

股票代碼：9912

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九月三十日
(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	9~19
(七)關係人交易	19
(八)抵質押之資產	19~20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	20
(十)重大之災害損失	20
(十一)重大之期後事項	20
(十二)其 他	20~21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21~22
2.轉投資事業相關資訊	22
3.大陸投資資訊	22~23
(十四)部門資訊	23
(十五)首次採用國際財務報導準則	24~27



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九月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、九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七月一日至九月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至九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九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九月三十日資產總額分別為30,424千元及29,425千元，分別佔合併資產總額之3.49%及3.45%，負債總額分別為5,245千元及17,498千元，分別佔合併負債總額之3.59%及4.42%；其民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(1,603)千元、(507)千元、(4,562)千元及(139)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：

吳耀軍
羅瑞蘭



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
民國一〇二年十一月八日



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
合併資產負債表

民國一〇二九年九月三十日與民國一〇二九年九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.12.31		101.9.30		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))	\$ 458,209	53	837,643	76	64,327	8	86,887	9	2100			
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	-	2120			
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	71,786	8	62,447	6	85,156	10	72,845	7	2170			
1200 其他應收款(附註六(三))	2,027	-	1,118	-	683	-	115,012	11	2200			
1300 存貨淨額(附註六(四))	168,991	19	158,636	14	140,098	16	172,243	17	2300			
1410 預付款項	14,837	2	12,529	1	15,178	2	14,191	2				
1460 待出售非流動資產(附註六(五)及八)	-	-	-	-	449,541	53	-	-	2570			
1470 其他流動資產(附註八)	1,350	-	582	-	2,114	-	346	-	2600			
	717,200	82	1,072,955	97	757,097	89	464,783	46				
非流動資產：												
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	142,720	16	24,169	2	27,165	3	41,464	4	3110			
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	-	-	-	-	-	-	449,541	44	3200			
1780 無形資產	4,685	1	7,589	1	6,841	1	2,474	-	3310			
1840 遞延所得稅資產	527	-	696	-	43,774	5	45,086	4	3320			
1900 其他非流動資產	6,368	1	6,404	-	17,516	2	17,202	2	3350			
	154,300	18	38,858	3	95,296	11	555,767	54	3410			
資產總計	\$ 871,500	100	1,111,813	100	852,393	100	1,020,550	100				
負債及權益：												
流動負債：												
短期借款(附註六(八))	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	161,000	19	166,951	16
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	-	-	-	-	-	-	-	-	894	-	-	-
應付票據及帳款	58,951	7	83,005	7	48,368	7	86,428	8				
其他應付款	80,610	9	104,913	10	58,712	7	178,244	18				
其他流動負債	6,452	1	2,574	-	2,460	-	1,989	-				
	146,013	17	190,492	17	271,434	33	433,612	42				
非流動負債：												
遞延所得稅負債	-	-	187	-	124,583	15	124,583	12				
其他非流動負債	71	-	71	-	71	-	4,871	1				
	71	-	258	-	124,654	15	129,454	13				
負債總計	146,084	17	190,750	17	396,088	48	563,066	55				
權益：												
普通股股本	499,720	57	460,874	41	460,874	54	460,874	45				
資本公積	20,986	2	-	-	-	-	-	-				
保留盈餘：												
法定盈餘公積	51,433	6	709	-	709	-	709	-				
特別盈餘公積	47,763	6	-	-	-	-	-	-				
未分配盈餘	151,482	17	507,243	46	34,110	4	33,390	3				
	250,678	29	507,952	46	34,819	4	34,099	3				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(45,968)	(5)	(47,763)	(4)	(39,388)	(6)	(37,489)	(3)				
權益總計	725,416	83	921,063	83	456,305	52	457,484	45				
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	\$ 871,500	100	1,111,813	100	852,393	100	1,020,550	100				



董事長：

經理人：

(詳見附後合併財務報告附註)

