

偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26
(八)抵質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26~27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	29~30



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 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一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為35,212千元及28,544千元，分別占合併資產總額之4.17%及3.25%，負債總額分別為3,723千元及6,405千元，分別佔合併負債總額之1.31%及2.13%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(933)千元、(1,146)千元、(6,378)千元及(7,673)千元，分別占合併綜合損益之30.52%、10.97%、65.44%及13.15%。

依本會計師核閱結果，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及金融監督管理委員會認可之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：

高耀軍
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
民國一〇五年八月八日

用三十日僅經核閱
合勝資產負債表

合併資產負債表

合併資產負債表

 $\frac{1}{4}$

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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104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	\$ 202,509	102	157,309	101	393,596	102	324,140	101
4190 減：銷貨退回與折讓	5,383	2	2,700	2	10,286	2	6,070	2
4310 租賃收入(附註六(十一))	920	-	907	1	1,857	-	1,813	1
	198,046	100	155,516	100	385,167	100	319,883	100
5000 營業成本(附註六(五)(十一))	140,657	71	119,286	77	279,130	72	246,702	77
5950 營業毛利	57,389	29	36,230	23	106,037	28	73,181	23
營業費用(附註十二)：								
6100 推銷費用	38,770	20	31,631	20	77,012	20	68,252	22
6200 管理費用	15,376	8	17,540	11	31,141	8	34,484	11
6300 研究發展費用	2,049	1	2,305	1	4,100	1	4,051	1
	56,195	29	51,476	32	112,253	29	106,787	34
6900 營業淨利(損)	1,194	-	(15,246)	(9)	(6,216)	(1)	(33,606)	(11)
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	26	-	64	-	41	-	175	-
7190 其他收入	32	-	4	-	89	-	32	-
7230 外幣兌換利益(損失)淨額	1,440	1	4,504	3	1,795	-	(2,428)	(1)
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(1,572)	(1)	(2,422)	(2)	(2,267)	(1)	(1,265)	-
7510 利息費用	(642)	-	(337)	-	(1,307)	-	(614)	-
	(716)	-	1,813	1	(1,649)	(1)	(4,100)	(1)
7900 稅前淨利(損)	478	-	(13,433)	(8)	(7,865)	(2)	(37,706)	(12)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	329	-	63	-	684	-	302	-
本期淨利(損)	149	-	(13,496)	(8)	(8,549)	(2)	(38,008)	(12)
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,206)	(2)	3,045	2	(1,198)	-	(20,331)	(6)
後續可能重分類至損益之項目合計	(3,206)	(2)	3,045	2	(1,198)	-	(20,331)	(6)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,206)	(2)	3,045	2	(1,198)	-	(20,331)	(6)
本期綜合損益總額	\$ (3,057)	(2)	(10,451)	(6)	(9,747)	(2)	(58,339)	(18)
9750 基本每股虧損(元)(附註六(十六))	\$ -		(0.26)		(0.16)		(0.72)	

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	其他權益				
	國外營運機構財務報表換算之兌換差				
	國外營運機構財務報表換算之兌換差	員工未賺得酬勞	權益總額		
普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	權益總額
\$	538,406	51,433	45,026	88,627	686,617
	-	61	-	(61)	-
	-	-	414	(414)	-
	-	-	-	(53,841)	(53,841)
	-	61	414	(54,316)	(53,841)
	-	-	-	(38,008)	(38,008)
	-	-	-	-	(20,331)
	-	-	-	(38,008)	(58,339)
	-	-	-	-	3,570
\$	538,406	51,494	45,440	(3,697)	578,007
\$	535,126	51,494	45,440	(20,605)	568,867
	-	-	12,655	(12,655)	-
	-	-	-	(8,549)	(8,549)
	-	-	-	-	(1,198)
	-	-	-	(8,549)	(9,747)
	-	-	-	-	1,985
\$	535,126	51,494	58,095	(41,809)	562,215

民國一〇四年一月一日餘額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
分配現金股利

本期淨損
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
股份基礎給付交易
民國一〇四年六月三十日餘額

民國一〇五年一月一日餘額
盈餘指撥及分配：
提列特別盈餘公積
本期淨損
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
股份基礎給付交易
民國一〇五年六月三十日餘額



