th> <th rowspan="2">獨立董事任期年資</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">營管理能</th> </tr> <tr> <th>性</th> <th>別</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>洪麗寧</td> <td>女</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </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> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>張順來</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>呂舜星</td> <td>男</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>高啓全</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>曾重紀</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td>3年以下</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>韓靜實</td> <td>女</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>鄭中人</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> </tbody> </table>			董事姓名	多元化核心項目		基本組成				專業背景				專業能力				性別	兼任本公司員工	40以下	41至60	61以上	獨立董事任期年資	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	營管理能	性	別	林憲銘	男				√			√	√	√	√	√	√	√	洪麗寧	女	√						√	√	√	√	√	√	√	林福謙	男			√				√	√	√	√	√	√	√	張順來	男			√				√	√	√	√	√	√	√	呂舜星	男	√						√	√	√	√	√	√	√	高啓全	男			√				√	√	√	√	√	√	√	曾重紀	男			√	3年以下					√		√	√	√	韓靜實	女			√						√		√	√	√	鄭中人	男			√						√		√	√	√	
	董事姓名	多元化核心項目			基本組成				專業背景				專業能力																																																																																																																																																													
		性別	兼任本公司員工		40以下	41至60	61以上	獨立董事任期年資	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	營管理能																																																																																																																																																										
				性													別																																																																																																																																																									
	林憲銘	男				√			√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																											
	洪麗寧	女	√						√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																											
	林福謙	男			√				√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																											
	張順來	男			√				√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																											
	呂舜星	男	√						√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																											
高啓全	男			√				√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																												
曾重紀	男			√	3年以下					√		√	√	√																																																																																																																																																												
韓靜實	女			√						√		√	√	√																																																																																																																																																												
鄭中人	男			√						√		√	√	√																																																																																																																																																												
(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？	√	本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，設置企業永續發展委員會由本公司副董事長暨執行長洪麗寧女士擔任主任委員、總經理張順來先生及資深副總經理呂舜星先生擔任委員，以及獨立董事韓靜實女士擔任督導，負責永續風險辨識與管理，協助董事會落實風險監督及控管機制。	無差異																																																																																																																																																																							
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考？	√	本公司於107年3月16日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於108年11月6日董事會通過修訂，將功能性委員會納入績效評估的範圍。包括董事會及功能性委員會內部自評、董事及功能性委員會成員自評或其他適當方式進行績效評估。本公司董事會(包括功能性委員會)每年應執行一次績效評估，評估期間自當年度1/1至12/31止，依評估程序及評估指標進行當年度績效評估，於次一年度第一季結束前完成報告，並將評估結果送交各功能性委員會及董事會報告。另依據「董事及經理人之薪酬制度、結構及經營績效評估管理辦法」，其評估結果將運用於董事報酬任參考。 本公司業已完成109年度董事會績效評估，提交110年3月8日董事會及各功能性委員會報告，109年度董事會績效評估分數為99分、審計委員會績效評估分數為100分及薪資報酬委員會績效評估分數為99分，評估結果均為「超越標準」(90分以上)。	無差異																																																																																																																																																																							

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性。本公司委任簽證會計師及其獨立性之評估案業經 110 年 3 月 8 日審計委員會及董事會通過。除審核審計公費之合理性外，針對獨立性規範包括：事務所所有成員之個人獨立性（財務利益、融資保證、僱用關係等）、與客戶間的商业關係、會計師輪調制度、非審計服務等政策與程序，以及有無違反職業道德規範第十號所規定之情形等，請簽證會計師及其事務所提供相關資料及聲明，經評估確認其已符合會計師職業道德規範之相關獨立性要求。</p>	無差異
四、上市櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	<p>為配合主管機關推動公司治理藍圖以深化公司治理，於 109 年 8 月 7 日董事會通過設置公司治理主管為財務單位最高主管陳昌偉先生，負責公司治理相關事務，協助董事執行業務以發揮監督功能，並作為董事會與各業務單位及主管機關的橋樑。</p> <p>109 年相關業務執行情形如下：</p> <p>一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜：</p> <p>(一) 擬訂董事會議程於會議七日前(臨時會議除外)寄發召集通知，同時提供董事充足之會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄之製作及分送各董事。</p> <p>(二) 依法辦理股東會日期事前登記，並於法定期限內製作開會通知、年報、議事手冊及議事錄。</p> <p>(三) 章程修訂或董事改選辦理變更登記相關作業。</p> <p>(四) 邀請會計師及視議案需要安排相關人員列席董事會報告。</p> <p>二、負責處理董事會要求事項，提供董事執行業務所需之資料，就董事之要求給予適當且即時之回應。</p> <p>三、擬定進修計畫及課程，安排董事進修事宜。</p> <p>四、協助董事會建立績效目標以加強董事會運作效率，辦理董事會績效評估作業事宜。</p> <p>五、協助董事會遵循法令：</p> <p>(一) 協助董事會及股東會之運作符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(二) 協助並提醒董事於執行業務時應遵守之法規。</p> <p>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>	無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																						
	是	否	摘要說明																																						
			109年公司治理主管完成18小時初任進修課程，進修情形如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">進修機構</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th colspan="2">進修期間</th> <th rowspan="2">進修時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>全球十大風險解析</td> <td>109/09/18</td> <td>109/09/18</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道</td> <td>109/09/18</td> <td>109/09/18</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>財團法人會計研究發展基金會</td> <td>編製IFRS財務報告相關規範修正重點及常見缺失</td> <td>109/10/07</td> <td>109/10/07</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>財團法人會計研究發展基金會</td> <td>增強財報自編能力：內控內稽與資訊科技</td> <td>109/10/06</td> <td>109/10/06</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>財團法人會計研究發展基金會</td> <td>企業常見公司治理缺失與相關法令解析</td> <td>109/10/13</td> <td>109/10/13</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>財團法人會計研究發展基金會</td> <td>財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊</td> <td>109/11/24</td> <td>109/11/24</td> <td>3.0</td> </tr> </tbody> </table>	進修機構	課程名稱	進修期間		進修時數	起	迄	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	109/09/18	109/09/18	3.0	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	109/09/18	109/09/18	3.0	財團法人會計研究發展基金會	編製IFRS財務報告相關規範修正重點及常見缺失	109/10/07	109/10/07	3.0	財團法人會計研究發展基金會	增強財報自編能力：內控內稽與資訊科技	109/10/06	109/10/06	3.0	財團法人會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失與相關法令解析	109/10/13	109/10/13	3.0	財團法人會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	109/11/24	109/11/24	3.0	
進修機構	課程名稱	進修期間				進修時數																																			
		起	迄																																						
社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	109/09/18	109/09/18	3.0																																					
社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	109/09/18	109/09/18	3.0																																					
財團法人會計研究發展基金會	編製IFRS財務報告相關規範修正重點及常見缺失	109/10/07	109/10/07	3.0																																					
財團法人會計研究發展基金會	增強財報自編能力：內控內稽與資訊科技	109/10/06	109/10/06	3.0																																					
財團法人會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失與相關法令解析	109/10/13	109/10/13	3.0																																					
財團法人會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	109/11/24	109/11/24	3.0																																					
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司與政府/主管機關、客戶、供應商、往來銀行、股東/投資人及員工等均有暢通之溝通管道，並遵守其應有之合法權益。本公司於公司官網設有利害關係人專區，提供利害關係人溝通管道，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無差異																																					
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	√		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理機構辦理股東會事務。	無差異																																					
七、資訊公開																																									
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		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。若辦理發言人說明會，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，及於規定期限前提早公告並申報第一、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、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		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。 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。	無差異																																					

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																	
	是	否	摘要說明																																																																																																	
			<p>三、供應商關係： 本公司與供應商維持良好互動，並發展為長期合作之策略夥伴。</p> <p>四、利害關係人之權利： 本公司於公司網路設置利害關係人專區，提供利害關係人包含員工、供應商、客戶、銀行及股東等溝通管道，以維護應有之權益。</p> <p>五、最近年度董事進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長</td> <td rowspan="2">林憲銘</td> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>全球十大風險解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/04/17</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">副董事</td> <td rowspan="2">洪麗寧</td> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業併購之董監法律責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>全球十大風險解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">林福謙</td> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/03/10</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>全球十大風險解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">張順來</td> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/03/10</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司變革的應對策略</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">呂舜星</td> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>全球十大風險解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">高啓全</td> <td>109/04/28</td> <td>台灣金融研訓院</td> <td>全球十大風險解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/04/23</td> <td>台灣董事學會</td> <td>我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">曾垂紀</td> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>全球十大風險解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">韓靜實</td> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>全球十大風險解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">鄭中人</td> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>全球十大風險解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/09/18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道</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	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3	109/04/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3	副董事	洪麗寧	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3	董事	林福謙	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3	109/03/10	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3	董事	張順來	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3	109/03/10	社團法人中華公司治理協會	公司變革的應對策略	3	董事	呂舜星	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3	獨立董事	高啓全	109/04/28	台灣金融研訓院	全球十大風險解析	3	109/04/23	台灣董事學會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3	獨立董事	曾垂紀	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3	獨立董事	韓靜實	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3	獨立董事	鄭中人	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																																																																																															
董事長	林憲銘	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3																																																																																															
		109/04/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3																																																																																															
副董事	洪麗寧	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3																																																																																															
		109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3																																																																																															
董事	林福謙	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3																																																																																															
		109/03/10	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3																																																																																															
董事	張順來	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3																																																																																															
		109/03/10	社團法人中華公司治理協會	公司變革的應對策略	3																																																																																															
董事	呂舜星	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3																																																																																															
		109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3																																																																																															
獨立董事	高啓全	109/04/28	台灣金融研訓院	全球十大風險解析	3																																																																																															
		109/04/23	台灣董事學會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3																																																																																															
獨立董事	曾垂紀	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3																																																																																															
		109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3																																																																																															
獨立董事	韓靜實	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3																																																																																															
		109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3																																																																																															
獨立董事	鄭中人	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3																																																																																															
		109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3																																																																																															

評估項目	運作情形	與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因						
是	<p>摘要說明</p> <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          師以及管理層的定期報告，檢視相關風險管理架構之適當性。</p> <p>七、客戶政策之執行情形：          本公司致力於將零缺點且具競爭力的產品和服務準時送達顧客，除了成為客戶          最佳的創新技術服務合作夥伴 (Technology Service Provider)，並期望與客戶在          業務合作上達成雙贏的局面。          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(109年11月10日)董事會報告，投保情形詳下表所示：</p> <table border="1" data-bbox="826 432 970 1482"> <thead> <tr> <th data-bbox="826 840 858 1482">保險公司</th> <th data-bbox="826 667 858 840">投保金額</th> <th data-bbox="826 432 858 667">投保期間(起迄)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="858 840 970 1482">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="858 667 970 840">美金六千萬元整</td> <td data-bbox="858 432 970 667">起：109年09月25日 迄：110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：109年09月25日 迄：110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：109年09月25日 迄：110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> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 經109年8月7日董事會通過設置公司治理主管，由本公司財務單位最高主管陳昌偉先生負責公司治理相關事務，並於109年底前完成18小時初任進修課程。</li> <li>• 為深化公司治理，於109年8月7日董事會修訂「公司治理實務守則」部分條文，修訂後本公司內部稽核人員之任免、考評及薪資報酬由稽核主管簽報董事長核 定。</li> <li>• 為強化資訊安全及智慧財產權之風險管理，將資訊安全與智慧財產權109年執行情形與成果等提報110年1月19日董事會，以定期檢討資安政策，擬定結合公 司營運目標與研發資源的智慧財產發展策略。</li> <li>• 設置「企業永續發展委員會，由本公司執行長擔任主任委員，並委由一名獨立董事督導，負責永續風險辨識與管理，協助董事會落實風險監督及控管機制。</li> <li>• 109年下半年開始同步發布英文重訊，未來將持續強化英文資訊揭露。</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 商務、法律、會計或公司業務所需相關之私立大專院校講師以上 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 具有商務、法律、會計或公司業務所需之工作經驗	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	
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	高啓全		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1(註1)	無
獨立董事	韓靜賢		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	鄭中人	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1(註2)	無

註1：豪勉科技(股)公司。

註2：台灣優燈(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、法律、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。



(3) 薪資報酬委員會開會資訊：

本屆委員任期：109年6月15日起至112年6月14日，109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】(註1)	備註(註2)
召集人	高啓全	2	0	100%	109.06.15 新任
委員	韓靜實	3	0	100%	109.06.15 續任
委員	鄭中人	2	0	100%	109.06.15 新任
委員	曾垂紀	1	0	100%	109.06.15 解任
委員	林保雍	0	1	0%	109.06.15 解任

註1：實際出席率(%)以該委員在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：民國109年06月15日股東常會進行全面改選後，同日經董事會重新委任。

**其他應記載事項：**

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

(五) 履行社會責任情形及與上市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>本公司透過鑑別、重大性分析及確認等程序，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之永續風險辨識與管理，並視實際狀況調整在永續管理上的策略與目標。相關內容摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>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> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定減碳目標及再生能源使用承諾，訂定六大行動方針。</li> <li>2. 100%符合產品無有害物質相關法規及客戶規範以及 IECQ QC080000 外部認證。</li> <li>3. 發展節能減碳產品與技術，實現低 PUE、高節能目標。</li> <li>4. 產品設計依循 WEEE 指引符合 3R 原則。</li> <li>5. 提高廢棄物回收利用率以及逐步增加廢棄物再利用管理，強化回收循環體系。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 確保產品符合安規認證，保障設備操作人員的人身安全。</li> <li>2. 成立跨單位資安運作組織，維護資訊之保密性、完整性與可用性，保護利害關係人權益。</li> <li>3. 為身心障礙同仁打造友善工作環境。</li> <li>4. 職災千人率在 2.5% 以下。</li> <li>5. 鼓勵供應商高除品質、技術及交期能力外，善盡企業社會責任，建構永續供應鏈。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 持續深化公司治理政策，奠定企業永續基石。</li> <li>2. 支持政府企業創新、研究發展及經濟成長等各項稅務政策。</li> <li>3. 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> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	評估內容	管理策略及執行目標	環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定減碳目標及再生能源使用承諾，訂定六大行動方針。</li> <li>2. 100%符合產品無有害物質相關法規及客戶規範以及 IECQ QC080000 外部認證。</li> <li>3. 發展節能減碳產品與技術，實現低 PUE、高節能目標。</li> <li>4. 產品設計依循 WEEE 指引符合 3R 原則。</li> <li>5. 提高廢棄物回收利用率以及逐步增加廢棄物再利用管理，強化回收循環體系。</li> </ul>	社會	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 確保產品符合安規認證，保障設備操作人員的人身安全。</li> <li>2. 成立跨單位資安運作組織，維護資訊之保密性、完整性與可用性，保護利害關係人權益。</li> <li>3. 為身心障礙同仁打造友善工作環境。</li> <li>4. 職災千人率在 2.5% 以下。</li> <li>5. 鼓勵供應商高除品質、技術及交期能力外，善盡企業社會責任，建構永續供應鏈。</li> </ul>	公司治理	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 持續深化公司治理政策，奠定企業永續基石。</li> <li>2. 支持政府企業創新、研究發展及經濟成長等各項稅務政策。</li> <li>3. 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> </ul>	無差異
評估內容	管理策略及執行目標										
環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定減碳目標及再生能源使用承諾，訂定六大行動方針。</li> <li>2. 100%符合產品無有害物質相關法規及客戶規範以及 IECQ QC080000 外部認證。</li> <li>3. 發展節能減碳產品與技術，實現低 PUE、高節能目標。</li> <li>4. 產品設計依循 WEEE 指引符合 3R 原則。</li> <li>5. 提高廢棄物回收利用率以及逐步增加廢棄物再利用管理，強化回收循環體系。</li> </ul>										
社會	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 確保產品符合安規認證，保障設備操作人員的人身安全。</li> <li>2. 成立跨單位資安運作組織，維護資訊之保密性、完整性與可用性，保護利害關係人權益。</li> <li>3. 為身心障礙同仁打造友善工作環境。</li> <li>4. 職災千人率在 2.5% 以下。</li> <li>5. 鼓勵供應商高除品質、技術及交期能力外，善盡企業社會責任，建構永續供應鏈。</li> </ul>										
公司治理	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 持續深化公司治理政策，奠定企業永續基石。</li> <li>2. 支持政府企業創新、研究發展及經濟成長等各項稅務政策。</li> <li>3. 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> </ul>										
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 109 年 11 月 10 日董事會通過設置企業永續發展委員會，由本公司副董事長暨執行長洪麗寬女士擔任主任委員、總經理張順來先生及資深副總經理呂舜星先生擔任委員，以及獨立董事韓靜實女士擔任督導，每年至少召開兩次會議，每年至少一次向董事會報告推動成果。最近一次提報董事會日期為 110 年 1 月 19 日。</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 等管理体系，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								
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√	<p>本公司依循 WEEE 指引，設計具易拆解、可回收等特性的產品，2020 年開發的產品皆依照作業流程，進行 WEEE-3R 的評估驗證，產品設計符合 3R 要求(Reuse and Recycled rate=80%, Recovery rate=85%)，並於產品上標示 WEEE 回收標章，禁止隨意丟棄廢電子電機產品，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。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)在 ISO 9001 品質管理系統基礎架構下，將逐步提高可再生材料的導入。在包裝材料上使用回收再利用的物料所製成，紙箱上亦印有可回收的標示，提升資源再利用之比例，致力減少對環境的衝擊。</p>	無差異								

評估項目	是 否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因															
(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？	是	<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。本公司為因應氣候變遷議題擬定減碳目標及再生能源使用承諾，訂定六大行動方針減碳管理，相關摘要如下，詳細內容請參閱本公司 109 年度永續報告書「氣候變遷策略與能源管理」章節之說明。</p> <table border="1" data-bbox="443 474 694 1429"> <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>企業溫室氣體排放減量責任</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 增加範疇三排放數據作為管理依據。</li> <li>· 建立供應商氣候變遷因應調查機制。</li> <li>· 強化上游減碳管理，偕同供應商找出改善的機會。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>能源效率</td> <td>提升能源使用效率，強化產品優勢</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 擬定節能辦法，增進節能方案。</li> <li>· 投資節能技術</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>再生能源</td> <td>能資源使用多樣化</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 提高再生能源使用，並評估能源使用來源的多樣性。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>企業韌性</td> <td>氣候風險持續營運計畫打造強韌經營能力</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 具體評估氣候災害可能造成的損害，擬定持續營運計畫。</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	類別	評估	因應措施	減碳管理	企業溫室氣體排放減量責任	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 增加範疇三排放數據作為管理依據。</li> <li>· 建立供應商氣候變遷因應調查機制。</li> <li>· 強化上游減碳管理，偕同供應商找出改善的機會。</li> </ul>	能源效率	提升能源使用效率，強化產品優勢	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 擬定節能辦法，增進節能方案。</li> <li>· 投資節能技術</li> </ul>	再生能源	能資源使用多樣化	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 提高再生能源使用，並評估能源使用來源的多樣性。</li> </ul>	企業韌性	氣候風險持續營運計畫打造強韌經營能力	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 具體評估氣候災害可能造成的損害，擬定持續營運計畫。</li> </ul>	無差異
類別	評估	因應措施																
減碳管理	企業溫室氣體排放減量責任	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 增加範疇三排放數據作為管理依據。</li> <li>· 建立供應商氣候變遷因應調查機制。</li> <li>· 強化上游減碳管理，偕同供應商找出改善的機會。</li> </ul>																
能源效率	提升能源使用效率，強化產品優勢	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 擬定節能辦法，增進節能方案。</li> <li>· 投資節能技術</li> </ul>																
再生能源	能資源使用多樣化	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 提高再生能源使用，並評估能源使用來源的多樣性。</li> </ul>																
企業韌性	氣候風險持續營運計畫打造強韌經營能力	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 具體評估氣候災害可能造成的損害，擬定持續營運計畫。</li> </ul>																
(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？	是	<p>一、溫室氣體排放量及其管理目標： 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。本公司自 108 年下半年度開始營運，至 109 年營運規模趨於穩定，為使計算基期有比較性及一致性，擬定以 109 年為基準年，期望 119 年達成溫室氣體排放強度減少 30%(以產品約當量計算)。 單位：公噸 CO<sub>2</sub>e</p> <table border="1" data-bbox="906 474 997 1377"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>108 年</th> <th>109 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇 1 + 範疇 2 溫室氣體排放量</td> <td>3,487</td> <td>5,957</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：1. 盤查範疇依據營運控制權進行計算，包含台北營運總部及台南分公司 2. 台北營運總部自 108 年起依 ISO14064-1:2018 程序進行盤查，並經第三方外部查證；台南分公司 109 年年度數據完整，於 110 年進行 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統驗證。</p> <p>二、用水量及其管理目標： 台北營運總部及台南分公司主要為民生用水，水源為自來水及雨水回收，對自然水源無重大影響，產生之廢水也僅限於一般生活廢水，109 年因營業規模擴大及營運據點增設，員工人數增加，致使民生用水增加，將持續透過節水宣導力行節水政策。</p> <table border="1" data-bbox="1284 474 1375 1377"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>108 年</th> <th>109 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量(自來水、雨水回收)</td> <td>22,040</td> <td>41,754</td> </tr> </tbody> </table> <p>單位：M<sup>3</sup></p> <p>註：統計範疇包含台北營運總部及台南分公司</p>	項目	108 年	109 年	範疇 1 + 範疇 2 溫室氣體排放量	3,487	5,957	項目	108 年	109 年	用水量(自來水、雨水回收)	22,040	41,754	無差異			
項目	108 年	109 年																
範疇 1 + 範疇 2 溫室氣體排放量	3,487	5,957																
項目	108 年	109 年																
用水量(自來水、雨水回收)	22,040	41,754																

