

股票代碼：9912

偉聯科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年六月三十日

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)公司沿革及業務範圍	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~22
(五)關係人交易	23~24
(六)抵質押之資產	25
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	25
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	27~28
3.大陸投資資訊	28
(十二)部門別財務資訊	28
九、重要會計科目明細表	29~39

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九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四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。

如財務報表附註四之(五)所述，偉聯科技股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日採權益法評價之長期股權投資貸方餘額分別為317,127千元及124,850千元(分別含被投資公司資產不足抵償負債之累積損失，列為應收帳款—關係人減項之長期投資貸方餘額353,044千元及262,497千元)，民國九十五年及九十四年上半年度認列投資損失分別為77,700千元及65,280千元，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，財務報表附註十一之(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九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十五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，該等明細表係依據前段所述之準則編製，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九十五年及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

區 耀 軍

會 計 師 ：

羅 瑞 蘭

金管會核准：金管證六字第0940129108號
簽證文號

原證期會核：台財證六字第0930104860號
准簽證文號

民國九十五年八月十八日

偉聯科技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

	95.6.30		94.6.30			95.6.30		94.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100	\$ 194,937	15	324,354	20	2100	\$ 433,772	34	378,240	23
1120	96,741	8	22,792	1	2120	272,732	21	552,687	33
1150	244,830	19	368,320	22	2280	44,443	3	40,442	2
1190	18,577	1	11,911	1		750,947	58	971,369	58
1210	277,176	22	332,509	20	長期負債：				
1260	28,802	2	50,439	3	2510	58,945	5	58,945	4
	861,063	67	1,110,325	67	其他負債：				
投 資：					2888	38,294	3	50,387	3
1421	35,917	3	137,647	8	2810	1,702	-	24,194	1
固定資產：(附註四(六)及六)						39,996	3	74,581	4
1501	11,976	1	4,791	-	負債合計				
1521	12,598	1	9,596	1	3110	884,000	68	884,000	53
1531	7,385	-	7,964	-	3350	(487,675)	(38)	(373,464)	(22)
1537	51,437	4	42,843	3	股東權益其他項目：				
	83,396	6	65,194	4	3420	(5,683)	-	(444)	-
15X9	(41,439)	(3)	(31,871)	(2)	3430	-	-	(4,976)	-
	41,957	3	33,323	2	3460	52,763	4	52,763	3
其他資產：						47,080	4	47,343	3
1800	297,655	23	312,073	19	股東權益合計				
1810	-	-	10,564	1	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1860	56,701	4	58,842	3		443,405	34	557,879	34
	354,356	27	381,479	23	負債及股東權益總計				
資產總計	\$ 1,293,293	100	1,662,774	100		\$ 1,293,293	100	1,662,774	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：俞 允

經理人：皮華中

會計主管：黃圭慧

偉聯科技股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 1,888,560	100	1,834,512	100
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>1,065</u>	-	<u>4,061</u>	-
營業收入淨額(附註五)	1,887,495	100	1,830,451	100
5620 營業成本	<u>1,788,032</u>	<u>95</u>	<u>1,802,468</u>	<u>98</u>
5910 營業毛利	<u>99,463</u>	<u>5</u>	<u>27,983</u>	<u>2</u>
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	38,366	2	42,836	3
6200 管理及總務費用	22,037	1	25,321	1
6300 研究發展費用	<u>7,764</u>	-	<u>7,881</u>	-
	<u>68,167</u>	<u>3</u>	<u>76,038</u>	<u>4</u>
6900 營業淨利	<u>31,296</u>	<u>2</u>	<u>(48,055)</u>	<u>(2)</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	908	-	2,106	-
7130 處分資產利益(附註四(五)、(六)及五)	2,224	-	206,881	11
7160 兌換利益淨額	32,781	2	-	-
7480 租金收入及其他(附註四(二)、(六)及五)	<u>6,173</u>	-	<u>8,157</u>	-
	<u>42,086</u>	<u>2</u>	<u>217,144</u>	<u>11</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	6,750	-	5,637	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	77,700	4	65,280	5
7560 兌換損失淨額	-	-	57,986	3
7880 其他損失	<u>106</u>	-	<u>2,185</u>	-
	<u>84,556</u>	<u>4</u>	<u>131,088</u>	<u>8</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	(11,174)	-	38,001	1
8110 所得稅費用(附註四(十))	<u>978</u>	-	<u>15,082</u>	<u>1</u>
8900 繼續營業部門淨利(損)	(12,152)	-	22,919	-
9300 會計原則變動累積影響數(減除所得稅費用 122千元後淨額)(附註三)	<u>366</u>	-	<u>-</u>	-
9600 本期淨利(損)	<u>\$ (11,786)</u>	-	<u>22,919</u>	-
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十一))				
繼續營業部門(損)益	\$ (0.12)	(0.14)	0.43	0.26
會計原則變動累積影響數	<u>-</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本期淨利(損)	<u>\$ (0.12)</u>	<u>(0.13)</u>	<u>0.43</u>	<u>0.26</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：俞允

