

wistron

股票代號：3231

緯創資通股份有限公司

Wistron Corporation

公開說明書

(發行 109 年度限制員工權利新股)

一、公司名稱：緯創資通股份有限公司。

二、本公開說明書編印目的：發行 109 年度限制員工權利新股。

(一)發行種類：本公司普通股新股。

(二)發行股數：63,000,000 股。

(三)發行金額：本次為無償發行，每股面額 10 元，總額新台幣 630,000,000 元。

(四)發行條件：請參閱本公開說明書附件一。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：不適用。

(二)其他費用：包括會計師等其他相關費用約新台幣 150,000 元整。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開明書第 2-4 頁。

八、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.wistron.com>

緯創資通股份有限公司

編製

中華民國一〇九年十一月三十日刊印



一、本次發行前實收資本之來源

項目	金額(新台幣仟元)	占實收資本額比率(%)
設立資本	10,000	0.04%
現金增資(含私募及發行 GDR)	7,230,000	25.45%
宏碁(股)公司分割讓與	4,000,000	14.08%
海外公司債轉換普通股	724,301	2.55%
盈餘轉增資	14,317,462	50.40%
員工認股權增資	1,319,010	4.64%
限制員工權利新股增資	367,636	1.29%
員工酬勞轉增資	776,503	2.73%
註銷庫藏股	(338,791)	(1.18)%
合計	28,406,121	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

(一) 陳列處所：依規定函送有關單位。

(二) 分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。

(三) 索取方式：請透過公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)或本公司網站(<http://www.wistron.com>)自行下載。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：緯創資通股份有限公司股務室

網址：<http://www.wistron.com>

地址：台北市內湖區行善路 158 號

電話：(02)6600-7998

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：

最近年度簽證會計師姓名：陳雅琳、唐嘉鍵會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

電話：(02)8101-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：石慶堂

代理發言人姓名：梁惠明

職稱：財務長

職稱：處長

電話：(02)6616-9999

電話：(02)6616-9999

電子郵件信箱：spokesman@wistron.com

電子郵件信箱：spokesman@wistron.com

十三、公司網址：<http://www.wistron.com>

緯創資通股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 28,406,121 仟元		公司地址：新竹科學園區新竹市新安路 5 號		電話：(02)6616-9999			
設立日期：90 年 5 月 30 日		網址：http://www.wistron.com					
上市日期：92 年 8 月 19 日		上櫃日期：不適用		公開發行日期：91 年 12 月 3 日		管理股票日期：不適用	
負責人：董事長 林憲銘 總經理 林建勳、沈慶堯		發言人：石慶堂 代理發言人：梁惠明		職稱：財務長 職稱：處長			
股票過戶機構：緯創資通股份有限公司股務室		電話：(02) 6600-7998 地址：台北市內湖區行善路 158 號		網址：http://www.wistron.com			
股票承銷機構：不適用		電話：不適用 地址：不適用		網址：不適用			
最近年度簽證會計師：陳雅琳、唐嘉鍵 事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所		電話：(02)8101-6666 地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓		網址：http://www.kpmg.com.tw			
複核律師：不適用		電話：不適用 地址：不適用		網址：不適用			
信用評等機構：不適用		電話：不適用 地址：不適用		網址：不適用			
評等標的	發行公司：不適用		無 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期：—		評等等級：—		
	本次發行公司債：不適用		無 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期：—		評等等級：—		
董事選任日期：107 年 6 月 14 日，任期：3 年		監察人選任日期：不適用(本公司設置審計委員會)					
全體董事持股比例：2.94%(109 年 9 月 30 日)		全體監察人持股比率：不適用					
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：(109 年 9 月 30 日)							
職	稱 姓	名 持 股 比 率		職	稱 姓	名 持 股 比 率	
董事長	林憲銘	1.53%		獨立董事	陳有諒	0.00%	
副董事長	黃柏漙	0.35%		獨立董事	簡學仁	0.00%	
董事	啟碁科技(股)公司	1.01%		獨立董事	陳哲雄	0.00%	
	代表人：謝宏波	0.04%		獨立董事	張良吉	0.00%	
董事	彭錦彬	0.01%		獨立董事	李明山	0.00%	
工廠地址：請參閱本公開說明書第 1 頁				電話：(03)577-0707			
主要產品：3C 電子產品		市場結構(108 年度)：內銷 0.60%、外銷 99.40%				參閱本文之頁次第 24 頁	
風 險 事 項	請參閱本公開說明書之風險事項說明。					參閱本文之頁次第 2 頁	
去 (1 0 8) 年 度	營業收入：878,255,078 仟元 稅前純益：12,776,066 仟元 每股盈餘：2.40 元					參閱本文之頁次第 40 頁	
本次募集發行有價證券種類及金額		請參閱本公開說明書封面					
發行條件		請參閱本公開說明書封面					
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用					
本次公開說明書刊印日期：109 年 11 月 30 日		刊印目的：發行 109 年度限制員工權利新股					
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄							

目 錄

壹、公司概況	1
一、公司簡介	1
(一) 設立日期	1
(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三) 公司沿革	1
二、風險事項	2
(一) 風險因素	2
(二) 訴訟或非訟事件	4
(三) 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公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響	4
(四) 其他重要事項	4
三、公司組織	5
(一) 關係企業圖	5
(二) 董事	9
四、資本及股份	16
(一) 股本形成經過	16
(二) 最近股權分散情形	17
(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	17
(四) 員工及董事酬勞	18
貳、營運概況	19
一、業務內容	19
(一) 業務範圍	19
(二) 產業概況	20
(三) 技術及研發概況	22
二、市場及產銷概況	24
(一) 市場分析	24
(二) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明	27
三、轉投資事業	28
(一) 轉投資事業概況	28
(二) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響	32
四、重要契約	33
參、發行計畫及執行情形	34
一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項	34
(一) 資金來源	34
(二) 本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工新股之發行辦法	34
(三) 說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額	34
(四) 本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式	34

(五)資金運用概算及可能產生之效益.....	34
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	34
三、本次併購發行新股應記載事項.....	34
肆、財務概況.....	35
一、最近五年度簡明財務資料.....	35
(一)財務分析-合併財務報告.....	35
(二)財務分析-個體財務報告.....	37
二、財務報告應記載事項.....	39
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	39
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表.....	39
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....	39
三、財務概況其他重要事項.....	39
四、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	39
(一)財務狀況.....	39
(二)財務績效.....	40
(三)現金流量.....	41
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	41
(五)最近年度轉投資政策，其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	41
(六)其他重要事項.....	41
伍、特別記載事項.....	42
一、內部控制制度執行狀況.....	42
(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議.....	42
(二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形.....	42
(三)委託會計師專案審查內部控制制度者，應列其原因、會計師審查報告，公司改善措施及缺失事項改善情形.....	42
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	42
三、證券承銷商評估總結意見.....	42
四、律師法律意見書.....	42
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	42
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項.....	42
七、最近年度及截至公開說明書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.....	42
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	42
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	42
十、上市上櫃公司治理運作情形應記載事項.....	43
(一)董事會運作情形.....	43

(二)審計委員會運作情形.....	45
(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.....	48
(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形.....	59
(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因...	61
(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因.....	66
(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.....	69
(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務 主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總.....	69
(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露.....	69

- 附件：**
- 一、109 年度限制員工權利新股發行辦法
 - 二、107 年度合併財務報告及會計師查核報告
 - 三、108 年度合併財務報告及會計師查核報告
 - 四、109 年第三季合併財務報告及會計師核閱報告
 - 五、107 年度個體財務報告及會計師查核報告
 - 六、108 年度個體財務報告及會計師查核報告
 - 七、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見

壹、公司概况

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 90 年 5 月 30 日。

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 總公司及工廠：

地址：新竹科學園區新竹市新安路 5 號。

電話：(03)577-0707。

2. 內湖辦公區：

地址：台北市內湖區行善路 158 號。

電話：(02)6616-9999。

3. 汐止辦公區：

地址：新北市汐止區新台五路一段 88 號 21 樓。

電話：(02)6616-9999。

(三) 公司沿革

緯創資通專注於資訊及通訊科技 (Information and Communications Technology, ICT) 產品，提供客戶客製化的產品開發及服務，為 ICT 產業全球領導廠商。緯創近年在堅強的研發及技術創新能力，和多元化產品開發所帶動的成長發展下，除了可攜式電腦產品、桌上型電腦系統、伺服器及儲存裝置、顯示器產品、通訊產品，及售後維修服務等，更隨著雲端發展的趨勢，將電腦、智慧型裝置等硬體設備和雲端數據系統，經由軟體服務緊密結合，提供技術服務平台與解決方案，並建立新的技術產業鏈以及創新平台，包括教育及企業服務、物聯網及醫療等，致力於轉型為全方位的技術服務提供者(Technology Service Provider, TSP)。

緯創設立於民國九十年五月三十日，擁有八萬名員工，分布於全球十四個製造基地、九個研發及技術支援中心及十四個客戶服務中心，這些重要的營運基地策略性地佈局於亞洲、歐洲及北美等地，2019 年營業收入為新台幣 8,782.6 億元。

緯創於 2011、2012、2018、2019、及 2020 年榮登美國財星雜誌全球 500 大企業 (Fortune Global 500)；湯森路透(Thomson Reuters)於 2018 年評選緯創為全球 100 大科技領導企業；此外，緯創在 2006、2007 及 2008 連續三年的美國商業週刊 (BusinessWeek)「世界科技一百強」中皆名列前茅；富比世雜誌 (Forbes) 於 2007、2008 及 2009 年評選緯創為「亞太 50 家最佳上市企業」，亦連續於 2009 至 2020 年評選緯創為「全球 2000 大企業」。

從 2017 年至 2020 年，緯創在 MSCI 全球基準指數(ACWI)成分企業的環境、社會與公司治理(ESG)評級均獲 AA 等級評等。

除了國際專業媒體和投資決策評等機構的肯定外，緯創也於 2010 至 2020 連續十一年獲頒臺灣天下雜誌大型企業「天下企業公民獎」；此外，緯創也榮獲台灣證券交易所「2011 上市公司企業社會責任報告書揭露優良獎」，以及 2019 TCSA 台灣企業永續報告銅獎的殊榮。

二、風險事項

(一) 風險因素

- 1.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年第三季
利息收入	2,009,432	1,584,311
利息支出	4,810,821	1,861,157
兌換損益	340,011	373,181

本公司及子公司 108 年底現金及短期投資餘額約新台幣 474 億元，短期借款約新台幣 573 億元，手中剩餘資金皆透過風險評估後作適當之投資並定期評估銀行借款利率。

至於匯率，本公司及子公司外銷金額占營業收入比重約 99%，其中外銷產品主要係以美元報價，而向國外採購原料亦以美元報價為主，故大部分之外幣部位可藉由經常性之進銷貨款項沖抵，得以達到自動避險之效果，其餘部份再依資金需求及市場狀況轉換成台幣。本公司於 108 年度因匯率波動及避險操作產生匯兌收益 340,011 仟元。

由於去年整年全球並未有劇烈之通貨膨脹情形，故亦未對公司有造成任何重大之影響。

未來本公司及子公司對於利率、匯率及通貨膨脹之因應措施為：

- (1)加強外幣債權債務互抵之自動避險效果。
 - (2)針對未來公司營運之預測及資金需求，提早將資金收益及借款成本做出規劃及安排。
 - (3)利用輔助工具如衍生性金融產品等，於適當風險規範下安排避險。
- 2.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：

本公司及子公司未從事高風險或高槓桿投資等之商業活動，且本公司所從事資金貸與他人及背書保證之對象皆限於本公司百分之百持股之子公司。截至目前未發生任何損失。

本公司及子公司最近年度未從事高風險或高槓桿投資等之商業活動，而公司最近年度從事資金貸與及背書保證之對象皆為本公司內控管理辦法所限制之子公司，且並未發生任何損失。而公司從事衍生性金融商品交易政策均依照本公司所規定之辦法執行，所交易之部位皆完全符合公司營業所產生之範圍內，以能夠規避大部分市場價格風險為目的。

未來公司仍舊會遵循既定之原則，絕不從事高風險、高槓桿投資，而資金貸與他人及背書保證政策亦會依照公司規章制度辦理，而衍生性金融商品交易之政策亦會依照公司所制定「從事衍生性金融商品交易處理程序」辦理。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

2019 年相關之研發的計畫除已經量產之計畫外，其餘皆依照相關時程進行內部測試或已送客戶驗證中，因此，無需再投入大量經費。2020 年因業務成長需求，持續投入新計畫，預估研發費用將佔營收比例約為 1.5%~2%。

4.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施因應，尚不致對公司財務業務產生重大影響。

5.最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，對於科技變化並無對公司財務業務造成重大影響。

6.最近年度及截至公開說明書刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

企業形象首重誠信，本公司在公司文化上以及公司章程上皆以此為最重要之原則。因此，在公司治理上誠信已成為公司之本質，且深受大眾之肯定，對企業危機管理產生正面效應。

7.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司並無進行併購之計畫，故不適用。

8.最近年度及截至公開說明書刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為了更完善全球據點之佈建與支援不同客戶、產品於最適當的據點生產製造，緯創於 2019 年啟動越南新建廠房作業，並持續增加於台灣、墨西哥、印度與馬來西亞之生產比重，充分運用不同國家的個別優勢，為不同客戶量身訂做合適的全方位產品生產服務計畫。

廠房之新增會增加營運成本，例如需要添購機器設備、人員的擴充及訓練。如果本公司無法相對增加營收來支付前述公司成本的增加，這將對本公司的財務造成負面的影響。針對此項風險，緯創除了將致力於升級製造流程、提升產品品質、節省資源損耗、提供更優質的服務外，更將加強與國際大廠間之合作關係以爭取更多的訂單及提升產能利用率。

9.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司及子公司進貨或銷貨廠商與同業相較並無過度集中之問題。

10. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事並無股權大量移轉之情事，故不適用。

11. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，經營權改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司目前股東結構外資投資人佔 55.76%，本國機構投資人佔 15.76%，庫藏股佔 2.07%，三者合計約 73.59%，股權結構健康，目前並無經營權改變之疑慮。對於照顧股東權益，本公司將繼續強化公司治理及公司營運，以卓越績效回饋股東，才是長久的因應之道。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書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：

(1) Alacritech 於 2016 年 6 月於美國東德州地方法院對本公司提告，被控侵權品 為伺服器以及網路卡等相關產品。本訴訟目前暫時中止，等待美國聯邦巡迴上訴法院針對 Alacritech 特定專利之有效性的判決。

(2) Hitachi Maxell LTD (Japan) 於 2017 年 3 月根據與本公司簽署之 TV 相關專利授權合約，依照 UNCITRAL Arbitration Rules 於美國紐約市對本公司提起仲裁。仲裁法庭已於 2020 年 8 月 31 日做出最終決定，而該決定因對兩造均無重大不利影響，故雙方已合意接受此一決定而不再爭執，本仲裁案至此全部結束。

(3) Acqis LLC 於 2020 年 10 月於美國西德州地方法院向緯創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。

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，最近二年度及截至公開說明書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：無此情形。

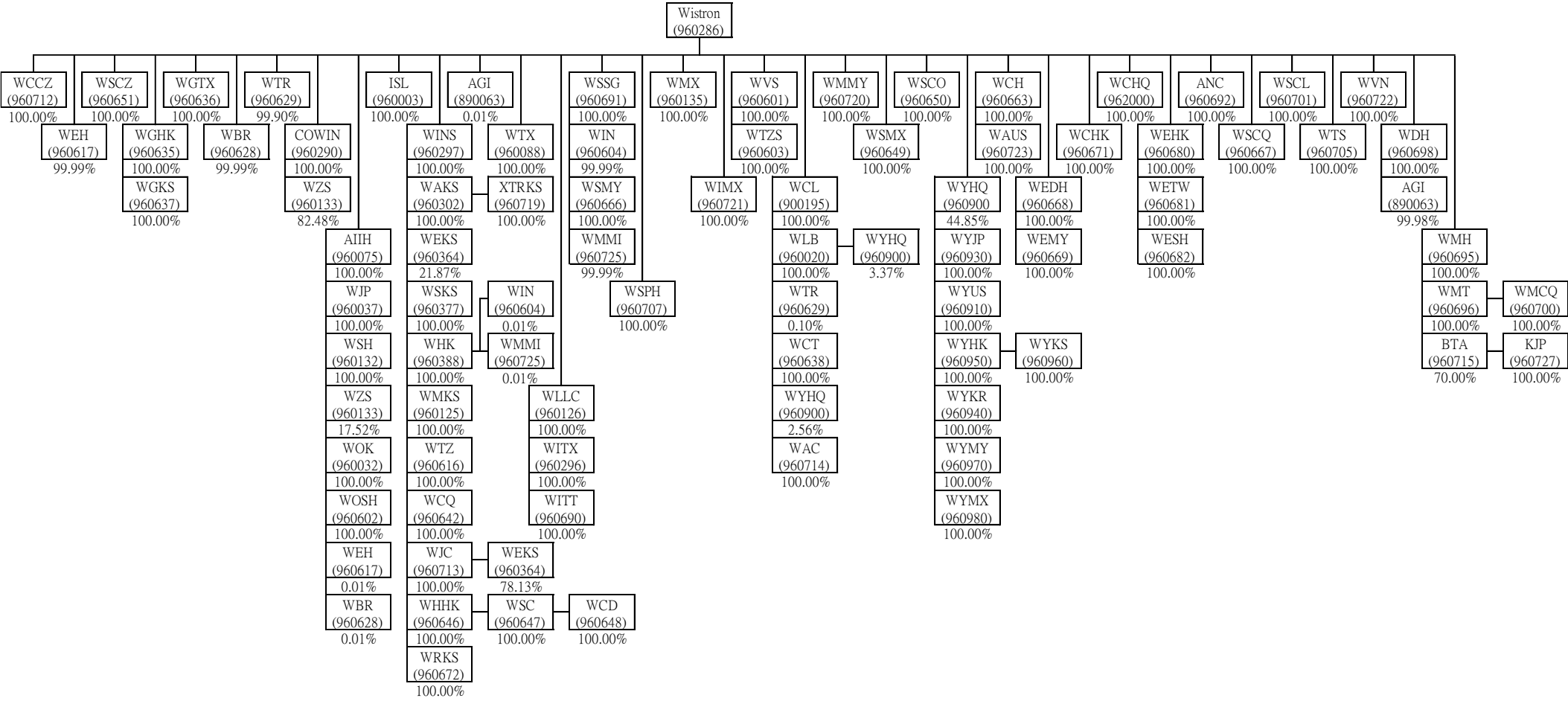
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

(三) 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公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖(截至民國 109 年 09 月 30 日止)



關係企業持股說明

109 年 9 月 30 日；單位：新台幣仟元

簡稱	關係企業名稱	關係	本公司持有(註 2)			持有本公司	
			股數	比例	實際投資金額	股數	比例
ISL	翔智科技股份有限公司	子公司	2,434	100.00%	14,603	-	-
WSPH	Wistron InfoComm (Philippines) Corporation	子公司	139,567	100.00%	2,853,068	-	-
WJP	Wistron K.K.	孫公司	9	100.00%	129,985	-	-
AGI	緯謙科技股份有限公司	孫公司	13,999	99.99%	118,170	-	-
AIH	AII Holding Corporation	子公司	347,486	100.00%	6,041,478	-	-
WTX	SMS Infocomm Corporation	子公司	4,833	100.00%	386,196	-	-
WITX	Wistron InfoComm Technology (America) Corporation	孫公司	4,950	100.00%	1,525,557	-	-
WSH	緯創資通(上海)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	31,691	-	-
WZS	緯創資通(中山)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	7,394,179	-	-
WMX	Wistron Mexico S.A. de C.V.	子公司	160,044	100.00%	1,354,618	-	-
WCL	鼎創有限公司	子公司	(註 1)	100.00%	1,212,000	-	-
WLC	理本投資有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	234,500	-	-
COWIN	Cowin Worldwide Corporation	子公司	188,394	100.00%	6,030,379	-	-
WINS	Win Smart Co., Ltd.	子公司	484,065	100.00%	14,894,651	-	-
WAKS	緯創資通(昆山)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	1,085,212	-	-
WEKS	緯新資通(昆山)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	3,995,250	-	-
WSKS	緯騰技術服務(昆山)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	12,287	-	-
WHK	緯創香港有限公司	孫公司	25,281	100.00%	97,729	-	-
WOK	緯視晶光電(昆山)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	3,632,613	-	-
WSSG	SMS InfoComm (Singapore) Pte. Ltd.	子公司	157,489	100.00%	4,797,805	-	-
WMKS	昆山緯隆供應鏈管理有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	806,230	-	-
WLLC	Wistron LLC	子公司	5,436	100.00%	1,682,824	-	-
WVS	WisVision Corporation	子公司	12,005	100.00%	398,221	-	-
WOSH	緯晶光電科技(上海)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	131,044	-	-
WTZS	緯聯電子科技(中山)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	67,510	-	-
WIN	ICT Service Management Solutions (India) Private Limited	孫公司	14,344	100.00%	1,805,085	-	-
WTZ	緯創資通(泰州)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	4,929,489	-	-
WEH	Wistron Europe Holding Cooperatie U.A.	子公司	(註 1)	100.00%	1,421,115	-	-
WBR	SMS InfoComm Technology Services and Management Solutions Ltd.	子公司	37,248	100.00%	623,890	-	-
WTR	SMS InfoComm Technology Services Limited Company	子公司	22	100.00%	46,697	-	-
WGHK	Wistron Advanced Materials (Hong Kong) Limited	子公司	33,500	100.00%	1,003,476	-	-
WGTX	Wistron GreenTech (Texas) Corporation	子公司	13	100.00%	859,795	-	-

簡稱	關係企業名稱	關係	本公司持有(註 2)			持有本公司	
			股數	比例	實際投資金額	股數	比例
WGKS	緯潤高新材料(昆山)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	953,939	-	-
WCT	Creator Technology B.V.	孫公司	(註 1)	100.00%	445,704	-	-
WCQ	緯創資通(重慶)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	583,823	-	-
WMMY	Wistron Technology (Malaysia) Sdn.Bhd.	子公司	267,425	100.00%	2,095,629	-	-
WHHK	Wistron Hong Kong Holding Limited	孫公司	89,550	100.00%	2,682,237	-	-
WSMX	Service Management Solutions Mexico SA DE CV	子公司	36,429	100.00%	89,134	-	-
WSC	緯創投資(四川)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	2,501,366	-	-
WCD	緯創資通(成都)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	2,396,524	-	-
WSCO	Service Management Solutions Colombia S.A.S.	子公司	559	100.00%	91,561	-	-
WSCZ	SMS InfoComm (Czech) s.r.o.	子公司	(註 1)	100.00%	282,833	-	-
WYHQ	緯穎科技服務股份有限公司	子公司	88,778	50.78%	2,723,840	-	-
WCH	Wistron Mobile Solutions Corporation	子公司	20	100.00%	589,520	-	-
WYJP	Wiwynn Technology Service Japan, Inc.	孫公司	(註 1)	50.78%	6,620	-	-
WYUS	Wiwynn International Corporation	孫公司	169,010	50.78%	5,021,581	-	-
WEDH	WiEDU Holding Co., Ltd.	子公司	5,700	100.00%	170,148	-	-
WEMY	WIEDU SDN. BHD.	孫公司	21,236	100.00%	170,192	-	-
WCHK	WiseCap (Hong Kong) Limited	子公司	58,446	100.00%	225,494	-	-
WCHQ	緯聰科技股份有限公司	子公司	1,000	100.00%	10,000	-	-
WRKS	昆山緯積資通有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	59,042	-	-
WYHK	Wiwynn Technology Service Hong Kong Limited	孫公司	400	50.78%	12,181	-	-
WYKS	緯穎技術服務(昆山)有限公司	孫公司	(註 1)	50.78%	10,659	-	-
WSMY	SMS InfoComm (Malaysia) Sdn. Bhd.	孫公司	4,591	100.00%	41,009	-	-
WEHK	WiEdu Hong Kong Limited	子公司	16,426	100.00%	397,542	-	-
WETW	緯育股份有限公司	孫公司	21,500	100.00%	215,000	-	-
WESH	上海緯育信息技術服務有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	22,449	-	-
WITT	Wistron InfoComm Technology (Texas) Corporation	孫公司	451	100.00%	149,794	-	-
WDH	緯創數技投資控股股份有限公司	子公司	197,671	100.00%	1,800,000	-	-
WMH	緯創生技投資控股股份有限公司	子公司	280,000	100.00%	2,800,000	-	-
WYKR	Wiwynn Korea Ltd.	孫公司	20	50.78%	2,903	-	-
WMT	緯創醫學科技股份有限公司	孫公司	20,000	100.00%	200,000	-	-
ANC	Anwith Corporation	子公司	75	100.00%	22,808	-	-
WMCQ	重慶緯創醫療科技有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	94,500	-	-
WSCQ	緯騰(重慶)信息技術服務有限公司	子公司	(註 1)	100.00%	126,838	-	-
WSCL	SMS INFOCOMM CHILE SERVICIOS LIMITADA	子公司	(註 1)	100.00%	92,114	-	-
WYMY	WIWYNN TECHNOLOGY SERVICE MALAYSIA SDN. BHD	孫公司	2,050	50.78%	15,109	-	-

