

偉聯科技股份有限公司
ASSOCIATED INDUSTRIES CHINA, INC.

公開說明書

(發行107年度限制員工權利新股申報用)

- 一、**公司名稱**：偉聯科技股份有限公司
- 二、**本公開說明書編印目的**：發行107年度限制員工權利新股
 - (一) 發行種類：本公司普通股新股。
 - (二) 發行股數：2,000,000股。
 - (三) 發行金額：本次為無償發行，每股面額新台幣10元，總金額新台幣20,000,000 元。
 - (四) 發行條件：請參閱本公開說明書第16-18頁。
- 三、**本次資金運用計畫之用途與預計可能產生效益之概要**：不適用。
- 四、**本次發行之相關費用**：
 - (一) 承銷費用：不適用。
 - (二) 其他費用：包含會計師等其他相關費用約新台幣80,000元。
- 五、**有價證券之生效**，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、**本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者**，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、**投資人投資前應至金融監督管理委員會(以下簡稱本會)指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容**，並應注意公司之風險事項。(請參閱本公開說明書第2-3頁)
- 八、**查詢本公開說明書之網址**：
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>
公司網站：<http://www.agneovo.com>

偉聯科技股份有限公司 編製
中華民國一〇七年十一月一日 刊印



一、本次發行前實收資本額528,048仟元之來源：

單位：新台幣仟元

| 來源 | 金額 | 佔實收資本額百分比(%) |
|------------|-------------|--------------|
| 設立資本 | 10,000 | 2% |
| 現金增資 | 803,736 | 152% |
| 盈餘及員工紅利轉增資 | 494,964 | 94% |
| 資本公積轉增資 | 267,132 | 50% |
| 彌補虧損減資 | (1,051,126) | (199%) |
| 限制員工權利新股 | 3,342 | 1% |
| 合計 | 528,048 | 100% |

二、公開說明書之分送計畫：

- (一) 陳列處所：台灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、中華民國證券商業同業公會、本公司及本公司股務代理機構。
- (二) 分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。
- (三) 索取方式：請透過公開資訊觀測站[http:// newmops.tse.com.tw](http://newmops.tse.com.tw)或公司網址 <http://www.agneovo.com/>自行下載。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

電話：(02)2702-3999

地址：台北市大安區敦化南2段97號地下2樓

網址：<http://agency.capital.com.tw>

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：郭冠纓會計師、羅瑞蘭會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

電話：(02)8101-6666

地址：台北市信義路5段7號68樓

網址：<http://home.kpmg.com/tw>

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：趙欣媛

職稱：副總經理

電話：(02)2655-8080#803

電子郵件信箱：maggie.chao@agneovo.com

代理發言人姓名：鹿琬為

職稱：財務經理

電話：(02)2655-8080#601

電子郵件信箱：wanwei.lu@agneovo.com

十三、公司網址：<http://www.agneovo.com>

偉聯科技股份有限公司公開說明書摘要

| | | |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 實收資本額：528,048仟元 | 公司地址：台北市南港區園區街3之1號5樓之1 | 電話：(02)2655-8080 |
| 設立日期：67年5月18日 | 公司網址：http://www.agneovo.com | |
| 上市日期：81年8月 8日 | 上櫃日期：不適用 | 公開發行日期：78年8月4日 管理股票日期：不適用 |
| 負責人：董事長 俞 允 總經理 皮華中 | 發 言 人：副總經理 趙欣媛 代理發言人：財務經理 鹿琬為 | |
| 股票過戶機構：群益金鼎證券股份有限公司 網址：http://agency.capital.com.tw | 電話：(02)2702-3999 | 地址：台北市大安區敦化南2段97號地下2樓 |
| 股票承銷機構：不適用 | 電話：不適用 | 網址：不適用 地址：不適用 |
| 最近年度簽證會計師：安侯建業聯合會計師事務所 郭冠纓會計師、羅瑞蘭會計師 電話：(02)8101-6666 | 網址：http://home.kpmg.com/tw | 地址：台北市信義路5段7號68樓 |
| 複核律師：不適用 | 電話：不適用 | 網址：不適用 地址：不適用 |
| 信用評等機構名稱：不適用 | 電話：不適用 | 網址：不適用 地址：不適用 |
| 評等標的 | 發行公司： 無■；有□， 評等日期 | 評等等級 |
| | 本次發行公司債： 無■；有□， 評等日期 | 評等等級 |
| 最近一次經信用評等日期：不適用 | 評等標的：不適用 | 評等結果：不適用 |
| 董事選任日期：107年6月13日 任期：3年 | 監察人選任日期：不適用 | |
| 全體董事持股比例：8.63% | (107年8月31日) | 全體監察人持股比例：不適用 |
| 董事、監察人及持股10%以上股東及其持股比例：(107年8月31日) | | |
| 職 稱 | 姓 名 | 持 股 比 例 |
| 董 事 | 俞 允 | 1.55% |
| 董 事 | 皮華中 | 6.32% |
| 董 事 | 趙欣媛 | 0.76% |
| 董 事 | 余宏俊 | 0.00% |
| | 10%以上股東 | 中國信託商 業銀行受託 保管鼎聯控 股公司投資 專戶 |
| | | 15.55% |
| 工廠地址：不適用 | | |
| 主要經營業務：液晶顯示器及其零組件之研發與銷售、醫療器材銷售及不動產出租業務。 | 參閱本文頁次 | |
| 市場結構：內銷：3% 外銷：97% (106年度) | 第13頁 | |
| 風險事項 | 請參閱本公開說明書之公司概況二 | 第2~3頁 |
| 去 (106)年度 | 營業收入淨額： 744,271 仟元 稅前純益： 14,517 仟元 每股稅後盈餘： 0.16 元 | 第51頁 |
| 本次募集發行有價證券種類及金額 | 請參閱本公開說明書封面 | |
| 發行條件 | 請參閱本公開說明書第16~18頁 | |
| 募集資金用途及預計產生效益概述 | 不適用 | |
| 本次公開說明書刊印日期：107年10月11日 | 刊印目的：發行107年度限制員工權利新股 | |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄 | | |

偉聯科技股份有限公司

公開說明書目錄

頁次

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、公司概況 | 1 |
| 一、公司簡介 | 1 |
| (一) 設立日期 | 1 |
| (二) 公司地址及電話 | 1 |
| (三) 公司沿革 | 1 |
| 二、風險事項 | 2 |
| (一) 風險因素 | 2 |
| (二) 訴訟或非訟事件 | 3 |
| (三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響 | 3 |
| (四) 其他重要事項 | 3 |
| 三、公司組織 | 4 |
| (一) 關係企業圖 | 4 |
| (二) 與關係企業之關係及相互持股情形 | 4 |
| (三) 董事及監察人資料 | 5 |
| 四、資本及股份 | 7 |
| (一) 股本形成經過 | 7 |
| (二) 最近股權分散情形 | 8 |
| (三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 | 8 |
| (四) 員工、董事及監察人酬勞 | 9 |
| 貳、營運概況 | 10 |
| 一、公司經營 | 10 |
| (一) 業務內容 | 10 |
| (二) 市場及產銷概況 | 13 |
| 二、轉投資事業 | 14 |
| (一) 轉投資事業概況 | 14 |
| (二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響 | 14 |
| 三、重要契約 | 15 |
| 參、發行計畫及執行情形 | 15 |
| 一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項 | 15 |
| 二、本次受讓其他公司股份發行新股應記載事項 | 15 |
| 三、本次併購發行新股應記載事項 | 15 |
| 肆、財務概況 | 19 |
| 一、最近五年度財務分析 | 19 |
| 二、財務報告應記載事項 | 21 |
| (一) 最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告 | 21 |
| (二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表 | 21 |
| (三) 發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露 | 21 |
| 三、財務概況及其他重要事項 | 21 |
| 四、財務狀況及經營結果檢討分析 | 21 |
| (一) 財務狀況 | 21 |
| (二) 財務績效 | 22 |
| (三) 現金流量 | 22 |
| (四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 22 |
| (五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫 | 23 |
| (六) 其他重要事項 | 23 |

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------|----|
| 伍、特別記載事項 | 24 |
| 一、內部控制制度執行狀況..... | 24 |
| (一)委託會計師專案審查內部控制制度者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形..... | 24 |
| 二、委託經金管會證券暨期貨管理局核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露信用評等機構出具之評等報告..... | 24 |
| 三、證券承銷商評估總結意見..... | 24 |
| 四、律師法律意見書..... | 24 |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見..... | 24 |
| 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項..... | 24 |
| 七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容..... | 24 |
| 八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書..... | 24 |
| 九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書..... | 24 |
| 十、公司治理運作情形..... | 24 |
| (一)董事會運作情形..... | 24 |
| (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形..... | 25 |
| (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因..... | 26 |
| (四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形..... | 29 |
| (五)履行社會責任情形..... | 30 |
| (六)公司履行誠信經營情形及採行措施..... | 34 |
| (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式..... | 35 |
| (八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總..... | 35 |
| (九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊..... | 35 |
| 陸、附件 | 37 |
| 附件一：105年度會計師查核報告及合併財務報告..... | 37 |
| 附件二：106年度會計師查核報告及合併財務報告..... | 46 |
| 附件三：107年度第2季會計師核閱報告及合併財務報告..... | 54 |
| 附件四：105年度會計師查核報告及個體財務報告..... | 60 |
| 附件五：106年度會計師查核報告及個體財務報告..... | 68 |
| 附件六：會計師複核之案件檢查表彙總意見..... | 75 |

壹、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：民國67年5月18日

(二) 公司地址及電話：

地址：台北市南港區園區街3之1號5樓之1

電話：(02)2655-8080

(三) 公司沿革：

- 67.05. 公司設立，資本額 10,000 仟元。
- 67.12. 現金增資至 36,000 仟元。
- 68.04. 正式生產，現金增資至 50,000 仟元。
- 68.08. 現金增資至 60,000 仟元。
- 69.01. 現金增資至 80,000 仟元。
- 69.11. 現金增資至 100,000 仟元。
- 70.06. 現金增資至 140,000 仟元。
- 73.01. 現金增資至 200,000 仟元。
- 77.01. 資本公積轉增資至 220,000 仟元。
- 78.05. 盈餘轉增資至 280,000 仟元。
- 78.08. 現金增資至 400,000 仟元，股票公開發行。
- 79.09. 資本公積及盈餘轉增資至 510,000 仟元。
- 80.07. 盈餘轉增資至 586,500 仟元。
- 81.07. 盈餘轉增資至 689,138 仟元。
- 81.08. 公司股票以第一類股掛牌上市。
- 82.07. 設立高雄貨櫃修理廠。
- 82.07. 投審會核准轉投資大陸，成立上海寶偉貨櫃製造廠。
- 82.09. 資本公積及盈餘轉增資至 800,000 仟元。
- 83.07. 資本公積及盈餘轉增資至 879,868 仟元。
- 84.07. 資本公積及盈餘轉增資至 906,264 仟元。
- 84.07. 中壢廠通過 ISO-9002 品質認證合格工廠。
- 85.11. 現金增資至 1,100,000 仟元。
- 86.03. 轉投資成立環偉國際財務股份有限公司。
- 87.11. 現金增資至 1,400,000 仟元。
- 88.07. 電子事業部成立，開始正式營運。
- 88.08. 盈餘及資本公積轉增資至 1,512,000 仟元。
- 89.12. 結束中壢廠之貨櫃生產線(保留高雄廠貨櫃維修業務)，朝電子科技產業發展，進行企業轉型。
- 90.08. 通過 ISO-14000 環保認證。
- 91.05. 本公司之子公司 TAG 處分所持有上海寶偉公司股權，本公司正式停止貨櫃銷售業務。
- 92.04. 調整組織營運模式循序撤離製造領域改由委外代工，擴大全球通路銷售。
- 93.12. 通過 ISO-14001 環保認證。
- 94.01. 處分中壢廠中工段部份土地並完成移轉登記。
- 94.03. 減資至 884,000 仟元。
- 94.07. 結束高雄貨櫃維修業務。
- 95.08. 減資至 460,874 仟元。
- 101.09. 投審會核准轉投資大陸，成立寬歐商貿(上海)有限公司。
- 101.10. 處分中壢中工段剩餘土地並完成移轉登記。
- 102.01. 購置南港辦公建物。
- 102.09. 實收股本增加至 499,720 仟元。
- 103.09. 生醫事業部成立，開始逐步加入營運；盈餘轉增資至 524,706 仟元。
- 103.11. 發行限制員工權利新股增資至 538,406 仟元。
- 104.09. 發行限制員工權利新股增資至 539,666 仟元。
- 104.11. 註銷限制員工權利新股減資至 535,126 仟元。
- 105.11. 註銷限制員工權利新股減資至 531,626 仟元。
- 106.11. 註銷限制員工權利新股減資至 528,048 仟元。

二、風險事項

(一)風險因素：

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

| 項目 | 106 年度 (新台幣仟元、%) | 107 年度(截至 6 月 30 日 止)(新台幣仟元、%) |
|-----------------|---------------------|-----------------------------------|
| 合併利息收支淨額 | (2,289) | (796) |
| 合併利息收支淨額占營收淨額比率 | (0.31%) | (0.22%) |
| 合併利息收支淨額占稅前淨利比率 | (15.77%) | (18.21%) |
| 合併兌換損益淨額 | 2,372 | (2,835) |
| 合併兌換損益淨額占營收淨額比率 | 0.32% | (0.78%) |
| 合併兌換損益淨額占稅前淨利比率 | 16.34% | (64.86%) |

(1)利率方面，因合併公司以浮動利率借入資金，故市場利率變動對公司現金流量會產生波動，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 106 年度之稅前淨利將減少或增加 7 千元，107 年上半年度之稅前淨利將減少或增加 100 千元，主要因係合併公司之活期存款及變動利率借款。合併公司配合銷售及投資策略機動調整借款金額，定期評估銀行借款利率，且與往來銀行互動密切，預估利率變動對合併公司未來營運及獲利並無重大影響。

(2)匯率方面，合併公司主要營收幣別為歐元，支付則以美元為大宗，經營階層隨時搜集有關匯率變化資訊，並參閱銀行及投資機構提供之金融財經資訊，掌握匯率走勢，依實際資金需求調節所持有外幣部位，於適當時機，從事遠期外匯交易以規避匯兌風險。

(3)通貨膨脹方面，因為合併公司著重高毛利之專業顯示器的利基市場銷售，面臨原物料的下跌或回升，透過合併公司應變機制，物價波動對合併公司之獲利，可能造成衝擊影響相對不大。

2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

合併公司並無從事高風險及高槓桿投資交易，且除對百分之百持有之子公司外，亦無資金貸與他人之情事。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證作業程序」所訂定的政策及因應措施辦法處理。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)106 年度投入之研發費用為新台幣 10,054 仟元。

(2)截至 107 年度第 2 季止投入之研發費用為新台幣 7,425 仟元。

107 年度相關之研發的計劃除已經量產之計畫外，其餘皆依照相關時程進行內部測試或已送客戶驗證中，因此，無需再投入大量經費。107 年度因業務發展需求，持續投入新計劃，研發費用投入比例約與 106 年度相當。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

合併公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，最近年度前述事項對本公司並無重大影響。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
合併公司所屬產業 TFT-LCD 本質上具有快速變動的特質，因此成本及售價必須隨著市場變化迅速調整。合併公司業務及產品服務部門均隨時密切評估其變化對財務業務之影響，並配合市場及科技成長，因應產業發展新趨勢，開發新創事業及新產品，以保有市場競爭力。
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。
7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：截至公開說明書刊印日止，並無併購計畫。
8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：截至公開說明書刊印日止，並無併廠房計畫。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
合併公司銷貨主要是透過美國及荷蘭子公司銷售，該子公司並無相對集中於特定客戶。合併公司進貨主要由數家專業代工廠分別生產，產能分配均依照產銷計劃執行。故無進貨、銷貨集中所面臨之風險。
10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：截至公開說明書刊印日止無此情形。
11. 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：截至公開說明書刊印日止無此情形。
12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件：

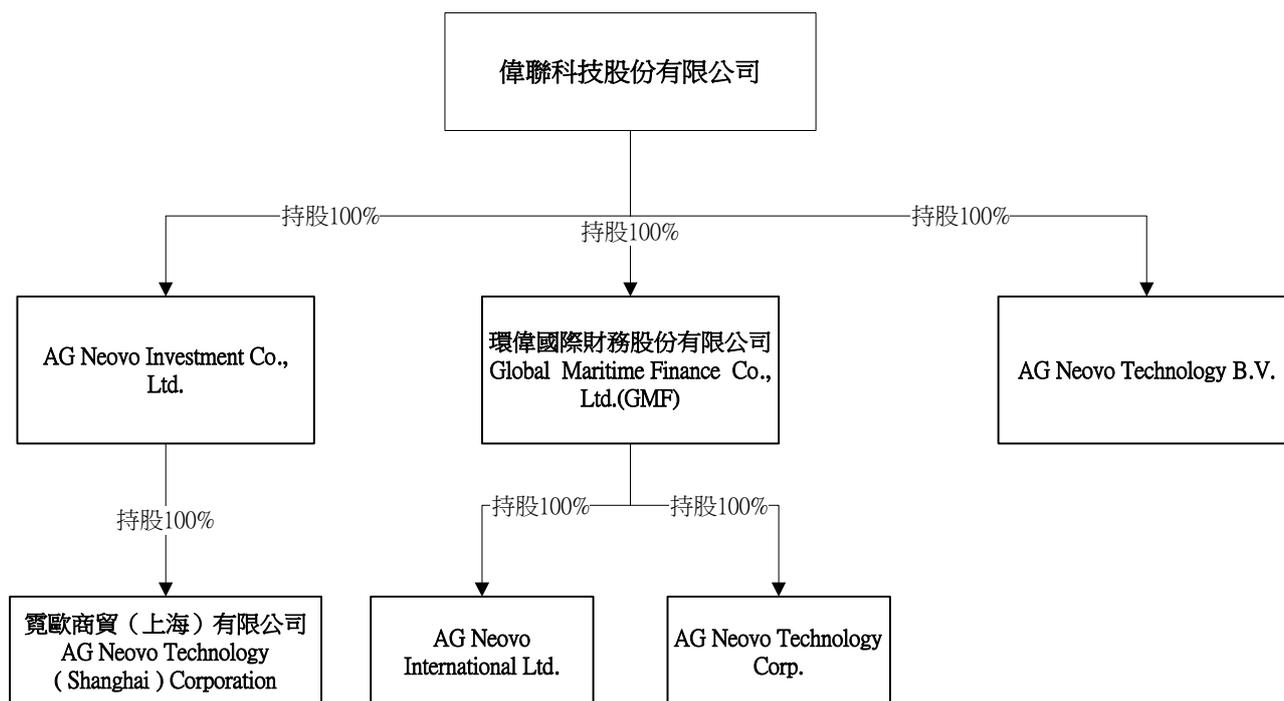
1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖：



