

# 緯創資通股份有限公司 民國一〇八年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇八年六月十二日(星期三)上午九時整

地點：張榮發基金會國際會議中心(台北市中正區中山南路 11 號)

出席：出席股東代表之股數計 1,518,027,219 股，佔本公司已發行且流通在外股份總數

2,817,759,950 股(已扣除庫藏股 24,362,000 股)之 53.87%

出席董事：黃柏濤、彭錦彬、陳有諒、簡學仁、陳智雄、李明山

主席：林富銘 紀錄：王穎駿

開會如儀。

主席致詞：略。

## 壹、報告事項

- 一、一〇七年度營業報告。(如後附)
- 二、審計委員會查核報告。(如後附)
- 三、員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(詳議事手冊)
- 四、修訂「董事會議事規範」報告。(詳議事手冊)
- 五、修訂「道德行為準則」報告。(詳議事手冊)

## 貳、承認及討論事項

### 第一案

案由：一〇七年度營業報告書及財務報表案，提請承認。(董事會提)

說明：

- 一、本公司一〇七年度營業報告書及財務報表(含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表等)，業經本公司董事會決議通過，並經審計委員會查核完竣。(如後附)
- 二、謹請承認。

決議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決權數為 1,518,027,219 權

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權及未投票權數	%
1,141,524,923 (含電子投票 1,012,863,945 權)	75.20	1,869,649 (含電子投票 1,869,649 權)	0.12	0	0	374,632,647 (含電子投票 374,354,711 權)	24.68

本案照原議案通過。

### 第二案

案由：擬具本公司一〇七年度盈餘分派之議案，提請承認。(董事會提)

說明：

- 一、本公司一〇七年度期初未分配盈餘為新台幣(以下同) 5,326,348,352 元，減計確定福利計畫之再衡量數本期變動數 118,682,370 元、庫藏股交易損失 152,908,088 元、對子公司所有權權益變動 150,701,477 元及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 122,127,184 元後，加計適用 IFRSs 9 之調整數 641,116,951 元、採用權益法認列之關聯企業之變動數 378,776 元與一〇七年稅後淨利 4,908,471,903 元，並依法提撥法定盈餘公積 490,847,190 元及特別盈餘公積 117,979,026 元後，合計可供分配盈餘為 9,723,070,647 元，其中擬以現金股利方式分配股東股息及紅利 4,226,639,925 元(依面值分派每股新台幣 1.5 元)。

二、本案俟股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜。

三、本次盈餘分派案所訂各項條件於除息基準日前，如因法令變更或本公司普通股股份發生變動(如：本公司買回公司股份轉讓或註銷、國內外無擔保轉換公司債行使轉換為普通股、辦理國內現金增資及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，致股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理之。

四、一〇七年度盈餘分配表詳如後附。

五、謹請承認。

決議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決權數為 1,518,027,219 權

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權及未投票權數	%
1,155,535,892 (含電子投票 1,026,874,914 權)	76.12	1,468,383 (含電子投票 1,468,383 權)	0.10	0	0	361,022,944 (含電子投票 360,745,008 權)	23.78

本案照原議案通過。

### 第三案

案由：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，提請討論。(董事會提)

說明：

一、籌資目的與額度  
本公司為配合海外購料、充實營運資金、償還銀行借款或其他因應本公司未來發展之資金需求，以強化公司競爭力，擬提請股東會授權董事會，於普通股不超過 260,000 仟股之額度內，視市場狀況及本公司需求，擇適當時機及籌資工具，依相關法令及以下籌資方式之辦理原則，擇一或以搭配之方式辦理。

二、籌資方式及辦理原則

- (一)以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證
- 1.依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」(以下簡稱「自律規則」)現行規定，本次現金增資發行新股參與發行海外存託憑證之發行價格，將不低於訂價日當日日本公司普通股於臺灣證券交易所之收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之九成。惟若國內相關法令發生變動時，亦得配合法令規定調整訂價方式，而鑒於國內股價常有劇烈短期波動，故其實際發行價格於前述範圍內，授權由董事長依國際慣例、並參考國際資本市場、國內市價及業集團購情形等，洽經承銷商訂定之，以提高海外投資人之接受度，故發行價格訂定方式屬屬合理。
  - 2.本次於普通股不超過 260,000 仟股之額度內，以現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，對原股東股權稀釋比率最高為 3.88%，惟本次增資效益顯現後，可提高公司競爭力並嘉惠股東；另海外存託憑證發行價格的決定方式，係以普通股在國內集中交易市場所形成之公平交易市價為依據，原股東仍得以接近海外存託憑證之發行價格，於國內股市購入普通股股票，且無需承擔匯兌風險及流動性風險，並可顯及原股東權益。

