

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

公開說明書  
(發行109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109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：1,200,000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12,000,000元。
  - (四) 發行條件：請參閱本公開說明書第19-21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：包含會計師及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2-4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：<https://www.agneovo.com>
- 九、公司有累積虧損且每股淨值低於面額。



偉聯科技股份有限公司 編製

中華民國一〇九年九月二十九日刊印

一、本次發行前實收資本額538,066仟元之來源：

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	149%
盈餘及員工紅利轉增資	494,964	92%
資本公積轉增資	267,132	50%
彌補虧損減資	(1,051,126)	(195%)
限制員工權利新股	13,360	2%
合計	538,066	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:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)或公司網址 <https://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](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：區耀軍會計師、郭冠纓會計師

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](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	代理發言人
姓名	趙欣媛	鹿琬為
職稱	副總經理	財務經理
電話	(02)2655-8080#803	(02)2655-8080#601
電子郵件信箱	<a href="mailto:maggie.chao@agneovo.com">maggie.chao@agneovo.com</a>	<a href="mailto:wanwei.lu@agneovo.com">wanwei.lu@agneovo.com</a>

十三、公司網址：<https://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：538,066仟元		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：https://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 區耀軍會計師、郭冠纓會計師					
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：8.47% (109年8月31日)			全體監察人持股比例：不適用		
董事及持股10%以上股東及其持股比例：(109年8月31日)					
職稱	姓名	持股比例	職稱	姓名	持股比例
董事長	俞允	1.52%	獨立董事	楊千	0.00%
董事	皮華中	6.20%	獨立董事	張莎未	0.00%
董事	趙欣媛	0.75%			
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	15.16%
工廠地址：不適用		電話：不適用			
主要產品：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%(108年度)					第16頁
風險事項	請參閱本公開說明書之公司概況二				第2~4頁
去(108)年度	營業收入淨額：597,565仟元 稅前淨利(淨損)：-110,875仟元 每股稅後盈餘(虧損)：-2.20元				第62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19~21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：109年9月29日			刊印目的：發行109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

<b>壹、公司概况</b>	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	4
(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	4
(四) 其他重要事項	4
三、公司組織	5
(一) 關係企業圖	5
(二) 與關係企業之關係及相互持股情形	5
(三) 董事資料	6
四、資本及股份	8
(一) 股本形成經過	8
(二) 最近股權分散情形	10
(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	10
(四) 員工及董事酬勞	11
<b>貳、營運概況</b>	12
一、公司經營	12
(一) 業務內容	12
(二) 市場及產銷概況	16
二、轉投資事業	17
(一) 轉投資事業概況	17
(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	17
三、重要契約	17
<b>參、發行計畫及執行情形</b>	18
一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項	18
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	18
三、本次併購發行新股應記載事項	18
<b>肆、財務概況</b>	22
一、最近五年度財務分析	22
二、財務報告應記載事項	25
(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	25
(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	25
(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或核閱簽證之財務報表，應併予揭露	25
三、財務概況及其他重要事項	25

四、財務狀況及經營結果檢討分析 .....	25
(一) 財務狀況 .....	25
(二) 財務績效 .....	26
(三) 現金流量 .....	27
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	27
(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 .....	27
(六) 其他重要事項 .....	27
<b>伍、特別記載事項</b> .....	28
一、內部控制制度執行狀況 .....	28
(一) 列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形 .....	28
(二) 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 .....	28
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 .....	28
三、證券承銷商評估總結意見 .....	28
四、律師法律意見書 .....	28
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見 .....	28
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 .....	28
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 .....	28
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 .....	28
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 .....	28
十、公司治理運作情形 .....	28
(一) 董事會運作情形 .....	28
(二) 審計委員會運作情形 .....	31
(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 .....	33
(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形 .....	37
(五) 履行社會責任情形及上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 .....	39
(六) 履行誠信經營情形及上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 .....	43
(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 .....	44
(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總 .....	44
(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊 .....	45
<b>陸、附件</b> .....	47
附件一：107年度合併財務報告暨會計師查核報告 .....	47
附件二：108年度合併財務報告暨會計師查核報告 .....	56
附件三：109年度第2季合併財務報告暨會計師核閱報告 .....	65
附件四：107年度個體財務報告暨會計師查核報告 .....	71
附件五：108年度個體財務報告暨會計師查核報告 .....	78
附件六：會計師複核之案件檢查表彙總意見 .....	86

## 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，成立霓歐商貿(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。
- 107.11. 註銷限制員工權利新股減資至524,790仟元。
- 108.01. 發行限制員工權利新股增資至543,590仟元。
- 108.11. 註銷限制員工權利新股減資至543,506仟元。
- 109.04. 註銷限制員工權利新股減資至538,066仟元。

## 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	108年度 (新台幣仟元、%)	109年度(截至6月30日止) (新台幣仟元、%)
合併利息收支淨額	(2,935)	(1,141)
合併利息收支淨額占營收淨額比率	(0.49)%	(0.50)%
合併利息收支淨額占稅前淨利比率	2.65%	4.31%
合併兌換損益淨額	(2,551)	(656)
合併兌換損益淨額占營收淨額比率	(0.43)%	(0.29)%
合併兌換損益淨額占稅前淨利比率	2.30%	2.48%

- (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108年度之稅前淨損將增加或減少294千元，109年上半年度之稅前淨損將增加或減少209千元，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) 108年度投入之研發費用為新台幣14,226仟元。
- (2) 截至109年度第2季止投入之研發費用為新台幣7,105仟元。  
109年度相關之研發的計畫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。109年度因業務發展需求，持續投入新計畫，研發費用投入比例約與108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，並適時諮詢法務及會計等相關專家之評估、建議及規劃因應措施，以充分掌握並因應市場環境變化。截至公開說明書刊印日止，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。合併公司銷售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：截至公開說明書刊印日止，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，並無擴廠計畫。
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. 資訊安全之風險管理：  
現代化企業大量運用IT系統，為了維護公司治理與降低營運風險，企業必需發展完整資訊安全措施，保護公司重要資訊資產，以追求永續經營的目的。面對新興科技與商業模式轉變，帶來新型態犯罪的挑戰，偉聯堅持保護重要智慧資產，強化專業執行可靠與品質，並且符合法令規定，如個人資料保護法、資通安全管理法等。
- (1) 分析各項可能的資安威脅，主要的項目包括：
- 詐騙集團利用偽冒的電子郵件，誘騙企業員工匯款或交易。
  - 商業間諜或競爭對手運用駭客技術，持續滲透內部主機，竊取企業內部資料。
  - 犯罪集團結合駭客，透過電子郵件、簡訊、社群軟體、通訊軟體，散佈具有惡意連結的內容，使受害電腦資料被加密綁架，要求付出高額贖金。
  - 駭客透過網路發動大規模數量的連線要求，阻斷公司正常網路的運作。
  - 內部員工使用非法軟體或將公司機敏資料複製到隨身儲存裝置，因遺失、遭竊或販賣，致使資料外洩。
- (2) 偉聯對於這些資安威脅，致力降低風險發生的機率與影響，提升公司持續經營能力。同時導入各項資安防護措施，以因應上述主要的資安威脅，進行風險管控，其中包括：
- 定期為員工提供資安教育訓練，提升員工對郵件防護意識。
  - 用戶端安裝防毒與監管軟體，封鎖自行安裝軟體的權限。
  - 安裝防火牆，針對網路的流量與應用進行管制，發展內網防護與資料庫存取安全監控管理機制。
  - 主機集中管理，加強機房環控，定期執行資料備份，並每年執行災難備援演練。
13. 其他重要風險及因應措施：無。



(二) 訴訟或非訟事件：

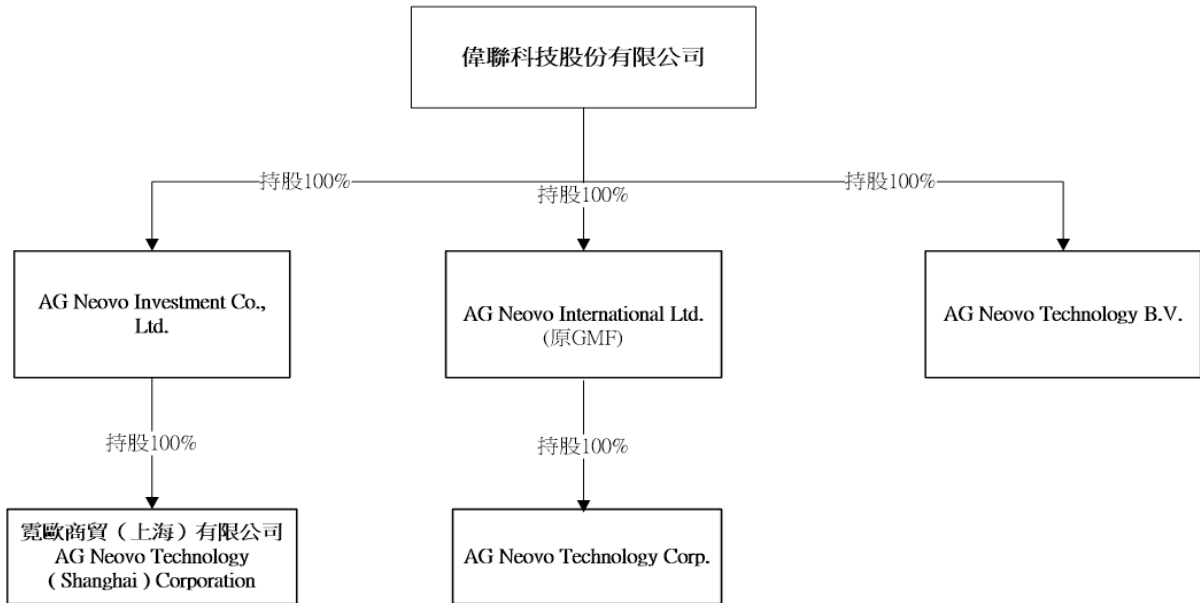
- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截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

109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
AG Neovo International Ltd (原GMF) (註)	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.(註)	本公司之孫公司	-	-	USD 0	-	-	-
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

註：孫公司AG Neovo International Ltd 於民國109年4月30日完成清算程序後，子公司GMF已於民國109年6月30日完成更名為AG Neovo International Ltd.

(三) 董事資料：

1. 姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

109年8月31日

職稱	姓名	性別	國籍或 註冊地	初次選任 日期	選任 日期	任期	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		備註 (註1)
							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	俞允	男	中華民國	87.06.29	107.06.13	3年	819,137	1.55%	819,137	1.52%	77	0	0%	國立成功大學機械工程系	偉聯科技(股)公司 董事長	無	無	無	
董事	皮華中	男	中華民國	93.02.23	107.06.13	3年	3,335,541	6.32%	3,335,541	6.20%	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 臺醫光電科技(股)公司 董事長 華莘生醫科技(股)公司 監察人	無	無	無	
董事	趙欣媛	女	中華民國	102.06.18	107.06.13	3年	401,757	0.76%	401,757	0.75%	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	無	
董事	余宏俊	男	中華民國	107.06.13	107.06.13	3年	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	無	
獨立董事	楊千	男	中華民國	107.06.13	107.06.13	3年	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 豐暉工程科技(股)公司 獨立董事 信聯科技(股)公司 獨立董事 天學積體電路(股)公司 獨立董事 嘉彰股份有限公司 監察人	無	無	無	
獨立董事	張莎未	女	中華民國	107.06.13	107.06.13	3年	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 劍麟股份有限公司 獨立董事 名嘉會計師事務所 會計師	無	無	無	

註：109年7月1日 趙銘崇辭任獨立董事

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：不適用。

2.董事所具專業知識及獨立性資料：

109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	11	12	
俞允			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
皮華中			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
趙欣媛			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
余宏俊			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
楊千	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3家
張莎未		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)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. 股本形成經過

109年04月19日單位：股/新台幣元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		股本金額	股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額			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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	884,000,000	減資628,000,000元	無	94.02.04金管證一字第0940103714號

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財產抵充股款者	其他
95/08	10	200,000,000	2,000,000,000	46,087,361	460,873,610	減資423,126,390元	無	95.08.04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	102.07.25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	103.07.17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增資13,700,000元	無	103.09.30金管證一字第1030038905號
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增資1,260,000元	無	103.09.30金管證一字第1030038905號
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減資4,540,000元	無	104.11.25經授商字第10401251160號
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減資3,500,000元	無	105.11.23經授商字第10501270630號
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減資3,578,000元	無	106.11.21經授商字第10601158110號
107/11	10	200,000,000	2,000,000,000	52,478,969	524,789,690	註銷限制員工權利新股減資3,258,000元	無	107.11.22經授商字第10701145010號
108/01	10	200,000,000	2,000,000,000	54,358,969	543,589,690	發行限制員工權利新股增資18,800,000元	無	108.01.31經授商字第10801013830號
108/11	10	200,000,000	2,000,000,000	54,350,569	543,505,690	註銷限制員工權利新股減資84,000元	無	108.11.15經授商字第10801166080號
109/04	10	200,000,000	2,000,000,000	53,806,569	538,065,690	註銷限制員工權利新股減資5,440,000元	無	109.04.07經授商字第10901051280號