經理人：皮華中

會計主管：黃圭慧

偉聯科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通 股 本	累積虧損	累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	未實現 重估增值	合 計
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未實現重估增值	-	-	-	-	52,763	52,763
民國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	<u>\$ 884,000</u>	<u>(373,464)</u>	<u>(444)</u>	<u>(4,976)</u>	<u>52,763</u>	<u>557,879</u>
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 884,000	(475,889)	5,331	-	52,763	466,205
民國九十五年上半年度淨損	-	(11,786)	-	-	-	(11,786)
換算調整數之變動	-	-	(11,014)	-	-	(11,014)
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 884,000</u>	<u>(487,675)</u>	<u>(5,683)</u>	<u>-</u>	<u>52,763</u>	<u>443,405</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：俞 允

經理人：皮華中

會計主管：黃圭慧

偉聯科技股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (11,786)	22,919
調整項目：		
折舊及各項攤提	15,356	16,043
處分資產利益	(2,224)	(206,881)
長期股權投資損失淨額	77,700	67,260
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(20,149)	8,466
應收票據及帳款增加	(62,228)	(59,151)
存貨減少	422,164	62,714
預付款項及其他流動資產減少	9,514	10,216
遞延所得稅資產淨額減少(增加)	(2,578)	14,333
應付票據及帳款增加(減少)	(428,215)	48,576
應付費用及其他流動負債增加	5,609	189
其他	(7,049)	(7,461)
營業活動之淨現金流出	<u>(3,886)</u>	<u>(22,777)</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)	2	346,338
購置固定資產	(9,045)	(6,088)
質押定存減少(增加)	(10)	5,544
長期股權投資減資退回股款	12,708	-
其他	(248)	(204)
投資活動之淨現金流入	<u>3,407</u>	<u>345,590</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	93,772	(98,815)
其他	-	(158)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>93,772</u>	<u>(98,973)</u>
本期現金及約當現金增加數	93,293	223,840
期初現金及約當現金餘額	101,644	100,514
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 194,937</u>	<u>324,354</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 6,694</u>	<u>6,431</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 7</u>	<u>246</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>\$ -</u>	<u>44,626</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：俞 允

經理人：皮華中

會計主管：黃圭慧

偉聯科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十五年及九十四年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

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。

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司員工人數分別為41人及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)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性金融商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣資產或負債依當日之匯率換算，產生之兌換差異列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法為評價基礎之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之外幣換算調整數。

(二)會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)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。

(五)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。

(六)金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。對金融商品交易係採交易日會計處理，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

民國九十四年六月三十日本公司所持有之投資，以原始取得成本為入帳基礎，按成本法評價。

(七)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

(八)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。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)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。提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失列於銷貨成本項下。

(十)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，自民國九十五年一月一日起依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。另，以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因而選擇採十年平均法攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

依權益法評價被投資公司股東權益發生變動，包括金融商品未實現損益、重估增值、外幣換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失變動等，本公司依持股比例調整各相關科目及採權益法之長期股權投資。

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。若採權益法之長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，則貸記採權益法之長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

本公司對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。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)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。處分固定資產之損益列為營業外收支。

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。

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。

本公司自國九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之規定，已無使用價值之固定資產，按原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列適當科目(閒置資產或其他資產)並攤提折舊。民國九十四年上半年度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。

(十二)遞延費用

電腦軟體成本依三~五年平均攤銷。

(十三)產品保證負債

本公司銷售予客戶之商品，於銷售之日起提供一~三年之保固，並依預計退回維修之比例及維修成本估列產品保證負債。

(十四)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。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十五年一月一日修改職工退休辦法，並於民國九十四年十二月三十一日清償既得給付。另，本公司自民國九十五年一月一日起全數改採確定提撥退休辦法，依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局個人專戶，提撥數列為當期費用。

本公司民國九十四年上半年度採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，對於原採確定給付退休辦法部分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、縮減損益及過渡性淨給付義務與退休金損益依十五年攤銷數。民國九十四年十二月三十一日全數改採確定提撥退休辦法後，自民國九十五年一月一日起無須進行退休金精算。