3.本次增資，其發行除依法保留發行股份總數 10%至 15%由本公司員工認購外，其餘 85%至 90%擬依證券交易法第 28 條之 1 之規定，提請股東會同意由原股東放棄優先認購權利，全數擬撥以參與海外存託憑證方式對外公開發行。員工認購不足或未能全數認購部份，擬授權董事長得視市場需要列入參與發行海外存託憑證之原有價證券。

(二)現金增資發行普通股

擬請股東會授權董事會在增資 260,000 仟股之額度內，辦理現金增資發行普通股，現金增資每股面額新台幣 10 元整，其公開承銷部分之銷售方式，授權董事會就下列二種方式擇一辦理：

- 1.以詢價團購方式辦理：
  - (1)除依公司法第267條規定，保留發行新股總數10%至15%由本公司員工認購外，其餘85%至90%依證券交易法第28條之1規定，提請股東會同意由原股東放棄優先認購權利，全數擬撥以詢價團購方式辦理對外公開承銷，並依「中華民國證券商業同業公會證券承銷或再行銷售有價證券處理辦法」辦理；員工若有認購不足部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。
  - (2)發行價格依「自律規則」之規定，於向金管會申報案件、向券商公會申報詢價團購約定書及承銷契約時，皆不得低於訂價日本公司普通股於臺灣證券交易所前一、三、五個營業日，擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之九成。實際發行價格擬請董事會授權董事長於團購期間完畢後，與主辦承銷商參考業集團購情形及發行市場狀況後共同議定。

- 2.以公開申購方式辦理：
  - (1)除依公司法第267條規定，保留發行新股總數10%至15%由本公司員工認購外，並依證券交易法第28條之1規定，擬撥公開承銷比例為發行新股總數10%，其餘75%至80%由原股東按認股基準日股東名簿記載之持股比例認購，認購股份不足一股或認購不足之部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。
  - (2)發行價格依「自律規則」之規定，於向金管會申報案件及除權交易日前五個營業日，皆不得低於訂價日本公司普通股於臺灣證券交易所前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之七成。實際發行價格擬提請董事會授權董事長與主辦承銷商依相關法令及發行市場狀況後共同議定。

(三)以私募方式辦理現金增資發行普通股或發行新股參與海外存託憑證

- 1.價格訂定之依據及合理性
  - (1)私募普通股每股價格不得低於參考價格之八成。參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：
    - A.定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；
    - B.定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
  - (2)定價日、實際參考價格及實際發行價格，擬提請股東會授權董事會依據上述規定，視市場狀況、客觀條件及日後洽特定人情形，於不低於股東會決議成數之範圍內決定之。私募價格之訂定將依據主管機關法令，參考上述參考價格，再加上考量證券交易法對於私募有價證券有三年轉讓限制而定，應屬合理。

2.特定人選擇之方式  
特定人之選任，將符合證券交易法第 43 條之 6 及相關函令之規定，以對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並認同本公司經營理念之策略性投資人為限。本公司目前尚無已洽定之特定人，洽定特定人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事會為之。

- 3.辦理私募之必要理由
  - (1)本公司計畫引進策略性投資人，以提高未來競爭力，且私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係，故擬透過私募方式向特定人籌募資金，以提高本次資金募集之時效性及機動性。
  - (2)私募之額度：擬於不超過 260,000 仟股之普通股額度內辦理。
  - (3)辦理私募之用途及預計達成效益：本公司為擴大營運規模及引進策略性投資人，將視市場及洽特定人之狀況，一次或分次(最多不超過三次)辦理，所募集之資金將用於海外購料或充實營運資金或償還銀行借款或其他因應本公司未來發展之資金需求。各次私募預計將有提高公司競爭力、強化股東結構及增加公司營運規模之效益，對股東權益應有正面助益。

