

偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：臺北市南港區園區街三之一號五樓之一
電 話：(02)2655-8080

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8～9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	9～18
(七)關係人交易	19
(八)抵質押之資產	19
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	19
(十)重大之災害損失	19
(十一)重大之期後事項	19
(十二)其 他	19～20
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	20～21
2.轉投資事業相關資訊	21
3.大陸投資資訊	22
(十四)部門資訊	22
(十五)首次採用國際財務報導準則	23～26



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, 11049, Taiwan, R.O.C.

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

會計師核閱報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

偉聯科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

偉聯科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份孫公司，係依該等孫公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，其民國一〇二年及一〇一年六月三十日資產總額分別為31,086千元及34,936千元，分別佔合併資產總額之2.92%及3.99%，負債總額分別為5,457千元及4,610千元，分別佔合併負債總額之1.61%及1.10%；其民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日綜合損益分別為(2,136)千元、1,003千元、(2,959)千元及368千元。

依本會計師之核閱結果，除第三段所述該等孫公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

溫耀軍
羅端蘭



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇二年八月二日

僅經核閱，未為一定之保證，請參閱本報告附註查核
偉聯科技股份有限公司董事會

民國一〇二年六月三十日與民國一〇二年五月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：												
流動資產：												
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 634,317	60	837,643	76	64,510	7	86,887	9	195,000	22	166,951	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	-	-	-	-	3,259	-	37,376	5	86,428	8
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	76,735	7	62,447	6	73,505	9	72,845	7	59,094	7	178,244	18
1200 其他應收款(附註六(三))	1,171	-	1,118	-	218	-	115,012	11	2,602	-	1,989	-
1300 存貨淨額(附註六(四))	178,586	17	158,636	14	167,540	19	172,243	17	294,072	34	433,612	42
1410 預付款項	17,968	2	12,529	1	20,670	3	14,191	2	-	-	-	-
1460 待出售非流動資產(附註六(五)及八)	-	-	-	-	449,541	51	-	-	124,583	14	124,583	12
1470 其他流動資產(附註八)	1,103	-	582	-	2,456	-	346	-	71	-	4,871	1
非流動資產：	909,880	86	1,072,955	97	778,440	89	464,783	46	337,905	32	563,066	55
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	140,275	13	24,169	2	29,937	3	41,464	4	460,874	41	460,874	45
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1780 無形資產	5,968	-	7,589	1	6,008	1	2,474	-	-	-	-	-
1840 遞延所得稅資產	517	-	696	-	43,682	5	45,086	4	460,874	53	460,874	45
1900 其他非流動資產	6,277	1	6,404	-	17,565	2	17,202	2	-	-	-	-
	153,037	14	38,858	3	97,192	11	555,767	54	34,323	4	33,390	3
	-	-	-	-	-	-	-	-	35,032	4	34,099	3
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
換算差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
權益總計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
負債及權益總計	\$ 1,062,917	100	1,111,813	100	875,632	100	1,020,550	100	875,632	100	1,020,550	100

