股票代碼:9912

律聯科技股份有限公司及其子公司 合 併 財 務 季 報 表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(未經會計師核閱)

公司 地址:台北市濟南路一段十五號十樓

電 話:(02)2396-3282

目 錄

一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~10
(二)會計變動之理由及其影響	10~11
(三)重要會計科目之說明	11~16
(四)關係人交易	17
(五)抵質押之資產	17
(六)重大承諾事項及或有事項	17
(七)重大之災害損失	17
(八)重大之期後事項	17
(九)其 他	17
(十)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	18
2.轉投資事業相關資訊	18
3.大陸投資資訊	18
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	18
(十一) 營運部門資訊	18~19

(未經會計師核閱) 偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一○○年及九十九年三月三十一日

單位:新台幣千元

		100	3.31	99.3.31					100.3.	31	99.3.31	<u>l</u>
	資 產	金額	_%_	金 額	%		負債及股東權益	金	額	%	金 額	<u>%</u>
	流動資產:						流動負債:					
1100	現金及銀行存款(附註三(一))	\$ 100,75) 12	94,884	4 11	2100	短期借款及應付短期票券淨額	\$	152,000	18	224,985	25
1313	公平價值變動列入損益之金融資產	-	_	238	_		(附註三(六))					
	─流動(附註三(二)及九)					2120	應付票據及帳款		68,984	9	87,769	10
1120	應收票據及帳款淨額(附註三(三))	69,22	7 9	57,023	3 6	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—		149	-	-	-
1190	其他金融資產-流動(附註五)	291	-	2,892	2 -		流動(附註三(二)及九)					
1201	存貨淨額(附註三(四))	116,25	2 14	184,318	3 21	2261	預收貨款		440	-	539	-
1260	預付款項及其他流動資產	26,13) 3	40,822	2 5	2280	應付費用及其他流動負債		58,311	7	60,585	7
1286	遞延所得稅資產—流動	87	<u> </u>	1,269	9				279,884	34	373,878	42
		312,73	7 38	381,446	6 43		長期負債:					
	固定資產:(附註五)					2510	土地增值稅準備(附註三(五))		113,287	14	99,061	11
1501	土 地	11,97	5 1	11,976	5 1		其他負債:					
1521	建築物及附屬設備	9,24	0 1	13,821	1 2	2820	存入保證金(附註三(五))		4,871		4,911	1_
1531	機器及研發設備	8,19	5 1	8,065	5 1		A 46 A					
1537	模具設備	88,50	9 11	87,465	5 10		負債合計		398,042	48	477,580	54
1681	其他設備	23,79	5 3	23,711	1 3		* v2 mm mm L (g) 1					
		141,716	17	145,038	17	3110	普通股股本(附註三(七))		460,874	56	460,874	52
15x9	減:累計折舊	(118,444		(103,223	(12)	2210	保留盈餘(附註三(七))		700		700	
		23,27	2 3	41,815	55	3310	法定盈餘公積		709	- (10)	709	- (1.5)
						3350	累積虧損		(148,161)	(18)	(138,716)	
	無形資產及其他資產:						股東權益其他項目:		(147,452)	(18)	(138,007)	(15)
1800	出租資產(附註三(五)及五)	•	5 50	360,93		2420	双木催血共心项口 · 累積換算調整數		(26.406)	(5)	(22.470)	(4)
1830	遞延費用及其他(附註三(五))	29,21			6 4	3420 3460	未實現重估增值(附註三(五))		(36,496)	` ′	(33,479)	
1860	遞延所得稅資產—非流動	50,22	5 6	60,978	<u>7</u>	3400	个员况至旧省值(附近一(五))		154,262		115,771	
							mr + 14t v4 A x 1		117,766	14_	82,292	
		493,22	1 59	459,748	3 52		股東權益合計		431,188	52	405,159	46
	資產總計	\$ 829,230					重大承諾事項及或有事項(附註六)	•	000 000	400		400
	只 企 **3 ** 	<u>v 029,230</u>	100	<u> </u>	100		負債及股東權益總計	<u>\$</u>	829,230	<u>100</u>	<u>\$ 883,009</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

經理人: 皮華中

會計主管:鹿琬為

(未經會計師核閱) 偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

			100年第一季	5	99年第一季	5
		金	額	%	金 額	%
4110	營業收入	\$	177,080	102	156,507	102
4190	減:銷貨退回及折讓		4,005	2	2,715	2
	營業收入淨額		173,075	100	153,792	100
5110	營業成本(附註三(四))		112,069	65	100,247	65
5910	營業毛利		61,006	35	53,545	35
	營業費用 :					
6100	推銷費用		41,884	24	41,640	27
6200	管理及總務費用		15,853	9	21,292	14
6300	研究發展費用		1,123	1	1,621	1
			58,860	34	64,553	42
6900	營業淨利(損)		2,146	1	(11,008)	(7)
	營業外收入及利益:					
7110	利息收入		666	-	72	-
7310	金融資產負債評價利益淨額(附註三 (二)及(九))		-	-	1,942	-
7480	租金收入及其他(附註三(五))		5,192	3	4,982	5
			5,858	3	6,996	5
	營業外費用及損失 :		,		,	
7510	利息費用		772	1	1,373	1
7560	兌換損失淨額		1,896	1	11,639	8
7650	金融資產負債評價損失淨額(附註三		742	-	-	-
	(二)及(九))					
7880	其他損失		61	_	89	
			3,471	2	13,101	9
7900	稅前淨利(損)		4,533	2	(17,113)	(11)
8110	所得稅費用		482		2,463	2
9600	合併淨利(損)	<u>\$</u>	4,051	2 9	(19,576)	<u>(13)</u>
		稅	前 稅	後	稅 前 稅	. 後
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)(附註三(八))	\$	0.10	0.09	(0.37)	(0.42)

