

股票代碼：6669

緯穎科技服務股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第三季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~28
(七)關係人交易	29~31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32~33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33, 35~38
2.轉投資事業相關資訊	33, 39
3.大陸投資資訊	33, 40
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	34



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

緯穎科技服務股份有限公司董事會 公鑒：

前言

緯穎科技服務股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達緯穎科技服務股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

唐嘉鍊



會計師：

黃明宏



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一〇九年十一月十日

民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 緯穎科技服務股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	109.9.30		108.12.31		108.9.30			109.9.30		108.12.31		108.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 10,121,029	17	11,992,139	25	8,885,469	22	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 15,607,279	26	8,638,393	18	931,260	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	16,738	-	-	-	308	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	14,361	-	-	-	295	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十七))	15,219,658	25	13,655,018	28	8,378,157	21	2130 合約負債—流動(附註六(十七))	1,696,013	3	861,503	2	792,070	2
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)(十七)及七)	377,974	1	415,932	1	448,960	1	2170 應付票據及帳款	11,178,168	19	6,974,206	14	10,166,547	26
1200 其他應收款(附註六(四))	9,349	-	5,927	-	2,875	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	5,062,999	8	7,253,909	15	5,972,330	15
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	200,855	-	2,363,013	5	293,068	1	2200 其他應付款(附註六(十八))	2,750,930	5	2,209,050	5	2,068,380	5
130X 存貨(附註六(五))	31,767,971	53	17,442,078	36	20,204,730	51	2220 其他應付款—關係人(附註七)	206,409	-	207,888	-	257,347	1
1479 其他流動資產(附註六(九))	644,456	1	539,289	1	382,791	1	2230 本期所得稅負債	744,816	1	1,017,329	2	380,766	1
流動資產合計	58,358,030	97	46,413,396	96	38,596,358	97	2280 租賃負債—流動(附註六(十一)及七)	100,189	-	109,708	-	68,726	-
非流動資產：							2399 其他流動負債	514,891	1	260,144	1	349,355	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	907,664	2	718,167	2	345,447	1	流動負債合計	37,876,055	63	27,532,130	57	20,987,076	53
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	298,750	-	388,815	1	227,809	1	非流動負債：						
1780 無形資產(附註六(八))	51,529	-	19,106	-	11,984	-	遞延所得稅負債	104,534	-	104,534	-	70,382	-
1840 遞延所得稅資產	320,674	1	494,398	1	291,066	1	租賃負債—非流動(附註六(十一)及七)	209,217	-	288,827	1	164,971	-
1990 其他非流動資產(附註六(九)及八)	145,491	-	113,344	-	192,484	-	淨確定福利負債—非流動	2,922	-	2,870	-	625	-
非流動資產合計	1,724,108	3	1,733,830	4	1,068,790	3	非流動負債合計	316,673	-	396,231	1	235,978	-
							負債總計	38,192,728	63	27,928,361	58	21,223,054	53
							權益(附註六(十四)(十五))：						
							3110 普通股股本	1,748,408	3	1,746,368	4	1,745,888	5
							3200 資本公積	8,817,380	15	8,816,183	18	8,815,832	22
							3300 保留盈餘	11,458,594	19	9,602,400	20	7,655,476	19
							3400 其他權益	(134,972)	-	53,914	-	224,898	1
							權益總計	21,889,410	37	20,218,865	42	18,442,094	47
資產總計	\$ 60,082,138	100	48,147,226	100	39,665,148	100	負債及權益總計	\$ 60,082,138	100	48,147,226	100	39,665,148	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林憲銘

經理人：洪麗寧

會計主管：溫宜芸

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 緯穎科技服務股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 47,205,584	100	33,346,480	100	134,413,639	100	114,046,044	100
5000 營業成本(附註六(五)(六)(七)(八) (十一)(十二)、七及十二)	43,166,680	91	30,836,442	93	123,645,822	92	106,322,345	93
營業毛利	4,038,904	9	2,510,038	7	10,767,817	8	7,723,699	7
營業費用(附註六(三)(六)(七)(八) (十一)(十二)(十五)(十八)、七 及十二)：								
6100 推銷費用	285,416	1	219,184	1	950,903	1	666,253	1
6200 管理費用	165,501	1	155,441	-	476,113	1	625,330	-
6300 研究發展費用	598,848	1	407,957	1	1,622,054	1	1,072,756	1
6450 預期信用減損損失	1,697	-	3,328	-	1,575	-	2,247	-
營業費用合計	1,051,462	3	785,910	2	3,050,645	3	2,366,586	2
營業淨利	2,987,442	6	1,724,128	5	7,717,172	5	5,357,113	5
營業外收入及支出(附註六(十一)(十九) 及七)：								
7100 利息收入	7,812	-	15,417	-	25,813	-	47,188	-
7010 其他收入	19	-	20	-	50	-	61	-
7020 其他利益及損失	(83,540)	-	16,088	-	(87,362)	-	123,404	-
7050 財務成本	(54,936)	-	(42,007)	-	(243,319)	-	(226,573)	-
營業外收入及支出合計	(130,645)	-	(10,482)	-	(304,818)	-	(55,920)	-
7900 稅前淨利	2,856,797	6	1,713,646	5	7,412,354	5	5,301,193	5
7950 所得稅費用(附註六(十三))	611,271	1	345,061	1	1,535,029	1	1,080,721	1
本期淨利	2,245,526	5	1,368,585	4	5,877,325	4	4,220,472	4
8300 其他綜合損益(附註六(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	(94,628)	-	(11,685)	-	(188,886)	-	52,048	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(94,628)	-	(11,685)	-	(188,886)	-	52,048	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,150,898	5	1,356,900	4	5,688,439	4	4,272,520	4
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 2,245,526	5	1,368,585	4	5,877,325	4	4,220,472	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 2,150,898	5	1,356,900	4	5,688,439	4	4,272,520	4
每股盈餘(元)(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘	\$ 12.84		7.84		33.62		25.18	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 12.80		7.81		33.47		25.03	