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (7,865)	(37,706)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	2,044	1,818
攤銷費用	6,239	6,356
呆帳費用提列數	156	15
利息費用	1,307	614
利息收入	(41)	(175)
股份基礎給付酬勞成本	3,095	3,570
其他	-	(2)
收益費損項目合計	12,800	12,196
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：		
透過損益按公允價值衡量金融資產-流動(增加)減少	(145)	207
應收票據及帳款(增加)減少	(6,920)	(11,244)
其他應收款(增加)減少	774	1,249
存貨(增加)減少	15,062	(123,545)
預付款項(增加)減少	(1,866)	4,958
其他流動資產(增加)減少	302	(2,348)
其他營業資產(增加)減少	(125)	188
	7,082	(130,535)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	(12,195)	(3,551)
其他應付款增加(減少)	(113)	(255)
負債準備增加(減少)	(1,779)	5,040
其他營業負債增加(減少)	(1,289)	(309)
	(15,376)	925
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(8,294)	(129,610)
調整項目合計	4,506	(117,414)
營運產生之現金流出	(3,359)	(155,120)
收取之利息	41	463
支付之利息	(1,266)	(563)
支付所得稅	(1,060)	(46)
營業活動之淨現金流出	(5,644)	(155,266)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,719)	(2,083)
處分資產價款	-	70
存出保證金減少	603	1,232
取得無形資產	(2,611)	(1,095)
取得以成本衡量之金融資產-非流動	-	(30,700)
其他非流動資產增加	(20)	-
投資活動之淨現金流出	(3,747)	(32,576)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,113	77,000
籌資活動之淨現金流入	1,113	77,000
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,184)	(20,153)
本期現金及約當現金減少數	(9,462)	(130,995)
期初現金及約當現金餘額	96,716	171,885
期末現金及約當現金餘額	\$ 87,254	40,890

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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，本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)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、(二)醫療器材銷售及(三)不動產出租業務。

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一〇五年八月八日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額及認列減損損失者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司將依該準則增加相關揭露。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2014.12.18	國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	闡明無須揭露不重大資訊，並提供彙總及細分表達項目及揭露資訊之指引。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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。

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)

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

列入合併財務季報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
本公司	環偉國際財務股份有限公司(GMF)	轉投資業務	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 %
本公司	AG Neovo Investment Co., Ltd. (AG Neovo Investment)	轉投資業務	100 %	100 %	100 %
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 %
GMF	AG Neovo International Ltd. (AG Neovo International)	轉投資業務	100 %	100 %	100 %
GMF	AG Neovo Technology Corp. (AG Neovo USA)	銷售液晶顯示器及醫療器材	100 %	100 %	100 %

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

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，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

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)

(一)現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
零用金、支票及活期存款	\$ 83,852	93,305	37,225
定期存款	3,402	3,411	3,665
	<u>\$ 87,254</u>	<u>96,716</u>	<u>40,890</u>

合併公司金融資產及負債之匯率及利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
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	\$ 145	-	106

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負債之衍生工具明細如下：

		105.6.30		
		合約金額(千元)	幣別	到期期間
金融資產：				
預售遠期外匯	EUR	432	歐元兌美元	105.7.5~105.8.15
		104.6.30		
		合約金額(千元)	幣別	到期期間
金融資產：				
預售遠期外匯	EUR	300	歐元兌美元	104.7.6

(三)以成本衡量之金融資產-非流動

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
國內非上市(櫃)普通股	\$ 50,000	50,000	50,000
國外非上市(櫃)特別股	30,700	30,700	30,700
	<u>\$ 80,700</u>	<u>80,700</u>	<u>80,700</u>

- 1.合併公司所持有之上述國內非上市(櫃)普通股股票及國外非上市(櫃)特別股股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。
- 2.截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

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)

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據	\$ 1,631	550	369
應收帳款	86,770	81,277	73,828
其他應收款	163	937	469
	88,564	82,764	74,666
減：備抵呆帳	(62)	(115)	(72)
備抵銷貨折讓	(209)	(346)	(840)
	\$ 88,293	82,303	73,754
應收票據及帳款淨額	\$ 88,130	81,366	73,285
其他應收款	\$ 163	937	469
合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：			
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
未逾期	\$ 77,483	64,689	60,515
逾期1~30天	9,298	17,521	13,889
逾期31~90天	1,603	371	262
逾期91~180天	96	183	-
逾期181~365天	84	-	-
	\$ 88,564	82,764	74,666