(二)列明公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：

107年6月30日;單位：新台幣仟元/美金仟元/仟股

| 關係企業名稱 | 與本公司關係 | 本公司投資情形 | | | 投資本公司情形 | | |
|-----------------------------------|---------|---------|------|------------|---------|----|------|
| | | 持股比例 | 股數 | 投資金額 | 持股比例 | 股數 | 投資金額 |
| Global Maritime Finance Co., Ltd. | 本公司之子公司 | 100% | 0.7 | TWD313,522 | - | - | - |
| AG Neovo Technology B.V. | 本公司之子公司 | 100% | 4.8 | TWD187,013 | - | - | - |
| AG Neovo Investment Co., Ltd. | 本公司之子公司 | 100% | 0.5 | TWD14,796 | - | - | - |
| AG Neovo International LTD. | 本公司之孫公司 | 100% | 0.01 | USD 480 | - | - | - |
| AG Neovo Technology Corp. | 本公司之孫公司 | 100% | 701 | USD 2,000 | - | - | - |
| 寬歐商貿(上海)有限公司 | 本公司之孫公司 | 100% | - | USD 500 | - | - | - |

“-“表示無

(三)董事及監察人：

1.姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

107年8月31日

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選任 日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人 | |
|------|------------|-----|----|-------------|----|------------|-----------|------------------|-----------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 |
| 董事長 | 中華民國 | 俞允 | 男 | 107.06.13 | 3年 | 87.06.29 | 819,137 | 1.55% | 819,137 | 1.55% | 77 | 0% | 0 | 0% | 國立成功大學機械 工程系 | 偉聯科技(股)公司 董事長 臺醫光電科技(股)公司 董事長 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 皮華中 | 男 | 107.06.13 | 3年 | 93.02.23 | 3,335,541 | 6.32% | 3,335,541 | 6.32% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立交通大學 高階管理學碩士 | 偉聯科技(股)公司 總經理 華萃生醫科技(股)公司 董事 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 趙欣媛 | 女 | 107.06.13 | 3年 | 102.06.18 | 401,757 | 0.76% | 401,757 | 0.76% | 0 | 0% | 0 | 0% | 德州理工大學會研 所碩士 | 偉聯科技(股)公司 副總經理 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 佘宏俊 | 男 | 107.06.13 | 3年 | 107.06.13 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 澳洲昆士蘭大學商 學士 | AG NEOVO TECHNOLOGY B.V. 總經理 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 趙鈺崇 | 男 | 107.06.13 | 3年 | 104.06.17 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立中山大學人力 資源管理博士 | 偉聯科技(股)公司 獨立董事 長庚大學商管專業學院 助理教授 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 楊千 | 男 | 107.06.13 | 3年 | 107.06.13 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國華盛頓大學電 腦科學博士 | 偉聯科技(股)公司 獨立董事 聖暉工程科技(股)公司 獨立董事 信聯科技(股)公司 獨立董事 嘉彰股份有限公司 監察人 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 張莎未 | 女 | 107.06.13 | 3年 | 107.06.13 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立台灣大學會 計系 | 偉聯科技(股)公司 獨立董事 名嘉會計師事務所 獨立董事 劍麟股份有限公司 獨立董事 | 無 | 無 |

註:107年6月13日股東會改選董事(含獨立董事)

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性資料：

107年8月31日

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註1) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|-----|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、律師 、會計師或其他與公 司業務所需之國家 考試及格領有證書 之專門職業及技術 人員 | 商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 俞允 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 皮華中 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 趙欣媛 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 余宏俊 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 張莎未 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1家 |
| 楊千 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2家 |
| 趙銘崇 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本及股份

(一)股本形成經過：

1.股本形成：

單位：股/新台幣元

| 年 / 月 | 發 行 價 格 | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | | |
|-------------|------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 本 來 源 | 以現金以 外之財產 抵充股款 者 | 其 他 |
| 67/05 | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10,000,000 | 公司成立 10,000,000 元 | 無 | 建一字第 100113 號 |
| 67/12 | 10 | 3,600,000 | 36,000,000 | 3,600,000 | 36,000,000 | 現金增資 26,000,000 元 | 無 | 67.12.29 經(67)商 41751 號 |
| 68/04 | 10 | 5,000,000 | 50,000,000 | 5,000,000 | 50,000,000 | 現金增資 14,000,000 元 | 無 | 68.04.12 經(68)商 11047 號 |
| 68/08 | 10 | 6,000,000 | 60,000,000 | 6,000,000 | 60,000,000 | 現金增資 10,000,000 元 | 無 | 68.08.28 經(68)商 27536 號 |
| 69/01 | 10 | 8,000,000 | 80,000,000 | 8,000,000 | 80,000,000 | 現金增資 20,000,000 元 | 無 | 69.01.15 經(69)商 01504 號 |
| 69/11 | 10 | 10,000,000 | 100,000,000 | 10,000,000 | 100,000,000 | 現金增資 20,000,000 元 | 無 | 69.11.20 經(69)商 40231 號 |
| 70/06 | 10 | 14,000,000 | 140,000,000 | 14,000,000 | 140,000,000 | 現金增資 40,000,000 元 | 無 | 70.06.08 經(70)商 22526 號 |
| 73/01 | 10 | 20,000,000 | 200,000,000 | 20,000,000 | 200,000,000 | 現金增資 60,000,000 元 | 無 | 73.01.19 經資新字第 0140 號 |
| 77/01 | 10 | 22,000,000 | 220,000,000 | 22,000,000 | 220,000,000 | 資本公積轉增資 20,000,000 元 | 無 | 經投審(77)工商字第 1200 號 |
| 78/05 | 10 | 28,000,000 | 280,000,000 | 28,000,000 | 280,000,000 | 資本公積轉增資 20,000,000 元 盈餘轉增資 40,000,000 元 | 無 | 經投審(78)工商字第 2862 號 |
| 78/08 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 40,000,000 | 400,000,000 | 現金增資 120,000,000 元 | 無 | 78.08.04 台財證(一)第 24749 號 |
| 79/09 | 10 | 51,000,000 | 510,000,000 | 51,000,000 | 510,000,000 | 資本公積轉增資 40,000,000 元 盈餘轉增資 70,000,000 元 | 無 | 79.07.26 台財證(一)第 01704 號 |
| 80/07 | 10 | 80,000,000 | 800,000,000 | 58,650,000 | 586,500,000 | 盈餘轉增資 76,500,000 元 | 無 | 80.06.21 台財證(一)第 01265 號 |
| 81/07 | 10 | 80,000,000 | 800,000,000 | 68,913,750 | 689,137,500 | 盈餘轉增資 102,637,500 元 | 無 | 81.06.20 台財證(一)第 01330 號 |
| 82/09 | 10 | 80,000,000 | 800,000,000 | 80,000,000 | 800,000,000 | 資本公積轉增資 44,705,300 元 盈餘轉增資 66,157,200 元 | 無 | 82.06.17 台財證(一)第 01440 號 |
| 83/07 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 87,986,800 | 879,868,000 | 資本公積轉增資 47,868,000 元 盈餘轉增資 32,000,000 元 | 無 | 83.06.07 台財證(一)第 25211 號 |
| 84/07 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 90,626,404 | 906,264,040 | 資本公積轉增資 10,558,416 元 盈餘轉增資 15,837,624 元 | 無 | 84.06.06 台財證(一)第 32877 號 |
| 85/11 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 現金增資 193,735,960 元 | 無 | 85.10.21 台財證(一)第 59594 號 |
| 87/11 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 140,000,000 | 1,400,000,000 | 現金增資 300,000,000 元 | 無 | 87.10.14 台財證(一)第 85208 號 |
| 88/08 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 151,200,000 | 1,512,000,000 | 資本公積轉增資 84,000,000 元 盈餘轉增資 28,000,000 元 | 無 | 88.07.07 台財證(一)第 62291 號 |
| 94/03 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 88,400,000 | 884,000,000 | 減資 628,000,000 元 | 無 | 94.02.4 金管證一字第 0940103714 號 |
| 95/08 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 46,087,361 | 460,873,610 | 減資 423,126,390 元 | 無 | 95.08.4 金管證一字第 0950128285 號 |
| 102/09 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 49,971,971 | 499,719,710 | 盈餘轉增資 23,043,680 元 員工紅利轉增資 15,802,420 元 | 無 | 102.7.25 金管證一字第 1020028153 號 |
| 103/09 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 52,470,569 | 524,705,690 | 盈餘轉增資 24,985,980 元 | 無 | 103.7.17 金管證一字第 1030027392 號 |
| 103/11 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 53,840,569 | 538,405,690 | 發行限制員工權利新股 13,700,000 元 | 無 | 103.11.14 經濟部經授商字第 10301229290 號函核准 |
| 104/09 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 53,966,569 | 539,665,690 | 發行限制員工權利新股 1,260,000 元 | 無 | 104.09.30 經濟部經授商字第 10401200700 號函核准 |
| 104/11 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 53,512,569 | 535,125,690 | 註銷限制員工權利新股 4,540,000 元 | 無 | 104.11.25 經濟部經授商字第 10401251160 號函核准 |
| 105/11 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 53,162,569 | 531,625,690 | 註銷限制員工權利新股 3,500,000 元 | 無 | 105.11.3 經濟部經授商字第 10501270630 函核准 |
| 106/11 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 52,804,769 | 528,047,690 | 註銷限制員工權利新股 3,578,000 元 | 無 | 106.11.14 經濟部經授商字第 10601158110 號函核准 |

2.最近年度及截至公開說明書刊日止私募普通股執行情形：無。

(二)最近股權分散情形：

1. 主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

107年4月15日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------------------|----|-----------|--------|
| 中國信託商業銀行受託保管鼎聯控股公司投資專戶 | | 8,213,294 | 15.55% |
| 皮華中 | | 3,335,541 | 6.32% |
| 溫順梅 | | 1,265,512 | 2.40% |
| 蕭碧珠 | | 1,086,507 | 2.06% |
| 蕭新釗 | | 1,067,132 | 2.02% |
| 第一商業銀行受託偉聯科技員工持股會信託 | | 938,822 | 1.78% |
| 俞允 | | 819,137 | 1.55% |
| 蕭勝鴻 | | 715,000 | 1.35% |
| 游鈴普 | | 610,785 | 1.16% |
| 蕭慧君 | | 569,750 | 1.08% |

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例 10%以上之股東放棄現金增資認股之情形：不適用。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：股；新台幣元

| 項 目 | 年 度 | | 105年度 | 106年度 | 當年度截至 107年6月30日止(註8) |
|----------|-------------|--------|------------|------------|-------------------------|
| | | | | | |
| 每股市價(註1) | 最高 | | 10.50 | 9.25 | 12.45 |
| | 最低 | | 7.03 | 7.01 | 7.62 |
| | 平均 | | 8.14 | 7.76 | 9.74 |
| 每股淨值(註2) | 分配前 | | 10.38 | 10.73 | 11.65 |
| | 分配後 | | 10.38 | 10.73 | 不適用 |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 52,470,569 | 52,470,569 | 52,470,569 |
| | 每股盈餘(註3) | | (0.16) | 0.16 | 0.05 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 無 | 無 | 不適用 |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 無 | 無 | 不適用 |
| | | 資本公積配股 | 無 | 無 | 不適用 |
| | 累積未付股利(註4) | | 無 | 無 | 不適用 |
| 投資報酬分析 | 本益比(註5) | | - | 48.5 | 不適用 |
| | 本利比(註6) | | 無 | 無 | 不適用 |
| | 現金股利殖利率(註7) | | 無 | 無 | 不適用 |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。(符號“-”代表此值為負數)

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(四)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司應依當年度獲利狀況，以不低於百分之十提撥員工酬勞；亦得以當年度獲利狀況，以不高於百分之二提撥董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：民國一〇六年度雖為稅前淨利，惟因公司尚有累積虧損，故亦無需提列員工酬勞及董監酬勞。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

3.1 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：民國一〇六年度雖為稅前淨利，惟因公司尚有累積虧損，故亦無需提列員工酬勞及董監酬勞。

3.2 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：民國一〇六年度雖為稅前淨利，惟因公司尚有累積虧損，故亦無需提列員工酬勞及董監酬勞。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

民國一〇六年度雖為稅前淨利，惟因公司尚有累積虧損，故亦無需提列員工酬勞及董監酬勞。

5. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：民國一〇五年度為累積虧損，故無需提列員工酬勞及董監酬勞。

貳、營運概況

一、公司經營：

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)業務主要內容：

合併公司主要業務為液晶顯示器及其零組件之研發與銷售，醫療器材銷售，及不動產出租業務。

(2)各營業項目佔營業額之比重：

液晶顯示器：98.20%；醫療器材：1.27%；不動產出租業務：0.53%

(3)目前主要之產品及服務項目：

自有品牌(AG Neovo)液晶顯示器及其零組件之設計研發與銷售及售後服務。AG Neovo 為全球專業及消費市場影像顯示器裝置的領導品牌，滿足利基領域需求如安全監控、商用電子看板、觸控、專業視聽影像、教育研究、交通運輸、及醫療顯示器等。

自有品牌(AG Neovo Dental)可攜式牙科治療機及氣動式鑽牙機包含高速、低速、氣動馬達與快接產品之銷售及售後服務。

自有品牌(AG Neovo Solutions) 整體解決方案產品線與專案諮詢顧問服務。AG Neovo 提供以顯示器為中心的增值顯示解決方案，並提供客戶專案諮詢與顧問服務。將傳統純顯示器加入客戶需求的系統與軟體，提供軟硬整合且符合企業/安防/電子看板等特定應用的增值顯示器，並提供與其他系統嫁接的系統產品與諮詢顧問服務。

(4)計劃開發之新產品及服務項目：

(4.1)液晶顯示器商品(服務)

(4.1.1)多點觸控液晶顯示器

(4.1.2)高畫質監控/牙醫顯示器

(4.1.3)4K 超高清顯示器

(4.1.4)超窄邊 LED 背光節能電視牆顯示器

(4.1.5)超薄雙面顯示器

(4.1.6)醫療顯示器

(4.1.7)數位看板控制撥放器

(4.2)醫療器材商品

(4.2.1)可攜式牙科治療機相關的周邊設備

(4.2.2)電動鑽牙機及其相關的周邊設備

(4.3)解決方案商品

(4.3.1)帶有作業系統如 Android 與相關軟體的增值型 AIO 顯示器

(4.3.2)與專業影音系統嫁接的 Over IP 訊號延長器

(4.3.3)可遠端測試控制 AG Neovo 顯示器的測試控制軟體

2.市場及產銷概況

(1)產業之現況與發展：

根據 DIGITIMES 的調查報告，106~111 年相關面板出貨量年複合成長率，其中監視器類-2.3%、9 吋以上平板應用 5.2%，其他類 8.7%（包括公共顯示面板及大型車用面板等），後兩者有助帶動 106~111 年全球大尺寸 LCD 面板出貨量，年複合成長率達到 1.3%。然 106 年是大尺寸 LCD 面板產業產能年增率少見低於 2% 的一年。其中，公共顯示器以 55 吋為最主流尺寸（因全球有眾多 8.5 代線產能可供應），其他 46、47、49、50 吋（其中 49 吋替代 46 吋）也是熱門尺寸，另外 65、75、82 吋為新崛起需求。106 年 LCD 公共顯示器平均尺寸大約是 47 吋。

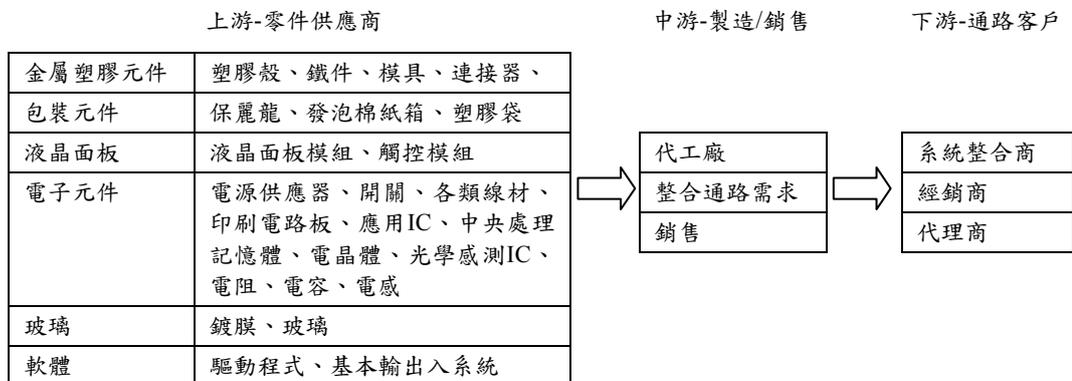
其研究數據也顯示 106 年的全球液晶監視器出貨量約為 1.2 億，與 105 年相比呈現 3.4% 的衰退。監視器市場已飽和並進入衰退期，預估未來幾年衰退幅度將落在 1~3% 左右。在顯示器尺寸方面，液晶監視器目前 22~26.x 吋為最熱門尺寸，約佔 40%，其次為 20~21.x 吋，約佔 27%，18~19.x 吋約佔 18%，27 吋以上約佔 11%；若以單一尺寸等級而言，23.x 與 21.x 吋最多，各約佔 25% 和 23%。未來將以大尺寸化發展，但幅度將不致太大，23.x 吋大小適宜，居主流的情況將持續。WitsView 市場研究指出，傳統液晶監視器市場自 99 年以來規模逐年萎縮，各品牌開始積極搶佔高獲利的利基型市場以維持或增加整體營收。其中，電競監視器是小眾且高毛利的產品。

