

股票代碼：9912

偉聯科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年及九十三年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~20
(五)關係人交易	21~22
(六)抵質押之資產	23
(七)重大承諾事項及或有事項	23
(八)重大之災害損失	23
(九)重大之期後事項	23
(十)其 他	23
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	25~26
3.大陸投資資訊	26
(十二)部門別財務資訊	26
九、重要會計科目明細表	27~37
十、重要查核說明	38~41

會計師查核報告

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六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如附註四之(四)所述，偉聯科技股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為137,647千元及399,705千元，民國九十四年及九十三年上半年度認列相關之投資損益分別為損失65,280千元及利益1,819千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，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查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司之財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達偉聯科技股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之經營成果與現金流量。

如附註三所述，偉聯科技股份有限公司自編製民國九十三年度財務報表起，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」，民國九十四年上半年度認列之減損損失為8,202千元，淨利減少8,202千元，每股盈餘減少0.09元。

民國九十四年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除第三段所述事項之可能調整外，該等明細表係依據第四段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

偉聯科技股份有限公司已編製民國九十四年上半年度該公司及其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具部份合併子公司財務報表係未經會計師核閱之保留式核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

羅 瑞 蘭

會 計 師：

區 耀 軍

原證期會核：台財證六字第0930104860號
准簽證文號
金管會核准：金管證六字第0940129108號
簽證文號
民國九十四年八月十日

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六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	94.6.30		93.6.30			負債及股東權益	94.6.30		93.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 324,354	20	147,839	7	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 378,240	23	498,828	24
1120 應收票據及帳款淨額(附註四(二))	22,792	1	21,214	1	2120	應付票據及帳款	552,687	33	352,047	17
1150 應收帳款淨額－關係人(附註五)	368,320	22	239,018	11	2280	應付費用及其他流動負債	40,442	2	31,220	2
1190 其他金融資產-流動(附註六)	11,911	1	6,114	-			971,369	58	882,095	43
1210 存貨淨額(附註四(三))	332,509	20	383,843	18		長期負債：				
1260 預付款項及其他流動資產 (附註四(九))	50,439	3	69,606	3	2510	土地增值稅準備(附註四(五))	58,945	4	232,463	11
	1,110,325	67	867,634	40	2888	其他負債：				
長期投資： (附註四(四))					2810	預收租金(附註四(五))	50,387	3	62,480	3
142101 採權益法之長期股權投資	137,647	8	399,705	19		應計退休金負債及其他(附註四(七))	24,194	1	24,999	1
142102 採成本法之長期股權投資	-	-	3,886	-			74,581	4	87,479	4
	137,647	8	403,591	19	3110	負債合計	1,104,895	66	1,202,037	58
固定資產： (附註四(五)及六)					3200	普通股股本(附註四(八))	884,000	53	1,512,000	72
1501 土地	4,791	-	11,429	1		資本公積-土地重估增值(附註四(五)及(八))	52,763	3	-	-
1521 建築物及附屬設備	9,596	1	56,008	3	3350	累積虧損(附註四(八))	(373,464)	(22)	(624,083)	(30)
1531 機器及研發設備	7,964	-	32,898	2		股東權益其他項目：				
1537 模具及其他設備	42,843	3	72,029	3	3410	未實現長期股權投資跌價損失	-	-	(43)	-
1508 土地重估增值	-	-	85,141	4	3420	累積換算調整數	(444)	-	5,440	-
	65,194	4	257,505	13	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(4,976)	-	(5,842)	-
15X9 減：累計折舊	(31,871)	(2)	(93,389)	(4)			(5,420)	-	(445)	-
1670 預付設備款	-	-	1,054	-		股東權益合計	557,879	34	887,472	42
	33,323	2	165,170	9		重大承諾事項及或有事項 (附註七)				
其他資產：										
1800 出租資產(附註四(五)及六)	312,073	19	343,655	17						
1810 閒置資產(附註四(五)及六)	10,564	1	214,915	10						
1860 遞延所得稅資產及其他(附註四(九))	58,842	3	94,544	5						
	381,479	23	653,114	32						
資產總計	\$ 1,662,774	100	2,089,509	100		負債及股東權益總計	\$ 1,662,774	100	2,089,509	100