合併公司民國一〇五年及一〇四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	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ -	115	115
減損損失迴轉	-	(53)	(53)
105年6月30日餘額	\$ -	62	62
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ -	57	57
認列之減損損失	-	15	15
104年6月30日餘額	\$ -	72	72

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。

(五)存 貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
商 品	\$ 263,322	278,384	335,354

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)

合併公司民國一〇五年及一〇四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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
銷貨成本及費用	\$ 138,530	118,590	276,151	244,725
存貨呆滯及跌價損失	1,740	246	2,200	1,141
	<u>\$ 140,270</u>	<u>118,836</u>	<u>278,351</u>	<u>245,866</u>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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105年1月1日餘額	\$ 95,104	28,416	4,926	19,505	147,951
增 添	-	-	-	1,719	1,719
匯率影響數	-	-	(37)	(9)	(46)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 95,104</u>	<u>28,416</u>	<u>4,889</u>	<u>21,215</u>	<u>149,624</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 95,104	28,416	2,872	19,615	146,007
增 添	-	-	1,798	285	2,083
處分及報廢	-	-	(70)	-	(70)
匯率影響數	-	-	(47)	(858)	(905)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 95,104</u>	<u>28,416</u>	<u>4,553</u>	<u>19,042</u>	<u>147,115</u>
折 舊：					
民國105年1月1日餘額	\$ -	2,412	1,270	18,147	21,829
本期折舊	-	455	595	402	1,452
匯率影響數	-	-	(17)	(5)	(22)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,867</u>	<u>1,848</u>	<u>18,544</u>	<u>23,259</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,505	211	17,975	19,691
本期折舊	-	454	467	305	1,226
處分及報廢	-	-	(2)	-	(2)
匯率影響數	-	-	-	(712)	(712)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,959</u>	<u>676</u>	<u>17,568</u>	<u>20,203</u>
帳面價值：					
民國105年1月1日	<u>\$ 95,104</u>	<u>26,004</u>	<u>3,656</u>	<u>1,358</u>	<u>126,122</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 95,104</u>	<u>25,549</u>	<u>3,041</u>	<u>2,671</u>	<u>126,365</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 95,104</u>	<u>26,911</u>	<u>2,661</u>	<u>1,640</u>	<u>126,316</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 95,104</u>	<u>26,457</u>	<u>3,877</u>	<u>1,474</u>	<u>126,912</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)

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，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

合併公司因長期發展需求於民國一〇三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，目前主要出租予他人使用，取得總價款170,551千元，業已辦妥土地及建築物之所有權移轉登記。

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
成本：			
民國105年1月1日餘額	\$ 111,400	59,151	170,551
(即民國105年6月30日餘額)			
民國104年1月1日餘額	\$ 111,400	59,151	170,551
(即民國104年6月30日餘額)			
折舊：			
民國105年1月1日餘額	\$ -	2,169	2,169
本期折舊	-	592	592
民國105年6月30日餘額	\$ -	2,761	2,761
民國104年1月1日餘額	\$ -	986	986
本期折舊	-	592	592
民國104年6月30日餘額	\$ -	1,578	1,578
帳面價值：			
民國105年1月1日	\$ 111,400	56,982	168,382
民國105年6月30日	\$ 111,400	56,390	167,790
民國104年1月1日	\$ 111,400	58,165	169,565
民國104年6月30日	\$ 111,400	57,573	168,973

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，相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十一)。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

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)無形資產

	產品開發費	電腦軟體及其他	總計
成本：			
民國105年1月1日餘額	\$ 26,862	5,559	32,421
本期取得	-	2,611	2,611
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 26,862</u>	<u>8,170</u>	<u>35,032</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 26,862	12,278	39,140
本期取得	-	1,095	1,095
本期減少	-	(554)	(554)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 26,862</u>	<u>12,819</u>	<u>39,681</u>
攤銷：			
民國105年1月1日餘額	\$ 11,354	3,517	14,871
本期攤銷	4,476	1,763	6,239
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 15,830</u>	<u>5,280</u>	<u>21,110</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 2,400	9,102	11,502
本期攤銷	4,477	1,879	6,356
本期減少	-	(554)	(554)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 6,877</u>	<u>10,427</u>	<u>17,304</u>
帳面價值：			
民國105年1月1日	<u>\$ 15,508</u>	<u>2,042</u>	<u>17,550</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 11,032</u>	<u>2,890</u>	<u>13,922</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 24,462</u>	<u>3,176</u>	<u>27,638</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 19,985</u>	<u>2,392</u>	<u>22,377</u>