董事長：林憲銘



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：洪麗甯



會計主管：溫宜芸



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
緯穎科技服務股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至九月三十日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益項目		權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	小計	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	
民國一〇八年一月一日期初餘額	\$ 1,520,288	2,853,756	195,198	8,137	6,026,558	6,229,893	172,850	10,776,787
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	(2,204)	(2,204)	-	(2,204)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	1,520,288	2,853,756	195,198	8,137	6,024,354	6,227,689	172,850	10,774,583
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	557,758	-	(557,758)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(8,137)	8,137	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,792,685)	(2,792,685)	-	(2,792,685)
本期淨利	-	-	-	-	4,220,472	4,220,472	-	4,220,472
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	52,048	52,048
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,220,472	4,220,472	52,048	4,272,520
現金增資	188,100	5,769,888	-	-	-	-	-	5,957,988
普通股發行—員工認股權	37,500	28,226	-	-	-	-	-	65,726
股份基礎給付交易	-	163,962	-	-	-	-	-	163,962
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 1,745,888	8,815,832	752,956	-	6,902,520	7,655,476	224,898	18,442,094
民國一〇九年一月一日期初餘額	\$ 1,746,368	8,816,183	752,956	-	8,849,444	9,602,400	53,914	20,218,865
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	616,925	-	(616,925)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,021,131)	(4,021,131)	-	(4,021,131)
本期淨利	-	-	-	-	5,877,325	5,877,325	-	5,877,325
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(188,886)	(188,886)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,877,325	5,877,325	(188,886)	5,688,439
普通股發行—員工認股權	2,040	1,197	-	-	-	-	-	3,237
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 1,748,408	8,817,380	1,369,881	-	10,088,713	11,458,594	(134,972)	21,889,410

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林憲銘



經理人：洪麗霖



會計主管：溫宜芸



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 緯穎科技服務股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 7,412,354	5,301,193
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	261,899	141,038
攤銷費用	12,690	3,970
預期信用減損損失	1,575	2,247
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(利益)損失	(297,133)	15,598
利息費用	243,319	226,573
利息收入	(25,813)	(47,188)
股份基礎給付酬勞成本	-	163,962
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	16
其他	(7)	-
收益費損項目合計	196,530	506,216
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動減少(增加)	280,395	(15,906)
應收帳款淨額減少(增加)	(1,874,848)	1,127,046
應收帳款一關係人淨額減少(增加)	37,958	(424,764)
其他應收款減少(增加)	(3,422)	4,882
其他應收款一關係人減少(增加)	2,124,097	(194,089)
存貨增加	(15,206,147)	(6,208,684)
其他流動資產減少(增加)	(108,261)	2,408,168
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(14,750,228)	(3,303,347)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債增加	14,361	295
合約負債一流動增加	834,510	411,989
應付票據及帳款增加	4,430,433	9,039,831
應付帳款一關係人增加(減少)	(1,759,222)	2,129,667
其他應付款增加	643,543	911,366
其他應付款一關係人減少	(1,479)	(556,711)
其他流動負債增加	266,802	114,452
淨確定福利負債增加	51	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	4,428,999	12,050,889
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(10,321,229)	8,747,542
調整項目合計	(10,124,699)	9,253,758
營運產生之現金流入(流出)	(2,712,345)	14,554,951
收取之利息	25,624	49,001
支付之利息	(238,559)	(231,193)
支付之所得稅	(1,633,642)	(2,212,473)
營業活動之淨現金流入(流出)	(4,558,922)	12,160,286
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(305,947)	(247,625)
處分不動產、廠房及設備	-	27
取得無形資產	(45,113)	(8,712)
其他非流動資產減少	470	127,351
預付設備款增加	(113,755)	(194,277)
投資活動之淨現金流出	(464,345)	(323,236)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	68,107,007	13,842,641
償還短期借款	(60,769,905)	(15,878,378)
償還長期借款	-	(5,522,236)
發放現金股利	(4,021,131)	(2,792,685)
現金增資	-	5,957,988
員工執行認股權	3,237	65,726
租賃本金償還	(75,226)	(38,533)
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,243,982	(4,365,477)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(91,825)	10,304
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,871,110)	7,481,877
期初現金及約當現金餘額	11,992,139	1,403,592
期末現金及約當現金餘額	\$ 10,121,029	8,885,469

董事長：林憲銘



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：洪麗霖



會計主管：溫宜芸



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
緯穎科技服務股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年十一月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九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：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，不致對合併財務報告造成重大變動。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

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

(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：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革－第二階段」	2021年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
本公司	Wiwynn Technology Service Japan, Inc. (WYJP)	電子產品之買賣	100 %	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn International Corporation (WYUS)	電子產品之買賣	100 %	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited (WYHK)	投資控股及電子產品之買賣	100 %	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn Korea Ltd. (WYKR)	電子產品之買賣	100 %	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn Technology Service Malaysia SDN. BHD. (WYMY)	電子產品之買賣	100 %	100 %	100 %	-
本公司	Wiwynn Mexico S.A. de C.V. (WYMX)	人力資源服務提供	100 %	100 %	100 %	-
WYHK	緯穎技術服務(昆山)有限公司 (WYKS)	電子產品之買賣	100 %	100 %	100 %	-