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

偉聯科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通 股 本	資本公積	累積虧損	未實現長期 股權投資 跌價損失	累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	合 計
民國九十三年一月一日期初餘額	\$ 1,512,000	-	(628,775)	(38)	7,150	(5,842)	884,495
九十三年上半年度淨利	-	-	4,692	-	-	-	4,692
未實現長期股權投資跌價損失增加數	-	-	-	(5)	-	-	(5)
換算調整數之變動	-	-	-	-	(1,710)	-	(1,710)
民國九十三年六月三十日餘額	\$ 1,512,000	-	(624,083)	(43)	5,440	(5,842)	887,472
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 1,512,000	-	(1,024,383)	-	1,555	(4,976)	484,196
減資彌補虧損	(628,000)	-	628,000	-	-	-	-
迴轉土地增值稅準備轉列資本公積	-	52,763	-	-	-	-	52,763
九十四年上半年度淨利	-	-	22,919	-	-	-	22,919
換算調整數之變動	-	-	-	-	(1,999)	-	(1,999)
民國九十四年六月三十日餘額	\$ 884,000	52,763	(373,464)	-	(444)	(4,976)	557,879

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

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六月三十日

單位:新台幣千元

	94年上半年度	93年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 22,919	4,692
調整項目：		
折舊及各項攤提	16,043	23,563
處分資產利益	(206,881)	(43)
長期股權投資損失(利益)淨額	67,260	(1,819)
提列存貨跌價及呆滯損失	8,466	1,722
應收票據及帳款增加	(59,151)	(70,342)
存貨減少(增加)	62,714	(44,253)
預付款項及其他流動資產減少	10,216	2,040
遞延所得稅資產淨額減少(增加)	14,333	(1,123)
應付票據及帳款增加	48,576	21,882
應付費用及其他流動負債增加(減少)	189	(5,571)
其他	(7,461)	(2,597)
營業活動之淨現金流出	<u>(22,777)</u>	<u>(71,849)</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產及閒置資產價款(扣除土地增值稅61,124千元)	346,338	936
購置固定資產	(6,088)	(945)
質押定存減少(增加)	5,544	(3,691)
其他	(204)	(72)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>345,590</u>	<u>(3,772)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(98,815)	517
其他	(158)	(3,426)
融資活動之淨現金流出	<u>(98,973)</u>	<u>(2,909)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	223,840	(78,530)
期初現金及約當現金餘額	100,514	226,369
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 324,354</u>	<u>147,839</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 6,431</u>	<u>5,683</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 246</u>	<u>6,395</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
出售長期股權投資款抵償應付關係人款	<u>\$ 44,626</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

偉聯科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年及九十三年六月三十日
(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）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。

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。

截至民國九十四年六月三十日止，本公司員工人數為40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報表附註(續)

(五)長期投資

持有未上市(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。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。

本公司具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(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。

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。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(十三)衍生性金融商品

遠期外匯買賣合約若屬規避外幣債權、債務匯率變動風險者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，訂約日之即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整所產生之兌換差額，列為當期損益，並於合約結清日將產生之兌換差額列為當期損益。

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」，民國九十四年上半年度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，民國九十四年上半年度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

	94.6.30	93.6.30
零用金、支票及活期存款	\$ 8,534	20,716
定期存款	200,232	81,699
約當現金—商業本票	115,588	45,424
	\$ 324,354	147,839

(二)應收票據及帳款—非關係人

	94.6.30	93.6.30
應收票據	\$ 1,468	2,127
應收帳款	21,632	21,388
	23,100	23,515
減：備抵呆帳	(308)	(2,301)
	\$ 22,792	21,214

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
製成品	\$ 414,752	397,426
維修及備用原物料	9,277	19,953
	424,029	417,379
減：備抵跌價損失	(91,520)	(33,536)
	<u>\$ 332,509</u>	<u>383,843</u>
投保金額	<u>\$ 372,407</u>	<u>357,654</u>

(四)長期投資及貸項

	<u>94.6.30</u>		<u>93.6.30</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	\$ 304,747	100	298,150
AG Neovo Technology B.V. (AG Neovo 荷蘭)	100	-	100	31,215
理成營造股份有限公司 (理成營造)	-	-	3	70,213
Taiwan Associated Group Limited (TAG)	-	-	100	127
減：備抵投資減損損失		(167,100)		-
		<u>137,647</u>		<u>399,705</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	-	4	3,780
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		-		(43)
		-		106
		<u>\$ 137,647</u>		<u>403,591</u>

1. 本公司民國九十四年及九十三年上半年度依權益法認列之投資損益淨額分別為 65,280千元及利益1,819千元，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表評價列計。本公司民國九十四年上半年度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六月三十日GMF對AG Neovo USA之長期投資產生貸方餘額分別為美元4,921千元及美元3,320千元(新台幣155,609千元及112,071千元)，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六月三十日產生長期投資貸方餘額歐元2,800千元(新台幣106,888千元)，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. 本公司民國九十三年度以帳面價值1.28千元出售TAG全部股權，截至民國九十四年六月三十日，上述價款已全數收回。
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上半年度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，帳列依權益法認列之投資損失淨額項下。
6. 本公司於民國九十四年上半年度以售價44,626千元，出售帳面價值44,643千元之理成營造全部持股予貿聯企業，以償還向其資金融通之全部借款，請詳附註五。
7. 本公司民國九十四年六月三十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，重估增值明細如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</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	(58,945)	(232,463)
	<u>\$ 168,354</u>	<u>240,545</u>