董事長：

經理人：

會計主管：

~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
偉聯科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額：								
4110 銷貨收入	\$ 154,385	103	165,333	100	298,615	103	332,287	100
4190 減：銷貨退回與折讓	4,271	3	4,915	3	7,736	3	9,551	3
4310 租賃收入	-	-	5,013	3	-	-	10,027	3
	150,114	100	165,431	100	290,879	100	332,763	100
5110 銷貨成本(附註六(四))	111,318	74	105,086	64	213,062	73	212,694	64
5950 營業毛利	38,796	26	60,345	36	77,817	27	120,069	36
營業費用：								
6100 推銷費用	29,488	20	34,622	21	61,685	21	71,309	21
6200 管理及總務費用	19,274	13	16,386	10	34,490	12	32,172	10
6300 研究發展費用	1,873	1	1,225	-	3,516	1	2,476	1
	50,635	34	52,233	31	99,691	34	105,957	32
6900 營業淨利(損)	(11,839)	(8)	8,112	5	(21,874)	(7)	14,112	4
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	1,626	1	29	-	3,247	1	46	-
7190 其他收入	235	-	70	-	769	-	70	-
7230 外幣兌換利益(損失)	4,533	3	(6,940)	(4)	5,425	2	(10,031)	(3)
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(133)	-	1,286	1	275	-	311	-
7510 財務成本	(8)	-	(1,493)	(1)	(8)	-	(2,374)	(1)
	6,253	4	(7,048)	(4)	9,708	3	(11,978)	(4)
7900 稅前淨利(淨損)	(5,586)	(4)	1,064	1	(12,166)	(4)	2,134	-
7950 所得稅費用(附註六(十一))	14,985	10	970	1	15,009	5	1,201	-
本期淨利(淨損)	(20,571)	(14)	94	-	(27,175)	(9)	933	-
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	981	1	(1,135)	(1)	1,729	1	(1,818)	(1)
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	(191)	-	-	-	(307)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	981	1	(944)	(1)	1,729	1	(1,511)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ (19,590)	(13)	(850)	(1)	(25,446)	(8)	(578)	(1)
基本每股盈餘(虧損)(元)								
9750 基本每股盈餘(虧損)(附註六(十三))	\$ (0.45)		-		(0.59)		0.02	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依「證券發行人財務報告編製準則」查核
偉聯科技股份有限公司董事會

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

普通股 股本	待分配 股票紅利	資本公積	法定盈餘 公積	保留盈餘 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		權益總計
						(37,489)	457,484	
\$ 460,874	-	-	709	-	33,390	-	933	933
-	-	-	-	-	-	(1,511)	(1,511)	(1,511)
-	-	-	-	-	933	(1,511)	(578)	(578)
\$ 460,874	-	-	709	-	34,323	(39,000)	456,906	456,906
\$ 460,874	-	-	709	-	507,243	(47,763)	921,063	921,063
-	-	-	50,724	-	(50,724)	-	-	-
-	-	-	-	47,763	(47,763)	-	-	-
-	23,044	-	-	-	(230,437)	-	(207,393)	(207,393)
-	15,802	20,986	-	-	-	-	36,788	36,788
-	38,846	20,986	50,724	47,763	(328,924)	-	(170,605)	(170,605)
-	-	-	-	-	(27,175)	-	(27,175)	(27,175)
-	-	-	-	-	-	1,729	1,729	1,729
-	-	-	-	-	(27,175)	1,729	(25,446)	(25,446)
\$ 460,874	38,846	20,986	51,433	47,763	151,144	(46,034)	725,012	725,012

民國一〇一年一月一日餘額
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
民國一〇一年六月三十日餘額

民國一〇二年一月一日餘額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
分配股東紅利(含股票及現金)
分配員工紅利

本期淨損
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
民國一〇二年六月三十日餘額



董事長：

(請參閱附合併財務季報附註)

經理人：



會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

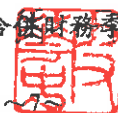
	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (12,166)	2,134
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	3,388	6,143
攤銷費用	5,934	1,357
呆帳費用提列數	3	11
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	-	3,259
利息費用	8	2,374
利息收入	(3,247)	(46)
	6,086	13,098
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(14,291)	(671)
存貨減少(增加)	(19,950)	4,703
預付款項增加	(5,439)	(6,479)
其他流動資產增加	(388)	(2,110)
其他金融資產減少(增加)	(51)	114,794
其他營業資產增加	219	149
	(39,900)	110,386
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(41,656)	(49,052)
其他應付款減少(增加)	4,793	(118,142)
其他營業負債增加	382	635
	(36,481)	(166,559)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(76,381)	(56,173)
調整項目合計	(70,295)	(43,075)
營運產生之現金流出	(82,461)	(40,941)
收取之利息	3,245	46
支付之利息	(8)	(2,301)
支付所得稅	(24)	(24)
營業活動之淨現金流出	(79,248)	(43,220)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(121,247)	(6,789)
存出保證金增加	(92)	(512)
取得無形資產	(4,313)	(240)
其他投資活動	(133)	2,133
投資活動之淨現金流出	(125,785)	(5,408)
籌資活動之現金流量：		
短期借款新增	-	73,000
短期借款償還	-	(45,000)
籌資活動之淨現金流入	-	28,000
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,707	(1,749)
本期現金及約當現金減少數	(203,326)	(22,377)
期初現金及約當現金餘額	837,643	86,887
期末現金及約當現金餘額	\$ 634,317	\$ 64,510