合併公司於民國一〇三年八月向非關係人取得新產品開發使用之授權，按預計經濟年限分三年攤銷，攤銷費用帳列營業成本項下。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	\$ 15,000	10,000	67,000
擔保銀行借款	159,641	163,528	50,000
	<u>\$ 174,641</u>	<u>173,528</u>	<u>117,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 299,634</u>	<u>301,297</u>	<u>205,860</u>
利率區間	<u>1.10%~1.95%</u>	<u>1.10%~2.00%</u>	<u>1.10%~2.00%</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)

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十八)。

合併公司以不動產、廠房及設備及投資性不動產供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十)負債準備

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司之保固負債準備係與產品銷售相關，保固負債準備係依據提供客戶保固服務之歷史資料估計。

(十一)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
一年內	\$ 7,733	8,754	8,897
一年至五年	4,484	7,616	11,513
	<u>\$ 12,217</u>	<u>16,370</u>	<u>20,410</u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、辦公設備及汽車。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

承租人之辦公室等之租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調增至市場租金，及合併公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，合併公司認定該租賃係營業租賃。

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為3,791千元、3,259千元、7,453千元及6,038千元。

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收租賃款情形如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
一年內	\$ 2,607	3,672	3,651
一年至五年	-	761	2,586
	<u>\$ 2,607</u>	<u>4,433</u>	<u>6,237</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日由投資性不動產之租賃收入分別為920千元、907千元、1,857千元及1,813千元，帳列營業收入項下。

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)

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日由投資性不動產產生直接租賃成本分別為387千元、450千元、779千元及836千元，帳列營業成本項下。

(十二)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。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
推銷費用	\$ 289	302	599	590
管理費用	254	283	509	563
研究發展費用	81	79	162	147
	<u>\$ 624</u>	<u>664</u>	<u>1,270</u>	<u>1,300</u>

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日所得稅費用明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	<u>\$ 329</u>	<u>63</u>	<u>684</u>	<u>302</u>

2.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一〇三年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 (累積虧損)	<u>\$ (41,809)</u>	<u>(20,605)</u>	<u>(3,697)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,922</u>	<u>4,096</u>	<u>10,129</u>

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>11.43 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

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)

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股股本

本公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日額定股本均為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53,513千股、53,513千股及53,841千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇四年六月十七日股東常會決議每股配發現金股利1元，計53,841千元。

本公司民國一〇四年度因獲配限制員工權利新股之員工未符合既得條件，其股份454千股由本公司收回，並已辦妥註銷登記。

2.資本公積

本公司之資本公積餘額內容如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
發行股票溢價	\$ 20,986	20,986	20,986
限制員工權利新股	1,596	1,596	2,466
員工認股權	1,480	370	-
	<u>\$ 24,062</u>	<u>22,952</u>	<u>23,452</u>

依公司法規定，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。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策係採剩餘股利政策，當年度擬分派股利時，考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，以保留適當額度後之累積可分配盈餘不低於百分之五十分派股利，且所分配股利百分之十以上發放現金股利。

(1)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。

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)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第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，得就迴轉部分分派盈餘。民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日該項特別盈餘公積餘額分別為58,095千元、45,440千元及45,440千元。

(3)盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月二十四日經股東常會決議民國一〇四年度虧損撥補案，不擬分配股利。

本公司於民國一〇四年六月十七日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

		103年度
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$	53,841
股票		-
		<u>\$ 53,841</u>

民國一〇三年度之盈餘分配情形與本公司民國一〇三年度財務報告估列數並無差異。本公司董事會通過及股東會決議之股利、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。

(十五)股份基礎給付

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

(十六)每股盈餘(虧損)

本公司基本每股盈餘(虧損)虧損計算如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
本期淨利(損)	\$ <u>149</u>	<u>(13,496)</u>	<u>(8,549)</u>	<u>(38,008)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>52,471</u>	<u>52,471</u>	<u>52,471</u>	<u>52,471</u>
基本每股盈餘(虧損)				
虧損(元)	\$ <u>-</u>	<u>(0.26)</u>	<u>(0.16)</u>	<u>(0.72)</u>