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
合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額：								
4110 銷貨收入	\$ 158,710	103	159,803	100	457,325	103	492,090	100
4190 減：銷貨退回與折讓	4,916	3	5,297	3	12,652	3	14,848	3
4310 租賃收入	-	-	5,014	3	-	-	15,041	3
	153,794	100	159,520	100	444,673	100	492,283	100
5110 銷貨成本(附註六(四))	112,606	73	106,063	66	325,668	73	318,757	65
5950 營業毛利	41,188	27	53,457	34	119,005	27	173,526	35
營業費用：								
6100 推銷費用	28,641	19	34,387	22	90,326	20	105,696	21
6200 管理及總務費用	15,373	10	12,737	8	49,863	11	44,909	9
6300 研究發展費用	1,953	1	1,377	1	5,469	2	3,853	1
	45,967	30	48,501	31	145,658	33	154,458	31
6900 營業淨利(損)	(4,779)	(3)	4,956	3	(26,653)	(6)	19,068	4
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	1,463	1	8	-	4,710	1	54	-
7190 其他收入	2,670	2	250	-	3,439	1	320	-
7230 外幣兌換利益(損失)	3,411	2	(2,415)	(1)	8,836	2	(12,446)	(3)
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	-	-	(1,067)	(1)	275	-	(756)	-
7510 財務成本	-	-	(1,437)	(1)	(8)	-	(3,811)	(1)
7590 什項支出	(3)	-	(489)	-	(3)	-	(489)	-
	7,541	5	(5,150)	(3)	17,249	4	(17,128)	(4)
7900 稅前淨利(淨損)	2,762	2	(194)	-	(9,404)	(2)	1,940	-
7950 所得稅費用(附註六(十一))	2,424	2	19	-	17,433	4	1,220	-
本期淨利(淨損)	338	-	(213)	-	(26,837)	(6)	720	-
其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	66	-	(470)	-	1,795	-	(2,288)	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	(82)	-	-	-	(389)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	66	-	(388)	-	1,795	-	(1,899)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 404	-	(601)	-	(25,042)	(6)	(1,179)	-
基本每股盈餘(虧損)(元)								
9750 基本每股盈餘(虧損)(附註六(十三))	\$ 0.01		-		(0.55)		0.01	

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

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通 股	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
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 460,874	-	709	-	33,390	(37,489)		457,484
本期淨利	-	-	-	-	720	-		720
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,899)		(1,899)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	720	(1,899)		(1,179)
民國一〇一年九月三十日餘額	\$ 460,874	-	709	-	34,110	(39,388)		456,305
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 460,874	-	709	-	507,243	(47,763)		921,063
盈餘指撥及分配：	-	-	50,724	-	(50,724)	-		-
提列法定盈餘公積	-	-	-	47,763	(47,763)	-		-
提列特別盈餘公積	23,044	-	-	-	(230,437)	-		(207,393)
分配股東紅利(含股票及現金)	15,802	20,986	-	-	-	-		36,788
分配員工紅利	38,846	20,986	50,724	47,763	(328,924)	-		(170,605)
本期淨損	-	-	-	-	(26,837)	-		(26,837)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,795		1,795
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(26,837)	1,795		(25,042)
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 499,720	20,986	51,433	47,763	151,482	(45,968)		725,416

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
民國一〇一年九月三十日餘額

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
民國一〇二年九月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



