

股票代碼：9912

# 偉聯科技股份有限公司

## 財 務 季 報 表

民國九十四年及九十三年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市濟南路一段十五號十樓  
電 話：(02)2396-3282

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~10
(三)會計變動之理由及其影響	10
(四)重要會計科目之說明	10~18
(五)關係人交易	18~20
(六)抵質押之資產	20
(七)重大承諾事項及或有事項	20
(八)重大之災害損失	20
(九)重大之期後事項	20
(十)其 他	21
(十一)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	22~23
3.大陸投資資訊	23
(十二)部門別財務資訊	23

## 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民國九十四年及九十三年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表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。

除下段所述者外，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，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四之(四)所述，偉聯科技股份有限公司民國九十四年及九十三年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為184,455千元及392,212千元，民國九十四年及九十三年第一季認列投資損失分別為38,597千元及193千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。另，附註十一之(二)「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述被投資公司之財務季報表及轉投資事業相關資訊若經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務季報表附註三所述，偉聯科技股份有限公司自編製民國九十三年年度財務報表起，提前適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十四年第一季認列之減損損失為8,202千元，淨利減少8,202千元，每股盈餘減少0.09元。

安侯建業會計師事務所

會計師：羅瑞蘭

魏忠華

原證期會核 (88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號：台財證六字第0930104860號  
民國九十四年四月二十二日

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

資產負債表

民國九十四年及九十三年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	94. 3. 31		93. 3. 31			負債及股東權益	94. 3. 31		93. 3. 31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 241,751	17	167,609	8	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 234,925	16	399,711	19
1120 應收票據及帳款淨額(附註四(二))	10,338	1	27,265	1	2120	應付票據及帳款	320,831	22	399,739	19
1150 應收帳款淨額－關係人(附註五)	304,909	21	218,561	11	2190	其他應付款－關係人(附註五)	44,643	3	4,623	-
1190 其他金融資產-流動(附註六)	12,049	1	52,010	3	2280	應付費用及其他流動負債	24,872	2	35,602	2
1210 存貨淨額(附註四(三))	215,808	15	333,673	16			625,271	43	839,675	40
1260 預付款項及其他流動資產 (附註四(九))	49,841	3	36,674	2	2510	<b>長期負債：</b>				
	834,696	58	835,792	41		土地增值稅準備(附註四(五))	58,945	4	232,463	12
<b>長期投資：</b> (附註四(四)及六)					2888	<b>其他負債：</b>				
142101 採權益法之長期股權投資	184,455	13	392,212	19	2810	預收租金(附註四(五))	53,410	3	65,504	3
142102 採成本法之長期股權投資	-	-	3,928	-		應計退休金負債及其他(附註四(七))	23,467	2	23,615	1
	184,455	13	396,140	19			76,877	5	89,119	4
<b>固定資產：</b> (附註四(五)及六)					3110	<b>負債合計</b>	761,093	52	1,161,257	56
1501 土地	-	-	11,429	1	3200	普通股股本(附註四(八))	884,000	61	1,512,000	74
1521 建築物及附屬設備	5,973	-	56,959	2		<b>資本公積-土地重估增值</b> (附註四(五)及(八))	52,763			
1531 機器及研發設備	10,017	1	34,050	2				4	=	=
1537 模具及其他設備	47,359	3	73,327	3	3350	<b>累積虧損</b> (附註四(八))	(245,286)	(17)	(611,972)	(30)
1508 土地重估增值	-	-	85,141	4						
	63,349	4	260,906	12		<b>股東權益其他項目：</b>				
15X9 減：累計折舊	(39,722)	(3)	(90,359)	(4)	3410	未實現長期股權投資跌價損失	-	-	(1)	-
					3420	累積換算調整數	(4,671)	-	3,234	-
1670 預付設備款	-	-	514	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(4,976)	-	(5,842)	-
	23,627	1	171,061	8			(9,647)	-	(2,609)	-
<b>其他資產：</b>						<b>股東權益合計</b>	681,830	48	897,419	44
1800 出租資產(附註四(五)及六)	334,334	23	346,864	17		<b>重大承諾事項及或有事項</b> (附註七)				
1810 閒置資產(附註四(五)及六)	-	-	215,683	10						
1860 遞延所得稅資產及其他(附註四(九))	65,811	5	93,136	5						
	400,145	28	655,683	32						
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,442,923</b>	<b>100</b>	<b>2,058,676</b>	<b>100</b>		<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 1,442,923</b>	<b>100</b>	<b>2,058,676</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