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

偉聯科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十七年五月十八日奉經濟部核准設立，主要營業項目包括：(一)為液晶顯示器及其零組件之研發與銷售；及(二)不動產出租業務。本公司民國一〇二年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併子公司之主要營業項目請詳附註四(二)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月二日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及之新發布及修訂準則及解釋，合併公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之合併財務狀況、合併財務績效及合併現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之編製基礎及重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
本公司	環偉國際財務股份有限公司(GMF)	轉投資業務	100 %	100 %	100 %	100 %	
本公司	AG Neovo Technology B.V.(AG Neovo荷蘭)	銷售液晶顯示器	100 %	100 %	100 %	100 %	
本公司	AG Neovo Investment Co., Ltd. (AG Neovo Investment)	轉投資業務	100 %	100 %	100 %	-	註1
AG Neovo Investment	寬歐商貿(上海)有限公司(寬歐)	銷售液晶顯示器	100 %	100 %	100 %	-	註2
GMF	AG Neovo International Ltd. (AG Neovo International)	轉投資業務	100 %	100 %	100 %	100 %	
GMF	AG Neovo Technology Corp. (AG Neovo USA)	銷售液晶顯示器	100 %	100 %	100 %	100 %	

註1：係於民國一〇一年一月設立。

註2：係於民國一〇一年六月設立。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
零用金、支票及活期存款	\$ 56,449	252,801	64,510	85,879
定期存款	577,868	584,842	-	1,008
	<u>\$ 634,317</u>	<u>837,643</u>	<u>64,510</u>	<u>86,887</u>

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之金融資產：				
非屬有效避險之衍生工具	\$ -	-	-	3,259

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

金融資產：	101.1.1		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
預售遠期外匯	EUR 1,200	歐元兌美元	101.1.9~101.3.7

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收票據	\$ 271	715	42	1,482
應收帳款	78,332	64,348	75,346	73,135
其他應收款	1,171	1,118	218	115,012
	79,774	66,181	75,606	189,629
減：備抵呆帳	(68)	(65)	(57)	(46)
備抵銷貨折讓	(1,800)	(2,551)	(1,826)	(1,726)
	\$ 77,906	63,565	73,723	187,857
應收票據及帳款淨額	\$ 76,735	62,447	73,505	72,845
其他應收款	\$ 1,171	1,118	218	115,012

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ -	65	65
認列應收票據及應收帳款之減損損失	-	3	3
102年6月30日餘額	\$ -	68	68
	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
101年1月1日餘額	\$ -	46	46
認列應收票據及應收帳款之減損損失	-	11	11
101年6月30日餘額	\$ -	57	57

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

備抵呆帳主要係合併公司基於歷史付款行為及廣泛分析標的客戶之信用評等估列備抵呆帳，合併公司相信逾期部分未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

(四)存 貨

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
商 品	<u>\$ 178,586</u>	<u>158,636</u>	<u>167,540</u>	<u>172,243</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列為銷貨成本明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
銷貨成本及費用	\$ 110,958	104,891	212,329	212,922
存貨呆滯及跌價損失 (回升利益)	360	195	733	(228)
	<u>\$ 111,318</u>	<u>105,086</u>	<u>213,062</u>	<u>212,694</u>

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)待出售非流動資產

本公司為活化資產，創造股東利益，於民國一〇一年六月十二日股東會決議出售投資性不動產，因淨公平價值高於資產帳面價值，故於民國一〇一年六月三十日將擬出售之投資性不動產以帳面價值449,541千元轉列為待出售非流動資產。截至民國一〇一年六月三十日止，待出售非流動資產已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