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長:俞允 經理人:皮華中 會計主管:鹿琬為

(未經會計師核閱) 偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

		100年第一季	99年第一季
割整項目:	營業活動之現金流量:		
新舊及各項攤提	本期合併淨利(損)	\$ 4,051	(19,576)
提列備括果帳增加(減少) (695) 773	調整項目:		
迎轉存貨跌債及呆滞損失 (258) (474) 應收票據及帳款減少(増加) (19,765) 11,890 存貨減少(増加) (56) - 1 (56) - 1 (56) 子育減少(増加) (1,574) (5,428) 近延所得稅資產津物 (1,574) (5,428) 近延所得稅資產津額減少 (1,028 1,644 8.6付票據及帳款增加 (1,734 929	折舊及各項攤提	6,731	11,819
應收票據及帳款減少(増加)	提列備抵呆帳增加(減少)	(695)	773
存貨減少(増加) 8,861 (28,126) 其他金融資産増加 (56) - 領付款項及其他流動資產增加 (1,574) (5,428) 遞延所得稅資產淨額減少 1,028 1,644 應付票據及帳款增加 36,397 17,473 應付費用及其他流動負債增加 11,734 929 其 他 641 1,067 營業活動之淨現金流入(出) 47,095 (8,009) 投責活動之淨現金流量: (1,291) (6,097) 存出保證金減少(增加) (370) 419 質押定存減少 747 4,884 其他 (150) (30) 投責活動之淨現金流出 (1,064) (824) 融責活動之淨現金流出 (28,000) (55,015) 庭本期建及及銀行存款婚額 2(1,52) (1,547) 本期支金及銀行存款餘額 80,607 160,279 期末現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 期末現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 期末現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 財東主人付所得稅 227 26 購置日定資產期付前的數 \$ 80,1 1,483 本期支付所得稅 27 26 購置日定資產本期增加數 \$ 1,291 6,097 不影	迴轉存貨跌價及呆滯損失	(258)	(474)
其他金融資產增加 (56) (5,428) (5,574) (5,428) (5,574) (5,428) (5,574) (5,428) (5,574) (5,428) (5,574) (5,428) (5,428) (1,028) (1,028) (1,028) (1,041)	應收票據及帳款減少(增加)	(19,765)	11,890
預付款項及其他流動資產增加 (1,574) (5,428) 遞延所得稅資產淨額減少 1,028 1,644 應付票據及帳款增加 36,397 17,473 應付費用及其他流動負債增加 11,734 929 其 他 641 1,067 營業活動之淨現金流入(出) 47,095 (8,009) 投資活動之現金流量: (1,291) (6,097) 存出保證金減少(增加) (370) 419 質押定存減少 747 4,884 其他 (150) (30) 投資活動之淨現金流出 (1,064) (824) 融資活動之淨現金流出 (1,064) (824) 融資活動之淨現金流出 (28,000) (55,015) 存入保證金減少 (40) - 融資活動之淨現金流出 (28,040) (55,015) 匯率影響數 2,152 (1,547) 本期現金及銀行存款餘額 2,0143 (65,395) 期末現金及銀行存款餘額 80,667 160,279 期末現金及銀行存款餘額 80,667 160,279 別末現金及銀行存款餘額 80,667 160,279 別末現金及銀行存款餘額 80,667 160,279 別未現金及銀行存款餘額 80,667 160,279 別未現金及銀行存款餘額 80,667 160,279 開壓固定資產和金流出數: 80,667 160,279 開壓固定資產和金流出數: 80,667 160,279 開壓固定資產本期增加數 8,1,938 12,197 應付款項減少(增加) (6,100) 支付現金數 \$1,938 12,197 底付款項減少(增加) (6,100) 支付現金數 \$1,938 12,197 係付款項減少(增加) (6,100) 支付現金數 \$1,291 6,097 不影響現金流量之投資活動: 存貨轉列遞延費用 \$8,59 7,007	存貨減少(增加)	8,861	(28,126)
遞延所得稅資產淨額減少 1,028 1,644 應付票據及帳款增加 36,397 17,473 應付費用及其他流動負債增加 11,734 929 其 641 1,067 營業活動之淨現金流入(出) 47,095 (8,009) 投資活動之現金流量: (1,291) (6,097) 存出保證金減少(增加) (370) 419 實押定存減少 747 4,884 其他 (150) (30) 投資活動之淨現金流出 (1,064) (824) 融資活動之淨現金流出 (28,000) (55,015) 存入保證金減少 (40) - 中人保證金減少 (40) - 中人保證金減少 (40) - 東衛計構教及應付短期票券減少 (28,040) (55,015) 在事期實金及銀行存款餘額 2,152 (1,547) 本期現金及銀行存款餘額 80,607 100,279 期末現金及銀行存款餘額 80,607 100,279 期末現金及銀行存款餘額 80,607 100,279 期末現金及銀行存款餘額 80,607 100,279 期末現金及銀行存款餘額 80,607 100,279 現本期支付利息 80,607 100,279 財産日常設定 1,483 本期支付利息 80,607 100,279 原資產主期增加數 80,607 100,279 原行計研報 80,007 100,007 財産企業 1,483	其他金融資產增加	(56)	-
應付票據及帳款增加	預付款項及其他流動資產增加	(1,574)	(5,428)
應付費用及其他流動負債増加 11,734 929 其 他 641 1,067 營業活動之淨現金流入(出) 47,095 (8,009) 投資活動之現金流量: 購置固定資產 (1,291) (6,097) 存出保證金減少(增加) (370) 419 實押定存減少 747 4,884 其他 (150) (30) 投資活動之淨現金流出 (1,064) (824) 融資活動之淨現金流出 (28,000) (55,015) 存入保證金減少 (40) - 存入保證金減少 (40) - 本期責活動之淨現金流出 (28,040) (55,015) 產率影響數 2,152 (1,547) 本期或全及銀行存款餘額 80,607 160,279 期末現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 購置固定資產未與結婚的數 80,607 160,279 購置固定資產未與金流出數: 80,007 10,000 宣行資產本期增加數 \$ 1,938 12,197 應付款項減少(增加) (647) (6,100) 支付現金數 \$ 1,291 6,097 不影響現金流量之投資活動: \$ 859 7,007 不影響現金流量之投資活動: \$ 859 7,007	遞延所得稅資產淨額減少	1,028	1,644