(十五)營業收入及成本

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，於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。

(十六)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。

(十七)每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利(損)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。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，對本公司民國九十五年上半年度淨損及基本每股虧損並無重大影響。

依上述財務會計準則公報第三十四號及第三十六號之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，情形請詳附註四(二)及四(十二)說明。

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，依公平價值衡量期初金融資產，經重新分類及衡量，民國九十五年上半年度會計原則變動累積影響數為利益366千元(減除所得稅費用122千元後淨額)。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.6.30	94.6.30
零用金、支票及活期存款	\$ 33,611	8,534
定期存款	152,329	200,232
約當現金—商業本票	8,997	115,588
	\$ 194,937	324,354

(二)衍生性金融商品

本公司民國九十五年及九十四年六月三十日，持有之各類衍生性金融商品資產明細如下：

項 目	95.6.30		94.6.30	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產：				
預售遠期外匯合約 — 歐元	\$ 6	EUR 250千元	-	-
衍生性金融負債：				
預售遠期外匯合約 — 歐元	\$ -	-	623	EUR 3,000千元

上述衍生性金融商品在財務報表上，分別列為其他金融資產—流動及其他流動負債項下。

本公司於民國九十五年及九十四年上半年度與數家銀行簽訂遠期外匯合約，此合約係以規避匯率風險為主要目的，截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，合約名目金額分別為EUR250千元及EUR3,000千元。民國九十五年上半年度遠期外匯合約，因公平價值變動產生之評價利益淨額為6千元。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款—非關係人

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應收票據	\$ -	1,468
應收帳款	<u>97,485</u>	<u>21,632</u>
	97,485	23,100
減：備抵呆帳	<u>(744)</u>	<u>(308)</u>
	<u><u>\$ 96,741</u></u>	<u><u>22,792</u></u>

(四)存 貨

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
製成品	\$ 311,564	414,752
維修及備用原物料	<u>561</u>	<u>9,277</u>
	312,125	424,029
減：備抵跌價損失	<u>(34,949)</u>	<u>(91,520)</u>
	<u><u>\$ 277,176</u></u>	<u><u>332,509</u></u>
投保金額	<u><u>\$ 390,034</u></u>	<u><u>372,407</u></u>

(五)採權益法評價之長期股權投資及貸項

	<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
環偉國際財務股份有限公司 (GMF)	100	\$ 35,917	100	304,747
AG Neovo Technology B.V. (AG Neovo 荷蘭)	100	-	100	-
理成營造股份有限公司(理 成營造)	-	-	-	-
減：備抵投資減損損失		<u>-</u>		<u>(167,100)</u>
		<u><u>\$ 35,917</u></u>		<u><u>137,647</u></u>

- 1.本公司民國九十五年及九十四年上半年度依權益法認列之投資損失淨額分別為77,700千元及65,280千元，係依據被投資公司同期間自行結算未經會計師查核之財務報表列計。
- 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，民國九十五年及九十四年六月三十日GMF對AG Neovo USA之長期投資產生貸方餘額分別為美元1,402千元及美元4,921千元(新台幣45,389千元及155,609千元)，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。為配合AG Neovo

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

USA之當地營運資金需求，GMF於民國九十四年度直接投資美金4,840千元，以強化其財務結構。復於民國九十五年四月因集團財務規劃，辦理減資退回股款美金390千元(新台幣12,708千元)。

- 3.本公司之子公司AG Neovo荷蘭於民國九十五年及九十四年六月三十日分別產生長期投資貸方餘額歐元7,473千元及歐元2,800千元(新台幣307,655千元及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列為應收帳款－關係人之減項。
- 4.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，餘167,100千元係屬子公司GMF所持有之特別股投資減損損失所產生。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，帳列投資損失淨額項下。上開子公司GMF之特別股投資於民國九十四年第三季由發行公司全數贖回，帳列已實現投資損失美金3,184千元(新台幣102,437千元)，相關贖回款業於民國九十四年十二月全數收訖，因贖回價格高於原估計之可回收金額，故本公司予以迴轉原提列之減損損失167,100千元減依權益法認列子公司GMF已實現處分投資損失102,437千元，淨額為迴轉投資減損損失64,663千元，合計民國九十四年度認列之減損損失迴轉淨額為56,461千元。
- 5.本公司於民國九十四年度與貿聯企業簽訂股權買賣合約，以44,626千元出售帳面價值44,643千元之理成營造股票全部持股予貿聯企業，以償還向其資金融通之全部借款。民國九十五年第一季本公司依合約規定與貿聯企業協商調整上開處分價格為46,850千元，調整金額2,224千元列為當期處分資產利益，請詳附註五。
- 6.本公司民國九十五年六月三十日長期投資之內容請另參見附註十一。