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

損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	94年第一季		93年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 853,105	100	771,377	100
4190 減：銷貨退回及折讓	3,878	-	611	-
營業收入淨額(附註五)	849,227	100	770,766	100
5620 營業成本	815,847	96	705,088	91
5910 營業毛利	33,380	4	65,678	9
營業費用：(附註十(三))				
6100 推銷費用	19,141	2	15,684	2
6200 管理及總務費用	12,977	2	19,773	3
6300 研究發展費用	3,923	-	8,746	1
	36,041	4	44,203	6
6900 營業淨利(損)	(2,661)	-	21,475	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	484	-	368	-
7130 處分資產利益	207,132	24	29	-
7260 存貨跌價回升利益	16,065	2	-	-
7480 租金收入及其他(附註四(五)及五)	5,296	1	4,556	1
	228,977	27	4,953	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	3,325	-	3,007	-
7521 依權益法認列之投資損失淨額(附註三及四(四))	38,597	5	193	-
7560 兌換損失淨額	16,185	2	-	-
7880 其他損失(附註四(四))	2,082	-	1,655	-
	60,189	7	4,855	-
7990 稅前淨利	166,127	20	21,573	4
8110 所得稅費用(附註四(九))	15,030	2	4,770	1
本期淨利	\$ 151,097	18	16,803	3
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 1.88	1.71	0.14	0.11
基本每股盈餘-追溯調整			\$ 0.24	0.19

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

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

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	94年第一季	93年第一季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 151,097	16,803
調整項目：		
折舊及各項攤銷	10,214	11,832
處分資產利益	(207,132)	-
長期股權投資損失淨額	40,577	193
迴轉存貨跌價及呆滯損失	(16,065)	-
應收票據及帳款減少(增加)	34,373	(53,397)
存貨減少	203,946	7,639
預付款項及其他流動資產減少(增加)	6,645	(6,811)
遞延所得稅資產淨額減少	13,048	3,451
應付票據及帳款增加(減少)	(183,280)	69,574
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(15,381)	3,538
其他	(4,733)	1,694
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>33,309</b>	<b>54,516</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
出售固定資產及閒置資產價款(扣除土地增值稅60,899千元)	345,332	-
質押定存減少(增加)	4,950	(11,642)
其他	(120)	496
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>350,162</b>	<b>(11,146)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(242,130)	(98,600)
其他	(104)	(3,530)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>(242,234)</b>	<b>(102,130)</b>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	<b>141,237</b>	<b>(58,760)</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>100,514</b>	<b>226,369</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 241,751</b>	<b>167,609</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 4,452	2,912
本期支付所得稅	\$ 162	48

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**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**  
**財務季報表附註**  
**民國九十四年及九十三年三月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

偉聯科技股份有限公司（以下稱本公司）設立於民國六十七年五月十八日，原名偉聯工業股份有限公司，民國八十九年六月更名。主要業務為液晶顯示器及其零組件之研發、製造與銷售及貨櫃維修。

本公司於民國八十九年十二月三十一日關閉中壢廠貨櫃製造部門，停止在台生產貨櫃，民國九十年度起，貨櫃銷售業務改為本公司接單，透過轉投資之孫公司上海寶偉工業有限公司(上海寶偉)生產。民國九十一年五月起，本公司停止貨櫃銷售業務，並自民國九十三年七月起停止貨櫃維修業務後，正式停止所有貨櫃相關業務。

本公司於民國九十二年六月三十日關閉中壢廠液晶顯示器製造部門，改由委外生產方式經營液晶顯示器，以節省生產成本，專注於產品研發設計及功能提升，並積極拓展國際品牌行銷通路。

截至民國九十四年三月三十一日止，本公司員工人數為41人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)外幣交易**

以外幣計價之交易，按交易當時匯率換算成新台幣列帳，資產負債表日之外幣債權及債務依當日匯率換算成新台幣評價。因實際結清或換算外幣資產負債而產生之已實現與未實現之外幣兌換損益，認列為當期損益。對子公司之長期墊款因不擬於可預見之未來結清，於資產負債表日換算所產生之未實現兌換損益，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。