(註)上述子公司之財務報表均已經會計師核閱。

2.未列入本合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

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第三十四號「期中財務報導」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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 425	430	504
活期存款及支票存款	10,013,554	11,991,709	8,884,965
定期存款	107,050	-	-
	<u>\$ 10,121,029</u>	<u>11,992,139</u>	<u>8,885,469</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
遠期外匯合約	\$ 15,721	-	308
遠期換匯合約	1,017	-	-
合計	<u>\$ 16,738</u>	<u>-</u>	<u>308</u>
持有供交易之金融負債：			
遠期外匯合約	\$ 8,809	-	295
遠期換匯合約	5,552	-	-
合計	<u>\$ 14,361</u>	<u>-</u>	<u>295</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計而列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生性工具明細如下：

	<u>109.9.30</u>		
	<u>合約金額</u> (千元)	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期換匯合約：			
賣出遠期換匯	美金\$ <u>80,000</u>	美金兌新台幣	109/10/19-109/10/26
遠期外匯合約：			
買入遠期外匯	美金\$ <u>100,000</u>	新台幣兌美金	109/10/19-109/10/26
賣出遠期外匯	美金\$ <u>15,000</u>	美金兌新台幣	109/10/5

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.9.30		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
遠期外匯合約：			
買入遠期外匯	美金\$ <u>8,000</u>	新台幣兌美金	108/10/15~108/10/21

(三)應收帳款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 8,121,563	9,923,569	7,388,574
應收帳款—關係人—按攤銷後 成本衡量	377,974	415,932	451,945
應收帳款—透過其他綜合損益 按公允價值衡量	7,108,464	3,740,243	999,269
減：備抵損失	<u>(10,369)</u>	<u>(8,794)</u>	<u>(12,671)</u>
	<u>\$ 15,597,632</u>	<u>14,070,950</u>	<u>8,827,117</u>

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

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

	109.9.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 15,119,161	-	-
逾期30天以下	365,305	-	-
逾期31~60天	91,790	-	-
逾期61~90天	23,378	9%	2,002
逾期91~180天	49	100%	49
逾期181~270天	-	-	-
逾期271天以上	<u>8,318</u>	100%	<u>8,318</u>
合計	<u>\$ 15,608,001</u>		<u>10,369</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	108.9.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,675,008		-
逾期30天以下	102,584		-
逾期31~60天	3,852		-
逾期61~90天	48,241	5%	2,568
逾期91~180天	9,527	100%	9,527
逾期181~270天	<u>576</u>	100%	<u>576</u>
合計	<u><u>\$ 8,839,788</u></u>		<u><u>12,671</u></u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至9月	108年1月至9月
期初餘額	\$ 8,794	10,424
認列之減損損失	10,374	12,676
減損損失迴轉	<u>(8,799)</u>	<u>(10,429)</u>
期末餘額	<u><u>\$ 10,369</u></u>	<u><u>12,671</u></u>

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收帳款均未貼現或提供作為擔保。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

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

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

單位：美金千元

109.9.30						
讓售對象	除列金額	尚可預支 額 度	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	擔保項目
荷商安智銀行台北分行	\$ 189,246	179,900	189,246	-	0.62%~3.65%	無
花旗銀行紐約分行	114,960	(註)	114,960	-	0.63%~2.40%	無
	<u>\$ 304,206</u>		<u>304,206</u>	<u>-</u>		

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

108.9.30						
讓售對象	除列金額	尚可預支 額 度	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	擔保項目
荷商安智銀行台北分行	\$ 123,827	276,173	123,827	-	2.60%~2.81%	無
花旗銀行紐約分行	\$ 143,509	(註)	143,509	-	2.57%~2.87%	無
	<u>\$ 267,336</u>		<u>267,336</u>	<u>-</u>		

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

(四)其他應收款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他應收款	\$ 9,349	5,927	2,875
其他應收款－關係人	200,855	2,363,013	293,068
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 210,204</u>	<u>2,368,940</u>	<u>295,943</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(五)存 貨

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
原料	\$ 19,820,181	9,692,961	11,298,994
製成品	10,356,678	4,499,697	7,324,809
在途存貨	1,591,112	3,249,420	1,580,927
	<u>\$ 31,767,971</u>	<u>17,442,078</u>	<u>20,204,730</u>