根據 DIGITIMES 的報告，109 年以後 OLED TV 年出貨規模將達 600 萬台以上，將侵蝕高階 LCD TV 面板需求。預估 108~110 年期間將是大尺寸 LCD 面板產能增加的另一波高峰期，年增產能均可達 2,000 萬平方米。近年由於顯示器尺寸擴大所帶動的大尺寸面板面積需求，每年約 5~7% 幅度，若 108~110 年產能年增率過高，大尺寸面板供給恐面臨過剩風險。同時，IHS Markit 預估，全球平面顯示器需求面積在 107 年將成長 7.2%，來到 2.1 億平方米，成長率是 103 年以來的新高。107 年面板需求看升主要是受到全球經濟緩步復甦、面板價格下滑以及顯示器大尺寸化的驅動。估計 107 年全球 GDP 成長率將達 3.2%，優於 105 年的 2.5% 以及 106 年的 3.1%；北美以及印度、巴西、俄羅斯等新興市場的經濟復甦力道特別值得期待。

針對 UHD TV 市場的研究資料，DIGITIMES 報告 105~107 年間 UHD TV (4K/ 5K/ 8K) 的出貨量分別為 6,300 萬台，9,200 萬台以及 1.03 億台，出貨量仍以 4K 為主。108~109 年估計各維持 10% 和 7% 年的成長率。IHS Markit 指出，109 年東京奧運將使用 8K 影像轉播，預估 107 年首次使用 8K 顯示器的需求將會增加。106 年超高解析度 (UHD) 面板佔到 60 吋和更大尺寸顯示器市場的 98% 以上，而大多數電視面板供應商計劃在 107 年大規模生產 8K 顯示器，預計顯示螢幕將佔據 60 吋和更大顯示螢幕市場的 1%，到 109 年將達到 9%。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：

台灣在成功量產大吋 TFT LCD 面板後，也間接帶動各種相關材料之研發與生產，就液晶顯示器產業而言，相關關鍵零組件因而供應無虞，而專業代工廠商在筆記型電腦及 LCD 監視器等產品應用不斷擴大下，顯示技術也不斷地推陳出新。各式不同觸控面板技術更成熟地應用於各種吋應用需求中，此產業發展有利於產品系統設計商，有效整合銷售通路的需求，讓多項發展應用與空間持續擴大。其產業之上、中、下游關聯列示如下：



(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形：

- (3.1)針對主要呎吋之面板,LED 背光技術、曲面顯示器(curve display)及 UHD (Ultra HD) 4K 超高解析度已成為市場主流。為因應此趨勢,偉聯科技在近兩年已陸續將上述技術導入現有機種,在開發新機種時也以此技術做為優先考量。
- (3.2)監控市場:HD CCTV 為近兩年最被廣為討論之趨勢。其應用 HD-SDI 之技術,讓影像得以在長距離傳輸過程中,仍然保持高畫質。同時傳輸媒介可運用現行通用之同軸線,對許多已安裝佈線之業主是一大優勢。預估此一趨勢將在 IP 網路監控之外,為市場注入新活力。
- (3.3)觸控市場:觸控技術及種類因呎吋與應用環境而有不同類型。在大呎吋領域,偉聯科技已推出運用光學觸控技術之多點觸控機種。中小呎吋部分,則專注於推出全平面投射式電容觸控的機種 TX-Series 產品。
- (3.4)電子看板市場:此為高度競爭之市場,價格範圍落差大,競爭因素除產品規格及價格外,亦與標案之其他商業及非商業考量有關。市場趨勢朝向超窄邊框、不同亮度及系統整合性為主要決定因素。偉聯科技除擴充產品線使其更加完整,其中包含 46 吋~98 吋標準亮度/高亮度超窄邊框機種,及推出目前市面是最薄的超薄雙面顯示器外;更著重於整合數位看板控制撥放器及客製化軟體應用的整體解決方案佈局。
- (3.5)專業牙醫/醫療顯示器市場:偉聯科技繼推出業界最早之牙醫專用的顯示器後;在 106 年將陸續開發出一系列專業醫療顯示器,增加了此產品線的競爭力。
- (3.6)解決方案市場:跨足解決方案已是近幾年硬體提供商轉型的趨勢,有別於大品牌廠提供多元且差異化大的解決方案服務,AG Neovo 主要提供以顯示器為中心的加值顯示解決方案,並提供客戶專案諮詢與顧問服務。將傳統純顯示器加入客戶需求的系統與軟體,提供軟硬整合且符合企業/安防/電子看板等特定應用的加值顯示器,並提供與其他系統嫁接的諮詢顧問服務。若客戶有整體解決方案需求,AG Neovo 除了提供顯示器外還可以提供整體系統規劃與產品選用建議等專業服務。針對解決方案市場,AG Neovo 將推出針對企業/零售/交通/安防/電子看板等應用,帶有 Android 系統與相關軟體的加值型顯示器;與其他系統嫁接部分,AG Neovo 也將推出支援 4K2K 超高畫質並支援 POE/Video Wall 功能的 HDMI Over IP 延長器,以及可遠端測試控制 AG Neovo 顯示器的測試控制軟體,加強在解決方案市場的競爭優勢。

3.技術及研發概況

(1)最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

| 年度 | 研發費用 | 研發費用佔營收比重 |
|-------|--------|-----------|
| 102年度 | 7,872 | 1.26% |
| 103年度 | 7,340 | 1.07% |
| 104年度 | 8,327 | 1.22% |
| 105年度 | 8,293 | 1.09% |
| 106年度 | 10,054 | 1.35% |

(2)最近年度及本年度截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

- (2.1)螢幕防烙印保護軟體程式導入監控專用顯示器 (已於100.11.16獲得大陸發明專利,其他地區專利正申請中)
- (2.2)防護光學玻璃導入專業應用之顯示器,各國專利正申請中。
- (2.3)17 吋 ~ 27 吋 LED 背光節能顯示器/抗藍光護眼顯示器
- (2.4)15 吋 ~ 42 吋投射式電容/光學觸控式觸控顯示器
- (2.5)28 吋 ~ 98 吋 4K2K 高畫質顯示器
- (2.6)32 吋 ~ 65 吋多媒體 LED 背光節能數位看板
- (2.7)46 吋及 55 吋高亮度/標準亮度超窄邊框 LED 背光節能數位看板

- (2.8)55 吋超薄雙面顯示器
 (2.9)55 吋單面/雙面落地式顯示器
 (2.10)數位看板控制播放器
 (2.11)43 吋 ~ 86 吋帶有 Android 作業系統與相關軟體的加值型 4K2K 高畫質數位看板 AIO 顯示器解決方案
 (2.12)24 吋 ~ 55 吋 4K2K 導入光學玻璃與螢幕防烙印軟體程式之新一代監控專用顯示器
 (2.13)1080P 與 4K2K 支援拼接牆與 POE 功能之 Over IP 訊號延長器

(3)研究發展人員與其學經歷：

107 年 8 月 31 日

| 單位名稱 | 碩士 | | 大學(專) | | 高職 | | 合計 | |
|------|----|------|-------|-----|----|----|----|-----|
| | 人數 | % | 人數 | % | 人數 | % | 人數 | % |
| 研發單位 | 2 | 15 % | 10 | 77% | 1 | 8% | 13 | 100 |

(二)市場及產銷概況：

1.市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售地區：

單位：新台幣仟元；%

| 銷售區域 | | 105 年度 | | 106 年度 | |
|------|---------|---------|------|---------|------|
| | | 銷售金額 | % | 銷售金額 | % |
| 內銷 | | 28,426 | 4% | 25,380 | 3% |
| 外銷 | 美洲 | 56,867 | 8% | 50,299 | 7% |
| | 歐洲 | 652,783 | 86% | 645,868 | 87% |
| | 亞洲及其他地區 | 19,887 | 2% | 22,724 | 3% |
| | 小計 | 729,537 | 96% | 718,891 | 97% |
| 合計 | | 757,963 | 100% | 744,271 | 100% |

合併公司目前仍以歐洲、美洲市場為主，在歐洲市場，AG Neovo 享有一定的品牌知名度。在德國及荷比盧地區專業的安全監控市場，更為當地前三大顯示器品牌。

(2)市場佔有率：

由於切入監控、工業、醫療、電子看板等利基市場，每年出貨約 9~11 萬台高階螢幕，雖僅佔全球市場總量不到 1%，但由於合併公司經營策略係經營利基市場，品質及利潤的提升優先於銷售量的成長。

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

相較於消費性市場受到全球景氣波動之影響，偉聯科技目前著眼之專業市場相對穩定，監控、醫療、電子看板及商用顯示器市場仍持續成長。經過多年來對供應鏈之佈局及調整，偉聯科技在供貨及面板取得上均有穩健之基礎。另外特殊之非主流呎吋(如 15 吋或 17 吋)逐漸成為利基市場，本公司與供應商協力維持穩定之供貨，成為市場上少數能提供產品之廠家。新興市場如中國及中東仍然具備成長力道。

(4)競爭利基：

以顯示器品牌而言，著重的是通路經營、系統整合，且以標案性質居多而非以低價策略即可擴大銷售量。

營運方向已朝高價值產品及垂直市場經營，以期運用精簡之資源與成本，輔以專案管理能力，創造更高之營運績效。未來將持續強化此經營策略。

(5)發展遠景之有利及不利因素及因應對策：

有利因素

- (a)展望未來三年內，專業市場仍然具備成長力道，尤以對公共顯示器的需求大幅提升。

- (b)AG Neovo 之通路已漸趨穩定，品牌知名度亦逐步提昇，輔以區隔性之產品策略，已在特定市場站穩腳步。
- (c)AG Neovo 產品之特性創造出額外的附加價值，對於維持毛利具有正面助力。

不利因素

- (a)面板供應狀況對市場需求波動及採購成本的影響大。
- (b)主流產品市場面臨競爭，高階產品持續維持高毛利之難度亦將逐漸變高。因消費性市場推廣越加困難，許多業者紛紛轉向高毛利利基市場，競爭變得更加嚴峻。
- (c)因本公司主要市場—歐美兩地，雖然景氣復甦已逐漸呈現效果，但對於高階產品的買氣需求仍未能顯著提昇。此外，因整體經濟因素，許多停滯的標案需求尚因未能有資金注入，多有延宕。

因應對策

- (a)強調與供應商/通路商建立價值鏈策略合作的營運模式，持續強化終端通路需求變化的監控及回饋，協同有效管理價格波動的供應鏈。
- (b)提出不同應用的產品組合，以滿足不同使用者需求及市場區隔。
- (c)加速中國及亞洲專業市場的深耕。
- (d)展望未來，本公司除持續深耕原有之 15~22 吋高階顯示器應用外，亦擴大產品線至大呎吋如 55、65、75 與 98 吋領域，並導入 HD-SDI 技術及投射式電容多點觸控設計，滿足客戶在各種呎吋顯示器及各式應用環境之需求。面對外部低價競爭，本公司透過品質提升，與通路合作夥伴密切合作因應，並期許獲利亦能因產品線縱深擴大而進一步提升。
- 2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

| 項目 | 105年度 | 106年度 | 增減比率 | 變動比率 |
|-------|-------|-------|------|--------|
| 合併毛利率 | 27% | 29% | +2% | +7.41% |

說明：最近二年度合併毛利率呈現穩定並微幅提高，主要係持續專注利基市場銷售專業高階產品所致。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：

107年6月30日：單位：新台幣仟元/仟股

| 被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 投資成本 | 帳面價值 | 投資股份 | | 股權淨值 | 會計處理方法 | 最近年度投資報酬 | | 持有公司股份數額 |
|-----------------------------------|--------------|---------|---------|-------|------|---------|--------|-----------------------------|------|----------|
| | | | | 股數 | 股權比例 | | | 投資損益 | 分配股利 | |
| Global Maritime Finance Co., Ltd. | 轉投資業務 | 313,522 | 22,517 | 0.7 | 100% | 22,517 | 權益法 | (3,868) | - | 無 |
| AG Neovo Technology B.V. | 銷售液晶顯示器 | 187,013 | 189,787 | 4.8 | 100% | 189,787 | 權益法 | 15,077 | - | 無 |
| AG Neovo Investment Co., Ltd. | 轉投資業務 | 14,796 | 15,005 | 0.5 | 100% | 15,005 | 權益法 | 797 | - | 無 |
| 臺醫光電科技股份有限公司 | 醫療器材及健康照護 | 81,527 | 123,641 | 8,153 | 26% | 123,641 | 權益法 | - | - | 無 |
| AG Neovo International LTD. | 轉投資業務 | 14,621 | 7 | 0.01 | 100% | 7 | 權益法 | 由GMF認列投資損益 | - | 無 |
| AG Neovo Technology Corp. | 銷售液晶顯示器及醫療器材 | 60,920 | 21,048 | 701 | 100% | 21,048 | 權益法 | 由GMF認列投資損益 | - | 無 |
| 寬歐商貿(上海)有限公司 | 銷售液晶顯示器 | 15,230 | 15,139 | - | 100% | 15,139 | 權益法 | 由AG Neovo Investment認列投資損益) | - | 無 |

- (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並說明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

三、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|------|
| 授信合約 | 彰化銀行吉林分行 | 2018.6.30~2019.6.30 | 總授信額度為新台幣3億7仟萬元整 | 無 |
| 租賃契約 | 佳生科技顧問股份有限公司(承租人) | 2018.3.15~2022.3.14 | 台北市南港區園區街3-1號5F-2 | 無 |

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項：

- (一) 資金來源：不適用。
- (二) 本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：
請參閱本公開說明書第16-18頁。
- (三) 說明本次計畫之可行性必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額：
辦理本次限制員工權利新股之必要理由請參閱本公開說明書第16-18頁。未來一年度(108年)對每股盈餘稀釋之影響為0.15元。對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，不致對股東權益影響造成重大影響。
- (四) 說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定：
本次為無償發行，發行價格每股新臺幣0元。
- (五) 資金運用概算及可能產生之效益：不適用。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

偉聯科技股份有限公司
107年度限制員工權利新股發行辦法

第一條 目的

本公司為吸引及留任公司所需人才，並提昇員工向心力及歸屬感，共同創造公司及股東最大利益。依據公司法第267條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱「募發準則」)等相關規定，訂定本次限制員工權利新股發行辦法。

第二條 發行期間

自主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

第三條 員工獲配之資格條件

- (一)以限制員工權利新股授與日當日已到職之本公司全職正式員工為限。
- (二)實際被授與員工及可獲得限制員工權利新股之數量，將參酌公司營運需求及業務發展策略所需之職責而定，並提報董事會同意。
- (三)具經理人、員工身分董事者，應於發行前提報薪資報酬委員會及董事會通過。
- (四)本公司依募發準則第五十六條之一第一項發行之員工認股權憑證給予單一員工得認購股數，加計該員工累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計依募發準則第五十六條第一項發行之員工認股權憑證累計給予單一員工得認購股數不得超過已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

第四條 發行總額

發行總額為新臺幣20,000,000元，每股面額新臺幣10元，共計2,000,000股。

第五條 發行條件

- (一)發行價格：本次為無償發行，發行價格每股新臺幣 0元。
- (二)發行股份之種類：本公司普通股新股。
- (三)既得條件：
 - 1.公司將以既得期間屆滿之最近一年度之合併財務報表中之營業收入及稅後淨利為基礎，作為公司績效標準，如下：
 - (1)屆滿第一年：營業收入較前一年度成長20%(含)以上。
 - (2)屆滿第二年：營業收入較前一年度成長15%(含)以上。
 - (3)屆滿第三年：稅後淨利較前一年度成長10%(含)以上。
 - (4)屆滿第四年：稅後淨利較前一年度成長10%(含)以上。
 - 2.在達成前款之公司績效標準前提下，員工自被給與限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，且同時達到個人年度考績評定等級。本公司考績評定等級，依績效考核與評分標準規定，分為「特優、優、甲、乙、丙」等五等級，受分配取得限制員工權利新股之一般員工，各年度考績評定為甲等(含)以上；如為策略性關鍵員工，各年度考績評定為優等(含)以上。各該年度可分別既得之最高股份比例如下：
 - (1)屆滿一年：20%
 - (2)屆滿二年：20%
 - (3)屆滿三年：30%
 - (4)屆滿四年：30%

(四)員工未達成既得條件之處理：

員工未達既得條件者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。

(五)被授與員工發生下列原因時，尚未既得之限制員工權利新股處理方式：

1.員工違反勞動法令相關規定或本公司勞動契約、工作規則時，本公司得依情節之輕重向該員工無償收回尚未既得之股份並辦理註銷。

2.自請離職、解雇、資遣：

於離職生效日起即視為喪失達成既得條件資格，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。

3.留職停薪：

依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故等原因，經由本公司特別核准之留職停薪員工，未達成既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，復職後至下一次既得條件屆滿未達一年者，既得之限制員工權利新股以實際任職期間比例計算。