評估項目	是 否	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	<p>運作情形</p> <p>摘要說明</p> <p>三、廢棄物總量及其管理目標與達成情形： 為有效管理生產及營運過程產生的廢棄物，委由合格的清運及處理機構進行廢棄物處理程序並依據廢棄物清理法辦理相關數據的申報，確保公司運作下所產生廢棄物符合環境、安全及衛生的處理程序。兩年度整體回收利用率皆有達設定之管理目標 50% 以上，為持續有效提升資源回收利用率，將逐步增加廢棄物再利用管道，強化回收循環體系，持續改善環境績效。</p> <table border="1" data-bbox="475 474 568 1375"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>108 年</th> <th>109 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>廢棄物總量(噸)</td> <td>231.22</td> <td>404.769</td> </tr> <tr> <td>回收利用率(%)</td> <td>53.80</td> <td>86.61</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：統計範疇包含台北營運總部及台南分公司</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. 109 年台北營運總部辦公室執行舊型燈具汰換，以及台南分公司執行廠區 MAU 出風溫度調降節能(23°C→18°C)等措施，經估算每年可節省 246,422 度電力使用相當於減少 124 噸 CO<sub>2</sub>e 排放量，整體較 108 年節能減碳成效提升。</li> <li>2. 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。</li> </ol>	項目	108 年	109 年	廢棄物總量(噸)	231.22	404.769	回收利用率(%)	53.80	86.61	
項目	108 年	109 年									
廢棄物總量(噸)	231.22	404.769									
回收利用率(%)	53.80	86.61									
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>√</p>	<p>無差異</p>									
	<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，更多資訊請參閱本公司 109 年度永續報告書「員工關懷與人權管理」章節之說明。</p> <p>一、承諾提供安全與健康的工作環境，安排員工健康檢查與健康宣導，提供職安教育訓練，導入 ISO45001 管理系統，成立健康管理中心提供員工健康照護，定期召開職安衛生委員會。</p> <p>二、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。</p>										

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																
			<p>三、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。</p> <p>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。</p> <p>五、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。</p> <p>六、協助員工維持身心健康及工作生活平衡，定期安排「一對一醫師諮詢」服務，提供員工健康管理、預防保健、身心問題諮詢，導入員工協助(EAP)方案，提供 24 小時員工協助，舉辦多元化的活動，如家庭日、社團活動等。</p> <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>																	
(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？	是	否	<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？	是	否	<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="970 477 1260 1346"> <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>台北營運總部實驗室區域進行噪音檢測</td> <td>連續監測</td> </tr> <tr> <td>台南廠生產線區域進行甲醇、異丙醇、錫、噪音等檢測，掌握作業環境實態與評估暴露狀況</td> <td>每半年至少一次</td> </tr> <tr> <td>低壓配電盤檢測</td> <td>每年一次</td> </tr> <tr> <td>消防安全設備檢測</td> <td>每年至少一次</td> </tr> <tr> <td>辦公區域及研發測試區空調保養</td> <td>自設空調每月一次 中央空調每半年一次</td> </tr> <tr> <td>台北辦公大樓公共區域消毒作業</td> <td>每月一次</td> </tr> </tbody> </table> <p>二、化學品管理：為妥善管理化學品，本公司設有專區放置防爆櫃，每個防爆櫃間隔均保持安全距離，對於具危害性之化學品皆清楚標示採取必要之通識措施，備置安全資料表以供查詢，以及化學品管制卡明確記載化學品名、容量，以管制防爆櫃最大儲放量；此外亦備有安全設備，如：沖身洗眼器等，以因應化學品操作人員若暴露於危害風險時能採取即時的防護措施。</p>	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	台北營運總部實驗室區域進行噪音檢測	連續監測	台南廠生產線區域進行甲醇、異丙醇、錫、噪音等檢測，掌握作業環境實態與評估暴露狀況	每半年至少一次	低壓配電盤檢測	每年一次	消防安全設備檢測	每年至少一次	辦公區域及研發測試區空調保養	自設空調每月一次 中央空調每半年一次	台北辦公大樓公共區域消毒作業	每月一次	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																			
台北營運總部實驗室區域進行噪音檢測	連續監測																			
台南廠生產線區域進行甲醇、異丙醇、錫、噪音等檢測，掌握作業環境實態與評估暴露狀況	每半年至少一次																			
低壓配電盤檢測	每年一次																			
消防安全設備檢測	每年至少一次																			
辦公區域及研發測試區空調保養	自設空調每月一次 中央空調每半年一次																			
台北辦公大樓公共區域消毒作業	每月一次																			

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>三、員工健康檢查：每年舉辦員工健康檢查，除一般健康檢查外，因噪音作業或接觸游離輻射作業須接受特殊健康檢查之同仁共 49 位符合勞保受檢資格者已全數於 109 年完成特殊健康檢查。</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，109 年新入職業安全衛生教育訓練完成率為 100%。</p> <p>(二) 109 年參與職安相關教育訓練人次為 1,494 人，受訓時數達 3,175.5 小時，包含內外部教育訓練課程(消防安全講習、滅火器人員實務運作訓練、交通安全宣導課程、加強化學品危害通識職能研討會等)、以及台南分公司針對全廠 924 位員工進行 4 小時的消防災害演練。</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>本公司重視多元化培訓各類職能人才，透過七大訓練體系(包含新進同仁訓練體系、專業訓練體系、管理訓練體系、內部講師訓練體系、品質訓練體系、環安衛與能源管理訓練體系以及通識訓練體系)提供專業職能及核心管理職能訓練，員工可透過在職訓練及內外部訓練課程資源提升專業及管理能力的。</p> <p>為使員工往連才發展，依照個人意願安排職務輪調，促進內部人才流動。109 年申請內部轉調共 31 人，其中跨領域轉調共 8 人。</p> <p>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 109 年度在員工教育訓練上的花費約為 13,015 千元較去年成長 41.9%，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>間接人員</td> <td>954</td> <td>28,798.64</td> <td>30.19</td> </tr> <tr> <td>直接人員</td> <td>761</td> <td>6,154.31</td> <td>8.09</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,715</td> <td>34,952.95</td> <td>20.38</td> </tr> </tbody> </table>	項目	總人數	受訓總時數	平均受訓時數	間接人員	954	28,798.64	30.19	直接人員	761	6,154.31	8.09	合計	1,715	34,952.95	20.38	無差異
項目	總人數	受訓總時數	平均受訓時數																
間接人員	954	28,798.64	30.19																
直接人員	761	6,154.31	8.09																
合計	1,715	34,952.95	20.38																
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私及國際準則，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使用上的回饋，即早導入產品設計，遵循國際規範及各國安全認證通過相關驗證機制，優化產品設計，增加客戶操作維護之方便性及安全性。此外在客戶隱私方面，遵守所有與客戶簽定之保密合約及資料，透過營業秘密保護措施及完善的資安政策做好保密工作，以避免客戶權益受損，與產品、專案相關的文件，皆設有存取權限之管理，非相關專案人員不得瀏覽與下載。</p> <p>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，若獲客戶之申訴時，由 PM 或業務人員先行瞭解客戶之問題，並將其問題轉移至客戶服務單位(customer service unit)處理。由客戶服務單位判斷客訴案件之類型，協調相關責任單位在最迅速的時間內共同處理客戶問題直至問題解決，以保障客戶權益。</p>	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	
(六) 公司是否訂定供應管理政策，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？	√	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。新供應商須符合 ISO 9001、ISO 14001、IECQ QC 080000 及 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。每年依 RBA 五大構面進行供應商風險評估，擬定風險供應商執行企業永續與社會責任稽核計劃，如有不合格或缺失要求限期改善，確保各項要求皆能實際落實。109 年度共針對 30 家供應商進行實地評核，稽核缺失主要分布在環境及職安面向，相關缺失皆於當年度經稽核同仁溝通、輔導及確認等程序完成改善。	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？	√	本公司自 109 年起每年發行非財務資訊報告書，109 年度「永續報告書」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。109 年度永續報告書經 BSI 英國標準協會台灣分公司依據 AA1000 AS V3 標準進行查證，取得第三方獨立保證聲明書(請參閱 109 年度永續報告書附錄)。	無差異
六、公司如依據「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」	√	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；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。	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
(一) 公益推動 關懷弱勢：			
· 參與遠見·天下文化教育基金會發起的「播下閱讀的種子」給孩子一個大未來」公益計畫，共捐贈超過 1,000 本的雜誌及月刊，給予全台 100 所學校，預計超過 1,000 位學生受惠。			
· 關懷弱勢與 2 家公益團體合作，進行活動或年節禮品的採購，統計 109 年度超過 2,000 份公益採購，合計金額超過新台幣 600,000 元。			
(二) 社區回饋 地方共榮：			
· 由台南廠廠長率領熱心員工參與南部科學園區管理局舉辦之愛心園遊會，與伙伴廠商合作設置愛心攤位，並將所得全數捐助公益，幫助園區周邊地區弱勢急難需求，與地方共生共榮。			
(三) 產學合作 接軌職場：			
· 本公司與全台各大專院校結合實習專案，提供學生學習與成長的舞台，109 年共 4 位實習生留任，協助優秀實習生與職場接軌。			
(四) 健康企業 友善職場：			
· 因應新冠肺炎(COVID-19)的疫情提供半薪的防疫照顧假供有 12 歲以下幼童之同仁申請，109 年度經統計共 17 位同仁申請，將持續規劃友善措施，達成勞工家庭與工作平衡的願景。			

(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			
(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」、「誠信經營程序及行為指南」及「道德行為準則」並經董事會通過，於內規、年報及公司網站等揭露誠信經營政策，使供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營的理念與規範。本公司董事會與高階管理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。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為之方案，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之方案，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。
(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。
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有不誠信行為之情形，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。
(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及監督執行情形？	√		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109年誠信經營執行情形如下，業於110年1月19日提董事會報告。 一、供應商承諾：將供應商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。109年度，「供應商誠信經營函」共發出357件，有效回收351件，達成率98%。 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。109年度共932位新進同仁參與「道德行為準則教育訓練」有925位完訓，達成率99%。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>三、通過外部稽核持續宣導客戶稽核，以及內部經 RBA 責任商業聯盟的自我評估問卷(簡稱 SAQ)進行社會、環境與道德、貪腐風險評估，經評估無重大風險，將持續執行風險減緩，有效控制潛在風險。</p> <p>(一) 109 年度通過外部客戶稽核，以及內部經 RBA 責任商業聯盟的自我評估問卷(簡稱 SAQ)進行社會、環境與道德、貪腐風險評估，經評估無重大風險，將持續執行風險減緩，有效控制潛在風險。</p> <p>(二) 為維持最高道德行為標準，任何形式的賄賂絕對禁止，於 2020 年 1 月 6 日、6 月 17 日及 9 月 11 日三節前分別透過內部郵件及員工資訊入口網站向所有緯穎科技的員工布達，重申收受禮品相關規定。</p>	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√	<p>本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等內部規範訂定防止利益衝突政策，並依利害關係人之身分提供適當陳述管道。</p> <p>本公司 109 年度董事會議案之利益迴避情形已揭露於年報第 19-20 頁，董事若與討論議案有利害關係，將主動迴避不參與討論及表決，確實遵守防止利益衝突之政策。</p>	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部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之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√	<p>本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目，確保內部控制制度之設計及執行持續有效。此外本公司稽核單位透過各執行單位年度自評結果作為風險評估之依據，擬定各項稽核計畫並定期查核。</p> <p>本公司各項決算表冊均經簽證會計師查核，以確保各項決算表冊之公允性。</p>	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√	<p>本公司透過新進人員訓練、內部教育訓練及各項會議持續宣導誠信經營之重要性。「RBA 行為準則簡介」及「道德行為準則教育訓練」等為新進員工必修課程，此外「RBA 行為準則簡介」也是每年回訓的重點項目，所有員工皆須接受此教育訓練課程。109 年度針對全體員工進行道德行為相關線上調訓，受訓人數 1,981 人，受訓時數達 738.75 小時；RBA 相關課程受訓人數 1,528 人，受訓時數達 1,075.7 小時。</p>	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√	<p>本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及誠信政策函明訂具體之檢舉制度及檢舉管道，說明如下：</p>	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√	<p>(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；</p>	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√	<p>(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。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明	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及「誠信經營標準作業程序」之人員應以書面聲明對於檢舉人身份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，不因檢舉事項遭受不當處置或避免其受到報復。		
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		無差異
五、公司如依據「上市櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，訂定「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： 本公司每年依據 RBA 責任商業聯盟設計的自我評估問卷(簡稱 SAQ)進行社會、環境與道德風險評估，109 年度本公司 SAQ 評鑑分數平均達 90 分以上，皆為低風險(≧85 分為低度風險)。除了 SAQ 年度評估，108 年台南分公司經第三方驗證機構執行外部有效性稽核程序(Validated Audit Process)取得黃金認證，於 109 年完成缺失改善取得滿分，相關資訊於 RBA-Online 平台透明揭露。			

**(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/zh-hant/>)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：**

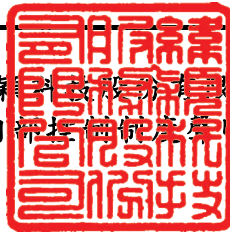
最近年度會計主管及其職務代理人、內部稽核主管、稽核人員參與進修之情形：

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	109/11/03-109/12/04	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「股東會」之法遵稽核實務	12
				企業常見公司治理缺失與相關法令解析	
				財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	
				財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討	
會計主管職務代理人	鍾紫瑤	109/11/04-109/11/05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務	12
				國際最新	
內部稽核主管	羅錦雄	109/10/22	中華民國內部稽核協會	「企業自行編製財務報告」政策解析與內稽內控實務重點研討	6
		109/11/20		資訊業務查核實務研習班	6
內部稽核人員	金湘爰	109/02/19	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18
		109/09/15		企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討	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  
內部控制聲明書



日期：110年3月8日

本公司民國 109 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 109 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 110 年 3 月 8 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

緯穎科技服務股份有限公司

董事長：林憲銘 簽章

副董事長暨執行長：洪麗甯 簽章

總經理：張順來 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 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。

109 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 8 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																														
109.06.15	1. 通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表承認案。	本案經票決照案通過。																														
	2. 通過本公司 108 年度盈餘分派承認案。	本案經票決照案通過。依 109.03.20 董事會決議授權董事長訂定除息基準日為 109.07.11，每股配發現金股利新台幣 22.99881606 元，業於 109.07.31 辦理發放完畢。																														
	3. 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。																														
	4. 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。																														
	5. 通過修訂本公司「董事選舉辦法」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。																														
	6. 本公司第四屆董事(含獨立董事)全面改選案。	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>林憲銘</td> <td>154,867,250 權</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>洪麗甯</td> <td>140,289,770 權</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林福謙</td> <td>134,918,263 權</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>張順來</td> <td>134,822,500 權</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>呂舜星</td> <td>134,375,144 權</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>曾垂紀</td> <td>134,298,221 權</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>高啓全</td> <td>134,260,669 權</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>韓靜實</td> <td>133,164,096 權</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>鄭中人</td> <td>132,886,474 權</td> </tr> </tbody> </table> 於 109.06.30 向經濟部辦理變更登記完成。	職稱	姓名	當選權數	董事	林憲銘	154,867,250 權	董事	洪麗甯	140,289,770 權	董事	林福謙	134,918,263 權	董事	張順來	134,822,500 權	董事	呂舜星	134,375,144 權	獨立董事	曾垂紀	134,298,221 權	獨立董事	高啓全	134,260,669 權	獨立董事	韓靜實	133,164,096 權	獨立董事	鄭中人	132,886,474 權
	職稱	姓名	當選權數																													
	董事	林憲銘	154,867,250 權																													
	董事	洪麗甯	140,289,770 權																													
	董事	林福謙	134,918,263 權																													
董事	張順來	134,822,500 權																														
董事	呂舜星	134,375,144 權																														
獨立董事	曾垂紀	134,298,221 權																														
獨立董事	高啓全	134,260,669 權																														
獨立董事	韓靜實	133,164,096 權																														
獨立董事	鄭中人	132,886,474 權																														
7. 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	
		1. 通過擬議本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	√	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建議案。	√	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建議案。	√	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。	√	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。	√	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。	√	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。	√	照案通過	
		8. 通過本公司 108 年度營業報告書案。			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。			照案通過
		10. 通過訂定本公司員工認股權證換發普通股之增資基準日。			
		11. 通過擬具本公司 108 年度盈餘分派案。			照案通過
		12. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。			
109 年	109.03.20	13. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。			
第一次		14. 通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。			
董事會		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. 通過擬訂召開本公司 109 年股東常會日期、地點及召集事由等內容。			
		20. 通過擬數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。			照案通過
		21. 通過擬具本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」案。			
		22. 通過擬修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。			照案通過
		23. 通過擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。			
		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。			

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
109年第二次董事會	109.05.08	1. 通過本公司109年第一季合併財務報告案。			v	照案通過
		2. 通過本公司發行普通公司債案。			v	照案通過
		3. 通過授權董事長得視疫情影響辦理109年股東常會召開之相關應變事宜。				
		4. 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。				
		5. 通過本公司向銀行申請各類額度案。				
109年第三次董事會	109.06.15	1. 通過聘任本公司董事長案。				
		2. 通過聘任本公司副董事長案。				
		3. 通過聘任本公司第三屆薪資報酬委員會委員案。	選任薪資報酬委員會召集人	經全體出席推選高啟全先生擔任召集人及會議主席	選任審計委員會召集人	經全體出席推選曾垂紀先生擔任召集人及會議主席
109年第四次董事會	109.08.07	1. 通過本公司109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109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. 通過晉升張順來先生為總經理及晉升呂舜星先生為資深副總經理暨其專案調薪建議案。	v	照案通過		
		4. 通過擬議本公司108年度董事酬勞給付建議案。	v	照案通過		
		5. 通過修訂本公司「董事暨功能性委員會酬勞給付原則」部分條文案。	v	照案通過		
		6. 通過本公司109年第二季合併財務報告案。			v	照案通過
		7. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文及設置公司治理主管案。				
		8. 通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案。				
		9. 通過修訂本公司「核決權限表」部分條文案。			v	照案通過
		10. 通過本公司與子公司問處分營業使用之設備事後提報案。				
		11. 通過本公司向銀行申請各類額度案。				
109年第五次董事會	109.11.10	1. 通過本公司109年第三季合併財務報告案。			v	照案通過
		2. 通過本公司110年度之稽核計畫案。			v	照案通過
		3. 通過設置企業永續發展委員會並修訂「企業社會責任實務守則」部分條文案。				
		4. 通過由本公司對子公司 Wiyynn International Corporation 提供背書保證。				
		5. 通過本公司向銀行申請各類額度案。				

會議名稱	日期	重要決議	薪資報酬委員會		符合證券交易法第14-5條	審計委員會
			討論事由	薪資報酬委員會決議		
110年第一次董事會	110.01.19	1. 通過本公司109年不含執行長以外之其他經理人下半年度營運績效獎金核發建議案。	√	照案通過		
		2. 通過本公司109年執行長下半年度營運績效獎金核發建議案。	√	照案通過		
		3. 通過本公司110年度之營運計劃案。			√	照案通過
		4. 通過本公司向關係人啟基科技股份有限公司取得不動產使用權資產案。			√	照案通過
		5. 通過本公司辦理關稅背書保證。				
		6. 本公司擬向銀行申請各類額度案。				
110年第二次董事會	110.03.08	1. 通過擬議本公司109年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	√	照案通過		
		2. 通過本公司110年不含執行長以外之其他經理人年度調薪建議案。	√	照案通過		
		3. 通過本公司110年不含執行長以外之其他經理人年度營運績效獎金預核建議案。	√	照案通過		
		4. 通過本公司109年不含執行長以外之其他經理人員工酬勞支領比率及金額建議案。	√	照案通過		
		5. 通過本公司110年執行長年度調薪建議案。	√	照案通過		
		6. 通過本公司110年執行長年度營運績效獎金預核建議案。	√	照案通過		
		7. 通過本公司109年執行長員工酬勞支領比率及金額建議案。	√	照案通過		
		8. 通過修訂本公司「董事暨功能性委員會酬勞給付原則」部分條文案。	√	照案通過		
		9. 通過本公司109年度營業報告書案。			√	照案通過
		10. 通過本公司109年度個體財務報告及合併財務報告案。			√	照案通過
		11. 通過擬具本公司109年度盈餘分派案。			√	照案通過
		12. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。				
		13. 通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。				
		14. 通過解除本公司董事及其法人代表人競業禁止之限制案。				
15. 通過召開本公司110年股東常會日期、地點及召集事由等內容。						
16. 通過敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司110年度財務報表查核會計師案。				√	照案通過	
17. 通過擬具本公司109年度「內部控制制度聲明書」案。				√	照案通過	
18. 通過對子公司Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD.(簡稱 WYMY)增資美金1,500萬元案。				√	照案通過	
19. 通過訂定本公司「企業永續發展委員會組織規程」案。						
20. 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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理暨執行長	洪麗霖	101年04月02日	109年08月07日	職務調整(註1)
資深副總經理暨技術長	張順來	101年04月02日	109年08月07日	職務調整(註2)