除已出售之存貨成本外，當期認列為銷貨成本之金額如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
存貨跌價損失	\$ -	89,354	90,213	89,354
權利金成本	15,878	12,026	39,630	37,080
其他	4	(1,213)	(643)	(3,295)
	<u>\$ 15,882</u>	<u>100,167</u>	<u>129,200</u>	<u>123,139</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	研究發展 設備	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	總計
成本或認定成本：							
民國109年1月1日餘額	\$ 120,084	455,663	63,214	186,061	176,293	-	1,001,315
增 添	1,793	204,372	23,461	24,608	46,027	5,686	305,947
處 分	-	-	(1,127)	-	-	-	(1,127)
重 分 類(註)	4,200	52,465	2,740	-	23,481	(3,362)	79,524
匯率變動之影響	-	(1,078)	(718)	-	(1,445)	(54)	(3,295)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 126,077</u>	<u>711,422</u>	<u>87,570</u>	<u>210,669</u>	<u>244,356</u>	<u>2,270</u>	<u>1,382,364</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 101,164	15,151	39,586	41,618	70,397	-	267,916
增 添	18,263	207,807	11,236	1,397	8,922	-	247,625
處 分	-	-	(789)	(1,188)	-	-	(1,977)
重 分 類(註)	-	-	-	15,997	54,961	-	70,958
匯率變動之影響	-	146	109	-	56	-	311
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 119,427</u>	<u>223,104</u>	<u>50,142</u>	<u>57,824</u>	<u>134,336</u>	<u>-</u>	<u>584,833</u>
累計折舊：							
民國109年1月1日餘額	\$ 84,640	20,297	29,074	40,209	108,928	-	283,148
本期折舊	11,266	73,563	10,819	45,774	52,344	-	193,766
處 分	-	-	(1,127)	-	-	-	(1,127)
匯率變動之影響	-	(405)	(293)	-	(389)	-	(1,087)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 95,906</u>	<u>93,455</u>	<u>38,473</u>	<u>85,983</u>	<u>160,883</u>	<u>-</u>	<u>474,700</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 67,981	3,181	21,983	24,018	25,210	-	142,373
本期折舊	12,722	4,625	5,717	10,452	65,347	-	98,863
處 分	-	-	(746)	(1,188)	-	-	(1,934)
匯率變動之影響	-	30	36	-	18	-	84
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 80,703</u>	<u>7,836</u>	<u>26,990</u>	<u>33,282</u>	<u>90,575</u>	<u>-</u>	<u>239,386</u>
帳面金額：							
民國109年1月1日	<u>35,444</u>	<u>435,366</u>	<u>34,140</u>	<u>145,852</u>	<u>67,365</u>	<u>-</u>	<u>718,167</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 30,171</u>	<u>617,967</u>	<u>49,097</u>	<u>124,686</u>	<u>83,473</u>	<u>2,270</u>	<u>907,664</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 33,183</u>	<u>11,970</u>	<u>17,603</u>	<u>17,600</u>	<u>45,187</u>	<u>-</u>	<u>125,543</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 38,724</u>	<u>215,268</u>	<u>23,152</u>	<u>24,542</u>	<u>43,761</u>	<u>-</u>	<u>345,447</u>

(註)：係由預付設備款轉入及辦公室設備轉列其他設備。

於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 471,846	5,664	477,510
增 添	9,282	-	9,282
減 少	(3,729)	-	(3,729)
匯率變動之影響	(29,077)	(27)	(29,104)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 448,322</u>	<u>5,637</u>	<u>453,959</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	98,844	-	98,844
增 添	196,511	3,159	199,670
匯率變動之影響	107	(1)	106
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 295,462</u>	<u>3,158</u>	<u>298,620</u>
使用權資產之折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 88,285	410	88,695
本期折舊	67,196	937	68,133
匯率變動之影響	(1,608)	(11)	(1,619)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 153,873</u>	<u>1,336</u>	<u>155,209</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	28,615	-	28,615
本期折舊	42,032	144	42,176
匯率變動之影響	20	-	20
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 70,667</u>	<u>144</u>	<u>70,811</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	<u>\$ 383,561</u>	<u>5,254</u>	<u>388,815</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 294,449</u>	<u>4,301</u>	<u>298,750</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 224,795</u>	<u>3,014</u>	<u>227,809</u>

(八)無形資產

	<u>軟 體</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	<u>\$ 18,066</u>	<u>1,040</u>	<u>19,106</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 50,489</u>	<u>1,040</u>	<u>51,529</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 7,242</u>	<u>-</u>	<u>7,242</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 10,944</u>	<u>1,040</u>	<u>11,984</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(七)。

(九)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
其他流動資產之明細如下：			
應收退稅款	\$ 500,772	406,739	236,845
其他預付款	83,956	71,432	71,089
其他	<u>59,728</u>	<u>61,118</u>	<u>74,857</u>
	<u>\$ 644,456</u>	<u>539,289</u>	<u>382,791</u>
其他非流動資產之明細如下：			
存出保證金	\$ 35,254	35,367	29,965
受限制定期存款	28,058	29,002	-
預付設備款	<u>82,179</u>	<u>48,975</u>	<u>162,519</u>
	<u>\$ 145,491</u>	<u>113,344</u>	<u>192,484</u>

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

<u>109.9.30</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
無擔保借款	美金	0.61%~1.50%	109/10/5~109/11/13	\$ <u>15,607,279</u>
尚未使用額度				\$ <u>12,356,282</u>
<u>108.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
無擔保借款	美金	2.06%~2.90%	109/1/7~109/2/22	\$ <u>8,638,393</u>
尚未使用額度				\$ <u>6,195,382</u>
<u>108.9.30</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
無擔保借款	美金	2.72%~3.10%	108/10/17~108/10/25	\$ <u>931,260</u>
尚未使用額度				\$ <u>9,142,770</u>

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
流動	\$ <u>100,189</u>	<u>109,708</u>	<u>68,726</u>
非流動	\$ <u>209,217</u>	<u>288,827</u>	<u>164,971</u>

到期分析請詳附註六(二十)。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>3,689</u>	<u>1,186</u>	<u>11,882</u>	<u>2,785</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4,199</u>	<u>640</u>	<u>23,869</u>	<u>4,060</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至9月	108年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>110,977</u>	<u>45,378</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所、工廠及員工宿舍，辦公處所之租賃期間通常為三至十年，工廠為五年，員工宿舍則為二至三年，部分租賃包含租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租其他設備之租賃期間為二至五年，租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
營業費用	\$ <u>258</u>	<u>22</u>	<u>557</u>	<u>65</u>

2.確定提撥計畫

合併公司已依法提撥，列報為費用之明細如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
營業成本	\$ 10,694	5,085	26,839	10,930
營業費用	8,754	7,357	25,029	21,706
	\$ <u>19,448</u>	<u>12,442</u>	<u>51,868</u>	<u>32,636</u>