~6~

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
合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (9,404)	1,940
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	4,958	9,352
攤銷費用	8,185	2,623
呆帳費用提列(轉列收入)數	(13)	16
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	3,811
利息收入	(4,710)	(54)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3	39
	8,431	19,046
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	(9,326)	(12,327)
存貨減少(增加)	(10,355)	32,145
預付款項減少(增加)	(2,308)	6,684
其他流動資產增加	(635)	(9,439)
其他金融資產減少(增加)	(1,067)	114,329
其他營業資產增加	219	186
	(23,472)	131,578
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(24,054)	(38,060)
其他應付款減少	(3,523)	(129,083)
其他營業負債增加	3,878	10,537
	(23,699)	(156,606)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(47,171)	(25,028)
調整項目合計	(38,740)	(5,982)
營運產生之現金流出	(48,144)	(4,042)
收取之利息	4,868	54
支付之利息	(8)	(3,677)
支付所得稅	(24)	(24)
營業活動之淨現金流出	(43,308)	(7,689)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(124,898)	(6,028)
存出保證金增加	(183)	(500)
取得無形資產	(5,281)	(240)
出售不動產、廠房及設備價款	12	-
其他投資活動	(133)	33
投資活動之淨現金流出	(130,483)	(6,735)
籌資活動之現金流量：		
短期借款新增	-	128,000
短期借款償還	-	(134,000)
發放現金股利	(207,393)	-
籌資活動之淨現金流出	(207,393)	(6,000)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,750	(2,136)
本期現金及約當現金減少數	(379,434)	(22,560)
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	\$ 458,209	64,327

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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九月三十日

(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)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九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十一月八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附註三之揭露一致。合併公司均尚在評估於開始實施時，對合併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附註四(一)。

(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附註四(三)。

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
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	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附註五一致，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附註六。

(一)現金及約當現金

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
零用金、支票及活期存款	\$ 103,384	252,801	64,327	85,879
定期存款	354,825	584,842	-	1,008
	<u>\$ 458,209</u>	<u>837,643</u>	<u>64,327</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及負債

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	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
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易之金融負債：				
非屬有效避險之衍生工具	\$ -	-	894	-

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：

101.1.1			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
金融資產：			
預售遠期外匯	EUR 1,200	歐元兌美元	101.1.9~101.3.7
101.9.30			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
金融負債：			
預售遠期外匯	EUR 1,000	歐元兌美元	101.10.5~101.12.27

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
應收票據	\$ 860	715	104	1,482
應收帳款	72,842	64,348	88,360	73,135
其他應收款	2,027	1,118	683	115,012
	75,729	66,181	89,147	189,629
減：備抵呆帳	(52)	(65)	(62)	(46)
備抵銷貨折讓	(1,864)	(2,551)	(3,246)	(1,726)
	\$ 73,813	63,565	85,839	187,857
應收票據及帳款淨額	\$ 71,786	62,447	85,156	72,845
其他應收款	\$ 2,027	1,118	683	115,012

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九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：

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)

	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	-	(13)	(13)
102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>52</u>	<u>52</u>
	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	-	16	16
101年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>62</u>	<u>62</u>

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

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
商 品	<u>\$ 168,991</u>	<u>158,636</u>	<u>140,098</u>	<u>172,243</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列為銷貨成本明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
銷貨成本及費用	\$ 112,389	106,118	324,718	319,040
存貨呆滯及跌價損失	217	(55)	950	(283)
	<u>\$ 112,606</u>	<u>106,063</u>	<u>325,668</u>	<u>318,757</u>

截至民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、九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。截至民國一〇一年九月三十日止，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。

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)

(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	28,192	-	201	123,497
處分及報廢	-	(95)	(706)	(583)	(1,384)
匯率變動之影響	-	-	-	423	423
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 107,080</u>	<u>37,353</u>	<u>340</u>	<u>22,972</u>	<u>167,745</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 11,976	9,256	706	126,822	148,760
增 添	-	-	-	2,018	2,018
處分及報廢	-	-	-	(349)	(349)
重分類至無形資產	-	-	-	(8,113)	(8,113)
匯率變動之影響	-	-	-	(498)	(498)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 11,976</u>	<u>9,256</u>	<u>706</u>	<u>119,880</u>	<u>141,818</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	-	670	43	4,245	4,958
處分及報廢	-	(95)	(706)	(568)	(1,369)
匯率變動之影響	-	-	-	396	396
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,428</u>	<u>43</u>	<u>20,554</u>	<u>25,025</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	3,458	636	103,202	107,296
本年度折舊	-	301	70	8,981	9,352
處分及報廢	-	-	-	(310)	(310)
重分類至無形資產	-	-	-	(1,330)	(1,330)
匯率變動之影響	-	-	-	(355)	(355)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,759</u>	<u>706</u>	<u>110,188</u>	<u>114,653</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9月30日	<u>\$ 107,080</u>	<u>32,925</u>	<u>297</u>	<u>2,418</u>	<u>142,720</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9月30日	<u>\$ 11,976</u>	<u>5,497</u>	<u>-</u>	<u>9,692</u>	<u>27,165</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。