簡稱	關係企業名稱	關係	本公司持有(註 2)			持有本公司	
			股數	比例	實際投資金額	股數	比例
WTS	Wistron Technology Service (America) Corporation	子公司	35	100.00%	10,348	-	-
WMMI	Wistron InfoComm Manufacturing (India) Private Limited	孫公司	710,507	100.00%	2,993,708	-	-
WCCZ	Wistron InfoComm (Czech). s.r.o.	子公司	(註 1)	100.00%	789,793	-	-
WAC	郁創科技股份有限公司	孫公司	1,600	100.00%	16,000	-	-
WYMX	Wiwynn Mexico S.A. de C.V	孫公司	31,053	50.78%	49,285	-	-
BTA	B Temia Asia Pte Ltd.	孫公司	4,250	70.00%	129,638	-	-
WJC	緯創投資(江蘇)有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	3,117,440	-	-
XTRKS	蔚隆(昆山)汽車電子有限公司	孫公司	(註 1)	100.00%	139,830	-	-
WAUS	Wistron AiEDGE Corporation	孫公司	327	100.00%	98,126	-	-
WIMX	Wistron InfoComm Mexico S.A. de C.V.	子公司	13,340,990	100.00%	910,394	-	-
KJP	Keeogo Japan K.K.	孫公司	1	70.00%	16,902	-	-
WVN	Wistron InfoComm (Vietnam) Co., Ltd	子公司	(註 1)	100.00%	1,346,288	-	-

註 1：為有限公司，故無股數。

註 2：係按投資公司直接持有被投資公司持有之股數及持有之股權比例表示。

(二) 董事：

1. 董事資料

109 年 9 月 30 日 單位：股；%

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或 註 冊 地	初次選任日期	選任日期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註
							股數	持股比 率(%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係	
董事長 暨 策略長	林憲銘	男	中華民國	90.05.23	107.06.14	3 年	41,210,239	1.50	43,599,252	1.53	1,544	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	緯創資通(股)公司董事長暨策略長 緯穎科技服務(股)公司董事長 遊戲橘子數位科技(股)公司董事 台灣典範半導體(股)公司獨立董事 義隆電子(股)公司獨立董事 緯創數技投資控股(股)公司董事長	無	無	無	無
副董事長 暨 新事業總經理	黃柏濤	男	中華民國	95.06.08	107.06.14	3 年	7,632,802	0.28	9,867,628	0.35	179,005	0.01	0	0	政大企家班 大同工學院工業產品設計學士 宏碁電腦(股)公司副總經理	緯創資通(股)公司副董事長暨新事業總經理 緯育(股)公司董事長 緯創生技投資控股(股)公司董事長 緯創醫學科技(股)公司董事長 緯謙科技(股)公司董事長 其他海外公司兼任情形彙總表(註)	無	無	無	無
董事	啟基科技(股)公司	無	中華民國	107.06.14	107.06.14	3 年	27,974,570	1.02	28,796,209	1.01	-	-	0	0	-	-	無	無	無	無
	法人代表： 謝宏波	男	中華民國	94.06.09	107.06.14	3 年	-	-	1,122,911	0.04	13,271	0	0	0	大同工學院電機學士 宏碁電腦(股)公司資深副總經理	緯創資通(股)公司董事 啟基科技(股)公司董事長暨策略長 育基數位科技(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 宇瞻科技(股)公司董事 WNC Holding Corporation 董事 ANC Holding Corporation 董事 NeWeb Holding Corporation 董事 WNC GmbH 董事 啟基永昌通訊(昆山)有限公司董事 啟佳通訊(昆山)有限公司董事 啟新通訊(昆山)有限公司董事 啟承技術服務(昆山)有限公司董事 啟揚通訊(昆山)有限公司董事	無	無	無	無

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或 註 冊 地	初次選任日期	選任日期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備 註
							股數	持股比 率(%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係	
董事	彭錦彬	男	中 華 民 國	107.06.14	107.06.14	3 年	90,221	0	300,870	0.01	0	0	200,000	0.01	政治大學企管碩士 宏基(股)公司資深副總經理	緯創資通(股)公司董事 啟基科技(股)公司董事 緯創軟體(股)公司董事 友達光電(股)公司獨立董事 宇瞻科技(股)公司獨立董事 智星(股)公司董事長 智融(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	陳有諒	男	中 華 民 國	107.06.14	107.06.14	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機學士 蔚華科技(股)公司董事長 金麗科技(股)公司董事長 李洲科技(股)公司董事 波若威科技(股)公司董事	緯創資通(股)公司獨立董事 蔚華科技(股)公司董事長 金麗科技(股)公司董事 李洲科技(股)公司董事 波若威科技(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	簡學仁	男	中 華 民 國	107.06.14	107.06.14	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國麻省理工學院化學工 程碩士 世界先進積體電路(股)公 司董事長暨總經理	緯創資通(股)公司獨立董事 南亞電路板(股)公司獨立董事 福住建設(股)公司董事長	無	無	無	無
獨立董事	陳哲雄	男	中 華 民 國	107.06.14	107.06.14	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學電子研究所碩士 台灣艾司摩爾公司 (ASML)總裁 台灣飛利浦公司副總裁	緯創資通(股)公司獨立董事 葳天科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	張良吉	男	中 華 民 國	107.06.14	107.06.14	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學法律學士 大陸建設(股)公司董事長	緯創資通(股)公司獨立董事 欣陸投資控股(股)公司董事 大陸建設(股)公司董事長 萬國商業開發(股)公司董事長 財團法人三聯科技教育基金會董事	無	無	無	無
獨立董事	李明山	男	中 華 民 國	107.06.14	107.06.14	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企業管理碩士 元大證券執行副總 台灣花旗環球(股)公司董 事總經理	緯創資通(股)公司獨立董事 億豐綜合工業(股)公司董事 大量科技(股)公司董事 友通資訊(股)公司董事 大豐有線電視(股)公司獨立董事 八方雲集國際(股)公司董事 東博財務顧問(股)公司董事長 東博資本創業投資(股)公司董事長 新思投資(股)公司董事長 思高投資(股)公司董事長 普思投資(股)公司董事長 倍思投資(股)公司董事長	無	無	無	無

註：Win Smart Co., Ltd. 董事長、Wistron InfoComm (Philippines) Corp. 董事長、上海緯育信息技術服務有限公司董事長、重慶緯創醫療科技有限公司董事長、緯育香港股份有

限公司董事長、緯創資通(上海)有限公司董事長、AII Holding Corp.董事、Anwith Servise Co., Ltd.董事、SMS Infocomm Chile Servicios Limitada 董事、WiEDU Holding Co., Ltd.董事、WiEdu Sdn. Bhd.董事、WiseCap (Hong Kong) Limited 董事、Wistron Europe Holding Cooperatie U.A 董事、緯英顯示器公司董事。

2. 法人股東之主要股東

109 年 7 月 17 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
啟碁科技股份有限公司	緯創資通股份有限公司	22.98
	長庚醫療財團法人	3.00
	國泰人壽保險股份有限公司	2.58
	台灣人壽保險股份有限公司	1.63
	新制勞工退休基金	1.58
	謝宏波	1.53
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.41
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.37
	匯豐銀行託管惠理高息股票基金投資專戶	1.26
	全球人壽保險股份有限公司	1.15

2.1 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

109 年 7 月 9 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
緯創資通股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶	2.58
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.95
	宏碁股份有限公司	1.93
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.76
	林憲銘	1.53
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.48
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.34
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.34
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.10
	元大台灣高股息優質龍頭基金專戶	1.02

109年9月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
長庚醫療財團法人	無資料	-

註：截至刊印日止，長庚醫療財團法人尚未提供相關資訊，故無資料提供。

109年9月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100

109年9月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
台灣人壽保險股份有限公司	中國信託金融控股股份有限公司	100

109年9月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
全球人壽保險股份有限公司	中瑋一股份有限公司	100

3.董事所具專業知識及獨立性情形

109年9月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律師、會 計師或其他與公司業務所 需之國家考試及格領有證 書之專門職業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
林 憲 銘			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
黃 柏 溥			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
啟基科技(股)公司法人 代 表：謝 宏 波			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
彭 錦 彬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
陳 有 諒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
簡 學 仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳 哲 雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
張 良 吉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李 明 山			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

董事會成員多元化之政策

本公司於「公司治理實務守則」第 20 條中訂定董事會成員組成多元化政策。本公司共有 9 位董事，其中具員工身分之董事占比為 22%；獨立董事占比為 56%；獨立董事任期年資均少於三年。本公司之全體董事均具有豐富之經營管理、領導決策及產業知識，其中彭錦彬先生與李明山先生具有會計及財務分析之專業背景，張良吉先生具有法律之背景專長，可從不同角度給予公司專業建議。本公司已達成獨立董事席次過半及兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標，並期許於民國 114 年前能增加 1 位女性董事以達成目標。

本屆董事具備多元化情形如下：

多元化核心 項目 董事姓名	性別	營運判斷 能力	會計及財 務分析能 力	經營管理 能力	危機處理 能力	產業知識	國際市場 觀	領導能力	決策能力	法律
林憲銘	男	V		V	V	V	V	V	V	
黃柏溥	男	V		V	V	V	V	V	V	
謝宏波	男	V		V	V	V	V	V	V	
彭錦彬	男	V	V	V	V	V	V	V	V	
陳有諒	男	V		V	V	V	V	V	V	
簡學仁	男	V		V	V	V	V	V	V	
陳哲雄	男	V		V	V	V	V	V	V	
張良吉	男	V		V	V	V	V	V	V	V
李明山	男	V	V	V	V	V	V	V	V	

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1. 最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：除發行價格為元外，其他為仟股及仟元

民國 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(註)
104.08	10/ 10	3,000,000	30,000,000	2,555,482	25,554,824	盈餘轉增資 1,071,160 仟元/ 收回限制員工權利新股 199,010 仟元	無	104/07/17 金管證發字第 1040026975 號 104/08/31 竹商字第 1040024824 號
105.07	10	4,000,000	40,000,000	2,579,503	25,795,025	員工酬勞轉增資 240,201 仟元	無	105/07/29 竹商字第 1050020885 號
105.08	10	4,000,000	40,000,000	2,652,136	26,521,362	盈餘轉增資 726,336 仟元	無	105/08/19 竹商字第 1050023285 號
105.11	10	4,000,000	40,000,000	2,650,316	26,503,164	收回限制員工權利新股 18,197 仟元	無	105/11/22 竹商字第 1050032372 號
106.06	10	4,000,000	40,000,000	2,673,807	26,738,065	員工酬勞轉增資 234,901 仟元	無	106/06/20 竹商字第 1060016191 號
106.08	10	4,000,000	40,000,000	2,749,861	27,498,607	盈餘轉增資 760,542 仟元	無	106/08/16 竹商字第 1060022383 號
106.11	10	4,000,000	40,000,000	2,748,688	27,486,880	收回限制員工權利新股 11,727 仟元	無	106/11/21 竹商字第 1060031476 號
107.06	10	4,000,000	40,000,000	2,778,828	27,788,282	員工酬勞轉增資 301,402 仟元	無	107/06/12 竹商字第 1070017040 號
107.07	10	4,000,000	40,000,000	2,765,573	27,655,735	註銷庫藏股 132,547 仟元	無	107/07/18 竹商字第 1070020995 號
107.08	10	4,000,000	40,000,000	2,845,778	28,457,785	盈餘轉增資 802,050 仟元	無	107/08/22 竹商字第 1070024234 號
107.11	10	4,000,000	40,000,000	2,842,122	28,421,220	註銷庫藏股 36,565 仟元	無	107/11/22 竹商字第 1070034581 號
108.08	10	4,000,000	40,000,000	2,840,612	28,406,121	註銷庫藏股 15,099 仟元	無	108/08/23 竹商字第 1080024314 號

註：民國年/月/日。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之辦理情形：無。

(二)最近股權分散情形

- 1.主要股東名單：持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東之名稱、持股數額及比例如下：

109 年 7 月 9 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比率(%)
元大台灣高股息基金專戶		73,362,141	2.58
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		55,426,944	1.95
宏基股份有限公司		54,815,995	1.93
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶		49,897,524	1.76
林憲銘		43,599,252	1.53
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶		41,957,138	1.48
公務人員退休撫卹基金管理委員會		37,989,163	1.34
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		37,974,535	1.34
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶		31,107,778	1.10
元大台灣高股息優質龍頭基金專戶		28,930,000	1.02

- 2.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無。

(三)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	107 年	108 年	當年度截至 109 年 9 月 30 日
每股市價	最 高		28.30	30.1	38.85
	最 低		16.90	18.6	18.55
	平 均		22.01	24.52	30.45
每股淨值	分 配 前		24.47	26.03	-
	分 配 後		22.97	24.03	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		2,794,207	2,830,397	-
	每股盈餘	追溯調整前	1.76	2.4	-
		追溯調整後(註 2)	1.76	2.4	(註 1)
每股股利	現 金 股 利		1.5	2	(註 1)
	無償配股	盈餘配股	0	0	(註 1)
		資本公積配股	0	0	(註 1)
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比		12.51	10.22	-
	本利比		14.67	12.26	-
	現金股利殖利率		6.82%	8.16%	-

註 1：俟股東會決議後定案。

註 2：因無償配股等情形而須追溯調整。

(四)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數範圍：

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。

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

本公司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定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本及營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 業經第四屆第九次薪資報酬委員會暨一〇九年第一次董事會決議，擬按公司章程分派一〇八年度員工酬勞及董事酬勞如下：

A. 員工酬勞為新台幣(以下同)1,164,750,830 元，提撥比例為 15%，以現金發放之。

B. 董事酬勞為 76,873,560 元，提撥比例為 0.99%，以現金發放之。

(2) 前述員工酬勞及董事酬勞分派與 108 年度財務報告認列費用總額無差異。

(3) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 股東會報告分派酬勞情形：

本公司之員工酬勞及董事酬勞業經 109 年 3 月 24 日一〇九年第一次董事會決議並已於 109 年 6 月 18 日股東常會報告。

5. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形暨其與認列員工及董事酬勞情況：

單位:新台幣元/股

	107 年度			
	董事會決議金額	實際發放數		
		金額	折算股數	對股權稀釋比例
員工酬勞(以現金發放)	700,154,330	700,154,330	-	-
員工酬勞(以股票依市值發放)	-	-	-	-
董事酬勞	46,210,190	46,210,190	-	-
合計	746,364,520	746,364,520	-	-

貳、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

本公司及子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、生產、製造、測試及售後服務：

- (1) 桌上型電腦、電腦主機板、多合一電腦及專用電腦、介面卡。
- (2) 伺服器、工作站及高功能多中央處理器電腦系統及其重要零組件。
- (3) 筆記型電腦、平板式電腦、智慧型行動電話及手持式行動裝置。
- (4) 數位衛星電視接收機、機上盒(Set-Top-Box)及數位視訊解碼器。
- (5) 視訊及網路電話、視訊會議設備、通訊電子設備及多媒體家電。
- (6) 液晶電視及顯示器。
- (7) 上述各型電腦之週邊產品及重要零組件及電子零件之售後服務。
- (8) 各類電子廢棄產品的再生利用及清除。
- (9) 資訊軟體系統及程式之設計、買賣及資訊整合業務。
- (10) 體外檢測儀器/系統/模組/平台、生理訊號檢測醫材與醫療資訊傳輸系統。
- (11) 各類汽車電子產品的製造、加工及銷售。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品	108 年度	%
3C 電子產品	770,728,400	87.8
其他產品	107,526,678	12.2
合計	878,255,078	100.00

3.目前主要之產品及服務項目：

- (1) 筆記型電腦。
- (2) 智慧型行動電話及手持式行動裝置。
- (3) 桌上型電腦及多合一電腦。
- (4) 顯示器。
- (5) 網路電話。
- (6) 伺服器及網路儲存設備。
- (7) 工業用電腦及強固型電腦。
- (8) 售後服務。
- (9) 綠色循環服務。
- (10) 顯示器元件。
- (11) 教育科技服務。

4.計劃開發之新產品及服務項目：

- (1) 醫療設備與服務。
- (2) 汽車電子。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

2019 年整體 PC 出貨量與前一年相比微幅上升，根據國際研究顧問機構 Gartner 發佈的調查結果顯示，2019 年之 PC 出貨量達到 2.61 億台，相較 2018 年的 2.59 億台年增約 0.6%，主要是因為 Windows 10 換機潮所帶來的大量商用需求所致。而 2019 年下半年英特爾 CPU 持續缺貨，如無缺貨影響，2019 年出貨量應遠比目前統計數字還高。而在行動裝置部分，平板電腦(Tablet)需求如預期般持續萎縮，智慧型手機(Smartphone)的總出貨量也出現衰退，因為部分消費者在等待更多 5G 手機上市，進一步延長了換機週期，加上中美貿易戰及華為禁售令之影響，使得 2019 年手機出貨量僅 13.7 億支，相較 2018 年的 13.9 億支下滑 1.4%。

(1)個人電腦 (PC)

2019 年因為微軟計畫於 2020 年一月停止對於 Windows7 的支援服務，受惠於企業升級 Windows 10，商用市場需求相對強勁。而由於中國大陸和新興市場仍有許多企業尚未完成升級，加上新冠肺炎(COVID-19)造成遠端上班的需求增加，預期今年電腦商用市場的表現仍值得期待；另一方面，消費市場則逐漸朝 M 型化市場發展，雖然低階產品還是有其需求，消費者為了延長汰換機器的年限，選擇高階產品的意願增加，導致中階市場逐漸往高階移動；雙螢幕設計可望為 2020 年消費市場帶來新亮點，透過畫面延伸，影音剪輯、多工使用，寬闊的視覺效果都將使消費者帶來全新體驗。高階的遊戲機種也一直是這一兩年 PC 品牌廠主推的產品線，儘管這些利基型產品佔總銷售量的百分比還很小，但卻是在成長趨緩的 PC 市場中少數的亮點。

(2)行動裝置

近幾年從平板電腦、智慧型手機到穿戴式裝置，行動裝置在硬體科技的應用持續升級，如 3D camera、可繞式螢幕、臉部辨識等；軟體應用則朝更貼近消費者日常生活的方向開發，如 AI 語音助理以及醫療監測照護等。2020 年智慧型手機廠無不寄望 5G 手機能引領換機潮，但由於 5G 手機目前仍缺乏殺手級應用，與 4G 手機主要差異僅止於下載速度變快，加上 5G 基地台佈建尚未完整，消費者對於 5G 手機的需求恐非迫切。此外，受到新冠肺炎(COVID-19)影響，導致經濟活動急速降溫造成需求萎縮。目前市場普遍下修 2020 年整體手機出貨量；而穿戴式裝置則因為基期較低，有機會持續的增長。

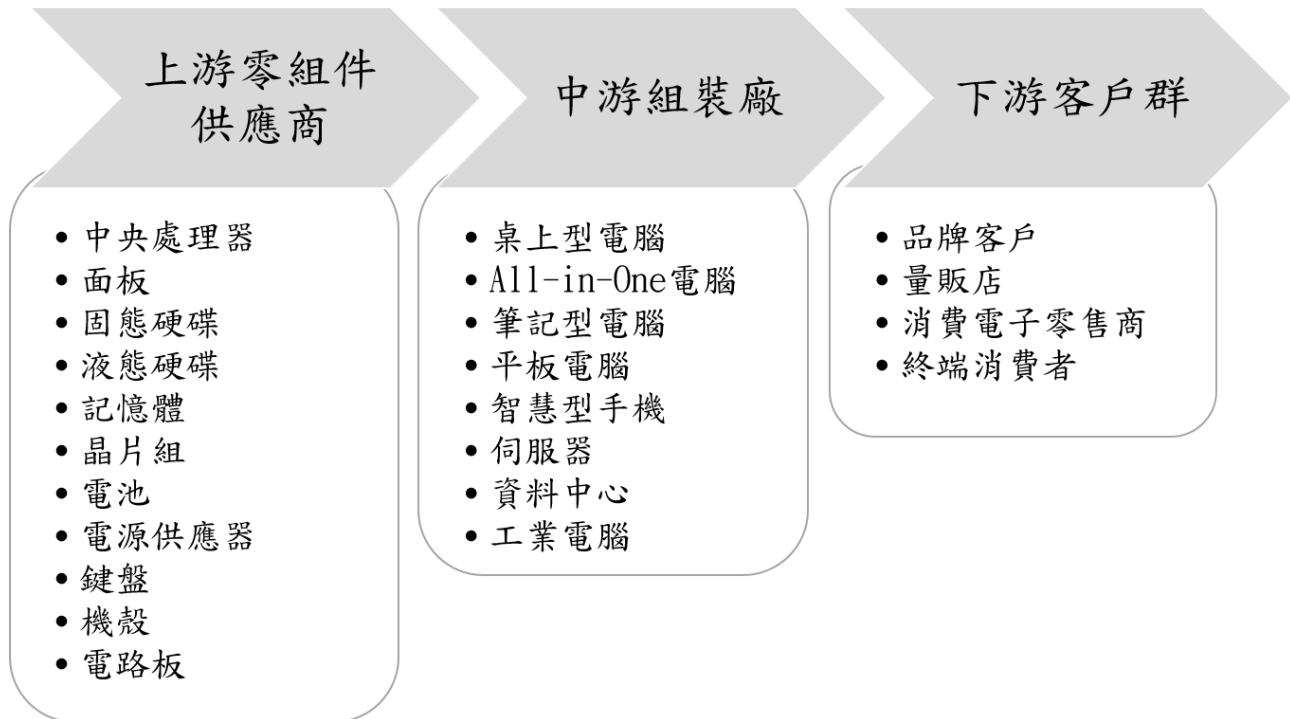
(3)大型資料中心(Data Center)與雲端服務

有別於傳統商用 x86 伺服器出貨表現持平，受惠於近年來終端行動裝置的大規模成長，以及各類型雲端應用服務的多元發展，資料中心及雲端儲存的需求越來越大，許多大型的網路軟體服務公司如 Google 及 Facebook 等紛紛開始制定自家的資料中心規格，並直接向製造商購買，也讓雲端資料中心的出貨量並未受到景氣太多的影響，成長遠高於傳統伺服器；然而部分客戶於前年拉貨數量高於需求，2019 年轉為保守，導致全球伺服器出貨量呈現小幅衰退，2020 年在經歷 1 年的庫存消化期，再加上新冠肺炎疫情肆虐，政府紛紛祭出隔離措施，學校改用線上課程上課取代，公司則採用在家上班因應，預料伺服器的需求將在 2020 年轉為正成長。

而隨著 5G 標準的確立，智慧型裝置普及率持續提升，消費者逐漸習慣透過裝置進行直播串流、社交影音等服務；另外，5G 搭配人工智慧在智慧製造、產線自動化的應用也備受期待；再者 5G 與醫療的跨域結合實現遠端醫療、遠端照護等服務，針對醫療資源不足的地區，可藉由 5G 高速傳輸 4K 手術室現場影像及零時差生理數據，並在遠端進行 AR/VR 手術教學。這些應用均需使用超大行動寬頻、超低延遲、海量連結，勢必導入邊緣運算(edge computing)相關技

術，將運算指令部分轉移至邊緣網路，降低核心伺服器負荷。因此在 5G 應用時代即將來臨之際，下游系統公司將與電信商有更多的合作，打造簡便、高效能之設備平台解決方案。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展走向

由於各種終端硬體裝置的發展日益成熟，終端使用者經由各種平台所創造出的資料量呈現巨幅增長，品牌及平台廠商透過各種不同的裝置收集數據，並運用最新的人工智慧進行不同目的的分析。終端裝置則配合應用端的變化，除了 CPU、相機鏡頭及螢幕顯示為滿足運算需求增加及 AR/VR 等影像應用的發展而持續升級，硬體裝置的硬體變化並不顯著，越來越多的研發資源投入車用、醫療及教育等平台領域。