本公司發行之限制員工權利新股及員工認股權憑證均不具稀釋作用，故未列入稀釋每股虧損之計算。

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)

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日均為稅前淨損，故無需提列員工酬勞及董監酬勞。

本公司民國一〇四年度為稅前虧損，故無需提列員工酬勞及董監酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)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一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	超過1年 以 上
105年6月30日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 174,641	(174,641)	(174,641)	-
應付票據及帳款	51,521	(51,521)	(51,521)	-
其他應付款	44,207	(44,207)	(44,207)	-
存入保證金	945	(945)	-	(945)
	<u>\$ 271,314</u>	<u>(271,314)</u>	<u>(270,369)</u>	<u>(945)</u>
104年12月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 173,528	(173,528)	(173,528)	-
應付票據及帳款	63,716	(63,716)	(63,716)	-
其他應付款	42,293	(42,293)	(42,293)	-
存入保證金	945	(945)	-	(945)
	<u>\$ 280,482</u>	<u>(280,482)</u>	<u>(279,537)</u>	<u>(945)</u>
104年6月30日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 117,000	(117,000)	(117,000)	-
應付票據及帳款	63,289	(63,289)	(63,289)	-
其他應付款	48,509	(48,509)	(48,509)	-
存入保證金	945	(945)	-	(945)
	<u>\$ 229,743</u>	<u>(229,743)</u>	<u>(228,798)</u>	<u>(945)</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)

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.市場風險

(1)匯率風險

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

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	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	\$	565 美金/台幣	18,228	224 美金/台幣	7,357	267 美金/台幣	8,229		
		=32.2750		=32.8250		=30.8600			
美金		6 美金/人民幣	179	12 美金/人民幣	387	12 美金/人民幣	364		
		=6.6615		=6.5716		=6.2055			
美金		34 美金/歐元	1,107	88 美金/歐元	2,897	31 美金/歐元	944		
		=1.1120		=1.0931		=1.1167			
歐元		8 歐元/台幣	285	8 歐元/台幣	285	8 歐元/台幣	291		
		=35.8900		=35.8800		=34.4600			
人民幣		167 人民幣/台幣	811	179 人民幣/台幣	892	195 人民幣/台幣	972		
		=4.8450		=4.9950		=4.9730			
金融負債									
貨幣性項目									
美金		817 美金/台幣	26,453	824 美金/台幣	27,057	894 美金/台幣	27,594		
		=32.2750		=32.8250		=30.8600			
美金		307 美金/歐元	9,888	540 美金/歐元	17,745	669 美金/歐元	20,647		
		=1.1120		=1.0931		=1.1167			

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、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當外幣相對於功能性貨幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利之影響如下：

	105.6.30	104.6.30
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ (411)	(968)
貶值5%	411	968
美金(相對於人民幣)		
升值5%	9	18
貶值5%	(9)	(18)

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)

	105.6.30	104.6.30
美金(相對於歐元)		
升值5%	(439)	(985)
貶值5%	439	985
歐元(相對新台幣)		
升值5%	14	15
貶值5%	(14)	(15)
人民幣(相對新台幣)		
升值5%	41	49
貶值5%	(41)	(49)

兩期分析係採相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為1,440千元、4,504千元、1,795千元及(2,428)千元。

(1)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨損將分別增加或減少134千元及112千元，主因係合併公司之活期存款與變動利率借款。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

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)

		105.6.30				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡						
量之金融資產：						
衍生性金融資產	\$ 145	-	145	-	145	
以成本衡量之金融資產	80,700					
放款及應收款：						
現金及約當現金	87,254	-	-	-	-	
應收票據及應收帳款	88,130	-	-	-	-	
其他應收款	163	-	-	-	-	
受限制銀行存款 (帳列其他流動資產)	284	-	-	-	-	
小 計	175,831					
	\$ 256,676					
按攤銷後成本衡量之						
金融負債：						
銀行借款	\$ 174,641	-	-	-	-	
應付票據及帳款	51,521	-	-	-	-	
其他應付款	44,207	-	-	-	-	
存入保證金	945	-	-	-	-	
小 計	271,314					
	\$ 271,314					
		104.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
以成本衡量之金融資產	\$ 80,700	-	-	-	-	
放款及應收款：						
現金及約當現金	96,716	-	-	-	-	
應收票據及帳款淨額	81,366	-	-	-	-	
其他應收款	937	-	-	-	-	
受限制銀行存款 (帳列其他流動資產)	264	-	-	-	-	
小 計	179,283					
	\$ 259,983					
按攤銷後成本衡量之						
金融負債：						
銀行借款	\$ 173,528	-	-	-	-	
應付票據及帳款	63,716	-	-	-	-	
其他應付款	42,293	-	-	-	-	
存入保證金	945	-	-	-	-	
小 計	280,482					
	\$ 280,482					