其他 641 1,067 營業活動之淨現金流入(出) 47,095 (8,009) 投資活動之現金流量: 購置固定資產 (1,291) (6,097) 存出保證金減少(增加) (370) 419 實押定存減少 747 4,884 其他 (150) (30) 投資活動之淨現金流出 (1,064) (824) 融資活動之淨現金流量: (28,000) (55,015) 存入保證金減少 (40) - 融資活動之淨現金流出 (28,040) (55,015) 產率影響數 2,152 (1,547) 本期現金及銀行存款增加(減少)數 80,607 160,279 期末現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 期末現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 期末現金及銀行存款餘額 \$ 100,750 94,884 現金流量資訊之補充揭露: \$ 801 1,483 本期支付所得稅 \$ 2.7 26 購置固定資產本期增加數 \$ 1,938 12,197 應付款項減少(增加) (647) (6,100) 支付現金數 \$ 1,291 6,097 不影響現金流量之投資活動: \$ 859 7,007	應付票據及帳款增加	36,397	17,473
営業活動之淨現金流入(出)47,095(8,009)投資活動之現金流量:(1,291) (6,097)時間と資産 存出保證金減少(増加) 質押定存減少 共食活動之淨現金流出 融資活動之淨現金流出 無資活動之淨現金流出 無資活動之淨現金流出 (1,064)(150) (30) (824)経費活動之淨現金流出 無資活動之淨現金流出 (28,000) (55,015) 存入保證金減少 (40) (28,040) (28,040) (55,015) (28,040) (55,015) (28,040) (55,015) (28,040) (55,015) (55,015) (28,040) (55,015) (55,015) (65,395) 期初現金及銀行存款餘額 現本現金及銀行存款餘額 現立人務任存款 (56,395) (66,47) (6,100) (6,100) (56,47) (6,100) (6,100) (56,47) (6,100) (6,100) (6,100) (6,100) (6,100) (6,100) (6,100) (6,100) (6,100) (6,100) (6,100) (6,100) 	應付費用及其他流動負債增加	11,734	929
投資活動之現金流量: 購置固定資産 (1,291) (6,097) 存出保證金減少(増加) (370) 419 質押定存減少 747 4,884 其他 (150) (30) 投資活動之净現金流出 (1,064) (824) 融資活動之現金流量: 短期借款及應付短期票券減少 (28,000) (55,015) 存入保證金減少 (40) - 融資活動之净現金流出 (28,040) (55,015) 匯率影響數 (21,52 (1,547) 本期現金及銀行存款餘額 20,143 (65,395) 期本現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 期未現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 期未現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 現未現金及銀行存稅 \$ 100,750 94,884 現金流量資訊之補充揭露: 本期支付利息 \$ 80,1 1,483 本期支付所得稅 \$ 27 26 購置固定資産現金流出數: 固定資產本期增加數 \$ 1,938 12,197 應付款項減少(増加) (647) (6,100) 支付現金數 \$ 1,938 12,197 應付款項減少(増加) (647) (6,100) 支付現金數 \$ 1,291 6,097 不影響現金流量之投資活動: 存貨轉列遞延費用 \$ 8,859 7,007	其 他	641	1,067
購置固定資産 (1,291) (6,097) 存出保證金減少(增加) (370) 419 質押定存減少 747 4,884 其他 (150) (30) 投資活動之淨現金流出 (1,064) (824) 融資活動之現金流量: 短期借款及應付短期票券減少 (28,000) (55,015) 存入保證金減少 (40) - 融資活動之淨現金流出 (28,040) (55,015) 匯率影響數 (28,040) (55,015) 重率影響數 2,152 (1,547) 本期現金及銀行存款增加(減少)數 20,143 (65,395) 期初現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 期末現金及銀行存款餘額 \$ 100,750 94,884 現金流量資訊之補充揭露: 本期支付利息 \$ 801 1,483 本期支付利息 \$ 27 26 購置固定資産現金流出數: 固定資産本期增加數 \$ 1,938 12,197 應付款項減少(增加) (647) (6,100) 支付現金數 \$ 1,938 12,197 不影響現金流量之投資活動: 存貨轉列遞延費用 \$ 859 7,007	營業活動之淨現金流入(出)	47,095	(8,009)
存出保證金減少(増加) (370) 419 質押定存減少 747 4,884 其他 (150) (30) 投資活動之淨現金流出 (1,064) (824) 融資活動之現金流量: 短期借款及應付短期票券減少 (28,000) (55,015) 存入保證金減少 (40) - 融資活動之淨現金流出 (28,040) (55,015) 匯率影響數 2,152 (1,547) 本期現金及銀行存款增加(減少)數 20,143 (65,395) 期初現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 期末現金及銀行存款餘額 \$ 100,750 94,884 現金流量資訊之補充揭露: \$ 27 26 購置固定資產本期增加數 \$ 1,938 12,197 應付款項減少(增加) (647) (6,100) 支付現金數 \$ 1,291 6,097 不影響現金流量之投資活動: \$ 859 7,007 不影響現金流量之投資活動: \$ 859 7,007	投資活動之現金流量:		
質押定存減少7474,884其他(150)(30)投資活動之淨現金流出(1,064)(824)融資活動之現金流量:(28,000)(55,015)疫人保證金減少(40)-融資活動之淨現金流出(28,040)(55,015)匯率影響數2,152(1,547)本期現金及銀行存款增加(減少)數20,143(65,395)期初現金及銀行存款餘額80,607160,279期末現金及銀行存款餘額\$ 100,75094,884現金流量資訊之補充揭露:\$ 8011,483本期支付所得稅\$ 2726購置固定資產項金流出數:\$ 1,93812,197應付款項減少(增加)(647)(6,100)支付現金數\$ 1,2916,097不影響現金流量之投資活動:\$ 8597,007	購置固定資產	(1,291)	(6,097)
其他(150)(30)投資活動之淨現金流量:(28,000)(55,015)短期借款及應付短期票券減少(28,000)(55,015)存入保證金減少(40)-融資活動之淨現金流出(28,040)(55,015)匯率影響數2,152(1,547)本期現金及銀行存款增加(減少)數20,143(65,395)期初現金及銀行存款餘額80,607160,279期末現金及銀行存款餘額\$ 100,75094,884現金流量資訊之補充揭露:\$ 100,75094,884現金流量資訊之補充揭露:\$ 2726購置固定資產現金流出數:\$ 2726購置固定資產現金流出數:\$ 1,93812,197應付款項減少(增加)(647)(6,100)支付現金數\$ 1,2916,097不影響現金流量之投資活動:\$ 8597,007	存出保證金減少(增加)	(370)	419
投資活動之淨現金流出 (1,064) (824) 融資活動之現金流量: 短期借款及應付短期票券減少 (28,000) (55,015) 存入保證金減少 (40) - 融資活動之淨現金流出 (28,040) (55,015) 匯率影響數 2,152 (1,547) 本期現金及銀行存款增加(減少)數 20,143 (65,395) 期初現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 期未現金及銀行存款餘額 \$ 100,750 94,884 現金流量資訊之補充揭露: \$ 801 1,483 本期支付所得稅 \$ 27 26 購置固定資產本期增加數 \$ 1,938 12,197 應付款項減少(增加) (647) (6,100) 支付現金數 不影響現金流量之投資活動: 不影響現金流量之投資活動: \$ 859 7,007	質押定存減少	747	4,884
