

證券代號：6669



緯穎科技服務股份有限公司

一〇六年度年報

本年報相關內容查詢網址

本公司網站：<http://www.wiwynn.com>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：107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：洪麗寧
職 稱：總經理
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. 分 公 司：無
3. 工 廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

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

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

六、公司網址：<http://www.wiwynn.com>

-目錄-

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	12
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	39
六、更換會計師資訊.....	39
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.....	39
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	40
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係.....	41
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.....	42
肆、募資情形.....	43
一、資本及股份.....	43
二、公司債辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、限制員工權利新股辦理情形.....	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	49
八、資金運用計畫執行情形.....	49
伍、營運概況.....	50
一、業務內容.....	50
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工資料.....	61
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	63

陸、財務概況.....	64
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	64
二、最近五年度財務分析.....	72
三、一〇六年度財務報告之審計委員會查核報告.....	78
四、一〇六年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	78
五、一〇六年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	78
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.....	78
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	79
一、財務狀況.....	79
二、財務績效.....	80
三、現金流量.....	80
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、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	82
七、其他重要事項.....	84
捌、特別記載事項.....	85
一、關係企業相關資料.....	85
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	89
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.....	89
四、其他必要補充說明事項.....	89
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.....	89
附件一、一〇六年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	90
附件二、一〇六年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	144

壹、致股東報告書

一、上一年度(一〇六年)營業結果

(一) 營業計畫實施成果

106 年資料中心仍持續帶動需求，全球伺服器與儲存產品零件供需仍然略為吃緊，同時面臨著同業價格競爭等挑戰；然本公司 106 年在所有員工共同努力下，繼續擴大在歐美地區的資料中心市場收益，也持續朝著營運目標前進。

(二) 預算執行情形

本公司 106 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 106 年度合併營業收入為新台幣 85,674,525 千元，較上年度增加 170%；稅後淨利為新台幣 1,208,482 千元，較上年度增加 288%；稅後淨利率為 1.4%。每股稅後盈餘(EPS)為新台幣 11.70 元，股東權益報酬率(ROE)為 50.11%。

(四) 研究發展狀況

本公司將持續深化客戶所需的客製化、多樣化服務項目，掌握機櫃等級電源供應、軟體定義資料中心，以及系統冷卻效率提升等技術，以提高本公司對客戶的服務價值，為本公司創造出新的業務項目與更多樣化的客戶群。

展望未來，企業競爭力所在，仍維繫於公司商業模式的不斷創新及研發技術；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，以繼續深化本公司在業界的領先地位。

二、本年度(一〇七年)營業計畫概要

(一) 經營方針

隨著雲端產業的蓬勃發展，競爭日益白熱化，面對不斷推陳出新的雲端服務與人工智慧應用的逐漸成形，今年本公司將持續研發創新軟硬體產品來服務世界級的頂尖資料中心客戶群，以期繼續引領雲端資料中心產業。同時，對於全球化佈局，本公司將持續在歐美市場站穩資料中心產品的市占率，並針對技術、品質、速度、彈性及製造成本管理把關，整合供應商資源，繼續拓展全球市場。放眼未來一年，本公司將會一步步落實願景，作為全球雲端服務事業商的關鍵合作夥伴，繼續提供給客戶能夠達成最佳整體使用成本(TCO)以及優化工作負載的解決方案，創造出公司傑出的獲利及更多股東價值。

(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

1. 持續研發創新產品，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。
2. 滿足客戶客製化的需求，協助客戶建置理想的 IT 基礎建設，以面對不斷改變的商業環境，進而提升客戶滿意度，並成為客戶在雲端服務事業的關鍵合作夥伴。
3. 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。

三、未來公司發展策略

- (一) 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。
- (二) 積極開發新客戶，逐步分散營收分佈，並持續提升產品規劃、品牌經營、銷售及售後服務等，以突顯本公司對客戶的服務價值，增加客戶黏著度。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望未來全球景氣穩健復甦，不過仍有若干不確定因素影響經濟情勢，本公司將視國內外景氣變化透過相關外匯避險措施，適度地規避匯率風險以因應變局。除此之外，綠能產品、環境保護已為全球趨勢，本公司為善盡企業社會責任，與供應商夥伴一同建構綠色供應鏈，減少整個供應鏈對環境的負面影響，打造永續經營的企業發展。

雲端產業隨著生活型態的改變呈現快速成長，新的商業模式應運而生，各式雲端服務推陳出新，競爭亦日趨白熱化，本公司將持續研發創新並擴大營業規模，整合關鍵技術與軟體服務密切結合，持續創造緯穎價值，期望與客戶在業務合作上達成雙贏的局面，並將成果回饋予全體股東。

董事長：林憲銘



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 101 年 3 月 3 日

二、公司沿革

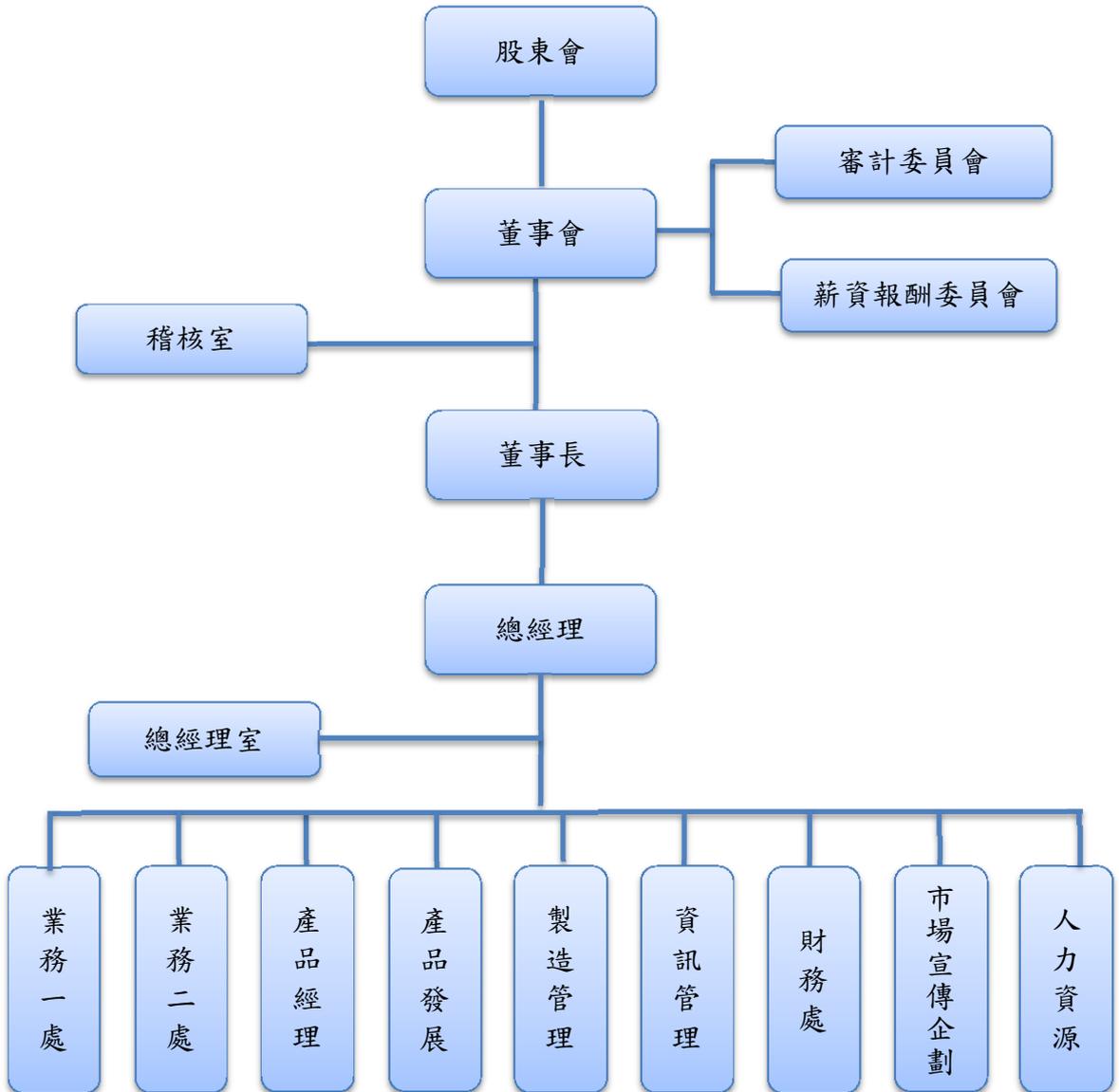
年 度	重 要 記 事
民國 101 年	緯穎科技服務股份有限公司成立，設立資本額為 95,000 千元，辦理增資 5,000 千元，增資後實收資本額為 100,000 千元。
民國 102 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推出高性價比的 AP500 雲端機櫃系列產品，整合中華電信開發的 Virtuoso 雲端平臺軟體與本公司硬體解決方案，提供客戶導入雲端技術的優質選擇。 2. 與台灣微軟攜手合作，推出整合 Windows Server 2012 R2、System Center 2012 R2 與 Windows Azure Pack 的 AP700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

年 度	重 要 記 事
民國 105 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 與 Facebook 的工程團隊密切合作，基於 Facebook Lightning 的規格，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 Facebook 資料中心所使用計算伺服器 Leopard 的主機板 (Intel® Xeon® 處理器 E5 V3 系列)，具有高可靠性，以及 19 英吋 2U 高密度等優點。 2. 辦理盈餘轉增資 168,098 千元及現金增資 300,000 千元，增資後實收資本額為 888,343 千元。 3. 轉投資韓國子公司 Wiwynn Korea Ltd. 設立。 4. 本公司通過 ISO 9001:2008 認證。
民國 106 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司於 OCP 美國高峰會上展示其基於 新一代 Intel® Xeon® 處理器 (代碼 Skylake) 之 48V 伺服器平台，實施具備高轉換效率、高功率密度及低配電損耗等特性的綠色環保、分散式系統解決方案。 2. 第 10,000 組機櫃出貨，達到新的里程碑。 3. 辦理盈餘轉增資 133,251 千元及執行員工認股權發行新股 1,580 千元，增資後實收資本額為 1,023,174 千元。 4. 通過 ISO 9001:2015 認證。 5. 辦理執行員工認股權發行新股 37,600 千元，增資後實收資本額為 1,060,774 千元。 6. 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行。 7. 轉投資馬來西亞子公司 Wiwynn Technology Service Malaysia Sdn Hd 設立。 8. 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃。
民國 107 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 107 年 1 月 17 日股東臨時會通過設置審計委員會，由監察人制改為審計委員會制。 2. 辦理執行員工認股權發行新股 2,530 千元，增資後實收資本額為 1,063,304 千元。 3. 辦理現金增資 200,000 千元，增資後實收資本額為 1,263,304 千元。 4. 本公司於美國高峰會(OCP US Summit 2018)攜手關鍵技術夥伴展出業界第一台 PCIe4.0 運算加速器，採用博通 PEX88000 PCIe4.0 交換器系列、Project Olympus 新一代 NVMe 儲存系統，可搭載英特爾 ruler SSD 產品、緯穎 Cluster Manager 管理軟體，整合英特爾 RSD NVMe over Fabric(NVMeoF)資源池管理技術以及高效率兩段式 48V 電源供應卡，搭配瑞薩最新 SWitched Capacitor (SWC) 轉換器。 5. 辦理執行員工認股權發行新股 1,100 千元，增資後實收資本額為 1,264,405 千元。 6. 元大銀行統籌主辦緯穎科技服務(股)公司暨 Wiwynn International Corporation 美金 1.8 億聯貸案，獲銀行團超額認購。 7. 董事會決議對美國子公司 Wiwynn International Coporation 現金增資美金 1 億 6 千萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部門別	業 務 職 掌
總經理室	擬定公司重大經營策略及方向，設定營運目標，控管與檢討營運目標之執行與績效。
稽核室	稽核制度之建立，檢核及修訂內容；稽核、評估公司內部控制制度及各項管理制度之合理性及有效性；年度稽核計劃之擬訂、例行性稽核作業執行與異常改善之追蹤及檢討；提昇內部稽核及管理改善績效進而提供改善建議，降低風險，確保公司經營之安全。
業務處	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，瞭解市場需求及技術發展之趨勢、執行價格策略，反應市場與客戶之需求。
產品經理	訂定新產品之研發策略與開發進度控制、產品安規檢測。
產品發展	新產品軟硬體研究開發及測試。
製造管理	執行生產計劃，各項原物料、製成品之採購及庫存管理，產銷協調聯繫事宜，生產設備維護保養及管理，外包廠商之安全衛生與環保設施之督導與管理及售後服務。
資訊管理	規劃並導入公司電腦化管理系統，網路之建置維護與管控，資訊安全機制之擬定與執行，電腦軟硬體的規劃與維護，整體電腦化作業之規劃與執行。
財務處	會計相關帳務處理，預算之編製及控管，提供經營管理分析報表供管理階層決策，銀行往來相關事務及長短期資金調度運用規劃，董事會議、股東常會事務之處理，衍生性商品交易，稅務申報等作業。
市場宣傳企劃	負責市場宣傳活動規畫、執行。製作產品及公關宣傳用途的影音、宣傳物。管理公司品牌與維護對外形象，包括公司網站、社群、媒體曝光及第三方組織關係。新聞搜集與市場數據分析。
人力資源	建構人力資源相關管理制度、整體人力規劃與發展、員工福利、員工溝通之制度建立推行及維護；招募、任用、教育訓練、晉升、考核、退休、資遣等人資相關業務規劃與執行。

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) 董事及監察人資料

107年04月24日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	緯創資通(股)公司	不適用	107.01.17	3年	101.02.20	55,817,751	52.61%	64,748,591	51.20%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無
	中華民國	緯創資通(股)公司代表人：林憲銘	男	107.01.17	3年	101.02.20	4,774,653	4.50%	5,074,653	4.01%	0	0%	0	0%	交通大學電子計算機與控制工程學士 宏碁電腦(股)公司總經理	註1	無	無	無
董事	中華民國	緯創資通(股)公司	不適用	107.01.17	3年	101.02.20	55,817,751	52.61%	64,748,591	51.20%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無
	中華民國	緯創資通(股)公司代表人：林福謙	男	107.01.17	3年	101.02.20 初次當選董事 103.07.22 改派法人代表	251,132	0.23%	281,313	0.22%	0	0%	0	0%	逢甲大學會計學士 宏碁電腦(股)公司財務長	註2	無	無	無
董事	中華民國	洪麗寧	女	107.01.17	3年	104.05.22	3,844,677	3.62%	3,317,825	2.62%	46,678	0.03%	0	0%	政大企業家班 台灣大學政治系學士 宏碁電腦(股)公司副總經理 緯創資通(股)公司企業產品事業群總經理、雲端事業部總經理	註3	無	無	無
董事	中華民國	張順來	男	107.01.17	3年	106.05.31	980,299	0.92%	490,299	0.38%	0	0%	0	0%	台灣大學機械工程學系學士 美國馬里蘭大學派克分校博士 緯創資通(股)公司企業產品事業群機械設計總監	註4	無	無	無
董事(註8)	中華民國	梁惠明	男	106.05.31	3年	106.05.31	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事(註9)	中華民國	林保雍	男	107.01.17	3年	107.01.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	東勢初中 神腦國際企業(股)公司董事長	註5	無	無	無
獨立董事(註9)	中華民國	曾垂紀	男	107.01.17	3年	107.01.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣法學院商學系學士美國Drexel大學企管碩士及會計學博士 兆豐金控(股)公司副總經理 兆豐票券(股)公司董事長 中華開發金控(股)公司資深副總經理 中華開發工業銀行總經理	註6	無	無	無
獨立董事(註9)	中華民國	韓靜實	女	107.01.17	3年	107.01.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國康乃狄克大學企管碩士 中華開發資本(股)公司副總經理	註7	無	無	無
監察人(註8)	中華民國	石慶堂	男	104.05.22	3年	101.02.20	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無
監察人(註8)	中華民國	鄭金鳳	女	106.05.31	3年	106.05.31	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無

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

註2：緯創資通(股)公司董事長、啟基科技(股)公司董事長、建基(股)公司董事長、緯創軟體(股)公司董事長、鼎創有限公司董事長、理本投資有限公司董事長、緯創科技(股)公司董事長、緯創生技投資控股(股)公司董事長、緯創數投投資控股(股)公司董事長、全景軟體(股)公司董事長、馬雅資訊(股)公司董事長、智元創業投資(股)公司董事長、宗盈國際科技(股)公司董事長、琦景科技(股)公司董事長、育基數位科技(股)公司董事長、緯創醫藥(股)公司董事長、緯創醫學科技(股)公司董事長、WiseCap (Hong Kong) Limited 董事長、Hartec Asia Pte. Ltd. 董事長、Hukui Biotechnology Corporation 董事長。

註3：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86頁。

註4：神腦國際企業(股)公司副董事長暨總經理、正峯投資(股)公司董事長、神腦商貿(上海)有限公司董事長、神腦商貿(江蘇)有限公司董事長、神腦商貿(福建)有限公司董事長、神腦商貿(上海)有限公司董事長。

註5：神腦國際企業(股)公司副董事長暨總經理、多璞顧問(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、台灣氫化科技(股)公司董事長、台灣農業數據服務(股)公司監察人、綠電再生(股)公司獨立董事、公信電子(股)公司獨立董事。

註6：中華開發資本(股)公司副總經理、中華開發資本管理顧問(股)公司監察人、中華開發生醫創業投資(股)公司監察人、開發創新管理顧問(股)公司監察人、中華開發股權投資管理有限公司董事。

註7：董事梁慶明先生、監察人石慶堂先生及監察人鄭金鳳女士於107年1月17日股東臨時會卸任。凡離職者或解任之持有股數皆以0表示。

註8：獨立董事林保雍先生、獨立董事曾垂紀先生及獨立董事韓靜實女士於107年1月17日股東臨時會新任。

法人股東之主要股東

107年04月16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	渣打託管史甘地亞太股票複合策略基金投資專戶	1.95 %
	宏碁股份有限公司	1.94 %
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.76 %
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.66 %
	匯豐銀行託管瑞銀有限公司專戶	1.53 %
	林憲銘	1.50 %
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.36 %
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.36 %
	匯豐託管英國匯豐銀行-IB 亞洲 SBL	1.09 %
	啟碁科技股份有限公司	1.02 %

主要股東為法人者其主要股東

107年04月17日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
宏碁股份有限公司	宏碁投資股份有限公司	2.39 %
	施振榮	1.66 %
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.57 %
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.26 %
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.08 %
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	1.04 %
	渣打託管 iShares MSCI 台灣指數 ETF 投資專戶	0.76 %
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.70 %
	大通託管政府退休基金委外野村基金研究科	0.63 %
	新制勞工退休基金	0.60 %
啟碁科技股份有限公司	緯創資通股份有限公司	23.97 %
	國泰人壽保險股份有限公司	4.75 %
	新制勞工退休基金	4.73 %
	長庚醫療財團法人	2.05 %
	謝宏波	1.55 %
	舊制勞工退休基金	1.47 %
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.47 %
	永豐商業銀行受託保管啟碁科技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(105年發行)	1.38 %
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.27 %
花旗託管新加坡政府投資專戶	1.24 %	

董事所具專業知識及獨立性情形

107年04月24日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財 務、 會 計或公 司業 務所 須相 關 科系之 公 立大 專院 校 講 師以 上	法 官、檢 察官、 律 師、 會 計師 或 其 他與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計或公 司業 務所 須之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
緯創資通(股) 公司代表人： 林憲銘			✓				✓			✓	✓	✓		3
緯創資通(股) 公司代表人： 林福謙			✓			✓	✓			✓	✓	✓		無
洪麗寧			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張順來			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林保雍(註2)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
曾垂紀(註2)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
韓靜實(註2)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

註2：獨立董事林保雍先生、獨立董事曾垂紀先生及獨立董事韓靜實女士於107年1月17日股東臨時會新任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年04月24日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	洪麗寧	女	101.04.02	3,317,825	2.62%	46,678	0.03%	0	0%	1.政大企業家班 2.台灣大學政治系學士 3.宏碁電腦(股)公司副總經理 4.緯創資通(股)公司企業產品事業群總經理、雲端事業部總經理	註 1	無	無	無
資深副總經理兼技術長	中華民國	張順來	男	101.04.02	490,299	0.38%	0	0%	0	0%	1.台灣大學機械工程學系學士 2.美國馬里蘭大學派克分校博士 3.緯創資通(股)公司企業產品事業群機械設計總監	無	無	無	無
副總經理	中華民國	王瑞斌	男	105.05.03	760,715	0.60%	106,694	0.08%	0	0%	1.台灣科技大學機械工程系 2.菲律賓 Ateneo de Manila 大學 EMBA 3.宏碁電腦(股)公司採購經理、廠長及海外廠區總經理 4.緯創資通(股)公司企業產品事業群製造總監	註 1	無	無	無
副總經理	中華民國	呂舜星	男	103.07.16	1,142,104	0.90%	106,694	0.08%	0	0%	1.台灣大學資訊工程系學士、碩士 2.杜克大學福誇(Fuqua)商學院工商管理碩士學位 3.宏碁電腦(股)公司伺服器與儲存設備事業群經理 4.緯創資通(股)公司企業產品事業群資深經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	焦裕州	男	105.05.03	936,849	0.74%	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 1	無	無	無
業務開發處處長	中華民國	趙玟	男	103.07.28	97,443	0.07%	0	0%	0	0%	1.美國金門大學電信管理所碩士 2.智邦科技(股)公司特助	無	無	無	無
財務長	中華民國	陳昌偉	男	101.04.02	800,800	0.63%	0	0%	0	0%	1.東海大學會計系學士 2.緯創資通(股)公司財務策略規劃資深經理	註 1	無	無	無

註 1：兼任其他子公司之職務詳如第 86 頁。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 (一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	緯創資通(股)公司											
	緯創資通(股)公司 代表人：林憲銘	0	0	0	0	5,200	0	0	0	0	0	0
董事	緯創資通(股)公司											
	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	0	0	0	0	5,200	0	0	0	0	0	0
董事	法龍算											
董事	張順來											
董事(註1)	梁惠明											
獨立董事(註2)	林保雍											
獨立董事(註2)	曾堯紀											
獨立董事(註2)	韓靜賢											
*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元												

註1：董事梁惠明先生於107年1月17日股東臨時會卸任。

註2：獨立董事林保雍先生、獨立董事曾堯紀先生及獨立董事韓靜賢女士於107年1月17日股東臨時會新任。

註3：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

酬金級距表

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

註 1：林福謙、洪麗寔、張順來、梁惠明、林保雍、曾垂紀、韓靜實

註 2：林憲銘

註 3：林福謙、梁惠明、林保雍、曾垂紀、韓靜實

註 4：林憲銘

註 5：張順來

註 6：洪麗寔

(二) 監察人之酬金

單單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	石慶堂	0	0	1,000	1,000	0	0	0.08%	0.08%	0
監察人	鄭金鳳	0	0	600	600	0	0	0.05%	0.05%	0

註 1：監察人石慶堂先生及監察人鄭金鳳女士於 107 年 1 月 17 日股東臨時會卸任，由監察人制改為審計委員會制。

註 2：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

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	2 席；註 1	同左
2,000,000 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)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	共 2 席	共 2 席

註 1：石慶堂、鄭金鳳

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	洪麗甯														
資深副總經理兼技術長	張順來														
副總經理	王瑞斌	11,239	11,239	540	540	18,296	18,296	20,800	0	20,800	0	4.21%	4.21%	0	
副總經理	呂舜星														
副總經理	焦裕洲														

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

酬金級距表

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

註 1：張順來、王瑞斌、呂舜星、焦裕洲

註 2：洪麗甯

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106年12月31日

單位：新台幣千元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	洪麗寗	0	23,200	23,200	1.92%
	資深副總經理 兼技術長	張順來				
	副總經理	王瑞斌				
	副總經理	呂舜星				
	副總經理	焦裕洲				
	業務開發處長	趙玟				
	財務長	陳昌偉				