三、本次籌資之資金用途、資金運用進度及預計達成效益：本次所募集之資金預計用於海外購料或充實營運資金或償還銀行借款或其他因應本公司未來發展之資金需求，本計畫之執行預計將強化公司競爭力，提升營運效能之效益及強化公司財務結構，對股東權益亦有正面助益。

四、本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證、現金增資發行普通股、私募發行普通股或私募發行新股參與海外存託憑證，其發行計畫之主要內容，包括實際發行價格、股數、發行條件、私募基金額、增資基準日、計畫項目、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會授權董事會得視市場狀況調整，訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。

五、本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證、現金增資發行普通股、私募發行普通股或私募發行新股參與海外存託憑證，皆採無實體方式發行或交付。除私募有價證券依證券交易法第43條之8受交付後三年內轉讓之限制外，本次所發行或私募之普通股，其權利義務與原有普通股股份相同。

六、除以上所述或依法令規定之授權範圍外，擬授權董事長或其指定之人代表本公司辦理一切有關現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證、現金增資發行普通股、私募發行普通股或私募發行新股參與海外存託憑證之相關事宜並簽署相關契約及文件。

七、如有未盡事宜，擬授權董事會依相關法令全權處理之。

八、謹請討論。

決議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決權數為 1,518,027,219 權

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權及未投票權數	%
1,098,135,005 (含電子投票 969,474,027 權)	72.34	58,861,913 (含電子投票 58,861,913 權)	3.88	0	0	361,030,301 (含電子投票 360,752,365 權)	23.78

本案照原議案通過。

## 第四案

案由：擬修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請討論。(董事會提)

說明：

一、配合法令修訂及實務需求，本公司擬修訂「公司章程」部分條文，修訂前後之內容請詳修訂條文對照表(如後附)。

二、謹請討論。

決議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決權數為 1,518,027,219 權

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權及未投票權數	%
1,122,993,851 (含電子投票 994,332,873 權)	73.98	1,427,365 (含電子投票 1,427,365 權)	0.09	0	0	393,606,003 (含電子投票 393,328,067 權)	25.93

本案照原議案通過。

## 第五案

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請討論。(董事會提)

說明：

一、因應實務需求，本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂前後之內容請詳修訂條文對照表(如後附)。

二、謹請討論。

決議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決權數為 1,518,027,219 權

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權及未投票權數	%
1,122,993,037 (含電子投票 994,284,557 權)	73.97	1,492,229 (含電子投票 1,492,229 權)	0.10	0	0	393,601,953 (含電子投票 393,311,519 權)	25.93

本案照原議案通過。

## 第六案

案由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案，提請討論。(董事會提)

說明：

一、因應實務需求，本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文，修訂前後之內容請詳修訂條文對照表(如後附)。

二、謹請討論。

決議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決權數為 1,518,027,219 權

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權及未投票權數	%
1,122,738,244 (含電子投票 994,077,266 權)	73.96	1,687,067 (含電子投票 1,687,067 權)	0.11	0	0	393,601,908 (含電子投票 393,323,972 權)	25.93

本案照原議案通過。

## 第七案

案由：擬修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案，提請討論。(董事會提)

說明：

一、因應實務需求，本公司擬修訂「背書保證作業程序」部分條文，修訂前後之內容請詳修訂條文對照表(如後附)。

二、謹請討論。

決議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決權數為 1,518,027,219 權

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權及未投票權數	%
1,122,726,775 (含電子投票 994,065,797 權)	73.96	1,658,043 (含電子投票 1,658,043 權)	0.11	0	0	393,642,401 (含電子投票 393,364,465 權)	25.93

本案照原議案通過。

參、臨時動議：無。

肆、散會：一〇八年六月十二日上午十時十分。

緯創資通股份有限公司

董事長 林富銘

107年美中貿易戰火延燒、極端氣候、網路攻擊事件等，對企業營運愈趨嚴峻。儘管外部競爭環境充滿變動與挑戰，緯創一方面開源節流，優化客戶結構及產品組合雙管齊下；另一方面持續擴大數位轉型提升內部營運效率。我們強化與供應夥伴緊密合作等各項努力下，本公司全年營收較前一年微幅成長。