融資活動之現金流量: 短期借款及應付短期票券減少 (28,000) (55,015) 存入保證金減少 (40) - 融資活動之淨現金流出 (28,040) (55,015) 匯率影響數 (2,152 (1,547) 本期現金及銀行存款增加(減少)數 20,143 (65,395) 期初現金及銀行存款餘額 80,607 160,279 期末現金及銀行存款餘額 \$ 100,750 94,884 現金流量資訊之補充揭露: 本期支付利息 \$ 801 1,483 本期支付所得稅 \$ 27 26 購置固定資産現金流出數: 固定資産本期增加數 \$ 1,938 12,197 應付款項減少(増加) (647) (6,100) 支付現金數 \$ 1,291 6,097 不影響現金流量之投資活動: 存貨轉列遞延費用 \$ 859 7,007	其他	(150)	(30)
短期借款及應付短期票券減少 存入保證金減少 融資活動之淨現金流出(28,000) (40) - (28,040)(55,015) (55,015)匯率影響數2,152 20,143(1,547)本期現金及銀行存款婚額 期末現金及銀行存款餘額 現金流量資訊之補充揭露: 本期支付利息 本期支付利息 本期支付所得稅 幣置固定資產和金流出數:\$ 80,607 94,884160,279 94,884國定資產本期增加數 應付款項減少(增加) 支付現金數\$ 1,938 (647) (647) (647) (6400) 支付現金數1,297 (647) (647) (6,100) (647) (647)不影響現金流量之投資活動: 存貨轉列遞延費用\$ 859 (7,007	投資活動之淨現金流出	(1,064)	(824)
存入保證金減少 融資活動之淨現金流出(40) (28,040)- (55,015)匯率影響數2,152 (1,547)(1,547)本期現金及銀行存款增加(減少)數 期初現金及銀行存款餘額 現金流量資訊之補充揭露: 本期支付利息 本期支付利息 本期支付所得稅 購置固定資產現金流出數: 固定資產本期增加數 應付款項減少(增加) 支付現金數\$ 1,938 (647) (647) (6,100) (5,100) (5,100) (647)1,938 (6,100) (647) (6,100) (6,100)表付現金數 不影響現金流量之投資活動: 存貨轉列遞延費用\$ 1,938 (647) (6,100)	融資活動之現金流量:		
融資活動之淨現金流出(28,040)(55,015)匯率影響數2,152(1,547)本期現金及銀行存款増加(減少)數20,143(65,395)期初現金及銀行存款餘額80,607160,279期末現金及銀行存款餘額\$ 100,75094,884現金流量資訊之補充揭露:\$ 8011,483本期支付利息\$ 2726購置固定資產現金流出數:\$ 1,93812,197應付款項減少(增加) 支付現金數\$ 1,93812,197不影響現金流量之投資活動:\$ 1,2916,097不影響現金流量之投資活動:\$ 8597,007	短期借款及應付短期票券減少	(28,000)	(55,015)
匯率影響數2,152(1,547)本期現金及銀行存款增加(減少)數20,143(65,395)期初現金及銀行存款餘額80,607160,279期末現金及銀行存款餘額\$ 100,75094,884現金流量資訊之補充揭露:\$ 8011,483本期支付所得稅\$ 2726購置固定資產本期增加數\$ 1,93812,197應付款項減少(增加) 支付現金數\$ 1,93812,197不影響現金流量之投資活動:\$ 1,2916,097不影響現金流量之投資活動:\$ 8597,007	存入保證金減少	(40)	
本期現金及銀行存款増加(減少)數20,143(65,395)期初現金及銀行存款餘額80,607160,279期末現金及銀行存款餘額\$ 100,75094,884現金流量資訊之補充揭露:\$ 8011,483本期支付所得稅\$ 2726購置固定資產基現金流出數:\$ 1,93812,197應付款項減少(增加) 支付現金數\$ 1,93812,197不影響現金流量之投資活動:\$ 1,2916,097不影響現金流量之投資活動:\$ 8597,007	融資活動之淨現金流出	(28,040)	(55,015)
期初現金及銀行存款餘額80,607160,279期末現金及銀行存款餘額\$ 100,75094,884現金流量資訊之補充揭露:\$ 8011,483本期支付利息\$ 2726購置固定資產現金流出數:\$ 1,93812,197應付款項減少(增加) 支付現金數\$ 1,93812,197不影響現金流量之投資活動:\$ 1,2916,097不影響現金流量之投資活動:\$ 8597,007	匯率影響數	2,152	(1,547)
期末現金及銀行存款餘額\$ 100,75094,884現金流量資訊之補充揭露:\$ 8011,483本期支付所得稅\$ 2726購置固定資產現金流出數:\$ 1,93812,197應付款項減少(增加) 支付現金數\$ 1,93812,197不影響現金流量之投資活動:\$ 1,2916,097不影響現金流量之投資活動:\$ 8597,007	本期現金及銀行存款增加(減少)數	20,143	(65,395)
現金流量資訊之補充揭露: \$ 801 1,483 本期支付所得稅 \$ 27 26 購置固定資產現金流出數: \$ 1,938 12,197 應付款項減少(增加) (647) (6,100) 支付現金數 \$ 1,291 6,097 不影響現金流量之投資活動: \$ 859 7,007	期初現金及銀行存款餘額	80,607	160,279
本期支付利息 本期支付所得稅\$ 801 \$ 271,483 26購置固定資產現金流出數:\$ 1,938 應付款項減少(增加) 支付現金數\$ 1,938 (647) \$ 1,29112,197 (6,100) \$ 1,291不影響現金流量之投資活動: 存貨轉列遞延費用\$ 8597,007	期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 100,750</u>	94,884
本期支付所得稅\$2726購置固定資產現金流出數:\$1,93812,197應付款項減少(增加) 支付現金數(647) \$(6,100)支付現金數\$1,2916,097不影響現金流量之投資活動: 存貨轉列遞延費用\$8597,007	現金流量資訊之補充揭露:		
購置固定資產現金流出數: \$ 1,938 12,197 應付款項減少(增加) (647) (6,100) 支付現金數 \$ 1,291 6,097 不影響現金流量之投資活動: \$ 859 7,007	本期支付利息	<u>\$ 801</u>	1,483
固定資產本期增加數 應付款項減少(增加) 支付現金數\$ 1,938 (647) \$ (6,100)支付現金數\$ 1,291不影響現金流量之投資活動: 存貨轉列遞延費用\$ 859	本期支付所得稅	<u>\$ 27</u>	26
應付款項減少(增加) 支付現金數(647) \$ 1,291(6,100) 6,097不影響現金流量之投資活動: 存貨轉列遞延費用\$ 8597,007	購置固定資產現金流出數:		
支付現金數\$ 1,2916,097不影響現金流量之投資活動: 存貨轉列遞延費用\$ 8597,007	固定資產本期增加數	\$ 1,938	12,197
不影響現金流量之投資活動: \$ 859 7,007	應付款項減少(增加)	(647)	(6,100)
存貨轉列遞延費用 <u>\$ 859</u> <u>7,007</u>	支付現金數	<u>\$ 1,291</u>	6,097
	不影響現金流量之投資活動:		
固定資產轉列閒置資產 <u>\$ 3,366</u>	存貨轉列遞延費用	<u>\$ 859</u>	7,007
	固定資產轉列閒置資產	<u>\$ 3,366</u>	_