4.退休：

尚未既得之限制員工權利新股，於員工退休日視為達成所有既得條件。

5.因受職業災害殘疾、死亡或一般死亡者：

(1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工離職生效日起即視為達成所有既得條件。

(2)因受職業災害致死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡當日視為達成所有既得條件，由繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。

6.轉任關係企業：

因本公司營運所需，員工經核定須轉任本公司持股50%以上之關係企業者，其尚未既得之限制員工權利新股，員工於轉任時得由董事長或其授權主管人員於本條第三項既得條件之時程比例範圍內，核定其達成既得條件比例及時限。

(六)對於公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予以註銷。

(七)員工獲配新股後未達成既得條件前受限制之權利如下：

1.員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。

2.除前述權利受限外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利義務（包括參與配股、配息、股東會表決權及選舉權等）與本公司已發行之普通股股份相同。

3.股東會之出席、提案、發言、表決、選舉權及其他有關股東權益事項等皆依信託保管契約委託由信託保管機構代為執行之。

4.員工獲配新股後未達成既得條件前可參與配股配息，惟配股配息亦須一併交付信託。未符既得條件者，其所獲配之現金股息、股票股利及受配資本公積現金(股票)等，由公司依相關規定收回現金及依法辦理註銷股份。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將配股配息自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶(現金股利撥付約定之員工個人銀行帳戶)。

(八)其他重要約定事項：

1.限制員工權利新股發行後須立即直接交付信託保管，且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

2.限制員工權利新股交付信託期間，應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。

第六條 簽約及保密

- (一) 限制員工權利新股的發行總單位數、認股價格、分配原則及被授與人名單等事項確定後，由承辦單位通知員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」。
- (二) 被授與員工依通知完成簽署後，即取得限制員工權利新股。未依規定完成簽署者，視同放棄限制員工權利新股。
- (三) 員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」後，應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知他人。
- (四) 任何經本辦法取得之限制員工權利新股及衍生權益之持有人，均應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定，有違者視為未達既得條件，公司得予無償收回並辦理註銷。

第七條 稅賦

依本辦法所獲配之限制員工權利新股，其相關之稅賦係依中華民國之稅法規定辦理。

第八條 實施細則

本辦法有關獲配員工名單、簽署等事宜之相關手續及詳細作業時間，由本公司承辦單位另行通知獲配員工辦理。

第九條 實施及修訂

- (一) 本辦法經董事會同意，並提報股東會決議通過後向主管機關申報生效後實行。嗣後如因法令修改、主管機關審核要求、客觀環境改變等因素而有修正之必要時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- (二) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-國際財務會計準則

| 項 目(註4) | | 年 度 | | | | | | 當年度截至 107年6月30日 (註2) |
|-----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|----------------------------|
| | | 102年度 (註1) | 103年度 (註1) | 104年度 (註1) | 105年度 (註1) | 106年度 (註1) | | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 19.67 | 19.87 | 34.33 | 27.47 | 28.45 | 33.93 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 587.83 | 544.32 | 451.79 | 439.80 | 458.13 | 500.03 | |
| 償債 能力 (%) | 流動比率 | 433.02 | 281.86 | 158.18 | 181.17 | 184.39 | 151.58 | |
| | 速動比率 | 320.31 | 140.01 | 60.68 | 89.20 | 87.69 | 54.60 | |
| | 利息保障倍數 | 400.38 | 5.12 | 註3 | 註3 | 6.98 | 6.44 | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 8.18 | 9.08 | 9.41 | 8.83 | 8.45 | 8.75 | |
| | 平均收現日數 | 44.62 | 40.19 | 38.78 | 41.33 | 43.19 | 41.71 | |
| | 存貨週轉率(次) | 2.66 | 2.38 | 2.10 | 2.29 | 2.53 | 1.88 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.34 | 6.11 | 8.10 | 8.69 | 8.13 | 5.87 | |
| | 平均銷貨日數 | 137.21 | 153.36 | 173.80 | 159.38 | 144.26 | 194.14 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 8.38 | 5.44 | 5.40 | 6.02 | 5.96 | 5.85 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.62 | 0.77 | 0.79 | 0.93 | 0.96 | 0.84 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | (1.78) | 0.11 | (6.35) | (0.78) | 1.36 | 0.75 | |
| | 權益報酬率(%) | (2.18) | 0.09 | (8.99) | (1.47) | 1.54 | 0.85 | |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 0.64 | 0.27 | (10.49) | (1.61) | 2.75 | 1.66 | |
| | 純益率(%) | (2.89) | 0.09 | (8.29) | (1.09) | 1.15 | 0.70 | |
| | 每股盈餘(元) | (0.35) | 0.01 | (1.08) | (0.16) | 0.16 | 0.05 | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 註3 | 註3 | 註3 | 46.28 | 6.44 | 註3 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 23.75 | 註3 | 註3 | 註3 | 註3 | 註3 | |
| | 現金再投資比率(%) | 註3 | 註3 | 註3 | 16.91 | 2.45 | 註3 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 註3 | 32.68 | 註3 | 註3 | 21.98 | 24.94 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.05 | 0.97 | 0.74 | 1.25 | 1.19 | |

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1、利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加，係因106年度稅前及稅後損益轉虧為盈所致。

2、現金流量及現金再投資比率減少，主要係因106年度存貨增加，減少營業活動淨現金流量所致。

3、營運及財務槓桿度增加，係因106年度營業損益轉虧為盈所致。

註1：業經會計師查核簽證。

註2：業經會計師核閱。

註3：該值係為負數，故未予以列示。

註4：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。
 (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
 (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
 (4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
 (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
 (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
 (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二) 個體財務分析-國際財務會計準則

| 分析項目(註4) | | 年 度 | 102年度 (註1) | 103年度 (註1) | 104年度 (註1) | 105年度 (註1) | 106年度 (註1) |
|-------------|------------------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 8.41 | 17.04 | 30.06 | 25.46 | 30.46 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | 590.70 | 559.09 | 461.67 | 446.41 | 461.99 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | | 923.14 | 167.67 | 82.64 | 80.55 | 85.81 |
| | 速動比率 | | 800.68 | 55.40 | 10.00 | 14.58 | 20.39 |
| | 利息保障倍數 | | 註3 | 3.04 | 註2 | 註2 | 6.89 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 100.31 | 140.10 | 193.89 | 134.03 | 74.25 |
| | 平均收現日數 | | 3.63 | 2.60 | 1.88 | 2.72 | 4.91 |
| | 存貨週轉率(次) | | 2.29 | 1.68 | 1.44 | 1.58 | 1.78 |
| | 應付款項週轉率(次) | | 6.15 | 4.80 | 5.80 | 9.43 | 8.74 |
| | 平均銷貨日數 | | 159.38 | 217.26 | 253.47 | 231.01 | 205.05 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | 3.28 | 2.04 | 2.18 | 2.49 | 2.71 |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.27 | 0.31 | 0.33 | 0.40 | 0.43 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | (1.98) | 0.11 | (6.74) | (0.87) | 1.26 |
| | 權益報酬率(%) | | (2.18) | 0.09 | (8.99) | (1.47) | 1.54 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | | (0.16) | 0.11 | (10.55) | (1.55) | 1.63 |
| | 純益率(%) | | (7.45) | 0.24 | (21.01) | (2.68) | 2.58 |
| | 每股盈餘(元) | | (0.35) | 0.01 | (1.08) | (0.16) | 0.16 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 註2 | 註2 | 4.98 | 11.27 | 12.70 |
| | 現金流量允當比率(%) | | 26.48 | 註2 | 註2 | 註2 | 5.44 |
| | 現金再投資比率(%) | | 註2 | 註2 | 註2 | 3.77 | 5.97 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 註2 | 135.71 | 註2 | 註2 | 389.37 |
| | 財務槓桿度 | | 1.00 | 1.97 | 0.97 | 0.72 | 註2 |

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1、速動比例增加，係因除存貨外之流動資產增加幅度小於流動負債的增加幅度所致。

2、應收款項週轉率減少及平均收現日數增加，係因106年度銷貨收入增加幅度小於平均應收帳款的增加所致。

3、利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加，係因106年度稅前及稅後損益轉虧為盈所致。

4、現金再投資比率增加，係因106年度營業活動淨現金流量增加所致。

註1：業經會計師查核簽證。

註2：該值係為負數，故未予以列示。

註3：係未發生任何利息支出，故未予以列示。

註4：財務分析計算公式，請參閱財務分析-採用國際會計準則(合併財務報告)註4。

二、財務報告應記載事項：

- (一)最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告報告：
- 1.105年度會計師查核報告及合併財務報告：請參閱本公開說明書附件一。
 - 2.106年度會計師查核報告及合併財務報告：請參閱本公開說明書附件二。
 - 3.107年度第2季會計師核閱報告及合併財務報告：請參閱本公開說明書附件三。
- (二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告、但不包括重要會計項目明細表：
- 1.105年度會計師查核報告及個體財務報告：請參閱本公開說明書附件四。
 - 2.106年度會計師查核報告及個體財務報告：請參閱本公開說明書附件五。
- (三)發行人申報（請）募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：無。

三、財務概況及其他重要事項：

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第185條情事者，應揭露資訊：截至公開說明書刊印日止無此情事。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 106 年度 | 105 年度 | 差 異 | |
|-----------|-----|----------|----------|---------|---------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 413,709 | 376,856 | 36,853 | 9.78 |
| 不動產、廠房及設備 | | 123,900 | 125,655 | (1,755) | (1.40) |
| 無形資產 | | 2,274 | 7,901 | (5,627) | (71.22) |
| 其他資產 | | 252,109 | 250,234 | 1,875 | 0.75 |
| 資產總額 | | 791,992 | 760,646 | 31,346 | 4.12 |
| 流動負債 | | 224,370 | 208,011 | 16,359 | 7.86 |
| 長期負債 | | - | - | - | - |
| 其他負債 | | 945 | 945 | - | - |
| 負債總額 | | 225,315 | 208,956 | 16,359 | 7.83 |
| 股 本 | | 528,048 | 531,626 | (3,578) | (0.67) |
| 資本公積 | | 26,107 | 24,662 | 1,445 | 5.86 |
| 保留盈餘 | | 76,668 | 68,074 | 8,594 | 12.62 |
| 其他權益 | | (64,146) | (72,672) | 8,526 | (11.73) |
| 權益總額 | | 566,677 | 551,690 | 14,987 | 2.72 |

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃：

- (一)前後期變動達20%，且變動金額達新台幣一千萬元者：無。
- (二)影響：無重大影響。
- (三)未來因應計畫：不適用。

(二) 財務績效：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | | 增(減)金額 | 變動比例% |
|----------------|---------|----------|----------|------------|
| | 106 年度 | 105 年度 | | |
| 營業收入 | 744,271 | 757,963 | (13,692) | (1.81) |
| 營業成本 | 530,228 | 554,011 | (23,783) | (4.29) |
| 營業毛利 | 214,043 | 203,952 | 10,091 | 4.95 |
| 營業費用 | 201,841 | 210,553 | (8,712) | (4.14) |
| 營業淨利(損) | 12,202 | (6,601) | 18,803 | (284.85) |
| 營業外收入及支出 | 2,315 | (1,946) | 4,261 | (218.96) |
| 稅前淨利(損) | 14,517 | (8,547) | 23,064 | (269.85) |
| 所得稅費用 | 5,923 | (292) | 6,215 | (2,128.42) |
| 本期淨利(損) | 8,594 | (8,255) | 16,849 | (204.11) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 6,315 | (11,529) | 17,844 | (154.77) |
| 本期綜合損益總額 | 14,909 | (19,784) | 34,693 | (175.36) |

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因：

(1) 增減比例變動超過 20% 且金額達一千萬元者之分析說明如下：

營業淨利、稅前及稅後淨利增加：主要係歐洲市場景氣復甦，持續增加銷售專業高階產品所致。

(2) 預期銷售數量與其依據

深耕監控、工業、醫療等專業利基市場，預期每年出貨 9~11 萬台高階螢幕，品質與利潤的提升優先於銷售量的成長，隨著 AG Neovo 的品牌價值及通路佈局成熟，預期未來銷售數量亦會因市場滲透及專業應用領域的拓展而擴增。

(3) 對公司未來財務業務可能影響：無重大影響。

(4) 未來因應計畫：不適用。

(三) 現金流量：

1. 106 年度現金流量變動情形分析

(1) 營業活動：營業活動之淨現金流入 14,446 仟元，主要係稅後淨利增加所致。

(2) 投資活動：投資活動之淨現金流出 5,707 仟元，主要增加預付投資款所致。

(3) 融資活動：融資活動之淨現金流出 1,430 仟元，主要係償還銀行借款所致。

2. 現金不足額之改善計畫：不適用。

3. 未來一年(107 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 預計全年來自營業活動淨現金流量 | 預計全年來自投資及籌資活動淨現金流量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|---------|-----------------|--------------------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 108,369 | 42,278 | 4,931 | 155,578 | - | - |

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

- 1.轉投資政策：由新創事業部，考量整體產業環境之變化及公司長期發展之規劃，按公司既定之規章審慎評估各項投資案之效益。配合本公司產品外銷歐美地區，轉投資海外子公司，便於統籌全球之銷售據點。
- 2.投資獲利或虧損之主要原因：因歐美主要市場雖然景氣已逐漸復甦，但市場競爭更加嚴峻，需持續因應提出不同應用的產品組合，以滿足不同使用者需求及市場區隔。在牙醫市場的拓展上，仍需要較長時間來建立安全可靠的「品牌忠誠度」及持續開發新產品及服務。
- 3.改善計劃：積極切入更多專業應用領域及專業通路，並增加產品線，加強與通路夥伴之合作，強化通路效益，深耕 AG Neovo 的品牌價值。
- 4.未來一年投資計劃：公司已成立生醫事業部加入營運行列，並已投資佈局生醫、雲端計劃案，107 年 5 月更為加強佈局生醫領域，增加投資臺醫光電科技(股)公司，期盼這些新事業的投資能為公司帶來實質效益及發展契機。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況：

委託會計師專案審查內部控制者，應列明原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金管會證券暨期貨管理局核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱本公開說明書附件六。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：不適用。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、公治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度(106年度)董事會開會次數：4次【A】，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出(列)席次數【B】 | 委託出(列)席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】(註2) | 備註 |
|------|--------|--------------|-----------|----------------------|----------------------------------------------------|
| 董事長 | 俞允 | 4 | 0 | 100% | 本公司於104年6月17日舉行之股東常會進行董監改選，任期為104年6月17日至107年6月16日止 |
| 董事 | 皮華中 | 4 | 0 | 100% | |
| 董事 | 趙欣媛 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 趙銘崇 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 鄧東濱 | 4 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

| 董事會開會日期(期別) | 議案內容 | 獨立董事意見 | 證交法§14-3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 | 公司對獨立董事意見之處理 | 決議結果 |
|-----------------------|---------------------|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| 107年度第1次 107年3月23日 | 本公司「公司章程」修訂案 | 無 | ✓ | 無 | 無 | 全體出席董事同意通過 |
| | 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案 | 無 | ✓ | 無 | 無 | 全體出席董事同意通過 |
| | 本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案 | 無 | ✓ | 無 | 無 | 全體出席董事同意通過 |
| | 本公司「背書保證作業程序」修訂案 | 無 | ✓ | 無 | 無 | 全體出席董事同意通過 |
| | 發行限制員工權利新股案 | 無 | ✓ | 無 | 無 | 全體出席董事同意通過 |
| | 本公司「內部控制制度」修訂案 | 無 | ✓ | 無 | 無 | 全體出席董事同意通過 |
| 107年度第3次 107年5月7日 | 本公司「公司章程」修訂案 | 無 | ✓ | 無 | 無 | 全體出席董事同意通過 |

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司秉持營運透明、注重股東之權益，於每次董事會召開後，將董事會會議紀錄摘要揭露於本公司網站，以提昇資訊揭露透明度，於107年股東常會改選董事7席(含3席獨立董事)並由獨立董事組成審計委員會替代監察人，以加強董事會職能及公司治理。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

最近年度(107 年度) 審計委員會開會次數：1 次【A】，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數【B】 | 委託出席次數 | 實際出席率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|---------------|---------------------------------------|
| 獨立董事 | 張莎未 | 1 | 0 | 100% | 本公司於107年6月13日舉行之股東常會通過設置審計委員會以替代監察人職務 |
| 獨立董事 | 楊千 | 1 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 趙銘崇 | 1 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
本公司之稽核主管於審計委員會中列席，於委員需要相關資料時提供建議及說明。會計師則定期或有必要時與獨立董事就財務業務狀況溝通，形式不拘。

監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度(106 年度)董事會開會次數：4 次【A】，監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際列席次數【B】 | 委託列席次數 | 實際列席率(%)【B/A】(註2) | 備註 |
|-----|--------|-----------|--------|-------------------|-------------|
| 監察人 | 張俊毅 | 4 | 0 | 100% | 107年6月13日解任 |
| 監察人 | 黃德榮 | 4 | 0 | 100% | 107年6月13日解任 |