在車用端，受惠於未來 5G 網路更有效率的傳輸，自動駕駛的應用及對實際路況的判讀將會有顯著的進展，各大車廠積極開發在特定條件及環境下的自動駕駛，這意味著針對路況訊息的接收與判讀需要更加可靠及準確的運算，因此預期汽車電子零組件佔整車設計的比例將顯著提升。

醫療端則透過低延遲的 5G 技術、人工智慧(AI)影像辨識、虛擬實境(VR)模擬開刀及物聯網醫療器材將實現居家醫療、行動醫療及遠距治療服務的可能。病患不用親身到醫院就可看診，醫生則可藉由遠距離指導加上輔助機器人完成遠端手術。未來，醫療過程中需要的邊緣運算設備、AI 判讀背後的伺服器及輔助醫療設備需求將會提高，對下游電子系統廠將是另一個很好的機會。

(2)競爭情形

在市場持續整合的過程中，國內的代工生態也走向大者恆大的不歸路，因此國內相關廠商如何透過研發與數位轉型，提升營運管理效率降低成本，改善產品組合，增加具有成長潛力之品牌大廠訂單，以及佈建完善的全球生產網路支援不同客戶，將成為營收與獲利能否持續成長的主要關鍵。

台灣主要 PC 代工廠商

筆記型電腦	緯創、廣達、仁寶、英業達、和碩
桌上型電腦	緯創、鴻海、和碩
智慧型裝置	緯創、廣達、仁寶、英業達、和碩、鴻海
伺服器	緯創、鴻海、英業達、神達、廣達
顯示器	緯創、冠捷、佳世達、富士康

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術與研究概況

本公司一向重視研發團隊管理與研發人才培育。過去五年來，公司整體研發費用佔營收比率維持約 1.6%~2.1%的範圍，民國一百零八年研發費用佔營收比率為 1.84%，同年取得 121 件美國專利及 151 件台灣專利，在台灣公司中是分別排名第 10 及第 11，此外亦取得超過 200 件的其他各國專利。

本公司研發團隊陣容整齊，人員素質及經驗均相當豐富，於各事業部下各自成立研展部門，負責該部門產品之研究開發。截至民國一百零九年一月底，本公司研發團隊共計 4,300 餘人。

未來本公司仍持續招聘國內外資通訊領域人才，除了設計和製造相關產品及售後服務，亦投入如工業電腦、專業顯示器、醫療產品及消費暨智能物聯網裝置等新技術的產品開發，以及持續尋求外部合作和投資機會，佈局人工智慧(AI)與 5G 等產業價值鏈的應用需求，以因應快速變化的市場和客戶需求。

2.研究發展人員及其學經歷

年度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 9 月 30 日
員工人數	銷售人員	1,268	914	921
	研展人員	3,381	3,563	3,908
	製造人員	995	1,036	1,237
	行政人員	1,080	1,647	1,712
	直接人員	575	1,052	1,700
	合計人數	7,299	8,212	9,478
平均年歲		36.61	36.34	36.01
平均服務年資		6.39	6.55	5.88
學歷分布比率 (%)	博士	0.58	0.49	0.54
	碩士	40.47	38.49	37.41
	大專	53.25	54.20	54.84
	高中(含)以下	5.70	6.82	7.21

3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
研發費用	13,382,922	13,794,877	14,701,037	14,403,597	16,198,147
營業收入	623,273,988	659,908,231	836,081,023	889,536,347	878,255,078
研發費用佔營收 淨額比率(%)	2.15	2.09	1.76	1.62	1.84

4.最近五年度開發成功之技術或產品

研發成果
企業服務 ●臉部與語音辨識與追蹤系統
工業電腦 ●國際防爆(UL C1D2、ATEX、IECEX)及海運船級認證(DNV GL/ IACS10)之整合型工業電腦 ●適用於寬溫(-40~70°C)環境運作之無風扇工業電腦 ●高整合、高性價比的工業物聯網閘道器
物聯網 ●具快捷鍵(實體及虛擬)以及視覺運算處理器的內容創者筆記型電腦 ●第五代行動通訊天線模組設計 ●工業物聯網設備資料擷取解決方案 ●家庭安全系統新型應用 ●智能秤
醫療 ●可攜式即時聚合酶鏈鎖反應儀 ●身型動態向量感測 ●智慧角度變化偵測器 ●耳掛式光學生命徵象偵測裝置 ●肝臟腫瘤自動判讀引擎 ●血液透析人工智慧輔助系統 ●AI 穿戴式外骨骼機器人 ●非觸控式生理資訊偵測雷達 ●智慧日照/長照輔助照護管理系統及技術
企業級儲存裝置 ●網路會議電話 ●高效能液冷多節點伺服器 ●人工智慧與深度學習運算系統 ●人工智慧運算系統 ●無人駕駛模擬器模組開發 ●多節點伺服器/儲存器模組
專業顯示器解決方案 ●寬溫(-30~50°C) 戶外數位顯示器 ●顯示器之內嵌式觸控新穎驅動開發 ●外掛式觸控 I/O 線路之縮減開發 ●電視牆版面辨識技術開發
顯示器元件 ●多頻段整合技術開發 ●有實體鍵盤的雙螢幕筆記型電腦 ●多功能光學式觸控壓感技術開發

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

(1)依產品別之內外銷情形

數量單位：台/片/個

金額單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要 產品	年度		108 年度				當年度截至 109 年 9 月 30 日			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
3C 電子產品	572,603	4,986,486	85,831,656	765,741,914	488,356	4,076,605	59,458,911	533,633,517		
其他產品	18,025	323,796	68,847,128	107,202,882	8,736	151,621	57,959,910	74,610,699		
合計	590,628	5,310,282	154,678,784	872,944,796	497,092	4,228,226	117,418,821	608,244,216		

(2) 本公司以外銷為主，最近年度主要外銷地區分佈如下

單位：%

年度	108 年度	當年度截至 109 年 9 月 30 日
地區		
美洲	37.75	40.25
中國大陸	28.24	23.38
歐洲	19.08	20.53
其他地區	15.22	15.84
合計	100.00	100.00

2.市場占有率

我國為全球資訊產品之主要供應國，以幾個代表性產品線為例，依據 MIC (2020 年 3 月)及市場相關之統計資料，2019 年我國在筆記型電腦類代工約 129,198 仟台，本公司佔有率約 13%，我國在桌上型電腦類代工約 49,792 仟台，本公司佔有率約 28%，我國在伺服器代工約 9,520 仟台，本公司佔有率約 23%，足以顯示本公司具備相當之市場競爭力。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場未來可能之供需情況

A.供給面

因個人電腦(Personal Computer；PC)市場已臻成熟，我國廠商憑藉著優異的成本控制、製造技術與生產彈性等競爭優勢，運籌帷幄、研發創新、行銷及管理經驗均佳，為代工訂單提供良好的條件，再加上完整之上下游垂直整合，提供了足具競爭力之資訊產品，且台灣仍然在產品的研發設計能力領先，能提供不同於國外 EMS 廠商 OEM 業務的 ODM 代工模式。

B.需求面

全球資訊市場在智慧終端裝置與行動網路的普及下，帶動個人電腦與智慧終端裝置的需求轉移，也造成個人電腦產業面臨市場需求的衰退。

全球 PC 出貨量成長趨勢

單位：仟台

年度	2018	2019	2020(e)	2021(f)	2022(f)
筆記型電腦數量	152,251	158,435	155,107	153,246	155,238
成長率	-2.13%	4.06%	-2.10%	-1.20%	1.30%
桌上型電腦數量	107,030	105,180	102,600	100,400	98,500
成長率	-1.33%	-1.73%	-2.45%	-2.14%	-1.89%
PC 數量(筆記型+桌上型電腦)	259,281	263,615	257,707	253,646	253,738
成長率	-1.80%	-1.67%	-2.24%	-1.58%	0.04%

資料來源：DIGITIMES Research (2020 年 3 月)

2018~2022 年之複合成長率約當有-0.54%。

(2)未來成長性

持續擴大高獲利率產品之比例(如伺服器)以及加快技術服務事業的成長與獲利。

全球伺服器(Server) 出貨量成長趨勢

單位：仟台

年度	2018	2019	2020(e)	2021(f)	2022(f)
伺服器數量	12,956	12,202	12,671	13,150	13,478
成長率	13.10%	-5.82%	3.84%	3.78%	2.49%

資料來源：Gartner (2020 年 1 月)

2018~2022 年之複合成長率約當有 0.99%。

4.競爭利基

(1)研發團隊完整且經驗豐富

本公司於各事業部下各自成立研展部門，負責該部門產品之研究開發。截至 2020 年 1 月底，本公司研發團隊共計 4,300 餘人，其中大專學歷以上占 99% 以上，且主要幹部在各負責產品研發領域平均達 25 年以上之經歷，顯見本公司研發團隊陣容整齊，人員素質及經驗均相當豐富。

(2)完整的製造基地

兼顧既有代工業務和積極朝新領域跨入，本公司製造基地位於台灣、中國、墨西哥和捷克等處。以台灣接單，透過精實製造減少生產浪費、提高生產效率，降低製造成本，以實現利潤之極大化已成為本公司重要競爭優勢之一。

(3)健全的客戶及多樣化產品組合

本公司以專業代工為主，主要客戶多為世界知名品牌廠商，且所佔比重平均，產品亦分佈在不同主力產品，不致因為產業變動，或單一產品需求變化，或客戶狀況造成供需的不穩定，而影響企業之經營。

(4)專注於產品品質

延續多年設計及製造之經驗，本公司以完整的產品測試及嚴格的品質控管，深獲客戶之信賴。

(5)良好的供應商關係

無論是主要軟硬體技術來源或關鍵零組件供應商，本公司以維持長期伙伴關係及整體成本為考量，提供完整之供應鏈關係。故長期與供應商維持良好關係，在整體成本、進料品質及材料供應上得到完整解決方案。

(6)全球運籌管理能力

本公司之生產基地及維修服務據點分佈歐、美及亞洲。在長期運作下，建立有效之全球運籌管理能力，得以在不同之地區，滿足客戶之不同需求。此一能力，除與產業未來發展相吻合，也已成为本公司重要競爭優勢之一。

(7)專業管理團隊

本公司之經營管理團隊皆為資深專業人士，相關產業經驗均超過 20 年。長期的工作關係，團隊成員彼此合作默契及理念相同，可有效帶領企業穩健發展。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.我國資訊產業體系完整，整體行銷能力強

我國資訊電子工業發展至今，歷經多次產業發展體質的變遷後，整個產業體系已臻完整。我國資訊工業在國際上佔有穩定之地位。由於產業均衡分佈，在個別產業之間搭配良好，且能相互支援情形下，使得我國資訊電子產業對外整體行銷能力日強，成為全球個人電腦相關產品之採購重心。

B.我國資訊產業之零組件產業發展成熟，關鍵零組件供應穩定

近年來，我國主機板、筆記型電腦、平板式電腦、智慧手機和液晶顯示屏等產品，其關鍵零組件，國內廠商均已具備國際競爭能力，如晶片組、印刷電路板及觸控模組等，產業之整體完整發展為國內資訊產業蓬勃發展之助力，提昇了我國資訊產品之自主能力。

C.堅強研發及技術創新能力

本公司具優良之研發團隊，並致力投入產品研發及技術創新，並與 CPU 製造廠商合作開發新產品，因而能領先同業推出新型產品，且公司於各資訊產品部門均設有研發單位，使公司於資訊產品生命週期短及激烈競爭之市場環境中，仍能領先同業。

D.健全售後服務網路

本公司分別於台灣、中國、美國、捷克、日本、香港、新加坡、印度、菲律賓、土耳其，墨西哥以及巴西等國，皆設有客服中心，服務網遍及三大洲，提供即時及效率的售後服務。

(2)不利因素

A.產品價格競爭激烈，毛利下降

資訊產業發展迄今，由於進入障礙不高，因此投入之廠商眾多，造成激烈競爭。隨著產品趨於成熟，以及製造技術逐漸提昇，投入產能過多，加上未來產品之差異性逐漸縮小，獲利空間亦逐漸變小。

B.匯率變動對公司獲利之影響

公司主要產品係以外銷為主，易受匯率變動影響獲利。

C.勞工、土地取得成本高，生產成本提高

公司生產之各式產品，雖然大部分可藉由自動化生產設備完成，然仍有部分零組件無法使用自動化設備而必須依賴人工。由於勞工工資成本上揚，造成中國大陸廠營運成本提高，使產業之生產成本加重，不利國際競爭。

(3)本公司因應之道

A.積極投入產品創新和研發製造高附加價值之產品以及產業轉型，以因應產業的競爭。

B.加強成本控管及存貨管理，提高生產自動化，發揮最大生產效率。

C.以外幣資產及負債相互抵銷，降低淨外幣部位，發揮避險效果。

D.財務人員須隨時注意匯率之變動及公司對資金之需求，適時採取必要之避險措施。

E.積極投資自動化生產設備，降低對人工之依賴，提昇產品品質。

F.不一味追求擴大生產規模，致力於設計簡化和生產效率提昇，以及增加產能利用率。

(二)最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

1.最近二年度毛利率比較變動情形

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度
營業收入	889,536,347	878,255,078
營業毛利	37,559,256	42,158,550
毛利率	4.22%	4.80%
毛利率變動比率	13.74%	

2.毛利率變動率達 20%以上之說明

本公司及子公司最近二年度毛利率變動未達 20%，故不予分析。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：

單位：新臺幣仟元；仟股

轉投資事業 (註 1)	主 要 營 業	投 成 資 本	帳 面 價 值	投 資 股 份		股 權 淨 值	市 價	會 計 處 理 方 法	最近年度(108)投資報酬		持有公司 股份數額
				股 數	股 權 比 例				投 資 損 益	分 配 股 利	
WMX	伺服器及消費性電子產品之來料加工	1,354,618	964,313	160,044	100.00%	964,313	964,313	權益法	(40,477)	-	-
WTX	北美地區銷售維修服務中心	386,196	1,666,075	4,833	100.00%	1,666,075	1,666,075	權益法	156,882	-	-
AIHH	投資及控股及買賣業務	6,041,478	4,910,495	347,486	100.00%	5,053,867	4,910,495	權益法	-	-	-
COWIN	投資及控股及買賣業務	6,030,379	14,604,324	188,394	100.00%	14,505,804	14,604,324	權益法	756,058	-	-
Win Smart	投資及控股	14,894,651	32,681,972	484,065	100.00%	32,681,972	32,681,972	權益法	1,048,503	-	-
WCL	投資顧問及企業經營管理顧問	1,212,000	2,455,706	註 2	100.00%	2,455,706	2,455,706	權益法	521,240	-	-
ISL	Safety and EMI 測試	14,603	78,691	2,434	100.00%	78,691	78,691	權益法	7,813	-	-
WSPH	亞洲區銷售維修服務中心	2,853,068	71,765	139,567	100.00%	71,765	71,765	權益法	(91,460)	-	-
WLLC	投資及控股	1,682,824	2,239,387	5,436	100.00%	2,239,387	2,239,387	權益法	103,607	-	-
WVS	投資及控股	398,221	604,103	12,005	100.00%	604,103	604,103	權益法	77,709	-	-
WEH	投資及控股	1,421,115	401,121	-	100.00%	401,121	401,121	權益法	41,277	-	-
WBR	銷售維修服務中心	623,890	270,321	37,248	100.00%	270,321	270,321	權益法	120,810	-	-
WTR	銷售維修服務中心	46,697	80,364	22	100.00%	80,364	80,364	權益法	15,376	-	-
WGTX	資訊科技產品回收服務	859,795	131,378	13	100.00%	131,378	131,378	權益法	30,329	-	-
WGHK	投資及控股	1,003,476	31,867	33,500	100.00%	31,867	31,867	權益法	(211,659)	-	-
WMMY	消費性電子產品之生產製造	2,095,629	1,223,750	267,425	100.00%	1,223,750	1,223,750	權益法	(76,269)	-	-
WSMX	銷售維修服務中心	89,134	27,000	36,429	100.00%	27,000	27,000	權益法	27,107	-	-
WSCO	銷售維修服務中心	91,561	24,088	559	100.00%	24,088	24,088	權益法	6,057	43,465	-
WCH	投資及租賃	589,520	481,202	20	100.00%	481,202	481,202	權益法	(7,284)	-	-
WYHQ	資訊產品研發、銷售及服務	2,723,840	11,114,566	88,778	50.78%	11,114,566	57,971,753	權益法	3,229,296	1,420,441	-
WEDH	投資及控股	170,148	2,270	5,700	100.00%	2,270	2,270	權益法	(276)	-	-
WCHK	投資及控股	225,494	190,729	58,446	100.00%	190,729	190,729	權益法	3,350	-	-
WCHQ	電腦及電子資訊產品之銷售與維修服務	10,000	6,078	1,000	100.00%	6,078	6,078	權益法	10,258	-	-
WCCZ	資訊產品之來料加工	789,793	2,692,702	-	100.00%	2,692,702	2,692,702	權益法	316,694	-	-
WEHK	投資及控股	397,542	(18,357)	16,426	100.00%	(18,357)	(18,357)	權益法	(30,648)	-	-
AGI	軟體解決方案整合商	118,170	110,228	13,999	99.99%	110,220	110,220	權益法	(48,539)	-	-

轉投資事業 (註 1)	主 要 營 業	投 成 資 本	帳 面 價 值	投 資 股 份		股 權 淨 值	市 價	會 計 處 理 方 法	最近年度(108)投資報酬		持有公司 股份數額
				股 數	股權比例				投 資 損 益	分 配 股 利	
WSSG	銷售維修服務中心	4,797,805	3,649,842	157,489	100.00%	3,649,842	3,649,842	權益法	(51,991)	-	-
WDH	投資及控股	1,800,000	2,106,967	197,671	100.00%	2,106,967	2,106,967	權益法	109,404	-	-
WMH	投資及控股	2,800,000	1,845,776	280,000	100.00%	1,845,776	1,845,776	權益法	(169,409)	-	-
ANC	手機維修與銷售業務	22,808	22,491	75	100.00%	22,491	22,491	權益法	(1,973)	-	-
WSCL	銷售維修服務中心	92,114	28,803	-	100.00%	28,803	28,803	權益法	(14,080)	-	-
WTS	新業務開發及客戶服務	10,348	13,435	35	100.00%	13,435	13,435	權益法	999	-	-
WIMX	不動產租賃與相關管理業務	910,394	1,179,956	13,340,990	100.00%	1,179,956	1,179,956	權益法	-	-	-
WVN	筆記型電腦與液晶顯示器之組裝及產銷	1,346,288	1,306,685	-	100.00%	1,306,685	1,306,685	權益法	-	-	-
WSCZ	銷售維修服務中心	282,833	314,018	-	100.00%	314,018	314,018	權益法	-	-	-
宗盈國際	汽車影音及零配件買賣	634,145	1,487	22,195	41.62%	1,487	1,487	權益法	(40,976)	-	-
啟碁	無線電通訊產品之製造及銷售	589,248	3,695,604	89,890	22.60%	3,683,280	6,867,577	權益法	339,635	314,678	-
太康精密	電子材料、電信器材之批發及電子材料零售	61,549	122,983	5,774	22.68%	118,182	122,983	權益法	15,065	1,299	-
ISGTG	資訊科技產品之研發與銷售	160,025	-	5	40.00%	-	-	權益法	-	-	-
ISGTC	資訊科技產品之研發與銷售	160,000	-	5	40.00%	-	-	權益法	-	-	-
HCL	投資及控股	96,045	70,811	-	30.00%	70,811	70,811	權益法	271	-	-
Formosa Prosonic Industries Berhad	音響與喇叭單體製造	513,565	454,983	69,260	28.00%	582,392	454,983	權益法	81,574	50,500	-
Smartiply Inc.	軟體研發公司	62,710	-	2,724	26.67%	(71,202)	-	權益法	(17,589)	-	-
Optimus Electronics Limited	智慧型手機之製造	13,596	-	2,760	19.91%	(3,138)	-	權益法	1,231	-	-
緯昌	網路通訊產品研發、銷售及服務	218,266	239,039	18,203	46.91%	224,973	239,039	權益法	14,275	9,102	-
Xserve (BVI) Corp.	投資及控股	8,926	-	256	34.00%	-	-	權益法	依規定免填	-	-
WJP	銷售維修服務中心	129,985	249,682	9	100.00%	249,682	249,682	權益法	依規定免填	-	-
Hartec Asia Pte. Ltd.	投資及控股	178,700	216,674	6,090	20.02%	216,674	216,674	權益法	依規定免填	-	-
HSIEH-YUH	控股公司及代工業務	80,678	-	3,990	26.08%	-	-	權益法	依規定免填	-	-
KJP	外骨骼產品裝置	16,902	14,859	1	100.00%	14,859	14,859	權益法	依規定免填	-	-

轉投資事業 (註1)	主要營業	投成資本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(108)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
WAUS	邊緣計算之技術研發	98,126	56,107	327	100.00%	56,107	56,107	權益法	依規定免填	-	-
WLB	投資顧問,企業管理顧問	234,500	872,291	註2	100.00%	872,291	872,291	權益法	依規定免填	-	-
WCT	研發相關	445,704	219,949	-	100.00%	219,949	219,949	權益法	依規定免填	-	-
WAC	電子相關產品之製造、批發及零售	16,000	15,771	1,600	100.00%	15,771	15,771	權益法	依規定免填	-	-
緯創軟體	電腦資訊系統之製作、維護及技術諮詢顧問	353,646	595,799	16,896	25.33%	578,216	1,444,636	權益法	依規定免填	26,047	-
馬雅資訊	醫療臨床資訊整合	71,414	70,158	3,119	44.01%	31,790	70,158	權益法	依規定免填	-	-
全景軟體	資訊軟體處理、電子資訊供應服務、音視訊網際網路應用軟體之研發開發生產製造及銷售	35,325	52,156	3,238	23.64%	52,156	52,156	權益法	依規定免填	3,429	-
WEMY	資訊科技產品及相關軟體之研發與銷售	170,192	1,166	21,236	100.00%	1,166	1,166	權益法	依規定免填	-	-
WSCZ	銷售維修服務中心	282,833	314,018	-	100.00%	314,018	314,018	權益法	依規定免填	-	-
WETW	網際網路平台開發、應用服務提供、銷售、諮詢顧問服務	215,000	(41,509)	21,500	100.00%	(41,509)	(41,509)	權益法	依規定免填	-	-
WIN	銷售維修服務中心	1,805,085	1,147,068	14,344	100.00%	1,147,068	1,147,068	權益法	依規定免填	-	-
WMMI	資通訊產品製造	2,993,708	2,559,894	710,507	100.00%	2,559,894	2,559,894	權益法	依規定免填	-	-
WHK	銷售維修服務中心	97,729	86,643	25,281	100.00%	86,643	86,643	權益法	依規定免填	-	-
WHHK	投資及控股	2,682,237	6,786,163	89,550	100.00%	6,786,163	6,786,163	權益法	依規定免填	-	-
Mindforce	投資及控股	692,634	604,463	21,693	28.88%	604,463	604,463	權益法	依規定免填	-	-
WITX	電子資訊產品之銷售	1,525,557	2,103,007	4,950	100.00%	2,103,007	2,103,007	權益法	依規定免填	-	-
WITT	電子資訊產品之銷售	149,794	117,162	451	100.00%	117,162	117,162	權益法	依規定免填	-	-
WMT	醫療器材製造	200,000	134,865	20,000	100.00%	134,865	134,865	權益法	依規定免填	-	-
Free Bionics, Inc.	醫療器材之研發製造和銷售	270,850	100,259	10,100	45.99%	43,358	100,259	權益法	依規定免填	-	-
沛爾生技	生物技術服務業	231,500	242,783	3,650	22.03%	95,286	242,783	權益法	依規定免填	-	-
BTA	醫療器材銷售	129,638	66,315	4,250	70.00%	66,315	66,315	權益法	依規定免填	-	-
B-TEMIA INC.	醫療器材銷售	182,837	76,634	3,422	30.81%	-	76,634	權益法	依規定免填	-	-
WSMY	銷售維修服務中心	41,009	1,732	4,591	100.00%	1,732	1,732	權益法	依規定免填	-	-
WYJP	電子產品之買賣	6,620	140,945	-	50.78%	140,945	140,945	權益法	依規定免填	-	-
WYUS	電子產品之買賣	5,021,581	5,110,521	169,010	50.78%	5,110,521	5,110,521	權益法	依規定免填	-	-
WYHK	投資控股及電子產品之買賣	12,181	188,035	400	50.78%	188,035	188,035	權益法	依規定免填	-	-