民國九十四年六月三十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報表附註(續)

2.本公司出租資產明細如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
成 本		
土 地	\$ 31,709	42,452
建 築 物	54,167	106,157
重估增值	<u>227,299</u>	<u>227,044</u>
成本及重估增值	313,175	375,653
減：累計折舊	<u>(1,102)</u>	<u>(31,998)</u>
	<u><u>\$ 312,073</u></u>	<u><u>343,655</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上半年度租金收入分別為5,425千元及4,757千元。截至民國九十四年六月三十日止已簽訂之租約，未來五年應收租金列示如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
94.07.01~95.06.30	\$ 9,812
95.07.01~96.06.30	9,812
96.07.01~97.06.30	9,812
97.07.01~98.06.30	9,768
98.07.01~98.11.15	<u>3,183</u>
合 計	<u><u>\$ 42,387</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土地及建築物簽訂出售合約，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52,025千元及其他設備73千元。出售價款為 478,289千元，分三期收款，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報表附註(續)

3.本公司閒置資產明細如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
成 本		
土 地	\$ 5,988	21,587
建築物及附屬設備	4,622	79,940
機器設備	8,466	10,416
模具及其他設備	11,650	2,954
重估增值	-	160,823
成本及重估增值	30,726	275,720
減：累計折舊	(19,808)	(56,190)
備抵損失	(354)	(4,615)
	<u>\$ 10,564</u>	<u>214,915</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一月出售予該公司。

4.民國九十四年及九十三年六月三十日固定資產、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>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
信用狀借款：		
擔保借款	\$ 63,240	109,020
一般借款：		
擔保借款	195,000	320,000
無擔保借款	120,000	50,000
應付商業本票淨額	-	19,808
	<u>\$ 378,240</u>	<u>498,828</u>
未使用短期借款額度	<u>\$ 58,024</u>	<u>190,500</u>

上列各項短期借款民國九十四年及九十三年上半年度之年利率區間分別為1.35%~5.96%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報表附註(續)

(七)退休金

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
本期認列退休金費用	\$ <u>2,184</u>	<u>2,958</u>
期末勞工退休準備金餘額	\$ <u>2,424</u>	<u>1,768</u>
期末應計退休金負債	\$ <u>16,977</u>	<u>23,213</u>
期末退休金既得給付	\$ <u>4,765</u>	<u>14,116</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，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(利益)組成如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
當期所得稅費用(利益)	82	(177)
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)	(14,270)	1,527
備抵評價增加數	(11,539)	604
虧損扣除減少	34,106	377
其他	6,703	(3,061)
	<u>15,000</u>	<u>(553)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 15,082</u>	<u>(730)</u>

2.本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
遞延所得稅資產：		
採權益法認列投資損失及減損損失淨額	\$ 215,540	131,317
虧損扣除	80,111	111,676
存貨及閒置資產跌價損失	23,711	9,538
投資抵減	21,327	19,670
其他	18,780	14,339
	<u>359,469</u>	<u>286,540</u>
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(289,321)</u>	<u>(200,988)</u>
遞延所得稅資產	<u>70,148</u>	<u>85,552</u>
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	-	1,813
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 70,148</u>	<u>83,739</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 26,813	10,812
遞延所得稅資產淨額－非流動	<u>43,335</u>	<u>72,927</u>
	<u>\$ 70,148</u>	<u>83,739</u>

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(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。民國九十四年六月三十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	36,116(申報數)	九十八年度
九十四年上半年度	112,096(估計數)	九十九年度
	<u>\$ 320,446</u>	

4.民國九十四年六月三十日，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
"	"	2,821	2,821	九十七年度
"	"	1,166	1,166	九十八年度
		<u>\$ 21,560</u>	<u>21,327</u>	

5.兩稅合一相關資訊：

	94.6.30	93.6.30
累積虧損	\$ (373,464)	(624,083)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8,422	8,312
	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	-(實際)	-(實際)

(十)每股盈餘

本公司民國九十四年及九十三年上半年度基本每股盈餘計算如下：

	94年上半年度		93年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 38,001	22,919	3,962	4,692
加權平均流通在外股數(千股)	88,400	88,400	151,200	151,200
加權平均流通在外股數—追溯調整後(千股)			88,400	88,400
每股盈餘(元)	\$ 0.43	0.26	0.03	0.03
每股盈餘—追溯調整後(元)			\$ 0.04	0.05