註1：經董事會決議通過總經理暨執行長洪麗霖小姐免兼任總經理，並晉升資深副總經理兼技術長張順來先生為總經理。

註2：資深副總經理暨技術長張順來先生晉升為總經理並免兼任技術長。



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	109/01~109/12	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		7,080
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：無此情形。

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	7,080	0	0	0	0	0	109/01~109/12	無

- (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：108 年度審計公費為 6,880 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原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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 110 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	109 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	(247,000)	0	(2,000)	0
副董事長	洪麗甯	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	張順來	0	0	245,000	0
董事	呂舜星	(295,059)	0	0	0
獨立董事(註 1)	高啓全	0	0	0	0
獨立董事(註 2)	林保雍	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	(30,000)	0	(31,000)	0
副總經理	焦裕洲	(303,000)	0	(46,000)	0
財務長	陳昌偉	230,000	460,000	0	0
會計主管	溫宜芸	(73,000)	0	(6,000)	0
大股東	緯創資通(股)公司	0	0	0	0

註 1：於 109 年 6 月 15 日股東常會全面改選後就任。

註 2：於 109 年 6 月 15 日股東常會全面改選後解任。

(二) 股權移轉資訊：

姓 名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 經理人及持股比例超過百分 之十股東之關係	股 數	交易價格
呂舜星	贈與	109/04/08	洪碧英	配偶	295,059	不適用
張順來	贈與	109/05/11	林君怡	配偶	245,000	不適用

(三) 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

110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	5,346,111	3.06%	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
洪麗寧	2,613,624	1.49%	402,968	0.23%	0	0%	無	無	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶	2,241,000	1.28%	0	0%	0	0%	無	無	無
匯豐託管百達亞洲證券日本除外基金投資專	1,415,659	0.81%	0	0%	0	0%	無	無	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管雷查德資產管理有限公司經理之雷拉新興市場組合投資專戶	1,220,000	0.70%	0	0%	0	0%	無	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管科威特投資處委託外部經理人貝萊德投資管理(英國)公司投資專戶	1,201,715	0.69%	0	0%	0	0%	無	無	無
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	1,137,280	0.65%	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：

109 年 12 月 31 日  
單位：千股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP)	-	100.00%	0	0%	-	100.00%
Wiwynn International Corporation (WYUS)	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)	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：係本公司採用權益法之長期投資

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成：

單位：除發行價格為元外，其他為千元及千股

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

2. 股份種類：

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

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構：

110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	4	13	87	5,479	674	6,257
持有股數	1,442,000	1,474,970	91,838,402	26,286,580	53,798,839	174,840,791
持股比例	0.83%	0.84%	52.53%	15.03%	30.77%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股：

110年04月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,669	259,702	0.15%
1,000 至 5,000	2,700	4,433,551	2.54%
5,001 至 10,000	284	2,174,122	1.24%
10,001 至 15,000	109	1,385,315	0.79%
15,001 至 20,000	75	1,322,582	0.76%
20,001 至 30,000	78	1,898,796	1.09%
30,001 至 50,000	86	3,412,823	1.94%
50,001 至 100,000	91	6,413,144	3.67%
100,001 至 200,000	66	9,627,799	5.51%
200,001 至 400,000	48	13,151,040	7.52%
400,001 至 600,000	21	10,269,671	5.87%
600,001 至 800,000	9	6,289,650	3.60%
800,001 至 1,000,000	8	7,111,495	4.07%
1,000,001 以上	13	107,091,101	61.25%
合計	6,257	174,840,791	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單：

110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		5,346,111	3.06%
鼎創有限公司		4,470,513	2.56%
洪麗寧		2,613,624	1.49%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶		2,241,000	1.28%
匯豐託管百達亞洲證券日本除外基金投資專		1,415,659	0.81%
渣打國際商業銀行營業部受託保管雷查德資產管理有限公司經理之雷拉新興市場組合投資專戶		1,220,000	0.70%
花旗(台灣)商業銀行受託保管科威特投資處委託外部經理人貝萊德投資管理(英國)公司投資專戶		1,201,715	0.69%
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		1,137,280	0.65%

(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	108 年度	109 年度	當年度截至 110年3月31日
		最 高	642.00	888.00
每股市價	最 低	300.50	565.00	682.00
	平 均	433.70	735.57	810.55
	分 配 前	115.78	140.21	(註 2)
每股淨值	分 配 後	92.75	(註 1)	-
	加權平均股數(千股)	169,382	174,812	-
每股盈餘	每 股 盈 餘	36.42	49.25	(註 2)
	現 金 股 利	22.99882	32(註 1)	-
每股股利	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	11.91	14.94	-
	本利比	18.86	22.99	-
	現金股利殖利率	5.30%	4.35%	-

註 1：109 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，110 年第一季季報尚未經會計師核閱。



## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所定之股利政策

- (1) 本公司年度總決算如有盈餘，應先完納稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，以不低於百分之十派付股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。
- (2) 本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

- (1) 109 年度可供分配盈餘為 11,717,777,633 元，擬發放股東現金股利 5,594,905,312 元，期末未分配盈餘為 6,122,872,321 元。
- (2) 本公司 109 年度盈餘分派案，業經 110 年 3 月 8 日董事會通過，本案將俟 110 年 6 月 16 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 109 年度僅配發現金股利及 110 年末公佈財務預測，故不適用。

## (八) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

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

若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國 110 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 571,500,000 元及董事酬勞金額為新台幣 25,025,040 元，與 109 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 109 年度	
	董事會決議金額	實際發放金額
員工酬勞(現金)	407,000,000	407,000,000
董事酬勞(現金)	18,173,973	18,173,973
合 計	425,173,973	425,173,973

註：費用列帳金額與董事會決議及實際發放總數無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債資料

公司債種類		109 年度第 1 期無擔保普通公司債
發 行 ( 辦 理 ) 日 期		109 年 10 月 20 日
面 額		新台幣 1,000,000 元
發 行 及 交 易 地 點		櫃檯買賣中心(上櫃)
發 行 價 格		依面額發行
總 額		新台幣 5,000,000,000 元
利 率		0.83%
期 限		五年期；到期日：114 年 10 月 20 日
保 證 機 構		無
受 託 人		永豐商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		台新國際商業銀行股份有限公司
簽 證 律 師		翰辰法律事務所 彭義誠律師
簽 證 會 計 師		安侯建業聯合會計師事務所 唐嘉鍵會計師
償 還 方 法		自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一
未 償 還 本 金		新台幣 5,000,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		信用評等機構名稱：中華信用評等股份有限公司 評等日期：109 年 9 月 1 日 公司債評等結果：twA
附 其 他 利 權	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		無

(二) 轉換公司債資料：無。

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債情形：無。

(五) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(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

110年04月30日

員工認股權憑證種類	106年第一次 員工認股權憑證	
申報生效日期	不適用	
發行(辦理)日期	106年06月20日	
發行單位數	8,000,000單位	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.58%	
認股存續期間	3年	
履約方式	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)
	106年8月1日 108年2月1日	1/2 2/2
已執行取得股數(股)	7,541,000	
已執行認股金額(元)	150,048,100	
未執行認股數量(股)	459,000	
未執行認股者其每股認購價格(元)	17.3	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.26%	
對股東權益影響	截至年報刊印日止，未執行認購股數 459,000 股已屆認股權憑證存續期限，故全數失效。	

(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

106年第一次員工認股權憑證

110年04月30日

單位：股；元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副董事長暨執行長	350,000	0.20%	350,000	17.3-21.7	6,905,000	0.20%	0	17.3	0	0.00%
	總經理										
	副總經理										
	資深副總經理										
	副總經理										
	處長(註)										
	財務長										
員工	資深經理	1,590,000	0.91%	1,590,000	17.3-21.7	31,365,000	0.91%	0	17.3	0	0.00%
	資深經理										
	總監										
	資深經理										
	資訊長										
	資深經理										
	技術經理										
	經理(註)										
	總監										
	經理(註)										
	技術經理										
	經理(註)										
	經理(註)										
	資深總監										
	資深經理										
	資深經理										
	資深經理										
	總監										
	資深經理										
	資深技術總監										
	資深經理										
	總監										
	總監										
	資深經理										
	資深經理										
	資深經理										
	總監										
	總監										
	資深經理										
	資深經理										
	資深經理										
	總監										
策略採購經理											
資深策略採購經理											
總監											
資深技術經理											
技術經理											
總監											
資深總監											
資深銷售經理											

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	108 年度		109 年度	
	營業收入 金額	比重 ( % )	營業收入 金額	比重 ( % )
資料中心產品	163,600,423	100.00%	186,927,647	100%

##### 3. 公司目前之商品（服務）項目

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

###### (1) 21" 產品系列

- A. 多節點運算伺服器：SV7220G3、SV7221G2、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. 邊緣運算平台：EP100、ES200
- C. 全閃 NVMe 儲存器：ST5100
- D. 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. 設備(Cloud-in-a-Box)：P08M2
- B. 系統軟體：Cluster Manager

#### 4. 計畫開發之新商品(服務)

- (1) 雲端運算伺服器開發
- (2) 雲端相關運用技術
- (3) 整機櫃相關解決方案
- (4) 系統整合相關解決方案

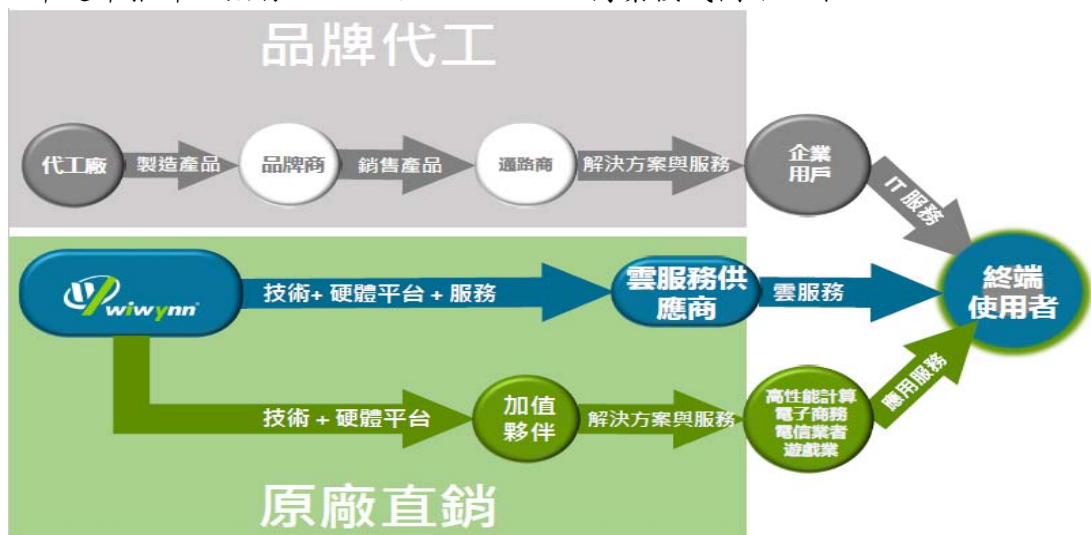
### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

近年來隨著硬體及軟體技術的提升，加上網際網路的發達，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，雲端運算成為全球重要的議題之一。

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，必須將應用服務布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。作為 OCP(Open Compute Project，開放運算計畫) 的白金會員與解決方案供應商，公司亦積極導入 OCP 設計理念至全系列產品。無論 19 英吋或 21 英吋機櫃產品，均能協助資料中心享有高電源效率、精簡及易於維護的優點，滿足其對運算效能、省電與簡易維護的需求。

在資料中心的服務上，本公司則提供各項客製化的產品及系統整合一次購足(One-stop shopping) 的服務。並符合低耗能、高效率兼具綠能環保的趨勢。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，本公司開發邊緣運算平台與伺服器，可彈性配置適用於各種邊緣運算。一方面協助電信營運商以彈性且高效率的架構，建構新一代 Open RAN 與電信機房 (Central Office)；另一方面協助雲端服務供應商拓展服務，從雲端走向邊緣運算。共同滿足 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	108 年度	109 年度
研發費用	1,442,091	2,179,233
營業收入淨額	163,600,423	186,927,647
占營業淨額比例	0.88%	1.17%

#### 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	108 年度	109 年度
博士	6	7
碩士	288	332
大專/大學	195	241
高中(含)以下	2	2
合計	491	582

#### 3. 開發成功之技術或產品：

時間	研發成果	內容說明
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。



時間	研發成果	內容說明
	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。
108 年	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。

時間	研發成果	內容說明
109 年至 110 年 3 月 31 日	ES200 邊緣運算伺服器	ES200 為針對電信商所設計的邊緣運算伺服器系列產品，提供多樣性的儲存和 I/O 介面卡的配置靈活性，可為不同邊緣運算應用做出相對應的配置。搭配內建 Deep Learning Boost 功能的 Intel 第三代 Intel® Xeon® 可擴展處理器，更可針對複雜的 AI 工作負載執行不同的程式處理。
	SV305A 基於 AMD EYPC 平台的雲端 伺服器	專為 Web 服務和相關應用進行優化而開發的 SV305A 是一款搭載單一 AMD EPYC 7003 系列處理器的輕巧密集型的計算伺服器，具有簡化的設計，更好的功效和整體 TCO。其提供的 OCP NIC3.0 可高達 200Gbps 的網路頻寬，完全滿足於需求較高 IO 頻寬的網路服務。

#### (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(DDR5、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。並投資浸泡式液冷系統廠商，合作規劃、開發未來雲端資料中心所適合之浸泡式液冷系統解決方案。

- 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，並與系統整合商合作提供 Private 5G 全方面解決方案。
- 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、TIP 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

地區	年度	108 年度		109 年度	
		金額	比例	金額	比例
內 銷		8,847	0.01%	51,891	0.03%
外 銷	美 洲	122,131,740	74.65%	142,551,214	76.26%
	歐 洲	29,164,761	17.83%	31,636,028	16.92%
	亞 洲	8,248,574	5.04%	10,397,898	5.56%
	其 他	4,046,501	2.47%	2,290,616	1.23%
	小 計	163,591,576	99.99%	186,875,756	100.00%
合 計		163,600,423	100.00%	186,927,647	100.00%

#### 2. 市場占有率

截至 110 年第一季，本公司產品已出貨至全球超過 300 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，並將進一步搶佔邊緣運算商機。

根據研究機構國際數據資訊(IDC) Worldwide Quarterly Server Tracker, 2020 Q4 統計，2020 年全球伺服器出貨量約 1,213 萬台，其中，ODM-Direct 伺服器出貨量約為 382 萬台。若以本公司自結 2020 年度伺服器出貨量計算，本公司占 2020 年全球伺服器市場出貨量超過一成，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, 2020 Q3 預測，全球雲端 IT 基礎架構支出將由 2020 年的 740 億美元成長至 2024 年的 1,105 億美元，年複合成長率 (CAGR) 為 10.5%，佔整體 IT 基礎架構支出比重達到 64%。

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。大型雲

端服務業者如微軟和亞馬遜與電信業者紛紛布局邊緣運算服務。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 300 個超大型資料中心，提供解決方案從產品設計、整合、優化、布建到售後服務的完整服務流程，整合的一站式服務有效的提高整體效率及生產力，提供客戶精準、快速、貼近需求的解決方案。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 雲端產業蓬勃發展

隨著 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，108~109 年度研發費用逐年遞增分別為 1,442,091 千元及 2,179,233 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。
- 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	108年				109年				110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	占當年度截至前一年止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	廠商乙	39,884,138	25.35	無	緯創資通(股)公司	48,101,740	27.18	本公司之母公司	(註)			
2	緯創資通(股)公司	33,487,624	21.29	本公司之母公司	廠商乙	34,256,933	19.36	無				
3	廠商甲	17,363,947	11.04	無	廠商丙	21,970,467	12.42	無				
4	Wistron Infocomm (Czech), s.r.o.	16,070,438	10.22	本公司之其他關係人	廠商甲	11,927,568	6.74	無				
	其他	50,496,654	32.10		其他	60,686,748	34.3					
	進貨淨額	157,302,801	100.00		進貨淨額	176,943,456	100.00					

註：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。

增減變動原因：

109年度緯創資通(股)公司之進貨金額與比率增加，主要係因對Wistron Infocomm (Czech), s.r.o.之進貨改為對緯創資通(股)公司進貨；對於廠商丙進貨增加是因該廠商為客戶指定供應商。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	108年				109年				110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	占當年度截至前一年止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶 A	31,323,071	19.15	無	客戶 A	39,101,575	20.92	無	(註)			
2	客戶 E	14,069,393	8.60	無	客戶 F	16,659,613	8.91	無				
3	客戶 F	13,572,755	8.30	無	客戶 K	10,233,566	5.47	無				
4	客戶 B	11,476,995	7.02	無	客戶 H	9,236,067	4.94	無				
5	客戶 G	11,016,815	6.73	無	客戶 B	9,126,175	4.88	無				
	其他	82,141,394	50.20		其他	102,570,651	54.88					
	銷貨淨額	163,600,423	100.00		銷貨淨額	186,927,647	100.00					

註：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。

增減變動原因：

109年受客戶資料中心建置需求提升，本公司積極開拓市場，切入大型資料中心客戶，帶動雲端伺服器出貨表現持續成長，營收亦隨之增加。



### (五) 最近二年度生產量值表

單位：PCS；千元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
資料中心產品		392,700	430,482	13,390,823	1,533,680	1,571,285	18,470,702

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)	年度	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
資料中心產品		0	0	26,227	163,591,576	2	4,863	33,468	186,875,756
其他		-	8,847	0	0	-	47,028	0	0
合計		0	8,847	26,227	163,591,576	2	51,891	33,468	186,875,756

### 三、最近二年度及截至 110 年 4 月 17 日止，從業員工資料：

110 年 04 月 17 日

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 04 月 17 日
員 工 人 數	銷售類人員	40	46	50
	工程類人員	491	582	605
	營運支援人員	224	181	191
	直接人員	378	906	888
	合 計	1,133	1,715	1,734
平 均 年 歲		33.63	33.56	33.68
平 服 務 年 均 資		2.46	2.26	2.42
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.62 %	0.47 %	0.52 %
	碩 士	36.10 %	29.39 %	30.28 %
	大 專	43.78 %	50.61 %	50.87 %
	高 中	19.50 %	19.42 %	18.22 %
	高 中 以 下	0.00 %	0.11 %	0.11 %

#### 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善的教育訓練架構，規劃適當的新進人員訓練、專業訓練、各階管理訓練、環安衛相關訓練及企業文化課程，強化員工完整之訓練及進修管道，透過實體與 e-learning 方式，提升員工專業能力與核心競爭力。

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

###### (2) 退休制度

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

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	110/01/19~112/1/18	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
銀行借款	澳商澳盛銀行	109/11/12~110/07/31	短期借款	註
銀行借款	新加坡商星展銀行	109/12/18~110/12/18	短期借款	註
銀行借款	日商瑞穗銀行	109/07/25~110/07/25	短期借款	無
銀行借款	台新銀行	109/03/31~110/03/31	短期借款	註

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

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表及簡明綜合損益表

##### 1-1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年03月31日 財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
流 動 資 產		11,350,432	25,609,520	27,583,370	46,413,396	52,767,378	—
不動產、廠房及設備		55,997	51,568	125,543	718,167	951,781	—
無 形 資 產		7,086	5,224	7,242	19,106	64,602	—
其 他 資 產		29,192	206,622	487,887	996,557	940,404	—
資 產 總 額		11,442,707	25,872,934	28,204,042	48,147,226	54,724,165	—
流 動 負 債	分配前	9,567,574	22,780,634	11,834,012	27,532,130	24,799,705	—
	分配後	9,656,408	23,291,020	14,626,697	31,553,261	(註)	—
非 流 動 負 債		68,651	75,854	5,593,243	396,231	5,410,537	—
負 債 總 額	分配前	9,636,225	22,856,488	17,427,255	27,928,361	30,210,242	—
	分配後	9,725,059	23,366,874	20,219,940	31,949,492	(註)	—
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,806,482	3,016,446	10,776,787	20,218,865	24,513,923	—
股 本		888,343	1,060,775	1,520,288	1,746,368	1,748,408	—
資 本 公 積		487,785	545,921	2,853,756	8,816,183	8,817,380	—
保 留 盈 餘	分配前	431,491	1,417,887	6,229,893	9,602,400	14,186,029	—
	分配後	209,405	652,308	3,437,208	5,581,269	(註)	—
其 他 權 益		(1,137)	(8,137)	172,850	53,914	(237,894)	—
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	1,806,482	3,016,446	10,776,787	20,218,865	24,513,923	—
	分配後	1,717,648	2,506,060	7,984,102	16,197,734	(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，110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 110年03月31日 財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	31,740,540	85,674,525	181,064,815	163,600,423	186,927,647	—
營業毛利	1,712,360	4,242,170	10,647,156	11,348,552	15,301,129	—
營業損益	448,767	1,839,615	7,100,542	8,160,078	11,241,854	—
營業外收入及支出	(45,929)	(197,172)	(7,074)	(401,808)	(354,435)	—
稅前淨利	402,838	1,642,443	7,093,468	7,758,270	10,887,419	—
繼續營業單位 本期淨利	311,272	1,208,482	5,577,577	6,169,254	8,609,657	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	311,272	1,208,482	5,577,577	6,169,254	8,609,657	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,719)	(7,000)	180,995	(120,794)	(296,705)	—
本期綜合損益總額	309,553	1,201,482	5,758,572	6,048,460	8,312,952	—
淨利歸屬於 母公司業主	311,272	1,208,482	5,577,577	6,169,254	8,609,657	—
淨利歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	309,553	1,201,482	5,758,572	6,048,460	8,312,952	—
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	4.46	11.70	38.00	36.42	49.25	—