**(二)約當現金**

約當現金包括自投資日起三個月內到期或清償之商業本票。

**(三)應收款項備抵呆帳**

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。

**(四)存 貨**

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，原料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。成本計算採加權平均法。

## 偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### (五)長期投資

持有未上市(櫃)股票及長期持有之上市(櫃)股票列為長期股權投資。持有普通股股權比例在百分之二十以下，屬上市(櫃)者，採成本市價孰低法評價，未實現跌價損失列為股東權益之減項；屬未上市(櫃)者，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本採加權平均法計算。

持有具表決權普通股股權比例百分之二十以上者，採權益法評價。於編製第一季及第三季財務報表時，持股未達百分之五十者，不按權益法處理。採權益法評價之長期股權投資，原始投資或增加投資之成本與投資日或增資日按持股比例計算被投資公司淨值之差額，按平均法以十年攤銷。

本公司及採權益法評價之被投資公司相互間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延列為聯屬公司間未實現利益。交易損益如屬折舊性或攤銷性資產所產生者，依其效益年限分年承認，其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，因外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額，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。

本公司第一季及第三季依規定得不編製期中合併財務報表。

### (六)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。除土地外，固定資產原取得成本依估計使用年限按平均法提列折舊。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。

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.模具及其他設備：2~5年。

處分固定資產之損益列為營業外收支。



## 偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

因關閉中壢廠貨櫃及液晶顯示器製造部門，致非供營業使用之土地、建築物及機器設備，除出租予他人使用外，其餘轉列閒置資產，以帳面價值與淨變現價值孰低為評價基礎。相關折舊費用列為營業外支出。

### (七)遞延費用

電腦軟體成本依三～五年平均攤銷。

### (八)資產減損

本公司自民國九十三年十二月三十一日起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本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。

### (九)職工退休金

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任者，得申請或由公司通知其退休，一次給付退休金。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。本公司每月依給付薪資總額4%提撥退休準備金，存放中央信託局職工退休準備金專戶。

本公司以年度終了日為衡量日完成退休金精算，累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列淨退休金負債；並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨給付義務與退休金損益依十五年攤銷數。

### (十)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。

## 偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司所得稅抵減採當期認列法處理，因購置設備或技術所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

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。

### (十一)營業收入及成本

貨櫃修理收入於修理完成經客戶確認合格後認列。液晶顯示器銷貨收入於商品已交付且風險已移轉時認列。本公司銷售商品予子公司之交易，因商品交付後仍須承擔顯著風險，依財務會計準則第三十二號公報規定，就子公司期末尚未出售存貨，視同尚未實現之銷貨收入，待子公司實際出貨後始承認銷貨收入，並將期末子公司尚未出售之存貨列為本公司存貨。相關成本配合收入發生時承認。

### (十二)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；以盈餘、資本公積或員工紅利轉增資所增加之股數或因減資以彌補虧損而減少之股數，採追溯調整計算。

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十三年十二月三十一日財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十四年第一季認列採權益法評價之長期股權投資之減損損失金額為8,202千元，列於損益表投資損失淨額，民國九十四年第一季淨利及每股盈餘分別減少8,202千元及0.09元。請詳附註四(四)說明。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
零用金、支票及活期存款	\$ 7,139	70,190
定期存款	150,786	92,456
約當現金—商業本票	83,826	4,963
	<u>\$ 241,751</u>	<u>167,609</u>

### (二)應收票據及帳款—非關係人

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
應收票據	\$ 254	3,824
應收帳款	12,335	25,841
減：備抵呆帳	(2,251)	(2,400)
	<u>\$ 10,338</u>	<u>27,265</u>

偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)存 貨

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
製成品	\$ 262,944	346,631
維修及備用原物料	19,853	19,682
	282,797	366,313
減：備抵跌價損失	(66,989)	(32,640)
	<u>\$ 215,808</u>	<u>333,673</u>
投保金額	<u>\$ 248,380</u>	<u>334,763</u>

(四)長期投資及貸項

	<u>94.3.31</u>		<u>93.3.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
採權益法評價者：				
環偉國際財務股份有限公司 (GMF)	100	\$ 306,912	100	295,849
AG Neovo Technology B.V. (AG Neovo 荷蘭)	100	-	100	22,568
理成營造股份有限公司 (理成營造)	3	52,845	3	73,666
Taiwan Associated Group Limited (TAG)	-	-	100	129
減：備抵投資減損損失		(175,302)		-
		<u>184,455</u>		<u>392,212</u>
採成本法評價者：				
金眾股份有限公司(原全聯通科 技股份有限公司)(金眾公司)	-	-	4	<u>3,780</u>
採成本及市價孰低法評價：				
中國航運股份有限公司 (中國航運)	-	-	-	149
減：備抵跌價損失		-		(1)
		-		<u>148</u>
		<u>\$ 184,455</u>		<u>396,140</u>