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長:俞允 經理人:皮華中 會計主管:鹿琬為

(未經會計師核閱)

偉聯科技股份有限公司及其子公司 合併財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日 (除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號函、證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。依金管證六字第0960064020號函規定,合併財務季報表得免揭露公司沿革、業務範圍、所得稅、退休金之相關資訊、本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別之彙總資訊、(88)台財證(六)第01403號函等附表資訊。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下:

(一)合併財務報表編製基礎

偉聯科技股份有限公司(以下稱「本公司」)對具有控制力之被投資公司,除依權 益法評價外,自民國九十七年度起,適用金融監督管理委員會金管證六第 0960034217號函,按季編製合併財務報表。

民國一〇〇年及九十九年第一季列入合併財務季報表合併主體之子公司及本公司直接及間接持股比例如下:

合併主體	持股%
GMF	100%
AG Neovo荷蘭	100%
AG Neovo International	100%
AG Neovo USA	100%

本公司與以上列入合併主體之子公司合併簡稱「合併公司」。合併公司間之重 大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。投資 成本與子公司股權淨值之差額,依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權 投資會計處理準則」修訂條文處理。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時,業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、 費損及或有事項,採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露,惟該等估計與實 際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣為記帳單位。非衍生性金融商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳;資產負債表日之外幣資產或負債依當日之匯率換算,產生之兌換差異列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量;但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債,則按資產負債表日即期匯率換算,如屬公平價值變動認列為當期損益者,兌換差額認列為當期損益;如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者,兌換差額認列為股東權益調整項目。

合併財務報表內之各公司係以當地貨幣為功能性貨幣及記帳貨幣。其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時,其資產及負債科目,按資產負債表日之匯率換算; 股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外,其餘均按歷史匯率換算;損益科目按加權平均匯率換算,財務報表因轉換所產生之換算差額,以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產,列為流動資產;非屬流動資產者列為非流動資產。負債因交易目的而產生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債;非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位),估計其可回收金額,就可回收金額低於帳面價值之資產,認列減損損失。商譽以外之資產,於以前年度所認列之累計減損損失,嗣後若已不存在或減少,即予迴轉,增加資產帳面價值至可回收金額,惟不超過資產在未認列減損損失下,減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位,則每年定期進行減損測試,並就可回收金額低於帳面 價值之部分,認列減損損失。

(六)金融商品

合併公司對金融商品交易係採交易日會計處理,於原始認列時,將金融商品以 公平價值衡量,除以交易為目的之金融商品外,其他商品之原始認列金額則加計取 得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品,在原始認列後,依合併公司持有之目的分 為下列各類:

- 1.公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債:其取得或發生之主要 目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。合併公司所持有之衍生性商 品,除被指定且為有效之避險工具外,餘均歸類為此類金融商品。
- 2.放款及應收款:係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入或利息成本。自民國一 〇〇年一月一日起針對金融資產,合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資

產,是否存在客觀證據,顯示重大個別金融資產發生減損,以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。合併公司若評估個別金融資產無減損之客觀證據,須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產,並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產,無須以前述方式評估減損。合併公司對以攤銷後成本衡量之金融資產,若有減損之客觀證據,則應認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之,減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時,預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少,而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關,則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉,但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(七)衍生性金融商品及避險