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，110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 110年03月31日 財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
流 動 資 產		5,499,250	17,822,988	20,602,994	32,389,682	43,569,551	—
不動產、廠房及設備		51,447	43,625	102,246	685,791	851,999	—
無 形 資 產		7,050	5,224	7,242	19,106	64,602	—
其 他 資 產		55,459	582,246	5,759,604	5,991,638	5,362,739	—
資 產 總 額		5,613,206	18,454,083	26,472,086	39,086,217	49,848,891	—
流 動 負 債	分配前	3,738,073	15,361,783	10,102,056	18,606,382	20,090,801	—
	分配後	3,826,907	15,872,169	12,894,741	22,627,513	(註)	—
非 流 動 負 債		68,651	75,854	5,593,243	260,970	5,244,167	—
負 債 總 額	分配前	3,806,724	15,437,637	15,695,299	18,867,352	25,334,968	—
	分配後	3,895,558	15,948,023	18,487,984	22,888,483	(註)	—
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,806,482	3,016,446	10,776,787	20,218,865	24,513,923	—
股 本		888,343	1,060,775	1,520,288	1,746,368	1,748,408	—
資 本 公 積		487,785	545,921	2,853,756	8,816,183	8,817,380	—
保 盈 留 餘	分配前	431,491	1,417,887	6,229,893	9,602,400	14,186,029	—
	分配後	209,405	652,308	3,437,208	5,581,269	(註)	—
其 他 權 益		(1,137)	(8,137)	172,850	53,914	(237,894)	—
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	1,806,482	3,016,446	10,776,787	20,218,865	24,513,923	—
	分配後	1,717,648	2,506,060	7,984,102	16,197,734	(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，110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	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年03月31 日財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入		20,785,122	32,913,362	76,603,354	74,884,945	79,017,070	—
營業毛利		1,479,620	3,665,611	9,983,279	10,551,546	14,483,288	—
營業損益		383,032	1,527,373	6,563,966	7,732,151	10,801,869	—
營業外收入及支出		5,495	60,285	405,479	(25,006)	21,617	—
稅前淨利		388,527	1,587,658	6,969,445	7,707,145	10,823,486	—
繼續營業單位 本期淨利		311,272	1,208,482	5,577,577	6,169,254	8,609,657	—
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		311,272	1,208,482	5,577,577	6,169,254	8,609,657	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1,719)	(7,000)	180,995	(120,794)	(296,705)	—
本期綜合損益總額		309,553	1,201,482	5,758,572	6,048,460	8,312,952	—
每股盈餘		4.46	11.70	38.00	36.42	49.25	—

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，110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
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
109年	安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵、黃明宏	無保留意見

## 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	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	84.21	88.34	61.79	58.01	55.20	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,348.63	5,996.55	13,039.38	2,870.52	3,144.05	—
償債能力 (%)	流動比率	118.63	112.42	233.09	168.58	212.77	—
	速動比率	59.75	70.46	115.23	104.97	132.39	—
	利息保障倍數	11.21	8.77	24.61	24.98	36.78	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	14.57	13.85	19.79	13.89	16.81	—
	平均收現日數	25	26	18	26	22	—
	存貨週轉率(次)	7.42	11.21	14.80	9.73	9.21	—
	應付款項週轉率(次)	7.02	8.39	16.69	15.87	12.83	—
	平均銷貨日數	49	33	25	38	40	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	567.91	1,592.98	2,044.65	387.81	223.87	—
	總資產週轉率(次)	3.59	4.59	6.70	4.29	3.63	—
獲利能力	資產報酬率(%)	3.89	7.42	21.52	16.84	17.21	—
	權益報酬率(%)	22.87	50.11	80.87	39.81	38.49	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	45.35	154.83	466.59	444.25	622.70	—
	純益率(%)	0.98	1.41	3.08	3.77	4.61	—
	每股盈餘(元)	4.46	11.70	38.00	36.42	49.25	—
現金流量	現金流量比率(%)	(註 1)	18.49	(註 1)	28.71	56.82	—
	現金流量允當比率(%)	(註 2)	(註 2)	(註 1)	(註 1)	40.50	—
	現金再投資比率(%)	(註 1)	129.19	(註 1)	24.95	33.52	—
槓桿度	營運槓桿度	1.07	1.02	1.01	1.03	1.03	—
	財務槓桿度	1.10	1.13	1.04	1.04	1.03	—

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 流動及速動比率上升：主要係 109 年底流動資產如現金及約當現金大幅增加，而流動負債如短期借款及應付票據及帳款減少，致流動及速動比率上升。
2. 利息保障倍數上升：主要係 109 年度稅前淨利較 108 年度大幅提升，財務成本則較 108 年度減少所致。
3. 應收款項週轉率上升：主要係 109 年度營業收入較 108 年度成長，且因收款情形良好，故 109 年底之應收款項較 108 年底減少，致應收款項週轉率上升。
4. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主要係 108 年度及 109 第一季建置台南廠生產線，設備較 107 年度大幅增加，故 109 年度平均不動產、廠房及設備高於 108 年度，致不動產、廠房及設備週轉率下降。
5. 稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘上升：主要係 109 年度稅前、稅後淨利均大幅提升所致。
6. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升：主要係 109 年度營業活動之淨現金流入較 108 年度大幅增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，110 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 110年3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構(%)	負債占資產比率	67.82	83.65	59.29	48.27	50.82	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,644.79	7,088.37	16,010.44	2,986.31	3,492.74	—
償債能力(%)	流動比率	147.11	116.02	203.95	174.08	216.86	—
	速動比率	127.98	112.94	192.02	165.39	207.59	—
	利息保障倍數	35.31	53.18	73.70	74.26	169.23	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.43	4.99	7.18	4.65	4.11	—
	平均收現日數	67	73	51	78	89	—
	存貨週轉率(次)	57.56	66.08	86.51	47.75	38.54	—
	應付款項週轉率(次)	5.15	5.36	11.44	8.88	6.03	—
	平均銷貨日數	6	6	4	8	9	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	394.03	692.39	1,050.29	190.05	102.77	—
	總資產週轉率(次)	3.60	2.74	3.41	2.28	1.78	—
獲利能力	資產報酬率(%)	5.55	10.25	25.17	19.08	19.48	—
	權益報酬率(%)	22.87	50.11	80.87	39.81	38.49	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	43.74	149.67	458.43	441.32	619.05	—
	純益率(%)	1.50	3.67	7.28	8.24	10.90	—
	每股盈餘(元)	4.46	11.70	38.00	36.42	49.25	—
現金流量	現金流量比率(%)	(註1)	2.26	(註1)	50.27	72.13	—
	現金流量允當比率(%)	(註2)	(註2)	(註1)	37.38	119.89	—
	現金再投資比率(%)	(註1)	8.14	(註1)	31.97	36.89	—
槓桿度	營運槓桿度	1.08	1.03	1.05	1.05	1.06	—
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.01	1.01	1.01	—

### 請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 流動及速動比率上升：主要係109年底流動資產如現金及約當現金大幅增加，致流動及速動比率上升。
2. 利息保障倍數上升：主要係109年度稅前淨利較108年度大幅提升，財務成本則較108年度減少所致。
3. 應付款項週轉率下降及平均銷貨日數上升：主要係因109年度平均應付帳款餘額上升，而108年度期初應付款項餘額較低主要係107年底為改善財務結構提前支付應付款項所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主要係108年度及109第一季建置台南廠生產線，設備較107年度大幅增加，故109年度平均不動產、廠房及設備高於108年度，致不動產、廠房及設備週轉率下降。
5. 總資產週轉率下降：主要係109年底現金及約當現金大幅增加，故總資產上升，致總資產週轉率下降。
6. 稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘上升：主要係109年度稅前、稅後淨利均大幅提升所致。
7. 現金流量比率及現金流量允當比率上升：主要係109年度營業活動之淨現金流入較108年度大幅增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。截至年報刊印日止，110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、一〇九年度財務報告之審計委員會查核報告：

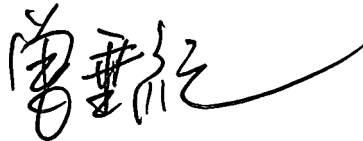
緯穎科技服務股份有限公司  
審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所唐嘉鍵會計師及黃明宏會計師查核完竣，並共同出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

緯穎科技服務股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：曾垂紀



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 八 日

四、一〇九年度合併財務報告暨會計師查核報告：詳附件一。

五、一〇九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	108 年度	109 年度	差異	
				金額	%
流動資產		46,413,396	52,767,378	6,353,982	13.69
不動產、廠房及設備		718,167	951,781	233,614	32.53
無形資產		19,106	64,602	45,496	238.12
其他資產		996,557	940,404	(56,153)	(5.63)
資產總額		48,147,226	54,724,165	6,576,939	13.66
流動負債		27,532,130	24,799,705	(2,732,425)	(9.92)
非流動負債		396,231	5,410,537	5,014,306	1265.50
負債總額		27,928,361	30,210,242	2,281,881	8.17
股本		1,746,368	1,748,408	2,040	0.12
資本公積		8,816,183	8,817,380	1,197	0.01
保留盈餘		9,602,400	14,186,029	4,583,629	47.73
其他權益		53,914	(237,894)	(291,808)	(541.25)
權益總額		20,218,865	24,513,923	4,295,058	21.24

說明：

1. 不動產、廠房及設備：主要係 109 年第一季建置台南廠生產線所致。
2. 無形資產：主要係取得營運所需之軟體所致。
3. 非流動負債：主要係發行新台幣 50 億無擔保普通公司債所致。
4. 保留盈餘：主要係 109 年營運狀況良好，獲利增加所致。
5. 其他權益：主要係匯率波動所致。
6. 權益總額：主要係保留盈餘增加所致。

### 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	108 年度	109 年度	差異	
			金額	%
營業收入	163,600,423	186,927,647	23,327,224	14.26
營業成本	152,251,871	171,626,518	19,374,647	12.73
營業毛利	11,348,552	15,301,129	3,952,577	34.83
營業費用	3,188,474	4,059,275	870,801	27.31
營業淨利	8,160,078	11,241,854	3,081,776	37.77
營業外收入及支出	(401,808)	(354,435)	47,373	(11.79)
稅前淨利	7,758,270	10,887,419	3,129,149	40.33
本期淨利	6,169,254	8,609,657	2,440,403	39.56

說明：

1. 營業毛利、營業淨利、稅前淨利及本期淨利：主要係 109 年度營運狀況良好，經濟規模擴大，致營業毛利、營業淨利、稅前淨利及本期淨利均較 108 年度增加。
2. 營業費用：主要係 109 年營運規模擴大，故相關推銷費用增加，另配合研發專案，故研發費用增加所致。

(二) 預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：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	
	108 年度	109 年度	金額	%
營業活動	7,905,179	14,092,184	6,187,005	78.27
投資活動	(671,568)	(618,660)	52,908	(7.88)
籌資活動	3,459,612	(2,225,691)	(5,685,303)	(164.33)
淨現金流入(出)	10,588,547	11,177,092	588,545	5.56
現金流量變動情形分析：				
1. 營業活動：主要係 109 年度本公司應收款項收款情形良好所致。				
2. 籌資活動：主要係 109 年度償還較多短期借款及發放較多現金股利，致產生籌資活動淨現金流出。				

(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
23,169,231	2,063,769	(1,200,000)	(2,500,000)	21,533,000	-	-
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 108 年度及 109 年度不動產、廠房及設備之資本支出分別為 647,667 千元及 387,276 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，故資本支出較 109 年高。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	109 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	29,233	主要係營收規模成長所致。	—
Wiwynn International Corporation (WYUS)	電子產品之買賣	77,028	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	34,676	主要係營收規模成長所致。	—
Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	電子產品之買賣	14,521	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	(230)	尚未有營運活動，主要係營業費用所致。	—
Wiwynn Mexico S.A. de C.V.(WYMX)	人力資源服務提供	(4,688)	主要係所得稅費用。	—
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	電子產品之買賣	20,498	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 108 及 109 年度利息支出分別為 323,482 千元及 304,316 千元，占該年度營業收入淨額分別為 0.20%及 0.16%，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 108 及 109 年度兌換利益分別為-83,548 千元及-527,375 千元，占該年度營業收入淨額分別為-0.05%及-0.28%。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 108 年度及 109 年度對外保證金額分別為新台幣 196,396 千元及 309,754 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(DDR5、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。

並投資浸泡式液冷系統廠商，合作規劃、開發未來雲端資料中心所適合之浸泡式液冷系統解決方案。

(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 24 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)公司代工，因此向緯創資通(股)公司進貨比重為 27.18%，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 19.36%，主要為零組件 CPU、晶片組、硬碟及 SSD 等，向供應商丙進貨比重為 12.42%，其



餘供應商均未達進貨 10% 以上，緯創、供應商乙及供應商丙均為全球知名大廠，與本公司合作密切，截至目前未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事，故進貨集中之風險應屬有限。

## 2. 銷貨方面：

本公司提供大型資料中心產品及系統解決方案，目前主要客戶為全球知名雲端應用服務供應商，109 年度主要銷售予二個集團客戶，比重分別約為 55.72% 及 35.60%，其餘客戶均未達營收比重 10% 以上，因此有銷貨較為集中之風險，惟此二個集團客戶均為世界級之大企業，提供全球市場廣大用戶穩定需求，本公司為服務世界級頂尖資料中心客戶，提供客製化且具高度系統整合能力的產品，以滿足客戶需求，並建立完整服務系統與流程增加附加價值拉大差異化，提高競爭者進入之門檻。

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

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

本公司於 109 年股東常會進行全面改選，網羅具前瞻性的科技人才高啓全先生擔任獨立董事，對公司營運帶來正向助益；同時維持女性董事席次至少兩席(含)以上，具體落實董事多元化政策。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事及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：

(1) 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。

(2) Acqis LCC. 於民國 109 年 10 月於美國西德州地方法院向本公司提起侵害專利權之訴。本公司已委任美國律師協助處理，全案尚待法院審理中。

以上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：

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，等待美國專利審理暨訴願委員會 (Patent Trial and Appeal Board) 針對 Alacritech 特定專利之有效性的判決。

(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：

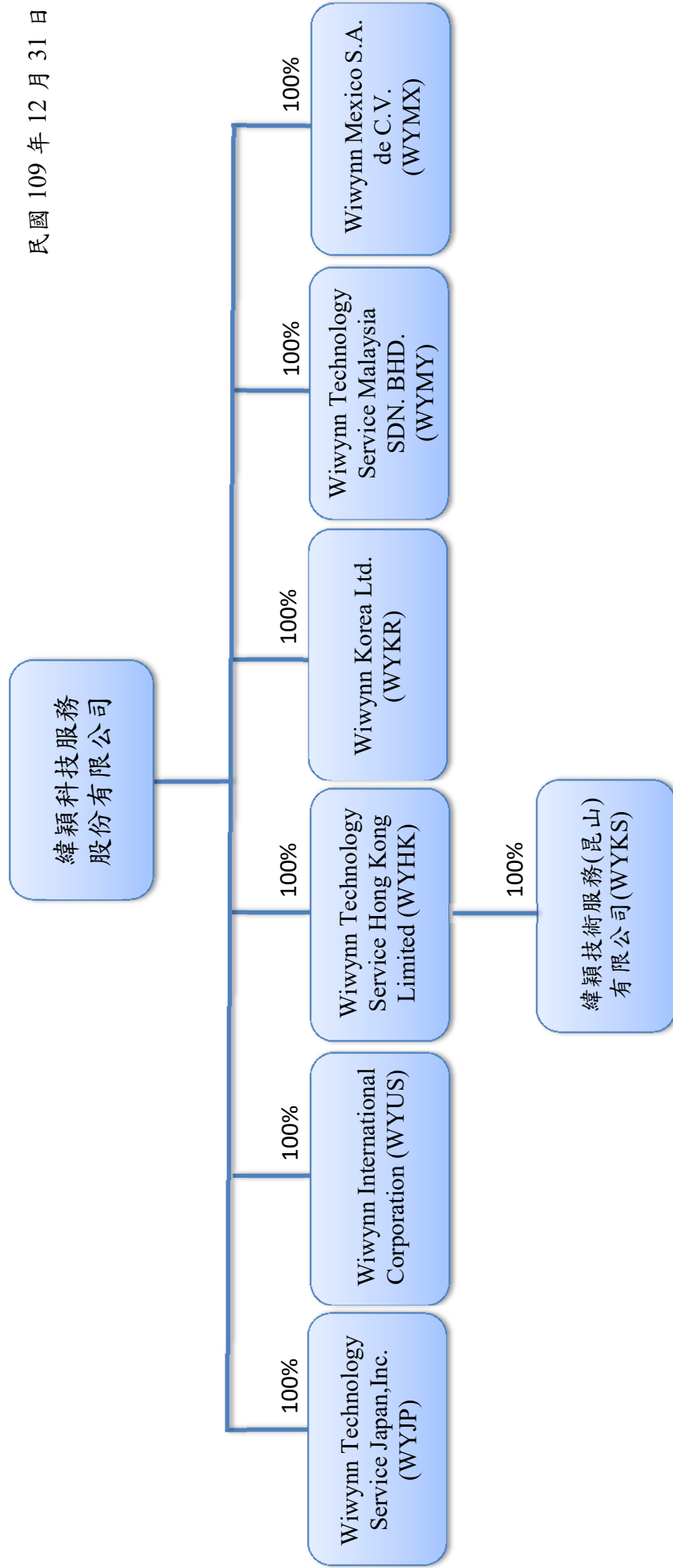
本公司業已制定「資訊作業管理程序」、「機密資訊管理辦法」、「軟體管理規範」、「資訊資源安全管理政策」及「員工資訊安全守則」等資訊安全政策，並將相關作業程序納入內部控制制度，列為每年年度稽核計畫之稽核項目加以控管，確實執行資訊安全防護，落實資訊安全風險監督與管理。本公司為強化資訊安全管理，持續推動各項資安防護機制與措施如下：

- 1.組織：資訊管理單位共設置六個專責部門，包含 109 年成立的資安技術部門。  
本公司由資訊管理單位最高主管負責政策擬定調整推動跨部門落實，以及資安解決方案選擇建置。協調人力資源單位執行資安教育訓練，透過不定期內外部稽核，執行資訊安全有效性評量。  
資訊管理單位共設置六個專責部門，分別負責海外子公司資訊安全維護、分公司資訊安全維護、核心業務安全管理及災害演練、強化雲端應用服務安全管理，輔導使用者遵循資安措施、客製化自建系統安全管理以及系統平台安全監控管理，導入各項資安防禦系統。
- 2.人員：(1)持續加強資安教育調訓率 100%。  
(2)推動互動式資安宣導活動。
- 3.運作：(1)執行災害復原演練，以及釣魚郵件演練。  
(2)每月執行弱點掃描，及時修復率 100%達標。  
(3)通過 AEO 與外部資安稽核/認證。
- 4.系統：(1)建置雲端 SAP S/4HANA 系統，同時建置雲端異地備援。  
(2)完成 O365 獨立管理。  
(3)導入多因素身分驗證、郵件 ATP 進階防護。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料 (一) 關係企業圖



## (二) 各關係企業基本資料

109年12月31日(單位：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 (WYUS)	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)	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

(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	張順來	0	0.00%
	董事	呂舜星	0	0.00%
Wiwynn International Corporation (WYUS)	董事	張順來	0	0.00%
	董事	王瑞斌	0	0.00%
	董事	許瑞昌	0	0.00%
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	董事	張順來	0	0.00%
	董事	呂舜星	0	0.00%
Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	董事	洪麗寯	0	0.00%
Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD. (WYMY)	董事	焦裕洲	0	0.00%
	董事	王瑞斌	0	0.00%
	董事	YAP CHIN ONN	0	0.00%
Wiwynn Mexico S.A. de C.V. (WYMX)	董事	洪麗寯	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	洪麗寯	0	0.00%
	監事	陳昌偉	0	0.00%

