

審計委員會查核報告

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

此致

緯創資通股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：蔡國智

蔡國智 簽名

中華民國一〇七年三月十三日

緯創資通股份有限公司

中華民國一〇七年三月十三日

Table with financial data: 期初餘額, 加(減): 確定福利計畫之再衡數量本期變動數, 庫藏股交易損失, 對子公司所有權權益變動, 股本權益給付交易, 本年度稅後淨利, 減: 提列法定盈餘公積, 提列特別盈餘公積, 可供分配盈餘, 分配項目: 股東股息及紅利-股票(註1), 股東股息及紅利-現金(註2), 期末未分配盈餘.

註1: 股東股票股利每股0.3元
註2: 股東現金股利每股1.2元, 股東現金股利分配至元為止, 元以下捨去, 並將捨去金額計入公司之其他收入。

緯創資通股份有限公司「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表

Table with 4 columns: 條次, 原條文, 修訂後條文, 修訂理由. Contains amendments to asset acquisition/disposal procedures.

Table with 4 columns: 條次, 原條文, 修訂後條文, 修訂理由. Contains amendments to financial reporting and disclosure requirements.

緯創資通股份有限公司「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表

Table with 4 columns: 條次, 原條文, 修訂後條文, 修訂理由. Contains amendments to loan procedures.

Table with 4 columns: 條次, 原條文, 修訂後條文, 修訂理由. Contains amendments to subsidiary management and financial reporting.

緯創資通股份有限公司「背書保證作業程序」修訂條文對照表

Table with 4 columns: 條次, 原條文, 修訂後條文, 修訂理由. Contains amendments to endorsement and guarantee procedures.

會計師查核報告

緯創資通股份有限公司董事會 公鑒：
緯創資通股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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實現價值之風險。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。

本會計師對該等事項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。

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(十一)。

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。

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帳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公規規定辦理。

針對緯創資通股份有限公司依銷售合約之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中辦折讓，留抵金額帳項之覆核控制；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。

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實現價值之風險。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。

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存貨變動之情形，並抽核原始交易憑證，以測試存貨淨實現價值之合理性；並檢視管理階層針對有關存貨備抵跌價及其他相關揭露是否允當。

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。

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在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。

本會計師執行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。

2.對與查核相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之內部控制及其有效性表示意見。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列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一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不在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：張嘉信

會計師查核報告

緯創資通股份有限公司董事會 公鑒：
緯創資通股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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實現價值之風險。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。

本會計師對該等事項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。

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(十一)。

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。

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帳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公規規定辦理。

針對合併公司依銷售合約之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中辦折讓，留抵金額帳項之覆核控制；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。

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實現價值之風險。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。

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存貨變動之情形，並抽核原始交易憑證，以測試存貨淨實現價值之合理性；並檢視管理階層針對有關存貨備抵跌價及其他相關揭露是否允當。

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報告準則，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。

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在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。

本會計師執行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。

2.對與查核相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列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一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不在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：張嘉信

峰創實通建設股份有限公司
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產負債表 (Assets and Liabilities) for 106 and 105 periods. Includes categories like 流動資產 (Current Assets), 非流動資產 (Non-current Assets), 負債及權益 (Liabilities and Equity).

資產負債表 (Assets and Liabilities) for 106 and 105 periods. Includes categories like 流動資產 (Current Assets), 非流動資產 (Non-current Assets), 負債及權益 (Liabilities and Equity).

董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

會計主管：石慶堂

峰創實通建設股份有限公司及其子公司
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產負債表 (Assets and Liabilities) for 106 and 105 periods. Includes categories like 資產 (Assets), 負債及權益 (Liabilities and Equity).

董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

會計主管：石慶堂

峰創實通建設股份有限公司
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

損益表 (Income Statement) for 106 and 105 periods. Includes categories like 營業收入 (Operating Income), 營業成本 (Operating Costs), 營業費用 (Operating Expenses).

損益表 (Income Statement) for 106 and 105 periods. Includes categories like 營業收入 (Operating Income), 營業成本 (Operating Costs), 營業費用 (Operating Expenses).

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董事酬勞分別為46,946千元及40,619千元、員工酬勞分別為308千元及615,440千元，已分別於各該期間之損益表中扣除。

董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

會計主管：石慶堂

峰創實通建設股份有限公司及其子公司
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

損益表 (Income Statement) for 106 and 105 periods. Includes categories like 營業收入 (Operating Income), 營業成本 (Operating Costs), 營業費用 (Operating Expenses).

董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

會計主管：石慶堂

峰創實通建設股份有限公司
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

現金流量表 (Cash Flow Statement) for 106 and 105 periods. Includes categories like 營業活動之現金流量 (Cash flows from operating activities), 投資活動之現金流量 (Cash flows from investing activities).

董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

會計主管：石慶堂

峰創實通建設股份有限公司
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

現金流量表 (Cash Flow Statement) for 106 and 105 periods. Includes categories like 營業活動之現金流量 (Cash flows from operating activities), 投資活動之現金流量 (Cash flows from investing activities).

董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

會計主管：石慶堂

峰創實通建設股份有限公司及其子公司
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

現金流量表 (Cash Flow Statement) for 106 and 105 periods. Includes categories like 營業活動之現金流量 (Cash flows from operating activities), 投資活動之現金流量 (Cash flows from investing activities).

董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

會計主管：石慶堂

峰創實通建設股份有限公司及其子公司
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

現金流量表 (Cash Flow Statement) for 106 and 105 periods. Includes categories like 營業活動之現金流量 (Cash flows from operating activities), 投資活動之現金流量 (Cash flows from investing activities).

董事長：林憲銘

經理人：黃柏濤

會計主管：石慶堂