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日，私募普通股辦理情形：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) 109年8月31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		8,156,294	15.16%
皮華中		3,335,541	6.20%
偉聯科技股份有限公司庫藏股專戶		2,760,000	5.13%
張祐銘		2,241,000	4.17%
第一商業銀行受託偉聯科技員工持股會信託		1,610,461	2.99%
第一銀行受偉聯科技股份有限公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶		1,336,000	2.48%
溫順梅		1,265,512	2.35%
蕭新釗		1,141,132	2.12%
蕭碧珠		1,061,507	1.97%
俞允		819,137	1.52%

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	107年度	108年度	當年度截至 109年6月30日止(註8)
每股市價(註1)	最高		12.45	10.15	8.48
	最低		7.62	7.68	5.42
	平均		9.26	8.82	6.74
每股淨值(註2)	分配前		11.15	8.65	8.16
	分配後		11.15	8.65	不適用
每股盈餘	加權平均股數		52,470,569	51,230,486	49,710,569
	每股盈餘(註3)		0.23	(2.20)	(0.53)
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)		40.26	-	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) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及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。

前項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控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

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。

2. 本期估列員工及董事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：

- 員工及董事酬勞金額之估列基礎，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前，乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派乘數為估計基礎。
- 其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議分派員工酬勞前一日之普通股收盤價計算。
- 若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

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：本公司108年度為稅前淨損，故無估列。

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：本公司108年度為稅前淨損，故無估列。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：本公司108年度為稅前淨損，故無分派。

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：

單位：新台幣元

項目	一〇七年度	與實際分配情形之 差異數	差異原因說明
	108年3月20日 董事會決議通過		
董事酬勞	\$0	0	-
員工酬勞	\$1,344,000	0	-



## 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

液晶顯示器及其零組件：98.55%；醫療器材：0.91%；不動產出租業務：0.54%。

###### (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) 計劃開發之商品(服務)

###### (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. 產業概況

###### (1) 產業之現況與發展：

經歷民國 101~106年的衰退期後，107年和108 年全球液晶監視器總出貨量止跌回升2%與2.5%，分達1.23億、1.26億台。展望109年第1季，因部分產品已提前於前季出貨，加上受新冠肺炎(COVID-19)影響生產端正常運作，預估全球出貨量將季減13.7%，為2,773萬台，並終止自107年第1季以來的年成長表現。其中，台廠因生產據點以中國為主，受疫情影響較大，預估109年第1季台廠液晶監視器出貨量季減15.2%，若無疫情影響，則僅將季減5%，亦即有無疫

情影響的出貨量差距約10%。至於109年全年表現，因中國疫情影響趨緩，生產線逐漸回歸正常，第2季以後將補足第1季出貨缺口，使全年全球液晶監視器出貨不致受疫情影響，預估出貨量將持穩。

液晶監視器尺寸變化上，以108年第4季實際出貨觀察，朝27吋以上發展明顯，比例較前季提升1.5個百分點至17.9%，但22~26吋仍為最大出貨區隔，雖佔比略降，仍維持在46.7%，其中又以23.x吋為主，約佔總出貨量3成。整體而言，未來朝大尺寸發展仍為趨勢。

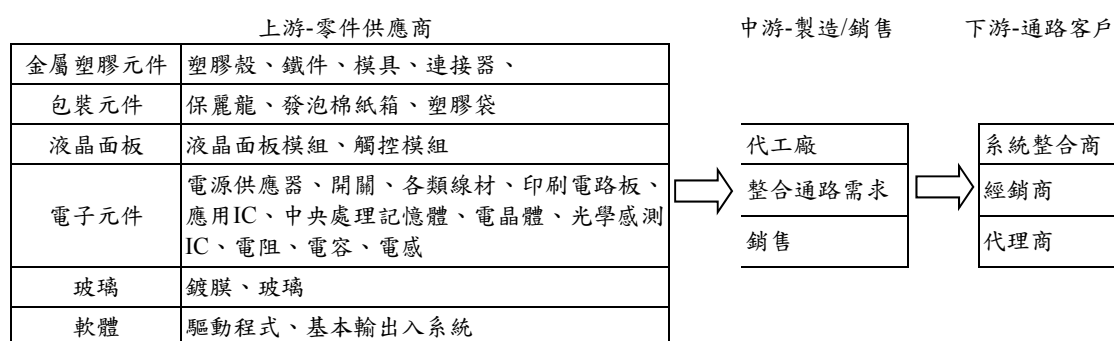
根據DIGITIMES Research，民國107和108年全球公共顯示器(Public Displays)用LCD出貨量為530萬片和603萬片，維持成長步調。主流尺寸以55、65、75吋居多，然LCD拼接影視牆主流尺寸46、55吋，互動電子白板主流尺寸則為65、75、86吋。展望109年，因受新冠肺炎疫情之影響，有些不利公共顯示器需求之因素，包括大型展覽、體育賽事活動等過去具龐大集客力的場合，因疫情及居家令影響而取消或延後，減少相關公共顯示器的需求。此外，全球經濟成長也因疫情影響受創，政府及企業預算轉移到救災及業務推動等更急迫的事項。

全球市場，從民國108年開始，因疫情的影響，各國的經濟活動產生改變，並使美國和歐元區等重要經濟體出現技術性經濟衰退，但也預期在疫情高峰出現後，衰退將會逐漸趨緩。在總體經濟趨緩的背景下，全球顯示器的成長也不如過往劇烈。在大尺寸TFT-LCD的部分，因中國大陸業者積極擴張產能，使其他國家開始朝向研發具高值化、高精細度高獲利性之差異化產品，以提高議價能力。目前已有韓國、日本業者開始朝向高值化、減少標準規格品、產品供應的多角化發展，將避免陷入價格肉搏戰而減損獲利。在此發展下，雖然產業規模將不會有爆炸式的成長，但卻能為業者帶來更多的附加價值。整體市場面的發展業者強調開發OLED技術，預期將擠壓LCD市場的空間。

偉聯科技鑒於產業發展趨勢，持續在既有產品利基上研發創新，積極發展更多專業應用領域在醫療及監控用顯示器等高毛利商品，自民國106年，全力朝向軟硬體整合的「整體解決方案」，來拓展EMEA的市場，獲致良好的成效，不論售價或毛利率都有效地提昇，民國109年偉聯科技將持續這樣一個有偉聯科技透過前端通路市場資訊整合，加上本身保有研發設計能力，專業分工下確保產品品質及功能有效性，並借重台灣既有之製造優勢為品牌發展之強力後盾，於液晶顯示器之高度競爭產業中，在現有基礎上深化通路效應及品牌附加價值，提升市占率並與國際大廠競爭液晶顯示器市場。

## (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108年已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) 交通運輸市場：因裝載的車型及應用環境而有不同顯示器類型。於109年已成功開發公車巴士專用顯示器，於110年將擴充產品線使其更加完整。
- (3.7) 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諮詢顧問服務，以及一定程度的客製化服務。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推出雲端電子看板管理系統，搭配專用控制硬體，加上帶有Android系統與相關軟體的增值型顯示器及媒體播放器，實現雲端管理與IoT應用，讓過往電子看板解決方案缺乏人機互動與智慧自動化的弱點得以強化，能符合企業/零售/交通/安防/電子看板等不同進階應用。另針對使用者回饋及市場實際需求，AG Neovo正在研發下一代增值型顯示器，擴大應用情境範圍並加強軟硬體效能；針對會議應用，AG Neovo已推出會議專用AIO-Meetboard，透過研究會議室應用的使用者行為及軟硬體需求，能替代傳統會議室投影機與白板的功能，簡化會議室設備並大大增加開會效率，目前正積極研發下一代產品，並加入更多增進開會效率的軟體或硬體搭配，例如視訊會議與遠端協同合作等；與其他系統嫁接部分，可遠端測試、控制AG Neovo顯示器的測試控制軟體PID Command Tool，已完成支援Windows，iOS與Android三種作業系統版本，加強在解決方案市場的競爭優勢，目前也正積極開發升級版本軟體，增加更多電視牆控制與內容排程功能。

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 所營業務之技術層次、研究發展：

(1.1) 截至109年度第2季止投入之研發費用為新台幣711萬元。

本公司研發工作主要強調與供應商的策略合作。亦即由原先之OEM轉型到ODM之代工模式。本公司負責自前端通路市場收集資訊，確認終端使用者的需求；並透過與外部專業設計公司合作，將產品概念具體化；進而與供應商展開協同作業，進行後續的產品設計、製造樣品等具體工作。這樣的專業分工，不但確保了產品品質及功能的有效性，產品上市的即時性，亦大幅降低了研發成本。本公司藉此與外部策略夥伴的合作模式，無需投入過多資源於研發設備及人員中，諸如模具、驗證等研發過程所需的資本支出；從而將資源重新分配至需求確認的最源頭，以降低無效開發的投資及比率。

(1.2) 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
104年度	8,327	1.22%
105年度	8,293	1.09%
106年度	10,054	1.35%
107年度	15,914	2.13%
108年度	14,226	2.38%

(2) 最近年度及本年度截至公說書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)
- (2.2) 防護光學玻璃導入專業應用之顯示器，已申請NeoVTM商標
- (2.3) 22吋 ~ 27吋LED背光節能顯示器/抗藍光護眼顯示器
- (2.4) 10吋 ~ 55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) 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
- (2.11) 22吋導入光學玻璃與HDMI遠距串接技術車載專用顯示器
- (2.12) 數位看板控制播放器
- (2.13) 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
- (2.14) 65吋 ~ 86吋帶有Android作業系統與相關軟體的加值型4K2K高畫質會議用AIO顯示器解決方案
- (2.15) 雲端數位看板內容與顯示器設備管理平台，支援上述帶有Android作業系統與相關軟體的加值型4K2K高畫質AIO顯示器
- (2.16) 可遠端測試、控制AG Neovo顯示器的測試控制軟體PID Command Tool，已完成支援Windows，iOS與Android三種作業系統版本，加強在解決方案市場的競爭優勢
- (2.17) 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：

109年8月31日

單位名稱	學歷		學士		合計	
	人數	%	人數	%	人數	%
研發單位	1	11%	8	89%	9	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	年度	107年度		108年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		18,331	3%	16,190	3%
外銷	美洲	39,045	5%	42,660	7%
	歐洲	674,027	90%	530,676	89%
	亞洲及其他地區	15,206	2%	8,039	1%
	小計	728,278	97%	581,375	97%
合計		746,609	100%	597,565	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8~10萬台高階螢幕，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

- 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。
- 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。
- 加速中國及亞洲專業市場的深耕。
- 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	107年度	108年度	增減比率	變動比率
合併毛利率	32%	33%	+1%	+3.13%

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及大呎吋產品所致。

## 二、轉投資事業

### (一) 轉投資事業概況：

109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(108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	
AG Neovo International, Ltd. (原GMF)(註)	轉投資業務	313,522	6,510	0.7	100%	6,510	權益法	(11,084)	-	無
AG Neovo Technology B.V.	銷售液晶顯示器	187,013	182,195	4.8	100%	182,195	權益法	(3,199)	-	無
AG Neovo Investment Co., Ltd.	轉投資業務	14,796	7,674	0.5	100%	7,674	權益法	(3,998)	-	無
臺醫光電科技股份有限公司	醫療器材及健康照護	81,527	26,393	8,153	26%	68,302	權益法	(10,175)	-	無
AG Neovo International Ltd. (註)	轉投資業務	-	-	-	-	-	權益法	由AG Neovo International, Ltd.(原GMF)認列投資損益		無
AG Neovo Technology Corp.	銷售液晶顯示器及醫療器材	59,260	4,577	701	100%	4,577	權益法	由AG Neovo International, Ltd.(原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	14,815	8,020	-	100%	8,020	權益法	由AG Neovo Investment 認列投資損益		無

註：孫公司AG Neovo International Ltd 於民國109年4月30日完成清算程序後，子公司GMF已於民國109年6月30日完成更名AG Neovo International Ltd.