1. 本公司民國九十四年及九十三年第一季依權益法認列之投資損失淨額分別為38,597千元(含減損損失8,202千元)及193千元，係依據被投資公司自行結算未經會計師核閱之財務季報表評價列計。本公司民國九十四年第一季就成本法評價之金眾公司投資價值減損部份，認列投資損失1,980千元。

偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 本公司透過子公司GMF轉投資之孫公司AG Neovo Technology Corp. (AG Neovo USA)，由於持續發生虧損，民國九十四年及九十三年三月三十一日GMF對AG Neovo USA之長期投資產生貸方餘額分別為美元4,931千元及美元3,288千元(新台幣155,585千元及109,533千元)，因本公司對AG Neovo USA尚有應收帳款，因此就AG Neovo USA長期投資貸方餘額，同額列為應收帳款－關係人之減項。
  3. 本公司之子公司AG Neovo荷蘭於民國九十四年三月三十一日產生長期投資貸方餘額歐元2,147千元(新台幣87,750千元)，因本公司對AG Neovo 荷蘭尚有應收帳款，因此將長期投資貸方餘額之金額列為應收帳款－關係人之減項。
  4. 本公司民國九十四年第一季向關係人買聯企業資金融通並提供理成營造股票作為融資擔保，請詳附註五及六。
  5. 本公司民國九十三年度依財務會計準則公報三十五號「資產減損之會計處理準則」評估採權益法評價之長期股權投資減損損失計187,130千元。該減損係因該等被投資公司已連續虧損，估計可回收金額小於帳面價值，其中20,030千元係被投資公司商譽之減損損失，直接列為投資帳面價值減項。本公司民國九十四年第一季依上開公報評估採權益法評價之長期股權投資減損損失計8,202千元，帳列投資損失淨額項下。
  6. 本公司民國九十四年三月三十一日長期投資之內容請另參見附註十一。
- (五) 固定資產、出租資產、待出售資產及閒置資產

1. 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八十四年度，重估增值依目前帳列科目列示如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
重估增值－固定資產	\$ -	85,141
重估增值－出租資產	227,299	227,044
重估增值－閒置資產	-	160,823
減：土地增值稅準備	<u>(58,945)</u>	<u>(232,463)</u>
	<u>\$ 168,354</u>	<u>240,545</u>

民國九十四年三月三十一日土地增值稅準備業按民國九十四年一月三十日修正後土地稅法所規定之土地增值稅稅率重新計算，土地增值稅準備減少計52,763千元予以轉列資本公積，此項調整不影響當期損益。

偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 本公司出租資產明細如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
成 本		
土 地	\$ 42,487	42,452
建 築 物	106,485	106,157
重估增值	<u>227,299</u>	<u>227,044</u>
成本及重估增值	376,271	375,653
減：累計折舊	<u>(41,937)</u>	<u>(28,789)</u>
	<u><u>\$ 334,334</u></u>	<u><u>346,864</u></u>

本公司出租資產之租約定期更新。民國九十四年及九十三年第一季租金收入分別為3,117千元及2,378千元。截至民國九十四年三月三十一日止已簽訂之租約，未來五年應收租金列示如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
94.04.01~95.03.31	\$ 9,812
95.04.01~96.03.31	9,812
96.04.01~97.03.31	9,812
97.04.01~98.03.31	9,812
98.04.01~98.11.15	<u>6,387</u>
合 計	<u><u>\$ 45,635</u></u>

本公司民國九十年十月十六日與大榮汽車貨運股份有限公司(大榮公司)簽訂土地租賃合約，租期自民國九十年十一月十五日至民國九十八年十一月十四日止，每月土地租金收入為796千元。並由大榮公司出資興建地上建物，以本公司為建造執照起造人及建物登記所有權人，該建物於租期屆滿後將無償由本公司所有，若因可歸責一方之事由而提前解約，應賠償他方實際損失(不低於10,000千元)。本公司自地上建物興建完成驗收日起就建物興建成本依剩餘租約期限(七年)依平均法攤提建物折舊，並同額認列租金收入。