(五)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	酬金總額佔稅後純益比例			
	105 年度(註 1)		106 年度(註 2)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	1.22%	1.22%	0.43%	0.43%
監察人	0.30%	0.30%	0.13%	0.13%
總經理及副總經理	8.64%	8.64%	4.21%	4.21%

註 1：依 105 年度合併報告歸屬於母公司業主稅後淨利 NTDS\$311,272 千元計算。

註 2：依 106 年度合併報告歸屬於母公司業主稅後淨利 NTDS\$1,208,482 千元計算。

本公司董事及監察人之酬金給付政策，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。

本公司總經理及副總經理之薪資報酬，係由本公司『薪酬委員會』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，經董事會通過後執行。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

106 年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)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	7	0	100%	107.01.17 連任
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	6	1	86%	107.01.17 連任
董事	洪麗寯	7	0	100%	107.01.17 連任
董事	張順來	6	0	100%	106.05.31 選任; 107.01.17 連任
董事	梁惠明	6	0	100%	106.05.31 選任; 107.01.17 卸任
獨立董事	林保雍	-	-	-	107.01.17 新任
獨立董事	曾垂紀	-	-	-	107.01.17 新任
獨立董事	韓靜實	-	-	-	107.01.17 新任
監察人	石慶堂	7	0	100%	107.01.17 卸任
監察人	鄭金鳳	6	0	100%	106.05.31 選任; 107.01.17 卸任

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

註 2：董事梁惠明先生、監察人石慶堂先生及監察人鄭金鳳女士於 107 年 1 月 17 日股東臨時會卸任。

獨立董事林保雍先生、獨立董事曾垂紀先生及獨立董事韓靜實女士於 107 年 1 月 17 日股東臨時會新任。

其他應記載事項：

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：請參閱董事會重要決議第 35 頁至第 38 頁。

(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
106 年度 第一次董事會	106.03.30	第十八案：擬委任洪麗寯女士擔任本公司總經理 第十九案：擬委任張順來先生擔任本公司副總經理兼技術長 第二十案：擬委任王瑞斌先生擔任本公司副總經理 第二十一案：擬委任陳昌偉先生擔任本公司財務會計主管	主席指示由於第十八案至第二十一案與董事洪麗寯女士及各經理人自身利益相關，故請董事洪麗寯女士及各列席經理人於第十八案至第二十一案討論期間應予退席。排除應利益迴避之董事後，本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

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
106 年度 第五次董事會	106.10.30	第二十四案：擬晉升張順來先生為本公司資深副總經理案	董事張順來先生為本案關係人，為避免涉及利害關係迴避，未參與本案之討論及表決。排除應利益迴避之董事後，本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司於民國 107 年 01 月 17 日股東臨時會選任七席董事（含三席獨立董事），並由新任之全體獨立董事組成審計委員會，藉由功能性委員會之設置，將董事會之職權作一良好之分工，以其獨立超然之立場，協助董事會決策，強化公司治理。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形資訊：

本公司於民國107年01月17日股東臨時會通過設置審計委員會，由全體獨立董事共三位委員組成，其組織成員為獨立董事林保雍先生、獨立董事曾垂紀先生及獨立董事韓靜實女士，並由獨立董事曾垂紀先生擔任召集人，任期自107年01月17日起至110年01月16日止。

本公司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。

2.監察人參與董事會運作情形：

106 年度董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註 1)	備註(註 2)
監察人	石慶堂	7	100%	107.01.17 卸任
監察人	鄭金鳳	6	100%	106.05.31 選任; 107.01.17 卸任

註 1：實際列席率(%)以該監察人在職期間實際列席次數計算之。

註 2：民國 107 年 01 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。

應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司的監察人與公司中、高階主管間均已建立適當的溝通管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告，並列席董事會就稽核計畫執行情形作稽核業務報告。

2. 監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	是	否	無差異
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？ (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？ (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？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是	否	無差異 無差異 無差異 無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	無差異 無差異 無差異 無差異

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		
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	√	否	本公司治理單位為財務處，負責公司治理相關事務，並由財務處最高主管負責督導。 公司治理相關事務，包括下列內容： 一、辦理公司登記及變更登記。 二、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 三、製作董事會議事錄。 四、提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 五、與投資人關係相關之事務。 六、其他依公司章程或契約所訂定之事項。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	√	否	公司與客戶、供應商、往來銀行、投資人、員工等均有暢通之溝通管道，並遵守其應有之合法權益。 本公司於公司網站(網址： http://www.wiwynn.com)設有利害關係人專區，提供利害關係人溝通管道，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	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?	√	否	本公司委任元大證券股份有限公司股務代理機構辦理股東會事務	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	√ √	否	本公司於公司網站(網址： http://www.wiwynn.com)揭露本公司財務業務及公司治理等相關資訊，並適時更新。 本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外資訊發布及說明，落實發言人制度，並指定專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露。 若辦理法人說明會，將同步放置相關資料於公司網站，以供投資人查詢。	無差異 無差異
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、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，傾聽員工之心聲，建立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)？	√	否	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，傾聽員工之心聲，建立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		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																								
	是	否																																																									
	是	<p>三、供應商關係： 本公司訂有『供應商評鑑作業程序』藉供應商評鑑作業程序之運作有效地評估廠商之經營形態、工程能力、品管系統及發展潛力，以符合公司所需。另外，為盡到維護地球環境不受污染的責任，也希望藉由供應商評鑑檢視供應商是否使用緯穎名列之『環境危害物質』在其產品上。 此外，本公司與供應商間亦維持暢通之溝通管道，在互信互惠基礎上，遵守雙方應有之合理權益。</p> <p>四、利害關係人之權利： 本公司於公司網路設置利害關係人專區，提供利害關係人包含員工、供應商、客戶及股東等溝通管道，以維護應有之權益。</p> <p>五、最近年度董事及監察人進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">董事長</td> <td rowspan="5">林憲銘</td> <td>107/05/02</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業財務危機預警與類型分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>107/04/19</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>106/10/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司董事與管理階層的法律風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>106/10/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司董事與管理階層的責任義務</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>106/08/03</td> <td>中華民國內部稽核協會</td> <td>全球進稅浪潮下個人稅務管理新思維、最新公司法修法趨勢等</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">董事</td> <td rowspan="3">洪麗聲</td> <td>107/04/19</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>106/09/01</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>107/04/19</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">董事</td> <td rowspan="3">林福謙</td> <td>106/10/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司董事與管理階層的法律風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>106/10/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司董事與管理階層的責任義務</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>106/08/01</td> <td>台灣董事學會</td> <td>反避稅時代之稅務治理</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	林憲銘	107/05/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3	107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	106/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的法律風險	3	106/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的責任義務	3	106/08/03	中華民國內部稽核協會	全球進稅浪潮下個人稅務管理新思維、最新公司法修法趨勢等	3	董事	洪麗聲	107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	106/09/01	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	董事	林福謙	106/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的法律風險	3	106/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的責任義務	3	106/08/01	台灣董事學會	反避稅時代之稅務治理	3	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																						
董事長	林憲銘	107/05/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3																																																						
		107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3																																																						
		106/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的法律風險	3																																																						
		106/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的責任義務	3																																																						
		106/08/03	中華民國內部稽核協會	全球進稅浪潮下個人稅務管理新思維、最新公司法修法趨勢等	3																																																						
董事	洪麗聲	107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3																																																						
		106/09/01	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3																																																						
		107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3																																																						
董事	林福謙	106/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的法律風險	3																																																						
		106/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的責任義務	3																																																						
		106/08/01	台灣董事學會	反避稅時代之稅務治理	3																																																						

評估項目	運作情形		摘要說明		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因										
	是	否	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數							
			董事	張順榮	107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3							
			董事	梁惠明	106/09/01	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3							
			獨立董事	林保雍	107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3							
			獨立董事	曾垂紀	107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3							
			獨立董事	韓靜實	107/04/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3							
			監察人	鄭金鳳	106/07/21	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3							
			<p>六、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行，以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。</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性技術服務合作夥伴 (Technology Service Provider)，並期望與客戶在業務合作上達成雙贏的局面 (We Win)。</p> <p>八、公司購買董監責任保險之情形： 本公司已為全體董事及重要職員購買責任保險，並於每年度進行續保後，提最近一次董監報告，投保情形詳下表所示：</p> <table border="1" data-bbox="1165 470 1260 1299"> <thead> <tr> <th colspan="2">保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間(起迄)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司</td> <td>美金五千萬元整</td> <td>起：107年03月25日 迄：108年09月25日</td> </tr> </tbody> </table>						保險公司		投保金額	投保期間(起迄)	新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司	美金五千萬元整	起：107年03月25日 迄：108年09月25日
保險公司		投保金額	投保期間(起迄)												
新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司	美金五千萬元整	起：107年03月25日 迄：108年09月25日													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司非為公司治理評鑑之受評對象，惟為維護股東權益、平等對待股東及強化董事會結構及運作，本公司於107年1月17日股東臨時會通過設置審計委員會，並陸續制定『公司治理實務守則』、『董事會績效評估辦法』、『企業社會責任實務守則』等相關辦法以資遵循，未來將持續配合相關法令及政策之實施，建構完善之公司治理制度，以落實公司治理及企業社會責任。			

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	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 1)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需之相關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領有專門技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	林保雍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
獨立董事	曾垂紀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立董事	韓靜實			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 第一屆薪資報酬委員任期自 106 年 10 月 30 日起至 107 年 1 月 16 日止；第二屆薪資報酬委員任期自 107 年 1 月 17 日起至 110 年 1 月 16 日止，106 年度薪資報酬委員會尚未有開會記錄，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	韓靜實	-	-	-	106.10.30 選任 107.01.17 連任
委員	林保雍	-	-	-	106.10.30 選任 107.01.17 連任
委員	曾垂紀	-	-	-	106.10.30 選任 107.01.17 連任

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。
- 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。

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形摘要說明		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>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>為實踐企業社會責任，並促進經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，本公司業已制定『企業社會責任實務守則』以資遵循。</p> <p>本公司定期舉辦新人訓練、勞工安全衛生教育訓練、企業永續與社會責任等課程，以宣導職場安全及環境保護等社會責任訓練。</p> <p>本公司推動企業社會責任之專職單位為總經理室，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。</p> <p>本公司設立薪資報酬委員會定期檢討公司薪酬政策及計畫，訂定合理薪資報酬政策及績效考核機制，以吸引、激勵與保留企業永續經營所需之人才。本公司訂定明確之績效考核制度，連結獎勵與獎懲辦法，每年依據公司營運狀況及個人績效表現調整薪資及核給各類獎金。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>本公司積極推動綠色產品，以符合RoHS及WEEE的環保要求，並確實遵守『無有害物質政策』。</p> <p>本公司遵循相關法規及要求，採取積極的管理及改善，並訂定環安衛政策摘要如下：</p> <p>一、為了減少環境衝擊，本公司不使用禁用的物質與原料，節省能資源及預防環境污染。</p> <p>二、本公司提供一個健康、無傷害的健康環境，以避免人員的傷害與不健康。</p> <p>為落實環境保護之承諾，將降低公司整體碳排放量訂為本公司長期改善目標，期望達成溫室氣體排放量逐年減少。本公司致力於節約能源、回收廢棄物、遵守環保法規，並承諾污染預防與持續改善，相關措施如下：</p> <p>一、資源回收方面 (一)一般垃圾：由同仁自行分類收集後丟棄於回收箱。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無重大差異；詳左列說明</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(二)資源垃圾：資源垃圾均丟棄於資源回收箱，再由清潔人員二次細項分類。</p> <p>(三)事業廢棄物：每月集體收集至甲級認證廠商處報廢。</p> <p>(四)廢電池：設專置集中處集中處理。</p> <p>二、節約能源方面</p> <p>(一)辦公大樓為中央空調系統，最佳室內溫度設定為26-28度；假日加班如有空調需求，再請同仁另行提出申請。</p> <p>(二)實驗室及工作室依需求安裝獨立式箱型冷氣；實驗室機房，引用外部空氣自然冷卻，節約能源。</p> <p>(三)對公司全體人員進行節能宣導，下班前隨手關閉座位區空調開關。</p> <p>三、電力/照明方面</p> <p>(一)本公司之辦公區域一律配置T5及LED燈。</p> <p>(二)對公司全體人員進行節能宣導，所有燈具開關均設於門口處，下班時隨手關閉座位區之照明，若加班離去時順手關閉無人區域之照明開關。</p> <p>(三)夜間/假日加班限定同仁開啟座位區之照明。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>本公司遵守相關勞動法規並依據勞工相關法規制定人事管理規則等，從員工聘僱、任用、相關福利、至退休等所有勞動條件，皆符合相關法令規定。</p> <p>本公司尊重勞工權益，公司制度規章時依據相關勞動法令之修改而做同步修訂，以保障員工之合法權益。</p> <p>本公司設立員工申訴機制及管道，內部溝通管道順暢，並妥適處理員工相關問題，以促進良好之勞資關係。</p> <p>本公司針對同仁工作環境與人身安全部份，全面施以健全之7S制度、透過管理制度的推行，加強公司環境維護與同仁作業之安全管理，定期辦理作業環境檢測、年度員工健康檢查，以及舉辦各項教育課程，提升同仁危害意識，降低危害發生。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√		無差異
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		無差異
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		無差異
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		無差異
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		無差異
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		無差異

運作情形

摘要說明

本公司定期召開部門主管會議及勞資會議等，與員工或代表進行雙向溝通，並於會後議備達會議紀錄。
 公司內部網站設有電子學習平台提供線上學習課程，或安排員工參加內外之職能訓練課程，透過職能設計及培訓發展，兼顧通才與專才之發展，使每位同仁得依其發展意向，規劃個人職涯路徑。
 若接獲客戶之申訴時，由PM或業務人員先行瞭解客戶之問題，並將其問題轉移至客戶服務單位(customer service unit)處理。由客戶服務單位判斷客訴案件之類型，分別依據維修、退換處理辦法 (RMA Repair Procedure)，備品申請作業規範，RMA修護作業流程及備品庫房管理作業規範處理之，並協調相關責任單位在最迅速的時間內共同處理客戶問題直至問題解決，以保障客戶權益。
 本公司產品與服務之行銷及標示，皆遵循本國及銷售地之法規及國際準則。
 為有效管理供應商，本公司訂有『供應商評鑑作業程序』，依據此作業程序對供應商進行評鑑，將是否取得第三方認證(例如：ISO 9001 品質管理系統及ISO 14001環境管理系統..等)納入評估，透過對供應商的審核，由策略性採購將總評結果提出報告(含 Bug list)，並將總評結果通知廠商，廠商收到評鑑報告後，必須提出具體改善方案，詳列每項缺點之改善對策及完成時間，當評鑑人員收到改善對策再安排 Re-survey，並視調查結果評估是否合作。
 本公司要求供應商必須簽署『環境危害物質不使用聲明書』、『Letter of Agreement" on compliance of EICC』及『不使用衝突礦產聲明書』，若本公司制定之『供應商之綠色採購要求事項』有所更新，須重新通知廠商並獲得確認，若有違反相關規定得主張終止或解除契約，促使供應商夥伴共同努力致力提升企業社會責任。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	√	否	無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂定『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重大差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 在環境方面：</p> <p>1. 綠色供應鏈：為落重對環境的重視，透過綠色採購建立綠色供應鏈，致力推動環境保護，實踐社會責任承諾。</p> <p>2. 環保理念：透過辦公場所的節能運動，達成碳排放量逐年遞減之目標。</p> <p>(二) 社會公益方面：由本公司福委會發起同仁響應的淨灘活動，透過同仁的身體力行回饋於社會。</p> <p>(三) 產品策略方面：本公司提供各項客製化並符合低耗能的產品及系統整合，使終端使用者在使用上節能減碳，在產品策略執行的同時亦兼顧對環境友善的主張。</p>			
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司尚未編制企業社會責任報告書，故不適用。</p>			

(六)落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>『誠信經營守則』及『公司治理實務守則』等，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>本公司訂有『道德行為準則』內容明定提供商品、服務之誠信、利益衝突之迴避、饋贈與業務款待規定、提供合法政治獻金之處理程序、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準、相關人員涉及違反本準則規定之處理，並依據辦法確實執行。</p> <p>本公司建立有效之風險控管機制及內部規章，藉以防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>本公司藉由內部規章制定相關評估機制，包含評估合法性、交易對象之誠信經營紀錄及有無不符誠信之行為等，並將遵守誠信經營政策依交易對象納入各別契約條款中。</p> <p>本公司稽核室為隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告，截至目前為止未發現有違反之情形。</p> <p>本公司為防止利益衝突，訂有『誠信經營守則』及『道德行為準則』等，依規範所述執行並落實，如有不法或不道德之行為，提供檢舉窗口及陳述管道，</p> <p>本公司為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核；各項決算表冊均經簽證會計師查核，確保各項決算表冊之公允性。</p> <p>本公司透過新進人員訓練、各項會議及內部教育訓練持續宣導誠信經營之重要性。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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>	<p>√</p>	<p>本公司於『道德行為準則』及誠信政策函中明訂具體之檢舉制度及檢舉管道，說明如下：</p> <p>1. 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>	<p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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？	√		無差異 無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂定『誠信經營守則』以資遵循，實際運作情形與所訂守則並無重大差異。			
七、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
<p>(一) 本公司為落實誠信經營，除依『上市上櫃公司誠信經營守則』制定本公司『誠信經營守則』外，另訂定其他內部規章；如『道德行為準則』及『防範內線交易管理辦法』等以資遵循。</p> <p>(二) 本公司『道德行為準則』中訂有利益衝突迴避之相關規範，相關人員應迴避任何可能造成個人利益與公司利益之衝突，公司於收到相關人員主動報告其行為違反迴避利益衝突原則時，應由董事長(適用於董事)或人力資源最高主管(適用於董事以外之相關人員)會同當事人所屬組織之最高主管共同研商處理原則，並呈總經理核准(適用於董事以外之相關人員)，或交由董事會(適用於董事)處理。</p> <p>(三) 本公司『董事會議事規範』中規範董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有傷害公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p>			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

最近年度會計主管、內部稽核主管及其職務代理人參與進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	陳昌偉	1070312-1070313 1070319-1070321	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修課程	30
會計經理	溫宜芸	1070423-1070424	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
內部稽核主管	羅錦雄	1061201 1061212	中華民國內部稽核協會 中華民國內部稽核協會	自行評估實務篇 內部稽核人員如何執行法令規章遵循稽核	6 6
內部稽核主管之職務代理人	石芷璇	1070313-1070315	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書



日期：107年3月16日

- 本公司民國106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之達成，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106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國107年3月16日董事會通過，出席董事(含委託出席)7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

緯穎科技服務股份有限公司

董事長：林 憲 銘 簽章



總經理：洪 麗 甯 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議

會議日期	重要決議	執行情形
106.05.31	1. 本公司105年度營業報告書及財務報表承認案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
	2. 擬具本公司105年度盈餘分派案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。另經106.06.20董事會決議訂定106.07.08為除權息增資基準日，106.08.04為現金股利發放日，106.08.18為增資新股發放日，並按除權息基準日股東名簿所記載股東之持股比例分配，每千股配發股票股利149.73368股及現金股利998.22456元。
	3. 本公司105年度盈餘轉增資發行新股案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。另經106.06.20董事會決議訂定106.07.08為除權息增資基準日，106.08.04為現金股利發放日，106.08.18為增資新股發放日。
	4. 擬修訂本公司『公司章程』部分條文案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依法令規定於15日內向經濟部辦理變更登記，於106.06.27辦理變更登記完成。
	5. 擬修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部分條文案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
	6. 擬修訂本公司『背書保證作業程序』部分條文案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
	7. 擬訂定本公司『從事衍生性商品交易處理程序』案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
	8. 擬訂定本公司『資金貸與他人作業程序』案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
	9. 增補選本公司第二屆兩席董事及一席監察人選任案	當選名單： 董事：張順來 董事：梁惠明 監察人：鄭金鳳 依法令規定於15日內向經濟部辦理變更登記，並於106.06.27辦理變更登記完成。
	10. 擬請股東會解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

2.股東臨時會重要決議

會議日期	重要決議	執行情形
107.01.17	1. 修訂本公司『股東會議事規則』部分條文討論案。	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
	2. 本公司擬申請股票上市(櫃)討論案。	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
	3. 擬辦理現金增資發行新股供初次上市(櫃)公開承銷討論案。	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
	4. 修訂本公司『公司章程』部分條文討論案。	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依法令規定於15日內向經濟部辦理變更登記，於107.01.23辦理變更登記完成。
	5. 修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』部分條文，並更名為『董事選舉辦法』討論案。	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
	6. 修訂本公司『從事衍生性商品交易處理規範』部分條文討論案。	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
	7. 本公司第三屆董事(含獨立董事)全面改選案。	當選名單： 董事：緯創資通(股)公司法人代表： 林憲銘 董事：緯創資通(股)公司法人代表： 林福謙 董事：洪麗甯 董事：張順來 獨立董事：林保雍 獨立董事：曾垂紀 獨立董事：韓靜實 依法令規定於15日內向經濟部辦理變更登記，並於107.01.23辦理變更登記完成。
	8. 擬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。	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，解除本公司七席新任董事及其法人代表人之競業禁止限制。

3.董事會重要決議

會議名稱	日期	重要決議
106年第一次董事會	106.03.30	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過擬議本公司一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2. 通過本公司一〇四年度個體財務報告及合併財務報告案。 3. 通過本公司一〇五年度個體財務報告及合併財務報告案。 4. 通過本公司一〇六年度營運計劃案。 5. 通過本公司一〇五年度營業報告書。 6. 通過本公司一〇五年度盈餘分派案。 7. 通過本公司一〇五年度盈餘轉增資發行新股案。 8. 增補選兩席董事及一席監察人。 9. 通過擬請股東會解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制。 10. 通過修訂本公司『公司章程』部分條文案。 11. 通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部分條文案。 12. 通過修訂本公司『背書保證作業程序』部分條文及指定本公司背書保證印鑑保管人員案。 13. 通過訂定本公司『董事會議事規範』案。 14. 通過訂定召開本公司一〇六年股東常會日期、地點及召集事由等內容。 15. 通過訂定一〇四年度第一次員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。 16. 通過本公司擬發行員工認股權憑證並訂定一〇六年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法。 17. 通過擬訂定本公司內部控制制度及各項管理辦法。 18. 通過擬委任洪麗寧女士擔任本公司總經理。 19. 通過擬委任張順來先生擔任本公司副總經理兼技術長。 20. 通過擬委任王瑞斌先生擔任本公司副總經理。 21. 通過擬委任陳昌偉先生擔任本公司財務會計主管。 22. 通過本公司擬向銀行申請額度案。
106年第二次董事會	106.06.20	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過擬修改一〇六年第一次董事會通過之『一〇六年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法』。 2. 通過訂定本公司一〇六年除息基準日與盈餘轉增資除權基準日等相關事宜。 3. 通過訂定一〇四年度第一次員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。 4. 通過擬由本公司對子公司緯穎技術服務(昆山)有限公司(簡稱WYKS)提供背書保證額度美金5佰萬元。 5. 通過擬向花旗銀行申請應收帳款承購案。 6. 通過擬向英商渣打銀行申請應收帳款承購案。 7. 通過本公司擬向銀行申請額度案。
106年第三次董事會	106.08.14	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司一〇六年第二季合併財務報告案。 2. 通過擬申請本公司股票補辦公開發行案。 3. 通過擬申請本公司股票登錄興櫃案。 4. 通過擬訂本公司全面換發無實體股票之換股基準日及相