茲分別報告本公司107年度營業概況、108年度營業計畫概要及未來公司發展策略如下：

### 去(107)年財務及營運表現

107年，緯創的全年合併營收達新台幣8,895.36億元，年增6.4%。毛利率4.2%，合併營業利益率1.2%，合併營業利益為新台幣107.66億元，合併稅前盈餘為新台幣96.59億元，歸屬母公司的全年獲利新台幣49.08億元，每股盈餘為新台幣1.76元。各產品表現，以資料中心、網路電話、桌上型電腦及零件模組事業成長較為突出。

緯創在追求企業成長的同時，亦落實良好的公司治理、致力企業永續經營與善盡社會責任，以提升企業經營品質和創造企業價值。我們強化自我保護，以及受到攻擊後能快速修補恢復的能力。同時，針對2018年5月正式上路的歐盟一般資料保護規定，我們亦邀請外部專家從組織、制度、程序、安全管理措施等進行評估，針對發現事項劃分優先等級，投入資源進行改善。

### 今(108)年業務及營運重點

緯創為提升營運之敏捷及效率、加速數位轉型，以持續提供客戶高價值之服務及滿意度，並積極拉攏與培養組織之人才，今年進行組織調整成為：(1)緯創科技、(2)緯創智能、(3)育成事業。

在緯創科技方面，主要負責個人電腦、顯示產品、伺服器、網路電話與客戶售後服務之營運，致力於追求獲利成長，持續調整客戶與產品組合，並改善營運效率、提高產能利用率，以優化核心競爭力。

在緯創智能方面，專注於智能聯網裝置與方案服務以及專業代工業務，包括行業用智能手持裝置、智能音箱、智能手機、智能週邊產品與顯示器元件等產品之設計與製造，將我們產品拓展至物聯網與智慧家庭之創新市場領域。

在育成事業方面，緯創醫學積極投入在醫療器材研製製造與醫療大數據的智慧醫療服務，緯育提供學校與企業數位教育培訓服務，緯謙提供企業雲服務與智慧製造服務。透過這些平台和微服務之設立，以及大數據與人工智慧技術之運用，逐步建立我們下一代的智能服務產業。

此外，緯創亦持續推動數位化轉型以建立一個高績效團隊，並以達成業務健康成長為首要目標。今年繼續深化數位營運提升方案，包含工業4.0能力建立，以及進一步提高研發效率和強化智能製造的競爭力。

### 未來公司發展策略

展望未來，有鑑於地緣政治與全球貿易爭端將助長經濟成長不確定性，對總體經營環境之影響已逐漸擴大。本公司除維持產品和服務的核心競爭力之外，在設計、生產和供應鏈上務必採取更彈性措施以降低整體衝擊，同時亦強化全球佈局，以利用應貿易戰及風險管理。而智能化浪潮方興未艾，企業經營必須由數位化走向智能化的營運模式，從強化本質、改變體質到提升素質，讓公司在未來有能力去創造更多動能，承擔更大的經濟規模成長。

面對全球市場變化與企業永續經營的議題，緯創秉持「利他」的經營哲學，以「運用科技，提升生活及環境品質」為企業願景。最後感謝各位股東多年來的支持與愛護，本公司經營團隊及所有員工在既有良好的企業文化與核心價值基礎上，將本著一貫「篤思睿行」的執行態度，持續為股東創造最大價值。

董事長 林富銘 經理人 林啟輝 主辦會計 廖國祥

### 審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一〇七年度營業報告書、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蒞蒞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一〇八年股東常會

審計委員會召集人：陳有諒

中華民國一〇八年三月二十五日

緯創資通股份有限公司

董事長 林富銘

中華民國一〇八年年度

	單位：新台幣元	
期初餘額		5,326,348,352
加(減)：		
適用IFRSs 9之調整數	641,116,951	
確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(118,682,370)	
庫藏股交易	(152,908,088)	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	378,776	
對子公司所有權權益變動	(150,701,477)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(122,127,184)	
本年度稅後淨利	4,908,471,903	
減：		
提列法定盈餘公積	(490,847,190)	
提列特別盈餘公積	(117,979,026)	
可供分配盈餘		9,723,070,647
分配項目：		
股東股息及紅利—股票(註1)	0	
股東股息及紅利—現金(註2)	(4,226,639,925)	(4,226,639,925)
期末未分配盈餘		5,496,430,722