本公司民國九十三年九月二十七日與怡聯股份有限公司(怡聯公司)簽訂土地及建築物租賃合約，租期自民國九十三年九月二十七日至民國九十八年十月三十一日止，每月租金收入為820千元。另，本公司於民國九十三年十二月二十一日與怡聯公司就原出租之簽訂土地及建築物出售合約，包括土地成本278,690千元(含土地重估增值245,709千元)、建築物帳面價值52,276千元及其他設備75千元。出售價款為478,289千元，分三期收款，民國九十三年度預收第一期款72,080千元。土地及建物業於民國九十四年一月三十一日辦妥移轉變更登記，出售價款已全數收訖。

偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

3.本公司閒置資產明細如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
成 本		
土 地	\$ -	21,587
建築物及附屬設備	-	10,416
機器設備	15,354	79,940
模具及其他設備	22,912	2,954
重估增值	-	<u>160,823</u>
成本及重估增值	38,266	275,720
減：累計折舊	(30,783)	(55,422)
備抵損失	<u>(7,483)</u>	<u>(4,615)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>215,683</u>

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，部分土地、建築物、機器設備、辦公及其他設備未繼續供營業使用，予以轉列閒置資產，並按淨變現價值評估提列損失準備。另，如前段2.所述，本公司民國九十三年度及九十年度分別將部分土地及建築物轉供出租予怡聯公司及大榮貨運，其中出租予怡聯公司之房地業於民國九十四年第一季出售予該公司。

4.民國九十四年及九十三年三月三十一日固定資產、出租資產及閒置資產投保金額，分別為47,670千元及169,250千元。

(六)短期借款

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
信用狀借款：		
擔保借款	\$ -	64,773
一般借款：		
擔保借款	195,000	270,000
無擔保借款	20,000	50,000
應付商業本票淨額	<u>19,925</u>	<u>14,938</u>
	<u>\$ 234,925</u>	<u>399,711</u>
未使用短期借款額度	<u>\$ 235,000</u>	<u>283,277</u>

上列各項短期借款民國九十四年及九十三年第一季之年利率區間分別為1.35%~5.27%及0.92%~2.99%。本公司提供定存單、土地及建築物作為上述短期借款之擔保品，請參見附註六。

偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)退休金

	<u>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u>
本期認列退休金費用	\$ <u>1,092</u>	<u>1,479</u>
期末勞工退休準備金餘額	\$ <u>2,179</u>	<u>1,605</u>
期末應計退休金負債	\$ <u>16,195</u>	<u>21,829</u>
期末退休金既得給付	\$ <u>4,509</u>	<u>12,621</u>

(八)股東權益

1.股本

本公司民國九十三年十二月十日股東臨時會決議減少股本628,000千元以彌補累積虧損，該減資基準日為民國九十四年三月一日。上述減資案業於民國九十四年二月四日經金管會核准並於民國九十四年三月八日完成法定變更登記。

本公司民國九十四年及九十三年三月三十一日，額定股本均為2,000,000千元，每股面額10元，分為200,000千股，實際發行股份分別為88,400千股及151,200千股。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者，得以發行股票溢價所產生之資本公積撥充資本。另，依公司法規定，可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。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3.盈餘分派之限制

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，再就當年度發生股東權益減項科目提列特別盈餘公積，然後提撥百分之一以上員工紅利，最後將扣除上述各項後之盈餘，連同以前年度累積盈餘，提撥百分之五十以上分派股息，派付之股息及員工紅利之金額，由董事會擬定，提請股東會決議之。惟董事會擬具之股利分派案，其發放方式將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。

本公司依證期局(原證期會)規定，自八十九年度起股東會分派盈餘時，應就帳列股東權益減項金額，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議就迴轉部分轉回未分派盈餘以供分派。

偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十二年十月二十三日股東臨時會決議將資本公積及法定盈餘公積計325,829千元，予以彌補累積虧損，其中屬資產重估增值之資本公積75,822千元，於嗣後年度產生盈餘應予轉回資本公積項目。