截至民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、九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。

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)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9月30日餘額)	\$ -	-	-
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9月30日餘額	\$ -	-	-
累計折舊：			
民國102年1月1日餘額(即民國102年9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9月30日餘額	\$ -	-	-
帳面價值：			
民國102年1月1日	\$ -	-	-
民國102年9月30日	\$ -	-	-
民國101年1月1日	\$ 449,541	-	449,541
民國101年9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附註六(六)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。

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)

(八)短期借款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ -	-	27,000	-
擔保銀行借款	-	-	134,000	137,000
應付短期票券淨額	-	-	-	29,951
合 計	\$ -	-	161,000	166,951
尚未使用額度	\$ 241,570	121,040	360,295	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九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九月三十日新增金額為128,000千元，償還金額為134,000千元。

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九月三十日間，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附註六(八)。

(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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為789千元、675千元、2,289千元及2,093千元，已依法提撥。

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，合併公司所得稅費用明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
當期所得稅費用	\$ 2,424	19	17,433	1,220

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7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
國外營運機構財務報告 換算之兌換差額	\$ -	(82)	-	(389)

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)

2.合併公司所得稅費用(利益)與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	102年1月至9月	101年1月至9月
本期淨利(損)	\$ (26,837)	720
所得稅費用總計	17,433	1,220
稅前淨利(損)	(9,404)	1,940
依本公司所在地國內稅率17%計算之所得稅	(1,599)	330
外國轄區稅率差異影響數	(813)	452
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	3,182	1,861
未分配盈餘加徵10%	15,245	-
其 他	1,418	(1,423)
	<u>\$ 17,433</u>	<u>1,220</u>

3.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。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
屬民國八十七年度以後 之未分配盈餘	\$ <u>151,482</u>	<u>507,243</u>	<u>34,110</u>	<u>33,390</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>2,921</u>	<u>8,282</u>	<u>8,282</u>	<u>8,282</u>

	101年度(實際)	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>

前述兩稅合一相關資訊依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅字第

10204562810號函規定處理之金額。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十一)。

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，本公司於民國一〇二年九月十四日已辦妥變更登記。

本公司民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、九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，實際發行股份分別為49,972千股、46,087千股、46,087千股及46,087千股，所有已發行股份之股款均已收取。

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)

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

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

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九月三十日為當期虧損及民國一〇一年一月一日至九月三十日依先前一般公認會計原則編製之合併財報表為累積虧損，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。

本公司民國一〇二年六月十八日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞如下：

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	100年度
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 207,393	-
股票	23,044	-
	<u>\$ 230,437</u>	<u>-</u>
員工紅利－現金	\$ 4,088	-
員工紅利－股票	36,788	-
董事及監察人酬勞	8,175	-
	<u>\$ 49,051</u>	<u>-</u>

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7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
本期淨利(損)	<u>\$ 338</u>	<u>(213)</u>	<u>(26,837)</u>	<u>720</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>\$ 48,994</u>	<u>48,392</u>	<u>48,994</u>	<u>48,392</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.01</u>	<u>-</u>	<u>(0.55)</u>	<u>0.01</u>

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。

(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附註六(十三)。

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：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
未逾期	\$ 68,282	50,086	75,232	175,883
逾期0~30天	7,279	15,961	12,864	13,746
逾期31~90天	61	134	1,028	-
逾期91~180天	107	-	23	-
	<u>\$ 75,729</u>	<u>66,181</u>	<u>89,147</u>	<u>189,629</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)