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

民國九十四年及九十三年六月三十日衍生性金融商品明細如下：

(1)遠期外匯合約

94.6.30

金融商品	名目本金	交易日	到期日	約定匯率	公平價值	信用風險
預售遠期外匯合約	EUR3,000千元	94.06.30	94.07.29	EUR/USD	NTD(152)	-
約一歐元				1.2111	千元	

93.6.30

金融商品	名目本金	交易日	到期日	約定匯率	公平價值	信用風險
預售遠期外匯合約	USD2,000千元	93.04.30~	93.07.20~	33.230~	NTD(742)	-
約一美金		93.05.13	93.08.17	33.526	千元	

(2)信用風險

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割約定之互抵後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。

因本公司交易對象為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

(3)市場價格風險

本公司從事遠期外匯交易係為規避外幣資產及負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不大。

(4)流動性風險

本公司從事之遠期外匯合約預計於下列期間產生資金流出及流入，本公司預計有足夠外幣予以支應，故無籌資風險，亦可於屆期履約時與銀行結算損益，以淨額支付，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

94.6.30

金融商品	日期	資金流出	資金流入
預售遠期外匯合約一歐元	94.07.29	EUR 3,000 千元	USD 3,633 千元

93.6.30

金融商品	日期	資金流出	資金流入
預售遠期外匯合約一美金	93.07.20~ 93.08.17	USD 2,000 千元	NTD 66,756 千元

(5)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之遠期外匯合約非交易目的而持有，主要係為規避外幣債權及債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並定期評估。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(6) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為其他金融資產一流動或其他流動負債項下。民國九十四年及九十三年六月三十日列於應付出售遠匯款之餘額分別為623千元及982千元。其於民國九十四年及九十三年上半年度產生之兌換損失分別為623千元及1,330千元，列於營業外支出項下。

(7) 衍生性金融商品之公平價值：

	<u>94.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>估計之 公平價值</u>
遠期外匯合約—其他流動負債	\$ (623)	(152)

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司衍生性金融商品之公平價值係參考金融機構之報價計算而得。

2. 非衍生性金融商品

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日，非衍生性金融商品中非以帳面價值估計公平價值者，其帳列餘額與估計公平價值明細如下：

	<u>94.6.30</u>		<u>93.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
長期股權投資	\$ 137,647	-	403,591	-
資產負債表外金融負債：				
背書保證	-	86,410	-	-

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、其他金融資產一流動、短期借款、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六月三十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106千元外，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775,491千元及878,502千元。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

(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年上半年度		93年上半年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
AG Neovo 荷蘭	\$ 1,484,418	81	957,086	74
AG Neovo USA	262,600	14	208,819	16
其他	145	-	181	-
	<u>\$ 1,747,163</u>	<u>95</u>	<u>1,166,086</u>	<u>90</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。銷售予非關係人係於交貨後30~90天收款。

本公司提供關係人修理服務如下：

	94年上半年度		93年上半年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
OTWL	\$ -	-	20,909	2

本公司對OTWL交易收款期限及價款與一般交易無顯著差異。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	94.6.30		93.6.30	
	金額	%	金額	%
AG Neovo 荷蘭	\$ 386,105	99	131,092	50
AG Neovo USA	244,681	62	216,838	83
OTWL	-	-	3,128	1
其他	31	-	31	-
減：長期投資貸餘	(262,497)	(67)	(112,071)	(43)
	<u>\$ 368,320</u>	<u>94</u>	<u>239,018</u>	<u>91</u>

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日，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。

2. 資金融通

本公司因資金需求向關係企業借入資金，列為其他流動負債項下，民國九十四年及九十三年上半年度情形如下：

關係人名稱	94年上半年度		93年上半年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
貿聯企業	\$ 44,717	-	-	-
AG Neovo International	-	-	8,153	4,726
	<u>\$ 44,717</u>	<u>-</u>	<u>8,153</u>	<u>4,726</u>

本公司民國九十三年上半年度係無息向AG Neovo International借入資金，民國九十四年上半年度向貿聯企業借入資金利率區間為1.9%~2.66%，九十四年上半年度利息支出為371千元。

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，民國九十四年上半年度租金收入為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61,124千元)，請詳附註四(五)說明。

4. 出售有價證券

本公司於民國九十四年五月出售持股3%之理成營造全部股票予貿聯企業，其帳面價值44,643千元，售價共計44,626千元，出售價款係直接抵償本公司向貿聯企業之借款，請詳上述2.資金融通說明。