(九)所得稅

1.本公司所得稅費用組成如下：

	<u>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u>
當期所得稅費用	30	13
遞延所得稅費用：		
採權益法認列投資損失及減損損失淨額		
減少(增加)	(7,599)	160
備抵評價增加數	(46,902)	-
虧損扣除減少	62,110	3,725
存貨呆滯損失及資產閒置損失減少(增加)	4,610	(1,125)
其他	2,781	1,997
	<u>15,000</u>	<u>4,757</u>
所得稅費用	<u>\$ 15,030</u>	<u>4,770</u>

2.本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
遞延所得稅資產：		
虧損扣除	\$ 52,107	108,328
採權益法認列投資損失及減損損失淨額	208,869	132,684
存貨及閒置資產跌價損失	18,618	10,232
投資抵減	25,499	19,718
其他	20,298	9,664
	325,391	280,626
備抵評價－遞延所得稅資產	(253,958)	(200,384)
遞延所得稅資產	<u>71,433</u>	<u>80,242</u>
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	-	1,077
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 71,433</u>	<u>79,165</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 22,438	9,163
遞延所得稅資產淨額－非流動	<u>48,995</u>	<u>70,002</u>
	<u>\$ 71,433</u>	<u>79,165</u>



偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十一年度。依所得稅法規定，前五年度經稅捐稽徵機關核定之虧損得自有盈餘年度之純益額中扣除再行核課所得稅。於民國九十四年三月三十一日尚可使用之虧損扣除明細如下：

年 度	尚可扣除金額	最後可扣除年度
九十年度	\$ 92,572(核定數)	九十五年度
九十二年度	79,662(申報數)	九十七年度
九十三年度	6,421(估計數)	九十八年度
九十四年度	29,773(估計數)	九十九年度
	<u>\$ 208,428</u>	

4. 民國九十四年三月三十一日，本公司所得稅抵減之內容如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後可抵減年度
促進產業升級條例第六條	研究發展支出及機器設備	\$ 8,211	7,978	九十五年度
"	"	9,362	9,362	九十六年度
"	"	7,680	7,680	九十七年度
"	"	479	479	九十八年度
		<u>\$ 25,732</u>	<u>25,499</u>	

5. 兩稅合一相關資訊：

	94.3.31	93.3.31
累積虧損	\$ (245,286)	(611,972)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8,344	1,861
	93年度	92年度
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	-(預計)	-(實際)

(十) 每股盈餘

本公司民國九十四年及九十三年第一季基本每股盈餘計算如下：

	94年第一季		93年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 166,127	151,097	21,573	16,803
加權平均流通在外股數(千股)	<u>88,400</u>	<u>88,400</u>	<u>151,200</u>	<u>151,200</u>
加權平均流通在外股數—追溯調整後(千股)			<u>88,400</u>	<u>88,400</u>
每股盈餘(元)	\$ 1.88	1.71	0.14	0.11
每股盈餘—追溯調整後(元)			\$ 0.24	0.19

偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)金融商品相關資訊

本公司並未投資衍生性金融商品。截至民國九十四年及九十三年三月三十一日非衍生性金融商品中，非以帳面價值估計公平價值者如下：

	94.3.31		93.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
長期股權投資	\$ 184,455	-	396,140	-
資產負債表外金融負債：				
背書保證	-	76,891	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.現金及約當現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款、應付費用及其他等短期金融商品，其到期日甚近，以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。
- 2.本公司民國九十四年及九十三年三月三十一日之長期股權投資除投資於上市公司成本分別為0千元及149千元，公平市價分別為0千元及148千元外，其餘係投資於非上市(櫃)公司，並無市價可循，實務上無法估計其公平價值，其原始投資成本各為878,474千元及878,502千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
GMF	本公司之子公司
AG Neovo International	GMF之子公司
AG Neovo USA	AG Neovo International之子公司
AG Neovo 荷蘭	本公司之子公司
台灣東方海外股份有限公司 (OOCL (Taiwan) Co., Ltd；簡稱OTWL)	實質關係人
怡聯公司	聯屬公司
貿聯企業	對本公司採權益法之投資公司

偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及修理服務

本公司銷售予關係人情形如下：

	94年第一季		93年第一季	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
AG Neovo 荷蘭	\$ 658,526	78	574,156	74
AG Neovo USA	146,850	17	113,708	15
其他	-	-	58	-
	<u>\$ 805,376</u>	<u>95</u>	<u>687,922</u>	<u>89</u>