(六)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：

	95.6.30	94.6.30
重估增值－出租資產	\$ 227,299	227,299
減：土地增值稅準備	(58,945)	(58,945)
	\$ 168,354	168,354

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52,763千元予以轉列股東權益項下之未實現重估增值，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>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
成 本		
土 地	\$ 30,510	31,709
建 築 物	54,169	54,167
重估增值	<u>227,299</u>	<u>227,299</u>
成本及重估增值	311,978	313,175
減：累計折舊	<u>(14,323)</u>	<u>(1,102)</u>
	<u>\$ 297,655</u>	<u>312,073</u>

本公司出租資產之租約定期更新。民國九十五年及九十四年上半年度租金收入分別為4,466千元及5,425千元。截至民國九十五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>
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>3,581</u>
合 計	<u>\$ 32,973</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。上述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>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
成 本		
土 地	\$ -	5,988
建築物及附屬設備	788	4,622
機器設備	8,466	8,466
模具及其他設備	<u>347</u>	<u>11,650</u>
	9,601	30,726
減：累計折舊	(7,260)	(19,808)
備抵損失	<u>(2,341)</u>	<u>(354)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>10,564</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一月出售予該公司。

4.民國九十五年及九十四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27,830千元及47,670千元。

(七)短期借款

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
信用狀借款：		
擔保借款	\$ 39,272	63,240
一般借款：		
擔保借款	210,000	195,000
無擔保借款	<u>184,500</u>	<u>120,000</u>
	<u>\$ 433,772</u>	<u>378,240</u>
未使用短期借款額度	<u>\$ 128,078</u>	<u>58,024</u>

上列各項短期借款民國九十五年及九十四年上半年度之年利率區間分別為1.9%~7.81%及1.35%~5.96%。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)

(八)退休金

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
本期認列退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ -	2,184
確定提撥之淨退休金成本	915	-
	<u>\$ 915</u>	<u>2,184</u>
期末勞工退休準備金餘額	<u>\$ 56</u>	<u>2,424</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ -</u>	<u>16,977</u>
期末退休金既得給付	<u>\$ -</u>	<u>4,765</u>

本公司以民國九十四年十二月三十一日為基準日，結清全部員工年資並全數改採退休金新制，故民國九十五年六月三十日並無應計退休金負債及退休金既得給付。

(九)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。

本公司民國九十五年六月十五日股東常會決議減少股本423,126千元以彌補累積虧損，減資基準日為民國九十五年八月十日。上述減資案業於民國九十五年八月四日經金管會核准，截至查核報告日止，尚未辦妥變更登記。

本公司民國九十五年及九十四年六月三十日，額定股本均為2,000,000千元，每股面額10元，分為200,000千股，實際發行股份均為88,400千股。

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。

依證期局(原證期會)規定，以土地重估產生之資本公積如用以彌補虧損，應依照營利事業資產重估價辦法第四十一條，公司以後年度若有盈餘應優先轉回此項資本公積，在未回轉前，盈餘不得分派股息或作其他用途。截至民國九十五年六月三十日止，本公司歷年以土地重估增值之資本公積彌補累積虧損，未轉回之金額計75,822千元。自民國九十五年五月商業會計法修訂後規定，資產重估增值應列為股東權益項下之未實現重估增值。本公司依規定就帳列資本公積—重估增值52,763千元轉列上開股東權益項目，不再用以彌補累積虧損。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十)所得稅

1.本公司所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ <u>7</u>	<u>82</u>
遞延所得稅費用：		
採權益法認列投資損失及減損損失淨額		
增加	(19,425)	(14,270)
備抵評價減少	(14,444)	(11,539)
虧損扣除減少	15,018	34,106
投資抵減減少	6,742	4,265
存貨呆滯損失及資產閒置損失減少(增加)	5,211	(483)
其他	<u>7,991</u>	<u>2,921</u>
	<u>1,093</u>	<u>15,000</u>
所得稅費用	<u>\$ <u>1,100</u></u>	<u><u>15,082</u></u>

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下:

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</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	\$ 249,255	215,540
虧損扣除	120,478	80,111
存貨及閒置資產跌價損失	9,322	23,711
投資抵減	15,762	21,327
其他	<u>13,454</u>	<u>18,780</u>
	408,271	359,469
備抵評價—遞延所得稅資產	<u>(352,444)</u>	<u>(289,321)</u>
遞延所得稅資產	<u>55,827</u>	<u>70,148</u>
遞延所得稅負債:		
未實現兌換利益	<u>3,249</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 52,578</u>	<u>70,148</u>
遞延所得稅資產淨額—流動	\$ 5,488	26,813
遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>47,090</u>	<u>43,335</u>
	<u>\$ 52,578</u>	<u>70,148</u>

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。民國九十五年六月三十日尚可使用之虧損扣除明細如下:

<u>年 度</u>	<u>尚 可 扣 除 金 額</u>	<u>最 後 可 扣 除 年 度</u>
民國九十二年度	\$ 79,662 (申報數)	九十七年度
民國九十三年度	36,106 (申報數)	九十八年度
民國九十四年度	353,428 (申報數)	九十九年度
民國九十五年度	<u>12,718 (估計數)</u>	一〇〇年度
	<u>\$ 481,914</u>	

4.民國九十五年六月三十日，本公司所得稅抵減之內容如下:

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
促進產業升級條例第六條	研究發展支出	\$ 9,362	9,362	九十六年度
"	"	2,821	2,821	九十七年度
"	"	2,382	2,382	九十八年度
"	"	<u>1,197</u>	<u>1,197</u>	九十九年度
		<u>\$ 15,762</u>	<u>15,762</u>	

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
累積虧損	\$ (434,912)	(373,464)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8,469	8,422
	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %(實際)	- %(實際)

(十一)每股盈餘(虧損)

本公司民國九十五年及九十四年上半年度基本每股盈餘(虧損)計算如下：

	<u>95年上半年度</u>		<u>94年上半年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(虧損)：				
繼續營業部門淨(損)	\$ (11,174)	(12,152)	38,001	22,919
會計原則變動累積影響數	488	366	-	-
本期淨利(損)	\$ <u>(10,686)</u>	<u>(11,786)</u>	<u>38,001</u>	<u>22,919</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>88,400</u>	<u>88,400</u>	<u>88,400</u>	<u>88,400</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>(0.12)</u>	<u>(0.13)</u>	<u>0.43</u>	<u>0.26</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</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：				
採權益法之長期投資	\$ 35,917	-	137,647	-
遠期外匯合約	6	6	-	-
金融負債：				
遠期外匯合約	-	-	623	152

2.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)流動金融商品以資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、其他金融資產—流動(除遠期外匯合約以外)、短期借款、應付費用及其他流動負債(除遠期外匯合約以外)等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，係參考金融機構之報價。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (3)本公司採權益法之長期股權投資屬投資於非上市(櫃)公司股票，並無市價可循，故實務上無法估計其公平價值。
- 3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	95.6.30	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額
金融資產：		
遠期外匯合約	-	6

本公司民國九十五年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額為6千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事衍生性金融商品主要係以避險為目的，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故市場風險並不大。

(2)信用風險

A.信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失的風險，因本公司衍生性金融商品交易之相對人，係信用卓著之國際金融機構，預期不致產生重大信用風險。

B.本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款等金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。約當現金係自投資日起三個月到期之附買回票券。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，本公司為減低應收帳款信用風險，亦採綜合評估客戶之財務狀況。

(3)流動性風險

A.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，本公司預計有足夠資金予以支應，故無籌資風險，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。

95.6.30					
金融商品	日 期	資 金 流 出		資 金 流 入	
預售遠期外匯合約—歐元	95.7.7	EUR	250 千元	USD	318 千元
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—歐元	94.07.29	EUR	3,000 千元	USD	3,633 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	GMF及AG Neovo International採權益法評價之被投資公司
AG Neovo 荷蘭	本公司之子公司
怡聯公司(註)	實質關係人
貿聯企業	實質關係人

註：民國九十五年度已更名為中航物流股份有限公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司銷售予關係人情形如下：

	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	佔本公司 營業收入 淨額 %	金額	佔本公司 營業收入 淨額 %
AG Neovo 荷蘭	\$ 1,329,126	71	1,484,418	81
AG Neovo USA	328,745	17	262,600	14
其 他	14	-	145	-
	<u>\$ 1,657,885</u>	<u>88</u>	<u>1,747,163</u>	<u>95</u>

本公司銷售予AG Neovo USA及AG Neovo荷蘭，其售價為按成本加成，授信期間為交貨後60~90天收款，但本公司得視其資金及營運狀況有所調整。銷售予非關係人之授信期間為交貨後0~120天收款。