會議名稱	日期	重要決議
		關事宜。 5. 通過擬具本公司『內部控制制度聲明書』案。 6. 通過擬訂定本公司內控制度『防範內線交易之管理』及『防範內線交易管理辦法』案。 7. 通過擬對子公司 Wiwynn International Corporation (簡稱 WYUDE) 增資美金 900 萬元。 8. 通過本公司與母公司間取得供營業使用之設備事後提報案。 9. 通過本公司擬向銀行申請額度案。
106 年第四次董事會	106.09.05	1. 通過擬訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。 2. 通過本公司擬向銀行申請額度案。
106 年第五次董事會	106.10.30	1. 通過本公司擬申請股票上市(櫃)案。 2. 通過本公司擬辦理現金增資發行新股供初次上市(櫃)公開承銷案。 3. 通過擬修訂本公司『公司章程』部分條文案。 4. 通過擬修訂本公司『股東會議事規則』部分條文案。 5. 通過擬修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』部分條文並更名為『董事選舉辦法』案。 6. 通過擬修訂本公司『董事會議事規範』部分條文案。 7. 通過本公司第三屆董事(含獨立董事)全面改選案。 8. 通過本公司擬提名獨立董事候選人案。 9. 通過擬解除本公司新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案。 10. 通過擬訂定本公司『誠信經營守則』及『誠信經營作業程序及行為指南』案。 11. 通過擬訂定本公司『道德行為準則』案。 12. 通過擬訂定本公司 107 年第一次股東臨時會召集相關事宜案。 13. 通過擬訂定本公司『薪資報酬委員會組織規程』及『薪資報酬委員會運作之管理』案。 14. 通過本公司擬設置薪資報酬委員會暨本公司薪資報酬委員會委員聘任案。 15. 通過擬訂定本公司『審計委員會組織規程』及『審計委員會運作之管理』案。 16. 通過擬訂定本公司『公司治理實務守則』案。 17. 通過擬訂定本公司『企業社會責任實務守則』案。 18. 通過擬訂定本公司『內部人新就(解)任持股異動申報作業程序』案。 19. 通過本公司擬向英商渣打銀行申請應收帳款承購案。 20. 通過擬修正本公司對子公司緯穎技術服務(昆山)有限公司(簡稱 WYKS)實際背書保證保證期間。 21. 通過本公司擬與證券承銷商簽訂上市(櫃)輔導契約及興櫃股票認購契約案。

會議名稱	日期	重要決議
		22.通過擬委任焦裕洲先生擔任本公司副總經理案。 23.通過擬委任呂舜星先生擔任本公司副總經理案。 24.通過擬晉升張順來先生為本公司資深副總經理案。
106年第六次董事會	106.11.24	1. 通過擬修訂本公司『從事衍生性商品交易處理規範』部分條文案。 2. 通過擬修訂本公司『從事衍生性商品交易授權額度表』部分條文案。 3. 通過擬指定本公司從事衍生性商品交易之監督與控制之高階主管人員案。 4. 通過擬修改本公司 107 年第一次股東臨時會召集相關事宜案。
106年第七次董事會	106.12.21	1. 通過本公司擬辦理現金增資發行新股案。 2. 通過審查本公司獨立董事候選人提名案。 3. 通過本公司一〇七年度營運計劃及預算案。 4. 通過本公司一〇七年度之稽核計畫案。 5. 通過擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一〇七年度財務報表查核會計師案。 6. 通過擬訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。 7. 通過擬訂定本公司『獨立董事之職責範疇規則』案。 8. 通過擬訂定本公司『關係人、特定公司及集團企業交易作業程序』案。
107年第一次董事會	107.01.17	1. 通過選任本公司董事長案。 2. 通過擬聘任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案。
107年第二次董事會	107.02.08	1. 通過擬訂定本公司『員工薪酬政策』案。 2. 通過擬訂定本公司『董事及經理人之薪酬制度、結構及經營績效評估管理辦法』，並廢止本公司『董事、監察人及重要經理人薪資報酬政策與制度』案。 3. 通過本公司 2017 年不含總經理以外之其他經理人下半年度營運績效獎金核發建議案。 4. 通過本公司 107 年度現金增資分配予不含總經理以外之其他經理人認購數額建議案。 5. 通過本公司 2017 年總經理下半年度營運績效獎金核發建議案。 6. 通過本公司 107 年度現金增資分配予總經理認購數額建議案。 7. 通過擬議董事車馬費給付建議案。

會議名稱	日期	重要決議
107年第三次 董事會	107.03.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過擬議本公司一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 2. 通過本公司 2018 年不含總經理以外之其他經理人年度調薪建議案。 3. 通過本公司 2018 年不含總經理以外之其他經理人年度營運績效獎金預核建議案。 4. 通過本公司 2017 年不含總經理以外之其他經理人員工酬勞支領比率及金額建議案。 5. 通過本公司 2018 年總經理年度調薪建議案。 6. 通過本公司 2018 年總經理年度營運績效獎金預核建議案。 7. 通過本公司 2017 年總經理員工酬勞支領比率及金額建議案。 8. 通過本公司一〇六年度營業報告書案。 9. 通過本公司一〇六年度個體財務報告及合併財務報告案。 10. 通過擬訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。 11. 通過擬具本公司一〇六年度盈餘分派案。 12. 通過本公司一〇六年度盈餘轉增資發行新股案。 13. 通過擬訂召開本公司一〇七年股東常會日期、地點及召集事由等內容。 14. 通過擬具本公司一〇六年度『內部控制制度聲明書』案。 15. 通過擬修訂本公司『IFRSs 會計制度』部分條文案。 16. 通過擬修訂本公司『印信管理辦法』案。 17. 通過擬訂定本公司『董事會績效評估辦法』案。 18. 通過本公司為充實中期營運週轉金資金需求，擬辦理聯合授信案。

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

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

五、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳	張嘉信	106/01~106/12	無

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	963
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V		2,620
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

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

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳 張嘉信	2,620				963	963	106/01~106/12	股票公開發行內控專審服務 713 千元、營所稅結算申報查核簽證 250 千元

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

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	106 年度		當年度截至 4 月 24 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	621,819	0	300,000	0
董事	緯創資通(股)公司 代表人:林福謙	32,705	0	30,181	0
董事(註 1)	洪麗寯	522,449	0	(526,852)	0
董事(註 2)	張順來	149,411	0	(490,000)	0
董事(註 3)	梁惠明	2,246	0	-	-
獨立董事(註 4)	林保雍	0	0	0	0
獨立董事(註 4)	曾垂紀	0	0	0	0
獨立董事(註 4)	韓靜實	0	0	0	0
監察人(註 3)	石慶堂	34,986	0	-	-
監察人(註 3)	鄭金鳳	2,246	0	-	-
副總經理	王瑞斌	107,149	0	104,926	0
副總經理	呂舜星	149,631	0	160,117	0
副總經理	焦裕洲	55,043	0	131,806	0
業務開發處長	趙玟	(4,183)	0	16,026	0
財務長(註 5)	陳昌偉	161,610	0	(273,166)	0
大股東	緯創資通(股)公司	6,399,566	0	8,930,840	0

註 1：當年度截至 4 月 24 日止股數減少主要係因持股信託及贈與。

註 2：當年度截至 4 月 24 日止股數減少主要係因持股信託。

註 3：董事梁惠明先生、監察人石慶堂先生及監察人鄭金鳳女士於 107 年 1 月 17 日股東臨時會卸任。

註 4：獨立董事林保雍先生、獨立董事曾垂紀先生及獨立董事韓靜實女士於 107 年 1 月 17 日股東臨時會新任。

註 5：當年度截至 4 月 24 日止股數減少主要係因持股信託。

(二)股權移轉資訊：

姓 名	股 權 移 轉 原 因	交 易 日 期	交 易 相 對 人	交 易 相 對 人 與 公 司、董 事 、 監 察 人 及 持 股 比 例 超 過 百 分 之 十 股 東 之 關 係	股 數	交 易 價 格
洪麗寯	贈與	107/04/25	曾成可	配偶	600,000	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：

107年4月24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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
緯創資通股份有限公司	64,748,591	51.20%	0	0%	0	0%	林憲銘	緯創資通(股)公司董事長	無
林憲銘	5,074,653	4.01%	0	0%	0	0%	緯創資通(股)公司	董事長	無
理本投資有限公司	4,300,196	3.40%	0	0%	0	0%	鼎創有限公司	鼎創轉投資	無
鼎創有限公司	3,616,656	2.86%	0	0%	0	0%	緯創資通(股)公司	緯創轉投資	無
洪麗甯	3,317,825	2.62%	46,678	0.03%	0	0%	台新國際商業銀行受託洪麗甯之二信託財產專戶	信託財產專戶	無
呂舜星	1,142,104	0.90%	106,694	0.08%	0	0%			無
焦裕洲	936,849	0.74%	0	0%	0	0%			無
元大證券股份有限公司	834,729	0.66%	0	0%	0	0%			無
台新國際商業銀行受託洪麗甯之二信託財產專戶	825,000	0.65%	0	0%	0	0%	洪麗甯	信託財產專戶持有人	無
陳昌偉	800,800	0.63%	0	0%	0	0%			無

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

106年12月31日

單位：千股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Wiwynn Technology Service Japan, Inc.(WYJP)	-	100.00%	0	0%	-	100.00%
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	9,010	100.00%	0	0%	9,010	100.00%
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited(WYHK)	400	100.00%	0	0%	400	100.00%
Wiwynn Korea Ltd.(WYKR)	20	100.00%	0	0%	20	100.00%
Wiwynn Technology Service Malaysia Sdn. Bhd. (WYMY)	2,050	100.00%	0	0%	2,050	100.00%
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	-	100.00%	0	0%	-	100.00%

註：係公司採用權益法之長期投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成：

單位：除發行價格為元外，其他為千元及千股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外之財 產抵充股款者	核 准 日 期 與 文 號
101.03	10	30,000	300,000	9,500	95,000	設立股本 95,000 千元	0	101 年 03 月 03 日北府經登字 第 1015012100 號
101.11	10	30,000	300,000	10,000	100,000	現金增資 5,000 千元	0	101 年 11 月 05 日北府經登字 第 1015069070 號
103.07	18.1	150,000	1,500,000	30,000	300,000	現金增資 200,000 千元	0	103 年 07 月 15 日北府經司字 第 1035164614 號
103.09	10	150,000	1,500,000	36,000	360,000	盈餘轉增資 60,000 千元	0	103 年 09 月 25 日北府經司字 第 1035182248 號
104.08	10	150,000	1,500,000	42,025	420,245	盈餘轉增資 54,000 千元	0	104 年 08 月 18 日新北府經司 字第 1045173275 號
	員工紅利轉增資 6,245 千元					0		
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					0		
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		
107.04	10	150,000	1,500,000	126,440	1,264,405	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		

2.股份種類：

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(興櫃)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	126,440,477	23,559,523	150,000,000 股	無

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構：

107 年 04 月 24 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	0	1	28	2,242	29	2,300
持 有 股 數	0	229,600	76,031,445	49,133,099	1,046,333	126,440,477
持 股 比 例	0.00%	0.18%	60.13%	38.86%	0.83%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股：

107年04月24日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	296	71,379	0.06%
1,000 至 5,000	1,005	2,026,622	1.60%
5,001 至 10,000	222	1,657,964	1.31%
10,001 至 15,000	186	2,295,817	1.82%
15,001 至 20,000	148	2,456,212	1.94%
20,001 至 30,000	150	3,613,363	2.86%
30,001 至 50,000	115	4,517,313	3.57%
50,001 至 100,000	90	6,563,796	5.19%
100,001 至 200,000	46	6,447,497	5.10%
200,001 至 400,000	23	6,304,072	4.99%
400,001 至 600,000	8	4,128,324	3.27%
600,001 至 800,000	1	760,715	0.60%
800,001 至 1,000,000	4	3,397,378	2.69%
1,000,001 以上	6	82,200,025	65.00%
合 計	2,300	126,440,477	100%

2.特別股：無。

(四)主要股東名單：

107年04月24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		64,748,591	51.20%
林憲銘		5,074,653	4.01%
理本投資有限公司		4,300,196	3.40%
鼎創有限公司		3,616,656	2.86%
洪麗甯		3,317,825	2.62%
呂舜星		1,142,104	0.90%
焦裕洲		936,849	0.74%
元大證券股份有限公司		834,729	0.66%
台新國際商業銀行受託洪麗甯之二信託財產專戶		825,000	0.65%
陳昌偉		800,800	0.63%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目		年 度	105 年	106 年
每股市價	最 高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分 配 前		20.34	28.44
	分 配 後		16.81	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數(千股)		69,851	103,312
	每 股 盈 餘 (註 1)	追 溯 調 整 前	4.46	11.70
		追 溯 調 整 後	3.87	(註 2)
每股股利	現 金 股 利		1.0	2.0182867 (註 2)
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	1.5	4.0365735 (註 2)
		資 本 公 積 配 股	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-
投資報酬分析	本 益 比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本 利 比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現 金 股 利 殖 利 率		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：為稅後基本每股盈餘。

註 2：106 年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策

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

2.本次股東會擬議股利分派之情形

- (1) 106 年度可供分配盈餘為 1,214,551,513 元，擬發放股東股票股利 255,193,140 元及股東現金股利 510,386,290 元，期末未分配盈餘為 448,972,083 元。
- (2) 本公司 106 年度盈餘分派案，業經 107 年 3 月 16 日董事會通過，惟因期間辦理國內現金增資發行新股 20,000,000 股及執行員工認股權憑證轉增資發行新股 110,000 股致使流通在外股數增加，經 107 年 5 月 9 日董事會通過調整配股配息率，本案將俟 107 年 6 月 22 日股東常會決議通過後，再由董事會另訂除權除息基準日。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

因本公司未公佈民國 107 年財務預測，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國 107 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 146,530,000 元及董事酬勞金額為新台幣 6,800,000 元，與 106 年度財務報告認列費用總額無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

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

金額：新台幣千元

項 目	民國一〇五年度	
	董事會決議金額	實際發放金額
員工酬勞(現金)	80,500	80,500
董、監事酬勞(現金)	4,738	4,738
合 計	85,238	85,238

註：費用列帳金額與董事會決議及實際發放總數無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

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

107年04月30日

員工認股權憑證種類	104年第一次 員工認股權憑證		106年第一次 員工認股權憑證	
	申報生效日期	不適用		不適用
發行(辦理)日期	104年02月15日		106年06月20日	
發行單位數	1,000,000 單位		8,000,000 單位	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.79%		6.33%	
認股存續期間	5年		3年	
履約方式	發行新股		發行新股	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證 授予期間	可行使認股權 比例(累計)	認股權憑證 授予期間	可行使認股權 比例(累計)
	106年2月15日	1/3	106年8月1日	1/2
	107年2月15日	2/3	108年2月1日	2/2
	108年2月15日	3/3		
已執行取得股數(股)	461,000		3,820,000	
已執行認股金額(元)	4,704,800		82,894,000	
未執行認股數量(股)	539,000		4,180,000	
未執行認股者其每股認購價格(元)	10		21.7	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.43%		3.31%	
對股東權益影響	目前未執行股數為 539,000 股占已發行股份總數之 0.43%，對股權稀釋影響有限。		目前未執行股數為 4,180,000 股占已發行股份總數之 3.31%，對股權稀釋影響有限。	

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

1.104 年第一次員工認股權憑證

107 年 04 月 30 日
單位：股；元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行股份總比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總比率	認股數量	認股價格(註1)	認股金額	認股數量占發行股份總比率	
經理人	總經理	洪麗寧	52,000	0.04%	18,000	10~10.6	180,000	0.01%	34,000	10	340,000	0.03%
	資深副總經理兼技術長	張順來										
	副總經理	王瑞斌										
	副總經理	呂舜星										
	副總經理	焦裕洲										
	業務開發處長	趙攻										
	財務長	陳昌偉										
員工	資深經理	劉永興	633,000	0.50%	377,000	10~10.6	3,852,800	0.30%	256,000	10	2,560,000	0.20%
	經理	孫冰瑩										
	經理	唐偉軒										
	經理	溫宜芸										
	副理	黃聖忠										
	經理	詹志發										
	經理	葉俊傑										
	經理	林傑毅										
	經理	施嘉惠										
	資深經理	劉德成										
	經理	尤焜麟										
	經理	張俊彥										
	經理	王丁凱										
	經理	黃子益										
	資深經理	謝嘉新										
	副理	林宏龍										
	經理	廖之安										
	資深經理	侯任庭										
	經理	高鈺書										
經理	蔡協儒											
資深經理	陳智弘											
經理	謝正光											
副理	陳建安											

註1：截止年報刊印日止最新認股價格(元/股)

2.106 年第一次員工認股權憑證

107 年 04 月 30 日
單位：股；元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發股份數總比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發股份數總比率	認股數量	認股價格(註 1)	認股金額	認股數量占發股份數總比率	
經理人	總經理	洪麗甯	350,000	0.28%	175,000	21.7	3,797,500	0.14%	175,000	21.7	3,797,500	0.14%
	資深副總經理兼技術長	張順來										
	副總經理	王瑞斌										
	副總經理	呂舜星										
	副總經理	焦裕洲										
	業務開發處長	趙玟										
	財務長	陳昌偉										
員工	經理	吳宗秉	1,590,000	1.26 %	745,000	21.7	16,166,500	0.59%	845,000	21.7	18,336,500	0.67%
	經理	孫冰瑩										
	經理	羅錦雄										
	經理	溫宜芸										
	處長	溫宗正										
	資訊經理	魏鏡倫										
	產品經理	李啟彰										
	經理	藍貝伊										
	經理	許乃才										
	經理	游惠珍										
	副理	黃聖忠										
	經理	詹志發										
	經理	施嘉惠										
	資深經理	劉德成										
	經理	唐偉軒										
	經理	張俊彥										
	經理	尤培麟										
	資深經理	謝嘉新										
	經理	廖之安										
	處長	吳明昇										
	經理	葉俊傑										
	經理	林傑毅										
	經理	邱瓊嬌										
	經理	洪誌遠										
	經理	黃子益										
	資深經理	侯任庭										
	經理	高鈺書										
	經理	蔡協儒										
	經理	王丁凱										
	經理	林文展										
	資深經理	陳智弘										
	產品經理	周啟文										
	採購經理	張世其										
經理	游惠雯											
技術經理	蘇東興											
技術副理	李清安											
資深經理	劉永興											
資深軟體經理	龐景德											
業務經理	黃裕智											

註 1：截止年報刊印日止最新認股價格(元/股)

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其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	105 年度		106 年度	
	營業收入 金 額	比 重 (%)	營業收入 金 額	比 重 (%)
資料中心產品	31,740,540	100.00%	85,674,525	100.00%

3.公司目前之商品（服務）項目

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

(1) 21” 產品系列

- A.多節點運算伺服器：SV7220G3、SV7221G2、SV7100G2
- B.儲存伺服器：SV7000G2
- C.儲存器：ST7200、ST7000G2、ST7110G2
- D.開放機櫃相關配件：SR1200、SR1200G2

(2) 19” 產品系列

- A.多節點運算伺服器：SV5100G3、SV5200G3、SV304G3
- B.多用途伺服器：SV300G3
- C.儲存器：ST5110
- D.機櫃相關配件：SC2000

(3) 網路產品

- A.10GbE OCP 網路 Mezzanine 卡：NM10GR、NM10GS
- B.1GbE OCP 網路 Mezzanine 卡：NM1GR

(4) 系統整合與服務

- A.系統軟體：Cluster Manager

4.計畫開發之新商品(服務)

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

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

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

受到產業轉型、智慧型終端裝置普及率增加，近年來絕大部分的服務都是透過伺服器來做統合，特別是需要龐大資料進行運算的服務，在虛擬化平台以及雲端儲存的帶動之下，對伺服器需求與日俱增，根據 TrendForce 記憶體儲存研究指出，資料中心的伺服器需求將成為整體伺服器市場出貨成長的關鍵。

隨著雲端產業的發展，使得越來越多的 IT 公司將傳統的私有雲服務開始向公有雲遷移，以 Facebook 為首的 OCP (Open Computing Project, 開放計算項目) 聯盟亦加快制定標準化伺服器的相應規則，對 Google、Facebook、Microsoft 等資料中心設備使用量大、且具有自行開發設計能力的企業，近年來不透過伺服器品牌廠或系統整合商，而發展出新的 ODM-Direct 商業合作模式，受惠於人工智慧與物聯網所帶動超大型資料中心的擴張，以 ODM Direct 模式於全球市場出貨比率逐年推升。

本公司專注於提供大型資料中心產品及系統解決方案，憑藉深耕產業多年經驗及優秀之研發團隊，以創新的商業模式專注於服務世界級雲端服務營運商，一直以來亦積極參與開放運算計畫 (OCP) 的產品設計與推廣，並逐漸取得成果，除能見度大幅提升外，產品品質亦獲得全球客戶肯定，營收逐年大幅成長。

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

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

雲端運算架構憑藉優異的虛擬化服務及高延展性可支援比傳統資料中心更多的工作負載量 (Workload)，使得越來越多的企業將核心業務移轉至雲端資料中心，促使雲端流量能快速成長。

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

目前產業朝雲端邁進，裝置朝不同形式發展，雲端運算解構資訊產業價值鏈的樣貌，開啟以軟硬體整合、高附加價值及服務轉型升級為主的競爭時代。近年來在環保議題的發酵下，節電、綠能成為雲端資料中心產業的訴求重點之一，因此為維繫產品競爭力，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，才能在瞬息萬變的競爭環境中脫穎而出。

本公司的產品主要為技術層次較高具備高效能、高品質運算及儲存的雲端基礎架構伺服器以及整合式機櫃解決方案。為迎合與時俱進的市場需求，在產品策略方面，本公司攜手關鍵技術夥伴與全球軟體大廠密切合作，推出的產品均快速導入最新技術，搭載最新系列的處理器，並符合 OCP(Open Compute Project，開放運算計畫)之規格，全系列產品無論 19 英吋或 21 英吋機櫃的資料中心都能享有高電源效率、精簡及易於維護的優點，滿足資料中心對運算效能、省電與簡易維護的需求。

在資料中心的服務上，本公司則提供各項客製化的產品及系統整合，並符合低耗能、高效率兼具綠能環保的趨勢，為客戶提供一次購足 (One-stop shopping) 的服務，並有效降低營運成本。本公司系統整合服務軟體 Cluster Manager 為資料

中心提供最佳的工作負載和整體使用成本(Total Cost of Ownership,TCO)，以優化的解決方案，協助資料中心可更有效率且靈活地運用 IT 資源。

(三)技術及研發概況

1.本公司最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣千元；%

項目	105 年度	106 年度	截至年報刊印日止
研發費用	735,203	1,274,342	281,528
營業收入淨額	31,740,540	85,674,525	55,538,144
占營業淨額比例	2.32%	1.49%	0.51%

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	105 年度	106 年度
博士	10	10
碩士	182	197
大專/大學	112	115
高中(含)以下	0	0
合計	304	322

3.開發成功之技術或產品：

時間	研發成果	內容說明
104 年度	Leopard BW 由本公司自行按 OCP 規格設計並獲得 OCP 認證。	符合 OCP 2.0 compute 規範的 1.5OU, 3node 伺服器，為 Intel Grantley 平台的第二代產品，由本公司主導開發的第一階段產品。
	Mt. Stuart 快速從 DDR3 平台無縫轉變設計成 DDR4 平台。	專為 Microsoft 開發，將其前一代的 DDR3 平台在極小的開發風險下，於短期內無縫轉換設計為 Intel Grantley DDR4 平台。
	ST5110-75 由本公司自行研發之全模組化高密度 JBOD 產品	19" 4U75Bay JBOD 全模組化高密度儲存系統，符合 EIA Rack 規格，使用高性能 SAS 12G 傳輸介面，整機支援可熱插拔之模組化設計，可存放 75 顆 HDD，並具有高效能的散熱效應。
	Honey Badger 由本公司與 FB 共同設計並獲的 OCP 認證，系統可配置成兩種不同的組態。	21" 2U30Bay 微儲存器，高達 30 顆熱插拔 3.5" 硬碟，加上備援的資料存取路徑。
	機房管理自動化、自動診斷與修復。	與中華電信等公司共同完成經濟部科技研究發展專案『公用雲端資料中心開發與應用服務』之執行 104 年 11 月 25 日 至 106 年 09 月 30 日
105 年度	Tioga Pass 第一個雙面記憶體插槽式的伺服器設計。	與 FB 合作開發新一代 Intel Purley 平台，系統架構為首創的雙面記憶體插槽式設計，並成功量產出貨。
	Mt.Olympus 成為 Microsoft 唯一的設計夥伴合作開發 OCS 規格的	Olympus 專案中的 intel Grantley 平台泛用型伺服器，於 OCP Summit 發表，並順利量產。