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
當期所得稅費用	\$ 611,271	345,061	1,361,305	1,080,721
遞延所得稅費用	-	-	173,724	-
所得稅費用	\$ <u>611,271</u>	<u>345,061</u>	<u>1,535,029</u>	<u>1,080,721</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日，合併公司並無認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十五)。

1.普通股股本

本公司於民國一〇七年十二月二十七日經董事會決議現金發行新股18,810千股，總額188,100千元，透過競價拍賣及公開申購金額總計5,957,988千元(減除新股發行成本3,000千元淨額)，本公司以民國一〇八年三月二十六日為現金增資基準日，並已辦理法定登記程序。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日因員工認股權憑證行使認購權而分別發行新股204千股及3,750千股，總金額分別為3,237千元及65,726千元，所有發行股份之股款均已收取，並已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
普通股股票溢價	\$ 8,436,510	8,436,510	8,436,510
員工認股權	364,685	363,488	363,137
其他	<u>16,185</u>	<u>16,185</u>	<u>16,185</u>
	<u>\$ 8,817,380</u>	<u>8,816,183</u>	<u>8,815,832</u>

3.保留盈餘

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

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

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)盈餘分配

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

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

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額
民國109年1月1日	\$ 53,914
國外營運機構財務報表換算兌換差額	(188,886)
民國109年9月30日餘額	\$ <u>(134,972)</u>
民國108年1月1日	\$ 172,850
國外營運機構財務報表換算兌換差額	52,048
民國108年9月30日餘額	\$ <u>224,898</u>

(十五)股份基礎給付

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間股份基礎給付除於民國一〇八年一月一日至九月三十日因認列員工認股權及現金增資提撥予員工認購所產生之費用合計163,962千元外，餘無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十六)。

(十六)每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘(單位：元)之計算如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>2,245,526</u>	<u>1,368,585</u>	<u>5,877,325</u>	<u>4,220,472</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>174,841</u>	<u>174,567</u>	<u>174,802</u>	<u>167,619</u>
	\$ <u>12.84</u>	<u>7.84</u>	<u>33.62</u>	<u>25.18</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利 \$	<u>2,245,526</u>	<u>1,368,585</u>	<u>5,877,325</u>	<u>4,220,472</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	174,841	174,567	174,802	167,619
具稀釋作用之潛在普通股 之影響(千股)：				
員工酬勞	597	634	803	912
員工認股權	-	11	1	56
普通股加權平均流通在外 股數(調整稀釋性潛在 普通股影響數後)(千 股)	<u>175,438</u>	<u>175,212</u>	<u>175,606</u>	<u>168,587</u>
	<u>\$ 12.80</u>	<u>7.81</u>	<u>33.47</u>	<u>25.03</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
<u>主要地區市場</u>				
美 洲	\$ 35,966,645	25,062,520	102,430,504	83,531,718
歐 洲	7,468,043	6,027,264	22,139,809	21,473,940
亞 洲	3,164,696	1,587,027	7,799,877	5,822,128
其 他	<u>606,200</u>	<u>669,669</u>	<u>2,043,449</u>	<u>3,218,258</u>
	<u>\$ 47,205,584</u>	<u>33,346,480</u>	<u>134,413,639</u>	<u>114,046,044</u>
<u>主要產品</u>				
資料中心產品	<u>\$ 47,205,584</u>	<u>33,346,480</u>	<u>134,413,639</u>	<u>114,046,044</u>

2.合約餘額

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
應收帳款	\$ 15,230,027	13,663,812	8,387,843
應收帳款－關係人	377,974	415,932	451,945
減：備抵損失	<u>(10,369)</u>	<u>(8,794)</u>	<u>(12,671)</u>
合 計	<u>\$ 15,597,632</u>	<u>14,070,950</u>	<u>8,827,117</u>
	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
合約負債－保固服務	<u>\$ 1,696,013</u>	<u>861,503</u>	<u>792,070</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(十八)員工及董事酬勞

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

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

本公司員工酬勞及董事酬勞估列金額如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
員工酬勞	\$ 149,000	90,485	390,000	279,700
董事酬勞	5,000	3,750	15,000	11,250
	<u>\$ 154,000</u>	<u>94,235</u>	<u>405,000</u>	<u>290,950</u>

係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為407,000千元及368,000千元，董事酬勞提列金額分別為18,174千元及15,000千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 7,812	15,417	25,813	47,188

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
其 他	\$ 19	20	50	61

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
外幣兌換利益 (損失)淨額	\$ (205,875)	6,847	(381,284)	138,830
透過損益按公允 價值衡量之金融 資產及負債利益 (損失)	118,194	9,158	297,133	(15,598)
其 他	<u>4,141</u>	<u>83</u>	<u>(3,211)</u>	<u>172</u>
合 計	<u>\$ (83,540)</u>	<u>16,088</u>	<u>(87,362)</u>	<u>123,404</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ (51,247)	(40,821)	(231,437)	(223,788)
其他	<u>(3,689)</u>	<u>(1,186)</u>	<u>(11,882)</u>	<u>(2,785)</u>
合 計	<u>\$ (54,936)</u>	<u>(42,007)</u>	<u>(243,319)</u>	<u>(226,573)</u>