因上述銷貨收入產生之應收票據及帳款餘額如下：

	95.6.30		94.6.30	
	金額	佔應收 淨額 %	金額	佔應收 淨額 %
AG Neovo 荷蘭	\$ 465,230	136	386,105	99
AG Neovo USA	132,644	39	244,681	62
其 他	-	-	31	-
減：長期投資貸餘	(353,044)	(103)	(262,497)	(67)
	<u>\$ 244,830</u>	<u>72</u>	<u>368,320</u>	<u>94</u>

本公司民國九十五年及九十四年六月三十日，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(五)之說明。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金融通

本公司因資金需求向關係企業借入資金，列為其他流動負債項下，民國九十五年及九十四年上半年度情形如下：

95年上半年度					
應付關係人款	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息支出	期末應付利息
GMF	13,595	\$ -	-	-	-
AG Neovo International	5,827	-	-	-	-
	<u>\$ 19,422</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
94年上半年度					
應付關係人款	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息支出	期末應付利息
貿聯企業	<u>\$ 44,717</u>	<u>-</u>	1.90%~2.66%	<u>371</u>	<u>-</u>

本公司民國九十四年上半年度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，民國九十四年上半年度租金收入為820千元，另民國九十四年度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(六)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。民國九十五年第一季依合約規定協商調整出售價款為46,850千元，調整金額2,224千元列為當期處分資產利益項下，截至民國九十五年六月三十日止，上述價款已全數收訖。

5. 提供保證

本公司提供關係人融資保證餘額如下：

	95.6.30	94.6.30
AG Neovo荷蘭(95年及94年上半年度分別為 歐元2,499千元及2,264千元)	<u>\$ 102,597</u>	<u>86,410</u>

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	
		95.6.30	94.6.30
固定資產及出租資產－土地 及建築物	短期借款	\$ 278,496	257,810
其他金融資產－流動－質押定存	"	10,517	10,014
合 計		\$ 289,013	267,824

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

本公司民國九十五年六月十五日經股東常會決議減少股本423,126千元以彌補累積虧損，預計減資後實收資本額為460,874千元。截至查核報告日止，本減資案業經金管會核准，惟尚未辦妥變更登記。請詳附註四(九)說明。

十、其 他

(一)民國九十五年及九十四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：

功能別 性質別	95年上半年度					94年上半年度				
	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	-	5,995	7,699	3,471	17,165	-	6,856	7,292	3,136	17,284
薪資費用	-	352	535	227	1,114	-	436	527	202	1,165
勞健保費用	-	339	382	194	915	-	252	2,368	116	2,736
退休金費用(註1)	-	92	162	61	315	-	92	137	44	273
其他用人費用	1,676	189	730	566	3,161	1,962	335	1,011	779	4,087
折舊費用(註2)	-	-	2,691	239	2,930	-	11	2,744	440	3,195

(註1)94年上半年度退休金費用含資遣費552千元。

(註2)95年及94年上半年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊7,303千元及6,531千元之餘額，各列於租金收入減項及營業外費用及損失－其他損失項下。另，95年及94年上半年度營業成本折舊費用分別已扣除分攤予子公司之模具支出1,962千元及2,230千元。

(二)民國九十四年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年上半年度財務報表之表達，已作適當之重分類。

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。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	7,524	-	-	- %	884,000
0	"	AG Neovo BV	子公司	589,333	252,843	102,597	-	23.14 %	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	淨 值	
本公司	金眾公司股票	無	長期投資	42	-	0.87	-	
"	GMF股票	按權益法評價之 被投資公司	"	0.5	35,917	100	(9,472)	註1
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	8	-	100	(307,655)	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：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：

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	(1,329,126)	(71) %	交貨後60-90 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 營運尚未穩 定，資金需 求較大。	465,230	136 %	(註)
"	AG Neovo USA	孫公司	銷貨	(328,745)	(17) %	"	"	考慮AG Neovo USA 營運尚未穩 定，資金需 求較大。	132,644	39 %	(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	465,230	6.00	-	-	247,404	(307,655)
"	AG Neovo USA	孫公司	132,644	4.32	-	-	54,922	(45,389)

註1：係截至民國九十五年八月十八日之資料。

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(五)及附註五之說明。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十一)。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	GMF	Tropic Isle Building, P.O.Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	轉投資業務	429,599	442,307	0.5	100%	35,917	(7,658)	(7,658)	子公司
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%	-	(70,042)	(70,042)	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 636千元	美金(101)千元	美金(101)千元	孫公司
GMF	AG Neovo USA (註1)	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131	銷售液晶顯示器	美金 7,098千元	美金 7,098千元	600	100%	美金(944)千元	美金(203)千元	美金(203)千元	孫公司