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)

104.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產：					
衍生金融資產	\$ 106	-	106	-	106
以成本衡量之金融資產	80,700	-	-	-	-
放款及應收款：					
現金及約當現金	40,890	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	73,285	-	-	-	-
其他應收款	469	-	-	-	-
存出保證金 (帳列其他流動資產)	133	-	-	-	-
小 計	114,777				
	\$ 195,583				
按攤銷後成本衡量之 金融負債：					
銀行借款	\$ 117,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	63,289	-	-	-	-
其他應付款	48,509	-	-	-	-
存入保證金	945	-	-	-	-
小 計	229,743				
	\$ 229,743				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係指投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公允價值，故以成本衡量。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

按攤銷後成本衡量之金融資產及負債以其在合併財務報告中之帳面價值皆趨近於其公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日公允價值等級間並無任何移轉之情形。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

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)

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 2,724	3,325	6,161	5,950
退職後福利	81	81	162	162
	<u>\$ 2,805</u>	<u>3,406</u>	<u>6,323</u>	<u>6,112</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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
土地及建築物	短期借款及借款額度之擔保	\$ 117,627	117,869	118,111
投資性不動產	短期借款及借款額度之擔保	167,790	168,382	-
受限制銀行存款	保固保證	284	264	133
		<u>\$ 285,701</u>	<u>286,515</u>	<u>118,244</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

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	105年4月至6月			104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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	-	26,069	26,069	-	24,373	24,373
勞健保費用	-	3,219	3,219	-	3,015	3,015
退休金費用	-	624	624	-	664	664
其他員工福利費用	-	504	504	-	281	281
折舊費用	296	767	1,063	296	648	944
攤銷費用	2,960	137	3,097	2,759	119	2,878

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	105年1月至6月			104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	-	52,812	52,812	-	48,415	48,415
勞健保費用	-	6,613	6,613	-	6,119	6,119
退休金費用	-	1,270	1,270	-	1,300	1,300
其他員工福利費用	-	965	965	-	620	620
折舊費用	592	1,452	2,044	598	1,220	1,818
攤銷費用	5,964	275	6,239	6,105	251	6,356

註：民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之折舊費用尚包含投資性不動產之折舊提列數分別為296千元、296千元、592千元及592千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 限 額
												名稱	價值		
0	本公司	AG Neovo 美國	應收關 係企業 款項	6,455	6,455	-	2%	短期融 通資金 必要	-	營運週轉	-		-	112,443	224,886

註1：0代表本公司。

註2：依本公司「資金貸與他人作業程序」規定，因業務往來關係或短期融通資金必要而從事資金貸與，其總額及個別貸與金額分別不得超過本公司淨值的百分之四十及百分之二十；本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度本公司與其進貨或銷貨金額孰高者，且最高金額不得超過前款規定。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，資金貸與總額不得超過貸與公司淨值百分之四十，貸與個別限額不得超過貸與公司淨值百分之二十。

註3：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		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
		公司名稱	關係										
0	本公司	AG Neovo 荷蘭	100 %持股 之子公司	562,215	214,550	214,550	75,058	-	38.16 %	562,215	是	否	否
0	"	AG Neovo 美國	"	562,215	30,000	30,000	-	-	5.34 %	562,215	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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元/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/淨值	
本公司	臺醫光電科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	50,000	19.23 %	-	
本公司	IRONYUN INCORPORATED	-	"	5,000	30,700	6.02 %		

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)

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億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	交易對象名稱	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	佔總進(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)	(127,039)	(86) %	依資金需求	不適用	一般交易為30~150天收款。	註1	- %	註2