5. 提供保證

本公司截至民國九十四年六月三十日止，提供AG Neovo BV融資保證金額為86,410千元。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		94.6.30	93.6.30
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	"	-	38,946
其他金融資產—流動—質押定存	"	10,014	33,053
合 計		<u>\$ 267,824</u>	<u>608,499</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司對關係人提供保證之情形請詳附註五。

(二)截至民國九十四年六月三十日止，本公司為進貨已開立未使用之信用狀金額為33,736千元。

(三)本公司與貿聯企業簽訂股權買賣合約出售理成營造股票3,433千股，出售價款為44,626千元，依合約規定，最終價款需根據理成營造民國九十四年十二月三十一日經會計師查核簽證之財務報表，依會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」所認列減損損失之金額多寡，於一定範圍內依持股比例調整出售價款。本公司擬於確認相關金額，再列為該年度損失調整，依本公司估計，上述價格調整之可能金額對本公司財務報表影響並不重大。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

民國九十四年及九十三年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	94年上半年度				合 計	93年上半年度				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		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	
用人費用											
薪資費用		-	6,856	7,292	3,136	17,284	-	9,007	10,814	4,636	24,457
勞健保費用		-	436	527	202	1,165	-	614	860	304	1,778
退休金費用(註1)		-	252	2,368	116	2,736	-	312	2,485	161	2,958
其他用人費用		-	92	137	44	273	-	105	211	57	373
折舊費用(註2)		1,962	335	1,011	779	4,087	8,817	373	2,031	1,183	12,404
攤銷費用		-	11	2,744	440	3,195	-	12	2,727	440	3,179

(註1)94年上半年度退休金費用含資遣費552千元。

(註2)94年及93年上半年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊6,531千元及7,980千元之餘額(其中期初待出售資產本期提列折舊88千元)，各列於租金收入減項及營業外費用及損失—其他損失項下。另，94年上半年度營業成本折舊費用已扣除分攤子公司之模具支出2,230千元，營業費用折舊含期初待出售資產折舊103千元。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	371,919	36,116	-	-	- %	884,000
0	"	AG Neovo BV	子公司	371,919	178,756	86,410	-	15.49 %	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：

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/淨值	
本公司	金眾公司股票	無	長期投資	525	-	4	759	
"	GMF股票	按權益法評價之 被投資公司	"	0.5	137,647	100	150,798	註1
"	AG Neovo 荷 蘭股票	"	"	8	-	100	(106,888)	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	330,788	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59,631千元。

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	(1,484,418)	(81)%	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	386,105	99%	(註)
"	AG Neovo USA	孫公司	銷貨	(262,600)	(14)%	"	"	考慮AG Neovo USA 營運尚未 穩定，資 金需求較 大	244,681	62%	(註)

(註)係佔應收票據及帳款淨額之比率。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(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	386,105		-	-	323,797	(106,888)
"	AG Neovo USA	孫公司	244,681		11,173	(註3)	61,216	(155,609)

註1：係截至民國九十四年八月十日之資料。

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：請詳附註四(十一)。

(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%	137,647	(3,174)	(3,174)	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(3,747)千元	美金(100)千元	美金(100)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(3,366)千元	美金(67)千元	美金(67)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%	-	(53,904)	(53,904)	子公司

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	USD8,500	23%	不適用	-
"	AG Neovo International股票	子公司	長期投資	普通股 -	USD(3,747)	100%	不適用	-
AG Neovo International	AG Neovo USA股票	子公司	長期投資	200	USD(3,366)	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37,064千元 美金146千元	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(10,115)千元	100%	
AG Neovo USA	"	最終控股公司	進貨	美金8,293千元	100%	"	不適用	不適用	美金(7,738)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。

偉聯科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 497
支票存款		5,678
活期存款	新台幣	691
	外幣(美金33千元、歐元16千元及其他)	1,668
定期存款	外幣(美金2,060千元及歐元3,539千元，94.07.05~94.07.18 到期，利率1.20%~3.00%)	200,232
約當現金	商業本票(94.07.01~94.07.18到期，利率1.2%~1.21%)	115,588
		<u>\$ 324,354</u>

註：匯率為美金1元兌換新台幣31.62元，歐元1元兌換新台幣38.17元。

應收票據及帳款-非關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
捷元股份有限公司	非關係人之營業收入	\$ 9,917
Camcom International Pte. Ltd.	"	7,537
其 他 (註)	"	5,646
		23,100
減：備抵呆帳		(308)
		<u>\$ 22,792</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

偉聯科技股份有限公司
其他金融資產—流動明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
受限制資產—質押定存	短期借款擔保	\$ 10,014
應收退稅款	應退九十四年五、六月營業稅款及九十三年度營 利事業所得稅	1,677
其他(註)		220
合 計		<u>\$ 11,911</u>