(六) 各企業之財務狀況及經營結果

109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	903,829	(747,414)	156,415	1,977,558	43,059	29,233	73.08
Wiwynn International Corporation (WYUS)	5,021,581	21,721,264	(16,662,048)	5,059,216	143,603,672	321,449	77,028	0.00
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	12,181	265,477	(74,442)	191,035	713,185	21,209	34,676	0.09
Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	2,903	192,690	(108,825)	83,865	643,491	18,604	14,521	0.73
Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD. (WYMY)	15,109	13,940	(13,940)	0	0	(230)	(230)	0.00
Wiwynn Mexico S.A. de C.V.(WYMX)	49,285	191,508	(152,886)	38,622	226,569	10,546	(4,688)	0.00
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	10,659	89,831	(11,812)	78,019	769,007	24,065	20,498	0.06

(七) 關係企業合併財務報表：

聲明書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至一〇九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：民國一一〇年三月八日



(八) 關係報告書：

聲明書

本公司民國一〇九年度(自一〇九年一月一日至一〇九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：民國一一〇年三月八日

## 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）之規定編製之民國一〇九年度關係報告書，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一〇九年度之關係報告書所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無重大不符，且未發現有違反編製準則之情事。

此致

緯穎科技服務股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐嘉鏘



黃明宏



中華民國一一〇年三月八日



## 關係企業報告書

### 1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形		控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形		
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
緯創資通(股)公司	109年12月31日持有本公司流通在外普通股股份之44.85%	78,418,129股	44.85%	0	董事長 董事	林憲銘 林福謙

民國109年12月31日

### 2. 進、銷貨交易情形

與控制公司間交易情形		與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據			逾期應收帳項		備註
金額	占總進(銷)貨之比率	單位(元)	授信期間	單位(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
銷貨	38,307	0.05	-	-	-	20	0.00	-	-	-	-	-
進貨	47,899,393	72.56	-	OA45	-	(9,538,213)	(88.85)	-	-	-	-	-

民國109年12月31日；新台幣千元；%

註1：銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，其銷售價格、交易條件以及收款條件與一般銷售尚無顯著不同。  
 註2：進貨價格因商品規格不同，與一般交易價格無法比較。

3. 財產交易情形：無。
4. 資金融通情形：無。
5. 資產租賃情形：無。
6. 其他交易往來情形：

- (1) 本公司與緯創資通股份有限公司民國109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583,459千元。
- (2) 本公司與緯創資通股份有限公司民國109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178,355千元。
- (3) 本公司與緯創資通股份有限公司民國109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135,802千元。

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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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**

本會計師民國一〇九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；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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與緯穎科技服務股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇九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(十七)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括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，可能使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一〇九年度及一〇八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一〇九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  
民國一一〇年三月八日

緯穎科技股份有限公司  
民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	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))	\$ 23,169,231	42	11,992,139	25
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十七))	7,827,082	14	13,655,018	28
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)(十七)及七)	340,218	1	415,932	1
1200 其他應收款(附註六(三))	3,166	-	5,927	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(三)及七)	588,047	1	2,363,013	5
130X 存貨(附註六(四))	19,827,729	36	17,442,078	36
1479 其他流動資產(附註六(八))	1,011,905	2	539,289	1
	<u>52,767,378</u>	<u>96</u>	<u>46,413,396</u>	<u>96</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))	951,781	2	718,167	2
1755 使用權資產(附註六(六)及七)	377,227	1	388,815	1
1780 無形資產(附註六(七))	64,602	-	19,106	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	419,083	1	494,398	1
1990 其他非流動資產(附註六(八)及八)	144,094	-	113,344	-
	<u>1,956,787</u>	<u>4</u>	<u>1,733,830</u>	<u>4</u>
<b>非流動資產合計</b>				
	<u>54,724,165</u>	<u>100</u>	<u>48,147,226</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>				
	<u>\$ 54,724,165</u>	<u>100</u>	<u>\$ 48,147,226</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))				
合約負債—流動(附註六(十七))				
應付票據及帳款				
應付帳款—關係人(附註七)				
其他應付款(附註六(十八))				
其他應付款—關係人(附註七)				
本期所得稅負債				
租賃負債—流動(附註六(十一)及七)				
其他流動負債				
	<u>2,399</u>		<u>2,399</u>	
<b>流動負債合計</b>				
<b>非流動負債：</b>				
應付公司債(附註六(十))				
遞延所得稅負債(附註六(十三))				
租賃負債—非流動(附註六(十一)及七)				
淨確定福利負債—非流動(附註六(十二))				
	<u>2,580</u>		<u>2,580</u>	
<b>非流動負債合計</b>				
	<u>2,580</u>		<u>2,580</u>	
<b>負債總計</b>				
	<u>2,580</u>		<u>2,580</u>	
<b>權益(附註六(十二)(十三)(十四)(十五))：</b>				
普通股股本				
資本公積				
保留盈餘				
其他權益				
	<u>3,110</u>		<u>3,110</u>	
<b>權益總計</b>				
	<u>3,110</u>		<u>3,110</u>	
<b>負債及權益總計</b>				
	<u>\$ 54,724,165</u>	<u>100</u>	<u>\$ 48,147,226</u>	<u>100</u>



董事長：林憲銘

經理人：洪麗蓉

合併財務報告附註

會計主管：溫宜芸

緯穎科技股份有限公司及子公司



民國一〇九年及一〇八年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 186,927,647	100	163,600,423	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(七)(十一)(十二)(十八)、七及十二)	<u>171,626,518</u>	<u>92</u>	<u>152,251,871</u>	<u>93</u>
營業毛利	<u>15,301,129</u>	<u>8</u>	<u>11,348,552</u>	<u>7</u>
營業費用(附註六(二)(五)(六)(七)(十一)(十二)(十五)(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	1,228,494	1	961,081	1
6200 管理費用	658,157	-	786,932	-
6300 研究發展費用	2,179,233	1	1,442,091	1
6450 預期信用減損利益	<u>(6,609)</u>	<u>-</u>	<u>(1,630)</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>4,059,275</u>	<u>2</u>	<u>3,188,474</u>	<u>2</u>
營業淨利	<u>11,241,854</u>	<u>6</u>	<u>8,160,078</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出(附註六(十)(十一)(十九)及七)：				
7100 利息收入	38,984	-	72,195	-
7010 其他收入	76	-	79	-
7020 其他利益及損失	(89,179)	-	(150,600)	-
7050 財務成本	<u>(304,316)</u>	<u>-</u>	<u>(323,482)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>(354,435)</u>	<u>-</u>	<u>(401,808)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	10,887,419	6	7,758,270	5
7950 所得稅費用(附註六(十三))	<u>2,277,762</u>	<u>1</u>	<u>1,589,016</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>8,609,657</u>	<u>5</u>	<u>6,169,254</u>	<u>4</u>
8300 其他綜合損益(附註六(十二)(十三)(十四))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(6,121)	-	(2,322)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>1,224</u>	<u>-</u>	<u>464</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(4,897)</u>	<u>-</u>	<u>(1,858)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(291,808)	-	(118,936)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(291,808)</u>	<u>-</u>	<u>(118,936)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(296,705)</u>	<u>-</u>	<u>(120,794)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 8,312,952</u>	<u>5</u>	<u>6,048,460</u>	<u>4</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	<u>\$ 8,609,657</u>	<u>5</u>	<u>6,169,254</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	<u>\$ 8,312,952</u>	<u>5</u>	<u>6,048,460</u>	<u>4</u>
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 49.25</u>		<u>36.42</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 48.98</u>		<u>36.23</u>	

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

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	保留盈餘				其他權益項目		權益總計
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	權益總計	
\$ 1,520,288	2,853,756	195,198	8,137	6,026,558	172,850	10,776,787	
-	-	-	-	(2,204)	-	(2,204)	
\$ 1,520,288	2,853,756	195,198	8,137	6,024,354	172,850	10,774,583	
-	-	557,758	-	(557,758)	-	-	
-	-	-	(8,137)	8,137	-	-	
-	-	-	-	(2,792,685)	-	(2,792,685)	
-	-	-	-	6,169,254	-	6,169,254	
-	-	-	-	(1,858)	(118,936)	(120,794)	
-	-	-	-	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	53,914	20,218,865	
-	-	616,925	-	(616,925)	-	-	
-	-	-	-	(4,021,131)	-	(4,021,131)	
-	-	-	-	8,609,657	-	8,609,657	
-	-	-	-	(4,897)	(291,808)	(296,705)	
-	-	-	-	8,604,760	(291,808)	8,312,952	
2,040	1,197	-	-	-	-	3,237	
\$ 1,748,408	8,817,380	1,369,881	-	12,816,148	(237,894)	24,513,923	

民國一〇八年一月一日期初餘額

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：

特別盈餘公積

普通股股利

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

盈餘指撥及分配：

特別盈餘公積

普通股股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

普通股發行一員工認股權

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：林憲銘

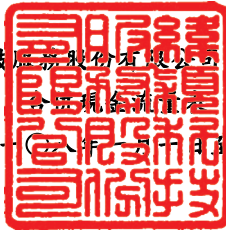


經理人：洪麗菁



會計主管：溫宜芸

緯穎科技股份有限公司及子公司



民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 10,887,419	7,758,270
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	371,292	204,024
攤銷費用	19,350	5,935
預期信用減損回升利益	(6,609)	(1,630)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(利益)損失	(436,049)	44,269
利息費用	304,316	323,482
利息收入	(38,984)	(72,195)
股份基礎給付酬勞成本	-	163,962
處分不動產、廠房及設備損失	95	17
預付設備款轉列費用	186	-
租賃修改損失	313	-
收益費損項目合計	213,910	667,864
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減少(增加)	436,049	(44,269)
應收帳款淨額減少(增加)	5,628,430	(4,392,272)
應收帳款一關係人淨額減少(增加)	75,714	(391,736)
其他應收款減少	2,634	4,779
其他應收款一關係人減少(增加)	1,734,239	(2,283,222)
存貨增加	(3,394,994)	(3,946,077)
其他流動資產(增加)減少	(498,840)	2,224,935
與營業活動相關之資產之淨變動合計	3,983,232	(8,827,862)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債一流動增加	1,435,914	479,689
應付票據及帳款(減少)增加	(4,086,436)	5,937,713
應付帳款一關係人增加	3,105,001	3,411,246
其他應付款增加	440,006	1,065,957
其他應付款一關係人減少	(59,222)	(145,199)
其他流動負債增加	96,938	31,705
淨確定福利負債減少	(84)	(77)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	932,117	10,781,034
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,915,349	1,953,172
調整項目合計	5,129,259	2,621,036
營運產生之現金流入	16,016,678	10,379,306
收取之利息	37,341	73,971
支付之利息	(303,088)	(317,775)
支付之所得稅	(1,658,747)	(2,230,323)
營業活動之淨現金流入	14,092,184	7,905,179
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(387,276)	(647,667)
取得無形資產	(64,846)	(17,799)
其他非流動資產減少(增加)	(1,136)	92,884
預付設備款增加	(165,402)	(98,986)
投資活動之淨現金流出	(618,660)	(671,568)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借短期借款	99,065,137	34,837,120
償還短期借款	(102,169,488)	(29,030,912)
發行公司債	4,991,500	-
償還長期借款	-	(5,522,236)
發放現金股利	(4,021,131)	(2,792,685)
現金增資	-	5,957,988
員工執行認股權	3,237	66,557
租賃本金償還	(94,946)	(56,220)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(2,225,691)	3,459,612
匯率變動對現金及約當現金之影響	(70,741)	(104,676)
本期現金及約當現金增加數	11,177,092	10,588,547
期初現金及約當現金餘額	11,992,139	1,403,592
期末現金及約當現金餘額	\$ 23,169,231	11,992,139

董事長：林憲銘



(請詳閱後附合資者報告附註)  
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**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

緯穎科技服務股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國一〇一年三月三日依中華民國公司法之規定組織並核准設立登記。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目包括下述各項產品、半成品及其週邊設備、零組件之研究、開發、設計、測試及銷售：

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

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一〇年三月八日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

- (一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響  
合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。
- (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響  
合併公司評估適用自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。
- (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋  
合併公司預期尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

## 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、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，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

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

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

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

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

## 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. 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
			109.12.31	108.12.31	
本公司	Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn International Corporation (WYUS)	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 %	100 %	-
WYHK	緯穎技術服務(昆山)有限公司 (WYKS)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-

### 3. 未列入本合併財務報告之子公司：無。

#### (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。

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。

## 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)

### (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。

#### 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。

## 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)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列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，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。

## 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)

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。

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。



## 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)

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。

### (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。

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (5)金融資產及負債之互抵

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。

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。

## 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)租 賃

#### 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。

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。

## 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)

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。

### (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。

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之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。

### (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。

## 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)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。

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。

## 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)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。

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；或在變成很有可能足額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。

## 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。

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

#### 存貨之評價

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

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 562	430
活期存款及支票存款	18,168,669	11,991,709
定期存款	<u>5,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 23,169,231</u>	<u>11,992,139</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

#### (二)應收帳款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 6,655,061	9,923,569
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	340,218	415,932
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	1,174,206	3,740,243
減：備抵損失	<u>(2,185)</u>	<u>(8,794)</u>
	<u>\$ 8,167,300</u>	<u>14,070,950</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：

	<b>109.12.31</b>		
	<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	\$ 8,121,956	-	-
逾期30天以下	36,051	-	-
逾期31~60天	1,755	-	-
逾期61~90天	7,127	5%	343
逾期91~180天	2,596	71%	1,842
合計	<u>\$ 8,169,485</u>		<u>2,185</u>

	<b>108.12.31</b>		
	<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	8,701	100%	8,701
合計	<u>\$ 14,079,744</u>		<u>8,794</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 8,794	10,424
認列之減損損失	2,190	8,799
減損損失迴轉	(8,799)	(10,429)
期末餘額	<u>\$ 2,185</u>	<u>8,794</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之應收帳款均未貼現或提供作為擔保。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

單位：美金千元

109.12.31						
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	\$ 176,352	223,648	176,352	-	0.62%~3.65%	無
花旗銀行紐約分行	249,102	(註)	249,102	-	0.63%~2.40%	無
	<u>\$ 425,454</u>		<u>425,454</u>	<u>-</u>		
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	(註)	175,018	-	2.12%~3.18%	無
	<u>\$ 304,776</u>		<u>304,776</u>	<u>-</u>		

註：由讓售對象提供予合併公司客戶之額度，並向合併公司購置該客戶之應收帳款債權。

### (三)其他應收款

	109.12.31	108.12.31
其他應收款	\$ 3,166	5,927
其他應收款－關係人	588,047	2,363,013
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 591,213</u>	<u>2,368,940</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

### (四)存 貨

	109.12.31	108.12.31
原料	\$ 10,012,269	9,692,961
製成品	7,912,712	4,499,697
在途存貨	1,902,748	3,249,420
	<u>\$ 19,827,729</u>	<u>17,442,078</u>

除已出售之存貨成本外，當期認列為銷貨成本之金額如下：

	109年度	108年度
存貨跌價損失	\$ 39,228	209,600
權利金成本	50,390	47,296
其他	(35)	(5,123)
	<u>\$ 89,583</u>	<u>251,773</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)

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、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	未完工程	總 計
成本或認定成本：							
民國109年1月1日餘額	\$ 120,084	455,663	63,214	186,061	176,293	-	1,001,315
增 添	18,820	209,580	43,966	40,758	59,676	14,476	387,276
處 分	-	-	(1,536)	-	-	-	(1,536)
重 分 類(註)	4,200	76,736	3,068	-	49,269	-	133,273
匯率變動之影響	-	(2,006)	(1,580)	-	(2,877)	(508)	(6,971)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 143,104</u>	<u>739,973</u>	<u>107,132</u>	<u>226,819</u>	<u>282,361</u>	<u>13,968</u>	<u>1,513,357</u>
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	<u>\$ 120,084</u>	<u>455,663</u>	<u>63,214</u>	<u>186,061</u>	<u>176,293</u>	<u>-</u>	<u>1,001,315</u>
累計折舊：							
民國109年1月1日餘額	\$ 84,640	20,297	29,074	40,209	108,928	-	283,148
本期折舊	14,933	104,503	15,425	62,426	85,323	-	282,610
處 分	-	-	(1,441)	-	-	-	(1,441)
匯率變動之影響	-	(721)	(520)	-	(1,500)	-	(2,741)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 99,573</u>	<u>124,079</u>	<u>42,538</u>	<u>102,635</u>	<u>192,751</u>	<u>-</u>	<u>561,576</u>
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>-</u>	<u>283,148</u>
帳面金額：							
民國109年12月31日	<u>\$ 43,531</u>	<u>615,894</u>	<u>64,594</u>	<u>124,184</u>	<u>89,610</u>	<u>13,968</u>	<u>951,781</u>
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>-</u>	<u>718,167</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 33,183</u>	<u>11,970</u>	<u>17,603</u>	<u>17,600</u>	<u>45,187</u>	<u>-</u>	<u>125,543</u>

(註)：係由預付設備款轉入。

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)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：

	<u>房屋及建築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總計</u>
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 471,846	5,664	477,510
增 添	111,078	-	111,078
減 少	(34,307)	-	(34,307)
匯率變動之影響	<u>(19,905)</u>	<u>(44)</u>	<u>(19,949)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 528,712</u>	<u>5,620</u>	<u>534,332</u>
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	<u>(2,766)</u>	<u>(22)</u>	<u>(2,788)</u>
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109年1月1日餘額	\$ 88,285	410	88,695
本期折舊	87,435	1,247	88,682
減 少	(19,836)	-	(19,836)
匯率變動之影響	<u>(415)</u>	<u>(21)</u>	<u>(436)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 155,469</u>	<u>1,636</u>	<u>157,105</u>
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	<u>(432)</u>	<u>(6)</u>	<u>(438)</u>
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109年12月31日	<u>\$ 373,243</u>	<u>3,984</u>	<u>377,227</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 383,561</u>	<u>5,254</u>	<u>388,815</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)

(七)無形資產

合併公司民國一〇九年度及一〇八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109年1月1日餘額	\$ 48,991	1,040	50,031
單獨取得	64,846	-	64,846
處 分	(1,138)	-	(1,138)
匯率變動影響數	(14)	-	(14)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 112,685</u>	<u>1,040</u>	<u>113,725</u>
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	(5)	-	(5)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 48,991</u>	<u>1,040</u>	<u>50,031</u>
累計攤銷：			
民國109年1月1日餘額	\$ 30,925	-	30,925
本期攤銷	19,350	-	19,350
處 分	(1,138)	-	(1,138)
匯率變動影響數	(14)	-	(14)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 49,123</u>	<u>-</u>	<u>49,123</u>
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	(5)	-	(5)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 30,925</u>	<u>-</u>	<u>30,925</u>
帳面金額：			
民國109年12月31日	<u>\$ 63,562</u>	<u>1,040</u>	<u>64,602</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 18,066</u>	<u>1,040</u>	<u>19,106</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 7,242</u>	<u>-</u>	<u>7,242</u>

1.攤銷費用

民國一〇九年度及一〇八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>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 7,460	806
營業費用	11,890	5,129
	<u>\$ 19,350</u>	<u>5,935</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

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他流動資產之明細如下：		
應收退稅款	\$ 868,072	406,739
其他預付款	107,482	71,432
其他	<u>36,351</u>	<u>61,118</u>
	<u>\$ 1,011,905</u>	<u>539,289</u>
其他非流動資產之明細如下：		
存出保證金	\$ 37,602	35,367
受限制定期存款	27,463	29,002
預付設備款	<u>79,029</u>	<u>48,975</u>
	<u>\$ 144,094</u>	<u>113,344</u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

<u>109.12.31</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	0.58%~0.76%	110/1/11~110/3/26	\$ <u>5,359,504</u>
尚未使用額度				\$ <u>21,302,194</u>
<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>

(十)應付公司債

合併公司發行無擔保普通公司債資訊如下：

	<u>109.12.31</u>
發行普通公司債總金額	\$ 5,000,000
應付公司債折價未攤銷數	<u>(8,217)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 4,991,783</u>
	<u>109年度</u>
利息費用	<u>\$ 8,583</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)

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

### (十一)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>105,132</u>	<u>109,708</u>
非流動	\$ <u>275,205</u>	<u>288,827</u>

到期分析請詳附註六(二十)。

認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>15,459</u>	<u>7,117</u>
短期租賃之費用	\$ <u>27,945</u>	<u>5,246</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>138,350</u>	<u>68,583</u>

#### 1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所、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二至五年，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)員工福利

#### 1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 63,480	56,722
計畫資產之公允價值	<u>(54,573)</u>	<u>(53,852)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>8,907</u>	<u>2,870</u>

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

## 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) 計畫資產組成

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

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計54,573千元及53,852千元。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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初確定福利義務	\$ 56,722	54,382
當期服務成本及利息	634	741
淨確定福利負債再衡量數	<u>6,124</u>	<u>1,599</u>
期末確定福利義務	<u>\$ 63,480</u>	<u>56,722</u>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初計畫資產之公允價值	\$ 53,852	53,757
利息收入	8	731
淨確定福利資產再衡量數	3	(723)
已提撥至計畫之金額	<u>710</u>	<u>87</u>
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 54,573</u>	<u>53,852</u>