另，本公司於民國一〇一年九月十七日與中壢汽車客運股份有限公司(中壢客運)簽定不動產買賣契約書，出售上述待出售非流動資產，出售總價款為1,028,880千元，處分利益為752,508千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司業已辦妥土地及建築物之所有權移轉登記，出售價款業已收訖。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	建築物及 附屬設備	機器及 研發設備	模具及 其他設備	總 計
成 本：					
民國102年1月1日餘額	\$ 11,976	9,256	1,046	22,931	45,209
增 添	95,104	24,175	-	201	119,480
報 廢	-	(95)	(706)	-	(801)
匯率變動之影響	-	-	1	207	208
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 107,080</u>	<u>33,336</u>	<u>341</u>	<u>23,339</u>	<u>164,096</u>

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	建築物及 附屬設備	機器及 研發設備	模具及 其他設備	總 計
民國101年1月1日餘額	\$ 11,976	9,256	706	126,822	148,760
增 添	-	-	-	1,556	1,556
重分類至無形資產	-	-	-	(8,113)	(8,113)
匯率變動之影響	-	-	-	(604)	(604)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 11,976</u>	<u>9,256</u>	<u>706</u>	<u>119,661</u>	<u>141,599</u>
折 舊：					
民國102年1月1日餘額	\$ -	3,853	706	16,481	21,040
本年度折舊	-	389	28	2,971	3,388
報 廢	-	(95)	(706)	-	(801)
匯率變動之影響	-	-	1	193	194
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,147</u>	<u>29</u>	<u>19,645</u>	<u>23,821</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	3,458	636	103,202	107,296
本年度折舊	-	207	70	5,866	6,143
重分類至無形資產	-	-	-	(1,330)	(1,330)
匯率變動之影響	-	-	-	(447)	(447)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,665</u>	<u>706</u>	<u>107,291</u>	<u>111,662</u>
帳面價值：					
民國102年1月1日	<u>\$ 11,976</u>	<u>5,403</u>	<u>340</u>	<u>6,450</u>	<u>24,169</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 107,080</u>	<u>29,189</u>	<u>312</u>	<u>3,694</u>	<u>140,275</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 11,976</u>	<u>5,798</u>	<u>70</u>	<u>23,620</u>	<u>41,464</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 11,976</u>	<u>5,591</u>	<u>-</u>	<u>12,370</u>	<u>29,937</u>

合併公司於民國一〇二年一月向非關係人取得位於台北市南港區之土地及建築物作為辦公大樓使用，取得總價款118,852千元，合併公司業已辦妥土地及建築物之所有權移轉登記。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，不動產、廠房及設備已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
成本：			
民國102年1月1日餘額(即民國102年6月30日餘額)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 449,541	51,395	500,936
轉列至待出售非流動資產	(449,541)	(51,395)	(500,936)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	總 計
累計折舊：			
民國102年1月1日餘額(即民國102年6月30日餘額)	\$ -	-	-
民國101年1月1日餘額	\$ -	51,395	51,395
轉列至待出售非流動資產	-	(51,395)	(51,395)
民國101年6月30日餘額	\$ -	-	-
帳面價值：			
民國102年1月1日	\$ -	-	-
民國102年6月30日	\$ -	-	-
民國101年1月1日	\$ 449,541	-	449,541
民國101年6月30日	\$ -	-	-
公允價值：			
民國101年1月1日			\$ 1,009,135

投資性不動產係出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金。另，本公司經董事會決議出售投資性不動產，已於民國一〇一年六月三十日將投資性不動產轉列至待出售非流動資產，並於民國一〇一年九月十七日出售予中壢汽車。本公司依買賣契約於買賣標的之所有權移轉予中壢汽車後，前段所述之既存租約將依約移轉予中壢汽車，至民國一〇一年十月二十六日起原承租人與本公司之租約終止，請詳附註六(五)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇一年一月一日止，投資性不動產已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)短期借款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ -	-	16,000	-
擔保銀行借款	-	-	179,000	137,000
應付短期票券淨額	-	-	-	29,951
合 計	\$ -	-	195,000	166,951
尚未使用額度	\$ 242,000	121,040	326,880	355,275
利率區間	1.26%	2.00%	2.00%	2.00%