(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	2020.6.30~2021.6.30	總授信額度為新台幣3億7仟萬元整	無
租賃契約	宇泰華科技股份有限公司(承租人)	2019.11.15~2021.12.31	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19~21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19~21頁。未來一年度(110年)對每股盈餘稀釋之影響為0.07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

## 109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12,000,000元，每股面額新臺幣10元，共計1,200,000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10%(含)以上。
    - (2) 屆滿第二年：營業收入較前一年度成長10%(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) 財務分析-採用國際會計準則(合併財務報告)

項 目(註4)		年 度					
		104年度 (註1)	105年度 (註1)	106年度 (註1)	107年度 (註1)	108年度 (註1)	當年度截至109 年6月30日(註2)
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.33	27.47	28.45	28.44	42.22	43.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	451.79	439.80	458.13	477.19	383.35	359.36
償債能力 (%)	流動比率	158.18	181.17	184.39	177.38	136.18	125.05
	速動比率	60.68	89.20	87.69	86.52	44.88	40.72
	利息保障倍數	註3	註3	6.98	9.96	註3	註3
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.41	8.83	8.45	8.07	7.46	8.15
	平均收現日數	38.78	41.33	43.19	45.22	48.92	44.78
	存貨週轉率(次)	2.10	2.29	2.53	2.27	1.59	1.12
	應付款項週轉率(次)	8.10	8.69	8.13	9.23	7.04	5.75
	平均銷貨日數	173.80	159.38	144.26	160.79	229.55	325.89
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.40	6.02	5.96	6.05	4.91	3.77
	總資產週轉率(次)	0.79	0.93	0.96	0.93	0.75	0.60
獲利能力	資產報酬率(%)	(6.35)	(0.78)	1.36	1.70	(13.88)	(6.54)
	權益報酬率(%)	(8.99)	(1.47)	1.54	2.10	(21.87)	(12.12)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(10.49)	(1.61)	2.75	3.26	(20.40)	(9.84)
	純益率(%)	(8.29)	(1.09)	1.15	1.62	(18.88)	(11.54)
	每股盈餘(元)	(1.08)	(0.16)	0.16	0.23	(2.20)	(0.53)
現金流量	現金流量比率(%)	註3	46.28	6.44	註3	註3	註3
	現金流量允當比率(%)	註3	註3	註3	註3	註3	註3
	現金再投資比率(%)	註3	16.91	2.45	註3	註3	註3
槓桿度	營運槓桿度	註3	註3	21.98	12.53	註3	註3
	財務槓桿度	0.97	0.74	1.25	1.09	0.87	0.93

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)

- 負債占資產比率較107年度增加、長期資金占不動產、廠房及設備比率較107年度減少，係因108年度認列權益法投資公司減損損失致資產總額及權益總額減少及增加短期借款所致。
- 流動比率、速動比率及利息保障倍數較107年度減少，係因存貨增加及營運需求而增加短期借款所致。
- 存貨週轉率減少、平均銷貨日數增加及應付款項週轉率減少，係因存貨增加及銷售額下降，致銷貨成本減少所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少，係因108年度淨利由盈轉虧所致。
- 營運及財務槓桿度減少，係因108年度營業淨利由盈轉虧所致。

註1：業經會計師查核簽證。

註2：業經會計師核閱簽證。

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)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 財務分析-採用國際會計準則(個體財務報告)

分析項目(註4)		年 度	104年度 (註1)	105年度 (註1)	106年度 (註1)	107年度 (註1)	108年度 (註1)
財務結構 (%)	負債占資產比率		30.06	25.46	30.46	32.91	45.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		461.67	446.41	461.99	481.87	373.60
償債能力 (%)	流動比率		82.64	80.55	85.81	80.55	76.69
	速動比率		10.00	14.58	20.39	20.61	18.44
	利息保障倍數		註2	註2	6.89	7.91	註2
經營能力	應收款項週轉率(次)		193.89	134.03	74.25	74.26	31.43
	平均收現日數		1.88	2.72	4.91	4.91	11.61
	存貨週轉率(次)		1.44	1.58	1.78	1.88	1.34
	應付款項週轉率(次)		5.80	9.43	8.74	9.95	6.59
	平均銷貨日數		253.47	231.01	205.05	194.14	272.38
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.18	2.49	2.71	3.40	2.88
	總資產週轉率(次)		0.33	0.40	0.43	0.49	0.41
獲利能力	資產報酬率(%)		(6.74)	(0.87)	1.26	1.60	(13.14)
	權益報酬率(%)		(8.99)	(1.47)	1.54	2.10	(21.87)
	稅前純益占實收資本比率(%)		(10.55)	(1.55)	1.63	2.30	(20.76)
	純益率(%)		(21.01)	(2.68)	2.58	2.91	(32.41)
	每股盈餘(元)		(1.08)	(0.16)	0.16	0.23	(2.20)
現金流量	現金流量比率(%)		4.98	11.27	12.70	3.51	註2
	現金流量允當比率(%)		註2	註2	5.44	27.28	36.10
	現金再投資比率(%)		註2	3.77	5.97	1.67	註2
槓桿度	營運槓桿度		註2	註2	389.37	11.55	註2
	財務槓桿度		0.97	0.72	註2	1.17	0.67

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、負債占資產比率較107年度增加、長期資金占不動產、廠房及設備比率較107年度減少，係因108年度認列權益法投資公司減損損失致資產總額及權益總額減少及增加短期借款所致。
- 2、應收款項週轉率(次)減少、平均收現日數增加、存貨週轉率(次)減少、應付款項週轉(次)減少及平均銷貨日數增加，係因存貨增加及銷售額下降，致銷貨成本減少所致。
- 3、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少，係因108年度淨利由盈轉虧所致。
- 4、現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率，係因近五年營業活動淨現金流量減少所致。
- 5、營運及財務槓桿度減少，係因108年度營業淨利由盈轉虧所致。

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. 107年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件一。
2. 108年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件二。
3. 109年度第2季合併財務報告暨會計師核閱報告：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. 107年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件四。
2. 108年度個體財務報告暨會計師查核報告：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或核閱簽證之財務報表，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	108年度	107年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		422,325	410,979	11,346	2.76
透過損益按公允價值衡量之金融資產		10,000	-	10,000	-
權益法之投資		28,502	115,099	(86,597)	(75.24)
不動產、廠房及設備		120,609	122,845	(2,236)	(1.82)
使用權資產		23,480	-	23,480	-
投資性不動產		163,650	164,833	(1,183)	(0.72)
無形資產		3,040	3,470	(430)	(12.39)
其他資產		879	682	197	28.89
資產總額		772,485	817,908	(45,423)	(5.55)
流動負債		310,129	231,699	78,430	33.85
長期負債		15,144	-	15,144	-
其他負債		891	945	(54)	(5.71)
負債總額		326,164	232,644	93,520	40.20
股 本		543,506	524,790	18,716	3.57
資本公積		25,330	27,000	(1,670)	(6.19)
保留盈餘		19,405	132,214	(112,809)	(85.32)
其他權益		(117,089)	(98,740)	(18,349)	18.58
庫藏股票		(24,831)	-	(24,831)	-
權益總額		446,321	585,264	(138,943)	(23.74)

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畫：

1. 前後期變動達20%，且變動金額達新台幣一千萬元者：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產增加：公司於108年10月投資臺醫光電發行之可轉換公司債100單位，每單位面額為100千元，共計10,000千元。
- (2) 權益法之投資減少：公司除認列投資損失外，依公報規定，依委任專家評估結果認列減損損失。
- (3) 流動負債增加：係因存貨增加及營運需求而增加短期借款所致。
- (4) 保留盈餘及權益總額減少：係因108年度認列減損損失及營運虧損及買回庫藏股票所致。

2. 影響：無重大影響。

3. 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	108年度	107年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		597,565	746,609	(149,044)	(19.96)
營業成本		397,883	505,447	(107,564)	(21.28)
營業毛利		199,682	241,162	(41,480)	(17.20)
營業費用		221,052	218,264	2,788	1.28
營業淨利(損)		(21,370)	22,898	(44,268)	(193.33)
營業外收入及支出		(89,505)	(5,804)	(83,701)	1442.13
稅前淨利(損)		(110,875)	17,094	(127,969)	(748.62)
所得稅費用		1,934	4,998	(3,064)	(61.30)
本期淨利(損)		(112,809)	12,096	(124,905)	(1032.61)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(9,677)	(36,241)	26,564	(73.30)
本期綜合損益總額		(122,486)	(24,145)	(98,341)	407.29

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：

- (1) 營業成本、營業淨利、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額減少：主要係因受中美貿易戰影響，其主要銷售市場歐洲之市場競爭加劇致銷售額降低，並認列減損損失所致。
- (2) 本期其他綜合損益增加：係107年度對IRONYUN INCORPORATED之投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具民國107年12月31日依公允價值衡量之價值為0元，認列未實現評價損失36,984千元，列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益。
- (3) 營業外收入及支出減少：主要係認列採權益法投資公司臺醫光電減損損失。

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8~10萬台高階螢幕，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. 108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出26,348仟元，主要係稅後淨損及存貨增加所致。
- (2) 投資活動：投資活動之淨現金流出11,566仟元，主要增加透過損益按公允價值衡量之金融資產所致。
- (3) 融資活動：融資活動之淨現金流入23,047仟元，主要係銀行借款增加所致。

2. 流動性不足額之改善計畫：不適用。

3. 未來一年(109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	
				投資計畫	理財計畫
75,792	22,000	25,000	122,792	-	-

(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、改善計畫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：面對全球經濟受公衛事件影響及國際間貿易緊張局勢，加上液晶顯示器產品週期已由成熟期進入衰退期，本公司將持續以顯示器為中心，與周邊硬體廠商/雲端軟體合作夥伴，配合各個專業領域的使用者環境，提供差異化的最佳解決方案，加深加廣“整體解決方案”的市場比重，以進一步提高營運績效。
3. 改善計畫：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. 未來一年投資計畫：公司已成立生醫事業部加入營運行列，並已投資佈局生醫、雲端計畫案，未來將更為加強佈局生醫領域，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：

(一) 列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(二) 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、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

最近年度(108年度)董事會開會次數：4次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	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%	
董事	皮華中	4	0	100%	
董事	趙欣媛	4	0	100%	
董事	余宏俊	4	0	100%	
獨立董事	趙銘崇	4	0	100%	
獨立董事	楊千	4	0	100%	
獨立董事	張莎未	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	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
108年度第1次 108年03月20日	通過本公司107年度員工酬勞及董事酬勞分派情形案	所有獨立董事同意通過
	通過變更財務報告簽證會計師案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司「公司章程」修訂案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司「背書保證作業程序」修訂案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司「內部控制制度」修訂案	所有獨立董事同意通過

董事會開會日期(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
108年度第2次 108年05月08日	通過本公司買回本公司股份案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司「內部控制制度」修訂案	所有獨立董事同意通過
108年度第3次 108年08月07日	通過本公司取得「臺醫光電科技股份有限公司」可轉換公司債案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司第二次買回本公司股份案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司經理人107年度員工酬勞分配案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司孫公司AG NEOVO INTERNATIONAL LTD解散清算案	所有獨立董事同意通過
109年度第1次 109年02月05日	通過針對本公司第2次認購臺醫光電科技股份有限公司發行之可轉換公司債，建請增加資產保全方式案	所有獨立董事同意通過
109年度第2次 109年03月18日	通過本公司「公司章程」修訂案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司第2次認購臺醫光電科技股份有限公司發行之可轉換公司債，增加資產保全方式案	所有獨立董事同意通過
109年度第3次 109年05月06日	通過本公司發行限制員工權利新股案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司「內部控制制度」修訂案	所有獨立董事同意通過

(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：

- 108年3月20日董事會討論107年度員工酬勞及董事酬勞分派情形案，因俞允董事、皮華中董事、趙欣媛董事、余宏俊董事為本案有自身利害關係，故迴避該議案之表決。
- 108年8月7日董事會討論107年度員工酬勞分派案，因俞允董事、皮華中董事、趙欣媛董事、為本案有自身利害關係，故迴避該議案之表決。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

本公司依據上市上櫃公司治理實務守則第37條已訂定本公司董事會績效評估辦法及程序，並經108年11月6日董事會議通過，每年定期就董事會、所屬功能性委員會及個別董事進行績效評估，有關本公司董事會績效評估辦法詳公開資訊觀測站或公司網站。108年度董事會績效評估執行情形如后：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行1次	108/01/01~ 108/12/31	董事會	董事會績效考核自評	1.董事會績效評估： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。
		董事會個別董事成員	董事成員自評	2.董事成員績效評估： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。
		審計委員會	審計委員自評	3.功能性委員會績效評估： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。
		薪酬委員會	薪資報酬委員自評	4.功能性委員會績效評估： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。

108年度董事會績效評估結果，已提送109年3月18日董事會報告。

108年度董事會績效評估結果顯示，董事會運作已充分符合公司需求運作，可有效促進公司永續經營、社會責任、風險管理及長期策略發展，並落實公司治理精神，董事會績效考核共有44項考核項目，評估結果5項不適用；另39項考核項目皆已達標，本次董事會績效整體評核結果為總分86.88超越標準。

評估結果得分如下：

A.董事會績效自評整體分數為42.1分(滿分50分)。

B.董事成員自評整體平均分數為44.78分(滿分50分)。

審計報酬委員會績效考核，績效評估之衡量項目有四大面向：A.對公司營運之參與程度、B.審計委員會職責認知、C.提升審計委員會決策品質、D.審計委員會組成及成員選任，有16項考核項目，本次審計委員會績效考核評核結果皆已達標。

薪資報酬委員會績效考核，績效評估之衡量項目有四大面向：A.對公司營運之參與程度、B.薪資報酬委員會職責認知、C.提升薪資報酬委員會決策品質、D.薪資報酬委員會組成及成員，有13項考核項目，本次薪資報酬委員會績效考核評核結果皆已達標。

四、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：

1. 本公司已於107年6月13日選任三位獨立董事並組成審計委員會。請參閱本章(二)審計委員會運作情形。
2. 積極建立與利害關係者之溝通：本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此當作溝通管道。每年股東會依時程受理股東提案，有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請，本公司將依相關規定召開董事會審查之。
3. 提昇董事會運作效率及決策能力：
  - A. 本公司已制定「董事會議事規範」，加強落實董事會之職能，促進董事會參與決策的良性發展。
  - B. 本公司已制定「獨立董事之職責範疇規則」，強化董事會的制約機制。
  - C. 本公司已制定「董事會績效評估辦法」，落實公司治理並提升本公司董事會功能及運作效率。
4. 加強專業知識：本公司鼓勵董事會相關成員參加各項專業課程，持續充實新知，以保持其專業優勢與能力，並進行相關法令宣導以符合法令規定。