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有84.16%、93.46%及90.65%，分別由3家、2家及3家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日其他應收款並未提列備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
109年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 15,607,279	15,619,036	15,619,036	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款)	16,241,167	16,241,167	16,241,167	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	2,947,885	2,947,885	2,947,885	-	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	<u>309,406</u>	<u>359,983</u>	<u>103,302</u>	<u>93,603</u>	<u>160,119</u>	<u>2,959</u>
小計	<u>35,105,737</u>	<u>35,168,071</u>	<u>34,911,390</u>	<u>93,603</u>	<u>160,119</u>	<u>2,959</u>
衍生金融負債						
遠期換匯合約：						
流出	1,160,468	1,160,468	1,160,468	-	-	-
流入	<u>1,154,916</u>	<u>1,154,916</u>	<u>1,154,916</u>	-	-	-
帳面價值	<u>5,552</u>	<u>5,552</u>	<u>5,552</u>	-	-	-
遠期外匯合約：						
流出	\$ <u>8,809</u>	<u>8,809</u>	<u>8,809</u>	-	-	-
帳面價值	<u>8,809</u>	<u>8,809</u>	<u>8,809</u>	-	-	-
小計	<u>14,361</u>	<u>14,361</u>	<u>14,361</u>	-	-	-
合計	<u>\$ 35,120,098</u>	<u>35,182,432</u>	<u>34,925,751</u>	<u>93,603</u>	<u>160,119</u>	<u>2,959</u>
108年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 8,638,393	8,649,208	8,649,208	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款)	14,228,115	14,228,115	14,228,115	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	1,695,703	1,695,703	1,695,703	-	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	<u>398,535</u>	<u>407,085</u>	<u>113,677</u>	<u>56,177</u>	<u>116,934</u>	<u>120,297</u>
合計	<u>\$ 24,960,746</u>	<u>24,980,111</u>	<u>24,686,703</u>	<u>56,177</u>	<u>116,934</u>	<u>120,297</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108年9月30日	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 931,260	933,143	933,143	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款)	16,138,877	16,138,877	16,138,877	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	1,622,254	1,622,254	1,622,254	-	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	233,697	242,258	72,654	66,359	103,245	-
小 計	18,926,088	18,936,532	18,766,928	66,359	103,245	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	295	295	295	-	-	-
帳面價值	295	295	295	-	-	-
合 計	\$ 18,926,383	18,936,827	18,767,223	66,359	103,245	-

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

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.9.30			108.12.31			108.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 692,873	29.126	20,180,615	752,516	30.106	22,655,220	627,595	31.042	19,481,801
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	372,301	29.126	10,538,310	520,203	30.106	15,661,246	262,914	31.042	8,161,373

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)、借款、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別變動373,479千元及452,817千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為(205,875)千元、6,847千元、(381,284)千元及138,830千元。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別變動10,906千元及552千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	109.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 16,738	-	16,738	-	16,738
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	10,121,029	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	15,597,632	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	210,204	-	-	-	-
其他非流動資產	63,312	-	-	-	-
合計	\$ 25,992,177	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 14,361	-	14,361	-	14,361
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 15,607,279	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	16,241,167	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,947,885	-	-	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	309,406	-	-	-	-
合計	\$ 35,105,737	-	-	-	-

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 11,992,139	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	14,070,950	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	2,368,940	-	-	-	-
其他非流動資產	64,369	-	-	-	-
合計	<u>\$ 28,496,398</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 8,638,393	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	14,228,115	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,695,703	-	-	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	398,535	-	-	-	-
合計	<u>\$ 24,960,746</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		108.9.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 308	-	308	-	308
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	8,885,469	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	8,827,117	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	295,943	-	-	-	-
其他非流動資產	29,965	-	-	-	-
合計	<u>\$ 18,038,494</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 295	-	295	-	295
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 931,260	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	16,138,877	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,622,254	-	-	-	-
租賃負債(含流動與非流動)	233,697	-	-	-	-
合計	<u>\$ 18,926,088</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術：

(2.1)衍生金融工具

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(4)第三等級間之變動明細：無。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)金融資產及金融負債互抵

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

109.9.30						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
其他應收款	\$ 1,676,043	1,676,043	-	-	-	-

109.9.30						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應付票據及帳款	\$ 6,636,215	1,676,043	4,960,172	-	-	4,960,172

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日非現金交易籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動		109.9.30
			租賃給付之變動	匯率變動	
短期借款	\$ 8,638,393	7,337,102	-	(368,216)	15,607,279
租賃負債	398,535	(75,226)	5,553	(19,456)	309,406
來自籌資活動之負債總額	\$ 9,036,928	7,261,876	5,553	(387,672)	15,916,685

	108.1.1	現金流量	非現金之變動		108.9.30
			租賃給付之變動	匯率變動	
短期借款	\$ 2,962,661	(2,035,737)	-	4,336	931,260
長期借款	5,522,236	(5,522,236)	-	-	-
租賃負債	72,409	(38,533)	199,670	151	233,697
來自籌資活動之負債總額	\$ 8,557,306	(7,596,506)	199,670	4,487	1,164,957

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

緯創資通股份有限公司為本公司之母公司，於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日持有本公司流通在外普通股股份分別為44.85%、44.90%及44.92%，係合併公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
緯創資通股份有限公司 (WHQ)	合併公司之母公司
Wistron InfoComm (Czech). s.r.o. (WCCZ)	合併公司之其他關係人
Wistron Mexico S.A. de C.V. (WMX)	合併公司之其他關係人
Cowin Worldwide Corporation (COWIN)	合併公司之其他關係人
ICT Service Management Solutions (India) Private Limited (WIN)	合併公司之其他關係人
翔智科技股份有限公司 (ISL)	合併公司之其他關係人
緯創資通(中山)有限公司 (WZS)	合併公司之其他關係人
SMS InfoComm Technology Services and Management Solutions Ltd. (WBR)	合併公司之其他關係人
緯創資通(昆山)有限公司 (WAKS)	合併公司之其他關係人
SMS InfoComm Corporation (WTX)	合併公司之其他關係人
Wistron InfoCommon Technology (Texas) corporation (WITT)	合併公司之其他關係人
Wistron InfoCommon Technology (America) corporation (WITX)	合併公司之其他關係人
緯謙科技股份有限公司 (AGI)	合併公司之其他關係人
Wistron K.K. (WJP)	合併公司之其他關係人
啟碁科技股份有限公司 (WNC)	合併公司之其他關係人
緯創軟體股份有限公司 (WITS)	合併公司之其他關係人
太康精密股份有限公司 (TPE)	合併公司之其他關係人
SMS InfoComm (Singapore) Pte. Ltd (WSSG)	合併公司之其他關係人