合併公司短期借款於民國一〇二年一月一日至六月三十日間無重大發行、再買回或償還之情形，民國一〇一年一月一日至六月三十日新增金額為73,000千元，償還金額為45,000千元。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司以不動產、廠房及設備、投資性不動產及待出售非流動資產供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司依固定比率提撥退休金至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

海外各子公司依當地法令皆採用確定提撥退休金辦法，依每期應提撥之退休金數額認列為退休金費用。

合併公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為505千元、736千元、1,500千元及1,418千元，已依法提撥。

(十一)所得稅

- 合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節，合併公司所得稅費用明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
當期所得稅費用\$	<u>14,985</u>	<u>970</u>	<u>15,009</u>	<u>1,201</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額 \$	<u>-</u>	<u>(191)</u>	<u>-</u>	<u>(307)</u>

合併公司於民國一〇二年六月三十日認列未分配盈餘加徵10%之所得稅費用金額為14,596千元。

- 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。
- 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
屬民國八十七年度以後之 未分配盈餘	\$ <u>151,144</u>	<u>507,243</u>	<u>34,323</u>	<u>33,390</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>8,282</u>	<u>8,282</u>	<u>8,282</u>	<u>8,282</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據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之國際財務報導準則規定辦理之金額。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年度(預計)	100年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>1.63 %</u>	<u>- %</u>

上表所列示之一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至本公司董事會發布本合併財務季報告日止，該草案尚未經立法院三讀通過。

(十二)資本及其他權益

1.股本

本公司民國一〇二年六月十八日股東常會決議每股配發現金股利4.5元，計207,393千元；同時決議以盈餘暨員工紅利轉增資分別為23,044千元及36,788千元，其中員工紅利轉增資股數係依據股東會決議日前一日的收盤價並考量除權除息影響後之價格23.28元，計算發行新股1,580千股，合計發行3,884千股，本公司已於民國一〇二年七月二十五日向金融監督管理委員會申報生效，截至民國一〇二年八月二日止，尚未辦妥變更登記。

本公司民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日額定股本均為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，所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇二年六月十八日股東會決議辦理員工紅利轉增資36,788千元，增資發行新股1,580千股及增加資本公積20,986千元。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.盈餘分派之限制及股利政策

依本公司民國一〇一年六月十二日修訂章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，再就法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，然後提撥不高於百分之二為董監酬勞(董監酬勞給付之對象，不包括兼任經理人之董事)及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。

本公司民國一〇二年一月一日至六月三十日為當期虧損及民國一〇一年一月一日至六月三十日依先前一般公認會計原則編製之合併財務報表為累積虧損，故均無須提列員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇一年六月十二日股東常會決議民國一〇〇年度之虧損撥補議案，未分配員工紅利及董監酬勞。本公司於民國一〇二年六月十八日經股東會決議民國一〇一年度分派之員工紅利為40,876千元(其中現金為4,088千元及股票為36,788千元)及董監酬勞為8,175千元。

上述盈餘分配情形與本公司民國一〇一年度財務報表估列數並無差異。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十三)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
本期淨利(損)	\$ (20,571)	94	(27,175)	933
加權平均流通在外 股數(千股)	\$ 46,087	46,087	46,087	46,087
基本每股盈餘 (虧損)(元)	\$ (0.45)	-	(0.59)	0.02

合併公司民國一〇二年六月十八日經股東會決議之民國一〇一年度員工紅利，因不具稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

本公司於民國一〇二年六月十八日股東會決議無償配股，若此無償配股基準日於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
基本每股盈餘	\$ (0.43)	-	(0.56)	0.02

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.信用風險

合併公司未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
未逾期	\$ 60,001	50,086	62,935	175,883
逾期0~30天	19,764	15,961	11,556	13,746
逾期31~90天	-	134	1,115	-
逾期91~180天	9	-	-	-
	<u>\$ 79,774</u>	<u>66,181</u>	<u>75,606</u>	<u>189,629</u>

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：外幣千元

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美金	\$ 2,063	30.00	61,878	2,078	29.04	60,346	635	29.88	18,966	642	30.275	19,439
歐元	1	39.15	54	813	38.49	31,306	522	37.56	19,606	826	39.180	32,363
金融負債												
貨幣性項目												
美金	779	30.00	23,376	1,761	29.04	51,139	882	29.88	26,367	2,437	30.275	73,772