時間	研發成果	內容說明
	Grantley 平台伺服器。	
	Yosemite V2 參與設計提供 FB 的高密度多運算節點伺服器	基於 Intel SOC 設計的高密度伺服器，四個運算節點。
	Lightning 由本公司與 FB 共同設計並獲得 OCP 認證。	21" 2U30Bay/60Bay 非揮發性快速記憶體 (NVMe SSD) 快閃儲存，為業界首部外部快閃儲存器，領先業界全閃 NVMe 儲存設計，支援高達 60/30 顆 NVMe SSDs。
	ST300 由本公司自行研發之高密度快閃儲存器，領先業界支援 24 個可插拔 U.2 NVMe SSDs 高密度設計。	19" 1U24Bay 非揮發性快速記憶體 (NVMe SSD) 快閃儲存並支援動態 SSD 資源分配。
106 年度	於 OCP Summit 發表第一個 48V 直接供電 (Direct to POL) 的 Purley 平台伺服器	基於 Mt. Olympus 的平台及高電壓小電流損耗的原理下，自主研發市場上第一個 48V 直接供電至 CPU 及記憶體 (Direct to POL) 的 Purley 平台伺服器，於 2017 OCP summit 發表實機演示並隨後發表設計使用白皮書。
	Bryce Canyon 由本公司與 FB 共同設計並獲得 OCP 認證，系統可配置成三種不同的組態。	21" 4U72Bay 儲存伺服器，模組化設計並具有高效能的散熱效應，可同時支援 storage server/JBOD head node 及 JBOD 三種組態。
	XC200G1 由本公司自行研發之運算加速器，可運用在 AI、數據分析以及科學計算等領域。	PCIe 3.0 EIA 19" 4U 運算加速器，可搭載 16 張運算加速卡 (GPU, FPGA)。產品具靈活性及可擴展性。產品中特殊設計已申請專利如下： (1) 圖形處理器的儲存裝置以及組態設定更新方法。 (2) 散熱裝置及其分隔機制。
	緯穎管理資料中心軟體 Cluster Manager 3.0	基於 Intel 機架規模設計 (RSD) 解決方案的機房管理平台。 全球第一個通過 Intel RSD 2.1 驗證的硬體系統及解決方案。
107 年 第一季	於 OCP Summit 再次發表新 48V 供電新設計，能更彈性，更高效率運用在現有的伺服器/儲存器上。	以現有伺服器/儲存器的靈活運用為前提，研發出新架構 (2-STAGE SWC Converter) 的 48V 對 12V 的轉換器，能讓既有的機種能輕易使用在 48V 的環境下，並達成高效率的電力使用。
	F2010 業界首台支援 EDSFF SSD 產品。	19" 1U 儲存系統。模組化設計同時支援 64 顆 M.2 SSD 或 16 顆 EDSFF SSD，所有 SSD 皆支援熱插拔，易於操作。
	XC200G2 為 XC200G1 升級版。由本公司和 Broadcom 合作，是業界首台採用 PCIe Gen4 Switch 的產品。	業界首台 PCIe Gen 4 (16Gbps) EIA 19" 4U 運算加速器，可搭載 16 張運算加速卡 (GPU, FPGA)，性能較前一代產品提升一倍。

(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。
 - B. 電源供應解決方案。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。
本公司將著重於創新方案的展開，降低導入 48V 的門檻，並保有極佳的電源轉換效率，進而讓資料中心擁有更好的整體使用成本。
 - C. 『軟體定義 (Software-Defined)』。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。
 - D. 對於 MEC/5G 相關的方向，本公司目前聚焦在 CORD (Central Office Re-architected as Datacenter) 社群計畫，其所開發之項目可支援多樣化存取方式及快速部署虛擬網路功能，符合多接取邊緣運算的應用需求。
本公司將加入並與社群更加緊密地結合並分享 OCP 開發之經驗。除此之外，本公司也關注 ONAP、OPNFV 等網路功能虛擬化平台項目的進展，並將投入資源與各社群合作。
本公司藉由與網路社群、行動營運商、設備商、及第三方服務開發商合作，將能提供已驗證或優化的解決方案予合作夥伴或客戶，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	105 年度		106 年度	
		金額	比例	金額	比例
內	銷	1,651	0.01%	11,057	0.01%
外	美 洲	27,187,456	85.66%	69,331,730	80.93%
	歐 洲	3,651,396	11.50%	11,336,603	13.23%
	亞 洲	590,760	1.86%	3,910,197	4.56%
	其 他	309,277	0.97%	1,084,938	1.27%
	小 計	31,738,889	99.99%	85,663,468	99.99%
合	計	31,740,540	100.00%	85,674,525	100.00%

2.市場占有率

由台灣廠商供應之伺服器佔全球市占率超過九成，成為全球伺服器產業的重鎮。

本公司的產品已出貨至全球超過 120 個超大型資料中心，成功打入一線資料中心的供應鏈，透過 ODM 直接銷售(ODM Direct Sales)商業模式改變產業結構秩序，隨著全球資料中心投資金額持續增加，高效能且低成本的綠能運算將持續帶動此一商業合作模式的崛起，顛覆過去品牌導向的思維。

根據 IDC 預測，109 年雲端 IT 基礎架構方面的總支出將達 630 億美元，若以本公司 106 年度營業額佔全球雲端 IT 基礎架構支出計算，市佔率約為 5%。

本公司 99%以上的產品採整機櫃出貨，以近幾年營收成長的幅度，顯現本公司深耕產業多年已逐漸獲得成效，並在市場上具有一定的競爭能力，未來仍持續在此一基礎上，發展產品及客戶的深度與廣度。

3.市場未來供需狀況與成長性

根據 Frost & Sullivan 預測，2025 年全球將有約 50 Billion 連網設備，包括：穿戴裝置、智慧家庭、智慧交通、智慧工廠、智慧能源與智慧城市等物聯網之應用產生，全球網路服務業者資料中心規模持續成長，估計未來三年至少新增超過 10 座大型資料中心，網路科技從 3G 走向 4G、5G，高頻寬、大流量讓數據基礎建設服務加快，提升使用者接觸數位內容的便利程度，且隨著雲端的應用持續遞增，企業將漸趨依賴雲端平台儲存重要資料或提供服務，透過雲端解決方案、發揮企業營運的最大效益。

此外，受到企業資料量快速增加的影響，企業對於採用公有雲儲存資料的意願大幅提高，特別是低敏感性資料的備援與存檔。從全球儲存雲端服務布建容量來看，公有雲服務仍佔全球雲端儲存支出的大宗，而企業需求帶動下的雲端儲存需求預期將持續增長，2016 年公有雲服務佔全球儲存設備出貨量約 53%，預期 2020 年將達到 60.6%。

為因應人工智慧(AI)、高畫質影音串流及線上直播、資料高速運算及傳輸應用激增，Intel 及 AMD 相繼推出新一代伺服器平台產品，其中 Intel 新一代 Xeon 可擴充系列處理器(Scalable Processors)基於 Skylake-SP 架構設計，並以此推出的

Purley 伺服器平台，取代現在的 Brickland 及 Grantley 平台，Purley 平台擁有較高運算效能(增加 65%)與較低功耗表現(節電 20%)，故資料中心業者替換需求逐步提升，帶動新一波伺服器換機潮，市調機構預估，2017 年全球伺服器貨量年成長約 7.1%，2018 年整體伺服器出貨量可望攀升至 8.5%，突破 1300 萬台，雲端產業之相關供應鏈成長可期。

4. 競爭利基

- (1) 領先業界具競爭力的研發能力：由於大型資料中心對客製化需求，故本公司不斷投入人力及資源於研發工作，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。
- (2) 穩固的客戶關係：傾聽客戶需求，與客戶保持良好的互動，並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：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。
- (4) 全球運籌服務：本公司近年來持續強化在全球各地交付產品運籌營運能力，截至目前本公司產品已出貨至全球超過 120 個超大型資料中心，提供完整售後服務。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 未來全球市場成長可期：雲端運算產業快速發展，巨量資料快速成長，未來雲端應用商機無窮。
- B. 優良的研發能力：本公司向來以研發為重，除持續提供大量研發經費外，亦不斷培養及招募優秀的研發人才及引進先進的技術。
- C. 上下游合作夥伴：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，產業變化快速及微利化的環境。

因應對策：

- 本公司將持續研發創新並擴大營業規模，協同合作整合能力，做最大的小公司，期望與客戶在業務合作上達成雙贏的局面，

- B. 客戶過度集中

因應對策：

- 客戶均為世界級之大企業，提供全球市場廣大用戶穩定需求，並與本公司維持良好合作關係，相關營運風險已作適當之控制。
- 本公司與合作夥伴在美國矽谷、日本 CTC 以及和台灣建立起概念驗證中心(Proof of concept site)，讓更多客戶易於做出前期評估，並積極與其他大型資料中心之雲端服務商接洽合作事宜，以分散集中風險。
- 積極開發其他雲端服務商，尋找潛在客戶(如：高性能計算電子商務、電信業者、遊戲業者等)，以擴大市場占有率。與通路加值商合作，服務中小型客戶，未來持續秉持本公司專業與服務的精神，提供客戶全方位解決方案。

C.上游零組件供給吃緊，且價格持續上揚

因應對策：

- 與主要原物料供應商採長期合作之策略聯盟關係，並持續維持與供應商良好之往來關係，以及策略性開發次要供應商，取得穩定的供應來源及品質。
- 改良產品設計，降低用料需求，減少原料用量依存風險。

D.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	105年				106年			
	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
1	緯創資通(股)公司	14,869,427	46.14	本公司之母公司	緯創資通(股)公司	27,550,464	31.23	本公司之母公司
2	廠商乙	3,733,034	11.58	無	廠商乙	18,138,334	20.56	無
3	Wistron InfoComm (Czech), s.r.o.	3,148,211	9.77	本公司之聯屬公司	廠商甲	13,657,613	15.48	無
4	廠商甲	2,721,519	8.45	無	Wistron InfoComm (Czech), s.r.o.	11,680,039	13.24	本公司之聯屬公司
	其他	7,753,671	24.06		其他	17,202,609	19.49	
	進貨淨額	32,225,862	100		進貨淨額	88,229,059	100	

增減變動原因：

主要係因本公司營業規模逐漸擴大，對廠商甲、廠商乙之進貨比率增加，整體進貨淨額亦增加。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	105 年				106 年			
	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
1	客戶 A	12,738,257	40.13	無	客戶 A	19,894,023	23.22	無
2	客戶 B	4,690,253	14.78	無	客戶 F	12,734,628	14.86	無
3	客戶 C	3,417,502	10.77	無	客戶 B	12,200,800	14.24	無
4	客戶 D	2,118,906	6.68	無	客戶 C	8,330,947	9.72	無
5	客戶 E	1,088,945	3.43	無	客戶 D	7,818,473	9.13	無
	其他	7,686,677	24.21		其他	24,695,654	28.83	
	銷貨淨額	31,740,540	100		銷貨淨額	85,674,525	100.00	

增減變動原因：

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

(五)最近二年度生產量值表：本公司並無生產線，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：台；新台幣千元

銷售年度 主要商品 (或部門別)	105 年度				106 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
資料中心產品	235	1,651	165,224	31,738,889	357	11,057	615,461	85,663,468

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 04 月 30 日
員 工 人 數	銷售類人員	82	117	131
	工程類人員	304	322	341
	營運支援人員	31	27	37
	合 計	417	466	509
平 均 年 歲		34.3	34.6	34.7
平 服 務 年 均 資		3.7	4.3	4.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.40%	2.10%	2.93%
	碩 士	54.90%	55.20%	63.64%
	大 專	42.20%	42.30%	33.43%
	高 中	0.50%	0.40%	0.00%
	高 中 以 下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：無此情形。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

- (1) 勞保、健保及相關保險均依各地法令規定辦理
- (2) 公司全額支付員工團體保險(員工本人壽險、意外險及醫療險)
- (3) 婚喪喜慶與急難補助
- (4) 生日、三節福利禮金
- (5) 各式社團活動
- (6) 國內外旅遊補助

公司各項福利除了依據當地勞動市場狀況，訂定合理且具競爭力之薪資水準外，也參照當地法令辦理相關保險，並依照公司之整體營運績效發給獎金，以鼓勵員工長期貢獻並與公司共同成長。

2.進修、訓練、退休制度

(1) 進修與訓練

公司訓練發展的目標在於不斷提升人力素質與工作技能，藉此創造更高的企業價值，並達成營運目標與未來發展。為了實現此目標，同時因應營運規模快速成長的人力需求，本公司配合職能體系建立完善的教育訓練架構，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，提昇員工專業能力與核心競爭力。

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

(2) 退休制度

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

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司自成立至今，均維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。

六、重要契約

(一) 緯穎科技服務股份有限公司

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約	李中堅	105/04/01~110/04/30	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	李冠賢、李冠宏	105/04/01~110/04/30	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	廖柏愷	105/04/01~110/04/30	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	王潔	105/04/01~110/03/31	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	王潔	106/11/01~109/10/31	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	旺來建設有限公司	107/02/01~112/01/31	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	永亨投資開發(股)	107/04/01~110/03/31	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	王潔、廖軒逸、廖柏凱	107/04/01~112/03/31	辦公室租賃	無
房屋租賃契約	施明順	107/04/01~110/03/31	辦公室租賃	無
銀行借款	第一銀行	107/02/27~108/02/27	短期借款	無
銀行借款	永豐銀行	106/09/30~107/09/30	短期借款	無
銀行借款	台北富邦銀行	106/09/18~107/08/12	短期借款	無
銀行借款	台新銀行	106/07/30~107/04/30	短期借款	無

(二) Wiwynn International Corporation

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行借款	澳盛銀行	106/07/26~107/07/25	短期借款	無
銀行借款	花旗銀行	107/04/24~108/04/23	短期借款	無
銀行借款	日盛銀行	106/10/25~107/07/27	短期借款	無
銀行借款	瑞穗銀行	106/09/26~107/09/25	短期借款	無
銀行借款	永豐銀行	106/09/30~107/09/30	短期借款	無
銀行借款	台北富邦銀行	106/08/24~107/08/12	短期借款	無
銀行借款	台新銀行	106/09/25~107/04/30	短期借款	無
銀行借款	三井住友銀行	106/12/06~107/12/05	短期借款	無

(三) 緯穎技術服務(昆山)有限公司

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行借款	中國建設銀行	106/09/21~107/09/20	短期借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及簡明綜合損益表

1-1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流 動 資 產			1,896,179	6,143,964	11,350,432	25,609,520
不動產、廠房及設備			40,355	55,784	55,997	51,568
無 形 資 產			16,490	6,022	7,086	5,224
其 他 資 產			5,097	18,278	29,192	206,622
資 產 總 額			1,958,121	6,224,048	11,442,707	25,872,934
流動負債	分 配 前		1,328,905	5,252,969	9,567,574	22,780,634
	分 配 後		1,328,905	5,273,981	9,656,408	註 2
非 流 動 負 債			1,514	55,735	68,651	75,854
負債總額	分 配 前		1,330,419	5,308,704	9,636,225	22,856,488
	分 配 後		1,330,419	5,329,716	9,725,059	註 2
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		不適用	627,702	915,344	1,806,482	3,016,446
股 本			360,000	420,245	888,343	1,060,775
資 本 公 積			178,185	185,188	487,785	545,921
保 留 盈 餘	分 配 前		89,958	309,329	431,491	1,417,887
	分 配 後		35,958	120,219	209,405	註 2
其 他 權 益			(441)	582	(1,137)	(8,137)
庫 藏 股 票			—	—	—	—
非 控 制 權 益			—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前		627,702	915,344	1,806,482	3,016,446
	分 配 後		627,702	894,332	1,717,648	註 2

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

註 2：尚待 107 年股東常會決議。

1-2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入		4,577,051	10,803,428	31,740,540	85,674,525
營業毛利		559,200	1,139,083	1,712,360	4,242,170
營業損益		94,539	291,700	448,767	1,839,615
營業外收入及支出		4,865	40,927	(45,929)	(197,172)
稅前淨利		99,404	332,627	402,838	1,642,443
繼續營業單位 本期淨利		80,494	273,371	311,272	1,208,482
停業單位損失		—	—	—	—
本期淨利(損)	不適用	80,494	273,371	311,272	1,208,482
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		446	1,023	(1,719)	(7,000)
本期綜合損益總額		80,940	274,394	309,553	1,201,482
淨利歸屬於 母公司業主		80,494	273,371	311,272	1,208,482
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		80,940	274,394	309,553	1,201,482
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		—	—	—	—
每股盈餘(註2)		1.23	3.81	3.87	11.70

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

註2：係追溯調整後之基本每股盈餘。

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

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

註 2：尚待 107 年股東常會決議。

1-4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營 業 收 入		4,545,792	12,331,352	20,785,122	32,913,362
營 業 毛 利		521,207	1,074,081	1,479,620	3,658,150
營 業 損 益		88,747	276,806	383,032	1,527,373
營 業 外 收 入 及 支 出		8,394	49,652	5,495	60,285
稅 前 淨 利		97,141	326,458	388,527	1,587,658
繼 續 營 業 單 位 利 本 期 淨 利	不適用	80,494	273,371	311,272	1,208,482
停 業 單 位 損 失		—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)		80,494	273,371	311,272	1,208,482
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		446	1,023	(1,719)	(7,000)
本 期 綜 合 損 益 總 額		80,940	274,394	309,553	1,201,482
每 股 盈 餘 (註 2)		1.23	3.81	3.87	11.70

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

註 2：係追溯調整後之基本每股盈餘。

2-1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		102年	103年	104年	105年	106年
流 動 資 產		2,168,401	1,896,179	6,091,040		
基 金 及 投 資		0	0	0		
固 定 資 產		35,603	40,355	55,784		
無 形 資 產		17,953	16,490	6,022		
其 他 資 產		3,148	5,097	18,278		
資 產 總 額		2,225,105	1,958,121	6,171,124		
流 動 負 債	分 配 前	2,034,868	1,328,905	5,252,970		
	分 配 後	2,034,868	1,328,905	5,273,982		
長 期 負 債		0	0	0		
其 他 負 債		8,859	1,514	2,810		
負 債 總 額	分 配 前	2,043,727	1,330,419	5,255,780		
	分 配 後	2,043,727	1,330,419	5,276,792		
股 本		100,000	360,000	420,245		
資 本 公 積		12,801	178,185	185,188		
保 留 盈 餘	分 配 前	69,464	89,958	309,329		
	分 配 後	9,464	35,958	120,219		
金融商品未實現損益		9	61	248		
累積換算調整數		(896)	(502)	334		
未認列為退休金成本之淨損		—	—	—		
股 東 權 益 總 額	分 配 前	181,378	627,702	915,344		
	分 配 後	181,378	627,702	894,332		

不適用

註：105年度已適用國際財務報導準則編製財務報告。

2-2.簡明綜合損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	4,607,489	4,577,051	10,803,428	不適用	
營業毛利	501,281	559,200	1,139,083		
營業損益	68,631	94,538	291,700		
營業外收入及利益	14,055	10,549	62,247		
營業外費用及損失	236	5,683	21,320		
繼續營業部門 稅前損益	82,450	99,404	332,627		
繼續營業部門 損益	67,794	80,494	273,371		
停業部門損益	—	—	—		
非常損益	—	—	—		
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—		
本期損益	67,794	80,494	273,371		
每股盈餘 (註 2)	1.32	1.23	3.81		

註 1：105 年度已適用國際財務報導準則編製財務報告。

註 2：係追溯調整後之基本每股盈餘。

2-3. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流 動 資 產		2,199,085	1,804,369	5,789,446	不適用	
基 金 及 投 資		24,292	40,455	33,596		
固 定 資 產		35,603	40,318	54,054		
無 形 資 產		6,966	5,503	5,934		
其 他 資 產		3,013	5,098	17,765		
資 產 總 額		2,268,959	1,895,743	5,900,795		
流 動 負 債	分 配 前	2,078,723	1,254,945	4,950,425		
	分 配 後	2,078,723	1,254,945	4,971,437		
長 期 負 債		0	0	0		
其 他 負 債		8,858	13,096	35,026		
負 債 總 額	分 配 前	2,087,581	1,268,041	4,985,451		
	分 配 後	2,087,581	1,268,041	5,006,463		
股 本		100,000	360,000	420,245		
資 本 公 積		12,801	178,185	185,188		
保 留 盈 餘	分 配 前	69,464	89,958	309,329		
	分 配 後	9,464	35,958	120,219		
金 融 商 品 未 實 現 損 益		9	61	248		
累 積 換 算 調 整 數		(896)	(502)	334		
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—	—		
股 東 權 益 總 額	分 配 前	181,378	627,702	915,344		
	分 配 後	181,378	627,702	894,332		

註：105 年度已適用國際財務報導準則編製財務報告。

2-4.簡明綜合損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	4,694,924	4,545,792	12,331,352		
營業毛利	471,988	521,207	1,074,081		
營業損益	63,359	88,747	276,806		
營業外收入及利益	17,612	14,077	66,640		
營業外費用及損失	236	5,683	16,988		
繼續營業部門 稅前損益	80,735	97,141	326,458		
繼續營業部門 損益	67,794	80,494	273,371		
停業部門損益	—	—	—		
非常損益	—	—	—		
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—		
本期損益	67,794	80,494	273,371		
每股盈餘 (註 2)	1.32	1.23	3.81		

不適用

註 1：105 年度已適用國際財務報導準則編製財務報告。

註 2：係追溯調整後之基本每股盈餘。

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

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

二、最近五年度財務分析

1. 財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		年 度	最近五年度財務分析				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		67.94	85.29	84.21	88.34	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,559.20	1,740.78	3,348.63	5,996.55	
償債能力 (%)	流動比率		142.69	116.96	118.63	112.42	
	速動比率		137.24	60.92	59.75	70.46	
	利息保障倍數		18.95	33.40	11.21	8.77	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.99	10.88	14.57	13.85	
	平均收現日數		122	34	25	26	
	存貨週轉率(次)		143.30	6.99	7.42	11.21	
	應付款項週轉率(次)		2.89	3.37	7.02	8.39	
	平均銷貨日數		3	52	49	33	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	120.52	224.75	567.91	1,592.98	
	總資產週轉率(次)		2.19	2.64	3.59	4.59	
獲利能力	資產報酬率(%)		4.07	6.89	3.89	7.42	
	權益報酬率(%)		19.90	35.43	22.87	50.11	
	稅前純益占實收資本額比率(%)		27.61	79.15	45.35	154.83	
	純益率(%)		1.76	2.53	0.98	1.41	
	每股盈餘(元)(註 1)		1.23	3.81	3.87	11.70	
現金流量	現金流量比率(%)		15.01	17.12	—	18.49	
	現金流量允當比率(%)		(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	
	現金再投資比率(%)		30.72	89.16	—	129.19	
槓桿度	營運槓桿度		1.22	1.10	1.07	1.02	
	財務槓桿度		1.06	1.04	1.10	1.13	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係 106 年度獲利提升，致權益總額相對增加，故長期資金占不動產、廠房及設備比率較 105 年度上升。
2. 利息保障倍數減少：主係 106 年度營業規模成長，因應資金需求擴大而增加短期借款，致利息費用上升，故利息保障倍數較 105 年度減少。
3. 存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降：主係 106 年存貨控制得宜，致存貨增幅小於銷售成本增幅，故 106 年度存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降。
4. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主要係 106 年度營收大幅成長，而不動產、廠房及設備之金額變動不大所致。
5. 總資產週轉率上升：主要係 106 年度營收成長幅度大於總資產成長幅度所致。
6. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘上升：主要係 106 年度營業規模成長，稅前及稅後淨利亦大幅成長所致。
7. 現金流量比率及現金再投資比率：主要係 106 年度營業活動產生淨現金流入所致。