轉投資事業 (註 1)	主要營業	投成資本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(108)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
WYKR	電子產品之買賣	2,903	77,545	20	50.78%	77,545	77,545	權益法	依規定免填	-	-
WYMY	電子產品之買賣	15,109	13,808	2,050	50.78%	13,808	13,808	權益法	依規定免填	-	-
WYMX	人力資源服務提供	49,285	43,772	31,053	50.78%	43,772	43,772	權益法	依規定免填	-	-
WZS	資訊產品之產銷	7,394,179	18,560,613	註 2	100.00%	18,560,613	18,560,613	權益法	1,105,885	-	-
WSH	計算機軟體之設計、研究、開發、測試及銷售	31,691	49,807	註 2	100.00%	49,807	49,807	權益法	1,618	-	-
WTZS	人力服務與液晶顯示器銷售	67,510	519,356	註 2	100.00%	519,356	519,356	權益法	76,357	-	-
WAKS	資訊產品之產銷	1,085,212	9,723,641	註 2	100.00%	9,723,641	9,723,641	權益法	190,231	-	-
WEKS	手持行動裝置之產銷	3,995,250	11,737,006	註 2	100.00%	11,737,006	11,737,006	權益法	296,654	-	-
WSKS	亞洲區銷售維修服務中心	12,287	691,342	註 2	100.00%	691,342	691,342	權益法	52,431	-	-
WMKS	中國區銷售維修服務中心	806,230	1,753,139	註 2	100.00%	1,753,139	1,753,139	權益法	73,277	-	-
WTZ	液晶顯示模組與觸控顯示模組之產銷	4,929,489	(4,023,723)	註 2	100.00%	(4,023,723)	(4,023,723)	權益法	(653,060)	-	-
緯立資訊配件(昆山)有限公司	電腦外殼模具塑料之產銷	231,014	158,865	註 2	28.88%	158,865	158,865	權益法	(6,697)	-	-
太康精密(中山)有限公司	生產資訊與通訊產品專用之連接器及特殊用途之精密結構聯結器	85,873	30,364	註 2	22.68%	30,364	30,364	權益法	11,629	-	-
WOK	通訊產品及零組件生產製造(模組)	3,632,613	3,449,481	註 2	100.00%	3,449,481	3,449,481	權益法	195,297	-	-
WOSH	通訊產品及零組件買賣	131,044	68,109	註 2	100.00%	68,109	68,109	權益法	2,749	-	-
協昱電子科技(中山)有限公司	生產經營新型電子零件器	79,722	-	註 2	26.08%	-	-	權益法	-	-	-
聯益精密(中山)有限公司	生產耐高溫絕緣材料及成型件，電腦主機製造及附設零件組裝等	332,795	(303,488)	註 2	28.88%	(303,488)	(303,488)	權益法	(16,557)	-	-
緯立資訊配件(泰州)有限公司	新型合金材料(鎂/鋁合金)及相關製品生產及銷售	643,191	737,331	註 2	28.88%	737,331	737,331	權益法	23,078	-	-
赫得納米科技(昆山)有限公司	電子用高科技納米材料生產及銷售	128,815	188,675	註 2	20.02%	188,675	188,675	權益法	3,887	-	-
WGKS	電子用再生環保塑膠製品及新產品之研發、製造及產銷	953,939	21,107	註 2	100.00%	21,107	21,107	權益法	(208,497)	-	-

轉投資事業 (註 1)	主 要 營 業	投 成 資 本	帳 面 價 值	投 資 股 份		股 權 淨 值	市 價	會 計 處 理 方 法	最近年度(108)投資報酬		持有公司 股份數額
				股 數	股 權 比 例				投 資 損 益	分 配 股 利	
中山茂林光電 科技有限公司	各類導光板、背光板及相關光電子器 件之產銷	72,007	69,771	註 2	15.97%	69,771	69,771	權益法	-	-	-
WCQ	筆記型電腦之組裝及產銷	583,823	5,078,037	註 2	100.00%	5,078,037	5,078,037	權益法	674,493	-	-
WSC	投資及控股	2,501,366	6,566,975	註 2	100.00%	6,566,975	6,566,975	權益法	419,244	-	-
WCD	筆記型電腦之組裝及產銷	2,396,524	6,470,117	註 2	100.00%	6,470,117	6,470,117	權益法	417,253	-	-
WRKS	電子計算機及其他電子產品研發設計 服務	59,042	130,028	註 2	100.00%	130,028	130,028	權益法	15,097	-	-
WESH	網際網路平台開發、應用服務提供、 銷售、諮詢顧問服務	22,449	3,185	註 2	100.00%	3,185	3,185	權益法	(2,801)	-	-
深圳天鵬盛電 子有限公司	數位相框、MP3、MP4、GPS 衛星定 位導航系統等生產及製造	31,110	-	註 2	15.17%	-	-	權益法	-	-	-
WSCQ	電腦產品及其零組件配銷服務	126,838	225,264	註 2	100.00%	225,264	225,264	權益法	37,346	-	-
昆山詮能精密 鑄造有限公司	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支 架、電動工具系列產品製造及銷售	-	6,831	註 2	14.28%	6,831	6,831	權益法	(787)	-	-
WYKS	電子產品之買賣	10,659	37,607	註 2	50.78%	37,607	37,607	權益法	6,766	-	-
重慶仙桃智能 樣機創新中心 有限公司	智能終端機設備研發、設計、製造、 銷售、維護	-	7,935	註 2	20.00%	7,935	7,935	權益法	(304)	-	-
WMCQ	生產醫療器材	-	3,066	註 2	100.00%	3,066	3,066	權益法	(33,632)	-	-
蔚隆(南京)汽 車智能科技有 限公司	虛擬影像抬頭顯示器、新能源汽車車 內高功率充電裝置	-	138,608	註 2	33.41%	138,608	138,608	權益法	(26,733)	-	-
WJC	投資與控股	3,117,440	9,157,619	註 2	100.00%	9,157,619	9,157,619	權益法	11,920	-	-
XTRKS	汽車電子、汽車零配件、智能消費設 備及車載設備之研發、生產及銷售	-	82,306	註 2	100.00%	82,306	82,306	權益法	(12,561)	-	-

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：為有限公司。

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
買賣合約	國內外廠商	效期內	電腦產品及零組件之採購	無
維護合約	國內外廠商	效期內	電腦軟、硬體維護	無
授權合約	國內外廠商	效期內	電腦軟體、專利授權	無
代工合約	品牌大廠	效期內	代工生產該公司品牌產品	無

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項：

(一)資金來源：不適用。

(二)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工新股之發行辦法：請詳附件一。

(三)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。

(四)本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：本次為無償發行，發行價格為 0 元。

(五)資金運用概算及可能產生之效益：不適用。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析-合併財務報告

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年9月30日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率	76.16	75.96	79.67	78.32	75.62	77.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	240.31	234.04	197.69	231.46	258.76	216.24
償債能力	流動比率	116.14	114.28	106.30	114.82	116.67	107.18
	速動比率	81.13	80.06	69.13	75.88	79.61	67.06
	利息保障倍數	2.27	3.40	3.23	3.03	3.66	7.48
經營能力	應收款項週轉(次)	6.50	7.28	9.07	8.35	7.02	6.49
	平均收現日數	56.19	50.13	40.24	43.71	51.99	56.22
	存貨週轉率(次)	8.40	9.46	10.22	9.37	9.55	7.95
	應付款項週轉(次)	5.57	5.57	6.25	6.25	6.02	6.02
	平均銷貨日數	43.45	38.58	35.71	38.95	38.21	45.88
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.20	17.81	22.87	22.37	21.03	20.18
	總資產週轉率(次)	2.11	2.30	2.74	2.67	2.57	2.30
獲利能力	資產報酬率(%)	0.90	1.56	2.11	3.26	3.90	4.00
	歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	1.93	4.36	5.87	7.32	9.52	11.75
	稅前純益占實收資本比率(%)	9.28	17.95	22.40	33.98	44.98	56.60
	純益率(%)	0.20	0.45	0.52	0.82	1.11	1.51
	每股盈餘(元)	0.53	1.16	1.44	1.76	2.40	2.26
現金流量	現金流量比率(%)	7.88	22.97	(註2)	1.73	7.78	(註2)
	現金流量允當比率(%)	43.58	95.57	50.22	44.73	88.37	40.44
	現金再投資比率(%)	10.18	34.80	(註2)	0.66	9.29	(註2)
槓桿度	營運槓桿度	7.75	3.79	3.97	2.63	2.47	2.61
	財務槓桿度	4.53	1.49	1.87	1.79	1.57	1.22
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)。 利息保障倍數增加:主係所得稅及利息費用稅前純益增加所致。 平均銷貨日數增加:主係存貨增加所致。 歸屬於母公司業主之權益報酬率增加:主係歸屬於母公司業主之稅後淨利增加所致。 稅前純益占實收資本額比率增加:主係稅前淨利增加所致。 純益率增加:主係稅後淨利增加所致。 現金流量允當比率減少:主係最近五年度營業活動淨現金流量減少所致。 財務槓桿度減少:主係利息費用減少所致。							

註1: 104-108年度財務資料均經會計師查核簽證, 109年度第3季財務資料經會計師核閱。

註2: 營業活動淨現金流量為負值, 不具分析意義。

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)歸屬於母公司業主之權益報酬率＝歸屬於母公司業主之稅後損益／平均歸屬於母公司業主之權益總額。
- (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)。

(二)財務分析-個體財務報告

分析項目		最近五年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 %	負債占資產比率	75.95	79.21	83.15	81.08	78.69
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1554.94	1527.27	1471.89	1872.87	1872.43
償債能力 %	流動比率	101.89	100.52	97.46	99.02	98.34
	速動比率	96.83	95.76	91.78	94.29	91.55
	利息保障倍數	2.68	4.07	3.37	2.29	3.19
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.05	3.65	3.59	3.15	3.25
	平均收現日數	90.15	100.02	101.61	115.97	112.42
	存貨週轉率(次)	55.84	59.32	53.24	49.73	49.66
	應付款項週轉率(次)	5.03	3.47	3.40	3.30	3.48
	平均銷貨日數	6.54	6.15	6.86	7.34	7.35
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	97.45	108.55	147.91	156.94	150.35
	總資產週轉率(次)	2.21	2.01	2.16	2.00	2.07
獲利能力	資產報酬率(%)	0.87	1.28	1.49	1.96	2.58
	權益報酬率(%)	1.93	4.36	5.87	7.32	9.52
	稅前純益占實收資本額比率(%)	7.67	13.00	14.49	13.80	22.96
	純益率(%)	0.23	0.48	0.51	0.65	0.92
	每股盈餘(元)	0.53	1.16	1.44	1.76	2.40
現金流量	現金流量比率(%)	18.02	19.90	(註 2)	0.37	0.91
	現金流量允當比率(%)	112.27	309.52	160.99	151.32	167.25
	現金再投資比率(%)	30.64	45.35	(註 2)	(註 2)	(註 2)
槓桿度	營運槓桿度	9.00	3.21	5.08	(註 2)	7.25
	財務槓桿度	2.84	1.22	1.98	(註 3)	(註 2)
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)						
利息保障倍數:主係所得稅及利息費用稅前純益增加所致。						
資產報酬率增加:主係稅後淨利增加所致。						
權益報酬率增加:主係稅後淨利增加所致。						
稅前純益占實收資本額比率增加:主係稅前淨利增加所致。						
純益率增加:主係稅後淨利增加所致。						
每股盈餘增加:主係稅後淨利增加所致。						

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：該比率為負值，不具分析意義。

註 3：因營業損益為負數，故不予計算。

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＝（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)／(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)。

二、財務報告應記載事項

(一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.107 年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件二。

2.108 年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件三。

3.109 年第三季合併財務報告及會計師核閱報告，請參閱附件四。

(二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表

1.107 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件五。

2.108 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件六。

(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊：無。

四、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(一)財務狀況

1.財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108 年 度	107 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		278,747,752	275,427,144	3,320,608	1.21
不動產、廠房及設備		40,673,093	42,868,387	(2,195,294)	(5.12)
無形資產		957,532	1,077,197	(119,665)	(11.11)
其他資產		23,797,958	19,729,847	4,068,111	20.62
資產總額		344,176,335	339,102,575	5,073,760	1.50
流動負債		238,928,971	239,878,889	(949,918)	(0.40)
非流動負債		21,346,290	25,692,104	(4,345,814)	(16.91)
負債總額		260,275,261	265,570,993	(5,295,732)	(1.99)
股本		28,406,121	28,421,220	(15,099)	(0.05)
資本公積		24,681,872	22,863,619	1,818,253	7.95
保留盈餘		24,398,715	22,321,828	2,076,887	9.30
其他權益		(3,536,124)	(4,128,234)	592,110	(14.34)
庫藏股票		0	(533,236)	533,236	(100.00)
歸屬於母公司業主之權益		73,950,584	68,945,197	5,005,387	7.26
非控制權益		9,950,490	4,586,385	5,364,105	116.96
權益總額		83,901,074	73,531,582	10,369,492	14.10

2.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。

(1)其他資產增加:主要係使用權資產增加所致。

(2)庫藏股票減少:主要係庫藏股轉讓予員工及註銷所致。

(3)非控制權益增加:主要係子公司獲利增加，致非控制權益增加。

(二)財務績效

1.財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年 度	107 年 度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	878,255,078	889,536,347	(11,281,269)	(1.27)
營業成本	836,096,528	851,977,091	(15,880,563)	(1.86)
營業毛利	42,158,550	37,559,256	4,599,294	12.25
營業費用	28,858,705	26,793,240	2,065,465	7.71
營業利益	13,299,845	10,766,016	2,533,829	23.54
營業外收入及支出	(523,779)	(1,107,178)	583,399	(52.69)
稅前淨利	12,776,066	9,658,838	3,117,228	32.27
所得稅費用	3,049,823	2,373,649	676,174	28.49
本期淨利	9,726,243	7,285,189	2,441,054	33.51
其他綜合損益 (稅後淨額)	253,372	518,936	(265,564)	(51.17)
本期綜合損益總額	9,979,615	7,804,125	2,175,490	27.88
本期淨利歸屬於母 公司業主	6,800,768	4,908,472	1,892,296	38.55
本期綜合損益總額 歸屬於母公司業主	7,111,916	5,350,283	1,761,633	32.93

2.最近二年度營業收入、營業利益及稅前淨利重大變動之主要原因：

(增減比例變動達20%者之分析說明)

(1)營業利益增加：主要係營業毛利上升所致。

(2)營業外收入及支出增加：主要係利息收入增加所致。

(3)稅前淨利、本期淨利及本期淨利歸屬於母公司業主增加：主要係營業利益增加所致。

(4)其他綜合損益減少：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

(5)所得稅費用增加：主要係稅前淨利增加所致。

(6)本期綜合損益總額及本期綜合損益總額歸屬於母公司業主增加：主要係本期淨利增加所致。

3.預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司產品組成多元且銷售單價之間差異顯著，無法以銷售量做為業務衡量比較之基礎。惟公司為因應產業的快速演進，除了持續發展可攜式電腦產品、桌上型電腦系統、伺服器及儲存裝置、顯示器產品，及智慧型裝置等既有業務，更積極於下一世代關鍵技術的投資與開發，投入如 5G、人工智慧(AI)、車載裝置與智慧醫療等新事業領域的發展，聚焦業務組合之優化，以加速未來獲利成長。

(三)現金流量

民國 108 年度合併報表現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘數額	流動性不足之改善計畫	
				投資計畫	理財計畫
43,529,023	18,595,562	(14,712,638)	47,411,947	-	-

1.最近年度現金流量變動之分析說明：

(1)營業活動：主要係本期營運持續獲利，致營業活動產生現金流入。

(2)投資活動：主要係本年度購置固定資產與其他非流動資產增加，致投資活動產生現金流出。

(3)籌資活動：主要係本年度償還長、短期借款，致籌資活動產生現金流出。

2.流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

3.未來一年現金流動性分析

本公司針對金融市場變化與各項營運及投資活動之現金收支需求，秉持維持流動性及安全性之原則，審慎規劃管理現金餘額與各式投資及融資工具，以維持公司正常營運。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	所需資金總額 (截至民國 109 年 第三季)	實際資金運用情形	
			108 年度	109 年第三季
取得不動產、廠房與設備	自有資金	13,119,847	6,610,228	6,509,619

2.預計可能產生效益

上述重大資本支出係為配合本公司業務成長需求，擴充產能，提高生產效率。

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

本公司轉投資皆為長期策略性投資；截至民國一〇九年度第三季止，採權益法之投資利益為新台幣 332,783 仟元；未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫，以強化公司競爭力。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議

年度	會計師建議事項	目前改善情形
106	無	不適用
107	無	不適用
108	無	不適用

(二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：無重大缺失。

(三)委託會計師專案審查內部控制制度者，應列其原因、會計師審查報告，公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱附件七。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

七、最近年度及截至公開說明書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。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、上市上櫃公司治理運作情形應記載事項：

(一)董事會運作情形：

108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備 註
董事長	林 憲 銘	7	0	100	
副董事長	黃 柏 溥	7	0	100	
董事	啟碁科技(股)公司代表人：謝 宏 波	7	0	100	
董事	彭 錦 彬	7	0	100	
獨立董事	陳 有 諒	6	1	86	
獨立董事	簡 學 仁	7	0	100	
獨立董事	陳 哲 雄	7	0	100	
獨立董事	張 良 吉	7	0	100	
獨立董事	李 明 山	5	2	71	

其他應記載事項：

108 年度各次董事會獨立董事出席狀況

●：親自出席；○：委託出席

	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次
陳有諒	●	●	●	●	●	○	●
簡學仁	●	●	●	●	●	●	●
陳哲雄	●	●	●	●	●	●	●
張良吉	●	●	●	●	●	●	●
李明山	●	●	○	●	●	●	○

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：本公司已依證券交易法第 14 條之 5 設置審計委員會，故不適用。

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

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：

日期	會議名稱	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
108.03.25	108 年第二次董事會	黃柏溥董事	1. 本公司 2019 年不含策略長以外之其他經理人年度調薪建議案。 2. 本公司 2019 年不含策略長以外之其他經理人年度營運績效獎金預核建議案。 3. 擬議本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4. 本公司 2018 年不含策略長以外之其他經理人員工酬勞支領比率及金額建議案。	排除應利益迴避之董事後，經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		林憲銘董事長及黃柏溥董事	5. 本公司 2018 年策略長員工酬勞支領比率及金額建議案。 6. 本公司 2019 年策略長年度調薪建議案。 7. 本公司 2019 年策略長年度營運績效獎金預核建議案。	排除應利益迴避之董事後，本案經代理主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
108.05.10	108 年第三次董事會	黃柏溥董事	擬重新預核 107 年第二次董事會通過之 105 年第一次買回本公司股份轉讓予不含策略長以外之其他經理人預核數額建議案。	排除應利益迴避之董事後，經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		林憲銘董事長及黃柏溥董事	擬調整 107 年第二次董事會通過之 105 年第一次買回本公司股份轉讓予策略長預核數額建議案。	排除應利益迴避之董事後，本案經代理主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

108.08.12	108 年第五次 董事會	黃柏濤副董事長	本公司2019年不含策略長以外之其他經理人上半年度營運績效獎金核發建議案。	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。
		林憲銘董事長及黃柏濤副董事長	本公司2019年策略長上半年度營運績效獎金核發建議案。	排除應利益迴避之董事後，本案經代理主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
108.12.19	108 年第七次 董事會	黃柏濤副董事長	本公司2019年不含策略長以外之其他經理人下半年度營運績效獎金核發建議案。	排除應利益迴避之董事後，經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		林憲銘董事長及黃柏濤副董事長	本公司2019年策略長下半年度營運績效獎金核發建議案。	排除應利益迴避之董事後，本案經代理主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
109.03.24	109 年第一次 董事會	黃柏濤副董事長	1. 本公司109年經理人(不含策略長)年度調薪建議案。 2. 本公司109年經理人(不含策略長)年度營運績效獎金預核建議案。 3. 本公司108年度經理人(不含策略長)員工酬勞支領比率及金額建議案。	排除應利益迴避之董事後，經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		林憲銘董事長及黃柏濤副董事長	1. 本公司108年度策略長員工酬勞支領比率及金額建議案。 2. 本公司109年策略長年度調薪建議案。 3. 本公司109年策略長年度營運績效獎金預核建議案。	排除應利益迴避之董事後，本案經代理主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

性質	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
董事會	每年執行一次	108.01.01-108.12.31	董事會及個別董事	董事會內部自評及董事成員自評	本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。 董事成員自評之衡量項目，含括下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。
審計委員會	每年執行一次	108.01.01-108.12.31	審計委員會及個別審計委員	審計委員會內部自評及審計委員會成員自評	本公司審計委員會內部自評及成員自評之績效評估衡量項目，含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 審計委員會職責認知。 3. 提升審計委員會決策品質。 4. 審計委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。
薪資報酬委員會	每年執行一次	108.01.01-108.12.31	薪資報酬委員會及個別薪資報酬委員	薪資報酬委員會內部自評及薪資報酬委員會成員自評	本公司薪資報酬委員會內部自評及成員自評之績效評估衡量項目，含括下列四大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 薪資報酬委員會職責認知。 3. 提升薪資報酬委員會決策品質。 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
本公司於109年完成董事會暨功能性委員會之績效評估，並將績效評估結果分別報告至審計委員會、薪

資報酬委員會及董事會。本公司並於 109 年 3 月 24 日董事會將每三年執行董事會外部績效評估納入「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，以落實公司治理及強化董事會運作效能。

(二)審計委員會運作情形：

本公司「審計委員會」由全體獨立董事共五位委員組成，有一位為財務專家。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。本公司審計委員會主要審議事項包含：

- 審閱各季財務報表
- 簽證會計師之委任、解任或報酬及獨立性評估
- 訂定或修訂內部控制制度暨相關重要辦法
- 涉及董事自身利害關係之事項
- 內部控制制度有效性考核
- 財務、會計或內部稽核主管之任免
- 重大之資產或衍生性商品交易
- 公司風險管理
- 重大之資金貸與、背書或提供保證
- 資訊安全管理
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券

審計委員會運作情形資訊：

最近年度審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
主席	陳有諒	6	0	100	
委員	簡學仁	6	0	100	
委員	陳哲雄	6	0	100	
委員	張良吉	6	0	100	
委員	李明山	4	2	67	

其他記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

屆次	日期	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	審計委員會決議結果
108 年第二次董事會	108.03.25	一、通過本公司一〇七年度營業報告書案。	照案通過
		二、通過本公司一〇七年度個體財務報告及合併財務報告案。	照案通過
		三、通過擬具本公司一〇七年度盈餘分派之議案。	照案通過
		四、通過擬辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及／或現金增資發行普通股／或以私募方式辦理現金增資發行普通股及／或以私募方式發行新股參與海外存託憑證案。	照案通過
		五、通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	照案通過
		六、通過擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	照案通過
		七、通過擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條	照案通過