其他應記載事項：

- 一、監察人之組成及職責：
- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：
公司員工及股東均可向監察人提出建議，方式不拘，溝通管道順暢。
- (二) 與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 會計師則定期或有必要時與監察人就財務業務狀況溝通，形式不拘。
- 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：
監察人均未對董事會決議結果提出反對意見，公司對監察人列席董事會所陳述意見，均採高度重視並接納其建議。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------|------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------|-------|------|------|------|-------|------|--|--|--|--|--|--|----|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|--|---|-----|---|---|---|---|---|---|----|---|---|---|---|---|---|--------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | <p>本公司已訂有「公司治理實務守則」，並依「公司治理實務守則」之規定落實執行。針對「公司治理實務守則」之揭露，本公司採行方式如下：</p> <p>1. 對內：透過內部網絡平台，公告「公司治理實務守則」讓全體員工遵循。</p> <p>2. 對外：架設官方網站，建立「投資人專區」，建置公司財務業務以及公司治理相關資訊，並規劃「公司治理」專區，將「公司治理實務守則」以及其他相關組織運作規章公告於網站，以利股東以及利害關係人參考，且設有專人負責維護，並即時更新，公司網址：www.agneovo.com</p> | 尚無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | | (一) 本公司設有發言人和代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務代理協助處理糾紛事宜。 | 尚無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | V | | (二) 本公司設有專人及由「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」協助辦理，能有效掌握主要股東名單。 | 尚無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | V | | (三) 已制定於公司內部控制制度中，並由稽核人員定期監督執行情形。 | 尚無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | (四) 本公司訂有「職業道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業程序」，對象涵蓋本公司董事、經理人及受雇人，並不定期更新與宣導。 | 尚無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | | <p>(一) 本公司董事之選任，除專業背景及專業技能及產業經歷的考量外，更重視董事會之組織力、行動力及執行力。董事會成員普遍已具備執行職務所必須之知識、經驗、技能、素養及智慧。</p> <p>(二) 本公司公司治理實務守則已揭露於公司網站。</p> <p>(三) 本公司董事成員多元化政策已訂定於「公司治理實務守則」第20條。</p> <table border="1" data-bbox="790 1624 1284 2004"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>國際市場觀</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事姓名</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>俞允</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>皮華中</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>趙欣媛</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>余宏俊</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>趙銘崇</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>張莎未</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>楊千</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table> | 項目 | 性別 | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 | 國際市場觀 | 董事姓名 | | | | | | | 俞允 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 皮華中 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 趙欣媛 | 女 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 余宏俊 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 趙銘崇 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | 張莎未 | 女 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 楊千 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 尚無重大差異 |
| 項目 | 性別 | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 | 國際市場觀 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事姓名 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 俞允 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 皮華中 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 趙欣媛 | 女 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 余宏俊 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 趙銘崇 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 張莎未 | 女 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 楊千 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------|------|-----|-----------|----|------|-----------|--------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 | | | | | | | | |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | | V | (二) 本公司已設置薪資報酬委員會；並於107年股東會改選董事，自願設置審計委員會，另亦設有職工福利委員會，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。 | 其他功能性委員會未來將視需要評估設置 | | | | | | | | |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | V | | (三) 本公司業經董事會通過「董事會績效評估辦法及程序」，並每年定期進行績效評估。 最近一次於107年3月23日提報董事會，本公司106年度董事會績效評估結果如下： <table border="1" data-bbox="790 645 1284 743"> <thead> <tr> <th>考核人員</th> <th>考核項目</th> <th>考核結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事會</td> <td>遵守相關法令及規定</td> <td rowspan="2">良好</td> </tr> <tr> <td>議事單位</td> <td>對公司營運參與程度</td> </tr> </tbody> </table> | 考核人員 | 考核項目 | 考核結果 | 董事會 | 遵守相關法令及規定 | 良好 | 議事單位 | 對公司營運參與程度 | 尚無重大差異 |
| 考核人員 | 考核項目 | 考核結果 | | | | | | | | | | |
| 董事會 | 遵守相關法令及規定 | 良好 | | | | | | | | | | |
| 議事單位 | 對公司營運參與程度 | | | | | | | | | | | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | (四) 1.依據「上市上櫃治理實務守則」第29條規定，本公司最近一次於106年11月8日董事會通過定期評估會計師之獨立性及適任性。 2.本公司透過股務單位進行查察，確認簽證會計師並未持有本公司任何持股。檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人。簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避。 會計師之輪調亦遵守相關規定辦理 3.簽證會計師事務所每年定期提供本公司之簽證會計師獨立性及適任性評估表、審計服務小組成員超然獨立聲明書。 | 尚無重大差異 | | | | | | | | |
| 四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V | | 本公司財務單位兼任處理公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。 | 尚無重大差異 | | | | | | | | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | 本公司設有發言人和代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務代理協助處理糾紛事宜；於公司網站完成設置利害關係人專區，並指派專人負責回應利害關係人之議題。 | 尚無重大差異 | | | | | | | | |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司已委託專業股務代辦機構「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」，處理股東會及股務相關事宜。 | 尚無重大差異 | | | | | | | | |

| 項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 七、資訊公開 | | | | |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司 治理資訊？ | V | | (一) 本公司已設有公司投資人專區網站， 揭露公司財務業務及公司治理相關資 訊，亦可連結公開資訊觀測站查詢揭 露之相關資訊。 | 尚無重大差異 |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（ 如架設英文網站、指定專人負責公司 資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度 、法人說明會過程放置公司網站等） ？ | V | | (二) 本公司已設置中英文網站，並責成專 人負責資訊之蒐集及揭露，並落實發 言人制度，由發言人及代理發言人擔 任對外溝通管道，法人說明會過程亦 放置於公司網站。 | 尚無重大差異 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理 運作情形之重要資訊（包括但不限於 員工權益、僱員關懷、投資者關係、 供應商關係、利害關係人之權利、董 事及監察人進修之情形、風險管理政 策及風險衡量標準之執行情形、客戶 政策之執行情形、公司為董事及監察 人購買責任保險之情形等）？ | V | | (一) 員工權益、僱員關懷情形：本公司持 續員工在職訓練，加強員工專業能 力，職工福利委員會每年辦理旅遊活 動及補助員工社團活動，與員工建立 起互信互賴之良好關係。 (二) 投資者關係：本公司網站設有投資者 關係之連繫窗口，並由專人負責回覆。 (三) 供應商關係：本公司與供應商之間一 向維繫長期穩固的合作關係。 (四) 利害關係人之權利：利害關係人得與 公司進行溝通、建言，以維護其應有 之合法權益。 (五) 董事及監察人進修之情形：本公司依 據「上市上櫃公司董事、監察人進修 推行要點」規定不定期將職務相關專 業課程通知董事及監察人，並將進修 情形揭露於公開資訊觀測站。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行 情形：本公司各項作業風險之管理， 依其業務性質分由相關管理單位負 責，並由稽核部針對各作業存在或潛 在風險予以複核，據以擬訂實施風險 導向之年度稽核計畫。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司除設有 發言人制度外，與客戶維持穩定良好 關係，以創造公司利潤。 (八) 公司為董事及監察人購買責任保險情 形：本公司每年均為董事及監察人投 保責任險。 | 尚無重大差異 |
| 九、公司請就臺灣證券交易所股份有限公司 公司治理中心最近年度發布之公司治理評 鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善 者提出優先加強事項與措施。 第四屆公司治理評鑑(評鑑年度106年)排 名級距：21%~35% 本公司未得分之改善情形說明如下： | | | | |
| | 編號 | 評鑑指標 | 改善情形 | |
| | 2.1 | 公司是否設置符合規定之審計委員會？ | 本公司於107年自願設置審計委員會， 設置3席獨立董事。 | |
| | 3.2 | 公司是否同步申報英文重大訊息？ | 本公司於106年下半年起至今，已同 步申報英文重大訊息。 | |
| | 3.6 | 公司網站或公開資訊觀測站是否以英 文揭露期中財務報告(含財務報表及附 註)？ | 英文期中財務報告，107年度已委託 會計師事務所進行中。 | |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數 | 備註 |
|-------------|-----|--------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------|-----------------|
| | | 商務、法務、會計或公司業務所需相關料系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 趙銘崇 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | 107年6月13日 續任 |
| 獨立董事 | 張莎未 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 107年6月13日 新任 |
| 獨立董事 | 楊千 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | 107年6月13日 續任 |

註1：身份別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)上屆委員任期：104年6月17日至107年6月16日。委員分別是趙銘崇、楊千，鄧東濱

(3)本屆委員任期：107年6月13日至110年6月12日。委員分別是趙銘崇、楊千，張莎未

最近年度(106年) 薪酬委員會開會次數：2次【A】，薪酬委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數【B】 | 委託出席次數 | 實際出席率(%)【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|---------------|------|
| 召集人 | 趙銘崇 | 2 | 0 | 100% | 上屆委員 |
| 委員 | 鄧東濱 | 2 | 0 | 100% | 上屆委員 |
| 委員 | 楊千 | 2 | 0 | 100% | 上屆委員 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形：

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司履行企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | V | | <p>(一) 本公司已訂定企業社會責任書面制度，平日已將社會責任納入公司的營運活動與發展中，例如：反賄賂貪瀆及誠實履行納稅義務等。</p> <p>(二) 本公司不定期舉辦企業倫理教育訓練及宣導企業社會責任之重要性。</p> <p>(三) 本公司推動企業社會責任由總經理辦公室為專責兼辦單位，最近一次向董事會報告為106年11月8日，報告處理情形如下： 1. 制定「誠信經營守則」及「職業道德行為準則」。 2. 為落實政策推動，並於人事管理系統及公司網站中宣導，讓全體員工知悉。 3. 提供公司的便攜式牙科設備參與公益單位義診活動，協助現場使用設備的醫師與志工操作設備問題與故障排除。</p> <p>(四) 本公司訂定合理薪資報酬政策與員工績效考核制度，將公司經營利潤，依員工績效分享給同仁，讓同仁薪資與公司營運共同成長。 本公司訂有誠信經營守則、職業道德行為準則、員工守則引領員工行為符合企業社會責任。 本公司章程第19條之1規定，本公司應依當年度獲利狀況，以不低於百分之十提撥員工酬勞。</p> | <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | V | | <p>(一) 產品的設計與製造工藝是方便電子電器的拆解和回收,且產品設計除了因環保和安全因素外，不得妨礙再利用，回收和循環。目前產品的再生率，平均為90%；再使用/回收率，平均為82%，都遠高於歐盟的標準。</p> <p>(二) 與本公司往來供應商均取得ISO14001環境管理系統認證，實踐對環境政策的承諾。</p> <p>(三) 本公司致力於實施節能減碳，如表單文件電子化、開發省電環保節能產品、節約能源等。</p> | <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> |

| 項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司履行企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一) 本公司遵守勞基法等勞動法規，並制定各項管理辦法，保障員工權益並使公司內部各項運作制度化。另設立職工福利委員會辦理各項福利事項。</p> <p>(二) 本公司網站已設置利害關係人溝通管道，員工若有任何議題可經此管道敘明，並由專人處理。</p> <p>(三) 本公司為預防職業災害並維護員工安全與健康之工作環境，定時提供員工醫療與健康相關協助，並為員工定期實施工作安全與健康教育之宣導。</p> <p>(四) 以公司電子公佈欄傳達公司重大事項，並透過定期會議檢討營運狀況，連結員工工作評量，讓每位員工都能瞭解公司營運政策。</p> <p>(五) 公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，以規劃未來職涯計畫。</p> <p>(六) 公司產品確實遵守國際禁限用物質的主要規範，如RoHS等規定，並為保障消費者權益，提供各項服務與資訊，以完整及標準化的客訴處理流程提供專人專責服務，並由權責單位訂定處理標準及時效，定期督執行成效，落實產品改善及強化服務流程。</p> <p>(七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(八) 新供應商建立時，會評估該新供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，及有無取得相關環境管理認證，以提升企業社會責任。</p> <p>(九) 公司與供應商加強合作，維持良好合作關係，確保嚴格遵循相關環保法規，共同致力不得違反企業社會責任政策，且對環境與社會責任沒有顯著負面影響，以提升企業社會責任之境。</p> | <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p> | <p>V</p> | <p>本公司已設有網站，揭露環保責任等相關資訊，另亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p> | <p>尚無重大差異。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，日常營運秉持企業社會責任的精神推動。</p> | | | |

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司履行企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----|------|---|------|----------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

- 1.環保：本公司因應環保指令(RoHS)相關資訊如下:95/5/1起，零件均符合RoHS規範。本公司不僅零件均符合RoHS規範；且將節能概念運用在公司中，節約用水、用電，以減少對環境的衝擊。
- 2.社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：

本公司生醫事業部致力於推廣行動醫療，讓弱勢和行動不便的患者能同樣享有醫療照顧，不讓醫療只局限於診間，不論是病床、社區或偏鄉等，都可變成牙科診所。並積極參與公益活動，提供AG NEOVO DENTAL 行動牙科設備，協助現場使用的醫師與志工設備操作問題與故障排除。服務對象如養護中心住民口腔診療服務。

| 日期 | 地點 | 主辦單位 | 服務對象 | 服務內容 |
|------------|-------------|------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017/6/29 | 五股&三重到宅牙科服務 | 黃醫師 | 久臥在床無法自行到牙科診所就診之患者 | 到宅牙科服務現場設備操作問題與故障排除。 協助牙醫師到宅醫療服務。 |
| 2017/7/5 | 宜蘭羅東聖母醫院 | 偉聯科技股份有限公司 & 宜蘭羅東聖母醫院 | 宜蘭區域牙醫師、羅東聖母醫院牙科護理人員、羅東聖母醫院醫工師、菲律賓聖母院神父 | 偉聯科技行動牙科診療設備介紹與聖母醫院牙科義診服務的整合討論。 |
| 2017/10/15 | 新竹福嚴精舍 | 人醫會 | 福嚴精舍全體師生學員 | 至現場觀摩如何對牙科診所外的診療需求做診療，對學校單位診療所需的注意事項。協助現場使用AG Neovo Dental行動牙科設備的醫師與志工設備操作問題與故障排除。 |
| 2017/12/10 | 新竹靖廬 | 人醫會 | 靖廬待遣返住民 | 至現場觀摩如何對牙科診所外的診療需求做診療，對監管收容單位診療所需的注意事項。協助現場使用AG Neovo Dental行動牙科設備的醫師與志工設備操作問題與故障排除。 |
| 2017/12/17 | 宜蘭蘇澳漁港 | 內政部移民署 & 行政院農業委員會漁業署 & 宜蘭縣政府 & 人醫會 | 蘇澳地區外籍漁工 | 至現場觀摩如何對牙科診所外的診療需求做診療，對外籍移工單位診療所需的注意事項。 |
| 2018/04/18 | 基隆市中興國小 | 基隆市政府 & 黃醫師 | 國小一年級學生 | 至現場觀摩活動，並協助現場使用AG Neovo Dental行動牙科設備的醫師與護士，操作問題與故障排除。 |
| 2018/05/17 | 基隆市安樂國小 | 基隆市政府 & 黃醫師 | 國小二年級學生 | 支援醫師AG Neovo Dental行動牙科設備，並協助現場使用的醫師與護士，操作問題與故障排除。 |



| 項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司履行企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>3. 為保障消費者權益:</p> <p>3.1 公司設立服務專線提供消費者， 02-26558080#505。</p> <p>3.2 本公司為產品投保產品責任險。</p> <p>3.3 公司為使投資人及時獲得資訊，依據法規即時發布重大訊息、召開重大訊息記者說明會、公告營收、財報資訊，並於公司網站上公佈資訊，讓投資人能透過不同的方式了解公司治理情形，投資人能隨時透過電子郵件或電話進行溝通。</p> <p>4. 人權：本公司網站有揭露「尊重勞動人權」及「利害關係人專區」。</p> <p>5. 安全衛生：本公司為維護員工工作環境之安全，配合辦公大樓投保公共意外責任險，消防演練，並於辦公室內備有醫療箱。</p> <p>6. 其他社會責任活動：此外本公司於公司網站中除了各項揭露外，另有CEO專欄，將本公司的經營理念，發展品牌的經驗與投資人、債權人等利害關係人分享，並作為有意發展品牌之廠商參考，以善盡企業之社會責任。</p> | | | |
| <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。</p> | | | |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | V | | <p>本公司已訂定【誠信經營守則】明示誠信經營之政策，防範不誠信之行為。</p> <p>(一) 本公司「工作規則」明定，本公司員工如「投機取巧隱瞞矇蔽取非分利益」、「擅離職守，致生變故使公司蒙受損害者」等，經查證確實或具體事證將予以嚴懲；公司網站設有CEO專欄宣導公司之「經營理念」為：正直、專業、共享。</p> <p>(二) 對員工不定期教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之規範。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，明定並嚴禁行賄及收賄行為。</p> | 尚無重大差異。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V | | <p>(一) 本公司與供應商間之採購契約，簽有「保證絕無以明示或暗示以直接、間接或其他任何不正當之方法，並禁止與關係人交易」，以求最合理報價、最佳品質及最好服務。</p> <p>(二) 本公司推動企業誠信經營由總經理辦公室為專責兼辦單位，督導各部門依其職務所及範疇盡力履行，稽核部門就查核之異常事項提報董事會。</p> <p>(三) 本公司訂定「工作規則」中明定員工如「投機取巧隱瞞矇蔽取非分利益」、「擅離職守，致生變故使公司蒙受損害者」等，經查證確實或具體事證將予以嚴懲。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五) 本公司已訂定「誠信經營守則」作業程序，管理階層不定期於公司的會議或教育訓練中宣導並建立全體員工一致信念，且遵循相關法令規章，以落實誠信經營。</p> | 尚無重大差異。 |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> | V | | <p>(一) 公司員工如發現違反誠信經營相關規定之情形，可向直屬部門主管或總經理辦公室主管報告，再由權責單位共同審議，查核屬實將依公司人事規章進行懲戒。</p> | 尚無重大差異。 |

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | V | | (二) 本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益，對於所有參與處理過程人員，均依作業程序規定，負有完全保密責任。 | 尚無重大差異。 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V | | (三) 本公司均對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭受不當處置。 | |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | 本公司誠信經營守則已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 | 尚無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 1. 本公司正派經營，以「正直」為企業文化之首位，希望公司所有成員從價值觀的建立，到具體行為的實踐，皆能秉持正直、誠信的精神，使企業經營透明化，真正對投資股東負責，此外，有為員工投保誠實險，降低危害股東權益之風險。 2. 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 3. 本公司「董事會議規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 4. 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事監察人經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 | | | | |