本公司銷售予AG Neovo USA及AG Neovo荷蘭，其售價為按成本加成，對AG Neovo USA及AG Neovo荷蘭之帳款係於交貨後90天收款，但本公司得視其資金及營運狀況有所調整。銷售予其他關係人，其售價與一般銷售並無顯著不同，收款條件為月結30天收款，非關係人則於交貨後30~90天收款。

本公司提供關係人修理服務如下：

	94年第一季		93年第一季	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
OTWL	\$ -	-	10,679	1

本公司對OTWL交易收款期限及價款與一般交易無顯著差異。

因上述銷貨收入及修理收入交易產生之應收帳款餘額如下：

	94.3.31		93.3.31	
	金額	%	金額	%
AG Neovo 荷蘭	\$ 312,063	99	141,250	57
AG Neovo USA	236,181	75	183,327	75
OTWL	-	-	3,516	1
其他	-	-	1	-
減：長期投資貸餘	(243,335)	(77)	(109,533)	(44)
	<u>\$ 304,909</u>	<u>97</u>	<u>218,561</u>	<u>89</u>

本公司民國九十四年及九十三年三月三十一日，長期投資貸餘之金額均係本公司對子公司AG Neovo 荷蘭之長期投資及本公司之子公司GMF對AG Neovo USA長期投資為貸方餘額所產生，請詳附註四(四)之說明。

偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 資金融通

本公司因資金需求向關係企業借入資金，列為其他應付款－關係人項下，民國九十四年及九十三年第一季情形如下：

關係人名稱	94年第一季		93年第一季	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
貿聯企業	\$ 44,717	44,643	-	-
AG Neovo International	-	-	8,153	4,623
	<u>\$ 44,717</u>	<u>44,643</u>	<u>8,153</u>	<u>4,623</u>

本公司係無息向AG Neovo International借入資金，民國九十四年第一季向貿聯企業借入資金利率區間為1.9%~2.66%，九十四年第一季利息支出為261千元。本公司提供理成營造之股票作為上述向貿聯企業借款之擔保品。

3. 租賃及出售不動產

本公司分別於民國九十三年九月二十七日及十二月二十一日與怡聯公司簽訂土地及建築物租賃及出售合約，民國九十四年第一季租金收入為820千元，另出售不動產予該公司之價款為478,289千元，處分利益為207,132千元(扣除相關土地增值稅60,899千元)，請詳附註四(五)說明。

4. 提供保證

本公司截至民國九十四年三月三十一日止，提供AG Neovo BV融資保證金額為76,891千元。

六、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		94.3.31	93.3.31
固定資產、出租資產及閒置資產－土地	短期借款	\$ 257,810	536,500
固定資產及閒置資產－建築物	"	-	39,331
其他金融資產－流動－質押定存	"	10,608	41,004
長期投資－理成營造股票	其他應付款－關係人	44,643	-
合 計		<u>\$ 313,061</u>	<u>616,835</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司對關係人提供保證之情形請詳附註五。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

十、其他

民國九十四年及九十三年第一季發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	94年第一季					93年第一季				
		屬於營業成本者	屬於推銷費用者	屬於管理費用者	屬於研發費用者	合計	屬於營業成本者	屬於推銷費用者	屬於管理費用者	屬於研發費用者	合計
用人費用											
薪資費用		-	3,503	3,780	1,568	8,851	-	4,475	5,332	2,683	12,490
勞健保費用		-	241	272	97	610	-	307	437	182	926
退休金費用(註1)		-	129	1,457	58	1,644	-	158	1,227	94	1,479
其他用人費用		-	47	73	22	142	-	54	103	33	190
折舊費用(註2)		2,032	181	559	416	3,188	433	188	5,025	594	6,240
攤銷費用		-	6	1,365	220	1,591	-	6	1,363	220	1,589

(註1)94年第一季退休金費用含資遣費552千元。

(註2)94年及93年第一季折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊5,435千元及4,003千元之餘額，各列於租金收入減項及營業外費用及損失—其他損失項下。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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		對單一企業 背書保限額 (註1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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。
		公司名稱	關係						
0	本公司	AG Neovo USA	孫公司	589,333	36,116	-	-	5.30%	884,000
0	"	AG Neovo BV	子公司	589,333	124,599	76,891	-	18.27%	884,000

(註1)本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表實收資本額三分之二；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表實收資本額為限。