註 1：係指追溯調整後之基本每股盈餘。

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		年 度	最近五年度財務分析			
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	66.89	84.58	67.82	83.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,560.63	1,819.96	3,644.79	7,088.37
償債能力 (%)	流動比率		142.47	118.00	147.11	116.02
	速動比率		139.51	110.25	127.98	112.94
	利息保障倍數		18.54	51.75	35.31	53.18
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.02	4.99	5.43	4.99
	平均收現日數		121	73	67	73
	存貨週轉率(次)		465.92	114.15	57.56	66.08
	應付款項週轉率(次)		2.93	4.07	5.15	5.36
	平均銷貨日數		1	3	6	6
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		119.75	261.33	394.03	692.39
	總資產週轉率(次)		2.18	3.15	3.60	2.74
獲利能力	資產報酬率(%)		4.09	7.12	5.55	10.25
	權益報酬率(%)		19.90	35.43	22.87	50.11
	稅前純益占實收資本額比率(%)		26.98	77.68	43.74	149.67
	純益率(%)		1.77	2.22	1.50	3.67
	每股盈餘(元)(註 1)		1.23	3.81	3.87	11.70
現金流量	現金流量比率(%)		18.86	—	—	2.26
	現金流量允當比率(%)		(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
	現金再投資比率(%)		36.18	—	—	8.14
槓桿度	營運槓桿度	1.24	1.22	1.08	1.03	
	財務槓桿度	1.07	1.02	1.03	1.02	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債占資產比率上升：主係 106 年度營業規模成長，致應付帳款-關係人及其他應付款-關係人增加所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係 106 年度獲利提升，致權益總額相對增加，故長期資金占不動產、廠房及設備比率較 105 年度上升。
- 流動比率降低：主要係應付帳款-關係人及其他應付款-關係人增加致流動負債增加所致。
- 利息保障倍數增加：主係 106 年度獲利大幅成長，而利息費用上升幅度小於獲利成長幅度，故利息保障倍數較 105 年度增加。
- 不動產、廠房及設備週轉率上升：主要係 106 年度營收大幅成長，而不動產、廠房及設備之金額變動不大所致。
- 總資產週轉率下降：主要係 106 年度營業規模大幅成長，應收帳款(含關係人)亦隨之大幅增加，而總資產增幅大於營業收入增幅，致總資產週轉率下降。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘上升：主要係 106 年度營業規模成長，稅前及稅後淨利亦大幅成長所致。
- 現金流量比率及現金再投資比率：主要係 106 年度營業活動產生淨現金流入所致。

註 1：係指追溯調整後之基本每股盈餘。

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

3.財務分析-我國財務會計準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析					
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構(%)	負債占資產比率	91.85	67.94	85.17	不適用		
	長期資金占固定資產比率	509.45	1,555.45	1,640.87			
償債能力(%)	流動比率	106.56	142.69	115.95			
	速動比率	104.75	135.04	60.06			
	利息保障倍數	350.36	18.95	33.40			
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.57	2.99	10.88			
	平均收現日數	79.86	122.07	33.54			
	存貨週轉率(次)	394.30	143.30	6.99			
	應付款項週轉率(次)	4.93	2.89	3.37			
	平均銷貨日數	0.92	2.54	52.21			
	固定資產週轉率(次)	143.84	120.52	224.75			
	總資產週轉率(次)	3.79	2.19	2.66			
獲利能力	資產報酬率(%)	5.59	4.07	6.94			
	股東權益報酬率(%)	46.44	19.90	35.43			
	占實收資本比率(%)	營業利益	68.63	26.26			69.41
		稅前純益	82.45	27.61			79.15
	純益率(%)	1.47	1.76	2.53			
每股盈餘(元)(註2)	1.32	1.23	3.81				
現金流量	現金流量比率(%)	5.06	15.01	17.12			
	現金流量允當比率(%)	(註1)	(註1)	(註1)			
	現金再投資比率(%)	49.25	30.72	94.10			
槓桿度	營運槓桿度	1.21	1.22	1.10			
	財務槓桿度	1.00	1.06	1.04			
<p>說明最近二年度各項財務比率變動原因： 105年已採用國際財務報導準則編製財務報告，故不適用。</p>							

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

註2：係指追溯調整後之基本每股盈餘。

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)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/ 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

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

4. 財務分析-我國財務會計準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析					
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構(%)	負債占資產比率	92.01	66.89	84.49	不適用		
	長期資金占固定資產比率	509.45	1,556.88	1,693.39			
償債能力(%)	流動比率	105.79	143.78	116.95			
	速動比率	104.53	140.80	109.27			
	利息保障倍數	343.10	18.54	51.75			
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.46	3.02	4.99			
	平均收現日數	81.83	120.86	73.14			
	存貨週轉率(次)	672.28	465.92	114.15			
	應付款項週轉率(次)	5.07	2.93	4.07			
	平均銷貨日數	0.54	0.78	3.19			
	固定資產週轉率(次)	146.57	119.75	261.33			
	總資產週轉率(次)	3.79	2.18	3.16			
獲利能力	資產報酬率(%)	5.49	4.09	7.15			
	股東權益報酬率(%)	46.44	19.90	35.43			
	占實收資本 比率(%)	營業利益	63.36	24.65			65.87
		稅前純益	80.74	26.98			77.68
	純益率(%)	1.44	1.77	2.22			
	每股盈餘(元)(註1)	1.32	1.23	3.81			
現金流量	現金流量比率(%)	2.62	19.03	—			
	現金流量允當比率(%)	(註2)	(註2)	(註2)			
	現金再投資比率(%)	22.56	35.56	—			
槓桿度	營運槓桿度	1.23	1.24	1.22			
	財務槓桿度	1.00	1.07	1.02			
說明最近二年度各項財務比率變動原因： 105年已採用國際財務報導準則編製財務報告，故不適用。							

註1：係指追溯調整後之基本每股盈餘。

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

三、一〇六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

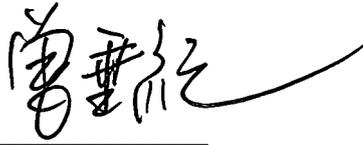
審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳會計師及張嘉信會計師查核完竣，並共同出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

緯穎科技服務股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：曾垂紀



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 六 日

四、一〇六年度合併財務報告暨會計師查核報告：詳附件一。

五、一〇六年度個體財務報告暨會計師查核報告：詳附件二。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

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

單位：新台幣千元

項目	年度	105 年度	106 年度	差異	
				金額	%
流動資產		11,350,432	25,609,520	14,259,088	125.63
不動產、廠房及設備		55,997	51,568	(4,429)	(7.91)
無形資產		7,086	5,224	(1,862)	(26.28)
其他資產		29,192	206,622	177,430	607.80
資產總額		11,442,707	25,872,934	14,430,227	126.11
流動負債		9,567,574	22,780,634	13,213,060	138.10
非流動負債		68,651	75,854	7,203	10.49
負債總額		9,636,225	22,856,488	13,220,263	137.19
股本		888,343	1,060,775	172,432	19.41
資本公積		487,785	545,921	58,136	11.92
保留盈餘		431,491	1,417,887	986,396	228.60
其他權益		(1,137)	(8,137)	(7,000)	615.66
權益總額		1,806,482	3,016,446	1,209,964	66.98

說明：

最近二年度增減變動比率達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

1. 流動資產：主係 106 年度營業規模大幅成長，致應收帳款及存貨亦隨之增加。
2. 其他資產：主係 106 年度為子公司背書保證而增加受限制定期存款所致。
3. 資產總額：主係 106 年度營業規模大幅成長，致應收帳款及存貨亦隨之增加。
4. 流動負債：主係因應 106 年度營業規模大幅成長，本公司之營運模式係委由母公司緯創代工，致應付帳款-關係人亦隨之大幅增加所致。
5. 負債總額：主係 106 年度應付帳款-關係人增加所致。
6. 保留盈餘：主係 106 年營運狀況良好，業績大幅成長故獲利增加所致。
7. 權益總額：主係 106 年度獲利增加所致。

二、財務績效

(一)最近二年度經營結果比較分析：

單位：新台幣千元

項目	105 年度	106 年度	差異	
			金額	%
營業收入	31,740,540	85,674,525	53,933,985	169.92
營業成本	30,028,180	81,432,355	51,404,175	171.19
營業毛利	1,712,360	4,242,170	2,529,810	147.74
營業費用	1,263,593	2,402,555	1,138,962	90.14
營業淨利	448,767	1,839,615	1,390,848	309.93
營業外收入及支出	(45,929)	(197,172)	(151,243)	329.30
稅前淨利	402,838	1,642,443	1,239,605	307.72
本期淨利	311,272	1,208,482	897,210	288.24

說明：

最近二年度增減變動比率達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

1. 營業收入、營業成本、營業毛利、營業淨利、稅前淨利及本期淨利：主係 106 年度營運狀況良好致業績大幅成長，故營業收入、營業成本、營業毛利、營業淨利、稅前淨利及本期淨利較 105 年度增加。
2. 營業費用：主係 106 年度營運規模擴大，故相關推銷費用、管理費用及研究發展費用亦隨之增加。
3. 營業外收入及支出：主係 106 年度利息費用增加所致。

(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：因本公司未編製與公告財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析：

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增（減）變動	
	105 年度	106 年度	金額	%
營業活動	(4,830,416)	4,211,989	9,042,405	187.20
投資活動	(612,604)	527,714	1,140,318	186.14
籌資活動	5,239,029	549,361	(4,689,668)	(89.51)
淨現金流入（出）	(230,017)	5,122,424	5,352,441	2,326.96

現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：主係 106 年營業規模成長，獲利良好，致產生營業活動淨現金流入。
2. 投資活動：主係 106 年度處分貨幣市場基金，致產生投資活動淨現金流入。
3. 籌資活動：主係 105 年度短期借款大幅增加及辦理現金增資，而 106 年度淨借款金額下降，致籌資活動之淨現金流入較 105 年度減少。

- (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
6,399,143	(6,279,256)	(500,000)	3,389,614	3,009,501	無	無
1. 未來一年度現金流量變動情形分析 營業活動：主係預計營業規模持續增長，故應收帳款及存貨金額增加所致。 投資活動：主係預計投資貨幣基金及取得設備所致。 籌資活動：主係預計發放股利、償還銀行借款及現金增資所致。 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：無。

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

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

單位：新台幣千元

被投資公司	主要營業項目	106 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	23,432	主要係營收規模成長所致。	—
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	電子產品之買賣	19,276	主要係營收規模成長所致。	—
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	投資及控股	27,299	主要係轉投資子公司緯穎技術服務(昆山)有限公司獲利所致。	—
Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	電子產品之買賣	11,165	主要係營收規模成長所致。	—
Wiwynn Technology Service Malaysia Sdn. Bhd. (WYMY)(註)	電子產品之買賣	(5)	WYMY 尚未有實際營運活動，主要係相關營業費用所致。	—
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	電子產品銷售	12,804	主要係營收規模成長所致。	—

註：子公司 WYMY 係於 106 年 7 月 13 日成立。

- (三) 未來一年投資計畫：擬對子公司WYUDE增資美金1億6千萬元，預計用以充實營運資金。隨WYUDE營收規模持續成長，營運週轉金之需求亦隨之增加，為降低對銀行之依存度、減少利息支出，並避免影響競爭力及降低經營風險，藉本次增資強化財務結構。

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

本公司及其子公司 105 及 106 年度利息支出分別為 39,446 千元及 211,352 千元，占該年度營業收入淨額分別為 0.12%及 0.25%，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

本公司及其子公司 105 及 106 年度兌換利益(損失)分別為 6,819 千元及 7,387 千元，占該年度營業收入淨額分別為 0.02%及 0.01%，對本公司損益影響尚屬有限。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，本公司將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。

本公司有關資金貸與他人方面，最近年度截至年報刊印日止，未有資金貸與他人情事發生；背書保證方面，最近年度截至年報刊印日止對外保證金額分別為新台幣149,240千元及148,025千元，係依本公司訂定之『背書保證作業程序』規定辦理。另本公司從事之衍生性商品交易均依據制定之『從事衍生性商品交易處理規範』辦理。

(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) 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)。
- (3) 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。
- (4) 對於MEC/5G相關的方向，本公司目前聚焦在CORD (Central Office Re-architected as Datacenter) 社群計畫，其所開發之項目可支援多樣化存取方式及快速部署虛擬網路功能，符合多接取邊緣運算的應用需求。

2. 預計投入之研發費用：

預計本年度投入研發之費用約為新台幣16億元。未來隨著營業額的成長，為加速研發速度，不排除逐步提高研發費用之投入，以支持研發計畫之發展。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，以提升研發能力，進而增加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：

本公司及其子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趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司及其子公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(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：

本公司持續關注市場之變化及相關科技發展之趨勢，且透過與客戶之間的合作關係瞭解對於公司未來發展及財務業務有重大影響性之產業技術發展，本公司重視研發人才之培養與產品技術之開發，並隨時掌握科技產業之脈動擬定相關策略，使本公司之研發人員能研發符合市場需求之產品，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，科技改變對本公司財務業務並無產生重大影響。

(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，同時保持和諧之勞資關係，以維持優良企業形象。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象與遭受危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無進行併購之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房之情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：

1. 進貨方面：

本公司將生產外包給母公司緯創資通(股)公司及其子公司，故106年度本公司向緯創資通(股)公司及Wistron InfoComm (Czech), s.r.o.進貨金額佔進貨總

額之比重分別為31.23%及13.24%，另本公司伺服器之主要零組件為CPU、硬碟等，106年度本公司向供應商乙及供應商甲進貨金額佔進貨總額之比重分別為20.56%及15.48%，其餘供應商均未達進貨10%以上，惟緯創集團、供應商甲及供應商乙均為全球知名大廠，與本公司合作密切，並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：

本公司鎖定大型雲端資料中心客戶，近年來的高成長，主要客戶為全球知名雲端應用服務供應商，106年度主要銷售予二個集團客戶，比重分別約為56.92%及37.81%，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，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，且本公司亦積極開發新客戶，顯見本公司對未來業務發展已有具體之考量及規劃，故銷貨集中風險應屬有限。

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

本公司於107年1月17日股東臨時會進行全面改選，選任七席董事(含三席獨立董事)，並設置審計委員會，藉由專業分工進一步強化董事會之獨立性，協助董事會決策。另最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十大股東並無大量股權移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

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

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

Alacritech Inc.於一〇五年六月於美國東德州法院向緯穎等多家企業提告，被控侵權品為伺服器等相關產品。本公司已委任美國律師協助處理，目前案件尚待法院審理中，經研判此案對本公司之營運、股東權益或證券價格並無重大影響。

2. 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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

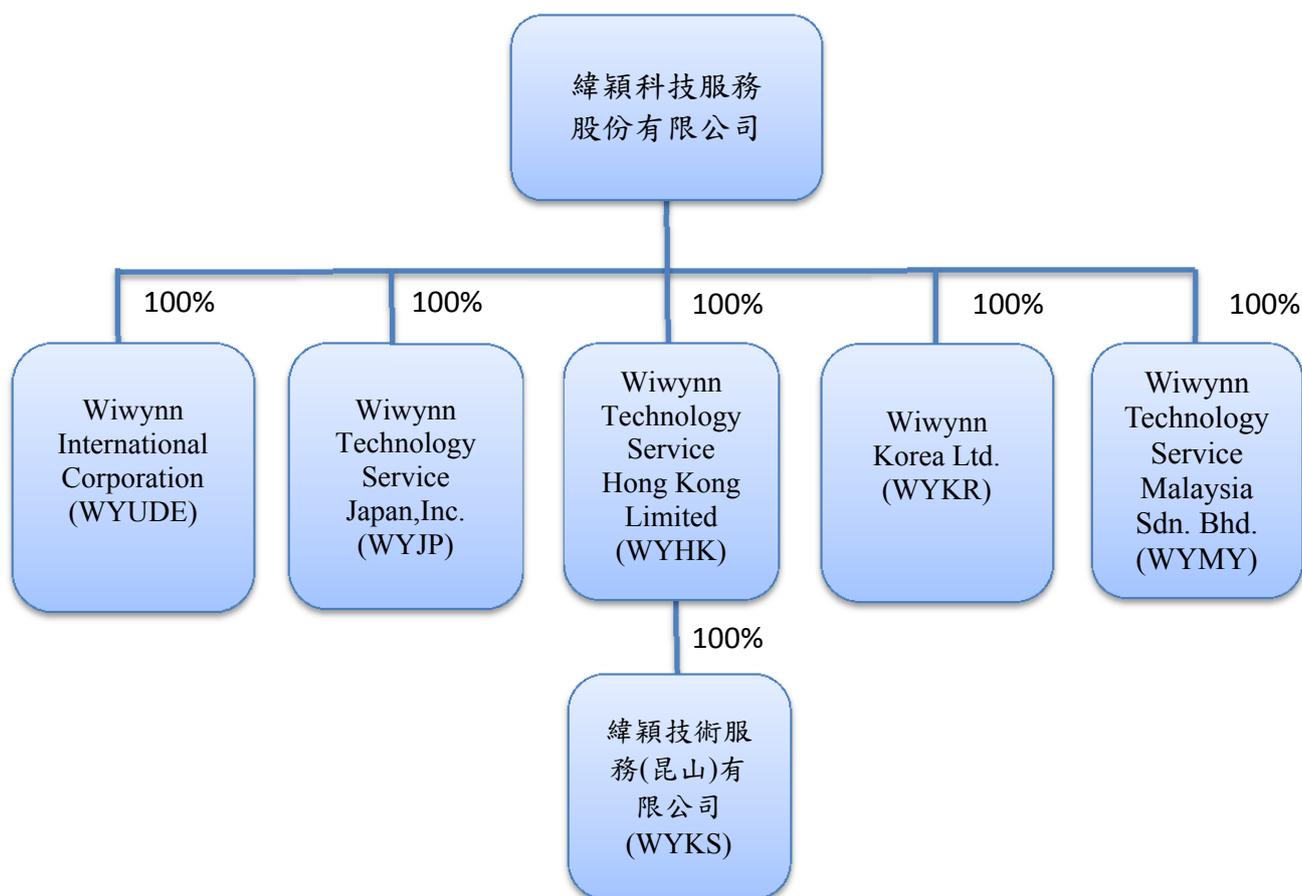
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業圖



(二) 各關係企業基本資料

106年12月31日；新台幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wiwynn Technology Service Japan, Inc.(WYJP)	102年03月01日	Japan	6,620	電子產品之買賣
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	102年02月11日	U.S.A	272,253	電子產品之買賣
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited(WYHK)	102年09月11日	Hong Kong.	12,181	投資及控股
Wiwynn Korea Ltd.(WYKR)	105年05月03日	Korea	2,903	電子產品之買賣
Wiwynn Technology Service Malaysia Sdn. Bhd. (WYMY)	106年07月13日	Malaysia	15,109	電子產品之買賣
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	103年02月12日	China	10,659	電子產品銷售

(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。另Wiwynn Technology Service Hong(WYHK)以投資業務為其營業範圍。整體而言，各關係企業間透過銷售及服務之往來分工、支援，以創造最大的綜效。

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

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其持股情形：

單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持有比例
Wiwynn Technology Service Japan, Inc.(WYJP)	董事	洪麗寯	0	0%
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	董事	洪麗寯	0	0%
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	董事	洪麗寯	0	0%
Wiwynn Korea Ltd.(WYKR)	董事	洪麗寯	0	0%
Wiwynn Technology Service Malaysia Sdn. Bhd. (WYMY)	董事	焦裕洲	0	0%
	董事	王瑞斌	0	0%
	董事	YAP CHIN ONN	0	0%
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	董事	洪麗寯	0	0%
	監事	陳昌偉	0	0%

(六)各企業之財務狀況及經營結果

106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	342,377	312,584	29,793	1,081,897	32,455	23,432	58.58
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	272,253	18,402,092	18,082,676	319,416	68,732,142	227,694	19,276	0.01
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited(WYHK)	12,181	652,132	612,814	39,318	638,464	21,329	27,299	0.07
Wiwynn Korea Ltd.(WYKR)	2,903	476,431	459,364	17,067	400,641	11,665	11,165	0.56
Wiwynn Technology Service Malaysia Sdn. Bhd. (WYMY)	15,109	15,074	0	15,074	0	(5)	(5)	0
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	10,659	900,196	877,575	22,621	645,296	19,105	12,804	0

(七)關係企業合併財務報表及關係報告書：

聲明書

本公司民國一〇六年度(自民國一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：緯穎科技服務股份有限公司

董事長：林憲銘

日期：民國一〇七年三月十六日



- 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)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；收入認列之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制之設計及執行；進行十大銷售客戶收入之趨勢分析，比較相關變動抽核檢視管理階層交易是否取得外部足以顯示風險及報酬已移轉與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五；存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

由於電子產業產品技術快速變遷，可能致原有之產品效益未能符合市場需求，故導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之風險。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一〇六年度及一〇五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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



張嘉信



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇七年三月十六日

緯穎科技(股)有限公司
子公司

民國一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,399,143	25	1,276,719	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	2	-
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	-	-	720,274	6
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	8,621,032	34	3,473,499	31
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	188,349	1	89,521	1
1200 其他應收款(附註六(三))	284,415	1	104,004	1
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	559,127	2	52,936	-
130X 存貨(附註六(四))	9,163,117	35	5,361,807	47
1479 其他流動資產(附註六(七))	394,337	1	271,670	2
流動資產合計	<u>25,609,520</u>	<u>99</u>	<u>11,350,432</u>	<u>99</u>
非流動資產：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	51,568	-	55,997	1
1780 無形資產(附註六(六))	5,224	-	7,086	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	40,348	-	25,505	-
1990 其他非流動資產(附註六(七)及八)	166,274	1	3,687	-
非流動資產合計	<u>263,414</u>	<u>1</u>	<u>92,275</u>	<u>1</u>
資產總計	<u>\$ 25,872,934</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,442,707</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八)及八)	2100		2100	
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	2120		2120	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款	2200		2200	
其他應付款-關係人(附註七)	2220		2220	
本期所得稅負債	2230		2230	
負債準備-流動(附註六(九))	2250		2250	
其他流動負債	2399		2399	
流動負債合計	<u>22,780,634</u>	<u>88</u>	<u>9,567,574</u>	<u>84</u>
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十二))	2570		2570	
淨確定福利負債(附註六(十一))	2640		2640	
其他非流動負債	2670		2670	
非流動負債合計	<u>75,854</u>	<u>-</u>	<u>68,651</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>22,856,488</u>	<u>88</u>	<u>9,636,225</u>	<u>84</u>
權益(附註六(十二)(十三)(十四))：				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
權益總計	<u>3,016,446</u>	<u>12</u>	<u>1,806,482</u>	<u>16</u>
負債及權益總計	<u>\$ 25,872,934</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,442,707</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：洪麗蓉

董事長：林憲銘

會計主管：陳昌偉



緯穎科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(九)(十六)及七)	\$ 85,674,525	100	31,740,540	100
5000 銷貨成本(附註六(四)(五)(六)(九)(十)、七及十二)	81,432,355	95	30,028,180	95
營業毛利	4,242,170	5	1,712,360	5
營業費用(附註六(五)(六)(十)(十一)(十四)(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	767,248	1	277,121	1
6200 管理費用	360,965	1	251,269	1
6300 研究發展費用	1,274,342	1	735,203	2
營業費用合計	2,402,555	3	1,263,593	4
營業淨利	1,839,615	2	448,767	1
營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7010 其他收入	6,574	-	639	-
7020 其他利益及損失	7,606	-	(7,122)	-
7050 財務成本	(211,352)	-	(39,446)	-
營業外收入及支出合計	(197,172)	-	(45,929)	-
7900 稅前淨利	1,642,443	2	402,838	1
7950 所得稅費用(附註六(十二))	433,961	1	91,566	-
本期淨利	1,208,482	1	311,272	1
8300 其他綜合損益(附註六(十二)(十三))：				
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	(6,873)	-	(1,598)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(127)	-	(121)	-
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	(7,000)	-	(1,719)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(7,000)	-	(1,719)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,201,482	1	309,553	1
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 1,208,482	1	311,272	1
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,201,482	1	309,553	1
每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ 11.70		3.87	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 10.73		3.65	

董事長：林憲銘



(請詳閱後附會計師報告附註)