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度(108年度)審計委員會開會次數：4次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席 次數【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註2)	備註
獨立董事	趙銘崇	4	0	100%	107年6月13日 成立審計委員會
獨立董事	楊千	4	0	100%	
獨立董事	張莎未	4	0	100%	

本公司審計委員會主要審議事項包含：

- 審議/審閱財務報告。
- 訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 審議涉及董事自身利害關係之事項。
- 審議重大之資產或衍生性商品交易。
- 審議重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 審議募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 審議簽證會計師之委任、解任或報酬。

■ 審議年度財務報告

本公司108年度財務報告經本審計委員會同意暨董事會決議通過，嗣經安侯建業聯合會計師事務所區耀軍會計師、郭冠纓會計師查核完竣並出具查核報告。另，董事會造送108年度營業報告書及虧損撥補議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合。

■ 考核內部控制制度有效性

審計委員會經評估公司內部控制系統的政策及程序，並審查公司稽核部門和簽證會計師及管理階層的定期報告。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的，公司已採必要的控制機制來監督。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明會議日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會開會 日期(期別)	議案內容	所有審計委員意見及公司 對審計委員意見之處理
108年度第1次 108年03月20日	通過變更財務報告簽證會計師案	所有審計委員同意通過
	通過本公司「公司章程」修訂案	所有審計委員同意通過
	通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案	所有審計委員同意通過
	通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案	所有審計委員同意通過
	通過本公司「背書保證作業程序」修訂案	所有審計委員同意通過
	通過本公司「內部控制制度」修訂案	所有審計委員同意通過
	通過本公司107年度內部控制制度有效性之考核 及內部控制制度聲明書案	所有審計委員同意通過
108年度第2次 108年05月08日	通過本公司「內部控制制度」修訂案	所有審計委員同意通過
109年度第1次 109年03月18日	通過本公司「公司章程」修訂案	所有審計委員同意通過
	通過本公司108年度內部控制制度有效性之考核 及內部控制制度聲明書案	所有審計委員同意通過
109年度第2次 109年05月06日	通過本公司「內部控制制度」修訂案	所有審計委員同意通過

(二) 除前開事項外，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：無此情形。

- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)

(一) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

1. 獨立董事審閱每月內部稽核作業及每季稽核追蹤報告。
2. 內部稽核主管列席每次審計委員會及董事會，提出稽核業務報告，對於稽核業務執行情形及成效進行充分溝通及回覆各獨立董事之諮詢。
3. 本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

日期	溝通重點	溝通結果
108年03月20日	107年11月~12月及108年1月~2月稽核業務執行報告、 修訂內部控制制度 107年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案	無意見
108年05月07日	108年3月~4月稽核業務執行報告	無意見
108年08月07日	108年5月~7月稽核業務執行報告	無意見
108年11月06日	108年8月~10月稽核業務執行報告 109年度稽核計劃	無意見
109年03月18日	108年11月~12月及109年1月~2月稽核業務執行報告 108年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案	無意見
109年05月06日	109年3月~4月稽核業務執行報告 修訂內部控制制度	無意見

(二) 獨立董事與會計師溝通情形：

會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對關鑑查核事項及有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形彙列資訊與審計委員會進行書面或當面溝通充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

日期	溝通重點	溝通結果
108年03月20日	查核範圍、查核發現、獨立性、重要法規更新 會計師就與會人員所提問題進行說明及溝通	無意見
108年11月06日	108年度查核規劃、108年度擬定之關鑑查核事項、 重要法規更新 會計師就與會人員所提問題進行說明及溝通	無意見
109年02月05日	臺醫減損損失 會計師就與會人員所提問題進行說明及溝通	無意見
109年03月18日	查核範圍、獨立性、重要法規更新 會計師就與會人員所提問題進行說明及溝通	無意見

(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：

評估項目	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。</p> <p>針對「公司治理實務守則」之揭露，本公司採行方式如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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</li> </ol>	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) 本公司設有專人隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東，並按時申報主要股東之持股，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) 本公司已訂定有「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券；每年至少一次向內部人宣導。	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) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以考慮基本條件(性別、年齡、國籍及文化)與專業背景、技能及產業經歷等多元化。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力，已就公司之運作需要、營運型態及發展等以擬訂董事會成員組成之多元化方針。</p> <p>本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有相當大之幫助。</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) 落實多元化管理目標情形如下： 本公司本屆董事會由7位董事組成，任期三年，女性董事比率為29%(其中一位為獨立董事)，男性董事比率為71%；獨立董事任期2位年資3年以下，1位任期年資6年以下。</p>	尚無重大差異。

評估項目	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											
			多元化核心 項目	性 別	兼 任 公 司 員 工	營 運 判 斷	財 務 會 計	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	
			董事姓名											
			俞允	男	V	V		V	V	V	V	V	V	
			皮華中	男	V	V		V	V	V	V	V	V	
			趙欣媛	女	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
			余宏俊	男	V	V		V	V	V	V	V	V	
			趙銘崇	男		V		V		V	V			
			楊千	男		V		V	V	V	V	V	V	
			張莎未	女		V	V	V		V	V		V	
(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」及「審計委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」，其任期與委任之董事會屆期相同；另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。									尚無重大差異。		
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V	(三) 本公司108年11月6日業經董事會議通過修訂「董事會績效評估辦法」，請詳公開資訊觀測站或公司網站。 108年度執行情形如後： 1. 本公司董事會績效評估指標，係依據公司運作之需要及並由薪資報酬委員會定期檢討訂定。本公司每年定期執行董事會績效評估，評估結果應於次一年度二月底前完成，於董事會報告檢討、改進。 個別董事績效評估結果並得作為訂定董事會遴選或提名董事時之參考依據。 2. 最近1次於109年3月18日提報董事會，本公司108年度董事會績效評估結果(請詳P27)之說明。 3. 108年董事會績效係以整體績效評估，復依本公司公司章程第21條所訂董事報酬為之。									尚無重大差異。		
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	(四) 1. 本公司108年3月20日董事會、109年3月18日董事會通過，定期評估108年度、109年度簽證會計師符合公司獨立性及適任性。 2. 本公司每年定期藉以下程序評估簽證會計師之獨立性及適任性： (1) 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。 (2) 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。 (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。		

評估項目	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																
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>為保障股東權益及強化董事會職權，本公司業經108年11月6日董事會決議通過，由財務長擔任公司治理主管，其具備公開發行公司財務、股務之主管職務經驗達三年以上，並依法令規定進行專業進修。公司治理主管主要職責包括依法辦理董事會與股東會召集及議事程序安排、製作議事錄及資訊揭露、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、協助董事就任及持續進修等相關事宜。</p> <p>108年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法辦理年度內董事會及股東會議召開等議事相關事宜。</li> <li>2. 依法辦理年度內董事會及股東會議事錄製作與發送或公告。</li> <li>3. 檢視董事會決議是否構成重訊發佈事宜。</li> <li>4. 不定期提供董事進修訊息及公司治理相關宣導及法規資訊，以協助董事遵循法令之注意。董事進修相關事宜(董事進修情形皆已申報至公開資訊觀測站)。</li> <li>5. 檢視公司是否符合公司治理評鑑指標得分要件。</li> <li>6. 安排內部稽核主管及簽證會計師於審計委員會與獨立董事溝通。</li> <li>7. 依法完成公司變更登記，並且妥善管理確保公司登記書件之有效性。</li> </ol> <p>公司治理主管進修情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>進修機構</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108.11.21</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>有效發揮董事職能宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108.11.26</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>109.1.16</td> <td>會計研究發展基金會</td> <td>新發布「勞動事件法」對企業之影響與因應」</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數	108.11.21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3	108.11.26	財團法人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)暨公司治理主管實務研習班	12	109.1.16	會計研究發展基金會	新發布「勞動事件法」對企業之影響與因應」	3	尚無重大差異。
進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數																	
108.11.21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3																	
108.11.26	財團法人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)暨公司治理主管實務研習班	12																	
109.1.16	會計研究發展基金會	新發布「勞動事件法」對企業之影響與因應」	3																	
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		<p>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(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)，並指派專人負責回應利害關係人之議題。</p>	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		<p>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。</p>	尚無重大差異。																
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		<p>(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。</p>	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		<p>(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。</p>	尚無重大差異。																



評估項目	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
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，均依法令規定，分別於次年三月底前、每季終了45日內及次月10日前，於證交所公開資訊觀測站完成公告申報。	年度財報未提前於次年2月底前公告申報
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。 第六屆公司治理評鑑(評鑑年度108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		
2.24	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報？	本公司應加強揭露多元化政策具體管理目標與目前達成情形。		
4.14	公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？	本公司應加強揭露所明訂具體作法與防範不誠信行為方案。		

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、財 務、 會 計或公 司業 務所 需相 關 料 系之 公 司 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	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	9	10			
獨立董事	趙銘崇	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	(註3)
獨立董事	張莎未		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事	楊 千	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	召集人 (註4)
委 員	陳國華		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	(註4)

註1：身分別請填列係為董事、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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：109年7月1日趙銘崇獨立董事辭任薪資報酬委員

註4：109年8月12日董事會補行委任陳國華先生擔任本屆薪資報酬委員會之委員；薪資報酬委員召集人推舉為楊千擔任。

## 2. 薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並應將所提建議交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

## 3. 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) 本屆委員任期：107年6月13日至110年6月12日。

最近年度(108年度) 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%	
委員	楊千	2	0	100%	
委員	張莎未	2	0	100%	

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：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。
- 三、最近年度及截至本年報刊印日止薪酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪酬委員會 開會日期/期別	議案內容	所有薪酬委員意見及公司 對薪酬委員意見之處理
108年3月20日 第4屆第2次	1. 通過本公司「公司章程」修訂案 2. 通過107年度員工酬勞及董事酬勞分派情形案	所有薪酬委員同意通過
108年8月7日 第4屆第3次	1. 通過本公司「員工酬勞分配管理辦法」訂定案 2. 通過本公司經理人107年度員工酬勞分配案 3. 通過本公司「買回股份轉讓員工辦法實施細則」訂定案	所有薪酬委員同意通過
109年5月6日 第4屆第4次	1. 通過本公司擬發行限制員工權利新股案	所有薪酬委員同意通過

(五)履行社會責任情形及上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	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
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>一、本公司依企業社會責任重大性原則，進行重要議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <p>(一) 環境保護 身為地球公民，本公司體認環境永續的重要性，故公司內部也已建置員工入口網站，結合薪資管理、差勤管理、公告宣導、績效考核等功能，將內部簽核流程E化管理，減少紙張之耗用。 由於本公司並非製造業，未實際製造產品，故無使用原物料、大量水資源等，主要之能源耗用則集中在辦公室電腦及機房設備用電，故在公司日常運作中，強調節約用電與採購節能設備。</p> <p>(二) 產品責任 本公司研發之產品與服務皆依照智慧財產權相關法律規定，申請取得權利或授權。</p> <p>(三) 勞雇關係 本公司向來依據相關法令規定並秉持回饋分享給員工為經營理念，來規劃與實施各項制度及福利，並提供暢通的申訴管道促進勞資合諧，另給予員工完整的訓練、發展與適當的激勵方案，以提升人才競爭力。</p> <p>(四) 誠信正直 本公司設有誠信經營推動小組，由總經理辦公室負責推動，定期將前一年度誠信經營執行情形提報董事會，協助董事會查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運行。本公司訂定之誠信經營守則、道德行為準則、道德行為準則、員工行為準則、內部控制制度等，並配合內部稽核作業，內部控制自行評估作業及提供違反從業道德舉報管道，落實反貪腐執行措施。</p>	尚無重大差異。
二、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？	V		<p>二、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108年11月6日，報告處理情形如下：</p> <p>1. AG Neovo Healthcare(生醫事業部)成立以來，致力於口腔行動醫療之推廣，除了打造行動牙科診療設備外，同時也積極參與學術單位義診與民間醫療組織的義診活動。</p> <p>1.1 本公司108年7、8月出借牙科器材予台北醫學大學海外服務團，使108年尼泊爾牙科義診計畫得以順利進行。</p> <p>1.2 本公司108年9月出借牙科器材予國立陽明大學口腔醫療衛生服務隊，協助服務花蓮縣偏鄉-瑞穗鄉、萬榮鄉、玉里鎮口腔義診活動，為當地國小學童進行口腔衛生宣導與牙齒診療。</p>	尚無重大差異。

評估項目	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>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 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>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V	V	<p>(一) 本公司要求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>(二) 本公司對內已於內部採行重覆使用影印回收用紙等措施。</p> <p>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>(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>(四) 由於本公司並非製造業，未從事產品之組裝及生產，惟本公司於企業內部仍持續推動各項節能減碳策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 資源回收分類。</li> <li>2. 委外專業清潔公司定期辦公室消毒及空調送風清洗及維護環境之整潔。</li> <li>3. 本公司位於南港軟體工業園區，相關統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量等數據，皆由南港軟體工業園區管理委員會管理控制，並曾獲台北市商業大樓節能標示。</li> </ol>	<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、社會議題</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) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	V	<p>(一) 本公司恪遵政府相關勞動法令及國際人權公約，強調性別平等、工作權保障、禁止就業歧視等權利，並保障員工之人性尊嚴與基本人權。</p> <p>落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評、升遷機會之平等及公允，建立適當之管理方法與程序，例如：制定「員工工作規則」提供具有產業競爭力之薪酬、獎金、員工酬勞，以及福利制度；落實員工團體保險計劃、假勤制度、績效管理制度，並依法提撥勞工退休金。</p> <p>(二) 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。</p> <p>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>本公司酬金政策係依據員工個人能力及對公司的貢獻度，以績效評核方式，與經營績效作連結。</p> <p>另設立職工福利委員會，辦理各項福利事項。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>