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額及未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項		
	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月	109.9.30	108.12.31	108.9.30
WHQ	\$ 185	1,818	8,321	2,007	186	5	1,973
其他關係人	371,708	292,751	1,378,528	879,824	377,788	415,927	446,987
	<u>\$ 371,893</u>	<u>294,569</u>	<u>1,386,849</u>	<u>881,831</u>	<u>377,974</u>	<u>415,932</u>	<u>448,960</u>

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

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額及未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項		
	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月	109.9.30	108.12.31	108.9.30
WHQ	\$ 11,946,502	6,948,374	34,191,349	22,647,169	4,963,263	7,081,552	5,705,608
其他關係人：							
WCCZ	-	1,569,420	-	16,070,438	-	-	133,200
其他關係人	260	-	1,183	-	259	8	-
	<u>\$ 11,946,762</u>	<u>8,517,794</u>	<u>34,192,532</u>	<u>38,717,607</u>	<u>4,963,522</u>	<u>7,081,560</u>	<u>5,838,808</u>

合併公司向關係人進貨之價格因商品規格不同，與一般交易價格無法比較。

3.加工費

合併公司委託關係人加工金額及未結清餘額如下：

	加工費				應付關係人款項		
	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月	109.9.30	108.12.31	108.9.30
WMX	\$ 301,966	298,229	804,221	749,488	99,477	172,349	133,522

合併公司對上述關係人之加工費因交易模式不同，與一般交易價格無法比較。

4.營業費用

合併公司與關係人交易而發生之營業費用如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
WHQ	\$ 153,601	1,622	540,138	155,366
其他關係人	32,751	19,816	150,444	51,942
	<u>\$ 186,352</u>	<u>21,438</u>	<u>690,582</u>	<u>207,308</u>

合併公司對上述關係人之交易條件與其他供應商並無顯著不同。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他應收款項

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

	其他應收關係人款		
	109.9.30	108.12.31	108.9.30
WHQ	\$ 107,596	2,292,978	199,669
其他關係人：			
WMX	40,481	48,457	41,597
COWIN	102	21,511	51,802
WZS	52,676	-	-
其他關係人	-	67	-
合 計	<u>\$ 200,855</u>	<u>2,363,013</u>	<u>293,068</u>

6.其他應付款項

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

	其他應付關係人款		
	109.9.30	108.12.31	108.9.30
WHQ	\$ 173,854	192,940	249,339
其他關係人	32,555	14,948	8,008
合 計	<u>\$ 206,409</u>	<u>207,888</u>	<u>257,347</u>

7.租賃

合併公司民國一〇八年一月向WNC承租廠房，並簽訂兩年期租賃合約，認列使用權資產及租賃負債計168,400千元，於民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日分別認列利息支出582千元、770千元、1,890千元及1,582千元。截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額分別為113,690千元、143,064千元及151,417千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
短期員工福利	\$ 28,382	19,421	74,248	58,294
退職後福利	232	241	675	716
	<u>\$ 28,614</u>	<u>19,662</u>	<u>74,923</u>	<u>59,010</u>

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他非流動資產	保證質押	\$ 28,058	29,002	-

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

本公司已開立而未使用之信用狀：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
已開立未使用之信用狀	\$ -	-	131,354

(二)或有負債：

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司為充實營運資金，於民國一〇九年十月五日申報發行一〇九年度第一期無擔保普通公司債總額計5,000,000千元，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)民國一〇九年十月八日證櫃債字第10900118351號函申報生效在案，並經櫃買中心民國一〇九年十月十五日證櫃債字第10900120732號函同意於民國一〇九年十月二十日發行。

(二)Acqis LLC.於民國一〇九年十月於美國西德州地方法院向本公司提起侵害其專利權之訴。本公司已委任美國律師協助處理，全案尚待法院審理中。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	109年7月至9月			108年7月至9月		
	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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	162,323	337,986	500,309	52,468	366,819	419,287
勞健保費用	18,611	20,650	39,261	7,302	16,989	24,291
退休金費用	10,694	9,012	19,706	5,085	7,379	12,464
董事酬金	-	5,000	5,000	-	3,860	3,860
其他員工福利費用	9,675	6,033	15,708	3,888	5,178	9,066
折舊費用	65,422	28,469	93,891	12,546	43,793	56,339
攤銷費用	1,948	4,049	5,997	168	1,128	1,296

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別	109年1月至9月			108年1月至9月		
	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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	411,839	955,013	1,366,852	103,702	1,149,411	1,253,113
勞健保費用	45,605	55,797	101,402	15,314	50,286	65,600
退休金費用	26,839	25,586	52,425	10,930	21,771	32,701
董事酬金	-	15,000	15,000	-	11,490	11,490
其他員工福利費用	22,071	17,040	39,111	9,047	15,210	24,257
折舊費用	167,126	94,773	261,899	30,827	110,211	141,038
攤銷費用	4,968	7,722	12,690	215	3,755	3,970

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表三。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊：請詳附表六。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

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

十四、部門資訊

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

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表一 為他人背書保證
(一〇九年九月三十日)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註二)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註一)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註三)										
0	本公司	WYMX	2	6,566,823	197,857	190,003	190,003	-	0.87%	10,944,705	Y	N	N
0	本公司	WYUS	2	6,566,823	126,467	126,467	-	-	0.58%	10,944,705	Y	N	N