經理人：洪麗霖



會計主管：陳昌偉



民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股	資本公積		法定盈餘公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		其他權益		權益總計
	本	公積		未分配盈餘	小計	備供出售金融商品未實現(損)益	小計	小計		
\$ 420,245	185,188	15,886	293,443	309,329	334	248	582	915,344		
-	-	27,337	(27,337)	-	-	-	-	-		
-	-	-	(21,012)	(21,012)	-	-	-	(21,012)		
168,098	-	-	(168,098)	(168,098)	-	-	-	-		
300,000	300,000	-	-	-	-	-	-	600,000		
-	2,597	-	-	-	-	-	-	2,597		
-	-	-	311,272	311,272	-	-	-	311,272		
-	-	-	-	-	(1,598)	(121)	(1,719)	(1,719)		
-	-	-	311,272	311,272	(1,598)	(121)	(1,719)	309,553		
888,343	487,785	43,223	388,268	431,491	(1,264)	127	(1,137)	1,806,482		
-	-	31,127	(31,127)	-	-	-	-	-		
-	-	-	(88,834)	(88,834)	-	-	-	(88,834)		
133,252	-	-	(133,252)	(133,252)	-	-	-	-		
39,180	58,136	-	-	-	-	-	-	97,316		
-	-	-	1,208,482	1,208,482	-	-	-	1,208,482		
-	-	-	-	-	(6,873)	(127)	(7,000)	(7,000)		
-	-	-	1,208,482	1,208,482	(6,873)	(127)	(7,000)	1,201,482		
\$ 1,060,775	545,921	74,350	1,343,537	1,417,887	(8,137)	-	(8,137)	3,016,446		

民國一〇五年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

現金增資

股份基礎給付交易

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇五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

普通股股票股利

股份基礎給付交易

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇六年十二月三十一日餘額



董事長：林憲銘



經理人：洪麗寧

(經會計師查核並出具無保留意見之合併財務報告附註)

會計主管：陳昌偉



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,642,443	402,838
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	31,847	25,911
攤銷費用	4,613	4,718
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	8,381	19,197
利息費用	211,352	39,446
利息收入	(6,517)	(606)
處分投資利益	(824)	(826)
股份基礎給付酬勞成本	15,114	2,597
收益費損項目合計	<u>263,966</u>	<u>90,437</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款淨額增加	(5,352,241)	(2,694,614)
應收帳款-關係人淨額增加	(615,513)	(83,468)
其他應收款減少(增加)	(185,850)	746,442
其他應收款-關係人增加	(849)	(1,794)
存貨增加	(4,239,118)	(2,697,308)
其他流動資產增加	(120,601)	(46,390)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(10,514,172)</u>	<u>(4,777,132)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動減少	(5,748)	(17,020)
應付帳款增加	383,357	1,008,897
應付帳款-關係人增加(減少)	11,568,170	(1,569,564)
其他應付款增加	469,704	187,236
其他應付款-關係人增加	67,693	57,524
負債準備-流動增加	141,745	14,266
其他流動負債增加(減少)	468,086	(64,358)
淨確定福利負債增加	699	-
其他非流動負債增加	39	209
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>13,093,745</u>	<u>(382,810)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>2,579,573</u>	<u>(5,159,942)</u>
調整項目合計	<u>2,843,539</u>	<u>(5,069,505)</u>
營運產生之現金流入(流出)	4,485,982	(4,666,667)
收取之利息	5,580	606
支付之利息	(208,495)	(39,446)
支付之所得稅	(71,078)	(124,909)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>4,211,989</u>	<u>(4,830,416)</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(940,000)	(1,650,000)
處分備供出售金融資產	1,660,971	1,070,679
取得不動產、廠房及設備	(27,829)	(26,179)
處分不動產、廠房及設備價款	-	11
取得無形資產	(2,753)	(5,784)
其他非流動資產增加	(151,558)	(1,331)
預付設備款增加	(11,117)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>527,714</u>	<u>(612,604)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	45,902,562	15,109,533
償還短期借款	(45,346,569)	(10,449,492)
發放現金股利	(88,834)	(21,012)
現金增資	-	600,000
員工執行認股權	82,202	-
籌資活動之淨現金流入	<u>549,361</u>	<u>5,239,029</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(166,640)	(26,026)
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,122,424	(230,017)
期初現金及約當現金餘額	1,276,719	1,506,736
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,399,143</u>	<u>1,276,719</u>

董事長：林憲銘



(請詳閱後附會計師查核報告及附註)
經理人：洪麗霖



會計主管：陳昌偉



緯穎科技服務股份有限公司

合併財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇七年三月十六日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

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

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。關於分類為備供出售金融資產之權益工具及以成本衡量之金融資產，如係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，當分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。由於合併公司於民國一〇六年十二月三十一日並無分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產之權益工具，因此於初始採用國際財務報導準則第九號時，並不受前述規定影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：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；及
- 存續期間預期信用損失：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。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，合併公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(1)銷售商品

針對產品之銷售，現行依個別交易條件，於風險移轉之時點認列收入，該時點相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。部分接單生產之產品合約，將於客戶取得對產品之控制時予以認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點故預期不會產生重大影響。

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

(2)過渡處理

合併公司預計依追溯法適用國際財務報導準則第十五號，因此，合併財務報告之比較期間將依國際財務報導準則第十五號之規定追溯調整。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即比較期間內開始並結束之已完成合約及最早表達期間開始日（民國一〇六年一月一日）之已完成合約將不予重述。

合併公司評估認為適用國際財務報導準則第十五號將不會產生重大影響。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

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

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正將不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none"> • 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 • 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

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

緯穎科技服務股份有限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」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)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)依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3)淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

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

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

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

緯穎科技服務股份有限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
			106.12.31	105.12.31	
本公司	Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn International Corporation (WYUDE)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	投資及控股	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn Technology Service SDN BHD. (WYMY)	電子產品之買賣	100 %	-	(註)
WYHK	緯穎技術服務(昆山)有限公司 (WYKS)	電子產品之買賣	100 %	100 %	-

(註)WYMY係於民國一〇六年七月十三日成立。

3. 未列入本合併財務報告之子公司：無。

(四) 外幣

1. 外幣交易

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

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

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

2. 國外營運機構

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

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

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

(六)現金及約當現金

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

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

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

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(2)備供出售金融資產

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

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

(3)放款及應收款

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

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(4)金融資產減損

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

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

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

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

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

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

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

(5) 金融資產之除列

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

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

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

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。

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。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期或再買回。

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

(3) 其他金融負債

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

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5) 金融資產及負債之互抵

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

3. 衍生金融工具

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

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(八)存 貨

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

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

2.後續成本

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

3.折 舊

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十)租 賃

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十一)無形資產

1.研究與發展

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

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

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

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

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

4.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

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

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

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

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

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

(十三)負債準備

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

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

(十四)收入認列

1.商品銷售

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

2.勞 務

合併公司提供維修服務予客戶。提供維修所產生之收入係於完成時認列。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

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

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 確定福利計畫

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

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

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

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

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

3. 短期員工福利

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

(十六) 股份基礎給付交易

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

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

(十七) 所得稅

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

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

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

(十八)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紅利估計數。

(十九)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。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

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

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

	106.12.31	105.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 299	311
活期存款及支票存款	6,360,042	1,276,408
定期存款	38,802	-
	\$ 6,399,143	1,276,719

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(十九)。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	106.12.31	105.12.31
遠期外匯合約	\$ -	2

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：

	106.12.31	105.12.31
遠期換匯及外匯合約	\$ 4,046	1,415

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，因未適用避險會計而列入本類金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

遠期換匯合約：

	106.12.31		105.12.31	
	名目本金 (千元)	幣別	名目本金 (千元)	幣別
賣出遠期換匯	美金 <u>3,400</u>	人民幣兌美金	-	-
賣出遠期換匯	美金 <u>15,000</u>	人民幣兌美金	-	-

遠期外匯合約：

	106.12.31		105.12.31	
	名目本金 (千元)	幣別	名目本金 (千元)	幣別
買入遠期外匯	-	-	美金 <u>4,000</u>	美金兌新台幣
賣出遠期外匯	-	-	美金 <u>10,000</u>	新台幣兌美金

2. 備供出售金融資產：

(1) 備供出售金融資產－流動：

	106.12.31	105.12.31
受益憑證－基金	\$ <u>-</u>	\$ <u>720,274</u>

3. 敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	106年度	105年度
報導日證券價格	其他綜合損 益稅後金額	其他綜合損 益稅後金額
上漲3%	\$ <u>-</u>	\$ <u>21,608</u>
下跌3%	\$ <u>-</u>	\$ <u>(21,608)</u>

4. 於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三) 應收帳款及其他應收款

	106.12.31	105.12.31
應收帳款	\$ 8,621,032	3,473,499
應收帳款－關係人	188,349	89,521
其他應收款	284,415	104,004
其他應收款－關係人	559,127	52,936
減：備抵呆帳	-	-
	\$ <u>9,652,923</u>	<u>3,719,960</u>

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
逾期0~30天	\$ 187,843	1,394,730
逾期31~60天	652,362	-
逾期61~90天	<u>1,194</u>	<u>110</u>
	<u>\$ 841,399</u>	<u>1,394,840</u>

合併公司對於應收帳款及其他應收款之減損評估係採個別及組合評估。於決定應收款項可回收性時，合併公司評估違約可能性之歷史趨勢等因素，由管理階層參酌現時經濟及信用情況估計無法回收之金額。基於參考歷史違約率及分析客戶之信用評等，合併公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，並未提列備抵呆帳，並且合併公司相信未提列備抵呆帳之應收帳款與其他應收款仍可收回。

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之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，因此符合金融資產除列之條件。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金千元

<u>106.12.31</u>					
<u>讓售對象</u>	<u>除列金額</u>	<u>額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保項目</u>
美國銀行台北分行	\$ 15,332	120,000	15,332	1.45%~2.25%	無
花旗銀行紐約分行	<u>205,485</u>	<u>300,000</u>	<u>205,485</u>	1.71%~2.15%	無
	<u>\$ 220,817</u>	<u>420,000</u>	<u>220,817</u>		
<u>105.12.31</u>					
<u>讓售對象</u>	<u>除列金額</u>	<u>額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保項目</u>
美國銀行台北分行	\$ <u>117,496</u>	<u>120,000</u>	<u>117,496</u>	1.25%~1.56%	無

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之應收帳款均未貼現或提供作為擔保。

(四)存 貨

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
原料	\$ 5,534,027	1,870,414
在製品	-	1,568
製成品	3,470,632	3,319,621
在途存貨	<u>158,458</u>	<u>170,204</u>
	<u>\$ 9,163,117</u>	<u>5,361,807</u>

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

於民國一〇六年度及一〇五年度除列為銷貨成本及費用之存貨成本外，相關費損明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
存貨跌價損失	\$ -	46,601
存貨盤損	1	-
下腳收入	(2,841)	-
權利金成本	<u>44,817</u>	<u>25,322</u>
	<u>\$ 41,977</u>	<u>71,923</u>

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>研究發展 設 備</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國106年1月1日餘額	\$ 69,746	223	22,794	20,951	3,835	117,549
增 添	11,705	1,739	5,413	2,848	6,124	27,829
處 分	-	-	(28)	-	-	(28)
匯率變動之影響	-	(49)	(305)	-	(167)	(521)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 81,451</u>	<u>1,913</u>	<u>27,874</u>	<u>23,799</u>	<u>9,792</u>	<u>144,829</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 58,303	228	16,664	22,138	1,985	99,318
增 添	11,443	-	6,489	6,381	1,866	26,179
處 分	-	-	(329)	(7,568)	-	(7,897)
匯率變動之影響	-	(5)	(30)	-	(16)	(51)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 69,746</u>	<u>223</u>	<u>22,794</u>	<u>20,951</u>	<u>3,835</u>	<u>117,549</u>
累計折舊：						
民國106年1月1日餘額	\$ 36,657	56	12,192	10,925	1,722	61,552
本期折舊	15,832	257	4,330	6,805	4,623	31,847
處 分	-	-	(28)	-	-	(28)
匯率變動之影響	-	(9)	(58)	-	(43)	(110)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 52,489</u>	<u>304</u>	<u>16,436</u>	<u>17,730</u>	<u>6,302</u>	<u>93,261</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 22,803	-	8,701	10,968	1,062	43,534
本期折舊	13,854	56	3,814	7,525	662	25,911
處 分	-	-	(318)	(7,568)	-	(7,886)
匯率變動之影響	-	-	(5)	-	(2)	(7)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 36,657</u>	<u>56</u>	<u>12,192</u>	<u>10,925</u>	<u>1,722</u>	<u>61,552</u>
帳面金額：						
民國106年12月31日	<u>\$ 28,962</u>	<u>1,609</u>	<u>11,438</u>	<u>6,069</u>	<u>3,490</u>	<u>51,568</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 33,089</u>	<u>167</u>	<u>10,602</u>	<u>10,026</u>	<u>2,113</u>	<u>55,997</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 35,500</u>	<u>228</u>	<u>7,963</u>	<u>11,170</u>	<u>923</u>	<u>55,784</u>

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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合併財務報告附註(續)

(六)無形資產

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>軟 體</u>
成 本：	
民國106年1月1日餘額	\$ 22,458
單獨取得	2,753
匯率變動影響數	(21)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 25,190</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 16,678
單獨取得	5,784
匯率變動影響數	(4)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 22,458</u>
累計攤銷：	
民國106年1月1日餘額	\$ 15,372
本期攤銷	4,613
匯率變動影響數	(19)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 19,966</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 10,656
本期攤銷	4,718
匯率變動影響數	(2)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 15,372</u>
帳面價值：	
民國106年12月31日	<u>\$ 5,224</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 7,086</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 6,022</u>

1.攤銷費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五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>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業成本	\$ 34	173
營業費用	<u>4,579</u>	<u>4,545</u>
	<u>\$ 4,613</u>	<u>4,718</u>

2.擔 保

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(七)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
其他流動資產之明細如下：		
應收退稅款	\$ 339,638	227,034
其他預付款	24,885	13,615
其他	<u>29,814</u>	<u>31,021</u>
	<u>\$ 394,337</u>	<u>271,670</u>
其他非流動資產之明細如下：		
存出保證金	\$ 3,004	2,687
受限制定期定款	152,240	1,000
預付設備款	<u>11,030</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 166,274</u>	<u>3,687</u>

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>106.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
短期無擔保借款	美金	1.83%~2.65%	107/1/3~107/1/23	\$ 4,904,771
短期擔保借款	人民幣	4.35%	107/9/20	<u>137,199</u>
合計				<u>\$ 5,041,970</u>
尚未使用額度				<u>\$ 5,330,240</u>
	<u>105.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
短期無擔保借款	美金	1.44%~2.00%	106/1/26~106/5/26	<u>\$ 4,847,473</u>
尚未使用額度				<u>\$ 4,908,273</u>

合併公司以資產設定質押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(九)負債準備-流動

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初餘額	\$ 46,481	32,215
本期新增	436,039	138,847
本期使用	<u>(294,294)</u>	<u>(124,581)</u>
期末餘額	<u>\$ 188,226</u>	<u>46,481</u>

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

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十)營業租賃

合併公司以營業租賃承租辦公室及倉庫等，未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	106.12.31	105.12.31
一年內	\$ 15,244	13,811
一年至五年	32,558	22,376
五年以上	-	-
	\$ 47,802	36,187

民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為17,039千元及12,395千元。

合併公司以營業租賃承租數個辦公室及倉庫等。租賃期間通常二年至六年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。

(十一)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：

	106.12.31	105.12.31
確定福利義務之現值	\$ 53,652	52,924
計畫資產之公允價值	(29)	-
淨確定福利負債	\$ 53,623	52,924

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

(1)計畫資產組成

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

於民國一〇六年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計29千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初確定福利義務	\$ 52,924	52,924
當期服務成本及利息	<u>728</u>	<u>-</u>
期末確定福利義務	<u>\$ 53,652</u>	<u>52,924</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初計畫資產之公允價值	\$ -	-
已提撥至計畫之金額	<u>29</u>	<u>-</u>
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 29</u>	<u>-</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期服務成本	\$ <u>728</u>	<u>-</u>
營業費用	<u>\$ 728</u>	<u>-</u>

(5)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>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
折現率	1.375 %	1.375 %
未來薪資增加	4.500 %	4.500 %

合併公司預計於民國一〇六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50千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.08年。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(6) 敏感度分析

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	確定福利義務增加(減少)	
	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,639)	1,705
未來薪資增加(變動0.25%)	1,626	(1,574)
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,617)	1,682
未來薪資增加(變動0.25%)	1,556	(1,506)

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。

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。另，合併公司之國外子公司亦依當地法令規定提撥退休金。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為19,792千元及16,455千元，業已依法提撥。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度所得費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 439,743	82,788
調整前期之當期所得稅	2,596	5,654
	<u>442,339</u>	<u>88,442</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(8,378)	3,124
所得稅費用	<u>\$ 433,961</u>	<u>91,566</u>

於民國一〇六年度及一〇五年度，合併公司並無認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	\$ 1,642,443	402,838
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	279,215	68,482
外國轄區稅率差異影響數	35,814	11,879
未分配盈餘加徵10%	5,806	5,692
免稅所得	(140)	(141)
具不確定性之所得稅差異	82,567	-
前期估計所得稅費用調整數	2,596	5,654
其他	28,103	-
	<u>\$ 433,961</u>	<u>91,566</u>

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產及負債

合併公司民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	未實現 兌換損失	負債準備	備抵存貨 跌價損失	應付費用	其他	合計
遞延所得稅資產：						
民國106年1月1日	\$ -	7,902	685	11,216	5,702	25,505
貸記(借記)損益表	-	24,096	-	(11,216)	1,963	14,843
民國106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>31,998</u>	<u>685</u>	<u>-</u>	<u>7,665</u>	<u>40,348</u>
民國105年1月1日	\$ 9,837	5,544	-	-	541	15,922
貸記(借記)損益表	(9,837)	2,358	685	11,216	5,161	9,583
民國105年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>7,902</u>	<u>685</u>	<u>11,216</u>	<u>5,702</u>	<u>25,505</u>
遞延所得稅負債：						
	採用權益法認列 之子公司利益之份額			未實現兌換利益		
民國106年1月1日	\$ -	6,557			8,558	15,115
借記(貸記)損益表	-	13,799			(7,334)	6,465
民國106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>20,356</u>			<u>1,224</u>	<u>21,580</u>
民國105年1月1日	\$ -	2,408			-	2,408
借記(貸記)損益表	-	4,149			8,558	12,707
民國105年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>6,557</u>			<u>8,558</u>	<u>15,115</u>

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

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一〇四年度。

5. 兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.12.31	105.12.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	(註)	\$ -
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(註)	<u>388,268</u>
	(註)	<u>\$ 388,268</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	<u>\$ 34,391</u>
	<u>106年度(預計)</u>	<u>105年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	<u>21.79%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案取消自民國一〇七年一月一日起股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十三) 資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,500,000千元，每股面額10元，分為150,000千股。已發行股數分別為普通股106,077千股及88,834千股。

1. 普通股股本

本公司於民國一〇六年五月三十一日經股東常會決議，以未分配盈餘分配股票股利133,252千元，上述股票以每股面額10元轉增資發行13,325千股。本公司以民國一〇六年七月八日為增資基準日，並已辦理法定登記程序。

本公司於民國一〇五年七月二十五日經董事會決議現金發行新股30,000千股，總額300,000千元，每股發行價格20元。並以民國一〇五年九月二十七日為增資基準日，已向公司登記主管機關完成申請變更登記。

本公司於民國一〇五年五月二十日經股東會決議，以未分配盈餘分配股票股利168,098千元，上述股票股利以每股面額10元轉增資發行16,810千股。本公司以民國一〇五年七月二十二日為增資基準日，並已辦理法定登記程序。

本公司於民國一〇六年度因員工認股權憑證行使認購權而發行新股3,918千股，總金額為82,202千元並已辦妥法定登記程序，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合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
普通股股票溢價	\$ 466,622	466,622
員工認股權	63,114	4,978
其他	16,185	16,185
	\$ 545,921	487,785

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

3. 保留盈餘

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

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 股利政策

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

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年五月三十一日及一〇五年五月二十日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	105年度	104年度
普通股股利		
現金	\$ 88,834	21,012
股票	133,252	168,098
	\$ 222,086	189,110

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品未 實現(損)益	合 計
民國106年1月1日	\$ (1,264)	127	(1,137)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(6,873)	-	(6,873)
備供出售金融資產未實現損益	-	(127)	(127)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (8,137)</u>	<u>-</u>	<u>(8,137)</u>
民國105年1月1日	\$ 334	248	582
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(1,598)	-	(1,598)
備供出售金融資產未實現損益	-	(121)	(121)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (1,264)</u>	<u>127</u>	<u>(1,137)</u>

(十四)股份基礎給付

本公司分別於民國一〇六年六月二十日及一〇四年一月二十六日經董事會通過發行員工認股權憑證分別為8,000,000單位及1,000,000單位，每單位得認購普通股1股，本公司係以發行新股為履約方式，並分別經董事會決議後於民國一〇六年六月二十日及一〇四年二月十五日發行。

於民國一〇六年十二月三十一日，本公司計有下列股份基礎給付交易：

種 類	董事會 決議日期	發行 日期	存續 期間	給予數量	每股認購 價格(元)
一〇四年度員工認股選擇權計畫	104.1.26	104.2.15	5年	1,000,000	\$ 17.4
一〇六年度員工認股選擇權計畫	106.6.20	106.6.20	3年	8,000,000	25.0

另認購人自被授予員工認股權憑證期間，可行使認股權比例如下：

104年度員工認股權		106年度員工認股權	
授與期間	可行使認股權 比例(累計)	授與期間	可行使認股權 比例(累計)
106.2.15	1/3	106.8.1	1/2
107.2.15	2/3	108.2.1	2/2
108.2.15	3/3		

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

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

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

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>106年度</u>		<u>105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	\$ 10.64	856	14.90	910
本期給與	25.00	8,000	-	-
本期喪失	-	(335)	-	(54)
本期執行	20.98	(3,918)	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	20.28	<u>4,603</u>	10.64	<u>856</u>
期末可執行		<u>282</u>		<u>-</u>

本公司流通在外之認股權資訊如下：

執行價格區間(元)	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
	\$ 21.7 ~ 10	10.64
加權平均剩餘合約期間(年)	2.17	1.96

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因前述股份基礎給付所產生之酬勞成本分別為15,114千元及2,597千元，列入營業費用項下。

(十五)每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>1,208,482</u>	<u>311,272</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>103,312</u>	<u>80,329</u>
	\$ <u>11.70</u>	<u>3.87</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>1,208,482</u>	<u>311,272</u>

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	103,312	80,329
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工紅利	6,064	4,210
員工認股權	<u>3,281</u>	<u>737</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>112,657</u>	<u>85,276</u>
	<u><u>\$ 10.73</u></u>	<u><u>3.65</u></u>
 (十六)收入		
合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：		
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
資料中心產品	<u>\$ 85,674,525</u>	<u>31,740,540</u>
 (十七)營業外收入及支出		
1.其他收入		
合併公司之其他收入明細如下：		
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入	\$ 6,517	606
租金收入	<u>57</u>	<u>33</u>
合 計	<u>\$ 6,574</u>	<u>639</u>
2.其他利益及損失		
合併公司之其他利益及損失明細如下：		
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 7,387	6,819
處分投資之淨利益	824	826
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債淨損失	(8,381)	(19,197)
其 他	<u>7,776</u>	<u>4,430</u>
合 計	<u>\$ 7,606</u>	<u>(7,122)</u>
3.財務成本		
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用		
銀行借款	<u>\$ (211,352)</u>	<u>(39,446)</u>

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為146,530千元及80,500千元，董事酬勞估列金額分別為6,800千元及4,738千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與合併公司民國一〇六年度及一〇五年度合併財務報告估列金額並無差異。