### (4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為費用之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	<u>\$ 626</u>	<u>10</u>
營業費用	<u>\$ 626</u>	<u>10</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初累積餘額	\$ 2,312	(10)
本期認列	<u>6,121</u>	<u>2,322</u>
期末累積餘額	<u>\$ 8,433</u>	<u>2,312</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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.625 %	1.125 %
未來薪資增加	3.500 %	3.500 %

合併公司預計於民國一〇九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813千元。

民國一〇九年度確定福利計畫之加權平均存續期間為15.36年。

(7)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八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>
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,607)	1,669
未來薪資增加(變動0.25%)	1,596	(1,543)
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)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

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

合併公司民國一〇九年度及一〇八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73,178千元及47,114千元，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)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 2,152,081	1,780,050
調整前期之當期所得稅	<u>19,034</u>	<u>(22,318)</u>
	<u>2,171,115</u>	<u>1,757,732</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>106,647</u>	<u>(168,716)</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,277,762</u>	<u>1,589,016</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八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>109年度</u>	<u>108年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之衡量數	<u>\$ (1,224)</u>	<u>(464)</u>

2.合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ 10,887,419	7,758,270
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	2,177,484	1,551,654
外國轄區稅率差異影響數	44,835	46,091
未分配盈餘加徵	65,708	85,735
投資抵減	(35,610)	(46,352)
前期估計所得稅費用調整數	19,034	(22,318)
其他	<u>6,311</u>	<u>(25,794)</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,277,762</u>	<u>1,589,016</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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
未認列遞延所得稅資產：		
可減除暫時性差異	<u>\$ 18,984</u>	<u>20,048</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)

民國一〇九年及一〇八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

民國一〇九年度及一〇八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109年1月1日	\$ 54,796	172,301	97,702	153,232	16,367	494,398
貸記(借記)損益表	(6,913)	(172,301)	70,000	32,061	614	(76,539)
貸記其他綜合損益	-	-	-	-	1,224	1,224
民國109年12月31日	<u>\$ 47,883</u>	<u>-</u>	<u>167,702</u>	<u>185,293</u>	<u>18,205</u>	<u>419,083</u>
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>
<b>採用權益法認列 之子公司利益之份額</b>						
<b>遞延所得稅負債：</b>						
民國109年1月1日	\$	104,534				
借記(貸記)損益表		30,108				
民國109年12月31日	<u>\$</u>	<u>134,642</u>				
民國108年1月1日	\$	70,382				
借記(貸記)損益表		34,152				
民國108年12月31日	<u>\$</u>	<u>104,534</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一〇七年度。

(十四)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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174,841千股及174,637千股，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)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度因員工認股權憑證行使認購權而分別發行新股204千股及3,798千股，總金額分別為3,237千元及66,557千元，所有發行股份之股款均已收取，並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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 8,436,510	8,436,510
員工認股權	364,685	363,488
其他	<u>16,185</u>	<u>16,185</u>
	<u>\$ 8,817,380</u>	<u>8,816,183</u>

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

### 3. 保留盈餘

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

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

#### (1) 法定盈餘公積

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

#### (2) 特別盈餘公積

依金管會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，得就迴轉部分分派盈餘。

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)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月十五日及於一〇八年六月二十五日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>4,021,131</u>	<u>2,792,685</u>

本公司於民國一一〇年三月八日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>109年度</u>
普通股股利	
現金	\$ <u>5,594,905</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109年1月1日	\$ 53,914
國外營運機構財務報表換算兌換差額	<u>(291,808)</u>
民國109年12月31日餘額	\$ <u>(237,894)</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>

(十五)股份基礎給付

合併公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日計有下列股份基礎給付交易：

	<u>權益交割</u>		
	<u>104年度 員工認股權憑證</u>	<u>106年度 員工認股權憑證</u>	<u>108年現金增資 保留予員工認購</u>
給與日	104.1.26	106.6.20	108.2.27
給與數量	1,000,000	8,000,000	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
既得條件	(註1)	(註2)	立即既得

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：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採用市場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>108年度現金增資 保留予員工認購</u>
給與日公允價值(元)	\$ 305.3
給與日股價(元)	248
執行價格(元)	57.3
加權平均資金成本	-
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	22 %
缺乏控制權之調整比率	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>109年度</u>		<u>108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	\$ 16.04	232	17.50	4,044
本期給與	-	-	-	-
本期喪失	-	(28)	-	(14)
本期執行	15.87	(204)	17.52	(3,798)
期末流通在外	-	<u>-</u>	16.04	<u>232</u>
期末可執行		<u>-</u>		<u>232</u>

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
執行價格區間(元)	\$ 10.0 ~17.3	10.0 ~17.3
加權平均剩餘合約期間(年)	-	0.19

3.員工費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度因股份基礎給付所產生之酬勞成本如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ -	2,319
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	-	161,643
合 計	<u>\$ -</u>	<u>163,962</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘(單位：元)之計算如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>8,609,657</u>	<u>6,169,254</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>174,812</u>	<u>169,382</u>
	\$ <u>49.25</u>	<u>36.42</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>8,609,657</u>	<u>6,169,254</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	174,812	169,382
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞	965	849
員工認股權	<u>1</u>	<u>31</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>175,778</u>	<u>170,262</u>
	\$ <u>48.98</u>	<u>36.23</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
美    洲	\$ 142,551,214	122,131,740
歐    洲	31,636,028	29,164,761
亞    洲	10,449,789	8,257,421
其    他	<u>2,290,616</u>	<u>4,046,501</u>
	\$ <u>186,927,647</u>	<u>163,600,423</u>
<u>主要產品</u>		
資料中心產品	\$ <u>186,927,647</u>	<u>163,600,423</u>

2.合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
應收帳款	\$ 7,829,267	13,663,812	9,473,258
應收帳款－關係人	340,218	415,932	24,196
減：備抵損失	<u>(2,185)</u>	<u>(8,794)</u>	<u>(10,424)</u>
合    計	\$ <u>8,167,300</u>	<u>14,070,950</u>	<u>9,487,030</u>
	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
合約負債－保固服務	\$ <u>2,297,417</u>	<u>861,503</u>	<u>381,814</u>



## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

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

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，本期未有重大變動。

### 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。

### (十八)員工及董事酬勞

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

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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為571,500千元及407,000千元，董事酬勞提列金額分別為25,025千元及18,174千元，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成本或營業費用。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，並將該差異認列為次年度損益。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十九)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ <u>38,984</u>	<u>72,195</u>

#### 2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其 他	\$ <u>76</u>	<u>79</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.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換損失淨額	\$ (527,375)	(83,548)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益 (損失)	436,049	(44,269)
其 他	<u>2,147</u>	<u>(22,783)</u>
合 計	<u>\$ (89,179)</u>	<u>(150,600)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ (280,274)	(316,365)
應付公司債	(8,583)	-
其他	<u>(15,459)</u>	<u>(7,117)</u>
合 計	<u>(304,316)</u>	<u>(323,482)</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在雲端服務及巨型資料中心客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保。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。合併公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有87.83%及93.46%，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。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))。

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))。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日其他應收款並未提列備抵損失。

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.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>109年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,359,504	5,363,050	5,363,050	-	-	-
應付公司債	4,991,783	5,199,200	41,500	41,500	5,116,200	-
應付票據及帳款(含關係人款)	12,519,498	12,519,498	12,519,498	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	2,660,263	2,660,263	2,660,263	-	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	380,337	398,021	109,365	109,684	176,438	2,534
合計	<u>\$ 25,911,385</u>	<u>26,140,032</u>	<u>20,693,676</u>	<u>151,184</u>	<u>5,292,638</u>	<u>2,534</u>
<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)	2,413,546	2,413,546	2,413,546	-	-	-
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>\$ 25,678,589</u>	<u>25,697,954</u>	<u>25,404,546</u>	<u>56,177</u>	<u>116,934</u>	<u>120,297</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。

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
貨幣性項目						
美金	\$ 665,825	28.508	18,981,330	752,516	30.106	22,655,220
<b>金融負債</b>						
貨幣性項目						
美金	539,019	28.508	15,366,366	520,203	30.106	15,661,246

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。於民國一〇九年及一〇八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，民國一〇九年度及一〇八年度之稅後淨利將分別變動144,599千元及279,759千元。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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為(527,375)千元及(83,548)千元。

### (2)利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅後淨利將分別變動1,329千元及4,111千元，主因係合併公司之變動利率借款。

## 4.公允價值資訊

### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值包括公允價值等級資訊，除非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債外，餘列示如下：

	109.12.31				
	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	\$ 23,169,231	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	8,167,300	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	591,213	-	-	-	-
其他非流動資產	65,065	-	-	-	-
小計	<u>\$ 31,992,809</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	\$ 5,359,504	-	-	-	-
應付公司債	4,991,783	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	12,519,498	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,660,263	-	-	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	380,337	-	-	-	-
小計	<u>\$ 25,911,385</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)

	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)	2,413,546	-	-	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	398,535	-	-	-	-
小計	<u>\$ 25,678,589</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。

(5)金融資產及金融負債互抵

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

109.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
其他應收款	\$ 419,132	419,132	-	-	-	-

109.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應付票據及帳款	\$ 9,957,345	419,132	9,538,213	-	-	9,538,213

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿一)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

#### 2.風險管理架構

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

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

#### 3.信用風險

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

##### (1)應收帳款及其他應收款

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

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

##### (2)投資

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

## 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)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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司均無提供背書保證予任何公司。

### 4.流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司未動用之銀行借款額度分別為21,302,194千元及6,195,382千元。

### 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。

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。

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿二)資本管理

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

民國一〇九年度合併公司之資本管理策略與民國一〇八年度一致，報導日之負債占資產及負債占資本比率如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
負債占資產比率	<u>55 %</u>	<u>58%</u>
負債占權益比率	<u>123 %</u>	<u>138%</u>

### (廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度非現金交易籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>				<u>109.12.31</u>
			<u>租賃給付</u>	<u>新 增</u>	<u>利息費用</u>	<u>匯率變動</u>	
短期借款	\$ 8,638,393	(3,104,351)	-	-	-	(174,538)	5,359,504
應付公司債	-	4,991,500	-	-	283	-	4,991,783
租賃負債	398,535	(94,946)	(14,158)	111,078	-	(20,172)	380,337
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,036,928</u>	<u>1,792,203</u>	<u>(14,158)</u>	<u>111,078</u>	<u>283</u>	<u>(194,710)</u>	<u>10,731,624</u>

	<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>		
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>	

## 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，於民國一〇九年及一〇八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44.85%及44.90%，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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
緯創資通股份有限公司 (WHQ)	合併公司之母公司
Wistron InfoComm (Czech). s.r.o. (WCCZ)	合併公司之其他關係人
Wistron Mexico S.A. de C.V. (WMX)	合併公司之其他關係人



緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
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
SMS InfoComm Technology Services and Management Solutions Ltd. (WBR)	合併公司之其他關係人
SMS InfoComm (Singapore) Pte. Ltd (WSSG)	合併公司之其他關係人
SMS InfoComm Corporation (WTX)	合併公司之其他關係人
緯聰科技股份有限公司 (WCHQ)	合併公司之其他關係人
翔智科技股份有限公司 (ISL)	合併公司之其他關係人
緯創資通(中山)有限公司 (WZS)	合併公司之其他關係人
緯謙科技股份有限公司 (AGI)	合併公司之其他關係人
啟碁科技股份有限公司 (WNC)	合併公司之其他關係人
緯創軟體股份有限公司 (WITS)	合併公司之其他關係人
太康精密股份有限公司 (TPE)	合併公司之其他關係人
緯創資通(昆山)有限公司 (WAKS)	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 K.K. (WJP)	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

(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	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
WHQ	\$ 41,501	2,038	3,075	5
其他關係人	1,697,634	1,096,565	337,143	415,927
	<b>\$ 1,739,135</b>	<b>1,098,603</b>	<b>340,218</b>	<b>415,932</b>

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

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額及未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
WHQ	\$48,101,740	33,487,624	9,638,211	7,081,552
其他關係人：				
WCCZ	-	16,070,438	-	-
其他關係人	1,278	8	94	8
	<u>\$48,103,018</u>	<u>49,558,070</u>	<u>9,638,305</u>	<u>7,081,560</u>

合併公司向關係人進貨之價格因商品規格不同，與一般交易價格無法比較。

3.加工費

合併公司委託關係人加工金額如下：

	加工費		應付關係人款項	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
WMX	\$ 1,150,652	1,012,202	119,866	172,349

合併公司對上述關係人之加工費因交易模式不同，與一般交易價格無法比較。

4.營業費用

合併公司與關係人交易而發生之營業費用如下：

	109年度	108年度
WHQ	\$ 583,459	366,125
其他關係人	183,690	71,464
	<u>\$ 767,149</u>	<u>437,589</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：

	其他應收關係人款	
	109.12.31	108.12.31
WHQ	\$ 238,815	2,292,978
其他關係人：		
WMX	29,149	48,457
COWIN	-	21,511
WZS	312,583	-
其他關係人	7,500	67
合 計	<u>\$ 588,047</u>	<u>2,363,013</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.其他應付款項

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

	其他應付關係人款	
	109.12.31	108.12.31
WHQ	\$ 135,802	192,940
其他關係人	12,864	14,948
合 計	<u>\$ 148,666</u>	<u>207,888</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，於民國一〇九年度及一〇八年度分別認列利息支出2,429千元及2,310千元。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為105,204千元及143,064千元。

#### (四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 105,775	80,644
退職後福利	907	956
	<u>\$ 106,682</u>	<u>81,600</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	109.12.31	108.12.31
其他非流動資產	保證質押	<u>\$ 27,463</u>	<u>29,002</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)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。

(二)Acqis LLC.於民國一〇九年十月於美國西德州地方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，全案尚待法院審理中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、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	109年度			108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	578,205	1,382,471	1,960,676	194,133	1,415,310	1,609,443
勞健保費用	65,892	76,060	141,952	25,171	68,711	93,882
退休金費用	38,873	34,931	73,804	17,534	29,590	47,124
董事酬金	-	25,515	25,515	-	18,584	18,584
其他員工福利費用	31,464	23,356	54,820	13,722	22,654	36,376
折舊費用	253,022	118,270	371,292	59,889	144,135	204,024
攤銷費用	7,460	11,890	19,350	806	5,129	5,935

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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

民國一〇九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。

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)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
緯創資通股份有限公司		78,418,129	44.85 %

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

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

(三)產業別及勞務別資訊

合併公司僅經營單一產業，故無產業別及勞務別財務資訊。

(四)地區別資訊

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

收 入：

地 區	109年度	108年度
美 洲	\$ 142,551,214	122,131,740
歐 洲	31,636,028	29,164,761
亞 洲	10,449,789	8,257,421
其 他	2,290,616	4,046,501
	<u>\$ 186,927,647</u>	<u>163,600,423</u>

非流動資產：

地 區	109.12.31	108.12.31
美 洲	\$ 363,420	227,697
亞 洲	1,109,219	947,366
	<u>\$ 1,472,639</u>	<u>1,175,063</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。

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)

(五)重要客戶資訊

來自某外部客戶之收入占合併公司收入金額10%以上明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
甲公司	\$ 104,151,084	93,816,112
乙公司	66,539,974	61,807,454
	<u>\$ 170,691,058</u>	<u>155,623,566</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  
(一〇九年十二月三十一日)

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	7,354,176	197,857	185,971	185,971	-	0.76%	12,256,961	Y	N	N
0	本公司	WYUS	2	7,354,176	126,467	123,783	123,783	-	0.50%	12,256,961	Y	N	N

(註一)： 為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師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. 基於承擔工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費費者保護法規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  
(一〇九年十二月三十一日)

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	投信期間	單價	投信期間	餘額	
本公司	WYUS	本公司之子公司	銷貨	35,212,046	44.56%	OA120	-	11,242,985	61.97%	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	銷貨	2,001,949	2.53%	OA90	-	722,416	3.98%	(註)
"	WYKR	本公司之子公司	銷貨	616,246	0.78%	OA90	-	100,065	0.55%	(註)
"	WYHK	本公司之子公司	銷貨	697,136	0.88%	OA90	-	74,442	0.41%	(註)
"	WYKS	本公司之子公司	銷貨	734,345	0.93%	OA90	-	10,053	0.06%	(註)
"	WBR	本公司之其他關係人	銷貨	132,019	0.17%	OA120	-	110,407	0.61%	-
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	47,899,393	72.56%	OA45	-	(9,538,213)	(88.85%)	-
"	WYUS	本公司之子公司	進貨	597,678	0.91%	OA90	-	(186,733)	(1.74%)	(註)
WYUS	本公司	WYUS之母公司	銷貨	597,678	0.37%	OA90	-	186,733	9.49%	(註)
"	WBR	WYUS之其他關係人	銷貨	1,557,147	1.08%	OA120	-	226,658	11.52%	-
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	202,347	0.14%	OA45	-	(99,998)	(0.76)%	-
"	本公司	WYUS之母公司	進貨	35,212,046	23.98%	OA120	-	(11,242,985)	(85.09)%	(註)
"	WMX	WYUS之其他關係人	加工費	1,150,652	0.78%	OA90	-	(119,866)	(0.91)%	-
WYJP	本公司	WYJP之母公司	進貨	2,001,949	100.00%	OA90	-	(722,416)	(100.00)%	(註)
WYKR	本公司	WYKR之母公司	進貨	616,246	100.00%	OA90	-	(100,065)	(100.00)%	(註)
WYHK	本公司	WYHK之母公司	進貨	697,136	100.00%	OA90	-	(74,442)	(100.00)%	(註)
WYKS	本公司	WYKS之母公司	進貨	734,345	100.00%	OA90	-	(10,053)	(100.00)%	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。



## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表三 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  
(一〇九年十二月三十一日)

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	WYUS	本公司之子公司	11,242,985	284.10%	-	-	142,829	-	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	722,416	263.33%	-	-	364,203	-	(註)
"	WYKR	本公司之子公司	100,065	571.56%	-	-	89,644	-	(註)
"	WBR	本公司之其他關係人	110,407	239.15%	-	-	-	-	-
WYUS	本公司	WYUS之母公司	186,733	222.93%	-	-	-	-	(註)
"	WBR	WYUS之其他關係人	226,658	485.60%	-	-	172,331	-	-
其他應收款									
本公司	WHQ	本公司之母公司	178,355	-	-	-	178,345	-	-
"	WZS	本公司之其他關係人	312,583	-	-	-	312,583	-	-
WYUS	本公司	WYUS之母公司	123,705	-	-	-	97,355	-	(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  
(一〇九年十二月三十一日)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	WYUS	1	銷貨	35,212,046	OA120	18.84%
0	"	WYJP	1	銷貨	2,001,949	OA90	1.07%
0	"	WYKR	1	銷貨	616,246	OA90	0.33%
0	"	WYHK	1	銷貨	697,136	OA90	0.37%
0	"	WYKS	1	銷貨	734,345	OA90	0.39%
1	WYUS	本公司	2	銷貨	597,678	OA90	0.32%
0	本公司	WYUS	1	應收帳款	11,242,985	OA120	20.54%
0	"	WYJP	1	應收帳款	722,416	OA90	1.32%
0	"	WYKR	1	應收帳款	100,065	OA90	0.18%
0	"	WYHK	1	應收帳款	74,442	OA90	0.14%
0	"	WYKS	1	應收帳款	10,053	OA90	0.02%
1	WYUS	本公司	2	應收帳款	186,733	OA90	0.34%

(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)  
(一〇一九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		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	股數	比率				
本公司	WYJP	日本	電子產品之買賣	6,620	6,620	-	100.00%	100.00%	29,233	29,233	(註)
"	WYUS	美國	電子產品之買賣	5,021,581	5,021,581	169,010	100.00%	100.00%	77,028	77,028	(註)
"	WYHK	香港	投資控股及電子產品之買賣	12,181	12,181	400	100.00%	100.00%	34,676	34,676	(註)
"	WYKR	韓國	電子產品之買賣	2,903	2,903	20	100.00%	100.00%	14,521	14,521	(註)
"	WYMY	馬來西亞	電子產品之買賣	15,109	15,109	2,050	100.00%	100.00%	(230)	(230)	(註)
"	WYMX	墨西哥	人力資源服務提供	49,285	49,285	31,053	100.00%	100.00%	(4,688)	(4,688)	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

## 緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 附表六 大陸投資資訊

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註2)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	期中最高持股或出資情形	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)2	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	備註
					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	20,498	100.00%	100.00%	20,498	78,155	-	(註5)

#### 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)	經濟研投審會核准投資金額(註6)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
10,659(350,000美元)	9,978(350,000美元)	14,708,353

(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) 係依民國一〇九年十二月三十一日期末匯率換算。

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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

本會計師民國一〇九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；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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與緯穎科技服務股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對緯穎科技服務股份有限公司民國一〇九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(十八)。

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，可能使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一〇九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：  
  
  
  