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴露

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

	102.9.30			101.12.31			101.9.30			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	\$ 2,463	29.57	72,845	2,078	29.04	60,346	709	29.295	20,768	642	30.275	19,439
歐元	12	39.92	473	813	38.49	31,306	44	37.890	1,680	826	39.180	32,363
金融負債												
貨幣性項目												
美金	1,056	29.57	31,220	1,761	29.04	51,139	767	29.295	22,473	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九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九月三十日之稅前淨利之影響如下：

	102.9.30	101.9.30
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 2,081	(85)
貶值5%	(2,081)	85
歐元(相對於新台幣)		
升值5%	24	84
貶值5%	(24)	(84)

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)。

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)

	第一級	第二級	第三級	合 計
101年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融負債	\$ -	894	-	894
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九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附註六(十四)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附註六(十五)。

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7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
短期員工福利	\$ 2,667	2,846	7,736	9,770
退職後福利	54	72	162	262
	\$ 2,721	2,918	7,898	10,032

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：

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)

資產名稱	質押擔保標的	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
不動產、廠房及設備與投資性不動產	短期借款及借款額度之擔保	\$ 17,098	17,379	16,862	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>\$ 17,234</u>	<u>17,382</u>	<u>466,406</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

- 1.本公司為活化資產、創造股東利益，於民國一〇二年十月十四日經董事會決議擬出售位於中壢市之土地及建物，帳面價值計17,067千元，出售價格係參考中華徵信不動產估價聯合事務所估價決定。
- 2.本公司為從事多角化經營，發展生醫事業，於一〇二年十月十四日經董事會決議以不超過5,000千元或被投資公司資本額20%為上限(以低者為限)，投資英屬開曼群島設立之「Bio Preventive Medicine Limited」公司。

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7月至9月			101年7月至9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	-	21,453	21,453	-	22,874	22,874
勞健保費用	-	3,311	3,311	-	2,680	2,680
退休金費用	-	789	789	-	675	675
其他員工福利費用	-	275	275	-	224	224
折舊費用	1,164	406	1,570	2,825	383	3,208
攤銷費用	2,128	123	2,251	1,037	229	1,266

功 能 別 性 質 別	102年1月至9月			101年1月至9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	-	62,691	62,691	-	66,801	66,801
勞健保費用	-	9,078	9,078	-	8,444	8,444
退休金費用	-	2,289	2,289	-	2,093	2,093
其他員工福利費用	-	717	717	-	709	709
折舊費用	3,883	1,075	4,958	8,124	1,228	9,352
攤銷費用	7,747	438	8,185	1,963	660	2,623

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)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九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	725,416	50,000	50,000	-	-	6.89 %	725,416	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	持股比率	市 價	
本公司	GMF股票	採用權益法之投資	採用權益法之投資	0.6	20,431	100.00 %	20,431	註1,2
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	2	21,234	100.00 %	21,234	"
"	AG Neovo Investment股票	"	"	0.5	7,927	100.00 %	7,927	"
GMF	AG Neovo USA股票	"	"	700	20,449	100.00 %	20,449	"
"	AG Neovo International股票	"	"	0.01	(US\$692)	100.00 %	(US\$692)	"
"	AG Neovo International股票	"	"	-	6	100.00 %	6	"
AG Neovo Investment	寬歐股票	"	"	-	(US\$ -)	100.00 %	(US\$ -)	"
					8,177	100.00 %	8,177	"
					(US\$277)		(US\$277)	

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。

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 所有人 與發行人之關係 移轉日期 金額	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			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

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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	AG Neovo 荷蘭	本公司100%持股之子公司	(銷貨)	(109,769)	(64) %	依資金需求	不適用	一般交易為30-90天收款。	102,453	97 %	註1、2

註1：係佔應收票據及帳款淨額之比率。

註2：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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)