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

為落實公司治理制度，本公司業已訂定（修訂）公司治理相關規章，查詢方式：本公司網站(www.agneovo.com)之「首頁/ 企業 / 投資人專區 / 公司治理相關程序及辦法」專區或公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/>) 公司治理項下之「訂定公司治理之相關規程規則」可供參閱。

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：
中華民國內部稽核協會內控自評師及國際內部稽核師：財務部1人
證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗合格者：財務部2人、稽核部2人
證基會舉辦之股務人員專業能力測驗合格者：稽核部1人、財務部1人
- 上屆董監事進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 本屆 就任日期 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修 時數 |
|-----|----|------------|-----------|------------------|--------------------|----------|
| 董事長 | 俞允 | 104.06.17 | 104.08.12 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導 | 3 |
| | | | 105.07.20 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導 | 3 |
| | | | 105.08.10 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | | 106.05.11 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | | 106.07.07 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導 | 3 |
| | | | 107.04.20 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 107年度防範內線交易宣導會 | 3 |

| 職稱 | 姓名 | 本屆 就任日期 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修 時數 |
|------|-----|------------|-----------|------------------|----------------------------|----------|
| 董事 | 皮華中 | 104.06.17 | 104.10.27 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務資訊之解析及決策應用 | 3 |
| | | | 105.08.09 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導 | 3 |
| | | | 105.11.15 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | | 106.06.06 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | | 106.09.21 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | | 107.03.05 | 臺灣證券交易所 | 電子投票百分百暨公司價值提升論壇 | 6 |
| 董事 | 趙欣媛 | 104.06.17 | 104.10.14 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司內部人不合營業常規行為之認定與商業判決法則之運用 | 3 |
| | | | 105.09.30 | 社團法人中華公司治理協會 | 談董監受託人義務具體內涵 | 3 |
| | | | 105.10.07 | 社團法人中華公司治理協會 | 第12屆公司治理國際高峰論壇 | 3 |
| | | | 106.08.01 | 台灣董事學會 | 反避稅時代之稅務治理 | 3 |
| | | | 106.12.12 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| 獨立董事 | 趙銘崇 | 104.06.17 | 104.08.14 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導 | 3 |
| | | | 105.03.22 | 台灣董事學會 | 2016經濟展望與變革決策 | 3 |
| | | | 105.09.07 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | | 106.09.29 | 台灣董事學會 | 企業成長之併購策略與實務分享 | 3 |
| | | | 106.10.03 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 工獎勵策略與工具運用探討 | 3 |
| 獨立董事 | 鄧東濱 | 104.06.17 | 104.08.19 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導 | 3 |
| | | | 105.03.22 | 台灣董事協會 | 2016經濟展望與變革決策 | 3 |
| | | | 105.08.02 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導 | 3 |
| | | | 106.04.07 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 106年度內線交易與企業社會責任座談 | 3 |
| | | | 106.07.07 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 |
| 監察人 | 黃德榮 | 104.06.17 | 104.08.12 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導 | 3 |
| | | | 105.08.02 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導 | 3 |
| | | | 105.10.13 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | | 106.07.12 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | | 106.09.21 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| 監察人 | 張俊毅 | 104.06.17 | 104.09.09 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | | 105.10.05 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | | 105.10.13 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | | 106.10.18 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | | 106.10.26 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |

3.經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

| 職稱 | 經理人 | 受訓課程 | 進修日期 | 受訓 時數 |
|--------------|-----|----------------------------------------------------------------|------------------------|----------|
| 總經理 | 皮華中 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 106.06.06 106.09.21 | 6 |
| 副總經理 | 趙欣媛 | 台灣董事學會 反避稅時代之稅務治理 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 106.08.01 106.12.12 | 6 |
| 財務主管 會計主管 | 鹿琬為 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 106.07.13 106.07.14 | 12 |
| 稽核副理 | 陳安美 | 電腦稽核協會 SAP系統控管與查核實務 內部稽核協會 合併財報編製及內控設計實務研習 | 106.09.01 106.11.24 | 12 |

陸、附件

附件一:105 年度會計師查核報告及合併財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：偉聯科技股份有限公司



董事長：俞 允



日 期：民國一〇六年三月十六日

會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

偉聯科技股份有限公司及其子公司(偉聯科技集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達偉聯科技集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉聯科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉聯科技集團民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、營業收入

有關營業收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入攸關之會計項目說明請詳合併財務報告附註六(十六)收入。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技集團主要業務為液晶顯示器及其零組件之研發與銷售，營業收入係財務報告之重要項目之一，營業收入之金額及變動可能影響財務報告使用者對整體財務報告的瞭解。因此，收入認列之測試為本會計師執行偉聯科技集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制、執行銷貨收入細部測試、針對應收帳款執行函證程序，及評估偉聯科技集團之營業收入認列時點是否依相關公報規定辦理。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨攸關之會計項目說明請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技集團存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。該集團主要業務為液晶顯示器及其零組件之研發與銷售，因電子產品生命週期較短，市場變化容易導致存貨有跌價或呆滯之風險。因此，存貨評價為本會計師執行偉聯科技集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視集團存貨評價政策是否合理並依公報規定辦理。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

三、遞延所得稅資產認列

有關遞延所得稅之會計政策請詳合併財務報告附註四(十八)所得稅；遞延所得稅資產認列之不確定性請詳合併財務報告附註五；遞延所得稅資產攸關之會計項目說明請詳合併財務報告附註六(十二)所得稅。

關鍵查核事項之說明：

遞延所得稅資產之認列與衡量係依據管理當局對未來預計獲利之假設及遞延所得稅資產可使用機會所作之判斷，因此將其列為本會計師查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師業已針對帳列遞延所得稅金額評估遞延所得稅資產認列之合理性，本會計師將管理當局對未來營運預測之相關假設與該集團之財務預算進行核對，並評估以前年度之課稅所得額及預算估列之合理性；並依本會計師對該集團之瞭解及參考產業相關資訊，評估管理當局對成長率之假設。此外，本會計師亦評估該集團對遞延所得稅資產及其估計之揭露是否適當。

其他事項

列入偉聯科技集團民國一〇四年度合併財務報告之孫公司中，有關AG Neovo USA之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關AG Neovo USA財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。AG Neovo USA民國一〇四年十二月三十一日之資產總額為21,723千元，占合併資產總額之2.51%，民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為57,327千元，占合併營業收入淨額之8.42%。

偉聯科技股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估偉聯科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算偉聯科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

偉聯科技集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對偉聯科技集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使偉聯科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致偉聯科技集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉聯科技集團民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

區耀軍



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
民國一〇六年三月十六日

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一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 105年度 | | 104年度 | |
|----------------------------------|--------------------|------------|-----------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入淨額(附註六(十六))： | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 776,970 | 103 | 691,942 | 102 |
| 4190 減：銷貨退回與折讓 | 22,704 | 3 | 14,451 | 2 |
| 4310 租賃收入(附註六(十)) | 3,697 | - | 3,625 | - |
| | <u>757,963</u> | <u>100</u> | <u>681,116</u> | <u>100</u> |
| 5000 營業成本(附註六(四)(十)) | <u>554,011</u> | <u>73</u> | <u>529,055</u> | <u>78</u> |
| 5950 營業毛利 | <u>203,952</u> | <u>27</u> | <u>152,061</u> | <u>22</u> |
| 營業費用(附註十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 143,695 | 19 | 139,232 | 21 |
| 6200 管理費用 | 58,565 | 8 | 63,313 | 9 |
| 6300 研究發展費用 | 8,293 | 1 | 8,327 | 1 |
| | <u>210,553</u> | <u>28</u> | <u>210,872</u> | <u>31</u> |
| 6900 營業淨損 | <u>(6,601)</u> | <u>(1)</u> | <u>(58,811)</u> | <u>(9)</u> |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入 | 110 | - | 219 | - |
| 7190 其他收入 | 328 | - | 80 | - |
| 7210 處分不動產、廠房及設備利益(附註六(五)) | - | - | 2 | - |
| 7230 外幣兌換利益(損失)淨額 | (689) | - | 4,927 | 1 |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失) | 582 | - | (503) | - |
| 7510 利息費用 | (2,277) | - | (2,050) | - |
| | <u>(1,946)</u> | <u>-</u> | <u>2,675</u> | <u>1</u> |
| 7900 稅前淨損 | <u>(8,547)</u> | <u>(1)</u> | <u>(56,136)</u> | <u>(8)</u> |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二)) | <u>(292)</u> | <u>-</u> | <u>307</u> | <u>-</u> |
| 8200 本期淨損 | <u>(8,255)</u> | <u>(1)</u> | <u>(56,443)</u> | <u>(8)</u> |
| 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 | (11,529) | (2) | (12,654) | (2) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | <u>(11,529)</u> | <u>(2)</u> | <u>(12,654)</u> | <u>(2)</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ (19,784)</u> | <u>(3)</u> | <u>(69,097)</u> | <u>(10)</u> |
| 每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十五)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)(元) | <u>\$ (0.16)</u> | | <u>(1.08)</u> | |

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：俞允



經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



偉聯科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 普通股 | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | 權益總計 |
|------------|--------|--------|--------|-------------------|----------|--------------|----------|
| | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 員工未賺得酬勞 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | |
| \$ 538,406 | 23,452 | 51,433 | 45,026 | (45,441) | (14,886) | 88,627 | 686,617 |
| - | - | 61 | - | - | - | (61) | - |
| - | - | - | 414 | - | - | (414) | - |
| - | - | - | - | - | - | (53,841) | (53,841) |
| - | - | - | - | - | - | (56,443) | (56,443) |
| - | - | - | - | - | - | - | (12,654) |
| - | - | - | - | - | - | (56,443) | (69,097) |
| (3,280) | (500) | - | - | - | 7,441 | 1,527 | 5,188 |
| 535,126 | 22,952 | 51,494 | 45,440 | (58,095) | (7,445) | (20,605) | 568,867 |
| - | - | - | 12,655 | - | - | (12,655) | - |
| - | - | - | - | - | - | (8,255) | (8,255) |
| - | - | - | - | - | - | - | (11,529) |
| - | - | - | - | - | - | (8,255) | (19,784) |
| (3,500) | 1,710 | - | - | - | 4,397 | - | 2,607 |
| \$ 531,626 | 24,662 | 51,494 | 58,095 | (69,624) | (3,048) | (41,515) | 551,690 |

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

民國一〇四年十二月三十一日餘額

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

民國一〇五年十二月三十一日餘額



董事長：俞允

(請詳 後附 合併 財務報告附註)



經理人：皮華中

會計主管：鹿琬為





民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 105年度 | 104年度 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨損 | \$ (8,547) | (56,136) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 4,237 | 3,750 |
| 攤銷費用 | 12,260 | 11,935 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | 304 | 58 |
| 利息費用 | 2,277 | 2,050 |
| 利息收入 | (110) | (219) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 2,607 | 3,661 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | - | (2) |
| 收益費損項目合計 | <u>21,575</u> | <u>21,233</u> |
| 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 | - | 313 |
| 應收票據及帳款(增加)減少 | (8,316) | (19,368) |
| 其他應收款(增加)減少 | 537 | 984 |
| 存貨(增加)減少 | 94,320 | (66,575) |
| 預付款項(增加)減少 | 2,015 | 17,101 |
| 其他流動資產(增加)減少 | (397) | 89 |
| 其他營業資產(增加)減少 | - | 188 |
| | <u>88,159</u> | <u>(67,268)</u> |
| 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) | 46 | (3,124) |
| 其他應付款增加(減少) | (1,649) | (4,897) |
| 負債準備增加(減少) | (2,644) | 2,850 |
| 其他營業負債增加(減少) | 250 | (566) |
| | <u>(3,997)</u> | <u>(5,737)</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>84,162</u> | <u>(73,005)</u> |
| 調整項目合計 | <u>105,737</u> | <u>(51,772)</u> |
| 營運產生之現金流入(出) | 97,190 | (107,908) |
| 收取之利息 | 111 | 507 |
| 支付之利息 | (2,283) | (1,998) |
| 支付之所得稅 | 1,241 | (612) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>96,259</u> | <u>(110,011)</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (2,680) | (2,485) |
| 處份資產價款 | - | 70 |
| 存出保證金(增加)減少 | 2,235 | 1,310 |
| 取得無形資產 | (2,611) | (1,847) |
| 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)減少 | 113 | (131) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(2,943)</u> | <u>(33,783)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (83,799) | 133,528 |
| 發放現金股利 | - | (53,841) |
| 其他籌資活動 | - | 1,527 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>(83,799)</u> | <u>81,214</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(11,446)</u> | <u>(12,589)</u> |
| 本期現金及約當現金減少數 | (1,929) | (75,169) |
| 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 | <u>\$ 94,787</u> | <u>96,716</u> |

董事長：俞允



(請詳 後附合併財務報告附註)
經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：偉聯科技股份有限公司



董 事 長：俞 允



日 期：民國一〇七年三月二十三日

會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

偉聯科技股份有限公司及其子公司(偉聯科技集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達偉聯科技集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉聯科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉聯科技集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨攸關之會計項目說明請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技集團存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。該集團主要業務為液晶顯示器、醫療器材及其零組件之研發與銷售，近年投入專業牙醫醫療器材市場，因該新產品未有存貨去化之歷史經驗可供參考，因此，存貨評價為本會計師執行偉聯科技集團財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視集團存貨評價政策是否合理並依公報規定辦理。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

其他事項

偉聯科技股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估偉聯科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算偉聯科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

偉聯科技集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對偉聯科技集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使偉聯科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致偉聯科技集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉聯科技集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
鄧廷縉
羅瑞蘭



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇七年三月二十三日

偉聯科技股份有限公司及其子公司

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106.12.31 | | 105.12.31 | |
|-----------------------------|----------------|------------|-----------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產： | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 108,369 | 14 | 94,787 | 13 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)) | 86,269 | 11 | 89,378 | 12 |
| 1200 其他應收款(附註六(三)) | 406 | - | 222 | - |
| 1300 存貨淨額(附註六(四)) | 210,915 | 27 | 184,064 | 24 |
| 1410 預付款項 | 6,045 | 1 | 7,238 | 1 |
| 1470 其他流動資產(附註八) | 1,705 | - | 1,167 | - |
| | <u>413,709</u> | <u>53</u> | <u>376,856</u> | <u>50</u> |
| 非流動資產： | | | | |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)) | 80,700 | 10 | 80,700 | 11 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八) | 123,900 | 16 | 125,655 | 16 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八) | 166,016 | 21 | 167,199 | 22 |
| 1780 無形資產(附註六(七)) | 2,274 | - | 7,901 | 1 |
| 1900 其他非流動資產 | 2,383 | - | 2,335 | - |
| 1960 預付投資款(附註六(二)) | <u>3,010</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>378,283</u> | <u>47</u> | <u>383,790</u> | <u>50</u> |
| 負債： | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 2100 短期借款(附註六(八)) | 2100 | | 2100 | |
| 2170 應付票據及帳款 | 2170 | | 2170 | |
| 2200 其他應付款 | 2200 | | 2200 | |
| 2250 負債準備(附註六(九)) | 2250 | | 2250 | |
| 2300 其他流動負債 | 2300 | | 2300 | |
| | <u>945</u> | <u>-</u> | <u>945</u> | <u>-</u> |
| 非流動負債： | | | | |
| 2600 其他非流動負債 | 2600 | | 2600 | |
| | <u>945</u> | <u>-</u> | <u>945</u> | <u>-</u> |
| 負債總計 | <u>225,315</u> | <u>28</u> | <u>208,956</u> | <u>27</u> |
| 權益(附註六(十三)及(十四))： | | | | |
| 3110 普通股股本 | 3110 | | 3110 | |
| 3200 資本公積 | 3200 | | 3200 | |
| 3310 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 3310 | | 3310 | |
| 特別盈餘公積 | 3320 | | 3320 | |
| 待彌補虧損 | 3350 | | 3350 | |
| | <u>63,309</u> | <u>(8)</u> | <u>(69,624)</u> | <u>(9)</u> |
| 其他權益項目： | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (837) | - | (3,048) | - |
| 員工未賺得酬勞 | (64,146) | (8) | (72,672) | (9) |
| | <u>566,677</u> | <u>72</u> | <u>551,690</u> | <u>73</u> |
| 權益及權益總計 | <u>791,992</u> | <u>100</u> | <u>760,646</u> | <u>100</u> |



董事長：俞九

(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為

偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年度 | | 105年度 | |
|-----------------------------|------------------|------------|-----------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入淨額(附註六(十六))： | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 766,755 | 103 | 776,970 | 103 |
| 4190 減：銷貨退回與折讓 | 26,467 | 4 | 22,704 | 3 |
| 4310 租賃收入(附註六(十)) | 3,983 | 1 | 3,697 | - |
| | <u>744,271</u> | <u>100</u> | <u>757,963</u> | <u>100</u> |
| 5000 營業成本(附註六(四)(十)) | <u>530,228</u> | <u>71</u> | <u>554,011</u> | <u>73</u> |
| 5950 營業毛利 | <u>214,043</u> | <u>29</u> | <u>203,952</u> | <u>27</u> |
| 營業費用(附註十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 134,087 | 18 | 143,695 | 19 |
| 6200 管理費用 | 57,700 | 8 | 58,565 | 8 |
| 6300 研究發展費用 | 10,054 | 1 | 8,293 | 1 |
| | <u>201,841</u> | <u>27</u> | <u>210,553</u> | <u>28</u> |
| 6900 營業利益(損失) | <u>12,202</u> | <u>2</u> | <u>(6,601)</u> | <u>(1)</u> |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入 | 123 | - | 110 | - |
| 7190 其他收入 | 5,495 | - | 328 | - |
| 7230 外幣兌換利益(損失)淨額 | 2,372 | - | (689) | - |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失) | (3,263) | - | 582 | - |
| 7510 利息費用 | (2,412) | - | (2,277) | - |
| | <u>2,315</u> | <u>-</u> | <u>(1,946)</u> | <u>-</u> |
| 7900 稅前淨利(淨損) | <u>14,517</u> | <u>2</u> | <u>(8,547)</u> | <u>(1)</u> |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二)) | <u>5,923</u> | <u>1</u> | <u>(292)</u> | <u>-</u> |
| 本期淨利(淨損) | <u>8,594</u> | <u>1</u> | <u>(8,255)</u> | <u>(1)</u> |
| 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 | 6,315 | 1 | (11,529) | (2) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | <u>6,315</u> | <u>1</u> | <u>(11,529)</u> | <u>(2)</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ 14,909</u> | <u>2</u> | <u>(19,784)</u> | <u>(3)</u> |
| 每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十五)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)(元) | <u>\$ 0.16</u> | | <u>(0.16)</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 0.16</u> | | | |