3. 期末持有有價證券情形：

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	金眾公司股票	無	長期投資	525	-	4	1,694	
"	理成營造股票	按權益法評價之 被投資公司	"	3,433	44,643	3	52,647	
"	GMF股票	"	"	0.5	139,812	100	151,328	註1
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	8	-	100	(87,750)	註1

註1：請參見轉投資相關資訊。

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者：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者：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者：

處分之 公司	財產名稱	交易日或 實發生日 (註1)	原取得 日期	帳面價值	交易金額(不 含稅)	價款收 取情形	處分(損)益 (註2)	交易 對象	關 係	處 分 目 的	價格決 定之參 考依據	其他約 定事項
本公司	土地及建物	93.12	68.1	330,966	478,289	478,289	207,132	怡聯公 司	聯屬公 司	聯屬公 司營運 需要	中華徵信不動 產鑑價報告	無

註1：業於民國九十四年一月三十一日辦妥不動產移轉登記手續。

註2：處分利益含減除土地增值稅準備57,568千元。

偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	AGNeovo 荷蘭	本公司100% 持股之子公司	銷貨	(658,526)	(78)%	交貨後90天收款,但得視其資金及營運狀況有所調整	不適用	考慮AG Neovo荷蘭處於營運初期資金需求較大	312,063	99%	(註)
"	AG Neovo USA	孫公司	銷貨	(146,850)	(17)%	"	"	考慮AG Neovo USA營運尚未穩定,資金需求較大	236,181	75%	(註)

(註)係佔應收票據及帳款淨額之比率。

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者：

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(註1)	提列長期投資貸餘金額(註2)
					金額	處理方式		
本公司	AGNeovo 荷蘭	本公司100% 持股之子公司	312,063		-	-	116,979	(87,750)
"	AG Neovo USA	孫公司	236,181		172,489	(註3)	23,105	(155,585)

註1：係截至民國九十四年四月二十二日之資料。

註2：應收關係人帳款提列長期投資貸項金額分別係本公司對子公司AG Neovo荷蘭及本公司子公司GMF對AG Neovo USA 之長期投資貸方餘額，請詳附註四(四)及附註五之說明。

註3：係按其授信期間交貨後90天收款計算，惟考慮AG Neovo USA營運尚未穩定，資金需求較大，故延長其還款期間。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	本期認列之投資損益(註)	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	貨櫃銷售業務	442,307	442,307	0.5	100%	139,812	(2,318)	(2,318)	子公司
GMF	AG Neovo International	Beaufort House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業務	美金480千元	美金480千元	0.01	100%	美金(3,719)千元	美金(73)千元	美金(73)千元	孫公司
AG Neovo International	AG Neovo USA	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131	銷售液晶顯示器	美金2,258千元	美金2,258千元	200	100%	美金(3,354)千元	美金(56)千元	美金(56)千元	孫公司
本公司	AG Neovo 荷蘭	Eglantierbann 8, 2908LV Capelle aan den IJssel, Rotterdam Netherlands	銷售液晶顯示器	306,905	306,905	8	100%	-	(28,077)	(28,077)	子公司
"	理成營造工業股份有限公司	台北市民權東路三段4號16樓	建築工程業務	102,983	102,983	3,433	3%	44,643	不適用	(8,202)	註

註：係長期投資減損損失8,202千元

偉聯科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。  
 (2) 為他人背書保證：無。  
 (3) 期末持有有價證券情形：

單位：美金千元

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		
GMF	Gateway股票	無	長期投資	特別股 73 普通股 -	USD8,500	23%	不適用	-	
"	AG Neovo International 股票	子公司	長期投資	0.01	USD(3,719)	100%	不適用	-	
AG Neovo International	AG Neovo USA股票	子公司	長期投資	200	USD(3,354)	100%	不適用	-	

(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者：無。

3. 本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之重大子公司應揭露之資訊：

- (1) 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者：無。  
 (2) 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者：無。  
 (3) 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：美金千元

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	
AG Neovo 荷蘭	本公司	母公司	進貨	歐元16,524千元	100%	收貨後90天付款，但得視資金及營運狀況有所調整	不適用	不適用	歐元(7,636)千元	100%	
AG Neovo USA	"	最終控股公司	進貨	美金4,557千元	100%	"	不適用	不適用	美金(7,487)千元	100%	

(4) 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者：無。

(5) 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：不適用。