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	102,453	2.04 %	-		27,003	-

註1：係截至民國一〇二年十一月八日之資料。

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九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	109,769	售價為按成本加成， 授信期間為依其資金 需求狀況調整。	24.69 %
0	"	"	1	應收帳款	102,453	"	11.76 %
0	"	AG Neovo USA	1	營業收入	46,284	"	10.41 %

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九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	本期編列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率			
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%	20,431	(4,102)	註
本公司	AG Neovo 荷蘭	Molenbaan 9, 2908 LL Capelle aan den IJssel, Rotterdam Netherlands	銷售液晶 顯示器	84,365	84,365	2	100%	21,234	(10,266)	"
本公司	AG Neovo Investment	OMC Chambers, Wickhams Cayl. Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業務	10,344	10,344	0.5	100%	7,927	(1,619)	"
AG Neovo Investment	寬歐	中國上海市閘行區廟遷 路66號135室	銷售液晶 顯示器	10,350 (US\$ 350)	10,350 (US\$ 350)	-	100%	8,177 (US\$ 277)	(1,375) (US\$ (46))	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	14,194 (US\$ 480)	14,194 (US\$ 480)	0.01	100%	6 (US\$ -)	- (US\$ -)	由GMF認列投 資損益
GMF	AG Neovo USA	2362 Queme Drive Suite A San Jose, CA 95131 U.S.A.	銷售液晶 顯示器	29,570 (US\$ 1,000)	29,570 (US\$ 1,000)	700	100%	20,449 (US\$ 692)	(4,062) (US\$ (137))	"

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(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	本期編列 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
					匯出	收回					
寬歐	銷售液晶顯示器	10,350 (US\$350)	註1	10,350 (US\$350)	-	-	10,350 (US\$350)	100.00 %	(1,375) (US\$46)	8,177 (US\$277)	-

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)

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及註4)	經濟部投審會核准 投資金額(註3及註4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
114,909 (US\$3,886)	114,909 (US\$3,886)	435,250

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季報表。

註3：以期末匯率29.57換算為新台幣。

註4：包含已撤資之上海寶偉工業有限公司等之投資金額。

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7月至9月						
收 入						
來自外部客戶收入 \$	123,202	23,111	5,852	1,629	-	153,794
來自部門間收入	<u>3</u>	<u>10</u>	<u>55,692</u>	<u>-</u>	<u>(55,705)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 123,205</u>	<u>23,121</u>	<u>61,544</u>	<u>1,629</u>	<u>(55,705)</u>	<u>153,794</u>
應報導部門損益	<u>\$ (402)</u>	<u>(838)</u>	<u>988</u>	<u>(486)</u>	<u>3,500</u>	<u>2,762</u>
101年7月至9月						
收 入						
來自外部客戶收入	118,246	29,881	11,393	-	-	159,520
來自部門間收入	<u>1,753</u>	<u>8</u>	<u>97,991</u>	<u>-</u>	<u>(99,752)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 119,999</u>	<u>29,889</u>	<u>109,384</u>	<u>-</u>	<u>(99,752)</u>	<u>159,520</u>
應報導部門損益	<u>\$ 35</u>	<u>217</u>	<u>(213)</u>	<u>(112)</u>	<u>(121)</u>	<u>(194)</u>
102年1月至9月						
收 入						
來自外部客戶收入	362,908	64,853	14,225	2,687	-	444,673
來自部門間收入	<u>549</u>	<u>3,908</u>	<u>156,053</u>	<u>-</u>	<u>(160,510)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 363,457</u>	<u>68,761</u>	<u>170,278</u>	<u>2,687</u>	<u>(160,510)</u>	<u>444,673</u>
應報導部門損益	<u>\$ (8,102)</u>	<u>(4,079)</u>	<u>(11,591)</u>	<u>(1,619)</u>	<u>15,987</u>	<u>(9,404)</u>
101年1月至9月						
收 入						
來自外部客戶收入	376,655	85,988	29,640	-	-	492,283
來自部門間收入	<u>2,912</u>	<u>3,900</u>	<u>302,562</u>	<u>-</u>	<u>(309,374)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 379,567</u>	<u>89,888</u>	<u>332,202</u>	<u>-</u>	<u>(309,374)</u>	<u>492,283</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,231</u>	<u>1,037</u>	<u>3,720</u>	<u>(112)</u>	<u>(5,936)</u>	<u>1,940</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)