合併公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之 匯率風險。依此政策,合併公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。 當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時,則視為交易目的之金融商品。

(八)應收款項備抵呆帳

合併公司民國九十九年度之備抵呆帳係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆 帳金額,係依據過去收款經驗及帳齡分析並考量內部授信政策後決定。

(九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續 後,以成本與淨變現價值孰低衡量,成本係採加權平均法計算,淨變現價值則以資 產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本 及銷售費用為計算基礎。衡量成本與淨變現價值孰低時採個別項目比較。

(十)固定資產、出租資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎,但得依法辦理重估。維護及修理費用列為發生當期費用,重大增添、改良及重置支出予以資本化,為購置設備並使該資產達到可使用狀態前所發生之其他必要支出予以資本化,列入相關資產成本。除土地外,固定資產原取得成本依估計使用年限或公司預期由個別資產取得之產量按平均法提列折舊。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者,就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。處分固定資產之損益列為營業外收支。

主要固定資產之耐用年數如下:

- 1.建築物主體工程:50~60年。
- 2.建築物附屬設備:6~20年。
- 3.機器及研發設備:2~10年。
- 4.模具設備:1~2年或個別資產預期產量。
- 5.其他設備:3~10年。

出租予他人使用之資產轉列其他資產—出租資產,租金收入減除折舊後淨額列 為營業外收入。相關水電、稅捐及維修費用,除合約載明由承租人負擔外,列為當 期管理費用。

合併公司已無使用價值之固定資產,按原科目之成本、累計折舊及累計減損一 併轉列適當科目(閒置資產或其他資產)並攤提折舊。相關折舊費用列為營業外支出。 (十一)遞延費用

供售後服務使用之維修備用品,於開始使用後,依二~三年平均攤銷。

(十二)無形資產

除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外,原始認列無形資產時以成本 衡量。續後,以成本加依法令規定之重估增值,再減除累計攤銷及累計減損損失後 之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額,並於已達可供使用狀態開始時,於耐用年限期間以直線法攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、 攤銷期間及攤銷方法之變動,均視為會計估計變動。

研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外,於發生時即認列為 費用。發展階段之支出於同時符合下列所有條件時,認列為無形資產;未同時符合 者,於發生時即認列為費用:

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

(十三)產品保證負債

合併公司銷售予客戶之商品,於銷售之日起提供一~三年之保固,並依預計退 回維修之比例及維修成本估列產品保證負債。

(十四)職工退休金及社會福利費

本公司於民國九十五年一月一日修改職工退休辦法,並自該日起全數改採確定 提撥退休辦法,依勞工退休金條例之規定,依勞工每月工資百分之六之提繳率,提 撥至勞工保險局個人專戶,提撥數列為當期費用。

AG Neovo荷蘭自民國九十七年七月一日起實施確定提撥退休辦法,每期應提撥 之退休金數額認列為退休金費用。AG Neovo USA正式員工,依當地法令規定就員工 薪資總額的一定比例繳納社會福利費並認列為當年度費用。GMF及AG Neovo International依經營方式並未聘僱正式員工,故無退休金成本及負債。

(十五)營業收入及成本

液晶顯示器銷貨收入於商品已交付且風險已移轉時認列。相關成本配合收入發生時承認。

(十六)所得稅

所得稅係以會計所得為基礎估計,資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異,依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所 得稅影響數認列為遞延所得稅負債;可減除暫時性差異、虧損扣除及投資抵減所產 生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產,再評估其可實現性提列備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依相關資產或負債之分類,劃分為流動或非流動項目, 非與資產或負債相關者,依預期回轉期間之長短劃分。

當所得稅法修訂致所得稅稅率產生變動時,於新修訂之所得稅法公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算,其重新計算之金額與原來金額之差額,即遞延所得稅負債或資產之變動影響數,列入當期繼續營業部門之所得稅費用或利益。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分,於次年度股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律,應以各公司為主體申報單位,不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。 (十七)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘,依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞,係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函,於編製期中及年度財務報表時先行估計,並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異,視為估計變動,列為分配當期損益。

(十八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之;因盈餘、資本公積轉增資而新增之股份,或因減資以彌補虧損而減少之股份,採追溯調整計算。

(十九)營運部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位,從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核,以制定分配予該部門資源之決策,並評估該部門之績效,同時具個別分離之財務資訊。

二、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一○○年一月一日起,首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定,帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對合併公司民國一○○年第一季合併財務季報表不具重大影響。
- (二)合併公司自民國一○○年一月一日起,首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定,企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎,以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一○○年第一季合併財務季報表不產生損益之影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	10	<u> </u>	99.3.31
零用金、支票及活期存款	\$	99,748	94,884
定期存款		1,002	
	\$	100,750	94,884

(二)金融商品

合併公司民國一○○年及九十九年三月三十一日持有之衍生性金融商品如下:

	100.	3.31	99.3	3.31
項 目	帳面價值	名目本金	帳面價值_	名目本金
公平價值變動列入損益				
之金融資產-流動:				
衍生性金融資產:				
預售遠期外匯合約				
(歐元/美金)	<u>\$</u> -		<u>238</u> I	EUR <u>200千元</u>
公平價值變動列入損益				
之金融負債-流動:				
衍生性金融負債:				
預售遠期外匯合約	<u>\$ 149</u>	EUR <u>400千元</u>		
(歐元/美金)				

合併公司與銀行簽訂遠期外匯合約,以規避匯率風險為主要目的。民國一〇〇年及九十九年第一季遠期外匯合約,因公平價值變動產生之未實現評價損益淨額分別為損失149千元及利益238千元。

(三)應收票據及帳款

	100	<u>.3.31 </u>	99.3.31
應收票據	\$	792	509
應收帳款		68,857	57,703
		69,649	58,212
減:備抵呆帳		(422)	(1,189)
	<u>\$</u>	69,227	57,023

截至民國一〇〇年三月三十一日止,合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為 擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現,其帳面金額假設為公允價值 之近似值。