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：俞允



經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 其他權益項目 | | | |
|-----------------|------------|--------|--------|----------|------------------|------------------|---------|----------|--|--|
| | | | | 特別盈餘公積 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | | 員工未賺得酬勞 | 權益總計 | | |
| 民國一〇五年一月一日餘額 | \$ 535,126 | 22,952 | 51,494 | 45,440 | (20,605) | (58,095) | (7,445) | 568,867 | | |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 12,655 | (12,655) | - | - | - | | |
| 本期淨利(損) | - | - | - | - | (8,255) | - | - | (8,255) | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (11,529) | - | (11,529) | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (8,255) | (11,529) | - | (19,784) | | |
| 股份基礎給付交易 | (3,500) | 1,710 | - | - | - | - | 4,397 | 2,607 | | |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | 531,626 | 24,662 | 51,494 | 58,095 | (41,515) | (69,624) | (3,048) | 551,690 | | |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (12,655) | 12,655 | - | - | - | | |
| 本期淨利(損) | - | - | - | - | 8,594 | - | - | 8,594 | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 6,315 | - | 6,315 | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 8,594 | 6,315 | - | 14,909 | | |
| 股份基礎給付交易 | (3,578) | 1,445 | - | - | - | - | 2,211 | 78 | | |
| 民國一〇六年二月三十一日餘額 | \$ 528,048 | 26,107 | 51,494 | 45,440 | (20,266) | (63,309) | (837) | 566,677 | | |



董事長：俞允

(請詳 後附 合併財務報告附註)



經理人：皮華中

會計主管：鹿琬為



民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 106年度 | 105年度 |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利(淨損) | \$ 14,517 | (8,547) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 4,206 | 4,237 |
| 攤銷費用 | 7,005 | 12,260 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | (368) | 304 |
| 利息費用 | 2,412 | 2,277 |
| 利息收入 | (123) | (110) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 78 | 2,607 |
| 收益費損項目合計 | <u>13,210</u> | <u>21,575</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款(增加)減少 | 3,477 | (8,316) |
| 其他應收款(增加)減少 | (230) | 537 |
| 存貨(增加)減少 | (26,851) | 94,320 |
| 預付款項(增加)減少 | 263 | 2,015 |
| 其他流動資產(增加)減少 | (538) | (397) |
| | <u>(23,879)</u> | <u>88,159</u> |
| 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) | 2,919 | 46 |
| 其他應付款增加(減少) | 9,530 | (1,649) |
| 負債準備增加(減少) | (871) | (2,644) |
| 其他營業負債增加(減少) | 697 | 250 |
| | <u>12,275</u> | <u>(3,997)</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>(11,604)</u> | <u>84,162</u> |
| 調整項目合計 | <u>1,606</u> | <u>105,737</u> |
| 營運產生之現金流入(出) | 16,123 | 97,190 |
| 收取之利息 | 123 | 111 |
| 支付之利息 | (2,424) | (2,283) |
| (支付)收取之所得稅 | 624 | 1,241 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>14,446</u> | <u>96,259</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 預付投資款增加 | (3,010) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (1,271) | (2,680) |
| 存出保證金(增加)減少 | (48) | 2,235 |
| 取得無形資產 | (1,378) | (2,611) |
| 其他非流動資產減少 | - | 113 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(5,707)</u> | <u>(2,943)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (1,430) | (83,799) |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>(1,430)</u> | <u>(83,799)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 6,273 | (11,446) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 13,582 | (1,929) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 94,787 | 96,716 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ <u>108,369</u> | \$ <u>94,787</u> |

董事長：俞允



(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



會計師核閱報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

偉聯科技股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇七年及一〇六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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇七年及一〇六年六月三十日之資產總額分別為33,359千元及27,215千元，分別占合併資產總額之3.58%及3.44%；負債總額分別為3,154千元及3,687千元，分別占合併負債總額之1.00%及1.57%；民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(1,493)千元、(564)千元、(3,059)千元及(5,535)千元，其絕對值分別占合併綜合損益絕對值之273%、4.67%、66.03%及160.18%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，偉聯科技股份有限公司及其子公司民國一〇七年六月三十日採用權益法之投資為123,641千元，暨民國一〇七年四月一日至六月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額皆為(1,336)千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等子公司及被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達偉聯科技股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

鄧廷縉



會計師：

羅瑞蘭



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇七年八月七日

民國一〇七年及一〇六年六月三十日，未依一般公認審計準則查核
有限公司及子公司

民國一〇七年六月三十日

民國一〇七年三月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

| | 107.6.30 | 106.12.31 | 106.6.30 |
|---------------------------------------|------------|-----------|----------|
| | 金額 | 金額 | 金額 |
| | % | % | % |
| 資產 | | | |
| 流動資產： | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 90,588 | 108,369 | 67,336 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 178 | - | - |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)) | 79,029 | 86,269 | 96,263 |
| 1200 其他應收款 | 452 | 406 | 447 |
| 1300 存貨淨額(附註六(六)) | 295,705 | 210,915 | 235,737 |
| 1410 預付款項 | 9,759 | 6,045 | 10,460 |
| 1470 其他流動資產(附註八) | 1,725 | 1,705 | 2,796 |
| | 477,436 | 413,709 | 413,039 |
| 非流動資產： | | | |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)) | 33,974 | - | - |
| 1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四)) | - | 80,700 | 80,700 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(三)及六(七)) | 123,641 | - | - |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八) | 123,214 | 123,900 | 124,279 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八) | 165,424 | 166,016 | 166,607 |
| 1780 無形資產(附註六(十)) | 3,696 | 2,274 | 3,736 |
| 1900 其他非流動資產 | 698 | 2,383 | 1,746 |
| 1960 預付投資款(附註六(三)) | 3,010 | 3,010 | - |
| | 453,657 | 378,283 | 377,068 |
| 資產總計 | \$ 931,093 | 791,992 | 790,107 |

董事長：俞允



經理人：皮華中



(請詳閱附合併財務報告附註)

負債及權益總計

| | 107.6.30 | 106.12.31 | 106.6.30 |
|-----------------------------|----------|-----------|----------|
| | 金額 | 金額 | 金額 |
| | % | % | % |
| 負債 | | | |
| 流動負債： | | | |
| 短期借款(附註六(十一)) | \$ 2100 | 88,299 | 78,972 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)) | 2120 | - | - |
| 應付票據及帳款 | 2170 | 66,681 | 89,453 |
| 其他應付款 | 2200 | 61,113 | 56,924 |
| 負債準備—流動(附註六(十二)) | 2250 | 4,108 | 4,259 |
| 其他流動負債 | 2300 | 4,169 | 3,377 |
| | 314,980 | 224,370 | 233,978 |
| 非流動負債： | | | |
| 其他非流動負債 | 2600 | 945 | 945 |
| | 945 | 945 | 945 |
| | 315,925 | 225,315 | 234,923 |
| 權益總計 | | | |
| 權益(附註六(十六)及(十七))： | | | |
| 普通股股本 | 3110 | 528,048 | 531,626 |
| 資本公積 | 3200 | 26,107 | 25,662 |
| 保留盈餘： | | | |
| 法定盈餘公積 | 3310 | 51,494 | 51,494 |
| 特別盈餘公積 | 3320 | 45,440 | 45,440 |
| 未分配盈餘(待彌補虧損)(附註六(三)) | 3350 | (20,266) | (27,755) |
| | | (3) | (4) |
| | 122,640 | 76,668 | 69,179 |
| | (62,683) | (64,146) | (71,283) |
| 其他權益(附註六(三)) | | | |
| 權益總計 | 615,168 | 566,677 | 555,184 |
| | 931,093 | 791,992 | 790,107 |

會計主管：鹿琬為



僅經核閱，並未依會計準則查核

偉聯科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 107年4月至6月 | | 106年4月至6月 | | 107年1月至6月 | | 106年1月至6月 | |
|------------------------------------|------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入淨額(附註六(十九))： | | | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 187,136 | 105 | 188,949 | 103 | 377,334 | 104 | 354,102 | 102 |
| 4190 減：銷貨退回與折讓 | 9,858 | 6 | 6,232 | 4 | 17,708 | 5 | 11,477 | 3 |
| 4310 租賃收入(附註六(十三)) | 1,011 | 1 | 1,011 | 1 | 2,022 | 1 | 1,961 | 1 |
| | 178,289 | 100 | 183,728 | 100 | 361,648 | 100 | 344,586 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)及(十三)) | 124,298 | 70 | 133,148 | 73 | 249,850 | 69 | 246,213 | 72 |
| 5950 營業毛利 | 53,991 | 30 | 50,580 | 27 | 111,798 | 31 | 98,373 | 28 |
| 營業費用(附註十二)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 34,103 | 19 | 33,155 | 18 | 68,476 | 19 | 64,699 | 19 |
| 6200 管理費用 | 15,353 | 8 | 14,715 | 8 | 30,525 | 9 | 28,899 | 8 |
| 6300 研究發展費用 | 3,572 | 2 | 2,011 | 1 | 7,425 | 2 | 4,134 | 1 |
| | 53,028 | 29 | 49,881 | 27 | 106,426 | 30 | 97,732 | 28 |
| 6900 營業利益 | 963 | 1 | 699 | - | 5,372 | 1 | 641 | - |
| 營業外收入及支出： | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 54 | - | 30 | - | 79 | - | 43 | - |
| 7190 其他收入 | 283 | - | 27 | - | 357 | - | 3,670 | 1 |
| 7230 外幣兌換利益(損失)淨額 | (2,516) | (1) | 2,987 | 1 | (2,835) | (1) | 965 | - |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失) | 3,724 | 2 | (2,460) | - | 3,609 | 1 | (2,479) | (1) |
| | | | | (1) | | | | (1) |
| 7510 利息費用 | (490) | - | (402) | - | (875) | - | (764) | - |
| 7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(七)) | (1,336) | - | - | - | (1,336) | - | - | - |
| | | (1) | | | | | | |
| | (281) | - | 182 | - | (1,001) | - | 1,435 | - |
| 7900 稅前淨利 | 682 | 1 | 881 | - | 4,371 | 1 | 2,076 | - |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五)) | 931 | 1 | 648 | - | 1,849 | - | 971 | - |
| 本期淨利(淨損) | (249) | - | 233 | - | 2,522 | 1 | 1,105 | - |
| 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 2,450 | 1 | - | - | 2,450 | - | - | - |
| 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 | (1,655) | (1) | 11,840 | 7 | (339) | - | 2,351 | 1 |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 795 | - | 11,840 | 7 | 2,111 | - | 2,351 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 546 | - | 12,073 | 7 | 4,633 | 1 | 3,456 | 1 |
| 每股盈餘(元)(附註六(十八)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ - | - | - | - | 0.05 | - | 0.02 | - |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ - | - | - | - | 0.05 | - | 0.02 | - |

董事長：俞允



(請詳 後附合併財務報告附註)
經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



僅經核閱，本報告係依照會計準則查核
偉聯科技股份有限公司及子公司



民國一〇七年及一〇六年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元

| 普通股 | 資本公積 | | 保留盈餘 | | 其他權益項目 | | | | | 合計 | 權益總額 |
|------------|--------|--------|----------|----------|--------------|-------------------|---------------------------|----------|----------|---------|------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘(特種補虧損) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 員工未賺得酬勞 | 其他權益項目 | | |
| \$ 531,626 | 24,662 | 51,494 | 58,095 | (41,515) | (69,624) | - | - | (3,048) | (72,672) | 551,690 | |
| - | - | - | (12,655) | 12,655 | - | - | - | - | - | - | |
| - | - | - | 1,105 | 1,105 | - | - | - | - | - | 1,105 | |
| - | - | - | - | 2,351 | 2,351 | - | - | - | 2,351 | 2,351 | |
| - | - | - | - | 1,105 | 2,351 | - | - | - | 2,351 | 3,456 | |
| - | 1,000 | - | - | - | - | - | - | (962) | (962) | 38 | |
| \$ 531,626 | 25,662 | 51,494 | 45,440 | (27,755) | (67,273) | - | - | (4,010) | (71,283) | 555,184 | |
| \$ 528,048 | 26,107 | 51,494 | 45,440 | (20,266) | (63,309) | - | - | (837) | (64,146) | 566,677 | |
| - | - | - | - | - | - | 44,274 | - | - | 44,274 | 44,274 | |
| 528,048 | 26,107 | 51,494 | 45,440 | (20,266) | (63,309) | 44,274 | - | (837) | (19,872) | 610,951 | |
| - | - | - | - | 2,522 | - | - | - | - | - | 2,522 | |
| - | - | - | - | - | (339) | - | - | - | 2,111 | 2,111 | |
| - | - | - | - | 2,522 | (339) | - | - | - | 2,111 | 4,633 | |
| - | 376 | - | - | - | - | - | - | (1,472) | (1,472) | (1,096) | |
| - | 680 | - | - | - | - | - | - | - | - | 680 | |
| - | - | - | - | 43,450 | - | (43,450) | - | - | (43,450) | - | |
| \$ 528,048 | 27,163 | 51,494 | 45,440 | 25,706 | (63,648) | 3,274 | (2,309) | (62,683) | 615,168 | | |

民國一〇六年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

特別盈餘公積迴轉

本期盈餘

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股份基礎給付交易

民國一〇六年六月三十日餘額

民國一〇七年一月一日餘額

追溯適用新準則之調整數

民國一〇七年一月一日重編後餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

股份基礎給付交易

因受領贈與產生者

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇七年六月三十日餘額



董事長：俞允

(請詳閱附錄合併財務報告附註)



經理人：皮華中

會計主管：鹿琬為



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核

偉聯科技股份有限公司及子公司

民國一〇七年六月三十日

民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 107年1月至6月 | 106年1月至6月 |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 4,371 | 2,076 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 1,820 | 2,098 |
| 攤銷費用 | 739 | 4,678 |
| 預期信用減損損失/呆帳損失(迴轉)數 | (14) | (311) |
| 利息費用 | 875 | 764 |
| 利息收入 | (79) | (43) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | (1,096) | 38 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 1,336 | - |
| 收益費損項目合計 | 3,581 | 7,224 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動增加 | (178) | - |
| 應收票據及帳款減少(增加) | 7,254 | (6,574) |
| 其他應收款增加 | (45) | (271) |
| 存貨增加 | (84,790) | (51,673) |
| 預付款項增加 | (3,320) | (2,794) |
| 其他流動資產增加 | (20) | (1,629) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動增加 | - | 993 |
| 應付票據及帳款增加 | 36,912 | 25,691 |
| 其他應付款(減少)增加 | (2,123) | 10,249 |
| 負債準備減少 | (2,011) | (733) |
| 其他流動負債減少 | (1,630) | (95) |
| 調整項目合計 | (46,370) | (19,612) |
| 營運產生之現金流出 | (41,999) | (17,536) |
| 收取之利息 | 78 | 43 |
| 支付之利息 | (814) | (766) |
| 支付之所得稅 | (470) | (700) |
| 營業活動之淨現金流出 | (43,205) | (18,959) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得採用權益法之投資 | (31,527) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (543) | (155) |
| 存出保證金減少 | 1,685 | 589 |
| 取得無形資產 | (2,161) | (513) |
| 投資活動之淨現金流出 | (32,546) | (79) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | 57,615 | (10,757) |
| 其他籌資活動 | 680 | - |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 58,295 | (10,757) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (325) | 2,344 |
| 本期現金及約當現金減少數 | (17,781) | (27,451) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 108,369 | 94,787 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 90,588 | 67,336 |

董事長：俞允



(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

偉聯科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達偉聯科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉聯科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉聯科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、營業收入

有關營業收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列；收入攸關之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(十七)收入。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技股份有限公司主要業務為液晶顯示器及其零組件之研發與銷售，營業收入係財務報告之重要項目之一，營業收入之金額及變動可能影響財務報告使用者對整體財務報告的瞭解。因此，收入認列之測試為本會計師執行偉聯科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制、執行銷貨收入細部測試、針對應收帳款執行函證程序，及評估偉聯科技股份有限公司之營業收入認列時點是否依相關公報規定辦理。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨攸關之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。該公司主要業務為液晶顯示器及其零組件之研發與銷售，因電子產品生命週期較短，市場變化容易導致存貨有跌價或呆滯之風險。因此，存貨評價為本會計師執行偉聯科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視公司存貨評價政策是否合理並依公報規定辦理。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

三、遞延所得稅資產認列

有關遞延所得稅之會計政策請詳個體財務報告附註四(十八)所得稅；遞延所得稅資產認列之不確定性請詳個體財務報告附註五；遞延所得稅資產攸關之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(十三)所得稅。