評估項目	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	
(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？	V		(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。 為員工投保勞保、健保、團保。 固定辦理員工健康檢查以維護員工健康。	尚無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 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、價值觀及目標並定期和管理者溝通個人職涯意向，以規劃或調整未來職涯計畫。	尚無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司售予客戶端之產品係遵循相關法規及國際準則，包括CE、CCC、歐盟REACH法規、RoHS環保法規、WEEE等國際法規規範。 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。 本公司於行銷時，亦於各產品或服務之網站網頁，清楚載明標示各項內容，讓使用者得以清楚知悉，維護使用者權益。 本公司已依循GDPR及我國個人資料保護等規範，依循隱私權政策，保護客戶(消費者)權益。 本公司官網設有利益關係人專區，提供客戶(消費者)申訴管道。	尚無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司秉持著尊重地球的理念設計產品，將供應商視為長期合作夥伴，以共同建立永續發展的價值鏈。為確保產品最適品質與製程持續優化，本公司透過選商評估程序，逐一審核供應商六大評鑑項目所具備的能力：顧客支援、研發管理、採購能力、生產管理、財務狀況、及價格優勢。針對異常現象，本公司亦適時提供輔導，及協助落實矯正方案。 實施情形：供應商簽訂的合約中，均要求供應商遵守相關法律規範，雙方奠基於「合作雙贏」的共同理念下，建置一個互助、互惠的商業夥伴關係，鼓勵供應商一同建立及實踐「企業社會責任」與「永續發展」的經營理念。倘若供應商涉及違反合約，或對社會環境造成負面影響時，本公司會及時要求供應商提出改善計劃；若現象無法改善或將對社會造成重大不良影響時，則提出終止或解除契約之情事。	尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意？	V		本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實際狀況考量編製。	尚無編製。

六、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：

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。

七、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，要求供應商零件均符合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：

本公司秉持醫療平權的信仰，善盡企業的社會責任，長期投入於行動醫療的推廣，期能逐步填補偏鄉地區與弱勢族群的醫療資源匱乏缺口。以行動支持義診活動，同仁帶著行動牙科診療設備PDE-181，給予第一線牙醫師義診團隊最強而有力的支援後盾。

日期	地點	主辦單位	服務對象	服務內容
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。
2019/01/26~27	馬祖北竿	台北醫學大學 基層文化服務團	北竿居民	齲齒填補、窩隙封填、塗氟以及全口洗牙
2019/09/02~09/07	花蓮縣瑞穗鄉、萬榮鄉、玉里鎮	國立陽明大學牙醫學系 口腔醫療衛生服務隊	當地國小學童	口腔檢查與診療
2019/12/21~2020/01/04	走遍全台29個服務據點	中華基督教救助協會	急難與弱勢家庭	口腔衛教服務、洗牙、保健諮詢



3. 為保障消費者權益：

3.1 公司設立服務專線提供消費者， 02-26558080#505。

3.2 本公司為產品投保產品責任險。

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。

4. 人權：本公司網站有揭露「尊重勞動人權」及「利益關係人專區」。

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。

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。

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。



(六) 履行誠信經營情形及上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>(一) 本公司已訂定【誠信經營守則】、【職業道德行為準則】並經董事會決議通過，明示誠信經營之政策，防範不誠信之行為，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾。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。本公司「經營理念」為：正直、專業、共享。</p> <p>(二) 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> <p>(三) 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。本公司「職業道德行為準則」揭示本公司人員應有之行為標準，並規範相關作業程序與獎懲制度，兼顧防範事件之發生與作業落實情形。</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、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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</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。最近一次向董事會報告為108年11月6日，報告處理情形如下：本公司指定總經理辦公室為負責單位，已制訂「誠信經營守則」及「道德行為準則」，為政策推動業已公告於人事管理系統及公司網站中宣導，讓全體員工知悉。</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>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>



評估項目	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
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(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。 本司每年至少一次對董事、經理人及受僱人以email進行相關法令之宣導。	尚無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(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？	V		(一) 本公司訂有「檢舉非法與違反職業道德或違反誠信行為案件之處理辦法」，公司員工如發現違反誠信經營相關規定之情形，並設計受理單位及檢舉管道及處理程序，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。	尚無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	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。	尚無重大差異。
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](http://www.agneovo.com))之「首頁/ 企業 / 投資人關係 / 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、公司治理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瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 本屆董事進修情形：

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	107.06.13	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
			107.07.30	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循	3
			108.04.26	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3
			108.07.11	台灣董事學會	公司租稅治理新境界	3
董事	皮華中	107.06.13	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
			108.08.02	社團法人中華公司治理協會	落實公司治理更上一層樓！談公司治理主管之角色與責任	3
			108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3
董事	趙欣媛	107.06.13	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
			107.11.29	台灣董事學會	由公司治理驅動數位轉型掌握數位風險	3
			108.07.11	台灣董事學會	公司租稅治理新境界	3
			108.07.31	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會	3
			108.11.07	財團法人會計研究發展基金會	金融科技時代「電子商務」營利模式趨勢及內稽內控應注意思維	6
			109.01.16	財團法人資訊工業策進會	以智財管理完善公司治理架構	2.5
董事	余宏俊	107.06.13	108.07.31	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會	3
			108.08.06	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人暨公司治理主管實務進階研討會	3
獨立董事	趙銘崇	107.06.13	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
			107.08.09	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業策略與關鍵績效指標	3
			107.09.05	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3
			108.08.14	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	6
獨立董事	楊千	107.06.13	107.01.11	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運用	3
			107.01.26	社團法人中華公司治理協會	年報關鍵資訊與責任解析：董監事觀點	3
			108.01.29	社團法人中華公司治理協會	集團與子公司董事會之治理	3
			108.07.17	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
獨立董事	張莎未	107.06.13	107.08.10	社團法人中華公司治理協會	營業秘密與競業禁止	3
			107.09.25	社團法人中華民國全國青年創業總會	本次公司法修正-說明及觀察	3
			108.04.09	社團法人中華民國全國創新創業總會	從董監角度看併購前價值評估及併購後整合	6
			108.07.11	台灣董事學會	公司租稅治理新境界	3

2. 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	社團法人中華公司治理協會 落實公司治理更上一層樓！談公司治理主管之角色與責任 社團法人中華公司治理協會 企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	108.08.02 108.09.27	6
副總經理	趙欣媛	台灣董事學會 公司租稅治理新境界 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會 財團法人會計研究發展基金會 金融科技時代「電子商務」營利模式趨勢 及 內稽內控應注意思維	108.07.11 108.07.31 108.11.07	12
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	108.08.15 108.08.16	12
稽核副理	陳安美	會計研究發展基金會 企業員工獎酬制度之內稽內控實務 內部稽核協會 公開發行公司取得或處分資產處理準則及相關內控內稽制度介紹	108.07.19 108.11.25	12

陸、附件

附件一：107年度合併財務報告暨會計師查核報告

## 聲 明 書

本公司民國一〇七年度(自一〇七年一月一日至一〇七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：民國一〇八年三月二十日

## 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)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六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一〇七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(五)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。

## 二、投資關聯企業採權益法處理

有關投資關聯企業之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)投資關聯企業；取得關聯企業之相關揭露請詳個體財務報告附註六(二)及六(六)。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技集團民國一〇七年度對臺醫光電科技股份有限公司（臺醫光電）增加投資，並取得對該公司之重大影響力，偉聯科技集團於具重大影響之日以臺醫光電之公允價值重新衡量先前已持有之權益，並改採權益法處理。偉聯科技集團已委由外部評價專家對該公司之可辨認淨資產之公允價值及商譽進行評估。由於臺醫光電之可辨認淨資產之公允價值及商譽之評估涉及高度不確定性之會計估計，因此，該交易之會計處理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評估改採權益法認列之會計處理之適當性；評估外部專家之資格、專業能力及獨立性評估，並瞭解其對投資標的可辨認資產及商譽所使用之假設及方法。

## 其他事項

偉聯科技股份有限公司已編製民國一〇七年度及一〇六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表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(含審計委員會)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一〇七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  
民國一〇八年三月二十日





偉聯科技股份有限公司

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 100,314	12	108,369	14
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	98,560	12	86,269	11
1200 其他應收款	419	-	406	-
1300 存貨淨額(附註六(五))	205,082	25	210,915	27
1410 預付款項	5,431	1	6,045	1
1470 其他流動資產(附註六(八))	1,173	-	1,705	-
	<u>410,979</u>	<u>50</u>	<u>413,709</u>	<u>53</u>
<b>非流動資產：</b>				
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	-	-	80,700	10
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	115,099	14	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	122,845	15	123,900	16
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及九)	164,833	20	166,016	21
1780 無形資產(附註六(九))	3,470	1	2,274	-
1900 其他非流動資產	682	-	2,383	-
1960 預付投資款(附註六(三))	-	-	3,010	-
	<u>406,929</u>	<u>50</u>	<u>378,283</u>	<u>47</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 817,908</u>	<u>100</u>	<u>791,992</u>	<u>100</u>
<b>負債：</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十))	2100		2100	
合約負債－流動(附註六(十八))	2130		2130	
應付票據及帳款	2170		2170	
其他應付款	2200		2200	
負債準備－流動(附註六(十一))	2250		2250	
其他流動負債	2300		2300	
	<u>231,699</u>	<u>28</u>	<u>224,370</u>	<u>28</u>
<b>非流動負債：</b>				
其他非流動負債	2600		2600	
	<u>945</u>	<u>-</u>	<u>945</u>	<u>-</u>
<b>負債總計</b>	<u>232,644</u>	<u>28</u>	<u>225,315</u>	<u>28</u>
<b>權益：</b>				
普通股本	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	
未分配盈餘(待彌補虧損)	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
<b>權益總計</b>	<u>817,908</u>	<u>100</u>	<u>791,992</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 817,908</u>	<u>100</u>	<u>791,992</u>	<u>100</u>



董事長：俞允

(請詳閱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子公司

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八))：				
4110 銷貨收入	\$ 778,777	104	766,755	103
4190 減：銷貨退回與折讓	36,212	4	26,467	4
4310 租賃收入(附註六(十二))	4,044	-	3,983	1
	<u>746,609</u>	<u>100</u>	<u>744,271</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(五)及六(十二))	<u>505,447</u>	<u>68</u>	<u>530,228</u>	<u>71</u>
5950 營業毛利	<u>241,162</u>	<u>32</u>	<u>214,043</u>	<u>29</u>
營業費用(附註六(十三)、六(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	140,068	19	134,087	18
6200 管理費用	62,282	8	57,700	8
6300 研究發展費用	15,914	2	10,054	1
	<u>218,264</u>	<u>29</u>	<u>201,841</u>	<u>27</u>
營業利益	<u>22,898</u>	<u>3</u>	<u>12,202</u>	<u>2</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	159	-	123	-
7190 其他收入	4,231	-	5,495	-
7230 外幣兌換利益(損失)淨額	(3,376)	-	2,372	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	4,990	-	(3,263)	-
7510 利息費用	(1,930)	-	(2,412)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(六))	(9,878)	(1)	-	-
	<u>(5,804)</u>	<u>(1)</u>	<u>2,315</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	17,094	2	14,517	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	4,998	-	5,923	1
8200 本期淨利	<u>12,096</u>	<u>2</u>	<u>8,594</u>	<u>1</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 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 (附註六(二))	(34,534)	(5)	-	-
不重分類至損益之項目合計	<u>(34,534)</u>	<u>(5)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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	(1,707)	-	6,315	1
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(1,707)</u>	<u>-</u>	<u>6,315</u>	<u>1</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(36,241)</u>	<u>(5)</u>	<u>6,315</u>	<u>1</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (24,145)</u>	<u>(3)</u>	<u>14,909</u>	<u>2</u>
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.23</u>		<u>0.16</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.23</u>		<u>0.16</u>	

董事長：俞允



(請詳閱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)有限公司

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		其他權益項目		合計	權益總額
	股本	公積	公積	公積	盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	換算之兌換差	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	合計	權益總額		
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 531,626	24,662	51,494	58,095	(41,515)	(69,624)	-	-	-	(3,048)	(72,672)	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	-	-	-	8,594	8,594	-	-	-	-	-	-	8,594		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,315	-	-	-	-	6,315	6,315		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,315	-	-	-	-	6,315	6,315		
股份基礎給付交易	(3,578)	-	-	-	-	8,594	-	-	-	2,211	2,211	14,909		
民國一〇六年十二月三十一日餘額	528,048	26,107	51,494	45,440	(20,266)	(63,309)	-	-	(64,146)	(837)	(64,146)	566,677		
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	-	44,274	44,274	-	44,274	44,274		
民國一〇七年一月一日重編後餘額	528,048	26,107	51,494	45,440	(20,266)	(63,309)	-	44,274	(19,872)	(837)	(19,872)	610,951		
本期淨利	-	-	-	-	12,096	-	-	-	-	-	-	12,096		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,707)	-	(34,534)	(36,241)	-	(36,241)	(36,241)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(1,707)	-	(34,534)	(36,241)	-	(36,241)	(24,145)		
其他資本公積變動：														
股份基礎給付交易	(3,258)	213	-	-	-	-	-	-	823	823	823	(2,222)		
因受領贈與產生者	-	680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	680		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	43,450	-	-	(43,450)	-	-	(43,450)	-		
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 524,790	27,000	51,494	45,440	35,280	(65,016)	-	(33,710)	(14)	(14)	(98,740)	585,264		