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

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

(註三)： 背書保證者與背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表二 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
(一〇九年九月三十日)

進銷貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進銷貨	金額	占總進銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	WYUS	本公司之子公司	銷貨	26,486,497	45.37%	OA120	-	-	14,474,318	69.56%	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	銷貨	1,275,022	2.18%	OA90	-	-	744,949	3.58%	(註)
"	WYKR	本公司之子公司	銷貨	521,143	0.89%	OA90	-	-	190,976	0.92%	(註)
"	WYHK	本公司之子公司	銷貨	621,459	1.06%	OA90	-	-	100,678	0.48%	(註)
"	WYKS	本公司之子公司	銷貨	724,511	1.24%	OA90	-	-	276,113	1.33%	(註)
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	34,080,616	67.80%	OA45	-	-	(4,960,172)	(61.13%)	-
"	WYUS	本公司之子公司	進貨	563,434	1.12%	OA90	-	-	(158,787)	(1.96%)	(註)
WYUS	本公司	WYUS之母公司	銷貨	563,434	0.50%	OA90	-	-	158,787	1.48%	(註)
"	WBR	WYUS之其他關係人	銷貨	1,369,978	1.33%	OA120	-	-	372,539	3.72%	-
"	WHQ	本公司之母公司	進貨	110,733	0.09%	OA45	-	-	(3,091)	(0.01%)	-
"	本公司	WYUS之母公司	進貨	26,486,497	22.49%	OA120	-	-	(14,474,318)	(63.42%)	(註)
"	WMX	WYUS之其他關係人	加工費	804,221	0.69%	OA90	-	-	(99,477)	(0.44%)	-
WYJP	本公司	WYJP之母公司	進貨	1,275,022	100.00%	OA90	-	-	(744,949)	(100%)	(註)
WYKR	本公司	WYKR之母公司	進貨	521,143	100.00%	OA90	-	-	(190,976)	(100%)	(註)
WYHK	本公司	WYHK之母公司	進貨	621,459	100.00%	OA90	-	-	(100,678)	(100%)	(註)
WYKS	本公司	WYKS之母公司	進貨	724,511	100.00%	OA90	-	-	(276,113)	(100%)	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表三 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
(一〇九年九月三十日)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	WYUS	本公司之子公司	14,474,318	252.07%	161	-	-	-	(註)
"	WYJP	本公司之子公司	744,949	220.35%	-	-	-	-	(註)
"	WYKR	本公司之子公司	190,976	453.34%	-	-	-	-	(註)
"	WYHK	本公司之子公司	100,678	371.95%	-	-	-	-	(註)
"	WYKS	本公司之子公司	276,113	326.58%	-	-	-	-	(註)
WYUS	本公司	WYUS之母公司	158,787	314.66%	-	-	-	-	(註)
"	WBR	WYUS之其他關係人	372,539	461.54%	-	-	-	-	-
其他應收款									
本公司	WYUS	本公司之子公司	119,893	-	-	-	-	-	(註)
WYUS	本公司	WYUS之母公司	346,438	-	-	-	-	-	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表四 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
(一〇九年九月三十日)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	WYUS	1	銷貨	26,486,497	OA120	19.71%
0	本公司	WYJP	1	銷貨	1,275,022	OA90	0.95%
0	本公司	WYKR	1	銷貨	521,143	OA90	0.39%
0	本公司	WYHK	1	銷貨	621,459	OA90	0.46%
0	本公司	WYKS	1	銷貨	724,511	OA90	0.54%
1	WYUS	本公司	2	銷貨	563,434	OA90	0.42%
0	本公司	WYUS	1	應收帳款	14,474,318	OA120	24.09%
0	本公司	WYJP	1	應收帳款	744,949	OA90	1.24%
0	本公司	WYKR	1	應收帳款	190,976	OA90	0.32%
0	本公司	WYHK	1	應收帳款	100,678	OA90	0.17%
0	本公司	WYKS	1	應收帳款	276,113	OA90	0.46%
1	WYUS	本公司	2	應收帳款	158,787	OA90	0.26%

(註一)： 與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

(註三)： 係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表五 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

(一〇九年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			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%	140,945	14,124	14,124	(註)
"	WYUS	美國	電子產品之買賣	5,021,581	5,021,581	169,010	100.00%	5,110,521	17,983	17,983	(註)
"	WYHK	香港	投資控股及電子產品之買賣	12,181	12,181	400	100.00%	188,035	30,806	30,806	(註)
"	WYKR	韓國	電子產品之買賣	2,903	2,903	20	100.00%	77,545	12,247	12,247	(註)
"	WYMY	馬來西亞	電子產品之買賣	15,109	15,109	2,050	100.00%	13,808	(183)	(183)	(註)
"	WYMX	墨西哥	人力資源服務提供	49,285	49,285	31,053	100.00%	43,772	4,342	4,342	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯穎科技服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表六 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註2)	本期期初自台灣匯 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 已匯回台灣 之投資收益	備註
					匯出	收回							
緯穎技術服務(昆山)有限公司	電子產品之買賣	10,659	2	10,659 (註1)	-	-	10,659	17,888	100.00%	17,888	74,065	-	(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(註6)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註4)
10,659 (350,000美元)	10,194(350,000美元)	13,133,646

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

(註2) 投資方式區分為下列三種：

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

(註3) 本期認列之投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列三種：

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

(註4) 限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

(註5) 上述投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

(註6) 係依民國一〇九年九月三十日期末匯率換算。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇九年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。