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當外幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅前淨利之影響如下：

	102.6.30	101.6.30
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 1,925	(370)
貶值5%	(1,925)	370
歐元(相對於新台幣)		
升值5%	3	980
貶值5%	(3)	(980)

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報告中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

(2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融資產	\$ -	3,259	-	3,259

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日並無任何移轉之情形。

(3)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A.衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，及使用之折現率，係參考金融機構之報價資訊。
- B.除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
短期員工福利	\$ 2,221	3,026	5,069	6,923
退職後福利	54	95	108	190
	<u>\$ 2,275</u>	<u>3,121</u>	<u>5,177</u>	<u>7,113</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
不動產、廠房及設備	短期借款及借款額度之擔保	\$ 17,192	17,379	17,566	467,295
待出售非流動資產	//	-	-	449,541	-
其他流動資產	保固保證	136	3	3	3
		<u>\$ 17,328</u>	<u>17,382</u>	<u>467,110</u>	<u>467,298</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一) 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年4月至6月			101年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	20,619	20,619	-	21,715	21,715
勞健保費用	-	3,142	3,142	-	2,912	2,912
退休金費用	-	505	505	-	736	736
其他員工福利費用	-	225	225	-	245	245
折舊費用	1,363	338	1,701	2,018	406	2,424
攤銷費用	3,904	151	4,055	164	222	386

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	41,238	41,238	-	43,927	43,927
勞健保費用	-	5,767	5,767	-	5,764	5,764
退休金費用	-	1,500	1,500	-	1,418	1,418
其他員工福利費用	-	442	442	-	485	485
折舊費用	2,719	669	3,388	5,299	844	6,143
攤銷費用	5,619	315	5,934	926	431	1,357

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素之重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱 關係	對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
0	本公司	AG Neovo 荷蘭 100 %持股之 子公司	725,012	50,000	50,000	-	-	6.90 %	725,012	是	否	否

註：依本公司「背書保證作業程序」規定，背書保證總金額及對單一企業背書保證之金額均不得超過本公司淨值百分之百為限。

3.期末持有有價證券情形：

美金單位：千元
股數：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
本公司	GMF股票	按權益法評價之 被投資公司	採權益法評價之 長期股權投資	0.6	21,565	100.00 %	21,565	註1,2
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	2	22,961	100.00 %	22,961	"
"	AG Neovo Investment股票	"	"	0.5	8,502	100.00 %	8,502	"
GMF	AG Neovo USA股票	"	"	700	21,581 (US\$719)	100.00 %	21,581 (US\$719)	"
"	AG Neovo International股票	"	"	0.01	7 (US\$ -)	100.00 %	7 (US\$ -)	"
AG Neovo Investment	寬歐股票	"	"	-	8,652 (US\$ 288)	100.00 %	8,652 (US\$ 288)	"

註1：請參見轉投資相關資訊。

註2：左列交易，於編製合併財務季報告時業已沖銷。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
本公司	土地及建物	102.1	118,852	118,852	華技科技股份有限公司	非關係人	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	中華徵信不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書	作為辦公使用	無

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	AG Neovo 荷蘭	1	99,451	1.96 %	-		17,247	-

註1：係截至民國一〇二年八月二日之資料。

註2：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇二年一月一日至六月三十日母子公司間業務關係及重要交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	AG Neovo 荷蘭	1	營業收入	69,080	售價為按成本加成，授信期間為依其資金需求狀況調整。	23.75 %
0	"	"	1	應收帳款	99,451	"	9.36 %
0	"	AG Neovo USA	1	營業收入	31,280	"	10.75 %
0	"	"	1	預收貨款	4,603	"	0.43 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