屆次	日期	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	審計委員會 決議結果
		文案。 八、通過擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 九、通過擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一〇八年度財務報表查核會計師案。 十、通過因應安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，擬更換會計師案。 十一、通過擬具本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」(含子公司)案。 十二、通過依本公司背書保證作業程序擬新增或減少背書保證事項。	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過
108 年第三次董事會	108.05.10	一、通過本公司一〇八年第一季合併財務報告案。 二、通過依本公司背書保證作業程序擬新增或減少背書保證事項。	照案通過 照案通過
108 年第四次董事會	108.06.12	一、通過擬由本公司提供資金貸與額度予 Wistron InfoComm Manufacturing (India) Private Limited (簡稱 WMI) 案。	照案通過
108 年第五次董事會	108.08.12	一、通過本公司一〇八年第二季合併財務報告案。 二、通過本公司新任稽核主管異動案。 三、通過註銷本公司一〇五年第一次買回庫藏股股份並訂定減資基準日案。 四、通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。 五、通過修訂本公司「股務單位內部控制制度」部分條文案。 六、通過依本公司背書保證作業程序擬新增或減少背書保證事項。	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過
108 年第六次董事會	108.11.12	一、通過本公司一〇八年第三季合併財務報告案。 二、通過本公司擬以不超過美金 20,000 仟元額度內授權為越南設廠進行土地使用權之協商案。 三、通過子公司 Wistron Mexico S.A. de C.V. (簡稱 WMX) 擬將部分資產分割予 Wistron InfoComm (Mexico) S.A. de C.V. (簡稱 WIMX)，並同時辦理減資作業。 四、通過依本公司背書保證作業程序擬新增或減少背書保證事項。	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過
108 年第七次董事會	108.12.19	一、通過本公司擬以美金 45,000 仟元投資新設越南子公司 Wistron InfoComm (Vietnam) Co., Ltd. (簡稱 WVN)；且 WVN 擬於不超過越南盾 6.3 兆(約當美金 273,913 仟元)額度內進行投資案。 二、通過擬請通過本公司一〇九年度之稽核計畫。 三、通過依本公司背書保證作業程序擬新增或減少背書保證事項。	照案通過 照案通過 照案通過
109 年第一次董事會	109.03.24	一、通過本公司擬透過 100% 持股之子公司 Wistron LLC(簡稱 WLLC) 轉投資 Wistron InfoComm Technology (Texas) Corporation (簡稱 WITT) 美金 46,800 仟元案。 二、通過本公司擬對緯創生技投資控股股份有限公司(簡稱 WMH) 增資新台幣 800,000 仟元案。	照案通過 照案通過

屆次	日期	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	審計委員會 決議結果
		三、通過擬由本公司提供資金貸與額度予 Wistron Technology (Malaysia) Sdn. Bhd.(簡稱 WMMY) 案。	照案通過
		四、通過公司一〇八年度營業報告書案。	照案通過
		五、通過本公司一〇八年度個體財務報告及合併財務報告案。	照案通過
		六、通過擬具本公司一〇八年度盈餘分派之議案。	照案通過
		七、通過擬辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及／或現金增資發行普通股／或以私募方式辦理現金增資發行普通股及／或以私募方式發行新股參與海外存託憑證案。	照案通過
		八、通過本公司擬發行限制員工權利新股予重要員工案。	照案通過
		九、通過擬修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。	照案通過
		十、通過擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一〇九年度財務報表查核會計師案。	照案通過
		十一、通過擬具本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」(含子公司)案。	照案通過
		十二、通過依本公司背書保證作業程序擬新增或減少背書保證事項。	照案通過

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、獨立董事與內部稽核及會計師之溝通情形

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員進行稽核業務報告及討論，每月稽核報告發出後也會針對委員的疑問立即進行討論溝通；本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司會計師於每季審計委員會會議中，針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通；本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

(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	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司業已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並經109年3月24日董事會修訂通過，以確實落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報「公司治理報告」說明，其實際運作情形與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。	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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司設有股東服務專線(02)6600-7998，由股務室專人處理股東建議、疑義及糾紛等事宜。 (二)本公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單。 (三)本公司設有與特定公司及集團企業公司間經營、業務及財務往來作業辦法、子公司監督與管理辦法、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序及取得或處分資產處理程序等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。 (四)本公司已訂定「防範內線交易管理程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。本公司於新任董事及經理人就任時，會提供相關規範資訊予以教育宣導；並於每次寄發董事會開會通知後，或公司若有辦理募資或執行庫藏股時，均會提醒內部人應避免買賣公司之股票，以落實防範內線交易之政策。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司訂定之「公司治理實務守則」中，已明訂董事會成員組成應考量多元化。	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	摘要說明	
(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？	✓		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，於董事會下另設置提名委員會及企業永續發展委員會，其職權範圍如下： 1.提名委員會：其職責在於遴選並審核董事、經理人及董事會所屬各委員會成員之適任人選，制訂及檢討董事會所屬各委員會之建置及運作並規劃董事進修。 2.企業永續發展委員會：制定企業社會責任、永續發展方向及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫以及企業永續發展執行情形與成效之追蹤。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)為落實公司治理、提升董事會功能，建立績效目標以及加強董事會運作效率，本公司已於105年11月11日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於108年12月19日董事會修訂並納入功能性委員會績效評估，並更名為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，依辦法之規定每年應執行一次董事會及功能性委員會之績效評估，評估期間自當年度1月1日起至12月31日止，並應於次一年度第一季結束前完成報告。 本公司已完成108年1月1日起至108年12月31日期間之董事會、審計委員會及薪資報酬委員會運作相關評估，達成率為90%(含)以上時，則績效評估結果為「超越標準」；達成率為80%(含)以上未滿90%時，則績效評估結果為「符合標準」；達成率未滿80%時，則績效評估結果為「仍可加強」。經完成上述各項程序評分統計後，本公司108年度董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估達成率分別為96.78%、95.00%及95.33%，評估結果均為「超越標準」，並已將評估結果於109年3	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																										
	是	否	摘要說明																											
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		月24日董事會及各功能性委員會報告。 (四)本公司每年均透過「審計委員會」評核會計師之資格及獨立性。本公司係依據簽證會計師每年提供之「獨立性聲明書」，並參照會計師法及會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容，制定會計師評核項目如下，評核結果尚無發現違反獨立性之情事，且簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。 <table><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th></tr><tr><td>委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。</td><td>符合</td></tr><tr><td>委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。</td><td>符合</td></tr><tr><td>委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司(若是，不得查核簽證提供本公司之財務報表服務。)</td><td>符合</td></tr><tr><td>是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。</td><td>符合</td></tr><tr><td>委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。</td><td>符合</td></tr><tr><td>委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。</td><td>符合</td></tr><tr><td>委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。</td><td>符合</td></tr><tr><td>委任會計師是否無兼任本公司之經常工作，支領固定薪給或擔任董事。</td><td>符合</td></tr><tr><td>委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。</td><td>符合</td></tr><tr><td>委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。</td><td>符合</td></tr><tr><td>委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</td><td>符合</td></tr><tr><td>是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。</td><td>符合</td></tr></table>	評估項目	評估結果	委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。	符合	委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。	符合	委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司(若是，不得查核簽證提供本公司之財務報表服務。)	符合	是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。	符合	委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。	符合	委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。	符合	委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。	符合	委任會計師是否無兼任本公司之經常工作，支領固定薪給或擔任董事。	符合	委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。	符合	委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。	符合	委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	符合	是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。	符合	
評估項目	評估結果																													
委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。	符合																													
委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。	符合																													
委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司(若是，不得查核簽證提供本公司之財務報表服務。)	符合																													
是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。	符合																													
委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。	符合																													
委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。	符合																													
委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。	符合																													
委任會計師是否無兼任本公司之經常工作，支領固定薪給或擔任董事。	符合																													
委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。	符合																													
委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。	符合																													
委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	符合																													
是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。	符合																													

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司之公司治理單位為幕僚長室，負責公司治理相關事務，並業經 108 年 3 月 25 日董事會通過幕僚長林福謙先生擔任公司治理主管。 前項公司治理相關事務，至少應包括下列內容： (一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (二)製作董事會及股東會議事錄。 (三)協助董事就任及持續進修。 (四)提供董事執行業務所需之資料。 (五)協助董事遵循法令。 (六)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 本公司之公司治理單位 108 年度業務執行情形如下： 1. 擬定董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之年度工作計畫及會議議程，並準備議事資料；議題內容如有與利害關係人相關，於事前給予相對人需利益迴避之提醒。於 108 年度完成召開 7 次董事會、6 次審計委員會、5 次薪資報酬委員會，上述會議之召開情形，詳見本公司網頁。 2. 依法令期限於 108 年 6 月 12 日召開股東會，並協助股東會之召開。 3. 負責董事會及股東會重要決議之重大訊息公告事宜，依法發布重大訊息。 4. 於 108 年 3 月 25 日董事會選任幕僚長林福謙先生擔任公司治理主管。 5. 針對「企業風險及永續議題」，安排董事進修課程 6 小時，使董事了解「如何督導公司做好企業風險管理」及「企業社會責任與永續競爭力」。	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	摘要說明	
			6. 安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師於審計委員會會議進行溝通。 7. 安排「誠信經營執行單位」於 108 年 12 月 19 日向董事會報告當年度本公司推動誠信經營之執行情形及計畫，確保誠信經營守則之落實。 8. 安排「企業永續及社會責任推行委員會」於 108 年 12 月 19 日向董事會報告當年度企業社會責任實務守則之執行成果、與各利害關係人溝通情形、次一年度工作計畫，確保企業社會實務守則之落實。 9. 辦理 107 年董事會績效評估，並將績效評估結果於 108 年 3 月 25 日董事會報告。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		自 2010 年開始，我們為利於向不同的利害關係人進行有效溝通，即導入重大性分析方法，2017 年起參照全球報告書協會(Global Reporting Initiative, GRI)所開發之 GRI 準則(GRI Standards)，將重大主題及其邊界納入緯創「企業永續報告書」。 本公司並於公司網站設立利害關係人專區及相關對應單位之聯絡資訊，以妥善回應利害關係人所關切之企業永續與社會責任等，及其它相關之議題。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		✓	本公司係自辦股務，故本公司之股東會事務係由本公司股務室辦理。	無差異
七、資訊公開				無差異
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已將相關業務、財務及公司治理的執行情形揭露於公司網站。	
(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)？	✓		(二)本公司已設置公司網站提供中英文相關訊息予股東及利害關係人參考，並指派財務長石慶堂先生擔任發言人，公關暨投資人關係兼資金管理處處長梁惠明先生	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		擔任代理發言人，另有公關部門維持與媒體之溝通管道，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息，皆能及時並允當揭露。本公司訂定「防範內線交易管理程序」以規範內部重大資訊處理作業程序，並將此管理程序告知全體員工、經理人及董事。 (三)本公司目前未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟本公司仍於規定期限前提早公告並申報各季財務報告及各月份營運情形，並於董事會通過財報當天公告重要財務數字及XBRL資訊，並於隔日公告完整財報電子書。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一)員工權益、僱員關懷： 公司一向重視員工權益，除務求各項管理制度符合法令，所有公司治理相關之規章及運作情形皆公布於公司官方網站，確保同仁瞭解。本公司承諾善盡社會責任，保障員工權益，亦已加入責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance, RBA)，成為該聯盟會員，嚴格遵守相關規範，並將對人權的關注融入日常營運的各個面向中，善盡雇主對員工關懷之職責。 (二)投資人關係： 本公司投資人關係部門之主要任務為提供全球投資人最新的公司訊息。投資人透過投資人關係部門了解公司最新動態與決策動機，其主要目的在於加強本公司與投資人的溝通，增加財務及公司治理之透明度，建立良好的公司形象。 (三)供應商關係： 企業永續經營的目標下，緯創追求持續成長、致力於新技術的研發、提供符合環保節能友善環境的綠色產	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	摘要說明																																																					
			品給客戶，在誠信基礎上，對供應商進行督導與稽核管理，確認供應商在符合環保法規及企業社會責任下，持續提供符合緯創標準、具競爭優勢的產品以及穩定貨源的供應鏈體系。本公司對供應商秉持互信、互利的精神，期待供應商與緯創共同成長，創造雙贏。 (四)利害關係人之權利： 本公司視不同狀況，責成包括投資人關係、公共關係、股務、法務等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊。 (五)本公司董事及經理人進修情形： 1.董事進修情形 <table><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="3">董事長暨策略長</td><td rowspan="3">林憲銘</td><td>108.04.17</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>企業併購之董監法律責任</td><td>3.0</td></tr><tr><td rowspan="2">108.09.27</td><td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td><td>企業社會責任與永續競爭力</td><td>3.0</td></tr><tr><td>董監如何督導公司做好企業風險管理</td><td>3.0</td></tr><tr><td rowspan="2">副董事長暨總經理</td><td rowspan="2">黃柏濤</td><td rowspan="2">108.09.27</td><td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td><td>企業社會責任與永續競爭力</td><td>3.0</td></tr><tr><td>董監如何督導公司做好企業風險管理</td><td>3.0</td></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">啟碁科技(股)公司法人代表:謝宏波</td><td rowspan="2">108.09.27</td><td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td><td>企業社會責任與永續競爭力</td><td>3.0</td></tr><tr><td>董監如何督導公司做好企業風險管理</td><td>3.0</td></tr><tr><td rowspan="4">董事</td><td rowspan="4">彭錦彬</td><td>108.03.12</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>2019全球風險趨勢</td><td>3.0</td></tr><tr><td>108.03.20</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司治理與法令遵循-從反貪腐與經濟犯罪談起</td><td>1.5</td></tr><tr><td>108.05.08</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>資安保險與公司治理</td><td>3.0</td></tr><tr><td>108.08.07</td><td>社團法人中華公司治</td><td>近期證管及稅務法令更新</td><td>1.5</td></tr></tbody></table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長暨策略長	林憲銘	108.04.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監法律責任	3.0	108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3.0	董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0	副董事長暨總經理	黃柏濤	108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3.0	董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0	董事	啟碁科技(股)公司法人代表:謝宏波	108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3.0	董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0	董事	彭錦彬	108.03.12	社團法人中華公司治理協會	2019全球風險趨勢	3.0	108.03.20	社團法人中華公司治理協會	公司治理與法令遵循-從反貪腐與經濟犯罪談起	1.5	108.05.08	社團法人中華公司治理協會	資安保險與公司治理	3.0	108.08.07	社團法人中華公司治	近期證管及稅務法令更新	1.5	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																			
董事長暨策略長	林憲銘	108.04.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監法律責任	3.0																																																			
		108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3.0																																																			
				董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0																																																			
副董事長暨總經理	黃柏濤	108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3.0																																																			
				董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0																																																			
董事	啟碁科技(股)公司法人代表:謝宏波	108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3.0																																																			
				董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0																																																			
董事	彭錦彬	108.03.12	社團法人中華公司治理協會	2019全球風險趨勢	3.0																																																			
		108.03.20	社團法人中華公司治理協會	公司治理與法令遵循-從反貪腐與經濟犯罪談起	1.5																																																			
		108.05.08	社團法人中華公司治理協會	資安保險與公司治理	3.0																																																			
		108.08.07	社團法人中華公司治	近期證管及稅務法令更新	1.5																																																			

評估項目	運作情形						與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明								
						理協會					
					108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3.0			
							董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0			
			108.11.06	社團法人中華公司治理協會	商辦不動產現況與未來發展	1.5					
			獨立董事	陳有諒	108.05.02	社團法人中華公司治理協會	內線交易案例解析	3.0			
							公司法修正下股份有限公司之變革與新局	3.0			
			獨立董事	簡學仁	108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3.0			
							董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0			
			獨立董事	陳哲雄	108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3.0			
							董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0			
			獨立董事	張良吉	108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3.0			
							董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0			
			獨立董事	李明山	108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3.0			
							董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0			
			2.經理人進修情形								
			職稱	姓名	進修日期	主辦單位		課程名稱		進修時數	
			幕僚長	林福謙	108.05.07	台灣證券交易所暨櫃檯買賣中心		ESG投資推廣論壇		3.0	
					108.08.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會		內部人股權交易法律遵循宣導說明會		3.0	
					108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3.0			
							董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0			
					108.10.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會		薪酬委員會與成長策略委員會的運作實務		3.0	
			技術長	黃俊東	108.09.27	社團法人中華公司		企業社會責任與永續		3.0	

評估項目	運作情形							與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因					
	是	否	摘要說明										
						治理協會	競爭力						
							董監如何督導公司做好企業風險管理	3.0					
			緯創科技 執行長	林建勳	108.09.27	社團法人中華公司 治理協會	企業社會責任與永續 競爭力	3.0					
							董監如何督導公司做好 企業風險管理	3.0					
			財務長	石慶堂	108.04.25- 108.04.26	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	12.0					
					108.09.27	社團法人中華公司 治理協會	企業社會責任與永續 競爭力	3.0					
							董監如何督導公司做好 企業風險管理	3.0					
							(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司配合相關法令及實際運作之需要，建立標準作業流程(SOP)及訂定內部管理制度，除舉辦教育訓練培養員工正確觀念，並積極推廣與落實各項風險管理規範，以降低財務及業務上可能面臨的風險。此外，內部稽核人員亦定期針對公司所訂各項風險管理辦法之執行進行查核，針對缺失進行改善，配合本公司實施六個標準差的嚴格要求，確實衡量並有效監督風險管理機制之運作。						
			(七)客戶政策之執行情形： 本公司一向嚴守客戶機密，客戶間彼此若有競爭關係者，則內部會成立不同之團隊以服務客戶，甚至於不同廠區進行生產，建立防火牆。平日在公司亦嚴禁於公開場合談論客戶機密，以確實做到保護客戶之目標。										
			(八)本公司已為董事及重要職員購買責任保險，並已將投保金額、承保範圍及保險費率等資訊於108年11月12日董事會報告。										
			九、董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形							✓		本公司之董事選任係採候選人提名制度，並依據「董事選	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	摘要說明	
			舉辦法」辦理。本公司另於「公司治理實務守則」訂有董事會成員組成之多元化方針，考量董事成員所需之專業知識、技術、經驗與性別等多元化要件，並將參考提名委員會之建議，提出董事候選人名單及規劃董事會組成之合適安排及接任人選。 為企業永續經營之需要，緯創自2010年起開始推動以職能為導向之人才發展策略，除依職能規劃管理職訓練體系外，並依業務需要設計不同人才發展專案，以建立企業差異化之競爭優勢。 對於重要管理階層之接班規劃，期初運用360度職能回饋系統，並結合外部專業人才評鑑中心進行人格特質及領導力評測，藉以了解接班人選之能力優勢及待發展項目，有效規劃接班人選之個人發展計劃。 管理階層接班規劃，除完成基礎訓練體系課程外，另依個人職能強弱項訂定以行動學習為核心之團體職能發展計劃(簡稱GDP)、個人職能發展計劃(簡稱IDP)、高階教練輔導計劃(簡稱Executive Coach)。以上相關發展計劃，皆以年度專案工作重點為載體，除指定內部導師定期溝通輔導外，為吸取外部管理實務經驗，開拓管理思維，並聘請外部高階教練進行One on One Coach，最後搭配期末專案評估報告及360度職能回饋，據以檢視發展效益。 人才是公司首要資產，提升關鍵職位接班準備度至為關鍵，因此，除上述人才培育計劃外，為有效發展接班人選之跨職能及全方位經營管理能力，公司亦同時搭配重要專案指派、策略輪調及任命副主管之Shadow培育配套管理機制，藉以充沛組織人才能量，建立接班板凳深度，實踐永續經營理念，善盡社會責任。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
十、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。 1.本公司於109年3月24日董事會「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，納入至少每三年執行一次董事會外部績效評估。 2.本公司於109年3月24日董事會通過修訂「公司治理實務守則」，內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬經由稽核主管簽報董事長之方式核定。				

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 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）										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、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其 他與公司業務所 需之國家考試及 格領有證書 之專門職業及技 術人員	具有商 務、法務、 財務、會 計或公司 業務所需 之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	簡學仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	張良吉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	李明山			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一

2.薪資報酬委員會職責

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第6條規定，本公司薪資報酬委員會之職責範圍如下：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.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)第四屆委員任期：107年7月9日至110年6月13日，最近年度(108年度)薪資報酬委員會開會5次(A)，委員出席情形如下：

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
主席	簡學仁	5	0	100	
委員	張良吉	5	0	100	
委員	李明山	3	2	60	
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)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司為利於向不同的利害關係人進行有效溝通，自 2010 年開始即導入重大性分析方法，對鑑別出來的利害關係人進行實質性問卷調查。2019 年總共回收了 211 份問卷，瞭解利害關係人對於環境、社會及公司治理相關議題的關注程度。同樣議題也由我們的委員會成員和內部參與同仁透過問卷進行調查，以經濟、環境和社會面向的考量，決定對公司營運的衝擊程度，最後再依高關切且高衝擊歸納首要溝通的重大性議題。 另外，為強化風險管理並積極回應利害關係人之資訊揭露，成立之企業永續發展委員會，其職責包含風險管理，包括定期針對企業營運各方面可能面對的經濟、環境、社會及科技等潛在風險進行整體評估，以制定相對應之風險管理策略，並依各種風險發生的可能性與風險一旦發生後的損失程度，評估各風險對於公司未來營運可能造成的潛在威脅程度，並進行風險等級分類。再者，對於分類為高或中等的風險列為主要風險，必須制定預防措施與改進計劃。	無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		為深化企業永續發展之願景，實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步以達永續發展之目標，2019 年緯創設置企業永續發展委員會（以下簡稱 ESG 委員會），使企業永續與社會責任提升至董事會層級。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			ESG 委員會由副董事長暨總經理擔任主任委員、並委由一名獨立董事及高階經理人組成，以統籌企業社會責任、永續發展方向及目標擬定，或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，定期向董事會報告，並同時修訂定「企業社會責任實務守則」，做為緯創推動企業社會責任的最高指導原則。 此外，原有的「企業永續與社會責任管理系統推行委員會」和「企業永續報告書編輯委員會」直接對「企業永續發展委員會」報告。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓ ✓ ✓		(一) 緯創於全球據點的辦公室或廠區皆導入 ISO 14001 環境管理系統，以確保在追求營運及經營績效的同時，也能夠嚴格遵守環境管理精神，以永續發展的態度，降低經營活動時對環境的衝擊。 詳細內容請參閱 2019 年企業永續報告書第 37 頁至 38 頁。 (二) 為了達成減少資源浪費以及友善環境設計產品的策略目標，於產品設計開發階段需考量廢棄物減量，使用回收材料及環保材料，導入易拆解回收的設計概念。 詳細內容請參閱 2019 年企業永續報告書第 41 頁至 43 頁。 (三) 緯創 CSR 管理系統推行委員會每年進行氣候相關風險與機會評估。依據氣候相關財務揭露建議(TCFD) 對氣候風險與	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		機會的分類我們列出主要的轉型風險、實質風險以及潛在機會。 詳細內容請參閱2019年企業永續報告書第30頁至31頁。 (四) 緯創承諾採購有效能源設備以增加能源績效，致力於各種能源之節省，通過遵守與自身活動、產品服務相關之能源法規與客戶需求，以達成所設定的目標和標的，或超越這些相關的標準為目標。並每年盤查溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量揭露於永續報告書。 詳細內容請參閱2019年企業永續報告書第47、48、57及66頁。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 依據「以人為本」的核心價值，緯創致力於發展並維持一套能夠促進員工權利的制度，以統一的標準於全球辦公廠區實施緯創的人權策略，除了遵守當地相關法規，包含員工健康、工作安全以及其他所有與工作相關的權利，使所有的管理制度均符合當地勞動法令，更支持並遵守國際相關勞動人權規範及權威性全球性標準，如：聯合國工商企業與人權指導原則、國際勞工組織三方原則宣言、國際勞工組織工作基本原則及權利宣言、OECD 多國企業指導綱領、聯合國世界人權宣言、聯合國「全球盟約」、責任商業聯盟行為準則等。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 1. 緯創的薪酬、休假及其他福利皆符合甚至優於當地法令進行規劃，如提供員工優於法令的「活力假」，促成員工工作與生活的平衡。 2. 公司訂有明確之薪酬政策，並依公司營運成果、單位／個人之績效表現適當反映於員工薪酬。	
(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？	✓		(三) 請查閱緯創 2019 年企業永續報告書第 78~87 頁「員工照顧與關懷」章節-「員工健康與職場安全」內容。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 公司之教育訓練已因應不同的職務需求建立完整的七大訓練體系，同時為提升各培訓發展之效益，運用「工作中學習」、「訓練中學習」、「自我學習」等三種模式進行人員的養成。另外，為結合員工職涯發展，公司亦搭配輪調制度，讓同仁能量在組織中流動，創造同仁職涯發展的「活水」文化。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，緯創遵循相關法規及國際準則。詳細資訊，請查閱本公司網站之企業永續報告書於「產品永續設計與開發」與「產品品質與安全」章節之內容說明。 由於本公司的產品是以 ODM(原始設計製造廠商)為主，故對於產品制定相關保護消費者權益政策以及申訴程序，皆是由品牌客戶直接處理。	