董事長：俞允

(請詳閱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子公司

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	107年度	106年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 17,094	14,517
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	3,759	4,206
攤銷費用	1,665	7,005
預期信用減損損失/呆帳損失(迴轉)數	(24)	(368)
利息費用	1,930	2,412
利息收入	(159)	(123)
股份基礎給付酬勞成本	(2,222)	78
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	9,878	-
<b>收益費損項目合計</b>	<u>14,827</u>	<u>13,210</u>
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
應收票據及帳款(增加)減少	(12,267)	3,477
其他應收款增加	(11)	(230)
存貨減少(增加)	5,478	(26,851)
預付款項減少	675	263
其他流動資產減少(增加)	510	(538)
合約負債增加	664	-
應付票據及帳款(減少)增加	(23,829)	2,919
其他應付款(減少)增加	(1)	9,530
負債準備減少	(1,713)	(871)
其他流動負債(減少)增加	(1,826)	697
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>(32,320)</u>	<u>(11,604)</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>(17,493)</u>	<u>1,606</u>
<b>營運產生之現金(流出)流入</b>	(399)	16,123
收取之利息	159	123
支付之利息	(1,910)	(2,424)
(支付)退還之所得稅	(214)	624
<b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(2,364)</u>	<u>14,446</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
預付投資款增加	-	(3,010)
取得採用權益法之投資	(31,527)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,179)	(1,271)
存出保證金減少	1,701	(48)
取得無形資產	(2,861)	(1,378)
受限制銀行存款減少	22	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(33,844)</u>	<u>(5,707)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	29,149	(1,430)
其他籌資活動	680	-
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>29,829</u>	<u>(1,430)</u>
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	<u>(1,676)</u>	<u>6,273</u>
<b>本期現金及約當現金(減少)增加數</b>	<u>(8,055)</u>	<u>13,582</u>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>108,369</u>	<u>94,787</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 100,314</u>	<u>108,369</u>

董事長：俞允



(請詳閱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

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八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：民國一〇九年三月十八日

## 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)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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。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。

### 其他事項

偉聯科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

列入偉聯科技集團採用權益法之投資中，有關臺醫光電科技股份有限公司(臺醫光電)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，有關臺醫光電財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年十二月三十一日認列對臺醫光電採用權益法之投資金額占合併資產總額之2.57%，民國一〇八年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額占合併稅前淨損之6.74%。

## 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一〇八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(一)；存貨攸關之會計項目說明請詳合併財務報告附註六(五)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，市場變化容易導致存貨有跌價或呆滯風險。因此，存貨評價為本會計師執行偉聯科技集團合併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。

### 二、採用權益法投資之減損損失

有關投資關聯企業之會計政策請詳合併財務報告附註四(九)投資關聯企業；採用權益法之投資減損之會計估計及假設具有高度重大不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；採用權益法對投資減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科集團於民國一〇七年度對臺醫光電取得重大影響力，以臺醫光電之公允價值重新衡量先前所持有之權益，臺醫光電可辨認淨資產之帳面價值與公允價值之差額分別認列為商譽及專利技術，包含於採用權益法之投資帳面金額內。偉聯科技集團評估因臺醫光電營運近年持續虧損，存有減損跡象之情事，依照國際會計準則公報第三十六號「資產減損」規定，進行減損測試。由於臺醫光電之可辨認淨資產之公允價值及商譽之評估涉及高度不確定性之會計估計，因此，採用權益法之投資減損評估為本會計師執行偉聯科技集團合併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會計處理之適當性；評估外部專家之資格、專業能力及獨立性評估，並瞭解其對投資標的可辨認資產及商譽所使用之假設及方法。

### **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表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(含審計委員會)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一〇八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：

高耀軍  
鄧廷縵



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一〇九年三月十八日

偉聯科技股份有限公司



民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	75,792	10	100,314	12
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	61,636	8	98,560	12
1200 其他應收款	126	-	419	-
1300 存貨淨額(附註六(五))	265,822	35	205,082	25
1410 預付款項	17,330	2	5,431	1
1470 其他流動資產(附註八)	1,619	-	1,173	-
	<u>422,325</u>	<u>55</u>	<u>410,979</u>	<u>50</u>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	10,000	1	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	28,502	4	115,099	14
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	120,609	16	122,845	15
1755 使用權資產(附註六(八))	23,480	3	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	163,650	21	164,833	20
1780 無形資產(附註六(十))	3,040	-	3,470	1
1900 其他非流動資產	879	-	682	-
	<u>350,160</u>	<u>45</u>	<u>406,929</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 772,485</u>	<u>100</u>	<u>\$ 817,908</u>	<u>100</u>
<b>負債：</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十一))	2100		2100	
合約負債－流動(附註六(二十))	2130		2130	
應付票據及帳款	2170		2170	
其他應付款	2200		2200	
負債準備－流動(附註六(十二))	2250		2250	
租賃負債－流動(附註六(十三))	2280		2280	
其他流動負債	2300		2300	
	<u>15,144</u>	<u>2</u>	<u>15,144</u>	<u>2</u>
<b>非流動負債：</b>				
租賃負債－非流動 (附註六(十三))	2600		2600	
其他非流動負債				
	<u>16,035</u>	<u>2</u>	<u>16,035</u>	<u>2</u>
	<u>326,164</u>	<u>42</u>	<u>326,164</u>	<u>42</u>
<b>負債總計</b>				
<b>權益：</b>				
權益(附註六(十七)及(十八))：				
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	
未分配盈餘(待彌補虧損)	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
庫藏股票(附註六(十七))	3500		3500	
<b>權益總計</b>				
<b>負債及權益總計</b>				
	<u>\$ 772,485</u>	<u>100</u>	<u>\$ 817,908</u>	<u>100</u>

資產總計



董事長：俞允

(請詳閱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子公司

民國一〇八年及一〇七七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十))：				
4110 銷貨收入	\$ 594,352	99	742,565	100
4310 租賃收入(附註六(十四))	<u>3,213</u>	<u>1</u>	<u>4,044</u>	<u>-</u>
	597,565	100	746,609	100
5000 營業成本(附註六(五)及十二)	<u>397,883</u>	<u>67</u>	<u>505,447</u>	<u>68</u>
5950 營業毛利	<u>199,682</u>	<u>33</u>	<u>241,162</u>	<u>32</u>
營業費用(附註六(十五)、六(廿一)及十二)：				
6100 推銷費用	133,171	22	140,068	19
6200 管理費用	73,655	12	62,282	8
6300 研究發展費用	<u>14,226</u>	<u>2</u>	<u>15,914</u>	<u>2</u>
	<u>221,052</u>	<u>36</u>	<u>218,264</u>	<u>29</u>
營業利益(損失)	<u>(21,370)</u>	<u>(3)</u>	<u>22,898</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	148	-	159	-
7190 其他收入	322	-	4,231	-
7230 外幣兌換利益(損失)淨額	(2,551)	-	(3,376)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	2,256	-	4,990	-
7510 利息費用	(3,083)	(1)	(1,930)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(六))	(10,175)	(2)	(9,878)	(1)
7670 減損損失(附註六(六))	<u>(76,422)</u>	<u>(13)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(89,505)</u>	<u>(16)</u>	<u>(5,804)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨利(損)	(110,875)	(19)	17,094	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	<u>1,934</u>	<u>-</u>	<u>4,998</u>	<u>-</u>
本期淨利(損)	<u>(112,809)</u>	<u>(19)</u>	<u>12,096</u>	<u>2</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 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 (附註六(三))	-	-	(34,534)	(5)
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>(9,677)</u>	<u>(2)</u>	<u>(1,707)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(9,677)</u>	<u>(2)</u>	<u>(36,241)</u>	<u>(5)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (122,486)</u>	<u>(21)</u>	<u>(24,145)</u>	<u>(3)</u>
每股盈餘(虧損)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>(2.20)</u>		\$ <u>0.23</u>	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)			\$ <u>0.23</u>	

董事長：俞允



(請詳閱後附合供財務報告附註)  
經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



偉聯科技股份有限公司及子公司



民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇七年一月一日餘額	其他權益項目									
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	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	庫藏股票	權益總額	權益總額
\$ 528,048	26,107	51,494	45,440	未分配盈餘 (待彌補虧損)	(63,309)	44,274	(837)	-	610,951	610,951
-	-	-	-	12,096	-	-	-	-	12,096	12,096
-	-	-	-	-	(1,707)	(34,534)	-	-	(36,241)	(36,241)
-	-	-	-	12,096	(1,707)	(34,534)	-	-	(24,145)	(24,145)
(3,258)	213	-	-	-	-	-	823	-	(2,222)	(2,222)
-	680	-	-	-	-	-	-	-	680	680
-	-	-	-	43,450	-	(43,450)	-	-	-	-
524,790	27,000	51,494	45,440	35,280	(65,016)	(33,710)	(14)	(98,740)	585,264	585,264
-	-	1,210	-	(1,210)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	34,070	(34,070)	-	-	-	-	(112,809)	(112,809)
-	-	-	-	(112,809)	-	-	-	-	(9,677)	(9,677)
-	-	-	-	(112,809)	(9,677)	-	-	-	(122,486)	(122,486)
18,716	(2,247)	-	-	-	-	-	(8,672)	-	7,797	7,797
-	577	-	-	-	-	-	-	-	577	577
-	-	-	-	-	-	-	-	(24,831)	(24,831)	(24,831)
\$ 543,506	25,330	52,704	79,510	(112,809)	(74,693)	(33,710)	(8,686)	(117,089)	446,321	446,321

民國一〇七年一月一日餘額

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：  
 股份基礎給付交易者  
 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

民國一〇七年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 提列特別盈餘公積  
 本期淨損  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 其他資本公積變動：  
 股份基礎給付交易者  
 因受領贈與產生者  
 庫藏股買回

民國一〇八年十二月三十一日餘額



董事長：俞允

(請詳閱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子公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (110,875)	17,094
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	13,271	3,759
攤銷費用	1,316	1,665
預期信用減損損失(利益)數	19	(24)
利息費用	3,083	1,930
利息收入	(148)	(159)
股份基礎給付酬勞成本	7,797	(2,222)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	10,175	9,878
金融資產減損損失	76,422	-
收益費損項目合計	111,935	14,827
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款減少(增加)	36,905	(12,267)
其他應收款減少(增加)	300	(11)
存貨(增加)減少	(60,740)	5,478
預付款項(增加)減少	(5,685)	675
其他流動資產(增加)減少	(249)	510
合約負債增加	7	664
應付票據及帳款增加(減少)	27,389	(23,829)
其他應付款減少	(12,850)	(1)
負債準備增加(減少)	201	(1,713)
其他流動負債減少	(602)	(1,826)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	(15,324)	(32,320)
調整項目合計	96,611	(17,493)
營運產生之現金流出	(14,264)	(399)
收取之利息	148	159
支付之利息	(3,085)	(1,910)
支付之所得稅	(9,147)	(214)
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<b>(26,348)</b>	<b>(2,364)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,000)	-
取得採用權益法之投資	-	(31,527)
取得不動產、廠房及設備	(286)	(1,179)
存出保證金(增加)減少	(197)	1,701
取得無形資產	(886)	(2,861)
受限制銀行存款減少(增加)	(197)	22
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(11,566)</b>	<b>(33,844)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	56,584	29,149
存入保證金減少	(54)	-
租賃負債本金償還	(9,229)	-
庫藏股票買回成本	(24,831)	-
其他籌資活動	577	680
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>23,047</b>	<b>29,829</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,655)	(1,676)
本期現金及約當現金減少數	(24,522)	(8,055)
期初現金及約當現金餘額	100,314	108,369
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>75,792</b>	<b>100,314</b>

董事長：俞允



(請詳閱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一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八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，民國一〇九年及一〇八年六月三十日之資產總額分別為30,398千元及39,969千元，分別占合併資產總額之4.10%及4.41%；負債總額分別為7,812千元及7,932千元，分別占合併負債總額之2.41%及2.23%；民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(3,824)千元、(4,409)千元、(7,215)千元及(7,952)千元，其絕對值分別占合併綜合損益絕對值之26.74%、62.31%、25.56%及29.89%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，偉聯科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日採用權益法之投資為26,393千元及108,047千元，暨民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八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分別為(366)千元、(3,386)千元、(2,109)千元及(7,052)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一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八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