註1：股東股票股利每股0元。  
註2：股東現金股利每股1.5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。

董事長 林富銘 經理人 林啟輝 主辦會計 廖國祥



## 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，上述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衝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：


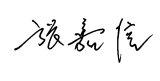
- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或超越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對緯創資通股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使緯創資通股份有限公司繼續經營之能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

## 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，上述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衝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：

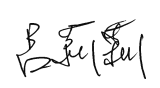
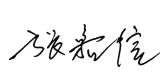
- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或超越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件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

## 緯創資通股份有限公司

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				107.12.31		106.12.31	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
<b>資產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金	\$ 15,244,305	4	32,925,845	9	2100	短期借款	\$ 34,434,687	10	49,100,421	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	63,908	-	10,112	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	74,336	-	218,195	-
1125	備供出售金融資產－流動	-	-	200,682	-	2130	合約負債－流動	1,219,899	-	-	-
1170	應收票據及帳款淨額	70,492,726	19	48,381,604	13	2170	應付票據及帳款	54,896,358	15	55,460,270	14
1180	應收帳款－關係人	160,521,861	44	197,757,475	51	2180	應付帳款－關係人	153,757,872	42	181,780,665	47
1210	其他應收款－關係人	410,814	-	770,872	-	2220	其他應付款－關係人	7,045,748	2	1,921,710	-
1220	本期所得稅資產	717,038	-	656,953	-	2250	負債準備	-	-	1,749,862	1
130X	存貨	12,312,926	4	17,244,038	5	2322	一年內到期長期借款	-	-	8,133,960	2
1470	其他流動資產	<u>12,962,996</u>	<u>4</u>	<u>9,570,306</u>	<u>2</u>	2365	退款負債－流動	4,917,958	1	-	-
	<b>流動資產合計</b>	<b>272,726,574</b>	<b>75</b>	<b>307,517,887</b>	<b>80</b>	2300	其他流動負債	19,084,954	5	17,160,805	5
<b>非流動資產：</b>											
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	382,766	-	-	-	<b>流動負債合計</b>		<b>275,431,812</b>	<b>75</b>	<b>315,525,888</b>	<b>82</b>
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,519,185	1	-	-	2540	長期借款	14,712,146	4	733,316	-
1523	備供出售金融資產－非流動	-	-	2,114,393	1	2570	遞延所得稅負債	3,137,665	1	3,432,915	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	1,336,488	-	2600	其他非流動負債	2,123,989	1	1,672,657	-
1550	採用權益法之投資	78,951,951	22	66,525,303	17	<b>非流動負債合計</b>		<b>19,973,800</b>	<b>6</b>	<b>5,838,888</b>	<b>1</b>
1600	不動產、廠房及設備	4,747,740	1	4,821,377	1	<b>負債總計</b>		<b>295,405,612</b>	<b>81</b>	<b>321,364,776</b>	<b>83</b>
1780	無形資產	941,498	-	897,455	-	<b>權益：</b>					
1840	遞延所得稅資產	3,822,855	1	3,023,263	1	3110	股本	28,421,220	8	27,486,880	7
1900	其他非流動資產	<u>258,240</u>	<u>-</u>	<u>254,984</u>	<u>-</u>	3200	資本公積	22,863,619	6	22,076,225	6
	<b>非流動資產合計</b>	<b>91,624,235</b>	<b>25</b>	<b>78,973,263</b>	<b>20</b>	3300	保留盈餘	22,321,828	6	21,326,529	5
						3400	其他權益	(4,128,234)	(1)	(4,010,255)	(1)
						3500	庫藏股票	(533,236)	-	(1,753,005)	-
						<b>權益總計</b>		<b>68,945,197</b>	<b>19</b>	<b>65,126,374</b>	<b>17</b>
						<b>負債及權益總計</b>		<b>\$ 364,350,809</b>	<b>100</b>	<b>\$ 364,350,809</b>	<b>100</b>