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	摘要說明	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 緯創《供應商管理程序書》有制定供應鏈行為準則，下稱「本準則」依據責任商業聯盟之行為準則，簡稱(RBA 行為準則)，並參考《聯合國企業和人權指導原則》、國際勞工組織的國際勞工組織的《工作基本原則與權利宣言》及《世界人權宣言》等國際規範。身為責任商業聯盟(RBA)的會員，我們支持、鼓勵供應商遵循並簽署(供應鏈行為準則)，搭配《供應商企業永續與社會責任(CSR)稽核作業程序》，施行實地稽核，落實環保、職業安全衛生及勞動人權。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司企業永續報告書係參照全球報告書協會(Global Reporting Initiative, GRI)所開發之GRI 準則(GRI Standards)撰寫，並經第三方驗證單位依據 AA1000 標準進行查證，符合核心選項(Core)揭露之要求。詳細內容請查閱 2019 年企業永續報告書之「查證聲明書」。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 為了具體實踐企業社會責任，緯創董事會通過「企業社會責任實務守則」，明確定義(一)落實公司治理、(二)發展永續環境、(三)維護社會公益、(四)加強企業社會責任資訊揭露之四項主要原則，日常營運則依此四項主要原則實施，無差異情形產生。 同時，我們透過「企業永續與社會責任(CSR)管理系統」，整合品質、綠色產品、環境保護、職業安全衛生、社會責任等五大次管理系統，建立全球一致的政策與管理。並且藉由每年規劃與推動企業永續與社會責任管理系統和每年出版企業永續報告書，檢視公司推行企業社會責任之成效，並與利害關係者密切合作，以回應日益受關切的環境，社會與公司治理(ESG)趨勢。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 緯創每年一月召開「企業永續與社會責任管理系統」(以下簡稱 CSR 管理系統)啟始會議提出當年度管理系統方向和執行計畫，並依據管理系統的持續改善精神，每年規劃與執行內部稽核檢視是否符合管理系統運作之要求，並向高階主管報告運作之績效。企業永續報告書編輯委員會每年九月召開「CSR 報告書編輯」啟始會議，藉由年度規劃與推動 CSR 管理系統和出版企業永續報告書，檢視公				

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	摘要說明	
司推行企業社會責任之成效。 我們的企業永續與社會責任(CSR)政策： 緯創承諾建立企業永續經營與社會責任管理系統，秉持超越當地法規之規範與社會道德標準，在持續發展高品質的綠色產品和服務的 同時， 也兼顧環境、員工健康安全與人權，以期維護利害關係人的權益。 緯創所架構的企業永續與社會責任管理系統涵蓋品質、綠色產品、環境保護、職業安全衛生、社會責任等五大管理系統，採用 ISO9001、 IECQ QC080000、ISO14001/ 14064-1/ 50001、OHSAS18001、SA8000/RBA 等具國際共識性的國際標準建立相對應的管理系統。				

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落	✓ ✓ ✓		(一)為強化本公司誠信經營之企業文化及健全發展，已訂定經董事會通過之「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「公司治理實務守則」等規範，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。誠信是我們的核心價值，也是經營企業之根本，且此準則適用於本公司之所有董事(含獨立董事，以下同)、經理人及受僱人或具有實質控制能力者。 (二)本公司已根據「誠信經營守則」建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，且訂定涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。 (三)本公司於「誠信經營守則」訂定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南，並於「道	無差異

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	摘要說明	
實執行，並定期檢討修正前揭方案？			德行為準則」中訂定違規之懲戒及申訴制度等，並定期檢討此防範方案之妥適性與有效性。而針對潛在風險較高單位/人員(如採購、資金)除進行教育訓練、編制相關執行手冊進行宣導/規範外，並以內部稽核或定期工作輪調等方式降低風險。本公司亦於「道德行為準則」中明訂禁止之行為，包含利益衝突之迴避、饋贈與業務款待、政治獻金及慈善捐贈等之原則及標準，以及是否違反道德行為之審驗原則，同時明定檢舉管道及相關作業程序。	
二、落實誠信經營				無差異
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司對外建立商業關係前，均先評估對方合法性、誠信經營政策，及有無不誠信行為之紀錄。並於從事商業行為之過程中，向對方說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，一旦發現不誠信行為，即立即停止業務往來並列為拒絕往來對象。另於商業契約中將遵守誠信經營政策納入契約條款，包含：明確合理之付款內容、涉及不誠信行為情事之處理、違反禁止佣金、回扣或其他利益之契約條款之處理。	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司由行政暨人力資源單位負責誠信經營政策與相關措施之制定及監督執行，並每年向董事會報告，截至目前為止並無發現重大違反行為。	
(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？	✓		(三) 本公司於「誠信經營守則」及「道德行為準則」中明確說明利益衝突政策及抵觸之情況/標準，	

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	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		並要求相關人員應予迴避，另要求知悉或面臨類似情況時，主動並充分向直屬主管、人力資源單位最高主管或董事會報告說明。 (四) 本於誠信經營之原則，本公司每年均會考量經營環境的變化對包括會計制度在內的內部控制制度，針對其設計及執行的有效性進行評估及自我檢查，必要時加以修正，並由稽核單位進行覆核。 (五) 本公司新人入職、新派任主管時皆須接受道德/誠信訓練，所有同仁亦須定期參與相關主題之線上學習課程及成果測驗。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(一) 本公司任何人發現違反道德行為準則之行為時，可直接向獨立董事、人力資源單位最高主管、稽核單位最高主管、董事長，或經由員工申訴管道提出報告。對於違反之經理人或員工，將視情節之輕重，依「員工獎懲作業實施要點」相關規定採取包括解僱或解除委任在內之處分。對於違反誠信、清廉原則之業務往來交易對象，本公司將嚴正處理，視情節輕重而減少或取消其與本公司之合作關係，甚或交予相應之司法機關處理。 (二) 本公司訂有「員工申訴處理辦法」，從申訴提出、調查、調查結束之處理，皆訂有明確之作業程序，本公司並對於舉發或被舉發之相關人員訊息全程保密。	無差異

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	摘要說明	
(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？	✓		(三) 本公司於「誠信經營守則」中第二十二條明訂檢舉人身分及檢舉內容之保密及保護檢舉人不因檢舉情事而遭受不當處置之措施；同時舉發或被舉發之相關人員所參與的調查過程，本公司均給予保護以避免因為遭受不公平的報復或對待。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於官方網站及公開資訊觀測站揭露本公司對於遵守誠信經營政策及 RBA(責任商業聯盟)之行為準則及承諾，並於社會責任報告書揭露執行狀況。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司要求供應商簽署誠信承諾書，同時透過全球供應商系統(WSRM)向供應商全面傳達緯創之反貪腐政策，也會於每年供應商大會上對供應商宣導公司誠信經營政策及信念，並每年檢視供應商之執行狀況。				

(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：請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核長	林銘瑤	91.01.01	108.07.01	退休
總經理	黃柏漣	91.01.01	109.08.12	職務調整

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

附件一

109 年度限制員工權利新股發行辦法

緯創資通股份有限公司

一〇九年度限制員工權利新股發行辦法

第一條 目的

本公司為吸引及留任公司所需專業人才、激勵員工及提昇員工向心力，以期共同創造更高之公司及股東利益，依據公司法第267條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法。

第二條 發行期間

自主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

第三條 員工之資格條件

- (一) 凡於限制員工權利新股授與日前到職滿三個月對公司有特殊貢獻，經提報本公司董事長同意之本公司及從屬公司之全職員工。
- (二) 實際被授與員工及可獲得限制員工權利新股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻及其它因素等，並考量公司營運需求及業務發展策略所需等由董事長核定後提報董事會同意；惟具經理人身分者，應於發行前提報薪資報酬委員會及董事會通過。
- (三) 依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第56條之1第1項規定發行之員工認股權憑證給予單一員工得認購股數，加計該員工累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第56條第1項發行之員工認股權憑證累計給予單一員工得認購股數不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。本條項所揭單一員工得獲配之限制員工權利新股股數，如主管機關更新相關規定，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理。

第四條 發行總額

發行總額為新台幣630,000,000元，每股面額10元，共計63,000,000股。

第五條 發行條件

- (一) 發行價格：本次為無償發行，發行價格每股新台幣零元。
- (二) 發行股份之種類：本公司普通股新股。
- (三) 既得條件

- 1. 員工自獲配限制員工權利新股屆滿二年，若仍在職，每年將依該年度之公司整體績效指標決定授與之總數後，再按個人績效指標達成狀況評核之年度考績結果核定：

- (1) 公司整體績效指標：公司既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之

合併財務報表為基礎，就下列兩項指標各給予百分之五十之權重並以加權平均後之綜合積分為依據發放。但因國際或產業情勢致公司產生重大影響時，得經本公司薪資報酬委員會提案修正績效指標或發放比例，並經董事會決議後發放，績效條件如下：

①每股盈餘(EPS)較其前三年平均值成長10%(含)以上

②股東權益報酬率(ROE)成長率優於同業平均

(註)本公司之同業係指廣達、仁寶、和碩及英業達，如同業名單有調整時，由薪資報酬委員會核定之。

(2) 個人績效指標：

既得期間	當年度考績結果及分批既得比例		
	優等以上	甲等	乙等
獲配後任職 屆滿二年	34%	34%之 80%	0
獲配後任職 屆滿三年	33%	33%之 80%	0
獲配後任職 屆滿四年	33%	33%之 80%	0

2. 倘獲配之限制員工權利新股不能依以上方法均分為三期時，則以「前多後少」為計算原則(例：獲配限制員工權利新股7,000股，則符合既得條件者第一批可受領3,000股，第二批2,000股，第三批2,000股)。

3. 上述既得之股份以四捨五入計算並以仟股為單位。

(四)員工未達成既得條件之處理：

1. 於獲配限制員工權利新股四年內自願離職、解雇、資遣、退休、轉調關係企業者，其之前獲配尚未既得之股份，公司應向員工無償收回。
2. 於獲配限制員工權利新股四年內經由公司核准辦理留職停薪者，未達成既得條件之限制員工權利新股得於復職後恢復權益，惟其獲配限制員工權利新股之既得期間應依其辦理留職停薪期間遞延之，並依本條第(三)項之規定核給。
3. 於獲配限制員工權利新股期滿第二年至第四年內之任一當年度考績未達既得條件之規定者，其之前獲配尚未既得之股份，公司應向員工無償收回。

(五)被授與員工違反本公司及從屬公司之勞動契約、工作規則或公司規定時，本公司得依情節之輕重向該員工無償收回尚未既得之股份並辦理註銷。

(六)因受職業災害致身體殘疾或死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：

1. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工離職生效日起即視為達成所有既得條件。
2. 因受職業災害致死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡當日視為達成所有既得條件，由繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。

(七)對於公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。

(八)員工獲配新股後未達成既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。
2. 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。
3. 除前項因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。

(九)其他重要約定事項：

1. 限制員工權利新股發行後須立即直接交付信託保管，並由本公司或本公司指派之人代表員工與股票信託保管機構簽訂信託契約。
2. 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165條第3項所定股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。

第六條 簽約及保密

- (一)限制員工權利新股的發行總單位數、認股價格、分配原則及被授與人名單等事項確定後，由承辦單位通知員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」。
- (二)被授與員工依通知完成簽署後，即取得限制員工權利新股。未依規定完成簽署者，視同放棄限制員工權利新股。
- (三)員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」後，應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知他人。
- (四)任何經本辦法取得之限制員工權利新股及衍生權益之持有人，均應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定，違者視為未達既得條件，公司得予無償收回並辦理註銷。

第七條 稅賦

依本辦法所獲配之限制員工權利新股其相關之稅賦按當時中華民國之稅法規定辦理。

第八條 實施細則

本辦法有關獲配員工名單、簽署等事宜之相關手續及詳細作業時間，由本公司承辦單位另行通知獲配員工辦理。

第九條 實施及修訂

- (一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報主管機關核准後生效，發行前修正時亦同。若於送件審核過程，因主管機關審核之要求而須作修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提報董事會追認後始得發行。
- (二)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

附件二

緯創資通股份有限公司

107 年度合併財務報告及會計師查核報告



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

緯創資通股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

緯創資通股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達緯創資通股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對緯創資通股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、備抵銷貨退回及折讓(退款負債)之估列

有關收入認列及銷貨退回及折讓估列之相關揭露請詳合併財務報告附註四(十六)、附註五(一)及附註六(廿二)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司部分銷貨基於合約議定而需提供銷貨折讓予客戶，管理當局基於歷史經驗及考量合約條件，評估可能發生之銷貨退回及折讓。因此，因銷貨收入所衍生之備抵銷貨退回及折讓(退款負債)之提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相關人工及系統控制，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節，及評估合併公司之收入認列政策是否依相關規定辦理。

針對合併公司依銷售合約議定而需提供予客戶之折讓，本會計師測試合併公司對客戶申辦折讓、留抵金額核准之覆核控制；及評估管理當局所設算應計折讓金額之相關參數與主要假設之合理性；並檢視以前年度應計折讓款估計之允當性，以評估管理當局設算之應計折讓及退回之合理性。

二、存貨備抵跌價損失之評估

有關存貨備抵跌價損失評估之相關揭露請詳合併財務報告附註四(八)、附註五(二)及附註六(八)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視各存貨庫別報表，分析各期存貨庫別變化情形；瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，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衡量及其他相關揭露是否允當。

其他事項

緯創資通股份有限公司已編製民國一〇七年度及一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

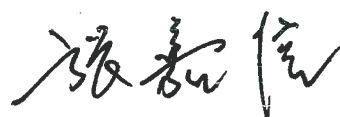
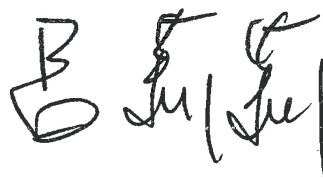
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇七年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇八年三月二十五日

緯創實業股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 43,529,023	13	65,986,117	20
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	67,755	-	51,475	-
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(四))	-	-	242,666	2130
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(六)(七)及七)	118,293,955	35	94,600,289	29
1180 應收帳款—關係人(附註六(六)(七)及七)	58,988	-	51,462	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(七)及七)	2,845	-	10,115	-
1220 本期所得稅資產	1,111,267	-	1,018,582	-
1300X 存貨(附註六(八))	89,614,023	26	92,240,622	28
1476 其他金融資產—流動	-	-	275,540	-
1470 其他流動資產(附註六(六)(七)(十三))	22,749,288	7	15,728,794	6
流動資產合計	275,427,144	81	270,205,662	83
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	438,871	-	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	3,219,465	1	-	-
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(四))	-	-	2,634,133	1
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(五))	-	-	1,545,840	-
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	6,514,305	2	6,120,725	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十一)及七)	42,868,387	13	36,653,350	11
1780 無形資產(附註六(十二))	1,077,197	-	1,057,624	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	5,776,897	2	4,913,434	2
1900 其他非流動資產(附註六(十三)(十七)及八)	3,780,309	1	3,522,614	1
非流動資產合計	63,675,431	19	56,447,720	17
資產總計	<u>\$ 339,102,575</u>	<u>100</u>	<u>\$ 326,653,382</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十四)(十八)及八)	\$ 61,012,704	18	82,594,681	25
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	74,336	-	222,241	-
2130 合約負債—流動(附註六(廿二))	1,601,713	-	-	-
2170 應付票據及帳款	138,389,226	41	132,133,770	40
2180 應付帳款—關係人(附註七)	1,078,008	-	976,766	-
2220 其他應付款—關係人(附註七)	36,290	-	13,326	-
2230 負債準備(附註六(十五))	-	-	1,940,586	1
2322 一年內到期長期借款(附註六(十四)(十八)及八)	-	-	8,133,960	3
2365 退款負債—流動(附註六(廿二))	4,917,958	1	-	-
2399 其他流動負債(附註六(十五))	32,768,654	10	28,176,344	9
流動負債合計	239,878,889	70	254,191,674	78
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十四)(十八)及八)	20,234,382	6	733,316	-
2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	3,209,855	1	3,456,536	1
2600 其他非流動負債(附註六(十七))	2,247,867	1	1,850,794	1
非流動負債合計	25,692,104	8	6,040,646	2
負債總計	<u>265,570,993</u>	<u>78</u>	<u>260,232,320</u>	<u>80</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(三)(十八)(十九)(二十))：				
股本	28,421,220	8	27,486,880	8
資本公積	22,863,619	7	22,076,225	7
保留盈餘	22,321,828	7	21,326,529	7
其他權益	(4,128,234)	(1)	(4,010,255)	(1)
庫藏股票	(533,236)	-	(1,753,005)	(1)
歸屬母公司業主之權益小計	68,945,197	21	65,126,374	20
非控制權益(附註六(十))	4,586,385	1	1,294,688	-
權益總計	<u>73,531,582</u>	<u>22</u>	<u>66,421,062</u>	<u>20</u>
負債及權益總計	<u>\$ 339,102,575</u>	<u>100</u>	<u>\$ 326,653,382</u>	<u>100</u>

董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：石慶堂

緯創資通股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)(廿二)(廿三)及七)	\$ 889,536,347	100	836,081,023	100
5000 營業成本(附註六(八)(十一)(十二)(十六)(十七)(廿四)、七及十二)	851,977,091	96	804,441,620	96
5900 營業毛利	37,559,256	4	31,639,403	4
營業費用(附註六(六)(十一)(十二)(十六)(十七)(廿四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	9,226,027	1	8,181,473	1
6200 管理費用	3,163,616	-	2,843,082	-
6300 研究發展費用	14,403,597	2	14,701,037	2
營業費用合計	26,793,240	3	25,725,592	3
營業利益	10,766,016	1	5,913,811	1
營業外收入及支出(附註六(九)(十六)(廿三)(廿五)及七)：				
7010 其他收入	1,342,857	-	1,314,145	-
7020 其他利益及損失	1,888,282	-	1,378,642	-
7050 財務成本	(4,747,543)	-	(2,756,041)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	409,226	-	307,854	-
營業外收入及支出合計	(1,107,178)	-	244,600	-
7900 稅前淨利	9,658,838	1	6,158,411	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	2,373,649	-	1,796,920	-
8200 本期淨利	7,285,189	1	4,361,491	1
8300 其他綜合損益(附註六(九)(十七)(十八)(十九)(廿五))				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(157,918)	-	(69,331)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(855,713)	-	-	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	(3,361)	-	96	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(32,278)	-	(11,929)	-
	(984,714)	-	(57,306)	-
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	1,543,718	-	(3,932,360)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(836,636)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額				
-可能重分類至損益之項目	(40,048)	-	(84,862)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	20	-	(90,091)	-
	1,503,650	-	(4,763,767)	(1)
本期其他綜合損益	518,936	-	(4,821,073)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 7,804,125	1	(459,582)	-
本期淨利歸屬於(附註六(十))：				
8610 母公司業主	\$ 4,908,472	1	3,885,516	1
8620 非控制權益	2,376,717	-	475,975	-
	\$ 7,285,189	1	4,361,491	1
綜合損益總額歸屬於(附註六(十))：				
8710 母公司業主	\$ 5,350,283	1	(932,172)	-
8720 非控制權益	2,453,842	-	472,590	-
	\$ 7,804,125	1	(459,582)	-
每股盈餘(元)(附註六(廿一))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.76		1.44	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.73		1.41	

董事長：林憲銘



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃柏濤



會計主管：石慶堂



民國一〇七年及一〇六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

董事長：林憲銘

(請詳閱後附合併財務報告附註)

黃柏溥

會計主管：石慶堂

 $\frac{1}{2}$

緯創實通股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,658,838	6,158,411
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,938,345	7,592,580
攤銷費用	311,116	315,209
預期信用損失/呆帳費用提列(迴轉)數	55,411	(42,378)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	98,188	404,559
利息費用	4,747,543	2,756,041
利息收入	(1,071,586)	(1,078,725)
股利收入	(149,758)	(137,054)
股份基礎給付酬勞成本	105,898	443,049
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(409,226)	(307,854)
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨損失	13,819	80,668
不動產、廠房及設備轉列費用數	48,303	6,162
其他非流動資產轉列費用數	70,051	56,585
處分投資淨利益	(106,370)	(351,953)
其他投資淨損失(利益)	(94,394)	14,049
資產減損損失淨額	-	54,876
收益費損項目合計	11,557,340	9,805,814
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(22,772,441)	(7,574,170)
應收帳款—關係人增加	(26,174)	(105,200)
其他應收款—關係人減少(增加)	23,839	(144,784)
存貨減少(增加)	4,377,793	(30,823,106)
其他流動資產增加	(7,065,234)	(5,407,885)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(25,462,217)	(44,055,145)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動減少	(338,873)	-
應付票據及帳款增加	3,969,628	14,528,775
應付帳款—關係人增加(減少)	232,131	(871,283)
其他應付款—關係人增加(減少)	72,714	(184,507)
負債準備減少	-	(199,958)
退款負債—流動增加	1,020,320	-
其他流動負債增加	8,018,766	5,339,079
其他非流動負債增加(減少)	(93,126)	41,395
與營業活動相關之負債之淨變動合計	12,881,560	18,653,501
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(12,580,657)	(25,401,644)
調整項目合計	(1,023,317)	(15,595,830)
營運產生之現金流入(流出)	8,635,521	(9,437,419)
收取之利息	1,265,370	1,175,540
收取之股利	526,962	505,361
支付之利息	(4,840,306)	(2,710,909)
支付之所得稅	(1,431,460)	(2,671,559)
營業活動之淨現金流入(流出)	4,156,087	(13,138,986)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(725,898)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	21,344	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	91,464	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(17,644,212)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	17,992,587	-
取得備供出售金融資產	-	(14,237,984)
處分備供出售金融資產	-	14,341,468
以成本衡量之金融資產增加	-	(198,112)
以成本衡量之金融資產退回股款	-	35,358
取得採用權益法之投資	(200,264)	(360,427)
處分採用權益法之投資	329,228	18
取得不動產、廠房及設備	(8,565,871)	(7,411,710)
處分不動產、廠房及設備	33,479	118,694
存出保證金減少(增加)	(8,899)	17,102
取得無形資產	(330,052)	(126,666)
應收關係人代墊款減少(增加)	(3,886)	1,859
其他金融資產-流動增加	-	(25,250)
其他非流動資產增加	(5,215,276)	(2,337,614)
投資活動之淨現金流出	(14,226,256)	(10,183,064)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	614,004,234	590,436,868
償還短期借款	(637,235,698)	(550,538,763)
舉借長期借款	21,590,472	10,872,489
償還長期借款	(10,539,915)	(15,014,094)
存入保證金增加(減少)	327,888	(263,782)
發放普通股現金股利	(3,208,199)	(3,040,820)
庫藏股轉讓予員工	761,447	773,958
非控制權益變動	735,017	194,622
籌資活動之淨現金流入(流出)	(13,564,754)	33,420,478
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,177,829	(1,673,361)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(22,457,094)	8,425,067
期初現金及約當現金餘額	65,986,117	57,561,050
期末現金及約當現金餘額	\$ 43,529,023	65,986,117

董事長：林憲銘

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃柏淳

會計主管：石慶堂

附件三

緯創資通股份有限公司

108 年度合併財務報告及會計師查核報告



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

緯創資通股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

緯創資通股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達緯創資通股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與緯創資通股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對緯創資通股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款之減損評估

有關應收帳款減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(四)應收票據及帳款。

關鍵查核事項之說明：

合併公司所處之產業受景氣變化影響大，可回收性之衡量涉及管理階層主觀之判斷。因此，應收帳款之評估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應收帳款減損是否符合會計原則依預期信用損失率提列、了解客戶近期信用狀況、分析歷史收款紀錄及核對期後收款之情形，以評估合併公司之應收帳款備抵減損提列之合理性，並檢視管理階層針對有關應收帳款備抵減損之揭露是否允當。

二、存貨備抵跌價損失之評估

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨備抵跌價損失之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視各存貨庫別報表，分析各期存貨庫別變化情形；瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，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衡量及其他相關揭露是否允當。