註1：民國一〇五年六月三十日預收貨款金額為94,962千元。

註2：左列交易，於編製合併財務季報告時業已沖銷。

- 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：無。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	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	127,039	售價為按成本加成， 授信期間為依其資金 需求狀況調整。		32.98 %
0	"	"	1	預收貨款	94,962	"		11.23 %
0	"	AG Neovo USA	1	營業收入	5,759	"		1.50 %
0	"	"	1	預收貨款	16,845	"		1.99 %

註1：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2：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(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五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：

單位：新台幣千元/美金千元/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		帳面金額 (註1)	被投資公司 本期損益 (註2)	本期認列之 投資損益 (註2)	備 註
				本期期末 (註1)	去年年底 (註1)	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	313,522	313,522	0.7	100%	36,196	(4,638)	(4,638)	註3
本公司	AG Neovo 荷蘭	Molenaar 9, 2908 LL Capelle aan den I Jssel, Rotterdam Netherlands	銷售液晶顯示器	187,013	187,013	4.8	100%	166,559	1,403	1,403	"
本公司	AG Neovo Investment	OMC Chambers, Wickhams Cay1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業務	14,796	14,796	0.5	100%	15,163	553	553	"
GMF	AG Neovo International	Beaufort House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業務	15,492 (US\$480)	15,492 (US\$480)	0.01	100%	7 (US\$-)	- (US\$-)	由GMF認列投資損益	"
GMF	AG Neovo USA	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131 U.S.A.	銷售液晶顯示器及醫療器材	64,550 (US\$2,000)	64,550 (US\$2,000)	701	100%	32,770 (US\$1,015)	(6,172) (US\$188)	"	"

註1：新台幣金額係依財務報導日之期末匯率USD 32.2750換算。

註2：新台幣金額係依財務報導日之平均匯率USD 32.7604換算。

註3：左列交易，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.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

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)	被投資公司本期損益	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	16,138 (US\$500)	註1	16,138 (US\$500)	-	-	16,138 (US\$500)	958 (US\$29)	100.00%	958 (US\$29)	15,564 (US\$482)	-

2.轉投資大陸地區限額：

單位：新台幣千元/美金千元

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
130,262 (US\$4,036)	130,262 (US\$4,036)	337,329

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告。

註3：以期末匯率32.2750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.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：

	105年4月至6月					
	歐洲	美洲	台灣	其他	調整及銷除	合計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 168,943	15,207	6,915	6,981	-	198,046
部門間收入	158	-	75,520	-	(75,678)	-
	<u>\$ 169,101</u>	<u>15,207</u>	<u>82,435</u>	<u>6,981</u>	<u>(75,678)</u>	<u>198,046</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,430</u>	<u>(729)</u>	<u>149</u>	<u>1,091</u>	<u>(1,463)</u>	<u>478</u>
	104年4月至6月					
	歐洲	美洲	台灣	其他	調整及銷除	合計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 131,087	12,002	8,020	4,407	-	155,516
部門間收入	597	-	59,171	-	(59,768)	-
	<u>\$ 131,684</u>	<u>12,002</u>	<u>67,191</u>	<u>4,407</u>	<u>(59,768)</u>	<u>155,516</u>
應報導部門損益	<u>\$ (823)</u>	<u>(1,087)</u>	<u>(13,496)</u>	<u>367</u>	<u>1,606</u>	<u>(13,433)</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)

	105年1月至6月					合 計
	歐洲	美洲	台灣	其他	調整及銷除	
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 332,385	27,271	15,093	10,418	-	385,167
部門間收入	158	-	133,003	-	(133,161)	-
	<u>\$ 332,543</u>	<u>27,271</u>	<u>148,096</u>	<u>10,418</u>	<u>(133,161)</u>	<u>385,167</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,061</u>	<u>(4,612)</u>	<u>(8,549)</u>	<u>553</u>	<u>2,682</u>	<u>(7,865)</u>
	104年1月至6月					合 計
	歐洲	美洲	台灣	其他	調整及銷除	
收 入						
外部客戶收入	\$ 270,895	27,850	14,212	6,926	-	319,883
部門間收入	597	-	113,154	-	(113,751)	-
	<u>\$ 271,492</u>	<u>27,850</u>	<u>127,366</u>	<u>6,926</u>	<u>(113,751)</u>	<u>319,883</u>
應報導部門損益	<u>\$ (9,464)</u>	<u>(6,856)</u>	<u>(38,008)</u>	<u>458</u>	<u>16,164</u>	<u>(37,706)</u>