會計師：

吳耀軍  
鄧廷縉



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一〇九年八月十二日



民國一〇九年及一〇八年六月三十日止，未依一般公認審計準則查核  
 偉聯科技股份有限公司及子公司



民國一〇九年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 74,526	10	75,792	10	75,868	8
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	49,364	7	61,636	8	72,222	8
1200 其他應收款	860	-	126	-	214	-
1300 存貨淨額(附註六(五))	244,958	33	265,822	35	313,973	35
1410 預付款項	17,889	3	17,330	2	14,801	2
1470 其他流動資產(附註八)	2,149	-	1,619	-	1,249	-
	<u>389,746</u>	<u>53</u>	<u>422,325</u>	<u>55</u>	<u>478,327</u>	<u>53</u>
<b>非流動資產：</b>						
1510 透過權益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(三)及七)	20,000	3	10,000	1	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	26,393	3	28,502	4	108,047	12
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	119,547	16	120,609	16	121,808	13
1755 使用權資產(附註六(八))	19,703	3	23,480	3	28,943	3
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	163,058	22	163,650	21	164,241	18
1780 無形資產(附註六(十))	2,266	-	3,040	-	4,192	1
1900 其他非流動資產	548	-	879	-	911	-
	<u>351,515</u>	<u>47</u>	<u>350,160</u>	<u>45</u>	<u>428,142</u>	<u>47</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 741,261</u>	<u>100</u>	<u>772,485</u>	<u>100</u>	<u>906,469</u>	<u>100</u>
<b>負債：</b>						
<b>流動負債：</b>						
2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 212,121	29	174,032	23	179,994	20
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二十))	366	-	-	-	432	-
2130 合約負債－流動(附註六(二十))	67	-	671	-	253	-
2170 應付票據及帳款	35,364	5	70,241	9	79,327	9
2200 其他應付款	51,798	7	52,135	7	62,308	7
2250 負債準備－流動(附註六(十二))	2,761	-	2,600	-	2,148	-
2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	7,931	1	8,709	1	8,967	1
2300 其他流動負債	1,252	-	1,741	-	1,559	-
	<u>311,660</u>	<u>42</u>	<u>310,129</u>	<u>40</u>	<u>334,988</u>	<u>37</u>
<b>非流動負債：</b>						
2580 租賃負債－非流動 (附註六(十三))	12,242	2	15,144	2	20,183	2
2600 其他非流動負債	891	-	891	-	945	-
	<u>13,133</u>	<u>2</u>	<u>16,035</u>	<u>2</u>	<u>21,128</u>	<u>2</u>
<b>負債總計</b>	<u>324,793</u>	<u>44</u>	<u>326,164</u>	<u>42</u>	<u>356,116</u>	<u>39</u>
<b>權益：</b>						
3110 普通股股本	538,066	73	543,506	70	543,590	60
3200 資本公積	26,154	3	25,330	4	25,323	3
3310 保留盈餘：						
法定盈餘公積	52,704	7	52,704	7	52,704	6
特別盈餘公積	79,510	11	79,510	10	79,510	8
未分配盈餘(待彌補虧損)	(138,959)	(19)	(112,809)	(15)	(27,919)	(3)
	(6,745)	(1)	19,405	2	104,295	11
	(116,176)	(16)	(117,089)	(15)	(110,040)	(12)
其他權益	(24,831)	(3)	(24,831)	(3)	(12,815)	(1)
庫藏股票	416,468	56	446,321	58	550,353	61
<b>權益總計</b>	<u>741,261</u>	<u>100</u>	<u>772,485</u>	<u>100</u>	<u>906,469</u>	<u>100</u>



董事長：俞允



經理人：皮華中

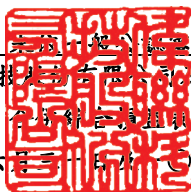
(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：鹿琬為



僅經核閱，未依會計準則查核  
偉聯科技股份有限公司及子公司



民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日 民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十))：								
4110 銷貨收入	\$ 101,873	99	148,428	99	224,012	99	289,188	99
4310 租賃收入(附註六(十四))	1,275	1	1,011	1	2,550	1	2,022	1
	103,148	100	149,439	100	226,562	100	291,210	100
5000 營業成本(附註六(五)及十二)	68,671	67	98,519	66	151,802	67	193,265	66
5950 營業毛利	34,477	33	50,920	34	74,760	33	97,945	34
營業費用(附註六(十五)及十二)：								
6100 推銷費用	29,287	28	34,684	23	61,855	27	70,786	24
6200 管理費用	16,991	16	18,760	13	30,620	14	36,973	13
6300 研究發展費用	3,712	4	3,703	2	7,105	3	7,411	3
	49,990	48	57,147	38	99,580	44	115,170	40
營業損失	(15,513)	(15)	(6,227)	(4)	(24,820)	(11)	(17,225)	(6)
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	592	1	75	-	602	-	88	-
7190 其他收入	2,304	2	102	-	2,357	1	119	-
7230 外幣兌換利益(損失)淨額	(461)	(1)	1,218	-	(656)	-	560	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 (損失)	(614)	(1)	(177)	-	(114)	-	964	-
7510 利息費用	(932)	(1)	(652)	-	(1,743)	-	(1,200)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份 額(附註六(六))	(366)	-	(3,386)	(2)	(2,109)	(1)	(7,052)	(2)
	523	-	(2,820)	(2)	(1,663)	-	(6,521)	(2)
7900 稅前淨損	(14,990)	(15)	(9,047)	(6)	(26,483)	(11)	(23,746)	(8)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十六))	(831)	(1)	2,276	2	(333)	-	4,173	1
本期淨損	(14,159)	(14)	(11,323)	(8)	(26,150)	(11)	(27,919)	(9)
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	(140)	-	4,247	3	(2,078)	(1)	1,315	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(140)	-	4,247	3	(2,078)	(1)	1,315	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (14,299)	(14)	(7,076)	(5)	(28,228)	(12)	(26,604)	(9)
每股盈餘(虧損)(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.29)		(0.22)		(0.53)		(0.53)	

董事長：俞允



(請詳閱後附會計師財務報告附註)  
經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



僅經核閱，  
偉聯科控及子公司



民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣千元

普通股	資本公積		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 差額	其他權益項目			員工未賺 得酬勞	庫藏股票	權益總額
	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積			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	其他權益項目	合 計			
\$ 524,790	51,494	45,440	35,280	(65,016)	(98,740)	(14)	-	-	585,264	
-	1,210	-	(1,210)	-	-	-	-	-	-	
-	-	34,070	(34,070)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(27,919)	-	-	-	-	-	(27,919)	
-	-	-	-	1,315	1,315	-	-	-	1,315	
-	-	-	(27,919)	1,315	1,315	-	-	-	(26,604)	
18,800	-	-	-	-	(12,615)	(12,615)	-	-	3,929	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	579	
\$ 543,590	52,704	79,510	(27,919)	(63,701)	(110,040)	(12,629)	(12,815)	(12,815)	550,353	
\$ 543,506	52,704	79,510	(112,809)	(74,693)	(117,089)	(8,686)	(24,831)	(24,831)	446,321	
-	-	-	(26,150)	-	-	-	-	-	(26,150)	
-	-	-	-	(2,078)	(2,078)	-	-	-	(2,078)	
-	-	-	(26,150)	(2,078)	(2,078)	-	-	-	(28,228)	
(5,440)	-	-	-	-	2,991	2,991	-	-	(1,796)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	171	
\$ 538,066	52,704	79,510	(138,959)	(76,771)	(116,176)	(5,695)	(24,831)	(24,831)	416,468	

民國一〇八年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 提列特別盈餘公積  
 本期淨損  
 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  
 庫藏股票買回

民國一〇八年六月三十日餘額

民國一〇九年一月一日餘額

本期淨損  
 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

民國一〇九年六月三十日餘額

董事長：俞允



(請詳閱會計師事務所報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



僅經核閱，並未作其他會計準則查核

偉聯科技股份有限公司及子公司



民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (26,483)	(23,746)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,317	6,766
攤銷費用	774	678
預期信用減損損失(利益)數	99	37
利息費用	1,743	1,200
利息收入	(602)	(88)
股份基礎給付酬勞成本	(1,796)	3,929
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	2,109	7,052
收益費損項目合計	8,644	19,574
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負債-流動增加	366	432
應收票據及帳款減少	12,173	26,301
其他應收款(增加)減少	(170)	203
存貨減少(增加)	20,864	(108,891)
預付款項增加	(1,005)	(3,876)
其他流動資產增加	(530)	(76)
合約負債減少	(604)	(411)
應付票據及帳款(減少)增加	(34,877)	36,475
其他應付款增加(減少)	7,038	(7,522)
負債準備增加(減少)	168	(272)
其他流動負債減少	(489)	(784)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	2,934	(58,421)
調整項目合計	11,578	(38,847)
營運產生之現金流出	(14,905)	(62,593)
收取之利息	36	88
支付之利息	(1,720)	(1,206)
支付之所得稅	(6,617)	(5,808)
營業活動之淨現金流出	(23,206)	(69,519)
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(10,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(108)	(213)
存出保證金(增加)減少	331	(229)
取得無形資產	-	(1,400)
投資活動之淨現金流出	(9,777)	(1,842)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	38,089	62,546
租賃負債本金償還	(4,465)	(4,711)
庫藏股票買回成本	-	(12,815)
其他籌資活動	171	579
籌資活動之淨現金流入	33,795	45,599
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,078)	1,316
本期現金及約當現金減少數	(1,266)	(24,446)
期初現金及約當現金餘額	75,792	100,314
期末現金及約當現金餘額	\$ 74,526	75,868

董事長：俞允



(請詳閱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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六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一〇七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(五)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。

## 二、投資關聯企業採權益法處理

有關投資關聯企業之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資關聯企業；取得關聯企業之相關揭露請詳個體財務報告附註六(二)及六(六)。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技股份有限公司民國一〇七年度對臺醫光電科技股份有限公司（臺醫光電）增加投資，並取得對該公司之重大影響力，偉聯科技股份有限公司於具重大影響之日以臺醫光電之公允價值重新衡量先前已持有之權益，並改採權益法處理。偉聯科技股份有限公司已委由外部評價專家對該公司之可辨認淨資產之公允價值及商譽進行評估。由於臺醫光電之可辨認淨資產之公允價值及商譽之評估涉及高度不確定性之會計估計，因此，該交易之會計處理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評估改採權益法認列之會計處理之適當性；評估外部專家之資格、專業能力及獨立性評估，並瞭解其對投資標的可辨認資產及商譽所使用之假設及方法。

## 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(含審計委員會)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一〇七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：

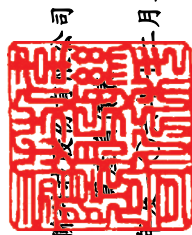
鄧廷縉



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  
民國一〇八年三月二十日



偉斯(上海)文化傳媒有限公司

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 52,661	6	41,788	5
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	4,922	1	6,262	1
1200 其他應收款	419	-	406	-
1300 存貨淨額(附註六(五))	171,200	20	161,603	20
1410 預付款項	278	-	561	-
1470 其他流動資產(附註八)	961	-	1,535	-
	<u>230,441</u>	<u>27</u>	<u>212,155</u>	<u>26</u>
<b>非流動資產：</b>				
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	-	-	80,700	10
1551 採用權益法之投資(附註六(六))	351,657	40	227,578	28
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	121,652	14	122,864	15
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	164,833	19	166,016	21
1780 無形資產(附註六(九))	3,470	-	2,274	-
1900 其他非流動資產	255	-	255	-
1960 預付投資款(附註六(三))	-	-	3,010	-
	<u>641,867</u>	<u>73</u>	<u>602,697</u>	<u>74</u>
	\$ <u>872,308</u>	<u>100</u>	\$ <u>814,852</u>	<u>100</u>
<b>負債</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十))	2100		2100	
合約負債－流動(附註六(十八)及七)	2130		2130	
應付票據及帳款	2170		2170	
其他應付款	2200		2200	
負債準備－流動(附註六(十一))	2250		2250	
其他流動負債(附註七)	2300		2300	
	<u>945</u>	<u>-</u>	<u>945</u>	<u>-</u>
<b>非流動負債：</b>				
其他非流動負債	945		945	
	<u>945</u>	<u>-</u>	<u>945</u>	<u>-</u>
<b>負債總計</b>	<u>287,044</u>	<u>33</u>	<u>248,175</u>	<u>30</u>
<b>權益(附註六(十五)及六(十六))：</b>				
普通股股本	524,790	60	528,048	65
資本公積	27,000	3	26,107	3
保留盈餘：				
法定盈餘公積	51,494	6	51,494	6
特別盈餘公積	45,440	5	45,440	6
未分配盈餘(待彌補虧損)	35,280	4	(20,266)	(2)
	<u>132,214</u>	<u>15</u>	<u>76,668</u>	<u>10</u>
	<u>(98,740)</u>	<u>(11)</u>	<u>(64,146)</u>	<u>(8)</u>
	<u>585,264</u>	<u>67</u>	<u>566,677</u>	<u>70</u>
	\$ <u>872,308</u>	<u>100</u>	\$ <u>814,852</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>				
	\$ <u>872,308</u>	<u>100</u>	\$ <u>814,852</u>	<u>100</u>



董事長：俞允

(請詳閱後附體財務報告附註)