其他事項

緯創資通股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳



會計師：

唐嘉鍵



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一〇九年三月二十四日



董事長：林憲銘



經理人：黃柏濤

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~5~

會計主管：石慶堂



緯創實通股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年五月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31			107.12.31		
	金額	%		金額	%	
資產						
流動資產：						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 47,411,947	14	43,529,023	13	2100	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	59,430	-	67,755	-	2120	
應收票據及帳款淨額(附註六(四)(廿一))	131,405,830	38	118,293,955	35	2130	
應收帳款—關係人(附註六(四)(廿一)及七)	479,432	-	58,988	-	2170	
其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	4,455	-	2,845	-	2180	
本期所得稅資產	565,117	-	1,111,267	-	2220	
存貨(附註六(六))	85,570,281	25	89,614,023	26	2280	
其他流動資產(附註六(四)(五)(十二))	13,251,260	4	22,749,288	7	2322	
流動資產合計	278,747,752	81	275,427,144	81	2365	
非流動資產：						
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	220,256	-	438,871	-	2399	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	5,555,156	2	3,219,465	1		
採用權益法之投資(附註六(七))	6,727,285	2	6,514,305	2	2540	
不動產、廠房及設備(附註六(九)及七)	40,673,093	12	42,868,387	13	2570	
使用權資產(附註六(十)及七)	4,016,639	1	-	-	2580	
無形資產(附註六(十一))	957,532	-	1,077,197	-	2600	
遞延所得稅資產(附註六(十七))	5,820,351	2	5,776,897	2		
其他非流動資產(附註六(十二)(十六)及八)	1,458,271	-	3,780,309	1		
非流動資產合計	65,428,583	19	63,675,431	19		
資產總計	\$ 344,176,335	100	339,102,575	100		
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(十三)(廿七)及八)	\$ 57,377,794	16	61,012,704	18		
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	75,225	-	74,336	-		
合約負債—流動(附註六(廿一))	2,429,134	1	1,601,713	-		
應付票據及帳款	137,536,000	40	138,389,226	41		
應付帳款—關係人(附註七)	909,293	-	1,078,008	-		
其他應付款—關係人(附註七)	26,113	-	36,290	-		
租賃負債—流動(附註六(十四)(廿七)及七)	644,586	-	-	-		
一年內到期長期借款(附註六(十三)(廿七))	2,407,177	1	-	-		
遞延負債—流動(附註六(廿一))	6,177,579	2	4,917,958	1		
其他流動負債	31,346,070	9	32,768,654	10		
流動負債合計	238,928,971	69	239,878,889	70		
非流動負債：						
長期借款(附註六(十三)(廿七))	15,752,275	5	20,234,382	6		
遞延所得稅負債(附註六(十七))	2,591,022	1	3,209,855	1		
租賃負債—非流動(附註六(十四)(廿七)及七)	923,848	-	-	-		
其他非流動負債(附註六(十六)(廿七))	2,079,145	1	2,247,867	1		
非流動負債合計	21,346,290	7	25,692,104	8		
負債總計	260,275,261	76	265,570,993	78		
歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)(十八))：						
普通股股本	28,406,121	8	28,421,220	8		
資本公積	24,681,872	7	22,863,619	7		
保留盈餘	24,398,715	7	22,321,828	7		
其他權益	(3,536,124)	(1)	(4,128,234)	(1)		
庫藏股票	-	-	(533,236)	-		
歸屬於母公司業主之權益小計	73,950,584	21	68,945,197	21		
非控制權益(附註六(八)(十九)(十九))	9,950,490	3	4,586,385	1		
權益總計	83,901,074	24	73,531,582	22		
負債及權益總計	\$ 344,176,335	100	339,102,575	100		

緯創資通股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 878,255,078	100	889,536,347	100
5000 營業成本(附註六(六)(九)(十)(十四)(十五)(十六)(十九)(廿三)、七及十二)	836,096,528	95	851,977,091	96
5900 營業毛利	42,158,550	5	37,559,256	4
營業費用(附註六(四)(五)(九)(十)(十一)(十四)(十五)(十六)(十九)(廿三)、七及十二):				
6100 推銷費用	9,243,449	1	9,226,027	1
6200 管理費用	3,417,109	1	3,163,616	-
6300 研究發展費用	16,198,147	2	14,403,597	2
營業費用合計	28,858,705	4	26,793,240	3
營業利益	13,299,845	1	10,766,016	1
營業外收入及支出(附註六(七)(十四)(十五)(廿二)(廿四)及七):				
7010 其他收入	2,588,732	-	1,342,857	-
7020 其他利益及損失	1,358,737	-	1,888,282	-
7050 財務成本	(4,810,821)	-	(4,747,543)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	339,573	-	409,226	-
營業外收入及支出合計	(523,779)	-	(1,107,178)	-
7900 稅前淨利	12,776,066	1	9,658,838	1
7950 減: 所得稅費用(附註六(十七))	3,049,823	-	2,373,649	-
8200 本期淨利	9,726,243	1	7,285,189	1
8300 其他綜合損益(附註六(七)(十六)(十七)(十八)(廿四)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(110,406)	-	(157,918)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,995,704	-	(855,713)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(3,516)	-	(3,361)	-
8349 減: 與不重分類之項目相關之所得稅	(34,799)	-	(32,278)	-
	1,916,581	-	(984,714)	-
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	(1,665,881)	-	1,543,718	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	2,586	-	(40,048)	-
8399 減: 與可能重分類之項目相關之所得稅	(86)	-	20	-
	(1,663,209)	-	1,503,650	-
本期其他綜合損益	253,372	-	518,936	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 9,979,615	1	7,804,125	1
本期淨利歸屬於(附註六(八)(十八)):				
8610 母公司業主	\$ 6,800,768	1	4,908,472	1
8620 非控制權益	2,925,475	-	2,376,717	-
	\$ 9,726,243	1	7,285,189	1
綜合損益總額歸屬於(附註六(八)(十八)):				
8710 母公司業主	\$ 7,111,916	1	5,350,283	1
8720 非控制權益	2,867,699	-	2,453,842	-
	\$ 9,979,615	1	7,804,125	1
每股盈餘(元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.40		1.76	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.36		1.73	

董事長: 林憲銘



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人: 黃柏濤



會計主管: 石慶堂



緯創資通股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目				歸屬於母				非控制			
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)之未實現利得(損)	備供出售金融資產之公允價值變動	庫藏股票	公司業主權益小計	權益	權益合計
民國一〇七年一月一日期初餘額	\$ 27,486,880	22,076,225	7,591,125	-	13,735,404	(2,740,965)	-	(1,269,290)	(1,753,005)	65,126,374	1,294,688	66,421,062
適用新準則之調整數	-	-	-	-	641,117	-	-	-	-	(159,483)	-	(159,483)
民國一〇七年一月一日重編後餘額	27,486,880	22,076,225	7,591,125	-	14,376,521	(2,740,965)	(2,069,890)	-	(1,753,005)	64,966,891	1,294,688	66,261,579
本期淨利	-	-	-	-	4,908,472	-	-	-	-	4,908,472	2,376,717	7,285,189
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(118,683)	1,448,373	(887,879)	-	-	441,811	77,125	518,936
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,789,789	1,448,373	(887,879)	-	-	5,350,283	2,453,842	7,804,125
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	388,552	-	(388,552)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,010,255	(4,010,255)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,208,199)	-	-	-	-	(3,208,199)	-	(3,208,199)
員工酬勞轉增資本	802,050	-	-	-	(802,050)	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	301,402	409,906	-	-	-	-	-	-	-	711,308	-	711,308
庫藏股票轉讓予員工	(169,112)	359,615	-	-	(73,591)	-	-	-	-	359,994	-	359,994
庫藏股票轉讓予員工	-	(129,116)	-	-	(73,591)	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	(7,186)	-	-	(79,317)	-	-	-	-	371,819	-	371,819
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	154,175	-	-	(150,702)	-	-	-	-	847,950	-	847,950
非控制權益變動	-	-	-	-	(122,127)	-	122,127	-	-	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	28,421,220	22,863,619	7,979,677	4,010,255	10,331,896	(1,292,592)	(2,835,642)	-	(533,236)	68,945,197	837,855	69,783,052
適用新準則之調整數	-	-	-	-	(54,346)	-	-	-	-	(54,346)	(938)	(55,284)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	28,421,220	22,863,619	7,979,677	4,010,255	10,277,550	(1,292,592)	(2,835,642)	-	(533,236)	68,890,851	4,585,447	73,476,298
本期淨利	-	-	-	-	6,800,768	-	-	-	-	6,800,768	2,925,475	9,726,243
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(92,207)	(1,659,589)	2,062,944	-	-	311,148	(57,776)	253,372
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,708,551	(1,659,589)	2,062,944	-	-	7,111,916	2,867,699	9,979,615
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	490,847	-	(490,847)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	117,979	(117,979)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,226,640)	-	-	-	-	(4,226,640)	-	(4,226,640)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	(15,099)	(29,038)	-	-	-	-	-	-	-	(29,038)	-	(29,038)
庫藏股票轉讓予員工	-	(17,904)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票轉讓予員工	-	(51,852)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	1,800,464	-	-	(161,933)	-	-	-	-	448,381	-	448,381
股份基礎給付交易	-	116,583	-	-	-	-	-	-	-	1,638,531	-	1,638,531
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(188,755)	-	188,755	-	-	116,583	-	116,583
非控制權益變動	-	-	-	-	(188,755)	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 28,406,121	24,681,872	8,470,524	4,128,234	11,799,957	(2,952,181)	(583,943)	-	-	73,950,584	9,950,490	83,901,074

董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：石慶堂

~7~

蜂創實通股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

	108年度	107年度
本期稅前淨利	\$ 12,776,066	9,658,838
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,783,921	7,938,345
攤銷費用	300,039	311,116
預期信用損失	299,462	55,411
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	383,430	98,188
利息費用	4,810,821	4,747,543
利息收入	(2,009,432)	(1,071,586)
股利收入	(483,430)	(149,758)
股份基礎給付酬勞成本	281,579	105,898
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(339,573)	(409,226)
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨損失	41,412	13,819
不動產、廠房及設備轉列費用數	5,677	48,303
其他非流動資產轉列費用數	17,395	70,051
處分投資淨利益	(193,365)	(106,370)
其他投資淨損失(利益)	13,597	(94,394)
租賃修改損失	2,134	-
收益費損項目合計	12,913,667	11,557,340
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(14,734,428)	(22,772,441)
應收帳款—關係人增加	(421,539)	(26,174)
其他應收款—關係人減少(增加)	(1,624)	23,839
存貨減少	2,501,700	4,377,793
其他流動資產減少(增加)	403,016	(7,065,234)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(12,252,875)	(25,462,217)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動增加(減少)	827,420	(338,873)
應付票據及帳款增加	790,748	3,969,628
應付帳款—關係人增加(減少)	(156,117)	232,131
其他應付款—關係人增加(減少)	(14,153)	72,714
退款負債—流動增加	1,259,621	1,020,320
其他流動負債增加(減少)	7,709,075	8,018,766
其他非流動負債減少	(197,900)	(93,126)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	10,218,694	12,881,560
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,034,181)	(12,580,657)
調整項目合計	10,879,486	(1,023,317)
營運產生之現金流入	23,655,552	8,635,521
收取之利息	2,142,126	1,265,370
收取之股利	879,384	526,962
支付之利息	(5,160,731)	(4,840,306)
支付之所得稅	(2,920,769)	(1,431,460)
營業活動之淨現金流入	18,595,562	4,156,087
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(410,463)	(725,898)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	24,189	21,344
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減值退回股款	44,382	91,464
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(37,968,045)	(17,644,212)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	37,783,409	17,992,587
取得採用權益法之投資	(352,166)	(200,264)
處分採用權益法之投資	248,112	329,228
取得不動產、廠房及設備	(6,610,228)	(8,565,871)
處分不動產、廠房及設備	102,267	33,479
存出保證金增加	(126,822)	(8,899)
取得無形資產	(185,619)	(330,052)
應收關係人代墊款減少(增加)	1,634	(3,886)
其他非流動資產增加	(1,324,851)	(5,215,276)
投資活動之淨現金流出	(8,774,201)	(14,226,256)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	725,995,118	614,004,234
償還短期借款	(728,625,680)	(637,235,698)
舉借長期借款	8,819,755	21,590,472
償還長期借款	(10,593,725)	(10,539,915)
存入保證金增加(減少)	(66,975)	327,888
租賃本金償還	(710,956)	-
發放現金股利	(4,226,640)	(3,208,199)
庫藏股轉讓予員工	448,381	761,447
非控制權益變動	3,878,374	735,017
籌資活動之淨現金流出	(5,082,348)	(13,564,754)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(856,089)	1,177,829
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,882,924	(22,457,094)
期初現金及約當現金餘額	43,529,023	65,986,117
期末現金及約當現金餘額	\$ 47,411,947	43,529,023

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林憲銘

經理人：黃柏漣

會計主管：石慶堂

附件四

緯創資通股份有限公司

109 年第三季合併財務報告及會計師核閱報告



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

緯創資通股份有限公司董事會 公鑒：

前言

緯創資通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，暨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，致無法允當表達緯創資通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

陳雅琳



會計師：

唐嘉鍊



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一〇九年十一月十二日

民國一〇九年九月三十日及一〇八年九月三十日未經一般公認審計準則查核

緯創實業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及一〇八年九月三十日

單位：新台幣千元

	109.9.30			108.12.31			108.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 45,137,479	12		47,411,947	14		57,377,794	16	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	13,875,430	4		59,430	-		75,225	-	
應收票據及帳款淨額(附註六(四)(廿一))	119,235,916	33		131,405,830	38		2,429,134	1	
應收帳款－關係人(附註六(四)(廿一)及七)	444,854	-		479,432	-		117,333,530	32	
其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	15,827	-		4,455	-		838,073	-	
本期所得稅資產	703,821	-		565,117	-		14,555	-	
存貨(附註六(六))	108,705,736	30		85,570,281	25		704,196	-	
其他流動資產(附註六(四)(五)(十二))	10,293,717	3		13,251,260	4		10,474,410	3	
流動資產合計	298,412,780	82		278,747,752	81		278,426,707	76	
非流動資產：									
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	75,596	-		220,256	-		835,855	-	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	5,296,866	1		5,555,156	2		2,591,022	1	
採用權益法之投資(附註六(七))	6,661,095	2		6,727,285	2		1,067,485	-	
不動產、廠房及設備(附註六(九)及七)	40,265,355	11		40,673,093	12		1,459,090	1	
使用權資產(附註六(十)及七)	4,116,725	1		4,016,639	1		5,959,003	2	
無形資產(附註六(十一))	993,997	-		957,532	-		21,346,290	7	
遞延所得稅資產	5,514,823	2		5,820,351	2		260,275,261	76	
其他非流動資產(附註六(十二)及八)	4,161,185	1		1,458,271	-		265,528,531	77	
非流動資產合計	67,085,642	18		65,428,583	19		284,385,710	78	
資產總計	\$ 365,498,422	100		\$ 344,176,335	100		\$ 365,498,422	100	
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(十三)(廿七))	2100			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			2120		
合約負債－流動(附註六(廿一))	2130			2130			2130		
應付票據及帳款	2170			2170			2170		
應付帳款－關係人(附註七)	2180			2180			2180		
其他應付款－關係人(附註七)	2220			2220			2220		
租賃負債－流動(附註六(十四)(廿七)及七)	2280			2280			2280		
一年內到期長期借款(附註六(十三)(廿七))	2322			2322			2322		
退款負債－流動(附註六(廿一))	2365			2365			2365		
其他流動負債	2399			2399			2399		
流動負債合計	2399			2399			2399		
非流動負債：									
長期借款(附註六(十三)(廿七))	2540			2540			2540		
遞延所得稅負債	2570			2570			2570		
租賃負債－非流動(附註六(十四)(廿七)及七)	2580			2580			2580		
其他非流動負債(附註六(廿七))	2600			2600			2600		
非流動負債合計	2600			2600			2600		
負債總計	5000			5000			5000		
歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)(十八))：									
普通股股本	3110			3110			3110		
資本公積	3200			3200			3200		
保留盈餘	3300			3300			3300		
其他權益	3400			3400			3400		
庫藏股票	3500			3500			3500		
歸屬於母公司業主之權益小計	36XX			36XX			36XX		
非控制權益(附註六(八)(十八))									
權益總計	36XX			36XX			36XX		
負債及權益總計	\$ 365,498,422	100		\$ 344,176,335	100		\$ 365,498,422	100	

董事長：林 憲 銘

經理人：林 建 勳、沈 慶 堯



會計主管：石 慶 堂

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
緯創實業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(廿一)及七)	\$ 217,593,543	100	216,289,837	100	612,472,442	100	628,043,510	100
5000 營業成本(附註六(六)(九)(十)(十四)(十六)(廿三)、七及十二)	205,898,557	95	205,465,483	95	579,529,637	95	598,593,181	95
5900 營業毛利	11,694,986	5	10,824,354	5	32,942,805	5	29,450,329	5
營業費用(附註六(四)(五)(九)(十)(十四)(十六)(廿三)、七及十二)：								
6100 推銷費用	2,123,447	1	2,489,375	1	6,449,082	1	6,808,876	1
6200 管理費用	986,059	-	840,939	1	2,546,081	-	2,456,418	1
6300 研究發展費用	4,962,123	2	4,149,022	2	13,782,077	2	11,867,014	2
營業費用合計	8,071,629	3	7,479,336	4	22,777,240	3	21,132,308	4
營業利益	3,623,357	2	3,345,018	1	10,165,565	2	8,318,021	1
營業外收入及支出(附註六(七)(十四)(十五)(廿二)(廿四)及七)：								
7100 利息收入	414,989	-	492,132	-	1,584,311	-	1,548,958	-
7010 其他收入	147,853	-	91,663	-	184,101	-	193,862	-
7020 其他利益及損失	1,185,281	-	318,727	-	1,652,796	-	1,368,895	-
7050 財務成本	(431,573)	-	(1,185,992)	-	(1,861,157)	-	(3,765,283)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	140,657	-	87,431	-	332,783	-	216,737	-
營業外收入及支出合計	1,457,207	-	(196,039)	-	1,892,834	-	(436,831)	-
7900 稅前淨利	5,080,564	2	3,148,979	1	12,058,399	2	7,881,190	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	1,194,530	-	756,295	-	2,821,925	1	1,937,695	-
8200 本期淨利	3,886,034	2	2,392,684	1	9,236,474	1	5,943,495	1
8300 其他綜合損益(附註六(七)(十七)(十八)(廿四))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資								
未實現評價損益	(842,309)	-	672,920	-	(293,952)	-	1,033,710	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(6,252)	-	5,210	-	15,504	-	44,458	-
	(836,057)	-	667,710	-	(309,456)	-	989,252	-
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	(1,115,019)	(1)	(411,692)	-	(2,094,390)	-	411,350	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益								
之份額一可能重分類至損益之項目	(10,562)	-	(45,758)	-	(39,514)	-	(2,328)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	(1,125,581)	(1)	(457,450)	-	(2,133,904)	-	409,022	-
本期其他綜合損益	(1,961,638)	(1)	210,260	-	(2,443,360)	-	1,398,274	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,924,396	1	2,602,944	1	6,793,114	1	7,341,769	1
本期淨利歸屬於(附註六(八)(十八))：								
8610 母公司業主	\$ 2,784,070	1	1,721,781	1	6,355,757	1	3,963,732	1
8620 非控制權益	1,101,964	1	670,903	-	2,880,717	-	1,979,763	-
	\$ 3,886,034	2	2,392,684	1	9,236,474	1	5,943,495	1
綜合損益總額歸屬於(附註六(八)(十八))：								
8710 母公司業主	\$ 869,470	-	1,936,907	1	4,006,507	1	5,337,295	1
8720 非控制權益	1,054,926	1	666,037	-	2,786,607	-	2,004,474	-
	\$ 1,924,396	1	2,602,944	1	6,793,114	1	7,341,769	1
每股盈餘(元)(附註六(二十))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.00		0.61		2.26		1.40	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.99		0.60		2.22		1.38	

董事長：林憲銘



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林建勳、沈慶堯

會計主管：石慶堂



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
緯創實業股份有限公司及子公司

民國一〇九年九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		其他權益項目	歸屬於母公司業主之權益	非控制權益	權益總計
				特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
民國一〇八年一月一日期初餘額	28,421,220	22,863,619	7,979,677	4,010,255	10,331,896	22,321,828	68,945,197	4,586,385	73,531,582
適用新準則之調整數	-	-	-	-	(54,346)	(54,346)	(54,346)	(938)	(55,284)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	28,421,220	22,863,619	7,979,677	4,010,255	10,277,550	22,267,482	68,890,851	4,585,447	73,476,298
本期淨利	-	-	-	-	3,963,732	3,963,732	3,963,732	1,979,763	5,943,495
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	24,711	1,398,274
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	3,963,732	2,004,474	7,341,769
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	490,847	-	(490,847)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	117,979	(117,979)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,226,640)	(4,226,640)	(4,226,640)	-	(4,226,640)
按明細法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(88,450)	-	-	-	-	(88,450)	-	(88,450)
庫藏股註銷	(15,099)	(17,904)	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股轉讓予員工	-	(51,852)	-	-	-	-	33,003	-	448,381
對子公司所有權權益變動	-	1,647,749	-	-	-	-	500,233	-	1,647,749
股份基礎給付交易	-	116,583	-	-	-	-	-	-	116,583
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(185,742)	(185,742)	-	-	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇八年九月三十日餘額	28,406,121	24,469,745	8,470,524	4,128,234	9,220,074	21,818,832	72,125,769	2,486,966	81,202,656
民國一〇九年一月一日期初餘額	28,406,121	24,681,872	8,470,524	4,128,234	11,799,957	24,398,715	73,950,584	9,950,490	83,901,074
本期淨利	-	-	-	-	6,355,757	6,355,757	6,355,757	2,880,717	9,236,474
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(94,110)	(2,443,360)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	2,786,607	6,793,114
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	680,077	-	(680,077)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(592,110)	592,110	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(23,264)	-	-	(5,681,224)	(5,681,224)	(5,681,224)	-	(5,681,224)
按明細法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	5,628	5,628	-	-	-
庫藏股買回	-	(337,188)	-	-	-	-	(1,607,259)	-	(1,607,259)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(4,336)	(4,336)	(341,524)	-	(341,524)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(228,845)	(228,845)	-	-	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,933,833)	(1,933,833)
民國一〇九年九月三十日餘額	28,406,121	24,321,420	9,150,601	3,536,124	12,158,970	24,845,695	70,309,448	10,803,264	81,112,712

董事長：林憲銘

經理人：林建勳、沈慶堯

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：石慶堂

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

緯創實業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	\$ 12,058,399	7,881,190
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,325,069	7,351,926
攤銷費用	222,988	226,220
預期信用減損損失	8,080	274,901
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(723,381)	291,430
利息費用	1,861,157	3,765,283
利息收入	(1,584,311)	(1,548,958)
股利收入	(126,360)	(121,081)
股份基礎給付酬勞成本	-	281,579
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(332,783)	(216,737)
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨損失(利益)	(13,876)	37,681
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,121	3,457
其他非流動資產轉列費用數	5,130	17,395
處分投資淨損失(利益)	2,376	(192,005)
其他投資損失	391	13,596
租賃修改損失(利益)	(273)	812
其他收益	(2,755)	-
收益費損項目合計	6,642,573	10,185,499
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款減少(增加)	9,925,630	(16,493,060)
應收帳款—關係人減少(增加)	33,961	(325,461)
其他應收款—關係人減少(增加)	(11,697)	817
存貨減少(增加)	(26,031,918)	626,502
其他流動資產減少	1,125,616	470,117
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(14,958,408)	(15,721,085)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動增加	1,024,887	617,129
應付票據及帳款減少	(17,508,192)	(528,352)
應付帳款—關係人增加(減少)	(51,934)	45,819
其他應付款—關係人減少	(11,324)	(12,356)
退款負債—流動增加	2,357,975	1,787,617
其他流動負債增加	3,585,396	3,838,455
其他非流動負債減少	(170,393)	(211,915)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(10,773,585)	5,536,397
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(25,731,993)	(10,184,688)
調整項目合計	(19,089,420)	811
營運產生之現金流入(流出)	(7,031,021)	7,882,001
收取之利息	1,746,865	1,673,547
收取之股利	470,518	515,736
支付之利息	(2,150,066)	(4,030,059)
支付之所得稅	(2,908,613)	(2,749,348)
營業活動之淨現金流入(流出)	(9,872,317)	3,291,877
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(99,535)	(336,027)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,614	6,919
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	16,701	11,089
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(28,199,543)	(32,629,856)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,104,731	32,488,026
採用權益法認列之關聯企業及合資減資退回股款	30,789	-
取得採用權益法之投資	(52,954)	(223,907)
處分採用權益法之投資	-	248,112
預付長期投資款增加	(434,895)	-
取得不動產、廠房及設備	(6,509,619)	(4,607,621)
處分不動產、廠房及設備	329,590	77,056
存出保證金減少(增加)	(51,450)	3,028
取得無形資產	(262,830)	(61,597)
其他非流動資產增加	(3,510,149)	(1,046,929)
投資活動之淨現金流出	(23,634,550)	(6,071,707)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	640,053,090	506,821,982
償還短期借款	(589,720,392)	(500,880,587)
舉借長期借款	16,493,079	2,764,509
償還長期借款	(22,914,776)	(6,964,222)
存入保證金減少	(415,497)	(36,646)
租賃本金償還	(624,009)	(519,166)
發放現金股利	(5,681,224)	(4,226,640)
買回庫藏股	(1,607,259)	-
庫藏股轉讓予員工	-	448,381
非控制權益變動	(1,976,115)	3,877,544
籌資活動之淨現金流入	33,606,897	1,285,155
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,374,498)	534,067
本期現金及約當現金減少數	(2,274,468)	(960,608)
期初現金及約當現金餘額	47,411,947	43,529,023
期末現金及約當現金餘額	\$ 45,137,479	42,568,415