註1：係與子公司AG Neovo International合併持有。

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：

單位：美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期最高餘額	期 末 餘 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	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	GMF	本公司	其他應收款—關係人	13,595	-	-	2	-	資金調度	-	-	-	註一	註二
1	AG Neovo International	本公司	"	5,827	-	-	2	-	"	-	-	-	註一	註二

註一：以不超過股權淨值之百分之二十為限。

註二：本公司資金貸與總額，以本公司股權淨值之30%為限，惟因母公司基於資金調度之考量者，不在此限。

(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	
GMF	AG Neovo USA股票	子公司	長期投資	600	USD (944)	100%	不適用 (註)
"	AG Neovo International股票	子公司	長期投資	0.01	USD 636	100%	不適用 -

(註)係與子公司AG Neovo International合併持有。

(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：無。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(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：

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33,844千元	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(11,300)千元	100 %	
AG Neovo USA	"	最終控股公司	進貨	美金10,115千元	100 %	"	不適用	不適用	美金(4,098)千元	100 %	

(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：無。

(9)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
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$ 191
支票存款		6,618
活期存款	新台幣	327
"	外幣(美金692千元、歐元99千元)	26,475
定期存款	外幣(歐元3,700千元，95.07.17到期，利率2%~2.1%)	152,329
約當現金	商業本票(95.07到期，利率1.52%)	8,997
		<u>\$ 194,937</u>

註：匯率為美金1元兌換新台幣32.37元，歐元1元兌換新台幣41.17元。

應收票據及帳款-非關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
Millennium Technology (HK) Limited	非關係人之營業收入	\$ 38,057
Blue River System	"	24,518
Levi International Turanka	"	16,664
Frontier Scandinavia A/S	"	11,921
其 他 (註)	"	6,325
		97,485
減：備抵呆帳		(744)
		<u>\$ 96,741</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
民國九十五年六月三十日

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	\$ 10,517
其他應收款	應收保險公司理賠款及應收利息等	7,128
其他(註)		<u>932</u>
合 計		<u>\$ 18,577</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	\$ 311,564	289,922	淨變現價值
維修及備用原物料	<u>561</u>	<u>62</u>	重置成本
小 計	312,125	<u>\$ 289,984</u>	
減：備抵呆滯及跌價損失	<u>(34,949)</u>		
合 計	<u>\$ 277,176</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
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
遞延所得稅資產淨額－流動		\$ 5,488
預付款項	物料盤存及預付貨款等	20,430
暫付款	暫付代墊款項等	2,832
其 他(註)		<u>52</u>
合 計		<u>\$ 28,802</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
採權益法長期股權投資變動明細表
民國九十五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2)		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	
採權益法長期股權投資：												
環偉國際財務股份有限公司(GMF)	0.5	\$ 50,385	-	(12,708)(註1)	-	(1,653)	(107)	0.5	100 %	35,917	(9,472)	無
AG Neovo 荷蘭	8	-	-	-	-	14,578	(14,578)	8	100 %	-	(307,655)	"
合 計		<u>\$ 50,385</u>		<u>(12,708)</u>		<u>12,925</u>	<u>(14,685)</u>			<u>35,917</u>		

註1：於民國九十五年四月辦理減資退回股款計美金390千元(新台幣12,708千元)。

註2：係包含依權益法認列之投資損失淨額77,700千元及帳列應收帳款－關係人減項增加90,625千元。

偉聯科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五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	\$ 11,976	-	-	-	11,976	短期借款
建築物及附屬設備	12,598	-	-	-	12,598	"
機器及研發設備	6,933	391	-	61	7,385	無
模具及其他設備	<u>42,977</u>	<u>8,654</u>	<u>133</u>	<u>(61)</u>	<u>51,437</u>	"
小 計	<u>74,484</u>	<u>9,045</u>	<u>133</u>	<u>-</u>	<u>83,396</u>	
累計折舊：						
建築物及附屬設備	2,284	408	-	-	2,692	
機器及研發設備	4,708	513	-	5	5,226	
模具及其他設備	<u>29,453</u>	<u>4,202</u>	<u>129</u>	<u>(5)</u>	<u>33,521</u>	
小 計	<u>36,445</u>	<u>5,123</u>	<u>129</u>	<u>-</u>	<u>41,439</u>	
合 計	<u>\$ 38,039</u>	<u>3,922</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>41,957</u>	