經理人：皮華中

會計主管：鹿琬為







民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)：				
4110 銷貨收入	\$ 411,408	99	332,670	100
4190 減：銷貨折讓	13	-	2,955	1
4310 租賃收入(附註六(十二))	4,044	1	3,983	1
	<u>415,439</u>	<u>100</u>	<u>333,698</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(五)及六(十二))	339,987	82	273,879	82
5950 營業毛利	<u>75,452</u>	<u>18</u>	<u>59,819</u>	<u>18</u>
營業費用(附註六(十三)、六(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	18,973	5	22,369	7
6200 管理費用	29,638	7	27,117	8
6300 研究發展費用	14,919	3	10,054	3
	<u>63,530</u>	<u>15</u>	<u>59,540</u>	<u>18</u>
6900 營業利益	<u>11,922</u>	<u>3</u>	<u>279</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	92	-	50	-
7190 其他收入	240	-	101	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	809	-	12,006	4
7230 外幣兌換利益(損失)淨額	806	-	(2,397)	(1)
7510 利息費用	(1,773)	-	(1,445)	-
	<u>174</u>	<u>-</u>	<u>8,315</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利	12,096	3	8,594	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	-	-	-	-
8200 本期淨利	<u>12,096</u>	<u>3</u>	<u>8,594</u>	<u>3</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 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(附註六(二))	(34,534)	(9)	-	-
不重分類至損益之項目合計	<u>(34,534)</u>	<u>(9)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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	(1,707)	-	6,315	2
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(1,707)</u>	<u>-</u>	<u>6,315</u>	<u>2</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(36,241)</u>	<u>(9)</u>	<u>6,315</u>	<u>2</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (24,145)</u>	<u>(6)</u>	<u>14,909</u>	<u>5</u>
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$	0.23	\$	0.16
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$	0.23	\$	0.16

董事長：俞允



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為







偉聯實業股份有限公司

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目			合 計	權益總額
			未分配盈餘 (待彌補虧損)	特別盈 餘公積		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			
\$ 531,626	24,662	51,494	58,095	(41,515)	(69,624)	-	(3,048)	(72,672)	551,690	
-	-	-	(12,655)	12,655	-	-	-	-	-	
-	-	-	8,594	8,594	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	6,315	6,315	-	6,315	6,315	
-	-	-	-	-	6,315	6,315	-	6,315	6,315	
(3,578)	1,445	-	-	-	-	-	2,211	2,211	78	
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	
-	-	-	-	12,096	-	-	-	-	12,096	
-	-	-	-	-	(1,707)	(34,534)	-	(36,241)	(36,241)	
-	-	-	-	12,096	(1,707)	(34,534)	-	(36,241)	(24,145)	
(3,258)	213	-	-	-	-	-	823	823	(2,222)	
-	680	-	-	-	-	-	-	-	680	
-	-	-	-	43,450	-	(43,450)	-	(43,450)	-	
\$ 524,790	27,000	51,494	45,440	35,280	(65,016)	(33,710)	(14)	(98,740)	585,264	

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

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股份基礎給付交易

民國一〇六年十二月三十一日餘額

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：

股份基礎給付交易者

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

民國一〇七年十二月三十一日餘額



董事長：俞允

(請詳閱後附「個體財務報告附註」)



經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 12,096	8,594
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	3,251	3,072
攤銷費用	1,665	7,005
預期信用減損／呆帳損失(迴轉)數	1	(18)
利息費用	1,773	1,445
利息收入	(92)	(50)
股份基礎給付酬勞成本	(2,222)	78
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(809)	(12,006)
收益費損項目合計	<u>3,567</u>	<u>(474)</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款減少(增加)	1,339	(3,539)
其他應收款增加	(11)	(230)
存貨增加	(9,961)	(38,047)
預付款項減少	283	183
其他流動資產減少(增加)	552	(450)
合約負債增加	137,610	-
應付票據及帳款(減少)增加	(17,236)	22,888
其他應付款增加(減少)	3,958	(809)
負債準備減少	(1,725)	(920)
其他營業負債(減少)增加	(118,758)	45,567
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(3,949)</u>	<u>24,643</u>
調整項目合計	<u>(382)</u>	<u>24,169</u>
營運產生之現金流入	11,714	32,763
收取之利息	92	50
支付之利息	(1,753)	(1,456)
(支付)退還之所得稅	(2)	46
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>10,051</u>	<u>31,403</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(31,527)	-
預付投資款增加	-	(3,010)
取得不動產、廠房及設備	(492)	(957)
存出保證金減少	22	-
取得無形資產	(2,861)	(1,378)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(34,858)</u>	<u>(5,345)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	35,000	(7,000)
其他籌資活動	680	-
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>35,680</u>	<u>(7,000)</u>
本期現金及約當現金增加數	10,873	19,058
期初現金及約當現金餘額	41,788	22,730
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 52,661</u>	<u>41,788</u>

董事長：俞允



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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。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。

### 其他事項

列入偉聯科技股份有限公司採用權益法之投資中，有關臺醫光電科技股份有限公司(臺醫光電)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，有關臺醫光電財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年十二月三十一日認列對臺醫光電採用權益法之投資金額占資產總額之2.43%，民國一〇八年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額占稅前淨損之6.63%。

## 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一〇八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(一)；存貨攸關之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(五)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，因市場變化容易導致存貨有跌價或呆滯風險。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。

### 二、採用權益法投資之減損損失

有關投資關聯企業之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資關聯企業；採用權益法之投資減損之會計估計及假設具有高度重大不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；採用權益法對投資減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技股份有限公司於民國一〇七年度對臺醫光電取得重大影響力，以臺醫光電之公允價值重新衡量先前所持有之權益，臺醫光電可辨認淨資產之帳面價值與公允價值之差額分別認列為商譽及專利技術，包含於採用權益法之投資帳面金額內。偉聯科技股份有限公司評估因臺醫光電營運近年持續虧損，存有減損跡象之情事，依照國際會計準則公報第三十六號「資產減損」規定，進行減損測試。由於臺醫光電之可辨認淨資產之公允價值及商譽之評估涉及高度不確定性之會計估計，因此，採用權益法之投資減損評估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會計處理之適當性；評估外部專家之資格、專業能力及獨立性評估，並瞭解其對投資標的可辨認資產及商譽所使用之假設及方法。

### **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(含審計委員會)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一〇八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：

高耀軍  
鄧廷縵



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一〇九年三月十八日



偉聯科技股份有限公司

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 49,661	6	52,661	6
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	2,449	-	4,922	1
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)及附註七)	14,773	2	-	-
1200 其他應收款	126	-	419	-
1300 存貨淨額(附註六(五))	215,545	27	171,200	20
1410 預付款項	644	-	278	-
1470 其他流動資產(附註八)	1,454	-	961	-
	<u>284,652</u>	<u>35</u>	<u>230,441</u>	<u>27</u>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過提撥資產公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	10,000	1	-	-
1551 採用權益法之投資(附註六(六))	237,102	29	351,657	40
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	119,703	15	121,652	14
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	163,650	20	164,833	19
1780 無形資產(附註六(九))	3,040	-	3,470	-
1900 其他非流動資產	255	-	255	-
	<u>533,750</u>	<u>65</u>	<u>641,867</u>	<u>73</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 818,402</u>	<u>100</u>	<u>872,308</u>	<u>100</u>
<b>負債</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十))	\$ 148,000	18	109,000	13
合約負債—流動(附註六(十八)及七)	152,771	19	137,610	16
應付票據及帳款	58,915	7	25,553	3
其他應付款	9,122	1	11,790	1
負債準備—流動(附註六(十一))	2,014	-	1,811	-
其他流動負債	368	-	335	-
	<u>371,190</u>	<u>45</u>	<u>286,099</u>	<u>33</u>
<b>非流動負債：</b>				
其他非流動負債	891	-	945	-
	<u>891</u>	<u>-</u>	<u>945</u>	<u>-</u>
	<u>372,081</u>	<u>45</u>	<u>287,044</u>	<u>33</u>
<b>負債總計</b>	<u>543,506</u>	<u>67</u>	<u>524,790</u>	<u>60</u>
普通股股本	25,330	3	27,000	3
資本公積	52,704	6	51,494	6
保留盈餘：	79,510	10	45,440	5
法定盈餘公積	(112,809)	(14)	35,280	4
特別盈餘公積	19,405	2	132,214	15
未分配盈餘(待彌補虧損)	(117,089)	(14)	(98,740)	(11)
其他權益	(24,831)	(3)	-	-
庫藏股票	446,321	55	585,264	67
<b>權益總計</b>	<u>\$ 818,402</u>	<u>100</u>	<u>872,308</u>	<u>100</u>



董事長：俞允

(請詳閱後附四體財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)：				
4110 銷貨收入	\$ 344,832	99	411,395	99
4310 租賃收入(附註六(十二))	3,213	1	4,044	1
	348,045	100	415,439	100
5000 營業成本(附註六(五)及(十二))	278,461	80	339,987	82
5950 營業毛利	69,584	20	75,452	18
營業費用(附註六(十三)、六(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	21,960	6	18,973	5
6200 管理費用	38,615	11	29,638	7
6300 研究發展費用	13,285	4	14,919	3
	73,860	21	63,530	15
6900 營業利益(損失)	(4,276)	(1)	11,922	3
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	112	-	92	-
7190 其他收入	53	-	240	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(28,456)	(8)	809	-
7230 外幣兌換利益(損失)淨額	(1,669)	-	806	-
7510 利息費用	(2,151)	(1)	(1,773)	-
7670 減損損失(附註六(六))	(76,422)	(22)	-	-
	(108,533)	(31)	174	-
7900 稅前淨利(損)	(112,809)	(32)	12,096	3
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	-	-	-	-
8200 本期淨利(損)	(112,809)	(32)	12,096	3
8300 其他綜合損益：				
8310 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(附註六(三))	-	-	(34,534)	(9)
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	(9,677)	(3)	(1,707)	-
8300 本期其他綜合損益	(9,677)	(3)	(36,241)	(9)
8500 本期綜合損益總額	\$ (122,486)	(35)	(24,145)	(6)
每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (2.20)		0.23	
9850 稀釋每股盈餘(元)			\$ 0.23	

董事長：俞允



(請詳閱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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目									
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	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	庫藏股票	權益總額
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 528,048	26,107	51,494	45,440	(20,266)	(63,309)	44,274	(837)	-	610,951
本期淨利	-	-	-	-	12,096	-	-	-	-	12,096
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,707)	(34,534)	-	-	(36,241)
本期其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	(1,707)	(34,534)	-	-	(36,241)
其他資本公積變動：										
因受領贈與產生者	(3,258)	213	-	-	-	-	-	823	-	(2,222)
因受領贈與產生者	-	680	-	-	-	-	-	-	-	680
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	43,450	-	(43,450)	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	524,790	27,000	51,494	45,440	35,280	(65,016)	(33,710)	(14)	(98,740)	585,264
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	1,210	-	(1,210)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	34,070	(34,070)	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	(112,809)	-	-	-	-	(112,809)
本期其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	(9,677)	-	-	-	(9,677)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(112,809)	(9,677)	-	-	-	(122,486)
其他資本公積變動：										
因受領贈與產生者	18,716	(2,247)	-	-	-	-	-	(8,672)	-	7,997
因受領贈與產生者	-	577	-	-	-	-	-	-	-	577
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,831)	(24,831)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 543,506	25,330	52,704	79,510	(112,809)	(74,693)	(33,710)	(8,686)	(117,089)	446,321



董事長：俞允

(請詳閱後附財務報告附註)



經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (112,809)	12,096
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	3,264	3,251
攤銷費用	1,316	1,665
預期信用減損(迴轉利益)損失	(1)	1
利息費用	2,151	1,773
利息收入	(112)	(92)
股份基礎給付酬勞成本	7,797	(2,222)
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	28,456	(809)
金融資產減損損失	76,422	-
收益費損項目合計	119,293	3,567
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(增加)減少	(12,299)	1,339
其他應收款減少(增加)	300	(11)
存貨增加	(44,345)	(9,961)
預付款項(增加)減少	(366)	283
其他流動資產(增加)減少	(296)	552
合約負債增加	15,161	137,610
應付票據及帳款增加(減少)	33,362	(17,236)
其他應付款(減少)增加	(2,671)	3,958
負債準備增加(減少)	203	(1,725)
其他營業負債增加(減少)	33	(118,758)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(10,918)	(3,949)
調整項目合計	108,375	(382)
營運產生之現金(流出)流入	(4,434)	11,714
收取之利息	112	92
支付之利息	(2,148)	(1,753)
支付之所得稅	(7)	(2)
<b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(6,477)</b>	<b>10,051</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,000)	-
取得採用權益法之投資	-	(31,527)
取得不動產、廠房及設備	(132)	(492)
存出保證金(增加)減少	(197)	22
取得無形資產	(886)	(2,861)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(11,215)</b>	<b>(34,858)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	39,000	35,000
存入保證金(增加)減少	(54)	-
庫藏股票買回成本	(24,831)	-
其他籌資活動	577	680
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>14,692</b>	<b>35,680</b>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(3,000)	10,873
期初現金及約當現金餘額	52,661	41,788
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>49,661</b>	\$ <b>52,661</b>

董事長：俞允



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



附件六：由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見



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普通股1,200,000股，每股面額新台幣10元，總計新台幣12,000,000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：  

中華民國一〇九年九月二十九日

偉聯科技股份有限公司



公司負責人：俞 允