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林憲銘

經理人：林建勳、沈慶堯

會計主管：石慶堂

附件五

緯創資通股份有限公司

107 年度個體財務報告及會計師查核報告



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

緯創資通股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

緯創資通股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達緯創資通股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與緯創資通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，對緯創資通股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、備抵銷貨退回及折讓(退款負債)之估列

有關收入認列及銷貨退回及折讓估列之相關揭露請詳個體財務報告附註四(十七)、附註五(一)及附註六(廿一)。

關鍵查核事項之說明：

緯創資通股份有限公司部分銷貨基於合約議定而需提供銷貨折讓予客戶，管理當局基於歷史經驗及考量合約條件，評估可能發生之銷貨退回及折讓。因此，因銷貨收入所衍生之備抵銷貨退回及折讓(退款負債)之提列為本會計師執行緯創資通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相關人工及系統控制，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節，及評估緯創資通股份有限公司之收入認列政策是否依相關規定辦理。

針對緯創資通股份有限公司依銷售合約議定而需提供予客戶之折讓，本會計師測試緯創資通股份有限公司對客戶申辦折讓、留抵金額核准之覆核控制；及評估管理當局所設算應計折讓金額之相關參數與主要假設之合理性；並檢視以前年度應計折讓款估計之允當性，以評估管理當局設算之應計折讓及退回之合理性。

二、存貨備抵跌價損失之評估

有關存貨備抵跌價損失評估之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註五(二)及附註六(八)。

關鍵查核事項之說明：

由於電子產業產品技術快速變遷，可能致原有之產品效益未能符合市場需求，故導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之風險。因此存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行緯創資通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，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創資通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創資通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。

緯創資通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，惟其目的非對緯創資通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，以及使緯創資通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創資通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，並負責形成緯創資通股份有限公司查核意見。

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對緯創資通股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇八年三月二十五日

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		107.12.31		106.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 15,244,305	4	32,925,845	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	63,908	-	10,112	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註六(四))	-	-	200,682	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(六)(廿一))	70,492,726	19	48,381,604	13
1180	應收帳款—關聯人(附註六(六)(廿一)及七)	160,521,861	44	197,757,475	51
1210	其他應收款—關聯人(附註六(七)及七)	410,814	-	770,872	-
1220	本期所得稅資產	717,038	-	656,953	-
130X	存貨(附註六(八))	12,312,926	4	17,244,038	5
1470	其他流動資產(附註六(六)(七)(十二))	12,962,996	4	9,570,306	2
	流動資產合計	272,726,574	75	307,517,887	80
非流動資產：					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	382,766	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	2,519,185	1	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動(附註六(四))	-	-	2,114,393	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(五))	-	-	1,336,488	-
1550	採用權益法之投資(附註六(九))	78,951,951	22	66,525,303	17
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及七)	4,747,740	1	4,821,377	1
1780	無形資產(附註六(十一))	941,498	-	897,455	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	3,822,855	1	3,023,263	1
1900	其他非流動資產(附註六(十二)及八)	258,240	-	254,984	-
	非流動資產合計	91,624,235	25	78,973,263	20
	資產總計	\$ 364,350,809	100	386,491,150	100
負債及權益					
流動負債：					
	短期借款(附註六(十三)(廿七))	\$ 34,434,687	10	49,100,421	13
	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	74,336	-	218,195	-
	合約負債—流動(附註六(廿一))	1,219,899	-	-	-
	應付票據及帳款	54,896,358	15	55,460,270	14
	應付帳款—關聯人(附註七)	153,757,872	42	181,780,665	47
	其他應付款—關聯人(附註七)	7,045,748	2	1,921,710	-
	負債準備(附註六(十四))	-	-	1,749,862	1
	一年內到期長期借款(附註六(十三))	-	-	8,133,960	2
	遞延負債—流動(附註六(廿一))	4,917,958	1	-	-
	其他流動負債(附註六(十四))	19,084,954	5	17,160,805	5
	流動負債合計	275,431,812	75	315,525,888	82
非流動負債：					
	長期借款(附註六(十三)(廿七))	14,712,146	4	733,316	-
	遞延所得稅負債(附註六(十七))	3,137,665	1	3,432,915	1
	其他非流動負債(附註六(十六))	2,123,982	1	1,672,657	-
	非流動負債合計	19,973,800	6	5,838,888	1
	負債總計	295,405,612	81	321,364,776	83
權益(附註六(三)(十七)(十八)(十九))：					
	股本	28,421,220	8	27,486,880	7
	資本公積	22,863,619	6	22,076,225	6
	保留盈餘	22,321,828	6	21,326,529	5
	其他權益	(4,128,234)	(1)	(4,010,255)	(1)
	庫藏股票	(533,236)	-	(1,753,005)	-
	權益總計	68,945,197	19	65,126,374	17
	負債及權益總計	\$ 364,350,809	100	386,491,150	100



董事長：林憲銘



經理人：黃柏濤

(請詳閱後附個體財務報告附註)

~4~

會計主管：石慶堂



民國一〇七年及一〇六年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)(廿一)(廿二)及七)	\$ 750,900,387	100	765,438,943	100
5000 營業成本(附註六(八)(十)(十一)(十五)(十六)(廿三)、七及十二)	734,976,713	98	745,603,066	97
5900 營業毛利	15,923,674	2	19,835,876	3
5910 未實現銷貨利益	(164,564)	-	(134,440)	-
5950 營業毛利淨額	15,759,110	2	19,701,436	3
6000 營業費用(附註六(六)(十)(十一)(十五)(十六)(廿三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	2,627,029	-	2,579,863	-
6200 管理費用	2,222,854	-	2,192,499	-
6300 研究發展費用	11,171,040	2	11,531,810	2
營業費用合計	16,020,923	2	16,304,172	2
6900 營業利益(損失)	(261,813)	-	3,397,264	1
7000 營業外收入及支出(附註六(九)(十二)(十五)(廿二)(廿四)、七及十二)：				
7010 其他收入	311,483	-	306,847	-
7020 其他利益及損失	1,142,002	-	430,094	-
7050 財務成本	(3,050,803)	-	(1,682,720)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	5,780,462	1	1,532,313	-
營業外收入及支出合計	4,183,144	1	586,534	-
7900 稅前淨利	3,921,331	1	3,983,798	1
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十七))	(987,141)	-	98,282	-
本期淨利	4,908,472	1	3,885,516	1
8300 其他綜合損益(附註六(九)(十六)(十七)(十八)(廿四))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(160,648)	-	(71,738)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(326,017)	-	-	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	(552,356)	-	2,237	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(54,304)	-	(12,195)	-
	(984,717)	-	(57,306)	-
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	1,849,277	-	(4,456,411)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(716,022)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(422,729)	-	353,668	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	20	-	(58,383)	-
	1,426,528	-	(4,760,382)	(1)
8300 本期其他綜合損益	441,811	-	(4,817,688)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,350,283	1	(932,172)	
每股盈餘(元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.76		1.44	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.73		1.41	



緯創資通股份有限公司

權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	國外營運機構財務報表換算之兌換差				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（負債）				其他權益項目				合計	其他權益-員工未賺得酬勞	庫藏股票	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（負債）	未實現損益	備供出售金融資產之公允價值變動	其他權益-員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票				
民國一〇六年一月一日期初餘額	\$ 26,503,165	21,353,585	7,295,015	-	14,049,157	1,201,427	-	-	(451,300)	(113,721)	636,406	(2,592,278)	67,245,050	-	-	67,245,050
本期淨利	-	-	-	-	3,885,516	-	-	-	-	-	-	-	3,885,516	-	-	3,885,516
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(57,306)	(3,942,392)	-	-	(817,990)	-	(4,760,382)	-	(4,817,688)	-	-	(4,817,688)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,828,210	(3,942,392)	-	-	(817,990)	-	(4,760,382)	-	(932,172)	-	-	(932,172)
民國一〇六年盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	296,110	-	(296,110)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,042,169)	-	-	-	-	-	-	-	(3,042,169)	-	-	-
普通股現金股利	760,542	-	-	-	(760,542)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工酬勞轉增實收資本	234,900	380,540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	615,440	-	-	615,440
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	38,934	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,934	-	-	38,934
庫藏股票轉讓予員工	-	(23,391)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	773,958	-	-	773,958
對子公司所有權權益變動	-	953	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	839,273	-	-	839,273
庫藏股票轉讓予員工	(11,727)	325,604	-	-	(41,924)	-	-	-	-	-	-	-	(1,951)	-	-	(1,951)
股份基礎給付交易	-	-	-	-	(2,904)	-	-	-	-	-	-	-	429,284	-	-	429,284
民國一〇六年十二月三十一日餘額	27,486,880	22,076,225	7,591,125	-	13,735,404	(2,740,965)	-	-	(1,269,290)	113,721	113,721	-	65,126,374	-	-	65,126,374
適用新準則之調整數	-	-	-	-	641,117	-	-	(2,069,890)	1,269,290	-	(800,600)	-	(159,483)	-	-	(159,483)
民國一〇七年一月一日重編後餘額	27,486,880	22,076,225	7,591,125	-	14,376,521	(2,740,965)	-	-	-	-	(4,810,855)	-	64,966,891	-	-	64,966,891
本期淨利	-	-	-	-	4,908,472	1,448,373	-	-	-	-	560,494	-	4,908,472	-	-	4,908,472
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(118,683)	(1,448,373)	-	-	-	-	560,494	-	441,811	-	-	441,811
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,789,789	(1,448,373)	-	-	-	-	560,494	-	5,350,283	-	-	5,350,283
民國一〇七年盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	388,552	-	(388,552)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,010,255	(4,010,255)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,208,199)	-	-	-	-	-	-	-	(3,208,199)	-	-	(3,208,199)
普通股股票股利	802,050	-	-	-	(802,050)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工酬勞轉增實收資本	301,402	409,906	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	711,308	-	-	711,308
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	359,615	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	359,994	-	-	359,994
庫藏股票轉讓予員工	(169,112)	(129,116)	-	-	(73,591)	-	-	-	-	-	-	-	371,819	-	-	371,819
庫藏股票轉讓予員工	-	(7,186)	-	-	(79,317)	-	-	-	-	-	-	-	847,950	-	-	847,950
對子公司所有權權益變動	-	154,175	-	-	(150,702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	(122,127)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(122,127)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 28,421,220	22,863,619	7,979,677	4,010,255	10,331,896	(1,292,592)	-	-	-	-	(4,128,234)	-	68,945,107	-	-	68,945,107



董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

(請詳閱後附個體財務報告附註)



~6~

會計主管：石慶堂



民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,921,331	3,983,798
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	392,397	1,092,762
攤銷費用	272,300	274,517
預期信用損失/呆帳費用提列(迴轉)數	11,882	(43,095)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	45,797	443,290
利息費用	3,050,803	1,682,720
利息收入	(105,172)	(98,522)
股利收入	(145,125)	(132,225)
股份基礎給付酬勞成本	-	427,935
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(5,780,462)	(1,532,313)
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨利益	(439)	(422)
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,023	7
其他非流動資產轉列費用數	2,395	3,285
處分投資淨利益	(5,887)	(288,310)
未實現銷貨利益	164,564	134,440
其他投資淨損失	-	13,521
資產減損損失	-	98,682
收益費損項目合計	(2,095,924)	2,076,272
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款減少(增加)	(22,123,003)	4,121,960
應收帳款—關係人減少(增加)	37,235,614	(70,185,524)
其他應收款—關係人減少(增加)	(162,282)	47,266
存貨減少(增加)	4,931,112	(6,479,280)
其他流動資產增加	(3,391,241)	(3,675,755)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	16,490,200	(76,171,333)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動減少	(529,963)	-
應付票據及帳款增加(減少)	(563,912)	5,075,272
應付帳款—關係人增加(減少)	(28,022,793)	30,212,004
其他應付款—關係人增加	5,124,038	66,374
負債準備減少	-	(340,806)
退款負債—流動增加	1,020,320	-
其他流動負債增加	6,413,454	3,248,406
其他非流動負債減少	(36,870)	(22,732)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(16,595,726)	38,238,518
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(105,526)	(37,932,815)
調整項目合計	(2,201,450)	(35,856,543)
營運產生之現金流入(流出)	1,719,881	(31,872,745)
收取之利息	96,921	103,240
收取之股利	775,051	523,960
支付之利息	(2,986,287)	(1,611,117)
支付之所得稅	(13,542)	(1,500,472)
營業活動之淨現金流出	(407,976)	(34,357,134)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(150,152)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	13,630	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	37,045	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(301,135)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	351,289	-
其他應收關係人款減少	522,340	3,109,048
取得備供出售金融資產	-	(723,731)
處分備供出售金融資產	-	292,377
以成本衡量之金融資產增加	-	(186,788)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	28,366
取得採用權益法之投資	(6,765,306)	(1,404,757)
處分採用權益法之投資	13,812	111,681
採用權益法之被投資公司減資退回股款	586,316	1,813,038
取得不動產、廠房及設備	(397,159)	(283,830)
處分不動產、廠房及設備	158,136	105,839
取得無形資產	(316,343)	(113,097)
其他非流動資產增加	(85,975)	(48,580)
投資活動之淨現金流入(流出)	(6,333,502)	2,699,566
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	484,141,756	447,252,812
償還短期借款	(498,807,490)	(414,408,568)
舉借長期借款	16,158,205	10,872,489
償還長期借款	(10,313,335)	(15,014,093)
存入保證金增加(減少)	327,554	(269,207)
發放現金股利	(3,208,199)	(3,040,820)
庫藏股轉讓予員工	761,447	773,958
籌資活動之淨現金流入(流出)	(10,940,062)	26,166,571
本期現金及約當現金減少	(17,681,540)	(5,490,997)
期初現金及約當現金餘額	32,925,845	38,416,842
期末現金及約當現金餘額	\$ 15,244,305	32,925,845

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

會計主管：石慶堂

附件六

緯創資通股份有限公司

108 年度個體財務報告及會計師查核報告



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

緯創資通股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

緯創資通股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達緯創資通股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與緯創資通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，對緯創資通股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款之減損評估

有關應收帳款減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(四)應收票據及帳款。

關鍵查核事項之說明：

緯創資通股份有限公司所處之產業受景氣變化影響大，可回收性之衡量涉及管理階層主觀之判斷。因此，應收帳款之評估為本會計師執行緯創資通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應收帳款減損是否符合會計原則依預期信用損失率提列、了解客戶近期信用狀況、分析歷史收款紀錄及核對期後收款之情形，以評估緯創資通股份有限公司之應收帳款備抵減損提列之合理性，並檢視管理階層針對有關應收帳款備抵減損之揭露是否允當。

二、存貨備抵跌價損失之評估

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨備抵跌價損失之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

由於電子產業產品技術快速變遷，可能致原有之產品效益未能符合市場需求，故導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之風險。因此存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行緯創資通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，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，管理階層之責任亦包括評估緯創資通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創資通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。

緯創資通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，惟其目的非對緯創資通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，以及使緯創資通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創資通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，並負責形成緯創資通股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對緯創資通股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



唐嘉輝



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：金管證審字第1080303300號

民國一〇九年三月二十四日

緯創資通股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31	%	107.12.31	%	108.12.31	%	107.12.31	%
資產	金額		金額		金額		金額	
流動資產：								
現金及約當現金(附註六(一))	3,038,447	1	15,244,305	4	21,865,014	6	34,434,687	10
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	58,927	-	63,908	-	68,043	-	74,336	-
應收票據及帳款(附註六(四)(十九))	68,863,387	20	70,492,726	19	1,565,181	-	1,219,899	-
應收帳款－關係人(附註六(四)(十九)及七)	153,326,860	44	160,521,861	44	54,735,019	16	54,896,358	15
其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	1,361,738	-	410,814	-	147,515,249	42	153,757,872	42
本期所得稅資產	26,488	-	717,038	-	855,756	-	7,045,748	2
存貨(附註六(六))	16,496,198	5	12,312,926	4	153,748	-	-	-
其他流動資產(附註六(四)(五)(十一))	5,329,824	2	12,962,996	4	2,407,177	1	-	-
流動資產合計	248,501,869	72	272,726,574	75	17,349,065	5	19,084,954	5
非流動資產：					252,691,831	72	275,431,812	75
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	136,114	-	382,766	-	15,752,275	5	14,712,146	4
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	4,618,902	1	2,519,185	1	2,484,701	1	3,137,665	1
採用權益法之投資(附註六(七))	82,823,693	24	78,951,951	22	239,052	-	-	-
不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	5,039,467	2	4,747,740	1	1,933,799	1	2,123,989	1
使用權資產(附註六(九))	397,347	-	-	-	20,409,827	7	19,973,800	6
無形資產(附註六(十))	770,210	-	941,498	-	273,101,658	79	295,405,612	81
遞延所得稅資產(附註六(十六))	4,384,962	1	3,822,855	1	-	-	-	-
其他非流動資產(附註六(十一)及八)	379,678	-	258,240	-	28,406,121	8	28,421,220	8
非流動資產合計	98,550,373	28	91,624,235	25	24,681,872	7	22,863,619	6
資產總計	\$ 347,052,242	100	\$ 364,350,809	100	24,398,715	7	22,321,828	6
					(3,536,124)	(1)	(4,128,234)	(1)
					-	-	(533,236)	-
					73,950,584	21	68,945,197	19
					\$ 347,052,242	100	\$ 364,350,809	100
負債及權益：								
流動負債：								
短期借款(附註六(十二)(廿五))	2100							
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	2120							
合約負債－流動(附註六(十九))	2130							
應付票據及帳款	2170							
應付帳款－關係人(附註七)	2180							
其他應付款－關係人(附註七)	2220							
租賃負債－流動(附註六(十三)(廿五))	2280							
一年內到期長期借款(附註六(十二)(廿五))	2322							
退款負債－流動(附註六(十九))	2365							
其他流動負債(附註六(廿一))	2399							
流動負債合計								
非流動負債：								
長期借款(附註六(十二)(廿五))	2540							
遞延所得稅負債(附註六(十六))	2570							
租賃負債－非流動(附註六(十三)(廿五))	2580							
其他非流動負債(附註六(十五)(廿五))	2600							
非流動負債合計								
負債總計								
權益(附註六(三)(十七))：								
普通股股本	3110							
資本公積	3200							
保留盈餘	3300							
其他權益	3400							
庫藏股票	3500							
權益總計								
負債及權益總計								



董事長：林憲銘



經理人：黃柏淳

(請詳閱後附個體財務報告附註)

~4~

會計主管：石慶堂



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 735,742,458	100	750,900,387	100
5000 營業成本(附註六(六)(八)(九)(十)(十三)(十四)(十五)(廿一)、七及十二)	715,395,847	97	734,976,713	98
5900 營業毛利	20,346,611	3	15,923,674	2
5910 未實現銷貨利益	(488,515)	-	(164,564)	-
5950 營業毛利淨額	19,858,096	3	15,759,110	2
6000 營業費用(附註六(四)(五)(八)(九)(十)(十一)(十三)(十四)(十五)(廿一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	3,016,676	-	2,627,029	-
6200 管理費用	2,144,835	-	2,222,854	-
6300 研究發展費用	12,306,433	3	11,171,040	2
營業費用合計	17,467,944	3	16,020,923	2
6900 營業利益(損失)	2,390,152	-	(261,813)	-
7000 營業外收入及支出(附註六(七)(十一)(十三)(十四)(二十)(廿二)、七及十二)：				
7010 其他收入	596,035	-	311,483	-
7020 其他利益及損失	631,315	-	1,142,002	-
7050 財務成本	(2,973,387)	-	(3,050,803)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	5,879,266	1	5,780,462	1
營業外收入及支出合計	4,133,229	1	4,183,144	1
7900 稅前淨利	6,523,381	1	3,921,331	1
7950 減：所得稅利益(附註六(十六))	(277,387)	-	(987,141)	-
本期淨利	6,800,768	1	4,908,472	1
8300 其他綜合損益(附註六(七)(十五)(十六)(十七)(廿二))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(96,910)	-	(160,648)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,983,210	-	(326,017)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(22,733)	-	(552,356)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(53,900)	-	(54,304)	-
	1,917,467	-	(984,717)	-
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	(1,434,415)	-	1,849,277	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	(171,990)	-	(422,729)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(86)	-	20	-
	(1,606,319)	-	1,426,528	-
8300 本期其他綜合損益	311,148	-	441,811	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 7,111,916	1	5,350,283	1
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.40		1.76	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.36		1.73	



單位：新台幣千元

292

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 6,523,381	3,921,331
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	483,091	392,397
攤銷費用	259,422	272,300
預期信用損失	274,597	11,882
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	389,089	45,797
利息費用	2,973,387	3,050,803
利息收入	(80,735)	(105,172)
股利收入	(474,301)	(145,125)
股份基礎給付酬勞成本	116,583	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(5,879,266)	(5,780,462)
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨利益	(46)	(439)
不動產、廠房及設備轉列費用數	2,778	1,023
其他非流動資產轉列費用數	9	2,395
處分投資淨利益	(12,475)	(5,887)
其他投資淨損失	13,597	-
未實現銷貨利益	488,515	164,564
租賃修改損失	590	-
借款及存入保證金匯率影響數	(686,620)	1,423,880
收益費損項目合計	(2,131,785)	(672,044)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款減少(增加)	1,366,986	(22,123,003)
應收帳款一關係人減少	7,187,656	37,235,614
其他應收款一關係人增加	(191,910)	(162,282)
存貨減少(增加)	(4,183,272)	4,931,112
其他流動資產增加	(1,392,416)	(3,391,241)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,787,044	16,490,200
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債一流動增加(減少)	345,282	(529,963)
應付票據及帳款減少	(161,339)	(563,912)
應付帳款一關係人減少	(6,242,623)	(28,022,793)
其他應付款一關係人增加(減少)	(6,189,992)	5,124,038
退款負債一流動增加	1,259,621	1,020,320
其他流動負債增加	6,731,190	6,413,454
其他非流動負債減少	(219,837)	(36,870)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,477,698)	(16,595,726)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,690,654)	(105,526)
調整項目合計	(3,822,439)	(777,570)
營運產生之現金流入	2,700,942	3,143,761
收取之利息	84,035	96,921
收取之股利	2,137,816	775,051
支付之利息	(3,086,266)	(2,986,287)
退還(支付)之所得稅	471,738	(13,542)
營業活動之淨現金流入	2,308,265	1,015,904
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(185,520)	(150,152)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	24,189	13,630
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	43,794	37,045
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(145,662)	(301,135)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,914	351,289
其他應收關係人款減少(增加)	(752,650)	522,340
取得採用權益法之投資	(219,943)	(6,765,306)
處分採用權益法之投資	-	13,812
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	586,316
取得不動產、廠房及設備	(532,630)	(397,159)
處分不動產、廠房及設備	27,957	158,136
存出保證金增加	(131,293)	-
取得無形資產	(88,134)	(316,343)
其他非流動資產增加	(87,545)	(85,975)
投資活動之淨現金流出	(2,045,523)	(6,333,502)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	563,978,583	484,141,756
償還短期借款	(576,166,055)	(499,972,986)
舉借長期借款	8,819,755	16,158,205
償還長期借款	(5,071,489)	(10,579,610)
存入保證金增加(減少)	(63,804)	335,445
租賃本金償還	(187,331)	-
發放現金股利	(4,226,640)	(3,208,199)
庫藏股轉讓予員工	448,381	761,447
籌資活動之淨現金流出	(12,468,600)	(12,363,942)
本期現金及約當現金減少	(12,205,858)	(17,681,540)
期初現金及約當現金餘額	15,244,305	32,925,845
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,038,447	15,244,305

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

會計主管：石慶堂

附件七

由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見



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

緯創資通股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

緯創資通股份有限公司本次為發行限制員工權利新股普通股 63,000,000 股，每股面額 10 元，總額新臺幣 630,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，緯創資通股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此 致

緯創資通股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：陳雅琳



中華民國一〇九年十一月三十日

緯創資通股份有限公司



董事長：林憲銘