美金單位：千元

股數：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期歸列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		
本公司	GMF	Tropic Isle Building, P.O.Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	轉投資業務	280,767	280,767	0.6	100%	21,565	(3,265)	註1
本公司	AG Neovo 荷蘭	Molenbeek 9, 2908 LL Capelle aan den I Jssel, Rotterdam Netherlands	銷售液晶顯示器	84,365	84,365	2	100%	22,961	(8,089)	"
本公司	AG Neovo Investment	OMC Chambers, Wickhams Cay1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業務	10,344	10,344	0.5	100%	8,502	(1,133)	"
AG Neovo Investment	克歐	中國上海市閘行區顧涇路66號135室	銷售液晶顯示器	10,500 (US\$ 350)	10,500 (US\$ 350)	-	100%	8,652 (US\$ 288)	(991) (US\$ (33))	由AG Neovo Investment認列投資損益
GMF	AG Neovo International	Beaufort House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業務	14,400 (US\$ 480)	14,400 (US\$ 480)	0.01	100%	7 (US\$ -)	- (US\$ -)	由GMF認列投資損益
GMF	AG Neovo USA	2362 Quince Drive Suite A San Jose, CA 95131 U.S.A.	銷售液晶顯示器	30,000 (US\$ 1,000)	30,000 (US\$ 1,000)	700	100%	21,581 (US\$ 719)	(3,227) (US\$ (109))	"

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

美金單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註3)	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額(註3)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止已匯回投資收益
克歐	銷售液晶顯示器	10,500 (US\$350)	註1	10,500 (US\$350)	-	10,500 (US\$350)	100.00 %	(991) (US\$33)	8,652 (US\$288)	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會核准投資金額(註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
116,580 (US\$3,886)	116,580 (US\$3,886)	435,007

註1：透過第三地區投資設立再投資大陸公司。

註2：投資損益認列基礎係依據自行編製未經會計師核閱之財務報表。

註3：以期末匯率30換算為新台幣。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	歐洲	美洲	台灣	其他	調整及銷除	合計
102年4月至6月						
收入						
來自外部客戶收入	\$ 126,256	19,902	3,299	657	-	150,114
來自部門間收入	1	2,690	54,128	-	(56,819)	-
收入總計	\$ 126,257	22,592	57,427	657	(56,819)	150,114
應報導部門損益	\$ (3,816)	(1,906)	(5,976)	(648)	6,760	(5,586)
101年4月至6月						
收入						
來自外部客戶收入	131,131	25,495	8,805	-	-	165,431
來自部門間收入	1,159	3,892	102,266	-	(107,317)	-
收入總計	\$ 132,290	29,387	111,071	-	(107,317)	165,431
應報導部門損益	\$ 1,225	509	1,043	-	(1,713)	1,064
102年1月至6月						
收入						
來自外部客戶收入	239,706	41,742	8,373	1,058	-	290,879
來自部門間收入	546	3,898	100,361	-	(104,805)	-
收入總計	\$ 240,252	45,640	108,734	1,058	(104,805)	290,879
應報導部門損益	\$ (7,700)	(3,241)	(12,579)	(1,133)	12,487	(12,166)
101年1月至6月						
收入						
來自外部客戶收入	258,409	56,107	18,247	-	-	332,763
來自部門間收入	1,159	3,892	204,571	-	(209,622)	-
收入總計	\$ 259,568	59,999	222,818	-	(209,622)	332,763
應報導部門損益	\$ 3,196	820	3,933	-	(5,815)	2,134

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年一月一日至六月三十日之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 64,510	-	64,510
應收票據及帳款淨額	73,505	-	73,505
其他應收款(2)	221	(3)	218
存貨淨額	167,540	-	167,540
預付款項	20,670	-	20,670
待出售非流動資產	449,541	-	449,541
其他流動資產(1)(2)	2,764	(308)	2,456
流動資產合計	778,751	(311)	778,440
不動產、廠房及設備(4)(5)	24,996	4,941	29,937
無形資產(4)	-	6,008	6,008
遞延所得稅資產(1)	43,371	311	43,682
其他非流動資產(4)(5)	28,514	(10,949)	17,565
非流動資產合計	96,881	311	97,192
資產總計	\$ 875,632	-	875,632