(四)存 貨

	1	00.3.31	99.3.31
商品	\$	117,218	189,097
減:備抵跌價及呆滯損失		(966)	(4,779)
	\$	116,252	184,318

合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季因先前存貨呆滯等原因導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失,致備抵跌價及呆滯損失減少而認列成本減少之金額分別為258千元及474千元,列入銷貨成本項下。民國一〇〇年及九十九年三月三十一日,合併公司存貨均未作為借款之擔保。

(五)出租資產及閒置資產

1.資產重估

本公司依照土地公告現值辦理土地重估,最近一次重估為民國九十九年第二季。 重估增值明細如下:

	 <u>100.3.31 </u>	99.3.31
重估增值—出租資產	383,140	330,423
減:土地增值稅準備	 (113,287)	(99,061)
	\$ 269,853	231,362

2.出租資產:

	1	00.3.31	99.3.31
成本			
土 地	\$	30,511	30,511
建築物		54,358	54,224
重估增值		383,140	330,423
成本及重估增值		468,009	415,158
減:累計折舊		(54,224)	(54,224)
	<u>\$</u>	413,785	360,934

本公司出租資產之租約定期更新。民國一〇〇年及九十九年第一季租金收入分別為4,830千元及4,560千元。截至民國一〇〇年三月三十一日止已簽訂之租約, 未來年度應收租金列示如下:

期 間	金	額
100.4.1~101.3.31	\$	19,380
101.4.1~102.3.31		19,776
102.4.1~102.12.31		14,832
	\$	53,988

本公司與統一速達股份有限公司(統一速達)簽訂土地及建物租賃合約,租期 自民國九十八年十二月二十四日起至民國一〇二年十二月三十一日止,每月租金 收入為1,600千元,並依合約約定自民國一〇一年一月一日起,每月租金調整為 1,648千元。另,本公司依租約規定向統一速達收取4,800千元作為租賃押金,帳列 存入保證金項下。

3. 閒置資產:

	10	00.3.31	99.3.31	
成本				
建築物	\$	4,580	-	
機器設備		3,324	3,798	
辦公及其他設備		1,024	1,024	
		8,928	4,822	
減:累計折舊		(5,517)	(4,723)	
備抵損失		(45)	(99)	
	<u>\$</u>	3,366		

本公司分別於民國八十九年十二月底及九十二年六月關閉中壢廠貨櫃製造部門及液晶顯示器製造部門,建築物及部份機器設備、辦公及其他設備未繼續供營業使用,除將土地及建築物轉供出租外,餘均予以轉列閒置資產,並按淨變現價值評估提列備抵損失。

本公司於民國一〇〇年第一季將部份未繼續供營業使用之建築物轉列閒置資產,截至民國一〇〇年三月三十一日止,閒置資產係建築物之帳面價值計3,366千元。

(六) 短期借款及應付短期票券

	1	99.3.31	
一般借款:			
擔保借款	\$	152,000	205,000
無擔保借款		-	15,000
應付短期票券淨額			4,985
	<u>\$</u>	152,000	224,985
未使用額度	<u>\$</u>	340,000	249,146

上列各項短期借款民國一〇〇年及九十九年第一季之年利率區間分別為2.15% 及2%~2.35%。合併公司提供土地及建築物作為短期借款及借款額度之擔保品,請 參見附註五。

(七)股東權益

1.股 本

本公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日額定股本均為2,000,000千元, 每股面額10元,分為200,000千股,實際發行股份均為46,087千股。

2. 盈餘分派之限制及股利政策

依公司章程規定,年度決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補以往虧損,次提撥百分之十為法定盈餘公積,再就中華民國法令或主管機關規定提列特別盈餘公積,然後提撥不低於百分之十為員工紅利,最後將扣除上述各項後之盈餘,連同以前年度累積盈餘,提撥全部或部分分派股息,派付之股息及員工紅利之金額,由董事會擬議,提請股東會決議之。董事會擬具之股利分派案,其發放方式可採盈餘轉增資及現金股利二種方式,其中現金股利之比率不低於百分之十,若現金股利每股低於零點一元,則不發放,改以股票股利發放。

依公司法規定,法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用,不得用以分配現金股利。但該項公積已達實收資本百分之五十以上時,得以股東會決議,於不超過其 半數之範圍內將其轉撥資本。

本公司民國一○○年及九十九年第一季均為累積虧損,故本公司民國一○○年及九十九年第一季均無須估列員工紅利及董監酬勞。

本公司民國九十九年六月十八日股東常會決議民國九十八年度之虧損撥補議 案,未分配員工紅利及董監酬勞。本公司民國九十九年度經董事會決議之虧損撥 補案尚待本公司股東會決議。相關資訊可俟前述會議召開後,於公開資訊觀測站 查詢。

(八) 每股盈餘(虧損)

合併公司民國一○○年及九十九年第一季基本每股盈餘(虧損)計算如下:

		100年第	一季	99年第一季		
		稅前	稅後	税 前	<u> </u>	
本期淨利(損)	<u>\$</u>	4,533	4,051	<u>(17,113)</u>	(19,576)	
加權平均流通在外股數(單位:千股)		46,087	46,087	46,087	<u>46,087</u>	
基本每股盈餘(虧損)(單位:元)	\$	0.10	0.09	(0.37)	(0.42)	

(九)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、應收帳款—關係人、其他金融資產—流動、短期借款、應付短期票券、應付費用及其他流動負債(除遠期外匯合約以外)等,係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值;因此類商品到期日甚近,其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外,民國一〇〇年及九十九年三月三十一日,合併公司其餘金融商品公平價值資訊如下:

		100.3	3.31	99.3.31		
	帳	面價值_	公平價值	帳面價值	公平價值	
金融資產:						
遠期外匯合約	\$	-	-	238	238	
金融負債:						
遠期外匯合約		149	149	-	-	

合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設,係金融商品如有活絡市場公開報價時,則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時,則採用評價方法估計,其所使用之估計與假設係參考金融機構之報價。