註：未達本科目金額5%不予單獨列示。

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 414,752	328,651	淨變現價值
維修及備用原物料	9,277	4,968	重置成本
小 計	424,029	<u>\$ 333,619</u>	
減：備抵呆滯及跌價損失	(91,520)		
合 計	<u>\$ 332,509</u>		

偉聯科技股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
遞延所得稅資產淨額—流動		\$ 26,813
預付款項	物料盤存及預付保險費等	21,199
其 他(註)		<u>2,427</u>
合 計		<u>\$ 50,439</u>

註：未達本科目金額5%不予單獨列示。

偉聯科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期 初 餘 額		本期增加(減少)		其他異動(註3)		累積換算 調整數	期 末 金 額			提供擔保及 質押情形	
	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股 數	金 額		股數(千股)	持股比例	金 額	股權淨值	
採權益法評價：												
環偉國際財務股份有限公司(GMF)	0.5	\$ 317,241	-	-	-	(1,828)	(10,666)	0.5	100%	304,747	150,798	無
AG Neovo 荷蘭	8	-	-	-	-	(10,508)	10,508	8	100%	-	(106,888)	"
理成營造股份有限公司(註1)	3,433	52,845	(3,433)	(44,643)	-	(8,202)	-	-	-	-	-	"
備抵減損損失		<u>(167,100)</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>			<u>(167,100)</u>		
小 計		<u>202,986</u>		<u>(44,643)</u>		<u>(20,538)</u>	<u>(158)</u>			<u>137,647</u>		
採成本法評價：												
金眾股份有限公司(原全聯通科技)	525	1,980	-	(1,980)(註 2)	-	-	-	525	4%	-	759	"
合 計		<u>\$ 204,966</u>		<u>(46,623)</u>		<u>(20,538)</u>	<u>(158)</u>			<u>137,647</u>		

註1：依本公司及關係企業整體持股評估應採權益法評價。

註2：投資價值確已減損所認列之已實現投資損失。

註3：係包含依權益法認列之投資損失淨額57,078千元、減損損失8,202千元及帳列應收帳款－關係人減項增加44,742千元。

偉聯科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期轉入(出)(註)	期末餘額	提供抵押
						或擔保情形
成 本：						
土 地	\$ -	-	-	4,791	4,791	無
建築物及附屬設備	6,302	-	-	3,294	9,596	"
機器及研發設備	10,017	-	1,511	(542)	7,964	"
模具及其他設備	69,908	6,088	6,292	(26,861)	42,843	"
預付設備款	479	-	-	(479)	-	"
小 計	<u>86,706</u>	<u>6,088</u>	<u>7,803</u>	<u>(19,797)</u>	<u>65,194</u>	
累計折舊：						
建築物及附屬設備	2,897	311	-	(340)	2,868	
機器及研發設備	5,936	677	1,212	(344)	5,057	
模具及其他設備	51,168	5,226	5,116	(27,332)	23,946	
小 計	<u>60,001</u>	<u>6,214</u>	<u>6,328</u>	<u>(28,016)</u>	<u>31,871</u>	
合 計	<u>\$ 26,705</u>	<u>(126)</u>	<u>1,475</u>	<u>8,219</u>	<u>33,323</u>	

註：係本期自出租資產轉入8,448千元、轉列閒置資產138千元及轉列電腦軟體成本91千元。

偉聯科技股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期轉入(出) (註1)	期末餘額	提供抵押 或擔保情形
成 本						
土 地	\$ -	-	-	5,988	5,988	無
建築物及附屬設備	-	-	-	4,622	4,622	"
機器設備	15,354	-	7,431	543	8,466	"
辦公及其他設備	3,620	-	12,950	20,980	11,650	"
	18,974	-	20,381	32,133	30,726	
累計折舊：						
建築物及附屬設備	-	1	-	22	23	
機器設備	8,818	914	4,635	344	5,441	
辦公及其他設備	3,374	2,224	12,319	21,065	14,344	
小 計	12,192	3,139	16,954	21,431	19,808	
合 計	6,782	(3,139)	3,427	10,702	10,918	
減：損失準備(註2)	6,782	-	6,428	-	354	
合 計	\$ -	(3,139)	(3,001)	10,702	10,564	