關鍵查核事項之說明：

遞延所得稅資產之認列與衡量係依據管理當局對未來預計獲利之假設及遞延所得稅資產可使用機會所作之判斷，因此將其列為本會計師查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師業已針對帳列遞延所得稅金額評估遞延所得稅資產認列之合理性，本會計師將管理當局對未來營運預測之相關假設與該公司之財務預算進行核對，並評估以前年度之課稅所得額及預算估列之合理性；並依本會計師對該公司之瞭解及參考產業相關資訊，評估管理當局對成長率之假設。此外，本會計師亦評估該公司對遞延所得稅資產及其估計之揭露是否適當。

其他事項

列入偉聯科技股份有限公司民國一〇四年度採用權益法之投資中，有關AG Neovo USA之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關AG Neovo USA財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇四年十二月三十一日認列對AG Neovo USA採用權益法之投資金額為39,513千元，占資產總額之4.86%，民國一〇四年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額為14,401千元，占稅前淨損之25.51%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估偉聯科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算偉聯科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

偉聯科技股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對偉聯科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使偉聯科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致偉聯科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉聯科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

區耀軍



羅端蘭



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
民國一〇六年三月十六日



民國一〇五年及一〇四年度自一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 105年度 | | 104年度 | |
|-------------------------------|--------------------|------------|-----------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入淨額 (附註六(十七)及七(三))： | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 304,097 | 99 | 265,114 | 99 |
| 4190 減：銷貨退回與折讓 | 334 | - | 105 | - |
| 4310 租賃收入(附註六(十一)) | <u>3,697</u> | <u>1</u> | <u>3,625</u> | <u>1</u> |
| | 307,460 | 100 | 268,634 | 100 |
| 5000 營業成本 (附註六(四)(十一)) | <u>252,061</u> | <u>82</u> | <u>236,004</u> | <u>88</u> |
| 5950 營業毛利 | <u>55,399</u> | <u>18</u> | <u>32,630</u> | <u>12</u> |
| 營業費用 (附註十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 22,616 | 7 | 33,483 | 12 |
| 6200 管理費用 | 29,206 | 9 | 28,924 | 11 |
| 6300 研究發展費用 | <u>8,293</u> | <u>3</u> | <u>8,326</u> | <u>3</u> |
| | <u>60,115</u> | <u>19</u> | <u>70,733</u> | <u>26</u> |
| 6900 營業淨損 | <u>(4,716)</u> | <u>(1)</u> | <u>(38,103)</u> | <u>(14)</u> |
| 營業外收入及支出 ： | | | | |
| 7100 利息收入 | 46 | - | 184 | - |
| 7190 其他收入 | 207 | - | 48 | - |
| 7210 處分不動產、廠房及設備利益(附註六(六)) | - | - | 2 | - |
| 7230 外幣兌換利益(損失)淨額 | (981) | - | 3,225 | 1 |
| 7070 採用權益法認列之子公司損益之份額 | (1,013) | - | (20,443) | (8) |
| 7510 利息費用 | <u>(1,798)</u> | <u>(1)</u> | <u>(1,356)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(3,539)</u> | <u>(1)</u> | <u>(18,340)</u> | <u>(7)</u> |
| 7900 稅前淨損 | (8,255) | (2) | (56,443) | (21) |
| 7950 減：所得稅費用 (附註六(十三)) | - | - | - | - |
| 8200 本期淨損 | <u>(8,255)</u> | <u>(2)</u> | <u>(56,443)</u> | <u>(21)</u> |
| 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 | <u>(11,529)</u> | <u>(4)</u> | <u>(12,654)</u> | <u>(5)</u> |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | <u>(11,529)</u> | <u>(4)</u> | <u>(12,654)</u> | <u>(5)</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ (19,784)</u> | <u>(6)</u> | <u>(69,097)</u> | <u>(26)</u> |
| 每股盈餘(虧損)(元) (附註六(十六)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)(元) | <u>\$ (0.16)</u> | | <u>(1.08)</u> | |

董事長：俞允



(請詳 後附個體財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為





偉聯科技股份有限公司

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 保留盈餘 | | | | 其他權益項目 | | | 權益總計 |
|----|-----------|--------|------------|------------|------------------|------------------------------|-------------|----------|
| | 普通股 股本 | 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) | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 | 員工 未賺得酬勞 | |
| \$ | 538,406 | 23,452 | 51,433 | 45,026 | 88,627 | (45,441) | (14,886) | 686,617 |
| | - | - | 61 | - | (61) | - | - | - |
| | - | - | - | 414 | (414) | - | - | - |
| | - | - | - | - | (53,841) | - | - | (53,841) |
| | - | - | - | - | (56,443) | - | - | (56,443) |
| | - | - | - | - | - | (12,654) | - | (12,654) |
| | (3,280) | (500) | - | - | (56,443) | (12,654) | - | (69,097) |
| | 535,126 | 22,952 | 51,494 | 45,440 | 1,527 | (58,095) | 7,441 | 5,188 |
| | - | - | - | - | (20,605) | - | (7,445) | 568,867 |
| | - | - | - | 12,655 | (12,655) | - | - | - |
| | - | - | - | - | (8,255) | - | - | (8,255) |
| | - | - | - | - | - | (11,529) | - | (11,529) |
| | (3,500) | 1,710 | - | - | (8,255) | (11,529) | - | (19,784) |
| \$ | 531,626 | 24,662 | 51,494 | 58,095 | (41,515) | (69,624) | (3,048) | 551,690 |

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

民國一〇四年十二月三十一日餘額

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

民國一〇五年十二月三十一日餘額



董事長：俞允

(請詳閱附屬財務報告附註)



經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 105年度 | 104年度 |
|------------------------------|------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨損 | \$ (8,255) | (56,443) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 2,945 | 2,570 |
| 攤銷費用 | 12,260 | 11,935 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | (36) | 52 |
| 利息費用 | 1,798 | 1,356 |
| 利息收入 | (46) | (184) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 2,607 | 3,661 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額 | 1,013 | 20,443 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | - | (2) |
| 收益費損項目合計 | <u>20,541</u> | <u>39,831</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款(含關係人)減少(增加) | (862) | (955) |
| 存貨減少(增加) | 52,143 | (36,331) |
| 預付款項減少(增加) | 1,076 | 16,680 |
| 其他流動資產減少(增加) | (415) | 775 |
| 其他應收款減少(增加) | 537 | 984 |
| 其他營業資產減少(增加) | - | 188 |
| | <u>52,479</u> | <u>(18,659)</u> |
| 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) | (13,639) | (14,252) |
| 其他應付款增加(減少) | 169 | (1,652) |
| 負債準備增加(減少) | (2,636) | 2,873 |
| 其他營業負債增加(減少) | (25,964) | 61,489 |
| | <u>(42,070)</u> | <u>48,458</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>10,409</u> | <u>29,799</u> |
| 調整項目合計 | <u>30,950</u> | <u>69,630</u> |
| 營運產生之現金流入 | 22,695 | 13,187 |
| 收取之利息 | 47 | 472 |
| 支付之利息 | (1,788) | (1,322) |
| 支付之所得稅 | 177 | (203) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>21,131</u> | <u>12,134</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得採用權益法之投資 | - | (32,755) |
| 取得以成本衡量之金融資產-非流動 | - | (30,700) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (2,134) | (1,900) |
| 處分資產價款 | - | 70 |
| 存出保證金減少(增加) | (3) | - |
| 取得無形資產 | (2,611) | (1,847) |
| 其他非流動資產減少(增加) | 113 | (131) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(4,635)</u> | <u>(67,263)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (14,000) | 55,000 |
| 發放現金股利 | - | (53,841) |
| 其他籌資活動 | - | 1,527 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>(14,000)</u> | <u>2,686</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 2,496 | (52,443) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 20,234 | 72,677 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 22,730</u> | <u>20,234</u> |

董事長：俞允



(請詳 後附個別財務報告附註)
經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

偉聯科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達偉聯科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉聯科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉聯科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨攸關之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。該公司主要業務為液晶顯示器、醫療器材及其零組件之研發與銷售，近年投入專業牙醫醫療器材市場，因該新產品未有存貨去化之歷史經驗可供參考，因此，存貨評價為本會計師執行偉聯科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視公司存貨評價政策是否合理並依公報規定辦理。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估偉聯科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算偉聯科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

偉聯科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對偉聯科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使偉聯科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致偉聯科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成偉聯科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉聯科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
鄧廷縉
羅瑞蘭



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇七年三月二十三日



偉聯科技股份有限公司

民國一〇六年六月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106.12.31 | | 105.12.31 | |
|-----------------------------|-------------------|------------|-----------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 41,788 | 5 | 22,730 | 3 |
| 1170 應收票據及帳款(附註六(三)) | 6,262 | 1 | 2,705 | - |
| 1200 其他應收款(附註六(三)) | 406 | - | 222 | - |
| 1300 存貨淨額(附註六(四)) | 161,603 | 20 | 123,556 | 17 |
| 1410 預付款項 | 149 | - | 149 | - |
| 1470 其他流動資產(附註八) | 1,947 | - | 1,680 | - |
| | <u>212,155</u> | <u>26</u> | <u>151,042</u> | <u>20</u> |
| 非流動資產： | | | | |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)) | 80,700 | 10 | 80,700 | 11 |
| 1551 採用權益法之投資(附註六(五)) | 227,578 | 28 | 209,257 | 28 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八) | 122,864 | 15 | 123,796 | 17 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八) | 166,016 | 21 | 167,199 | 23 |
| 1780 無形資產(附註六(八)) | 2,274 | - | 7,901 | 1 |
| 1900 其他非流動資產 | 255 | - | 255 | - |
| 1960 預付投資款(附註六(二)) | 3,010 | - | - | - |
| | <u>602,697</u> | <u>74</u> | <u>589,108</u> | <u>80</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 814,852</u> | <u>100</u> | <u>740,150</u> | <u>100</u> |
| 負債 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 短期借款(附註六(九)) | 2100 | | 2100 | |
| 應付票據及帳款 | 2170 | | 2170 | |
| 其他應付款 | 2200 | | 2200 | |
| 負債準備(附註六(十)) | 2250 | | 2250 | |
| 其他流動負債(附註七) | 2300 | | 2300 | |
| | <u>1,947</u> | | <u>1,680</u> | |
| | <u>212,155</u> | <u>26</u> | <u>151,042</u> | <u>20</u> |
| 非流動負債： | | | | |
| 其他非流動負債 | 2600 | | 2600 | |
| | <u>945</u> | | <u>945</u> | |
| | <u>945</u> | | <u>945</u> | |
| | <u>248,175</u> | <u>30</u> | <u>188,460</u> | <u>25</u> |
| 負債總計 | <u>528,048</u> | <u>65</u> | <u>531,626</u> | <u>72</u> |
| 權益 (附註六(十四)及(十五))： | | | | |
| 普通股股本 | 3110 | | 3110 | |
| 資本公積 | 3200 | | 3200 | |
| 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 3310 | | 3310 | |
| 特別盈餘公積 | 3320 | | 3320 | |
| 待彌補虧損 | 3350 | | 3350 | |
| 其他權益項目： | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 3410 | | 3410 | |
| 員工未賺得酬勞 | 3490 | | 3490 | |
| | <u>(63,309)</u> | <u>(8)</u> | <u>(69,624)</u> | <u>(9)</u> |
| | <u>(837)</u> | <u>-</u> | <u>(3,048)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(64,146)</u> | <u>(8)</u> | <u>(72,672)</u> | <u>(9)</u> |
| | <u>566,677</u> | <u>70</u> | <u>551,690</u> | <u>75</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 814,852</u> | <u>100</u> | <u>740,150</u> | <u>100</u> |



董事長：俞允

(請詳閱附屬財務報告附註)



經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為

偉聯科技股份有限公司



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年度 | | 105年度 | |
|------------------------|------------------|------------|-----------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入淨額(附註六(十七)及七)： | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 332,670 | 100 | 304,097 | 99 |
| 4190 減：銷貨退回與折讓 | 2,955 | 1 | 334 | - |
| 4310 租賃收入(附註六(十一)) | 3,983 | 1 | 3,697 | 1 |
| | <u>333,698</u> | <u>100</u> | <u>307,460</u> | <u>100</u> |
| 5000 營業成本(附註六(四)及(十一)) | <u>273,879</u> | <u>82</u> | <u>252,061</u> | <u>82</u> |
| 5950 營業毛利 | <u>59,819</u> | <u>18</u> | <u>55,399</u> | <u>18</u> |
| 營業費用(附註十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 22,369 | 7 | 22,616 | 7 |
| 6200 管理費用 | 27,117 | 8 | 29,206 | 9 |
| 6300 研究發展費用 | 10,054 | 3 | 8,293 | 3 |
| | <u>59,540</u> | <u>18</u> | <u>60,115</u> | <u>19</u> |
| 6900 營業利益(損失) | <u>279</u> | <u>-</u> | <u>(4,716)</u> | <u>(1)</u> |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入 | 50 | - | 46 | - |
| 7190 其他收入 | 101 | - | 207 | - |
| 7230 外幣兌換利益(損失)淨額 | (2,397) | (1) | (981) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司損益之份額 | 12,006 | 4 | (1,013) | - |
| 7510 利息費用 | (1,445) | - | (1,798) | (1) |
| | <u>8,315</u> | <u>3</u> | <u>(3,539)</u> | <u>(1)</u> |
| 7900 稅前淨利(淨損) | 8,594 | 3 | (8,255) | (2) |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十三)) | - | - | - | - |
| 本期淨利(淨損) | <u>8,594</u> | <u>3</u> | <u>(8,255)</u> | <u>(2)</u> |
| 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 | 6,315 | 2 | (11,529) | (4) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | <u>6,315</u> | <u>2</u> | <u>(11,529)</u> | <u>(4)</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ 14,909</u> | <u>5</u> | <u>(19,784)</u> | <u>(6)</u> |
| 每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十六)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)(元) | <u>\$ 0.16</u> | | <u>(0.16)</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 0.16</u> | | <u>(0.16)</u> | |

董事長：俞允



(請詳 後附個體財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為





民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 | | 資本公積 | | 法定盈餘公積 | | 保留盈餘 | | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | | 其他權益項目 | | 權益總計 | |
|-----------------|-----|---------|--------|--------|--------|--------|----------|----------|---------------|---------|---------|----------|---------|----------|
| | 股 | 本 | 資 | 本 | 法 | 定 | 特 | 別 | 未 | 分 | 配 | 外 | | 營 |
| 民國一〇五年一月一日餘額 | \$ | 535,126 | 22,952 | 51,494 | 45,440 | - | 12,655 | (12,655) | - | - | - | - | - | 568,867 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列特別盈餘公積 | | - | - | - | - | - | - | (8,255) | - | - | - | - | - | (8,255) |
| 本期淨利(損) | | - | - | - | - | - | - | - | (11,529) | - | - | - | - | (11,529) |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | - | (8,255) | (11,529) | - | - | - | - | (19,784) |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | - | - | - | (11,529) | - | - | - | - | (11,529) |
| 股份基礎給付交易 | | (3,500) | 1,710 | - | - | - | - | - | - | - | 4,397 | - | 2,607 | |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | \$ | 531,626 | 24,662 | 51,494 | 58,095 | 51,494 | 58,095 | (41,515) | (69,624) | (3,048) | (7,445) | (58,095) | 551,690 | |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 特別盈餘公積迴轉 | | - | - | - | - | - | (12,655) | 12,655 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | - | - | - | - | - | - | 8,594 | - | - | - | - | - | 8,594 |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | - | - | 6,315 | - | - | - | - | 6,315 |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | - | - | 8,594 | 6,315 | - | - | - | - | 14,909 |
| 股份基礎給付交易 | | (3,578) | 1,445 | - | - | - | - | - | - | - | 2,211 | - | 78 | |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額 | \$ | 528,048 | 26,107 | 51,494 | 45,440 | 51,494 | 45,440 | (20,266) | (63,309) | (837) | (837) | (63,309) | 566,677 | |



董事長：俞允

(請詳後附「附錄財務報告附註」)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為





民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年度 | 105年度 |
|------------------------------|-----------|----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利(淨損) | \$ 8,594 | (8,255) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 3,072 | 2,945 |
| 攤銷費用 | 7,005 | 12,260 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | (18) | (36) |
| 利息費用 | 1,445 | 1,798 |
| 利息收入 | (50) | (46) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 78 | 2,607 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額 | (12,006) | 1,013 |
| 收益費損項目合計 | (474) | 20,541 |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少 | (3,539) | (862) |
| 其他應收款(增加)減少 | (230) | 537 |
| 存貨(增加)減少 | (38,047) | 52,143 |
| 預付款項(增加)減少 | - | 1,076 |
| 其他流動資產(增加)減少 | (267) | (415) |
| | (42,083) | 52,479 |
| 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) | 22,888 | (13,639) |
| 其他應付款增加(減少) | (809) | 169 |
| 負債準備增加(減少) | (920) | (2,636) |
| 其他營業負債增加(減少) | 45,567 | (25,964) |
| | 66,726 | (42,070) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 24,643 | 10,409 |
| 調整項目合計 | 24,169 | 30,950 |
| 營運產生之現金流入 | 32,763 | 22,695 |
| 收取之利息 | 50 | 47 |
| 支付之利息 | (1,456) | (1,788) |
| (支付)收取之所得稅 | 46 | 177 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 31,403 | 21,131 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 預付投資款增加 | (3,010) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (957) | (2,134) |
| 存出保證金增加 | - | (3) |
| 取得無形資產 | (1,378) | (2,611) |
| 其他非流動資產減少 | - | 113 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (5,345) | (4,635) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (7,000) | (14,000) |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (7,000) | (14,000) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 19,058 | 2,496 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 22,730 | 20,234 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 41,788 | 22,730 |

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：俞允



經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為





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 City 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

偉聯科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

偉聯科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股 2,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，總計新台幣 20,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，偉聯科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致
偉聯科技股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：鄧冠縵



中華民國一〇七年十月十一日

偉聯科技股份有限公司



公司負責人：俞

允