2.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下:

		100.3	3.31	99.3.31		
	公開報價 決定之金額		採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	
金融資產:						
現金及銀行存款	\$	100,750	-	94,884	-	
應收票據及帳款		-	69,227	-	57,023	
其他金融資產-流動		-	291	-	2,892	
遠期外匯合約		-	-	-	238	
金融負債:						

短期借款	-	152,000	-	220,000
應付短期票券	-	-	-	4,985
應付票據及帳款	-	68,984	-	87,769
遠期外匯合約	_	149	_	-

合併公司民國一○○年及九十九年第一季因以評價方法估計之公平價值變動 而認列為當期損益金額分別為損失742千元及利益1,942千元。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司從事衍生性金融商品主要係以避險為目的,因此匯率變動產生之 損益大致會與被避險項目之損益抵銷,故市場風險並不重大。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款及應收帳款等金融商品。 合併公司將現金存放於不同之金融機構,以控制暴露於每一金融機構之信用風 險,因此所持有之銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另,合併公 司為減低應收帳款信用風險,除控制信用額度外,亦採綜合評估客戶之財務狀 況並對重大應收帳款進行保險。

(3)流動性風險

合併公司之資本、營運資金及未使用之銀行額度足以支應履行所有合約義 務,故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司從事之遠期外匯合約預計於下列期間產生資金流出及流入,合併 公司預計有足夠資金予以支應,故無籌資風險,又因遠期外匯合約之匯率已確 定,不致有重大之現金流量風險。

	100.	3.31		
金融商品	日 期	資金流出	資金流入	
預售遠期外匯合約—歐元	100.4.7	EUR 200 千元	USD 279 千元	
預售遠期外匯合約-歐元	100.4.15	EUR 200 千元	USD 282 千元	
	99.3	3.31		
金融商品	日 期		資金流入	
預售遠期外匯合約-歐元	99.4.7	EUR 200 千元	USD 276 千元	

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務,故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動,而使其未來現金流量產生波動。以民國一〇〇年三月三十一日之短期借款餘額計算,市場利率增加1%,將增加合併公司未來一年現金流出1,520千元。

四、關係人交易:無。

五、抵質押之資產

		帳 面 價 值			
<u> </u>	擔保標的	100	.3.31	99.3.31	
固定資產及閒置資產	短期借款及借款				
-土地及建築物	額度之擔保	\$	18,035	18,410	
出租資產-土地	<i>"</i>		413,785	360,934	
其他金融資產-流動-質押定存	開立信用狀之擔保			2,578	
		\$	431,820	381,922	

六、重大承諾事項及或有事項

合併公司依簽訂辦公室及汽車之營業租賃合約,於未來年度應支付租金明細如下:

期間	金 額	Ĺ
100.4.1~101.3.31	\$ 5,70	9
101.4.1~102.3.31		8
合 計	<u>\$ 5,71</u>	7

七、重大之災害損失:無。

八、重大之期後事項:無。

九、其 他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下:

			100.3.31			99.3.31			
			外	幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融	資產								
貨	幣性項	目							
	美	金	\$	2,206	29.40	64,867	2,017	31.80	64,129
i	歐	元		2,336	41.71	97,417	1,874	42.72	80,067
金融貨	<u>負債</u> 幣性項	目							
	美	金		2,192	29.40	64,436	2,589	31.80	82,278
i	歐	元		613	41.71	25,579	578	42.72	24,682

十、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊:依規定合併財務季報表無須揭露。

(二)轉投資事業相關資訊:依規定合併財務季報表無須揭露。

(三)大陸投資資訊:無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形:

	民國一○○年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形										
			與交易人	交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	之關係 (註二)	科目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率				
0	本公司	AG Neovo 荷蘭	1	營業收入		售價為按成本加成,授 信期間為依其資金需求 狀況調整。	64.28%				
0	"	"	1	應收帳款	36,348	"	4.38%				
0	//	AG Neovo USA	1	營業收入	15,568	"	8.99%				
0	//	"	1	應收帳款	4,172	"	0.50%				

	民國九十九年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形										
			與交易人		交易往來情形						
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率				
0	本公司	AG Neovo 荷蘭	1	營業收入		售價為按成本加成,授 信期間為依其資金需求 狀況調整。	68.46%				
0	//	//	1	應收帳款	29,575	"	3.35%				
0	//	AG Neovo USA	1	營業收入	8,088	"	5.26%				
0	//	//	1	預收款項	17,288	"	1.96%				

註一、編號之填寫方式如下:

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下:

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

十一、營運部門資訊:

單位:新台幣千元

		100. 3. 31					
	歐洲	美洲	台灣	調整及銷除	<u>合 計</u>		
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 145, 378	23, 210	4, 487	_	173, 075		
來自部門間收入			126, 828	(126, 828)			
	<u>\$ 145, 378</u>	23, 210	<u>131, 315</u>	(126, 828)	<u>173, 075</u>		
部門損益	<u>\$ 1,147</u>	<u>500</u>	<u>4, 510</u>	(1,624)	4,533		
部門總資產	<u>\$ - </u>						

		99. 3. 31					
	歐洲	美洲	台灣	調整及銷除	<u>合 計</u>		
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 134, 434	14, 146	5, 212	_	153,792		
來自部門間收入	328		113, 367	(113, 695)			
	<u>\$ 134, 762</u>	14, 146	<u>118, 579</u>	(113, 695)	<u>153, 792</u>		
部門損益	\$ (5,001)	(1,497)	(17, 139)	(6,524)	(17, 113)		
部門總資產	<u>\$ - </u>		_				

合併公司屬單一產業,主要產業為液晶顯示器之研發與銷售,部門劃分基礎係依主要經營據點,分為歐洲、美洲及台灣三個應報導部門。上表所列之部門收入不含依權益法評價之股權投資所認列之投資收入。

合併公司應報導部門之金額與營運決策者使用之報告一致,營運部門之會計政策請 參照附註一(十九)之說明,營運部門稅前損益係提供營運決策者作為評估績效衡量之基 礎。