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

民國一一〇年三月八日



緯創材料股份有限公司  
董事長 洪麗華

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	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))	\$ 22,200,585	45	7,810,888	20
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十八))	5,880,759	11	5,166,681	13
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)(十八)及七)	12,260,466	25	15,121,332	39
1200 其他應收款(附註六(三))	2,927	-	3,099	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(三)及七)	528,215	1	2,299,124	6
130X 存貨(附註六(四))	1,790,168	3	1,559,129	4
1470 其他流動資產(附註六(九))	906,431	2	429,429	1
<b>流動資產合計</b>	<b>43,569,551</b>	<b>87</b>	<b>32,389,682</b>	<b>83</b>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	4,704,417	10	5,195,685	13
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	851,999	2	685,791	2
1755 使用權資產(附註六(七))	158,867	-	204,045	1
1780 無形資產(附註六(八))	64,602	-	19,106	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	407,467	1	494,398	1
1990 其他非流動資產(附註六(九)及八)	91,988	-	97,510	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>6,279,340</b>	<b>13</b>	<b>6,696,535</b>	<b>17</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 49,848,891</b>	<b>100</b>	<b>39,086,217</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十))	2100		2100	
合約負債—流動(附註六(十八))	2130		2130	
應付票據及帳款	2170		2170	
應付帳款—關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款(附註六(十九))	2200		2200	
其他應付款—關係人(附註七)	2220		2220	
本期所得稅負債	2230		2230	
租賃負債—流動(附註六(十二)及七)	2280		2280	
其他流動負債	2300		2300	
<b>流動負債合計</b>	<b>158,867</b>	<b>-</b>	<b>204,045</b>	<b>1</b>
<b>非流動負債：</b>				
應付公司債(附註六(十一))	2530		2530	
遞延所得稅負債(附註六(十四))	2570		2570	
租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)	2580		2580	
淨確定福利負債—非流動(附註六(十三))	2640		2640	
<b>非流動負債合計</b>	<b>8,907</b>	<b>-</b>	<b>8,907</b>	<b>-</b>
<b>負債總計</b>	<b>25,334,968</b>	<b>51</b>	<b>18,867,352</b>	<b>47</b>
<b>權益(附註六(十三)(十四)(十五)(十六))：</b>				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
<b>權益總計</b>	<b>24,513,923</b>	<b>49</b>	<b>20,218,865</b>	<b>53</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 49,848,891</b>	<b>100</b>	<b>39,086,217</b>	<b>100</b>



董事長：林憲銘



經理人：洪麗華

會計主管：溫宜宏



會計主管：溫宜宏





緯新綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 79,017,070	100	74,884,945	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(七)(八)(十二)(十三)(十九)、七及十二)	64,533,782	82	64,333,399	86
營業毛利	14,483,288	18	10,551,546	14
5910 減：未實現銷貨損益	(350,000)	-	(177,845)	-
已實現營業毛利	14,133,288	18	10,373,701	14
營業費用(附註六(二)(六)(七)(八)(十二)(十三)(十六)(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	613,040	1	523,100	1
6200 管理費用	579,743	1	714,213	1
6300 研究發展費用	2,136,829	2	1,414,283	2
6450 預期信用減損損失(利益)	1,807	-	(10,046)	-
營業費用合計	3,331,419	4	2,641,550	4
營業淨利	10,801,869	14	7,732,151	10
營業外收入及支出(附註六(十一)(十二)(二十)及七)：				
7100 利息收入	33,527	-	55,828	-
7010 其他收入	76	-	79	-
7020 其他利益及損失	(98,187)	-	(146,466)	-
7050 財務成本	(64,339)	-	(105,206)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	150,540	-	170,759	-
營業外收入及支出合計	21,617	-	(25,006)	-
7900 稅前淨利	10,823,486	14	7,707,145	10
7950 所得稅費用(附註六(十四))	2,213,829	3	1,537,891	2
本期淨利	8,609,657	11	6,169,254	8
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	(6,121)	-	(2,322)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	1,224	-	464	-
不重分類至損益之項目合計	(4,897)	-	(1,858)	-
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	(291,808)	-	(118,936)	-
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	(291,808)	-	(118,936)	-
8300 本期其他綜合損益	(296,705)	-	(120,794)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 8,312,952	11	6,048,460	8
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 49.25		36.42	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 48.98		36.23	

董事長：林憲銘



(請詳閱後附個別財務報告附註)  
經理人：洪麗霖



會計主管：溫宜芸





緯穎電子股份有限公司

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		小 計	其他權益項目	
				未分配 盈餘	盈餘		國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	權益總計
\$ 1,520,288	2,853,756	195,198	8,137	6,026,558	172,850	10,776,787		
-	-	-	-	(2,204)	-	(2,204)		
1,520,288	2,853,756	195,198	8,137	6,024,354	172,850	10,774,583		
-	-	557,758	-	(557,758)	-	-		
-	-	-	(8,137)	8,137	-	-		
-	-	-	-	(2,792,685)	-	(2,792,685)		
-	-	-	-	6,169,254	-	6,169,254		
-	-	-	-	(1,858)	-	(1,858)		
-	-	-	-	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	53,914	20,218,865		
-	-	616,925	-	(616,925)	-	-		
-	-	-	-	(4,021,131)	-	(4,021,131)		
-	-	-	-	8,609,657	-	8,609,657		
-	-	-	-	(4,897)	-	(4,897)		
-	-	-	-	8,604,760	(291,808)	8,312,952		
2,040	1,197	-	-	-	-	3,237		
\$ 1,748,408	8,817,380	1,369,881	-	12,816,148	(237,894)	24,513,223		

民國一〇八年一月一日期初餘額  
 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  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 普通股現金股利  
 本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 普通股發行-員工認股權  
 民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：林憲銘



經理人：洪麗寧

(請詳閱會計師財務報告附註)



會計主管：溫宜芸

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 10,823,486	7,707,145
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	286,415	179,437
攤銷費用	19,350	5,935
預期信用減損損失(利益)數	1,807	(10,046)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	(436,049)	44,269
利息費用	64,339	105,206
利息收入	(33,527)	(55,828)
股份基礎給付酬勞成本	-	163,962
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(150,540)	(170,759)
處分不動產、廠房及設備損失	95	6
未實現銷貨利益	350,000	177,845
預付設備款轉列費用	186	-
收益費損項目合計	102,076	440,027
<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—流動減少(增加)	436,049	(44,269)
應收帳款淨額增加	(715,885)	(1,169,847)
應收帳款—關係人淨額減少(增加)	2,860,866	(7,204,331)
其他應收款減少(增加)	172	(199)
其他應收款—關係人減少	1,770,909	2,274,422
存貨增加	(231,039)	(423,516)
其他流動資產(增加)減少	(475,359)	2,248,942
與營業活動相關之資產之淨變動合計	3,645,713	(4,318,798)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動增加	1,435,914	479,689
應付票據及帳款(減少)增加	(2,596,018)	3,584,772
應付帳款—關係人增加	2,659,908	3,267,203
其他應付款增加	277,578	545,861
其他應付款—關係人減少	(210,015)	(266,939)
其他流動負債(減少)增加	(2,369)	22,251
淨確定福利負債減少	(84)	(77)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,564,914	7,632,760
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	5,210,627	3,313,962
調整項目合計	5,312,703	3,753,989
營運產生之現金流入	16,136,189	11,461,134
收取之利息	31,884	57,604
支付之利息	(58,093)	(108,181)
支付之所得稅	(1,617,776)	(2,056,982)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>14,492,204</b>	<b>9,353,575</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	-	(49,285)
取得不動產、廠房及設備	(295,457)	(629,050)
取得無形資產	(64,846)	(17,799)
其他非流動資產減少	1,107	96,473
預付設備款增加	(98,720)	(85,938)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(457,916)</b>	<b>(685,599)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借短期借款	70,744,296	18,236,013
償還短期借款	(71,307,022)	(17,067,581)
發行公司債	4,991,500	-
償還長期借款	-	(5,522,236)
租賃本金償還	(55,471)	(42,143)
發放現金股利	(4,021,131)	(2,792,685)
現金增資	-	5,957,988
員工執行認股權	3,237	66,557
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>355,409</b>	<b>(1,164,087)</b>
本期現金及約當現金增加數	14,389,697	7,503,889
期初現金及約當現金餘額	7,810,888	306,999
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>22,200,585</b>	<b>7,810,888</b>

董事長：林憲銘



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：洪麗霖



會計主管：溫宜芸



**緯穎科技服務股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

緯穎科技服務股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國一〇一年三月三日依中華民國公司法之規定組織並核准設立登記。本公司主要營業項目包括下述各項產品、半成品及其週邊設備、零組件之研究、開發、設計、測試及銷售：

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

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一〇年三月八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  
本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。
- (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響  
本公司評估適用自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。
- (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋  
本公司預期尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

**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。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

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

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

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

#### 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。



## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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。

### (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。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

本公司持有之定期存款，交易對象係國內金融機構，故視為信用風險低。

若合約款項逾期超過六十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

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

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

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。



## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

### (2)權益交易

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

### (3)金融負債

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

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。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (七)存 貨

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

### (八)投資子公司

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

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

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（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。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十)租 賃

#### 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：
    - 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，則使用本公司之增額借款利率。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

### (十一) 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。



## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

### (十二)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。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)財務組成部分

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

### (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。

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。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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，在很有可能有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

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。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

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

#### 存貨之評價

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

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
庫存現金及週轉金	\$ 260	270
活期存款及支票存款	17,200,325	7,810,618
定期存款	5,000,000	-
	<b>\$ 22,200,585</b>	<b>7,810,888</b>

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(廿一)。

#### (二)應收帳款

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 5,105,226	5,006,785
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	12,260,466	15,121,332
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	777,718	160,274
減：備抵損失	(2,185)	(378)
	<b>\$ 18,141,225</b>	<b>20,288,013</b>



## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	<b>109.12.31</b>		
	<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	\$ 18,134,381	-	-
逾期30天以下	1,973	-	-
逾期31~60天	127	-	-
逾期61~90天	6,927	32%	2,183
逾期91~180天	<u>2</u>	100%	<u>2</u>
合計	<u><b>\$ 18,143,410</b></u>		<u><b>2,185</b></u>

	<b>108.12.31</b>		
	<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>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 378	10,424
認列之減損損失	2,190	383
減損損失迴轉	<u>(383)</u>	<u>(10,429)</u>
期末餘額	<u><b>\$ 2,185</b></u>	<u><b>378</b></u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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(廿一)。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與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

109.12.31						
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	\$ -	90,000	-	-	2.67%	無

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	\$ 533	83,562	533	-	2.06%~2.90%	無

### (三)其他應收款

	109.12.31	108.12.31
其他應收款	\$ 2,927	3,099
其他應收款－關係人	528,215	2,299,124
減：備抵損失	-	-
	\$ 531,142	2,302,223

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

### (四)存 貨

	109.12.31	108.12.31
原料	\$ 880,254	1,449,042
製成品	803,778	67,352
在途存貨	106,136	42,735
	\$ 1,790,168	1,559,129

除已售出之存貨成本外，當期認列為銷貨成本之金額如下：

	109年度	108年度
權利金成本	\$ 50,390	47,296
存貨跌價損失	2,445	43,640
估列備料損失	36,783	165,960
	\$ 89,618	256,896

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

子公司	<u>109.12.31</u> \$ <u>4,704,417</u>	<u>108.12.31</u> <u>5,195,685</u>
-----	---	--------------------------------------

1.子公司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

2.擔保

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

成本或認定成本：	研究發展 設 備	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總 計
民國109年1月1日餘額	120,083	431,063	48,584	186,062	164,794	950,586
增 添	18,820	199,871	23,958	40,757	12,051	295,457
處 分	-	-	(1,446)	-	-	(1,446)
重 分 類(註)	4,200	66,495	-	-	32,254	102,949
民國109年12月31日餘額 \$	<u>143,103</u>	<u>697,429</u>	<u>71,096</u>	<u>226,819</u>	<u>209,099</u>	<u>1,347,546</u>
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>
累計折舊：						
民國109年1月1日餘額 \$	84,639	12,223	22,517	40,210	105,206	264,795
本期折舊	14,934	96,178	10,363	62,425	48,203	232,103
處 分	-	-	(1,351)	-	-	(1,351)
民國109年12月31日餘額 \$	<u>99,573</u>	<u>108,401</u>	<u>31,529</u>	<u>102,635</u>	<u>153,409</u>	<u>495,547</u>
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>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳面金額：	研究發展 設 備	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總 計
民國109年12月31日	\$ <u>43,530</u>	<u>589,028</u>	<u>39,567</u>	<u>124,184</u>	<u>55,690</u>	<u>851,999</u>
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108年1月1日	\$ <u>33,182</u>	<u>-</u>	<u>10,205</u>	<u>17,600</u>	<u>41,259</u>	<u>102,246</u>

(註)：係由預付設備款轉入。

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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109年1月1日餘額	\$ 270,115	4,835	274,950
增 添	12,863	-	12,863
減 少	(3,729)	-	(3,729)
民國109年12月31日餘額	\$ <u>279,249</u>	<u>4,835</u>	<u>284,084</u>
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109年1月1日餘額	\$ 70,705	200	70,905
本期折舊	53,345	967	54,312
民國109年12月31日餘額	\$ <u>124,050</u>	<u>1,167</u>	<u>125,217</u>
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109年12月31日	\$ <u>155,199</u>	<u>3,668</u>	<u>158,867</u>
民國108年12月31日	\$ <u>199,410</u>	<u>4,635</u>	<u>204,045</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)無形資產

本公司民國一〇九年度及一〇八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109年1月1日餘額	\$ 48,731	1,040	49,771
單獨取得	64,846	-	64,846
處 分	<u>(1,138)</u>	<u>-</u>	<u>(1,138)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 112,439</u>	<u>1,040</u>	<u>113,479</u>
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>
累計攤銷：			
民國109年1月1日餘額	\$ 30,665	-	30,665
本期攤銷	19,350	-	19,350
處 分	<u>(1,138)</u>	<u>-</u>	<u>(1,138)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 48,877</u>	<u>-</u>	<u>48,877</u>
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>
帳面金額：			
民國109年12月31日	<u>\$ 63,562</u>	<u>1,040</u>	<u>64,602</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 18,066</u>	<u>1,040</u>	<u>19,106</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 7,242</u>	<u>-</u>	<u>7,242</u>

1.攤銷費用

民國一〇九年度及一〇八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>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 7,460	806
營業費用	<u>11,890</u>	<u>5,129</u>
	<u>\$ 19,350</u>	<u>5,935</u>

2.擔 保

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他流動資產之明細如下：		
應收退稅款	\$ 832,246	371,409
其他預付款	72,505	57,983
其他	<u>1,680</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 906,431</u>	<u>429,429</u>
其他非流動資產之明細如下：		
存出保證金	\$ 31,495	31,063
受限制定期存款	27,463	29,002
預付設備款	<u>33,030</u>	<u>37,445</u>
	<u>\$ 91,988</u>	<u>97,510</u>

本公司以資產設定質押供子公司保證質押情形，請詳附註八。

(十)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

<u>109.12.31</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	0.58%~0.69%	110/1/11~110/3/26	\$ <u>3,107,372</u>
尚未使用額度				\$ <u>18,177,781</u>
<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>

(十一)應付公司債

本公司發行無擔保普通公司債資訊如下：

發行普通公司債總金額	<u>\$ 5,000,000</u>
應付公司債折價未攤銷數	<u>(8,217)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 4,991,783</u>
利息費用	<u>\$ 8,583</u>

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

本公司租賃負債如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>54,801</u>	<u>56,407</u>
非流動	\$ <u>108,835</u>	<u>153,566</u>

到期分析請詳附註六(廿一)。

認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>3,504</u>	<u>3,323</u>
短期租賃之成本及費用	\$ <u>9,332</u>	<u>3,507</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>68,307</u>	<u>48,973</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及工廠，租賃期間通常為二至五年，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)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 63,480	56,722
計畫資產之公允價值	<u>(54,573)</u>	<u>(53,852)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>8,907</u>	<u>2,870</u>

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。



## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 計畫資產組成

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

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日,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54,573千元及53,852千元。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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下:

	109年度	108年度
期初確定福利義務	\$ 56,722	54,382
當期服務成本及利息	634	741
淨確定福利負債再衡量數	6,124	1,599
期末確定福利義務	\$ 63,480	56,722

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下:

	109年度	108年度
期初計畫資產之公允價值	\$ 53,852	53,757
利息收入	8	731
淨確定福利資產再衡量數	3	(723)
已提撥至計畫之金額	710	87
期末計畫資產之公允價值	\$ 54,573	53,852

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為費用之明細如下:

	109年度	108年度
當期服務成本	\$ 626	10
營業費用	\$ 626	10



緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初累積餘額	\$ 2,312	(10)
本期認列	<u>6,121</u>	<u>2,322</u>
期末累積餘額	<u>\$ 8,433</u>	<u>2,312</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.625 %	1.125 %
未來薪資增加率	3.500 %	3.500 %

本公司預計於民國一〇九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813千元。

民國一〇九年度確定福利計畫之加權平均存續期間為15.36年。

(7)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八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>
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,607)	1,669
未來薪資增加率(變動0.25%)	1,596	(1,543)
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)

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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為51,319千元及31,743千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 2,076,532	1,708,340
調整前期之當期所得稅	<u>19,034</u>	<u>(1,733)</u>
	<u>2,095,566</u>	<u>1,706,607</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>118,263</u>	<u>(168,716)</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,213,829</u>	<u>1,537,891</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度直接認列於其他綜合權益之所得稅利益明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之衡量數	<u>\$ (1,224)</u>	<u>(464)</u>

2.本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ <u>10,823,486</u>	<u>7,707,145</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	2,164,697	1,541,429
未分配盈餘加徵	65,708	85,735
投資抵減	(35,610)	(46,352)
前期估計所得稅費用調整數	19,034	(1,733)
其他	<u>-</u>	<u>(41,188)</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,213,829</u>	<u>1,537,891</u>

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅資產及負債

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日無重大未認列遞延所得稅資產及負債之情事。

#### (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八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109年1月1日	\$ 54,796	172,301	97,702	153,232	16,367	494,398
貸記(借記)損益表	(6,913)	(172,301)	70,000	32,061	(11,002)	(88,155)
貸記其他綜合損益	-	-	-	-	1,224	1,224
民國109年12月31日	<u>\$ 47,883</u>	<u>-</u>	<u>167,702</u>	<u>185,293</u>	<u>6,589</u>	<u>407,467</u>
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>
<b>採用權益法認列 之子公司利益之份額</b>						
<b>遞延所得稅負債：</b>						
民國109年1月1日	\$	104,534				
借記(貸記)損益表		30,108				
民國109年12月31日	<u>\$</u>	<u>134,642</u>				
民國108年1月1日	\$	70,382				
借記(貸記)損益表		34,152				
民國108年12月31日	<u>\$</u>	<u>104,534</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一〇七年度。

#### (十五) 資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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174,841千股及174,637千股，所有發行股份之股款均已收取。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度因員工認股權憑證行使認購權而分別發行新股204千股及3,798千股，總金額分別為3,237千元及66,557千元，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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 8,436,510	8,436,510
員工認股權	364,685	363,488
其他	<u>16,185</u>	<u>16,185</u>
	<u>\$ 8,817,380</u>	<u>8,816,183</u>

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

### 3. 保留盈餘

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

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

#### (1) 法定盈餘公積

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

## 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

本公司分別於民國一〇九年六月十五日及一〇八年六月二十五日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	108年度	107年度
普通股股利		
現金	\$ <u>4,021,131</u>	<u>2,792,685</u>

本公司於民國一一〇年三月八日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度
普通股股利	
現金	\$ <u>5,594,905</u>

### 4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額
民國109年1月1日	\$ 53,914
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(291,808)</u>
民國109年12月31日餘額	\$ <u>(237,894)</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	<u>(118,936)</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u>53,914</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)股份基礎給付

本公司於民國一〇九年及一〇八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	108年現金增資 保留予員工認購
給與日	104.1.26	106.6.20	108.2.27
給與數量	1,000,000	8,000,000	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
既得條件	(註1)	(註2)	立即既得

註1：認購人自被授予員工認股權憑證期間，可行使認股比率如下：

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

註2：認購人自被授予員工認股權憑證期間，可行使認股比率如下：

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

1.給與日公允價值之衡量參數

(1)員工認股權計劃

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度採用市場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>108年度現金增資 保留予員工認購</u>
給與日公允價值(元)	\$ 305.3
給與日股價(元)	248
執行價格(元)	57.3
加權平均資金成本	-
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	22 %
缺乏控制權之調整比率	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>109年度</u>		<u>108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	\$ 16.04	232	17.50	4,044
本期給與	-	-	-	-
本期喪失	-	(28)	-	(14)
本期執行	15.87	(204)	17.52	(3,798)
期末流通在外	-	<u>-</u>	16.04	<u>232</u>
期末可執行		<u>-</u>		<u>232</u>

本公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
執行價格區間(元)	\$ 10 ~17.3	10 ~17.3
加權平均剩餘合約期間(年)	-	0.19

3.員工費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度因股份基礎給付所產生之酬勞成本如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ -	2,319
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	-	161,643
合 計	<u>\$ -</u>	<u>163,962</u>



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

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘(單位：元)之計算如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>8,609,657</u>	<u>6,169,254</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>174,812</u>	<u>169,382</u>
	\$ <u>49.25</u>	<u>36.42</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>8,609,657</u>	<u>6,169,254</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	174,812	169,382
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞	965	849
員工認股權	<u>1</u>	<u>31</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)(千股)	<u>175,778</u>	<u>170,262</u>
	\$ <u>48.98</u>	<u>36.23</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
美    洲	\$ 34,852,658	33,871,025
歐    洲	31,632,834	29,160,685
亞    洲	10,240,961	7,811,837
其    他	<u>2,290,617</u>	<u>4,041,398</u>
	\$ <u>79,017,070</u>	<u>74,884,945</u>
<u>主要產品</u>		
資料中心產品	\$ <u>79,017,070</u>	<u>74,884,945</u>



緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
應收帳款	\$ 5,882,944	5,167,059	3,997,212
應收帳款－關係人	12,260,466	15,121,332	7,917,001
減：備抵損失	<u>(2,185)</u>	<u>(378)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 18,141,225</u>	<u>20,288,013</u>	<u>11,914,213</u>
	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
合約負債－保固服務	<u>\$ 2,297,417</u>	<u>861,503</u>	<u>381,814</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。

(十九)員工及董事酬勞

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

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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞估列金額分別為571,500千元及407,000千元，董事酬勞估列金額分別為25,025千元及18,174千元，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成本或營業費用。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一〇九年度及一〇八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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ <u>33,527</u>	<u>55,828</u>

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其 他	\$ <u>76</u>	<u>79</u>

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換損失淨額	\$ (532,750)	(78,798)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債利益(損失)	436,049	(44,269)
其 他	(1,486)	(23,399)
合 計	\$ <u>(98,187)</u>	<u>(146,466)</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ (52,252)	(101,883)
應付公司債	(8,583)	-
其他	(3,504)	(3,323)
合 計	\$ <u>(64,339)</u>	<u>(105,206)</u>

(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

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。本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有87.23%及88.39%，均由2家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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)）。

民國一〇九年及一〇八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>109年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 3,107,372	3,109,711	3,109,711	-	-	-
應付公司債	4,991,783	5,199,200	41,500	41,500	5,116,200	-
應付票據及帳款(含關係人款)	10,735,224	10,735,224	10,735,224	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	2,359,064	2,359,064	2,359,064	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	163,636	168,475	57,350	54,362	56,763	-
合 計	<u>\$ 21,357,079</u>	<u>21,571,674</u>	<u>16,302,849</u>	<u>95,862</u>	<u>5,172,963</u>	<u>-</u>
<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)	2,291,335	2,291,335	2,291,335	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	209,973	217,921	59,929	55,920	102,072	-
合 計	<u>\$ 16,842,740</u>	<u>16,853,787</u>	<u>16,695,795</u>	<u>55,920</u>	<u>102,072</u>	<u>-</u>

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

### 4. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
貨幣性項目						
美 金	\$ 650,212	28.508	18,536,231	745,864	30.106	22,454,967
<b>金融負債</b>						
貨幣性項目						
美 金	505,999	28.508	14,425,014	493,695	30.106	14,863,187

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。於民國一〇九年及一〇八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，民國一〇九年度及一〇八年度之稅後淨利將分別增加或減少164,449千元及303,671千元。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	109年度		108年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	\$ (532,750)	-	(78,798)	-

## 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，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅後淨利將減少或增加分別為1,181千元及1,746千元。

## 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：

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109.12.31				
	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	\$ 22,200,585	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	18,141,225	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	531,142	-	-	-	-
其他非流動資產	58,958	-	-	-	-
小計	<u>\$ 40,931,910</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	\$ 3,107,372	-	-	-	-
應付公司債	4,991,783	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	10,735,224	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,359,064	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	163,636	-	-	-	-
小計	<u>\$ 21,357,079</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	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)	2,291,335	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	209,973	-	-	-	-
小計	<u>\$ 16,842,740</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。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 7. 金融資產及金融負債互抵

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

109.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
其他應收款	\$ 419,132	419,132	-	-	-	-
109.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應付票據及帳款	\$ 9,957,345	419,132	9,538,213	-	-	9,538,213

### (廿二) 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。



## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.信用風險

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

#### (1)應收帳款及其他應收款

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

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

#### (2)投 資

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

#### (3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司未動用之銀行借款額度分別為18,177,781千元及4,109,222千元。

### 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。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 匯率風險

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

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

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

### (2) 利率風險

本公司之短期借款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。

### (廿三) 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。

民國一〇九年度本公司之資本管理策略與民國一〇八年度一致，報導日之負債占資產及負債占資本比率如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
負債占資產比率	<u>51%</u>	<u>48%</u>
負債占權益比率	<u>103%</u>	<u>93%</u>

### (廿四) 非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度非現金交易籌資活動之負債調節如下表：

	非現金之變動					109.12.31
	109.1.1	現金流量	新增	利息費用	租賃給付 之變動	
短期借款	\$ 3,670,098	(562,726)	-	-	-	3,107,372
應付公司債	-	4,991,500	-	283	-	4,991,783
租賃負債	<u>209,973</u>	<u>(55,471)</u>	<u>12,863</u>	<u>-</u>	<u>(3,729)</u>	<u>163,636</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,880,071</u>	<u>4,373,303</u>	<u>12,863</u>	<u>283</u>	<u>(3,729)</u>	<u>8,262,791</u>



緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動 新增</u>	<u>108.12.31</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>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>3,880,071</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，於民國一〇九年及一〇八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44.85%及44.90%，係本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
緯創資通股份有限公司(WHQ)	本公司之母公司
Wiwynn International Corporation (WYUS)	本公司之子公司
Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP)	本公司之子公司
Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	本公司之子公司
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	本公司之子公司
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	本公司之子公司
Wiwynn Technology Service Sdn Bhd. (WYMY)	本公司之子公司
Wiwynn Mexico S.A. de C.V. (WYMX)	本公司之子公司
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
SMS InfoComm Technology Services and Management Solutions Ltd (WBR)	本公司之其他關係人
SMS InfoComm (Singapore) Pte. Ltd. (WSSG)	本公司之其他關係人
Wistron InfoComm Technology (America) corporation (WITX)	本公司之其他關係人

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
緯聰科技股份有限公司(WCHQ)	本公司之其他關係人
翔智科技股份有限公司(ISL)	本公司之其他關係人
緯創資通(中山)有限公司(WZS)	本公司之其他關係人
緯謙科技股份有限公司(AGI)	本公司之其他關係人
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

(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	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
WHQ	\$ 38,307	96	20	5
子公司：				
WYUS	35,212,046	34,020,134	11,242,985	13,545,567
其他子公司	4,049,676	5,033,853	906,976	1,573,978
其他關係人	<u>140,486</u>	<u>70,543</u>	<u>110,485</u>	<u>1,782</u>
	<b><u>\$ 39,440,515</u></b>	<b><u>39,124,626</u></b>	<b><u>12,260,466</u></b>	<b><u>15,121,332</u></b>

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	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
WHQ	\$ 47,899,393	31,669,868	9,538,213	7,062,840
子公司	597,678	12,943	186,733	2,284
其他關係人：				
WCCZ	-	15,865,298	-	-
其他關係人	<u>1,278</u>	<u>8</u>	<u>94</u>	<u>8</u>
	<b><u>\$ 48,498,349</u></b>	<b><u>47,548,117</u></b>	<b><u>9,725,040</u></b>	<b><u>7,065,132</u></b>

本公司向關係人進貨之價格因商品規格不同，與一般交易價格無法比較。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.營業費用

本公司與關係人交易而發生之營業費用如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
WHQ	\$ 583,459	366,125
子公司	4,899	17,591
其他關係人	<u>130,593</u>	<u>24,622</u>
	<u>\$ 718,951</u>	<u>408,338</u>

本公司對上述關係人之交易條件與其他供應商並無顯著不同。

4.其他應收款項

本公司代關係人採購原物料、替關係人代墊費用等而產生之其他應收款，期末未結清餘額如下：

	<u>其他應收關係人款</u>	
	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
WHQ	\$ 178,355	2,271,900
子公司：		
WYUS	27,065	2,487
其他子公司	2,712	3,159
COWIN	-	21,511
WZS	312,583	-
其他關係人	<u>7,500</u>	<u>67</u>
合 計	<u>\$ 528,215</u>	<u>2,299,124</u>

5.其他應付款項

關係人代本公司採購原物料及墊付之差旅費等代墊款項，以及關係人提供本公司測試等服務產生之其他應付款，期末未結清餘額如下：

	<u>其他應付關係人款</u>	
	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
WHQ	\$ 135,802	192,940
子公司		
WYUS	125,716	284,174
其他子公司	761	1,175
其他關係人	<u>11,163</u>	<u>5,168</u>
合 計	<u>\$ 273,442</u>	<u>483,457</u>

6.背書保證

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止。本公司為子公司租賃廠房而提供保證之金額分別為美金10,866千元及6,523千元。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 7.租 賃

本公司民國一〇八年一月向WNC承租廠房，並簽訂二年期租賃合約，認列使用權資產及租賃負債計168,400千元，於民國一〇九年度及一〇八年度分別認列利息支出2,429千元及2,310千元。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為105,204千元及143,064千元。

#### (四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 105,775	80,644
退職後福利	907	956
	\$ 106,682	81,600

### 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	109.12.31	108.12.31
其他非流動資產	保證質押	\$ 27,463	29,002

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)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。

(二)Acqis LLC.於民國一〇九年十月於美國西德州地方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，全案尚待法院審理中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	109年度			108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	417,372	1,267,422	1,684,794	100,106	1,321,925	1,422,031
勞健保費用	42,034	65,406	107,440	9,229	54,228	63,457
退休金費用	20,054	31,891	51,945	4,784	26,969	31,753
董事酬金	-	25,515	25,515	-	18,584	18,584
其他員工福利費用	24,349	23,332	47,681	5,575	22,654	28,229
折舊費用	190,187	96,228	286,415	48,773	130,664	179,437
攤銷費用	7,460	11,890	19,350	806	5,129	5,935

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
平均員工人數	<u>1,502</u>	<u>757</u>
平均未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,265</u>	<u>2,058</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,126</u>	<u>1,894</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(40.55)%</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策資訊如下：

1. 董事、經理人酬金之訂定：

本公司董事之酬金給付政策，係依據本公司「公司章程」第二十一條規定辦理，公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之一為董事酬勞，以現金發放之。本公司董事及經理人訂定酬金之程序係依據「董事及經理人之薪酬制度、結構及經營績效評估管理辦法」作為評核之依循，董事報酬考量個別董事之職權、出席次數及其他績效評估而核給之。經理人之薪資報酬係依據經營團隊之營運績效與目標達成率，並參酌同業給付水準，考量職位、所承擔之責任及未來風險之關連合理性議定之。相關績效考核及薪酬合理性均經本公司薪資報酬委員會及董事會核定後施行，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

2. 員工薪酬：

本公司訂有「員工薪酬政策」並經薪酬委員會及董事會通過後施行，薪酬包含固定項目與變動項目，固定項目之調整參酌業界給付水準，變動項目視公司營運績效、擔負責任及個人績效表現核給各獎金。

## 緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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

民國一〇九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。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
緯創資通股份有限公司		78,418,129	44.85 %

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

緯穎科技服務股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要(註2)	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 260
	NTD 260	
活期存款及支票存款		17,200,325
	NTD 16,914,886	
	USD 4,428	
	JPY 63	
	CNY 832	
	SGD 7,209	
定期存款		5,000,000
	NTD 5,000,000	
	(0.31%~0.41%， 110.02.02~110.02.16)	
合 計		\$ 22,200,585

註1：外幣存款係依109.12.31即期匯率換算。

USD/NTD=28.5080

SGD/NTD=21.5757

CNY/NTD=4.3615

JPY/NTD=0.2764

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

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
客戶甲	\$ 777,718
客戶乙	4,581,168
其他(均小於本科目金額5%)	<u>524,058</u>
小 計	5,882,944
減：備抵損失	<u>(2,185)</u>
	<u><u>\$ 5,880,759</u></u>

其他應收款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
其他	<u><u>\$ 2,927</u></u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>淨變現價值</u>
原 料	\$ 880,254	939,344
製 成 品	803,778	857,148
在途存貨	<u>106,136</u>	<u>113,738</u>
合 計	<u><u>\$ 1,790,168</u></u>	<u><u>1,910,230</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

民國一〇九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		投資(損)益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	聯屬公司 未實現損益	股款	期末餘額 持股比例	權淨值或市價		提供擔保 或質押情形
	股款	金額	股款	金額	股款	金額						單價	總價	
WYJP	-	\$ 127,271	-	-	-	29,233	-	(258)	-	-	100.00 %	-	156,246	無
WYUS	169,010	5,264,317	-	-	-	77,028	(282,128)	-	-	169,010	100.00 %	30	5,059,217	"
WYHK	400	161,216	-	-	-	34,676	(4,856)	-	-	400	100.00 %	478	191,036	"
WYKR	20	68,445	-	-	-	14,521	899	-	-	20	100.00 %	4,193	83,865	"
WYMY	2,050	14,685	-	-	-	(230)	(529)	-	-	2,050	100.00 %	7	13,926	"
WYMX	31,053	48,259	-	-	-	(4,688)	(4,936)	-	-	31,053	100.00 %	1	38,635	"
遞延貸項	-	(488,508)	-	-	-	-	-	(350,000)	-	-	-	-	(838,508)	
合計	-	\$ 5,195,685	-	-	-	150,540	(291,808)	(350,000)	-	-	-	-	4,704,417	

緯穎科技服務股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

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	農業金庫銀行	\$ 1,282,860	109/5/08-110/5/08	0.63 %	1,400,000	無	
"	花旗銀行	541,652	109/10/27-110/10/27	0.67 %	570,160	"	
"	台北富邦銀行	1,282,860	109/7/7-110/4/30	0.58%~0.69%	1,282,860	"	
"	永豐銀行	-	109/11/1-110/10/31	-	1,140,320	"	
"	匯豐銀行	-	109/1/20-110/1/31	-	1,567,940	"	
"	台灣銀行	-	109/4/15~110/5/15	-	600,000	"	
"	遠東銀行	-	109/2/21~110/2/21	-	855,240	"	此額度與子公司WYUUS共用
"	新加坡大華銀行	-	109/12/31~110/12/31	-	855,240	"	此額度與子公司WYUUS共用
"	渣打銀行	-	109/1/31~110/1/31	-	997,780	"	此額度與子公司WYUUS共用
"	安泰銀行	-	109/3/26~110/3/26	-	900,000	"	此額度與子公司WYUUS共用
"	兆豐銀行	-	109/7/5~110/7/4	-	1,425,400	"	此額度與子公司WYUUS共用
"	瑞穗銀行	-	109/7/25~110/7/25	-	2,850,800	"	
"	台新銀行	-	109/3/31~110/3/31	-	2,000,000	"	此額度與子公司WYUUS共用
"	三菱日聯銀行	-	109/5/25~110/5/25	-	1,425,400	"	此額度與子公司WYUUS共用
"	澳商澳盛銀行	-	109/11/12~110/7/31	-	3,278,420	"	此額度與子公司WYUUS共用
"	第一銀行	-	109/05/28~110/05/28	-	1,000,000	"	
"	上海銀行	-	109/10/30~110/10/30	-	570,160	"	
"	摩根大通銀行	-	109/2/12~110/2/11	-	855,240	"	
		<u>\$ 3,107,372</u>			<u>23,574,960</u>		

緯穎科技服務股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
供應商I	\$ 152,144
供應商J	138,096
供應商K	54,643
供應商L	53,578
其他(均小於本科目金額5%)	<u>611,723</u>
合 計	<u>\$ 1,010,184</u>

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付費用	應付雜項購置、年獎、運費等支出	\$ 1,696,382
應付備料損失		389,240
其 他(均小於本科目金額5%)		<u>5,000</u>
		<u>\$ 2,090,622</u>

緯穎科技服務股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
待修換料	\$ 19,721
代扣稅款等	28,344
溢收貨款	<u>3,458</u>
合 計	<u>\$ 51,523</u>

緯穎科技服務股份有限公司

應付公司債明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	金額			發行成本未攤銷數	帳面金額	償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已還數額	期末餘額					
緯穎科技服務股份有限公司一〇九年度第一期無擔保普通公司債	永豐商業銀行	109/10/20	10/20	0.83 %	\$ 5,000,000	-	5,000,000	(8,217)	4,991,783	期滿第四年及第五年，各還本一半	無	

租賃負債明細表

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建物	辦公室及工廠	105/4/1~114/9/1	2%	\$ 160,340	
其他設備	汽車	108/10/25~113/9/25	2%	3,296	
				163,636	
減：一年內到期				(54,801)	
				<u>\$ 108,835</u>	

緯穎科技服務股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇九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	7,459 PCS	\$ <u><u>79,017,070</u></u>

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
原 料	
期初存料	\$ 1,449,042
加：本期進料	18,700,744
減：期末原料	<u>(880,254)</u>
原料銷售成本	19,269,532
直接人工	358,341
製造費用	<u>608,402</u>
製成品成本	20,236,275
加：期初製成品	110,087
本期進貨	45,007,716
減：期末製成品	<u>(909,914)</u>
製成品銷售成本	64,444,164
加：權利金成本	50,390
估列備料損失	36,783
存貨跌價損失	<u>2,445</u>
營業成本	\$ <u><u>64,533,782</u></u>

緯穎科技服務股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	預期信用減損 損失(利益)
薪資支出	\$ 92,709	265,854	934,374	-
勞務費	789	150,082	38,030	-
運費	454,421	73	10,905	-
福利金	40,306	-	-	-
折舊	400	36,503	59,325	-
保險費	4,246	54,544	39,362	-
雜項購置	5,835	20,550	869,081	-
預期信用減損損失	-	-	-	1,807
其他(均小於本科目金額5%)	14,334	52,137	185,752	-
合 計	<u>\$ 613,040</u>	<u>579,743</u>	<u>2,136,829</u>	<u>1,807</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)
淨確定福利負債－非流動明細表	詳個體財務報告附註六(十三)
遞延所得稅資產及負債明細表	詳個體財務報告附註六(十四)
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(十八)
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  
(一〇九年十二月三十一日)

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	7,354,176	197,857	185,971	185,971	-	0.76%	12,256,961	Y	N	N
0	本公司	WYUS	2	7,354,176	126,467	123,783	123,783	-	0.50%	12,256,961	Y	N	N

(註一)： 為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師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. 基於承揽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  
(一〇九年十二月三十一日)

進銷貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進銷貨	金額	占總進銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
本公司	WYUS	本公司之子公司	銷貨	35,212,046	44.56%	OA120	-	11,242,985	61.97%	-
"	WYJP	本公司之子公司	銷貨	2,001,949	2.53%	OA90	-	722,416	3.98%	-
"	WYKR	本公司之子公司	銷貨	616,246	0.78%	OA90	-	100,065	0.55%	-
"	WYHK	本公司之子公司	銷貨	697,136	0.88%	OA90	-	74,442	0.41%	-
"	WYKS	本公司之子公司	銷貨	734,345	0.93%	OA90	-	10,053	0.06%	-
"	WBR	本公司之其他關係人	銷貨	132,019	0.17%	OA120	-	110,407	0.61%	-
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	47,899,393	72.56%	OA45	-	(9,538,213)	(88.85%)	-
"	WYUS	本公司之子公司	進貨	597,678	0.91%	OA90	-	(186,733)	(1.74%)	-

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  
(一〇九年十二月三十一日)

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	WYUS	本公司之子公司	11,242,985	284.10%	-	-	142,829	-	-
"	WYJP	本公司之子公司	722,416	263.33%	-	-	364,203	-	-
"	WYKR	本公司之子公司	100,065	571.56%	-	-	89,644	-	-
"	WBR	本公司之其他關係人	110,407	239.15%	-	-	-	-	-
其他應收款									
本公司	WHQ	本公司之母公司	178,355	-	-	-	178,345	-	-
"	WZS	本公司之其他關係人	312,583	-	-	-	312,583	-	-

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)  
(一〇九年一月一日至十二月三十一日)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之投資 損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
本公司	WYJP	日本	電子產品之買賣	6,620	6,620	-	100.00%	156,246	29,233	29,233	-
"	WYUS	美國	電子產品之買賣	5,021,581	5,021,581	169,010	100.00%	5,059,217	77,028	77,028	-
"	WYHK	香港	投資控股及電子產品之買賣	12,181	12,181	400	100.00%	191,036	34,676	34,676	-
"	WYKR	韓國	電子產品之買賣	2,903	2,903	20	100.00%	83,865	14,521	14,521	-
"	WYMY	馬來西亞	電子產品之買賣	15,109	15,109	2,050	100.00%	13,926	(230)	(230)	-
"	WYMX	墨西哥	人力資源服務提供	49,285	49,285	31,053	100.00%	38,635	(4,688)	(4,688)	-

## 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)	本期末自台灣匯出累積投資金額(註1)	本期匯出或收回投資資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)2	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回						
緯穎技術服務(昆山)有限公司	電子產品之買賣	10,659	2	10,659(註1)	-	-	20,498	100.00%	20,498	78,155	-	-

#### 2. 轉投資大陸地區限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註5)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
10,659(350,000美元)	9,978(350,000美元)	14,708,353

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

(註2) 投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
3. 其他方式。

(註3) 本期認列之投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列三種：

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
2. 經台灣母公司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) 係依民國一〇九年十二月三十一日期末匯率換算。

#### 3. 重大交易事項：

本公司民國一〇九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