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

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。合併公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有79.42%及94.91%，皆由2家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
106年12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具：						
短期借款	\$ 5,041,970	5,050,103	5,050,103	-	-	-
無附息負債：						
應付帳款(含關係人款)	15,452,980	15,452,980	15,452,980	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	<u>762,007</u>	<u>762,007</u>	<u>762,007</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>21,256,957</u>	<u>21,265,090</u>	<u>21,265,090</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
衍生金融負債						
遠期換匯合約：						
流 出	4,046	549,203	549,203	-	-	-
流 入	-	(545,157)	(545,157)	-	-	-
帳面價值	4,046	4,046	4,046	-	-	-
小 計	4,046	4,046	4,046	-	-	-
合 計	\$ 21,261,003	21,269,136	21,269,136	-	-	-
105年12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具：						
短期借款	\$ 4,847,473	4,851,773	4,851,773	-	-	-
無附息負債：						
應付帳款(含關係人款)	3,949,886	3,949,886	3,949,886	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	248,128	248,128	248,128	-	-	-
小 計	9,045,487	9,049,787	9,049,787	-	-	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	1,415	451,905	451,905	-	-	-
流 入	-	(450,490)	(450,490)	-	-	-
帳面價值	1,415	1,415	1,415	-	-	-
小 計	1,415	1,415	1,415	-	-	-
合 計	\$ 9,046,902	9,051,202	9,051,202	-	-	-

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. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.12.31			105.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 529,694	29.848	15,810,310	115,708	32.279	3,734,932
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	476,693	29.848	14,228,344	118,704	32.279	3,820,983

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感度分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款(含關係人)、借款、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年度之稅後淨利將分別增加或減少65,652千元及3,571千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為7,387千元及(10,201)千元。

4. 利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生性工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式按報導日流通在外負債之存續期間評估影響金額。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅後淨利將分別減少或增加30,458千元及48,475千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

	106.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 6,399,143	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	8,809,381	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	843,542	-	-	-	-
小計	\$ 16,052,066	-	-	-	-
其他非流動資產	\$ 155,244	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 4,046	-	4,046	-	4,046

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二十)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

合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。合併公司透過衍生性商品規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生性商品之運用受本公司股東會通過之辦法所規範。內部稽核人員持續地針對辦法之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司以規避風險之原則選定衍生性商品並透過金融機構操作為主。財務管理主管定期召集相關人員會議，檢討操作策略與績效並定期呈報財務最高主管及董事長。

3.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險，主要來自於合併公司應收帳款與投資。

(1)應收帳款

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，並每年透過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。

(2)投資

銀行存款、其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務管理部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係經各項風險評估後選擇之往來金融機構、信用良好之上市櫃公司及信譽良好之非上市櫃公司，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司均無提供背書保證予任何公司。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

4.流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司未動用之短期借款額度分別為5,330,240千元及4,908,273千元。

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

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

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

(2)利率風險

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

(3)其他市價風險

合併公司為監控現金流量需求及規劃閒置資金而持有備供出售權益工具所產生之風險。合併公司之管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資組合。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

(廿一)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。

報導日之負債占資產及負債占資本比率如下：

負債占資產比率	<u>106.12.31</u> <u>88 %</u>	<u>105.12.31</u> <u>84%</u>
負債占資本比率	<u>758 %</u>	<u>530%</u>

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

緯創資通股份有限公司為本公司之母公司，於民國一〇六年十二月三十一日持有本公司流通在外普通股股份之52.62%，係合併公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
緯創資通股份有限公司 (WHQ)	合併公司之母公司
Wistron InfoComm (Czech). s.r.o. (WCZ)	合併公司之其他關係人
緯視晶光電(昆山)有限公司 (WOK)	合併公司之其他關係人
啟基科技股份有限公司 (WNC)	合併公司之其他關係人
Wistron Mexico S.A. de C.V. (WMX)	合併公司之其他關係人
Cowin Worldwide Corporation (COWIN)	合併公司之其他關係人
ICT Sservice Management Solutions (India) Private Limited (WIN)	合併公司之其他關係人
緯昌科技股份有限公司 (WIS)	合併公司之其他關係人
翔智科技股份有限公司 (ISL)	合併公司之其他關係人
緯創資通(中山)有限公司 (WZS)	合併公司之其他關係人
SMS InfoComm Technology Services and Management Solutions Ltd. (WBR)	合併公司之其他關係人
緯創資通(昆山)有限公司 (WAKS)	合併公司之其他關係人

(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	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
WHQ	\$ 6,292	7,821	546	7,155
其他關係人：				
WBR	133,771	-	131,303	-
WIN	49,436	-	49,173	7,932
COWIN	19,766	17,842	4,990	73,943
WCZ	14,232	84,143	1,583	491
其他關係人	5,505	1,867	754	-
	<u>\$ 229,002</u>	<u>111,673</u>	<u>188,349</u>	<u>89,521</u>

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

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

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額及未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
WHQ	\$ 27,550,464	14,869,427	11,024,864	745,501
其他關係人：				
WCZ	<u>11,680,039</u>	<u>3,148,211</u>	<u>2,818,902</u>	<u>1,833,385</u>
	<u>\$ 39,230,503</u>	<u>18,017,638</u>	<u>13,843,766</u>	<u>2,578,886</u>

合併公司對上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

3. 加工費

合併公司委託關係人加工金額如下：

	加工費		應付關係人款項	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
WMX	<u>\$ 439,668</u>	<u>217,733</u>	<u>57,850</u>	<u>131,523</u>

合併公司對上述公司之交易條件與其他供應商並無顯著不同。

4. 其他應收款項

合併公司代關係人採購原物料及估列向關係人收取之退職給付等產生之其他應收款，期末未結清餘額如下：

	其他應收關係人款	
	106.12.31	105.12.31
WHQ	\$ 53,623	52,936
其他關係人：		
COWIN	464,485	-
WCZ	40,876	-
其他關係人	<u>143</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 559,127</u>	<u>52,936</u>

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

5.其他應付款項

關係人代合併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	
	106.12.31	105.12.31
WHQ	\$ 148,771	31,608
其他關係人：		
WMX	-	53,623
其他關係人	6,849	447
合 計	\$ 155,620	85,678

6.背書保證

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，WHQ為合併公司履行合約及借款額度而提供保證金額分別為8,790,236千元及5,553,638千元。

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 48,827	31,871
退職後福利	681	594
	\$ 49,508	32,465

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	106.12.31	105.12.31
其他非流動資產	海關保證金	\$ 3,000	1,000
其他非流動資產	借款質押	149,240	-
		\$ 152,240	1,000

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

Alacritech Inc.於民國一〇五年六月於美國東德州法院向本公司提起侵害其專利權之訴。本公司已委任美國律師協助處理，全案尚待法院審理中。

十、重大之災害損失：無。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國一〇六年十二月二十一日經董事會決議現金發行新股20,000千股，總額200,000千元，每股發行價格120元，並已於民國一〇七年一月三日經金融監督管理委員會申報生效。另訂民國一〇七年三月十九日為現金增資基準日。
- (二)總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案，將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度之當期及遞延所得稅。惟若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異，將使民國一〇六年十二月三十一日遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加7,120千元及3,808千元。

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	106年度			105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	-	627,012	627,012	-	496,310	496,310
勞健保費用	-	41,577	41,577	-	31,138	31,138
退休金費用	-	20,520	20,520	-	16,455	16,455
其他員工福利費用	37	18,037	18,074	-	19,764	19,764
折舊費用	1,684	30,163	31,847	795	25,116	25,911
攤銷費用	34	4,579	4,613	173	4,545	4,718

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度合併公司依編製準則之規定，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：

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 (註四)	實際動支金額 (註四)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔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	WYUDE	2	904,933	78,400	-	-	-	-	1,508,222	Y	N	N
0	本公司	WYKS	3	904,933	152,180	149,240	149,240	-	4.95%	1,508,222	Y	N	Y

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

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

(註三)：被背書保證對象與本公司之關係：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(註四)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
本公司	中國信託華盈貨幣市場基金/基金	備供出售金融資產-流動	-	-	33,006	360,274	32,952	360,000	65,958	720,630	720,147	483	-	-	-
"	野村投信貨幣市場基金/基金	備供出售金融資產-流動	-	-	22,273	360,000	35,862	580,000	58,135	940,341	940,000	341	-	-	-
"	WYUDE	採權益法之長期股權投資	係辦理現金增資	本公司之子公司	10	34,459	9,000	271,955	-	-	-	-	9,010	319,416	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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：

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	佔總進銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	WYUDE	本公司之子公司	銷貨	15,920,425	48.37 %	OA120	-	-	4,111,236	43.55%	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	銷貨	1,039,487	3.16 %	OA90	-	-	195,410	2.07%	(註)
"	WYKS	本公司之子公司	銷貨	629,650	1.91 %	OA90	-	-	625,864	6.63%	(註)
"	WYHK	本公司之子公司	銷貨	610,152	1.85 %	OA90	-	-	605,721	6.42%	(註)
"	WYKR	本公司之子公司	銷貨	515,486	1.57 %	OA90	-	-	413,811	4.38%	(註)
"	WHQ	本公司之母	進貨	18,136,367	61.99 %	OA90	-	-	(5,330,357)	66.85%	-
"	WCZ	本公司之其他關係人	進貨	11,066,953	37.83 %	OA60	-	-	(2,475,236)	31.04%	-
WYUDE	WBR	WYUDE之其他關係人	銷貨	133,771	0.19 %	OA90	-	-	131,303	3.85%	-
"	本公司	WYUDE之母	進貨	15,920,425	19.35 %	OA120	-	-	(4,111,236)	40.38%	(註)
"	WHQ	本公司之母	進貨	9,414,097	11.44 %	OA90	-	-	(5,694,507)	44.42%	(註1)
"	WCZ	WYUDE之其他關係人	進貨	613,086	0.83 %	OA90	-	-	(343,666)	2.68%	-
"	WMX	WYUDE之其他關係人	加工費	439,668	0.60 %	OA90	-	-	(57,850)	0.45%	-
WYJP	本公司	WYJP之母	進貨	1,039,487	100.00 %	OA90	-	-	(195,410)	100.00%	(註)
WYKS	本公司	WYKS之母	進貨	629,650	100.00 %	OA90	-	-	(625,864)	100.00%	(註)
WYHK	本公司	WYHK之母	進貨	610,152	100.00 %	OA90	-	-	(605,721)	100.00%	(註)
WYKR	本公司	WYKR之母	進貨	515,486	100.00 %	OA90	-	-	(413,811)	100.00%	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(註1)：係由本公司代WYUDE向WHQ採購。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

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：

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	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
應收帳款									
本公司	WYUDE	本公司之子公司	4,111,236	459.72 %	-	-	-	-	(註)
"	WYKS	本公司之子公司	625,864	201.22 %	515,115	催收中	515,115	-	(註)
"	WYHK	本公司之子公司	605,721	201.43 %	885	催收中	885	-	(註)
"	WYKR	本公司之關聯企業	413,811	199.04 %	23,760	催收中	23,760	-	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	195,410	1,063.90 %	-	-	-	-	(註)
WYUDE	WBR	WYUDE之其他關係人	131,303	200.00 %	-	-	-	-	-
其他應收款									
本公司	WYUDE	本公司之子公司	6,765,466	-	-	-	-	-	(註)
"	COWIN	本公司之其他關係人	464,485	-	51,987	催收中	51,987	-	-
WYUDE	本公司	WYUDE之母公司	153,289	-	-	-	-	-	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)之說明。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	WYUDE	1	銷貨	15,920,425	OA120	18.58%
0	"	WYJP	1	銷貨	1,039,487	OA90	1.21 %
0	"	WYKS	1	銷貨	629,650	OA90	0.73 %
0	"	WYHK	1	銷貨	610,152	OA90	0.71 %
0	"	WYKR	1	銷貨	515,486	OA90	0.60 %
0	"	WYUDE	1	應收帳款	4,111,236	OA120	15.89%
0	"	WYJP	1	應收帳款	195,410	OA90	0.76 %
0	"	WYKS	1	應收帳款	625,864	OA90	2.42 %
0	"	WYHK	1	應收帳款	605,721	OA90	2.34 %
0	"	WYKR	1	應收帳款	413,811	OA90	1.60 %

(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合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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)：

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	帳面金額				
本公司	WYJP	日本	電子產品之買賣	6,620	6,620	-	100.00 %	29,793	100.00 %	23,432	23,432	(註)
"	WYUDE	美國	電子產品之買賣	272,253	298	9,010	100.00 %	319,416	100.00 %	19,276	19,276	(註)
"	WYHK	香港	投資及控股	12,181	12,181	400	100.00 %	39,318	100.00 %	27,299	27,299	(註)
"	WYKR	韓國	電子產品之買賣	2,903	2,903	20	100.00 %	17,067	100.00 %	11,165	11,165	(註)
"	WYMY	馬來西亞	電子產品之買賣	15,109	-	2,050	100.00 %	15,074	100.00 %	(5)	(5)	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式(註2)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	期中最高 持股或 出資情形	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註3)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回								
緯穎技術服務 (昆山)有限公 司	電子產品銷售	10,659	2	- (註1)	-	-	-	12,804	- %	100.00 %	12,804	22,621	-	(註5)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註4)
\$ -	-	1,809,867

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

(註2)投資方式區分為下列三種：

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

(註3)本期認列之投資損益欄中，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)上述投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六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。

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。

緯穎科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

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

(三)產業別及勞務別資訊

合併公司僅經營單一產業，故無產業別及勞務別財務資訊。

(四)地區別資訊

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

收 入：

地 區	106年度	105年度
台 灣	\$ 11,057	1,651
美 洲	69,331,730	27,187,456
歐 洲	11,336,603	3,651,396
亞 洲	3,910,197	590,760
其 他	1,084,938	309,277
	\$ 85,674,525	31,740,540

非流動資產：

地 區	106.12.31	105.12.31
台 灣	\$ 210,469	61,097
美 洲	12,500	4,567
亞 洲	97	106
	\$ 223,066	65,770

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

(五)重要客戶資訊

來自某外部客戶之收入占合併公司收入金額10%以上明細如下：

客戶名稱	106年度	105年度
甲公司	\$ 48,765,338	14,488,283
乙公司	32,391,478	15,683,510
	\$ 81,156,816	30,171,793

附件二、一〇六年度個體財務報告暨會計師查核報告



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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與緯穎科技服務股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對緯穎科技服務股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制之設計及執行；進行十大銷售客戶收入之趨勢分析，比較相關變動抽核檢視管理階層交易是否取得外部足以顯示風險及報酬已移轉與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五；存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

由於電子產業產品技術快速變遷，可能致原有之產品效益未能符合市場需求，故導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之風險。存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行緯穎科技服務股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視各存貨庫別報表，分析各期存貨庫別變化情形；瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並抽核原始交易憑證，以測試存貨淨變現價值之合理性；並檢視管理階層針對有關存貨備抵損失衡量及其他相關揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對緯穎科技服務股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



張嘉信



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇七年三月十六日



緯昇(股)有限公司
董事長 林憲銘

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 572,464	3	142,267	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	2	-
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	-	-	720,274	13
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	3,433,043	19	822,256	15
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	6,008,224	33	2,934,368	53
1200 其他應收款(附註六(三))	3,432	-	103,923	2
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	7,333,031	40	60,974	-
130X 存貨(附註六(四))	404,564	2	480,660	9
1470 其他流動資產(附註六(八)及八)	68,230	-	234,526	4
流動資產合計	17,822,988	97	5,499,250	99
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	380,278	2	26,382	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	43,625	-	51,447	1
1780 無形資產(附註六(七))	5,224	-	7,050	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	40,348	-	25,477	-
1990 其他非流動資產(附註六(八)及八)	161,620	1	3,600	-
非流動資產合計	631,095	3	113,956	1
資產總計	\$ 18,454,083	100	5,613,206	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(九))	2,102	-	2,102	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	2,120	-	2,120	-
應付帳款	2,170	-	2,170	-
應付帳款-關係人(附註七)	2,180	-	2,180	-
其他應付款	2,200	-	2,200	-
其他應付款-關係人(附註七)	2,220	-	2,220	-
本期所得稅負債	2,230	-	2,230	-
負債準備-流動(附註六(十))	2,250	-	2,250	-
其他流動負債	2,300	-	2,300	-
流動負債合計	17,822,988	97	5,499,250	99
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十三))	2,570	-	2,570	-
淨確定福利負債(附註六(十二))	2,640	-	2,640	-
其他非流動負債	2,670	-	2,670	-
非流動負債合計	7,880	-	7,880	-
負債總計	15,437,637	83	3,806,724	67
權益(附註六(十三)(十四)(十五))：				
普通股股本	1,060,775	6	888,343	16
資本公積	545,921	3	487,785	9
保留盈餘	1,417,887	8	431,491	8
其他權益	(8,137)	-	(1,137)	-
權益總計	3,016,446	17	1,806,482	33
負債及權益總計	\$ 18,454,083	100	5,613,206	100



董事長：林憲銘



經理人：洪麗菁

緯昇(股)有限公司
個體財務報告附註

會計主管：陳昌偉



緯穎科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十)(十七)及七)	\$ 32,913,362	100	20,785,122	100
5000 銷貨成本(附註六(四)(十)、七及十二)	29,247,751	89	19,303,941	93
營業毛利	3,665,611	11	1,481,181	7
5910 減：未實現銷貨損益	(7,461)	-	(1,561)	-
已實現營業毛利	3,658,150	11	1,479,620	7
營業費用(附註六(六)(七)(十一)(十二)(十五)(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	501,880	1	113,724	1
6200 管理費用	354,555	1	247,661	1
6300 研究發展費用	1,274,342	4	735,203	4
營業費用合計	2,130,777	6	1,096,588	6
營業淨利	1,527,373	5	383,032	1
營業外收入及支出(附註六(五)(十八))：				
7010 其他收入	6,494	-	617	-
7020 其他利益及損失	3,053	-	(8,207)	-
7050 財務成本	(30,429)	-	(11,325)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	81,167	-	24,410	-
營業外收入及支出合計	60,285	-	5,495	-
7900 稅前淨利	1,587,658	5	388,527	1
7950 所得稅費用(附註六(十三))	379,176	1	77,255	-
本期淨利	1,208,482	4	311,272	1
8300 其他綜合損益(附註六(十三)(十四))：				
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	(6,873)	-	(1,598)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(127)	-	(121)	-
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	(7,000)	-	(1,719)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(7,000)	-	(1,719)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,201,482	4	309,553	1
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 11.70		3.87	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 10.73		3.65	

董事長：林憲銘



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：洪麗寧



會計主管：陳昌偉





緯邦證券股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,587,658	388,527
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	30,151	25,109
攤銷費用	4,579	4,545
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	8,381	19,197
利息費用	30,429	11,325
利息收入	(6,436)	(584)
處分投資利益	(824)	(826)
採用權益法認列之子公司損益之份額	(81,167)	(24,410)
股份基礎給付酬勞成本	15,114	2,597
未實現銷貨利益	7,461	1,561
收益費損項目合計	7,688	38,514
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款淨額增加	(2,610,787)	(361,625)
應收帳款-關係人淨額減少(增加)	(3,073,856)	506,822
其他應收款減少	100,491	739,912
其他應收款-關係人增加	(7,272,057)	(4,776)
存貨減少(增加)	76,096	(290,612)
其他流動資產減少(增加)	167,233	(44,259)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(12,612,880)	545,462
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動減少	(5,748)	(17,020)
應付帳款增加(減少)	(495,629)	434,927
應付帳款-關係人增加(減少)	5,232,202	(1,754,163)
其他應付款增加	431,224	142,077
其他應付款-關係人增加	5,960,778	6,397
負債準備-流動增加	141,745	14,266
其他流動負債增加	170,863	2,342
淨確定福利負債增加	699	-
其他非流動負債增加	39	209
與營業活動相關之負債之淨變動合計	11,436,173	(1,170,965)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,176,707)	(625,503)
調整項目合計	(1,169,019)	(586,989)
營運產生之現金流入(出)	418,639	(198,462)
收取之利息	5,499	584
支付之利息	(30,272)	(11,325)
支付之所得稅	(46,448)	(106,566)
營業活動之淨現金流入(流出)	347,418	(315,769)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產-流動	(940,000)	(1,650,000)
處分備供出售金融資產-流動	1,660,971	1,070,679
取得採用權益法之投資	(287,063)	(2,903)
取得不動產、廠房及設備	(22,329)	(22,513)
處分不動產、廠房及設備價款	-	11
取得無形資產	(2,753)	(5,661)
其他非流動資產增加	(151,558)	(1,317)
預付設備款增加	(6,462)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	250,806	(611,704)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	23,115,979	8,741,719
償還短期借款	(23,277,374)	(8,769,224)
發放現金股利	(88,834)	(21,012)
現金增資	-	600,000
員工執行認股權	82,202	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(168,027)	551,483
本期現金及約當現金增加(減少)數	430,197	(375,990)
期初現金及約當現金餘額	142,267	518,257
期末現金及約當現金餘額	\$ 572,464	142,267

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：陳昌偉



緯穎科技服務股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇七年三月十六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

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。關於分類為備供出售金融資產之權益工具及以成本衡量之金融資產，如係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，當分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對本公司之利潤波動較大。由於本公司於民國一〇六年十二月三十一日並無分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產之權益工具，因此於初始採用國際財務報導準則第九號時，並不受前述規定影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：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；及
- 存續期間預期信用損失：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。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，本公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)銷售商品

針對產品之銷售，現行依個別交易條件，於風險移轉之時點認列收入，該時點相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。部分接單生產之產品合約，將於客戶取得對產品之控制時予以認列收入。本公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故預期不會產生重大影響。

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

(2)過渡處理

本公司預計依追溯法適用國際財務報導準則第十五號，因此，個體財務報告之比較期間將依國際財務報導準則第十五號之規定追溯調整。本公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即比較期間內開始並結束之已完成合約及最早表達期間開始日（民國一〇六年一月一日）之已完成合約將不予重述。

本公司評估認為適用國際財務報導準則第十五號將不會產生重大影響。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

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

本公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

本公司預估上述修正將不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none"> • 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 • 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 外幣

1. 外幣交易

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

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

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

2. 國外營運機構

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

(五)現金及約當現金

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

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

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

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(2)備供出售金融資產

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

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

(3)放款及應收款

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

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(4)金融資產減損

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

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

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

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

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

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

(5) 金融資產之除列

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

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

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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

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

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

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

(3) 其他金融負債

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

(4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5) 金融資產及負債之互抵

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(七) 存貨

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

(八) 投資子公司

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

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

(九) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

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

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

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

2. 後續成本

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

(十)租 賃

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十一)無形資產

1.研究與發展

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

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

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

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.後續支出

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

4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

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

(十二)非金融資產減損

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

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

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

(十三)負債準備

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

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)收入認列

1.商品銷售

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

2.勞 務

本公司提供維修服務予客戶。提供維修所產生之收入係於完成時認列。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

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

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

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.短期員工福利

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

(十六)股份基礎給付交易

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

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

(十七)所得稅

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

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

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

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(十八)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紅利估計數。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

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

存貨之評價

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 84	84
活期存款及支票存款	533,578	142,183
定期存款	<u>38,802</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 572,464</u>	<u>142,267</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	<u>2</u>

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
遠期換匯及外匯合約	\$ <u>4,046</u>	<u>1,415</u>

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，因未適用避險會計而列入本類金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

遠期換匯合約：

	<u>106.12.31</u>		<u>105.12.31</u>	
	名目本金 (千元)	幣別	名目本金 (千元)	幣別
賣出遠期換匯	美金 <u>3,400</u>	人民幣兌美金	-	-
賣出遠期換匯	美金 <u>15,000</u>	人民幣兌美金	-	-

遠期外匯合約：

	<u>106.12.31</u>		<u>105.12.31</u>	
	名目本金 (千元)	幣別	名目本金 (千元)	幣別
賣出遠期外匯	-	-	美金 <u>10,000</u>	新台幣兌美金

2.備供出售金融資產：

(1)備供出售金融資產－流動：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
受益憑證－基金	\$ <u>-</u>	<u>720,274</u>

3.敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
<u>報導日證券價格</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>
上漲3%	\$ <u>-</u>	<u>21,608</u>
下跌3%	\$ <u>-</u>	<u>(21,608)</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收帳款及其他應收款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收帳款	\$ 3,433,043	822,256
應收帳款－關係人	6,008,224	2,934,368
其他應收款	3,432	103,923
其他應收款－關係人	7,333,031	60,974
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 16,777,730</u>	<u>3,921,521</u>