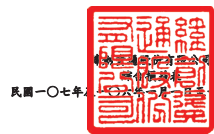
董事長：林憲銘	經理人：黃柏濤	會計主管：石慶堂
		

## 緯創資通股份有限公司

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

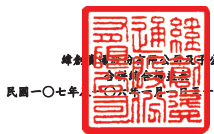
		107.12.31		106.12.31				107.12.31		106.12.31	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
<b>資產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金	\$ 43,529,023	13	65,986,117	20	2100	短期借款	\$ 61,012,704	18	82,594,681	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	67,755	-	51,475	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	74,336	-	222,241	-
1125	備供出售金融資產－流動	-	-	242,666	-	2130	合約負債－流動	1,601,713	-	-	-
1170	應收票據及帳款淨額	118,293,955	35	94,600,289	29	2170	應付票據及帳款	138,389,226	41	132,133,770	40
1180	應收帳款－關係人	58,988	-	51,462	-	2180	應付帳款－關係人	1,078,008	-	976,766	-
1210	其他應收款－關係人	2,845	-	10,115	-	2220	其他應付款－關係人	36,290	-	13,326	-
1220	本期所得稅資產	1,111,267	-	1,018,582	-	2250	負債準備	-	-	1,940,586	1
130X	存貨	89,614,023	26	92,240,622	28	2322	一年內到期長期借款	-	-	8,133,960	3
1476	其他金融資產－流動	-	-	275,540	-	2365	退款負債－流動	4,917,958	1	-	-
1470	其他流動資產	<u>22,749,288</u>	<u>7</u>	<u>15,728,794</u>	<u>6</u>	2399	其他流動負債	32,768,654	10	28,176,344	9
	<b>流動資產合計</b>	<b>275,427,144</b>	<b>81</b>	<b>270,205,662</b>	<b>83</b>	<b>流動負債合計</b>		<b>239,878,889</b>	<b>70</b>	<b>254,191,674</b>	<b>78</b>
<b>非流動資產：</b>											
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	438,871	-	-	-	2540	長期借款	20,234,382	6	733,316	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,219,465	1	-	-	2570	遞延所得稅負債	3,209,855	1	3,456,536	1
1523	備供出售金融資產－非流動	-	-	2,634,133	1	2600	其他非流動負債	2,247,867	1	1,850,794	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	1,545,840	-	<b>非流動負債合計</b>		<b>25,692,104</b>	<b>8</b>	<b>6,040,646</b>	<b>2</b>
1550	採用權益法之投資	6,514,305	2	6,120,725	2	<b>負債總計</b>		<b>265,570,993</b>	<b>78</b>	<b>260,232,320</b>	<b>80</b>
1600	不動產、廠房及設備	42,868,387	13	36,653,350	11	<b>歸屬母公司業主之權益：</b>					
1780	無形資產</										



民國一〇七年十二月三十一日

單位:新台幣千元

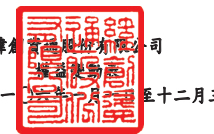
Financial statement table for 107 and 106 years, including items like 營業收入, 營業成本, 營業毛利, etc.



民國一〇七年十二月三十一日

單位:新台幣千元

Financial statement table for 107 and 106 years, including items like 營業收入, 營業費用, 營業淨利, etc.



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

Large financial statement table for 107 and 106 years, including items like 營業收入, 營業費用, 營業淨利, and detailed breakdowns of equity and income.

董事長:林憲銘 經理人:黃柏濤 會計主管:石慶堂

董事長:林憲銘 經理人:黃柏濤 會計主管:石慶堂

董事長:林憲銘

經理人:黃柏濤

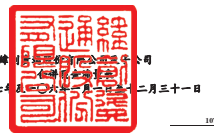
會計主管:石慶堂



民國一〇七年十二月三十一日

單位:新台幣千元

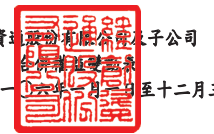
Financial statement table for 107 and 106 years, including items like 營業外收入及支出, 營業外收入及支出合計, etc.



民國一〇七年十二月三十一日

單位:新台幣千元

Financial statement table for 107 and 106 years, including items like 營業外收入及支出, 營業外收入及支出合計, etc.



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

Large financial statement table for 107 and 106 years, including items like 營業外收入及支出, 營業外收入及支出合計, and detailed breakdowns of equity and income.

董事長:林憲銘 經理人:黃柏濤 會計主管:石慶堂

董事長:林憲銘 經理人:黃柏濤 會計主管:石慶堂

董事長:林憲銘

經理人:黃柏濤

會計主管:石慶堂