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負 債			
短期借款	\$ 195,000	-	195,000
應付票據及帳款	37,376	-	37,376
其他應付款	59,094	-	59,094
其他流動負債	2,602	-	2,602
土地增值稅準備(3)	124,583	(124,583)	-
流動負債合計	418,655	(124,583)	294,072
遞延所得稅負債(3)	-	124,583	124,583
其他非流動負債	71	-	71
非流動負債合計	71	124,583	124,654
負債總計	418,726	-	418,726
權 益			
股 本	460,874	-	460,874
法定盈餘公積	709	-	709
未分配盈餘(3)	(144,533)	178,856	34,323
其他權益(3)	139,856	(178,856)	(39,000)
權益總計	456,906	-	456,906
負債及權益總計	\$ 875,632	-	875,632

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 165,431	-	165,431	332,763	-	332,763
營業成本(6)	104,983	103	105,086	209,736	2,958	212,694
營業毛利	60,448	(103)	60,345	123,027	(2,958)	120,069
推銷費用(6)	34,725	(103)	34,622	74,267	(2,958)	71,309
管理及總務費用(7)	16,334	52	16,386	32,068	104	32,172
研究發展費用	1,225	-	1,225	2,476	-	2,476
營業費用合計	52,284	(51)	52,233	108,811	(2,854)	105,957
營業淨利(損)	8,164	(52)	8,112	14,216	(104)	14,112

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業外收入及支出：						
利息收入	29	-	29	46	-	46
利息費用	(1,493)	-	(1,493)	(2,374)	-	(2,374)
其他收入	381	-	381	381	-	381
其他損失(7)	(6,017)	52	(5,965)	(10,135)	104	(10,031)
營業外收入及支出合計	(7,100)	52	(7,048)	(12,082)	104	(11,978)
稅前淨利	1,064	-	1,064	2,134	-	2,134
所得稅費用	970	-	970	1,201	-	1,201
本期淨利	<u>\$ 94</u>	<u>-</u>	<u>94</u>	<u>933</u>	<u>-</u>	<u>933</u>
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			\$ (1,135)			(1,818)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅			(191)			(307)
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(944)			(1,511)
本期綜合損益總額			<u>\$ (850)</u>			<u>(578)</u>
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.02</u>	<u>-</u>	<u>0.02</u>

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年六月三十日，依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

- 合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依金管會認可之國際財務報導準則規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日將依先前一般公認會計原則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下，金額變動影響如下：

合併資產負債表	101.6.30
遞延所得稅資產－流動減少數	\$ (311)
遞延所得稅資產－非流動增加數	311
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

- 合併公司於民國一〇一年六月三十日將先前依一般公認會計原則原帳列其他應收款之受限制銀行存款，依金管會認列之國際財務報導準則重分類至其他流動資產－其他金融資產皆為3千元。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 3.合併公司依先前一般公認會計原則對土地進行重估價，於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時採用選擇豁免，以先前之重估價作為依金管會認可之國際財務報導準則之認定成本。此項重估增值於民國一〇一年六月三十日為178,856千元，該金額已重分類至保留盈餘項下。另，此土地重估產生之土地重估增值稅準備124,583千元於民國一〇一年一月一日列於流動負債重分類至其他負債項下之遞延所得稅負債—非流動。
- 4.合併公司於民國一〇一年六月三十日將先前依一般公認會計原則原帳列遞延費用項下之供售後服務使用之維修備用品，依金管會認可之國際財務報導準則重分類為不動產、廠房及設備分別為1,835千元。原帳列遞延費用項下之新機種開發費用，依金管會認可之國際財務報導準則重分類為無形資產為6,008千元。
- 5.合併公司於民國一〇一年六月三十日將先前依一般公認會計原則原帳列閒置資產項下之土地及建築物，依金管會認可之國際財務報導準則重分類為不動產、廠房及設備為3,106千元。
- 6.合併公司於民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日將先前依一般公認會計原則將售後服務費用認列於推銷費用項下，依金管會認可之國際財務報導準則重分類為營業成本分別為103千元及2,958千元。
- 7.合併公司於民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日將先前依一般公認會計原則將閒置資產之折舊費用認列於其他損失項下，依金管會認可之國際財務報導準則重分類為管理及總務費用分別為52千元及104千元。