註1：係本期自出租資產轉入10,564千元及本期自固定資產轉入138千元。

註2：損失準備本期迴轉6,428千元，帳列處分資產利益項下。

偉聯科技股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期轉入(出) (註)	期末餘額	提供抵押 或擔保情形
成 本						
土 地	\$ 42,487	-	-	(10,778)	31,709	短期借款
建築物	106,157	-	-	(51,990)	54,167	無
土地—重估增值	227,299	-	-	-	227,299	短期借款
	<u>375,943</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(62,768)</u>	<u>313,175</u>	
累計折舊：						
建築物	38,415	6,443	-	(43,756)	1,102	
合 計	<u>\$ 337,528</u>	<u>(6,443)</u>	<u>-</u>	<u>(19,012)</u>	<u>312,073</u>	

註：包含本期自出租資產轉出固定資產及閒置資產淨額19,012千元。

其他資產明細表

民國九十四年六月三十日

項 目	金 額
遞延所得稅資產淨額—非流動	\$ 43,335
電腦軟體成本	15,202
其 他(註)	305
合 計	<u>\$ 58,842</u>

註：未達本科目金額5%，不予單獨列示。

偉聯科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

借款性質	債權人	期限	融資額度	利率區間	金額	擔保品
信用狀借款	彰化銀行	一年以內	(註1)	1.35%~5.96%	\$ 63,240	定 存
擔保借款	彰化銀行	"	(註1)	1.35%~5.96%	195,000	土 地
無擔保借款	華南銀行	"	\$ 50,000	2.90%~2.99%	20,000	
	彰化銀行	"	(註1)	1.35%~5.96%	100,000	
					<u>\$ 378,240</u>	

註1：彰化銀行借款總額度為400,000千元。

應付票據及帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應付票據：		
其他（註）	非關係人之營業成本	\$ 5,292
應付帳款：		
仁寶電腦工業股份有限公司	非關係人之營業成本	384,763
冠捷投資有限公司	"	58,459
群創光電股份有限公司	"	75,522
其他（註）	"	28,651
		<u>547,395</u>
		<u>\$ 552,687</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

偉聯科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應付費用：		
售後服務費	依銷售量估計之應計售後服務費用	\$ 18,606
應付模具款		7,524
其他（註）	勞務費、利息、報關費及運費等	5,617
		31,747
其他流動負債：		
預收貨款		6,727
其他（註）	代扣勞健保等	1,968
		8,695
		\$ 40,442

註：未達本科目金額5%者不予單獨列示。

營業收入淨額明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

項 目	金 額
銷貨收入	
液晶顯示器	\$ 1,804,651
配件及其他等	29,861
銷貨收入總額	1,834,512
減：銷貨退回	(3,412)
銷貨折讓	(649)
營業收入淨額	\$ 1,830,451

偉聯科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
原物料			
期初存料		\$	26,574
加：本期進料			11,968
減：其他部門領用轉列費用			(64)
出售原料成本			(11,381)
轉售服費用			(17,820)
期末原物料			<u>(9,277)</u>
本期原料耗用			-
模具費用			<u>1,962</u>
製成品成本			1,962
加：期初製成品			460,169
製成品進貨			1,734,558
其他			684
減：期末製成品			<u>(414,752)</u>
產銷成本			1,782,621
加：出售原料成本			<u>11,381</u>
營業成本		\$	<u><u>1,794,002</u></u>

偉聯科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管 理 及 總務費用	研究發展 費 用
薪資支出	\$ 7,108	9,660	3,252
運 費	11,091	(註)	(註)
售後服務費	15,569	-	-
業務推廣費	2,904	-	-
折舊費用	(註)	(註)	779
各項攤提	(註)	2,744	440
勞 務 費	(註)	1,394	-
認 證 費	-	-	1,559
其他(註)	6,164	11,523	1,851
合 計	<u>\$ 42,836</u>	<u>25,321</u>	<u>7,881</u>

註：未達本科目金額5%者不予單獨列示。

偉聯科技股份有限公司

重要查核說明

民國九十四年上半年度

偉聯科技股份有限公司
重要查核說明
民國九十四年上半年度
(除另有列示外，所有金額係以新台幣千元為單位)

一、內部會計控制之實施說明及評估

本會計師為辦理偉聯科技股份有限公司民國九十四年上半年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依原證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序（含授權層級、執行單位），及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師於本次之研究評估工作，並未發現偉聯科技股份有限公司之內部會計控制制度有重大缺失足以危害正確財務資訊之產生。

二、存貨盤點觀察

本事務所於觀察偉聯科技股份有限公司民國九十四年上半年度期末存貨盤點前，已先行研究評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額、存放處所，並取得及評估該公司盤點計劃書，據以擬定觀察存貨盤點之查核計劃及程式。