本公司已逾期但未減損應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
逾期0~30天	\$ 699,775	774,575
逾期31~60天	10	308,310
逾期61~90天	112	106,753
逾期91~120天	-	-
逾期超過120天	-	3,136
	<u>\$ 699,897</u>	<u>1,192,774</u>

本公司對於應收帳款及其他應收款之減損評估係採個別及組合評估。於決定應收款項可回收性時，本公司就應收款項評估違約可能性之歷史趨勢等因素，由管理階層參酌現時經濟及信用情況估計無法回收之金額。基於參考歷史違約率及分析客戶之信用評等，本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，並未提列備抵呆帳，並且本公司相信未提列備抵呆帳之應收帳款與其他應收款仍可收回。

本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約定本公司不須承擔應收帳款無法回之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，因此符合金融資產除列之條件。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金千元

<u>106.12.31</u>					
<u>讓售對象</u>	<u>除列金額</u>	<u>額 度</u>	<u>已預支 金 額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保項目</u>
美國銀行台北分行	\$ <u>4,919</u>	<u>120,000</u> (註)	<u>4,919</u>	1.6%~2.25%	無
<u>105.12.31</u>					
<u>讓售對象</u>	<u>除列金額</u>	<u>額 度</u>	<u>已預支 金 額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保項目</u>
美國銀行台北分行	\$ <u>4,161</u>	<u>120,000</u> (註)	<u>4,161</u>	1.56%	無

(註)：此承購額度係與子公司共用。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之應收帳款及其他應收款均未貼現或提供作為擔保。

(四)存 貨

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
原料	\$ 14,967	121
製成品	346,893	480,539
在途存貨	<u>42,704</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 404,564</u>	<u>480,660</u>

於民國一〇六年度及一〇五年度除列為銷貨成本及費用之存貨成本外，相關查損明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
存貨跌價損失	\$ -	4,027
權利金成本	<u>44,817</u>	<u>25,322</u>
	<u>\$ 44,817</u>	<u>29,349</u>

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
子公司	<u>\$ 380,278</u>	<u>26,382</u>

1.子公司

請參閱民國一〇六年度合併財務報告。

2.擔 保

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、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：	<u>研究發展 設 備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 69,746	19,289	20,951	1,964	111,950
增 添	11,705	3,060	2,848	4,716	22,329
處 分	<u>-</u>	<u>(28)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(28)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 81,451</u>	<u>22,321</u>	<u>23,799</u>	<u>6,680</u>	<u>134,251</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	研究發展 設 備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 58,303	15,551	22,138	1,342	97,334
增 添	11,443	4,067	6,381	622	22,513
處 分	-	(329)	(7,568)	-	(7,897)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 69,746</u>	<u>19,289</u>	<u>20,951</u>	<u>1,964</u>	<u>111,950</u>
累計折舊：					
民國106年1月1日餘額	\$ 36,657	11,633	10,925	1,288	60,503
本期折舊	15,832	3,422	6,805	4,092	30,151
處 分	-	(28)	-	-	(28)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 52,489</u>	<u>15,027</u>	<u>17,730</u>	<u>5,380</u>	<u>90,626</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 22,803	8,522	10,968	987	43,280
本期折舊	13,854	3,429	7,525	301	25,109
處 分	-	(318)	(7,568)	-	(7,886)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 36,657</u>	<u>11,633</u>	<u>10,925</u>	<u>1,288</u>	<u>60,503</u>
帳面金額：					
民國106年12月31日	<u>\$ 28,962</u>	<u>7,294</u>	<u>6,069</u>	<u>1,300</u>	<u>43,625</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 33,089</u>	<u>7,656</u>	<u>10,026</u>	<u>676</u>	<u>51,447</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 35,500</u>	<u>7,029</u>	<u>11,170</u>	<u>355</u>	<u>54,054</u>

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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)無形資產

本公司民國一〇六年度及一〇五年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	軟 體
成 本：	
民國106年1月1日餘額	\$ 22,180
單獨取得	2,753
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 24,933</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 16,519
單獨取得	5,661
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 22,180</u>
累計攤銷：	
民國106年1月1日餘額	\$ 15,130
本期攤銷	4,579
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 19,709</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 10,585
本期攤銷	4,545
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 15,130</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>軟 體</u>
帳面價值：	
民國106年12月31日餘額	\$ <u>5,224</u>
民國105年12月31日餘額	\$ <u>7,050</u>
民國105年1月1日	\$ <u>5,934</u>

1.攤銷費用

本公司民國一〇六年度及一〇五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>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業費用	\$ <u>4,579</u>	<u>4,545</u>

2.擔 保

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(八)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
其他流動資產之明細如下：		
應收退稅款	\$ 60,196	220,608
其他預付款	7,097	3,903
其他	937	10,015
	<u>\$ 68,230</u>	<u>234,526</u>
其他非流動資產之明細如下：		
存出保證金	\$ 2,918	2,600
受限制定期存款	152,240	1,000
預付設備款	6,462	-
	<u>\$ 161,620</u>	<u>3,600</u>

本公司以資產設定質押供子公司銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(九)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>106.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
短期無擔保借款	-	-	-	\$ <u>-</u>
尚未使用額度				<u>\$ 2,494,680</u>
	<u>105.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
短期無擔保借款	美金	2.00%	106/1/26	\$ <u>161,395</u>
尚未使用額度				<u>\$ 2,906,975</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)負債準備－流動

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初餘額	\$ 46,481	32,215
本期新增	436,039	138,847
本期使用	<u>(294,294)</u>	<u>(124,581)</u>
期末餘額	<u>\$ 188,226</u>	<u>46,481</u>

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

(十一)營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室及倉庫等，未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
一年內	\$ 7,717	12,655
一年至五年	14,659	22,376
五年以上	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,376</u>	<u>35,031</u>

民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為13,245千元及11,490千元。

本公司以營業租賃承租數個辦公室及倉庫等。租賃期間通常二年至六年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。

(十二)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>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 53,652	52,924
計畫資產之公允價值	<u>(29)</u>	<u>-</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 53,623</u>	<u>52,924</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣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。

於民國一〇六年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計29千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	106年度	105年度
期初確定福利義務	\$ 52,924	52,924
當期服務成本及利息	728	-
期末確定福利義務	\$ 53,652	52,924

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	106年度	105年度
期初計畫資產之公允價值	\$ -	-
已提撥至計畫之金額	29	-
期末計畫資產之公允價值	\$ 29	-

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

	106年度	105年度
當期服務成本	\$ 728	-
營業費用	\$ 728	-

(5) 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：

	106.12.31	105.12.31
折現率	1.375 %	1.375 %
未來薪資增加	4.500 %	4.500 %

本公司預計於民國一〇六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50千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.08年。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6) 敏感度分析

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	確定福利義務增加(減少)	
	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,639)	1,705
未來薪資增加(變動0.25%)	1,626	(1,574)
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,617)	1,682
未來薪資增加(變動0.25%)	1,556	(1,506)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

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

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為18,617千元及16,015千元，已提撥至勞工保險局。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度所得費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 388,630	68,889
調整前期之當期所得稅	(1,048)	5,654
	387,582	74,543
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(8,406)	2,712
所得稅費用	\$ 379,176	77,255

於民國一〇六年度及一〇五年度本公司並無認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	\$ 1,587,658	388,527
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	269,902	66,050
未分配盈餘加徵10%	5,806	5,692
免稅所得	(140)	(141)
具不確定性之所得稅差異	82,567	-
前期估計所得稅費用調整數	(1,048)	5,654
其他	22,089	-
所得稅費用	<u>\$ 379,176</u>	<u>77,255</u>

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

本公司民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	未實現 兌換損失	負債準備	備抵存貨 跌價損失	應付費用	其 他	合 計
遞延所得稅資產：						
民國106年1月1日	\$ -	7,902	685	11,188	5,702	25,477
貸記(借記)損益表	-	24,096	-	(11,188)	1,963	14,871
民國106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>31,998</u>	<u>685</u>	<u>-</u>	<u>7,665</u>	<u>40,348</u>
民國105年1月1日	\$ 9,837	5,544	-	-	101	15,482
貸記(借記)損益表	(9,837)	2,358	685	11,188	5,601	9,995
民國105年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>7,902</u>	<u>685</u>	<u>11,188</u>	<u>5,702</u>	<u>25,477</u>
遞延所得稅負債：						
	採用權益法認列 之子公司利益之份額	未實現兌換利益	合 計			
民國106年1月1日	\$ -	6,557	8,558	15,115		
借記(貸記)損益表	-	13,799	(7,334)	6,465		
民國106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>20,356</u>	<u>1,224</u>	<u>21,580</u>		
民國105年1月1日	\$ -	2,408	-	2,408		
借記(貸記)損益表	-	4,149	8,558	12,707		
民國105年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>6,557</u>	<u>8,558</u>	<u>15,115</u>		

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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一〇四年度。

5. 兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.12.31	105.12.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘		\$ -
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(註)	388,268
	(註)	\$ 388,268
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$ 34,391
	106年度(預計)	105年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	21.79%

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十四) 資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,500,000千元，每股面額10元，分為150,000千股。已發行股數分別為普通股106,077千股及88,834千股。

1. 普通股股本

本公司於民國一〇六年五月三十一日經股東常會決議，以未分配盈餘分配股票股利133,252千元，上述股票以每股面額10元轉增資發行13,325千股。本公司以民國一〇六年七月八日為增資基準日，並已辦理法定登記程序。

本公司於民國一〇五年七月二十五日經董事會決議現金發行新股30,000千股，總額300,000千元，每股發行價格20元。並以民國一〇五年九月二十七日為增資基準日，已向公司登記主管機關完成申請變更登記。

本公司於民國一〇五年五月二十日經股東會決議，以未分配盈餘分配股票股利168,098千元，上述股票股利以每股面額10元轉增資發行16,810千股。本公司以民國一〇五年七月二十二日為增資基準日，並已辦理法定登記程序。

本公司於民國一〇六年度因員工認股權憑證行使認購權而發行新股3,918千股，總金額為82,202千元並已辦妥法定登記程序，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)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
普通股股票溢價	\$ 466,622	466,622
員工認股權	63,114	4,978
其他	16,185	16,185
	\$ 545,921	487,785

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

3. 保留盈餘

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

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 股利政策

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

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年五月三十一日及一〇五年五月二十日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	105年度	104年度
普通股股利		
現金	\$ 88,834	21,012
股票	133,252	168,098
	\$ 222,086	189,110

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品未實 現(損)益	合 計
民國106年1月1日	\$ (1,264)	127	(1,137)
採用權益法之子公司之換算差 額之份額	(6,873)	-	(6,873)
備供出售金融資產未實現損益	-	(127)	(127)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (8,137)</u>	<u>-</u>	<u>(8,137)</u>
民國105年1月1日	\$ 334	248	582
採用權益法之子公司之換算差 額之份額	(1,598)	-	(1,598)
備供出售金融資產未實現損益	-	(121)	(121)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (1,264)</u>	<u>127</u>	<u>(1,137)</u>

(十五)股份基礎給付

本公司分別於民國一〇六年六月二十日及一〇四年一月二十六日經董事會通過發行員工認股權憑證分別為8,000,000單位及1,000,000單位，每單位得認購普通股1股，本公司係以發行新股為履約方式，並分別經董事會決議後於民國一〇六年六月二十日及一〇四年二月十五日發行。

於民國一〇六年十二月三十一日，本公司計有下列股份基礎給付交易：

種 類	董事會 決議日期	發行 日期	存續 期間	給予數量	每股認購 價格(元)
一〇四年度員工認股選擇權計畫	104.1.26	104.2.15	5年	1,000,000	\$ 17.4
一〇六年度員工認股選擇權計畫	106.6.20	106.6.20	3年	8,000,000	25.0

另認購人自被授予員工認股權憑證期間，可行使認股權比例如下：

104年度員工認股權		106年度員工認股權	
授與期間	可行使認股權 比例(累計)	授與期間	可行使認股權 比例(累計)
106.2.15	1/3	106.8.1	1/2
107.2.15	2/3	108.2.1	2/2
108.2.15	3/3		

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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>106年度</u>		<u>105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	\$ 10.64	856	14.90	910
本期給與	25.00	8,000	-	-
本期喪失	-	(335)	-	(54)
本期執行	20.98	(3,918)	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	20.28	<u>4,603</u>	10.64	<u>856</u>
期末可執行		<u>282</u>		<u>-</u>

本公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
執行價格區間(元)	\$ 21.7 ~ 10	10.64
加權平均剩餘合約期間(年)	2.17	1.96

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因前述股份基礎給付所產生之酬勞成本分別為15,114千元及2,597千元，列入營業費用項下。

(十六)每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>1,208,482</u>	<u>311,272</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>103,312</u>	<u>80,329</u>
	\$ <u>11.70</u>	<u>3.87</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>1,208,482</u>	<u>311,272</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	103,312	80,329
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工紅利	6,064	4,210
員工認股權	<u>3,281</u>	<u>737</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>112,657</u>	<u>85,276</u>
	\$ <u>10.73</u>	<u>3.65</u>

(十七)收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
資料中心產品	\$ <u>32,913,362</u>	<u>20,785,122</u>

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入	\$ 6,436	584
租金收入	<u>58</u>	<u>33</u>
合計	\$ <u>6,494</u>	<u>617</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 4,290	6,259
處分投資利益	824	826
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨損失	(8,381)	(19,197)
其他	<u>6,320</u>	<u>3,905</u>
合計	\$ <u>3,053</u>	<u>(8,207)</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.財務成本

	106年度	105年度
利息費用		
銀行借款	\$ (30,429)	(11,325)

(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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為146,530千元及80,500千元，董事酬勞估列金額分別為6,800千元及4,738千元係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇六年度及一〇五年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在雲端服務及巨型資料中心客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保。本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。本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有77.41%及96.24%，分別由2家及3家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(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
106年12月31日						
非衍生金融負債						
無附息負債：						
應付帳款(含關係人款)	\$ 7,827,348	7,827,348	7,827,348	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	6,548,286	6,548,286	6,548,286	-	-	-
小 計	<u>14,375,634</u>	<u>14,375,634</u>	<u>14,375,634</u>	-	-	-
衍生金融負債						
遠期換匯合約：						
流 出	4,046	549,203	549,203	-	-	-
流 入	-	(545,157)	(545,157)	-	-	-
帳面價值	<u>4,046</u>	<u>4,046</u>	<u>4,046</u>	-	-	-
小 計	<u>4,046</u>	<u>4,046</u>	<u>4,046</u>	-	-	-
合 計	<u>\$ 14,379,680</u>	<u>14,379,680</u>	<u>14,379,680</u>	-	-	-
105年12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具：						
短期借款	\$ 161,395	161,637	161,637	-	-	-
無附息負債：						
應付帳款(含關係人款)	3,090,775	3,090,775	3,090,775	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	201,342	201,342	201,342	-	-	-
小 計	<u>3,453,512</u>	<u>3,453,754</u>	<u>3,453,754</u>	-	-	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	1,415	451,905	451,905	-	-	-
流 入	-	(450,490)	(450,490)	-	-	-
帳面價值	<u>1,415</u>	<u>1,415</u>	<u>1,415</u>	-	-	-
小 計	<u>1,415</u>	<u>1,415</u>	<u>1,415</u>	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,454,927</u>	<u>3,455,169</u>	<u>3,455,169</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。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 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：

	106.12.31			105.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	529,694	29.848	15,810,310	115,708	32.279	3,734,932
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		476,693	29.848	14,228,344	118,374	32.279	3,820,983

(2) 敏感度分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款(含關係人)、借款、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅後淨利將分別增加或減少65,652千元及3,571千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換利益淨額(含已實現及未實現)分別為4,290千元及6,259千元。

4. 利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生性工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式按報導日流通在外負債之存續期間評估影響金額。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇五年度之稅後淨利將減少或增加1,614千元，主因係本公司之變動利率借款。本公司於民國一〇六年十二月三十一日並無借款。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

(2.2)衍生金融工具

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日間並無任何移轉。

(4)第三等級間之變動明細：無。

(廿一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

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

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務部門提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。本公司透過衍生性商品規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生性商品之運用受本公司股東會通過之辦法所規範。內部稽核人員持續地針對辦法之遵循與暴險額度進行覆核。本公司以規避風險之原則選定衍生性商品並透過金融機構操作為主。財務管理主管定期召集相關人員會議，檢討操作策略與績效並定期呈報財務最高主管及董事長。

3.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險，主要來自於本公司應收帳款與投資。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)應收帳款

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，並每年透過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。

(2)投 資

銀行存款、其他金融工具之信用風險，係由本公司財務管理部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係經各項風險評估後選擇之往來金融機構、信用良好之上市櫃公司及信譽良好之非上市櫃公司，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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司並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。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司未動用之短期借款額度分別為2,494,680千元及2,906,975千元。

5.市場風險

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

(1)匯率風險

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

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

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(2)利率風險

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

(3)其他市價風險

本公司為監控現金流量需求及規劃閒置資金而持有備供出售權益工具所產生之風險。本公司之管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資組合。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

(廿二)資本管理

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

報導日之負債占資產及負債占資本比率如下：

負債占資產比率	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
	<u>83%</u>	<u>67%</u>
負債占資本比率	<u>512%</u>	<u>208%</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，於民國一〇六年十二月三十一日持有本公司流通在外普通股股份之52.62%，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與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
緯創資通股份有限公司(WHQ)	本公司之母公司
Wiwynn International Corporation (WYUDE)	本公司之子公司
Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP)	本公司之子公司
Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	本公司之子公司
Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	本公司之子公司
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	本公司之子公司

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
Wiwynn Technology Service Sdn Bhd. (WYMY)	本公司之子公司
Wistron InfoComm (Czech). s.r.o. (WCZ)	本公司之其他關係人
緯視晶光電(昆山)有限公司(WOK)	本公司之其他關係人
啟基科技股份有限公司(WNC)	本公司之其他關係人
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 Sservice Management Solutions (India) Private Limited (WIN)	本公司之其他關係人
緯昌科技股份有限公司 (WIS)	本公司之其他關係人
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

(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	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
WHQ	\$ 6,292	7,821	546	7,155
子公司：				
WYUDE	15,920,425	16,112,467	4,111,236	2,814,961
WYKS	629,650	782	625,864	-
WYHK	610,152	91,080	605,721	100
其他子公司	1,554,973	118,254	609,221	104,150
其他關係人	71,369	18,996	55,636	8,002
	\$ 18,792,861	16,349,400	6,008,224	2,934,368

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	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
WHQ	\$ 18,136,367	14,869,427	5,330,357	745,501
子公司	14,781	11,353	11,565	6,070
其他關係人：				
WCZ	11,066,953	3,148,041	2,475,236	1,833,385
	\$ 29,218,101	18,028,821	7,817,158	2,584,956

本公司對上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他應收款項

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

	其他應收關係人款	
	106.12.31	105.12.31
WHQ	\$ 53,622	52,936
子公司：		
WYUDE	6,765,354	-
其他子公司	49,570	8,038
COWIN	464,485	-
合 計	<u>\$ 7,333,031</u>	<u>60,974</u>

4.其他應付款項

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

	其他應付關係人款	
	106.12.31	105.12.31
WHQ	\$ 5,843,262	31,605
子公司	147,658	167
其他關係人	2,076	446
合 計	<u>\$ 5,992,996</u>	<u>32,218</u>

5.背書保證

(1)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，WHQ為本公司履行合約及借款額度而提供保證金額分別為298,480千元及399,834千元。

(2)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止。本公司為子公司向供應商購料提供保證之金額分別為美金5,000千元及2,500千元。

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 48,827	31,871
退職後福利	681	594
	<u>\$ 49,508</u>	<u>32,465</u>

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.12.31	105.12.31
其他非流動資產	海關保證金	\$ 3,000	1,000
其他非流動資產	子公司借款質押	149,240	-
		<u>\$ 152,240</u>	<u>1,000</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

Alacritech Inc.於民國一〇六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，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

(一)本公司為充實營業資金，於民國一〇七年一月二十三日經董事會決議通過辦理現金增資200,000千元，擬發行20,000千股，每股面額新台幣10元。

(二)總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案，將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度之當期及遞延所得稅。惟若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異，將使民國一〇六年十二月三十一日遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加7,120千元及3,808千元。

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	106年度			105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	-	586,523	586,523	-	480,000	480,000
勞健保費用	-	34,575	34,575	-	28,046	28,046
退休金費用	-	19,345	19,345	-	16,015	16,015
其他員工福利費用	-	18,037	18,037	-	11,871	11,871
折舊費用	-	30,151	30,151	-	25,109	25,109
攤銷費用	-	4,579	4,579	-	4,545	4,545

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司員工人數分別為448人及402人。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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：

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	累計背書保證金額佔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	WYUDE	2	904,933	78,400	-	-	-	-	1,508,222	Y	N	N
0	本公司	WYKS	3	904,933	152,180	149,240	149,240	-	4.95%	1,508,222	Y	N	Y

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

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

(註三)：被背書保證對象與本公司之關係：

1. 有業務往來之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
本公司	中國信託華盈貨幣市場基金/基金	備供出售金融資產-流動	-	-	33,006	360,274	32,952	360,000	65,958	720,630	720,147	483	-	-	-
"	野村投信貨幣市場基金/基金	備供出售金融資產-流動	-	-	22,273	360,000	35,862	580,000	58,135	940,341	940,000	341	-	-	-
"	WYUDE	採用權益法之投資	係辦現金增資	本公司之子公司	10	34,459	9,000	271,955	-	-	-	-	9,010	319,416	-

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	佔總進銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	WHQ	本公司之母公司	進貨	18,136,367	62.90 %	OA90	-	-	(5,330,357)	66.85%	-
"	WCZ	本公司之其他關係人	進貨	11,066,953	37.83 %	OA60	-	-	(2,475,236)	31.04%	-
"	WYUDE	本公司之子公司	銷貨	15,920,425	48.37 %	OA120	-	-	4,111,236	43.55%	-
"	WYJP	本公司之子公司	銷貨	1,039,487	3.16 %	OA90	-	-	195,410	2.07%	-
"	WYKS	本公司之子公司	銷貨	629,650	1.91 %	OA90	-	-	625,864	6.63%	-
"	WYHK	本公司之子公司	銷貨	610,152	1.85 %	OA90	-	-	605,721	6.42%	-
"	WYKR	本公司之子公司	銷貨	515,486	1.57 %	OA90	-	-	413,811	4.38%	-

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：

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
應收帳款								
本公司	WYUDE	本公司之子公司	4,111,236	459.72 %	-	-	-	-
"	WYKS	本公司之子公司	625,864	201.22 %	515,115	催收中	515,115	-
"	WYHK	本公司之子公司	605,721	201.43 %	885	催收中	885	-
"	WYKR	本公司之子公司	413,811	199.04 %	23,760	催收中	23,760	-
"	WYJP	本公司之子公司	195,410	1,063.90 %	-	-	-	-
其他應收款								
本公司	WYUDE	本公司之子公司	6,765,354	-	-	-	-	-
"	COWIN	本公司之其他關係人	464,485	-	51,987	催收中	51,987	-

9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)之說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	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 %	29,793	23,432	23,432	-
"	WYUDE	美國	電子產品之買賣	272,253	298	9,010	100.00 %	319,416	19,276	19,276	-
"	WYHK	香港	投資及控股	12,181	12,181	400	100.00 %	39,318	27,299	27,299	-
"	WYKR	韓國	電子產品之買賣	2,903	2,903	20	100.00 %	17,067	11,165	11,165	-
"	WYMY	馬來西亞	電子產品之買賣	15,109	-	2,050	100.00 %	15,074	(5)	(5)	-

緯穎科技服務股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式(註2)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註3)2	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
緯穎技術服務(昆 山)有限公司	電子產品銷售	10,659	2	-	-	-	-	12,804	100.00 %	12,804	22,621	-
				(註1)								

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註4)
-	-	1,809,867

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

(註2)投資方式區分為下列三種：

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

(註3)本期認列之投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列三種：

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

(註4)限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇六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。

十四、部門資訊

請詳民國一〇六年度合併財務報告。

緯穎科技服務股份有限公司



董事長：林憲銘