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九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附註十五。

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.9.30		
	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	\$ 64,327	-	64,327
應收票據及帳款淨額	85,156	-	85,156
其他應收款(2)	686	(3)	683
存貨淨額	140,098	-	140,098
預付款項	15,178	-	15,178
待出售非流動資產	449,541	-	449,541
其他流動資產(1)(2)	<u>2,421</u>	<u>(307)</u>	<u>2,114</u>
流動資產合計	<u>757,407</u>	<u>(310)</u>	<u>757,097</u>
不動產、廠房及設備(4)(5)	23,185	3,980	27,165
無形資產(4)	-	6,841	6,841
遞延所得稅資產(1)	43,464	310	43,774
其他非流動資產(4)(5)	<u>28,337</u>	<u>(10,821)</u>	<u>17,516</u>
非流動資產合計	<u>94,986</u>	<u>310</u>	<u>95,296</u>
資產總計	<u>\$ 852,393</u>	<u>-</u>	<u>852,393</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)

	101.9.30		
	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	\$ 161,000	-	161,000
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	894	-	894
應付票據及帳款	48,368	-	48,368
其他應付款	58,712	-	58,712
其他流動負債	2,460	-	2,460
土地增值稅準備(3)	124,583	(124,583)	-
流動負債合計	396,017	(124,583)	271,434
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	396,088	-	396,088
權 益			
股 本	460,874	-	460,874
法定盈餘公積	709	-	709
未分配盈餘(3)	(144,746)	178,856	34,110
其他權益(3)	139,468	(178,856)	(39,388)
權益總計	456,305	-	456,305
負債及權益總計	\$ 852,393	-	852,393

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年7月至9月			101年1月至9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	\$ 159,520	-	159,520	492,283	-	492,283
營業成本(6)	106,040	23	106,063	315,776	2,981	318,757
營業毛利	53,480	(23)	53,457	176,507	(2,981)	173,526
推銷費用(6)	34,410	(23)	34,387	108,677	(2,981)	105,696
管理及總務費用(7)	12,685	52	12,737	44,753	156	44,909
研究發展費用	1,377	-	1,377	3,853	-	3,853
營業費用合計	48,472	29	48,501	157,283	(2,825)	154,458
營業淨利(損)	5,008	(52)	4,956	19,224	(156)	19,068

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7月至9月			101年1月至9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	8	-	8	54	-	54
利息費用	(1,437)	-	(1,437)	(3,811)	-	(3,811)
其他收入	250	-	250	320	-	320
其他損失(7)	(4,023)	52	(3,971)	(13,847)	156	(13,691)
營業外收入及支出合計	(5,202)	52	(5,150)	(17,284)	156	(17,128)
稅前淨利(損)	(194)	-	(194)	1,940	-	1,940
所得稅費用	19	-	19	1,220	-	1,220
本期淨利(損)	<u>\$ (213)</u>	<u>-</u>	<u>(213)</u>	<u>720</u>	<u>-</u>	<u>720</u>
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			(470)			(2,288)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅			(82)			(389)
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(388)			(1,899)
本期綜合損益總額			<u>\$ (601)</u>			<u>(1,179)</u>
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>0.01</u>

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年九月三十日，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九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：

	101.9.30
合併資產負債表	
遞延所得稅資產—流動減少數	\$ (310)
遞延所得稅資產—非流動增加數	310
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

- 合併公司於民國一〇一年九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，依金管會認可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九月三十日為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九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926千元。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6,841千元。
- 5.合併公司於民國一〇一年九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3,054千元。
- 6.合併公司於民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九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為23千元及2,981千元。
- 7.合併公司於民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九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156千元。