本事務所於民國九十四年六月三十日派員至該公司存貨儲存處，會同公司相關人員抽點存貨之盤存數量，同時就盤點結果核對帳列，並注意存貨有無變質呆滯及存貨進銷截止之控制等情事。經執行此等查核程序，本會計師認為存貨盤點結果尚屬滿意。另，該公司出售予海外子公司於資產負債表日尚未出售之存貨，視為該公司之期末存貨，此部份期末存貨係由各該子公司當地之簽證會計師負責盤點，本會計師業已取得其查核簽證之存貨盤點報告，並未發現異常情事。

三、資產負債之函證情形及其他查核說明

依據本事務所之抽樣方法，對部份資產負債實施函證，其函證、回函比率及其他查核說明彙總如下：

項 目	函證比率	回函比率	回 函 或 調 節 相 符	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100.00%	100.00%	100.00%	—	滿 意
應收票據及帳款(註)	97.14%	100.00%	100.00%	—	滿 意
短期借款	100.00%	100.00%	100.00%	—	滿 意
應付票據及帳款(註)	97.13%	100.00%	100.00%	—	滿 意

註：函證回函情形良好，係該公司進銷貨交易對象集中少數客戶及供應商所致。

四、資金貸與他人之說明

經核閱董事會會議記錄及抽核本期重大現金交易等，並未發現該公司九十四年上半年度有將資金貸予他人之情事。

五、重大財務比率變動說明

	94年上半年度	93年上半年度	變動率%增(減)
毛 利 率	1.99 %	6.11 %	(67)
存 貨 週 轉 率	7.89次	6.67次	18
應收款項週轉率	5.86次	7.59次	(23)

其說明如下：

(一)毛利率下降之主要原因分析如下表：

	94年上半年度	93年上半年度	變動金額增(減)	變動率%
1.液晶顯示器 及配件：				
銷貨淨額	1,830,451	1,225,196	605,255	49
銷貨成本	1,794,002	1,193,068	600,934	50
銷貨毛利	36,449	32,128	4,321	13
毛 利 率	1.99%	2.62%	(0.63)%	(24)
2.貨櫃維修：				
銷貨淨額	-	63,140	(63,140)	(100)
銷貨成本	-	16,507	(16,507)	(100)
銷貨毛利	-	46,633	(46,633)	(100)
毛 利 率	- %	73.86%	(73.86)%	(100)

民國九十四年上半年度毛利率較九十三年上半年度下降，主要係液晶顯示器產品價格因市場競爭激烈，售價下降速度過快，成本無法及時反映，及毛利率較高之貨櫃維修業務於九十三年下半年度已停止所致。

(二)存貨週轉率變動未達百分之二十，免予分析。

(三)應收款項週轉率下降，主要係本期營業額較上年度同期大幅增加，期末應收款項餘額較高所致。

六、其他項目重大變動說明

茲將前後期變動比率達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一千萬元(淨現金流量達實收資本額百分之五)以上者列示及說明如下：

	94年上半年度	93年上半年度	增(減)變動	
			金額	%
(1)其他資產：				
閒置資產	\$ 10,564	214,915	(204,351)	(95)
(2)營業外收支：				
處分資產利益	206,881	54	206,827	383,013
依權益法認列之投資				
(損)益淨額	(65,280)	1,819	(67,099)	(3,689)
兌換(損)益淨額	(57,986)	4,620	(62,606)	(1,355)
(3)淨現金流量	223,840	(78,530)	302,370	(385)

(一)其他資產：

閒置資產減少，係本期出售中壢廠閒置土地及建築物予怡聯公司。

(二)營業外收支：

1.處分資產利益增加，係本期出售中壢廠閒置土地及建築物產生處分利益所致。

2.依權益法認列之投資損失增加，係本期市場競爭激烈，液晶顯示器價格持續下降，致歐洲子公司產生虧損增加所致。

3.兌換損失淨額增加，係歐元於本期持續貶值，致產生兌換損失所致。

(三)淨現金流量：

	94年上半年度	93年上半年度	變動金額
營業活動之淨現金流出	\$ (22,851)	(71,849)	48,998
投資活動之淨現金流入(出)	345,590	(3,772)	349,362
融資活動之淨現金流出	(98,899)	(2,909)	(95,990)
淨現金流出	<u>\$ 223,840</u>	<u>(78,530)</u>	<u>302,370</u>

1.營業活動之淨現金流出減少：主要係本期期末存貨減少及應付款項餘額較上期增加產之現金流入增加所致。

2.投資活動之淨現金流入增加：主要係本期處分固定資產及閒置資產所致。

3.融資活動之淨現金流出增加：主要係本期償還短期借款所致。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

七、證期局前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

羅 瑞 蘭

會 計 師：

區 耀 軍

原證期會核：台財證六字第0930104860號
准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940129108號
簽證文號

民國九十四年八月十日