偉聯科技股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供抵押 或擔保情形</u>
成 本					
建築物及附屬設備	\$ 788	-	-	788	無
機器設備	8,466	-	-	8,466	"
辦公及其他設備	<u>347</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>347</u>	"
	<u>9,601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,601</u>	
累計折舊：					
建築物及附屬設備	299	98	-	397	
機器設備	6,047	572	-	6,619	
辦公及其他設備	<u>221</u>	<u>23</u>	<u>-</u>	<u>244</u>	
小 計	<u>6,567</u>	<u>693</u>	<u>-</u>	<u>7,260</u>	
合 計	3,034	(693)	-	2,341	
減：損失準備(註)	<u>3,034</u>	<u>-</u>	<u>693</u>	<u>2,341</u>	
合 計	<u>\$ -</u>	<u>(693)</u>	<u>(693)</u>	<u>-</u>	

註：損失準備本期迴轉利益693千元，列於閒置資產折舊減項。

偉聯科技股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十五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	期末餘額	提供抵押 或擔保情形
成 本					
土 地	\$ 30,510	-	-	30,510	短期借款
建築物	54,169	-	-	54,169	無
土地—重估增值	<u>227,299</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>227,299</u>	短期借款
	<u>311,978</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>311,978</u>	
累計折舊：					
建築物	<u>7,713</u>	<u>6,610</u>	<u>-</u>	<u>14,323</u>	
合 計	<u>\$ 304,265</u>	<u>(6,610)</u>	<u>-</u>	<u>297,655</u>	

其他資產明細表

民國九十五年六月三十日

項 目	金 額
遞延所得稅資產淨額—非流動	\$ 47,090
電腦軟體成本	9,222
其 他(註)	<u>389</u>
合 計	<u>\$ 56,701</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

民國九十五年六月三十日

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
擔保借款	彰化銀行	一年以內	\$ 350,000	3.20%~7.81%	\$ 239,272	土地/定存
"	交通銀行	"	20,000	3.26%	10,000	土地/建物
無擔保借款	彰化銀行	"	USD 5,000	7.3%	154,500	-
"	華南銀行	"	30,000	3.9%~4.15%	<u>30,000</u>	-
					<u><u>\$ 433,772</u></u>	

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	\$ <u>1,572</u>
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	93,476
冠捷投資有限公司	"	106,288
群創光電股份有限公司	"	71,303
其他（註）	"	<u>93</u>
		<u>271,160</u>
		<u><u>\$ 272,732</u></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
民國九十五年六月三十日

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	\$ 25,093
應付模具款		8,009
其他（註）	勞務費、利息、報關費及運費等	<u>8,705</u>
		<u>41,807</u>
其他流動負債：		
預收貨款		1,691
其他（註）	代扣勞健保等	<u>945</u>
		<u>2,636</u>
		<u><u>\$ 44,443</u></u>

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
民國九十五年一月一日至六月三十日

項 目	金 額
銷貨收入	
液晶顯示器	\$ 1,879,795
配件及其他等	<u>8,765</u>
銷貨收入總額	1,888,560
減：銷貨退回	(276)
銷貨折讓	<u>(789)</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 1,887,495</u></u>

偉聯科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
原物料	
期初存料	\$ 552
加：本期進料	11,367
減：其他部門領用轉列費用	(4)
出售原料成本	(240)
寄存存貨損失(註)	(24)
期末原物料	<u>(561)</u>
本期原料耗用	11,090
模具費用	<u>1,676</u>
製成品成本	12,766
加：期初製成品	733,737
製成品進貨	1,377,024
委外加工費	2,771
減：期末製成品	(311,564)
存貨跌價回升利益	(20,149)
寄存存貨損失(註)	(6,500)
其他部門領用轉列費用及其他	<u>(293)</u>
產銷成本	1,787,792
加：出售原料成本	<u>240</u>
營業成本	<u><u>\$ 1,788,032</u></u>

(註)寄存存貨成本6,524千元扣除估計保險理賠收入6,424千元後淨額100千元，列為營業外費用及損失—其他損失。

偉聯科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管 理 及 總務費用</u>	<u>研究發展 費 用</u>
薪資支出	\$ 6,334	8,081	3,665
售後服務費	23,012	-	-
業務推廣費	2,699	-	-
折舊費用	189	730	566
各項攤提	-	2,691	239
勞 務 費	-	1,944	-
認 證 費	-	-	1,335
其他(註)	6,132	8,591	1,959
合 計	<u>\$ 38,366</u>	<u>22,037</u>	<u>7,764</u>

註：未達本科目金額5%者不予單獨列示。