

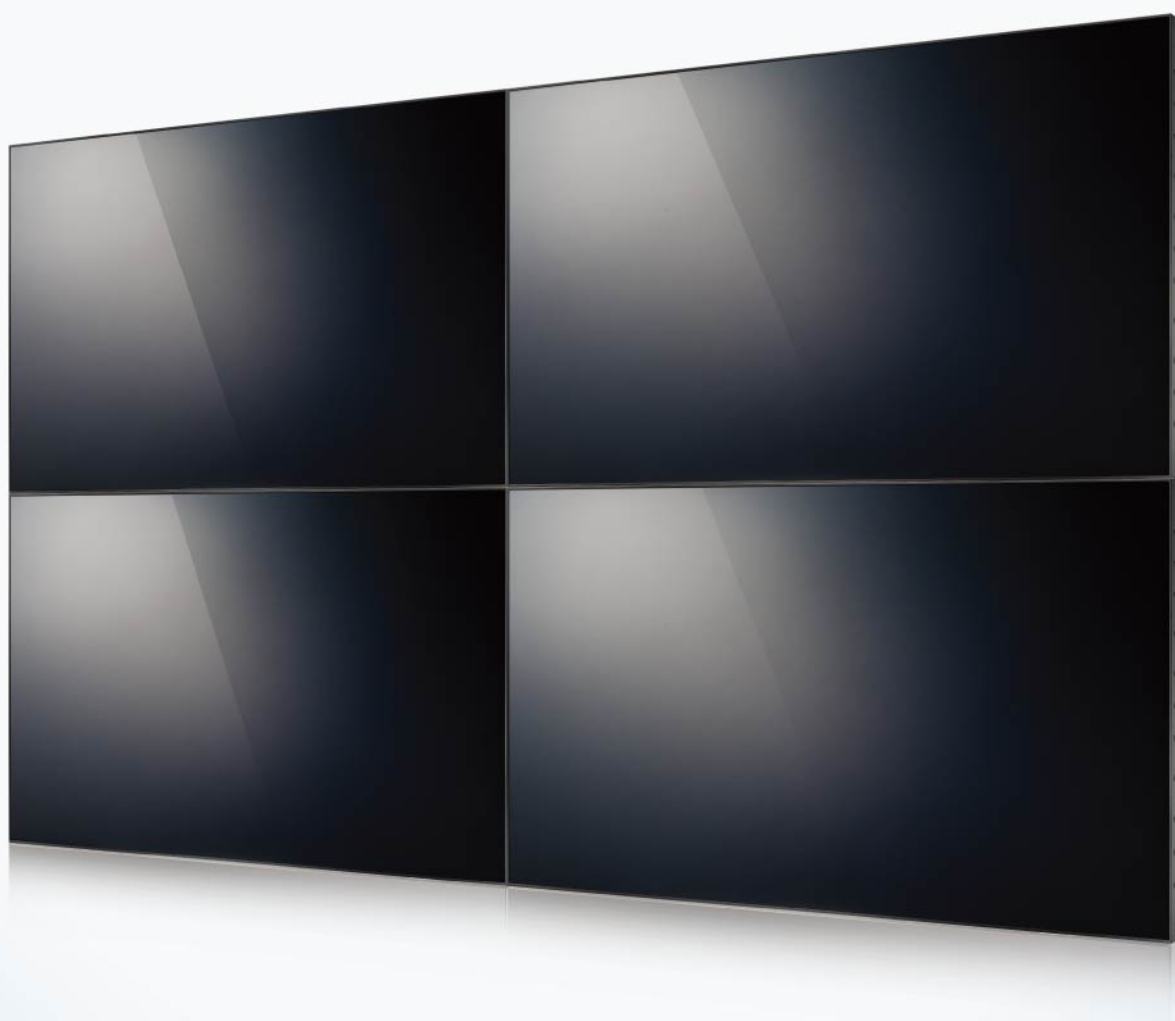
偉聯科技股份有限公司

股票代號：9912

Associated Industries China, Inc.

一〇一年度年報

2012 Annual Report



刊印日期：中華民國一〇二年五月二十七日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

偉聯科技公司網址：<http://www.agneovo.com>

一、公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：趙欣媛

職稱：副總經理

電話：02-2397-6661

電子郵件信箱：maggie.chao@agneovo.com

代理發言人姓名：鹿琬為

職稱：財務經理

電話：(02)2397-6662

電子郵件信箱：wanwei.lu@agneovo.com

二、公司地址及電話：

舊地址：台北市濟南路一段 15 號 10 樓

舊電話：(02)2396-3282

新地址：台北市南港區園區街 3 之 1 號 5F 之 1

新電話：(02)2655-8080(預計 102.6.22 搬遷)

三、股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號地下二樓

網址：agency.capital.com.tw

電話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：區耀軍會計師、羅瑞蘭會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢資訊方式：無

六、公司網址：<http://www.agneovo.com>

偉聯科技股份有限公司

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	
一、組織系統	3
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	28
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	28
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	28
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或 為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	29
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	29
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	30
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、限制員工權利新股辦理情形	34
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
八、資金運用計畫執行情形	34
伍、營運概況	
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	37
三、從業員工資料	40

四、環保支出資訊	40
五、勞資關係	40
六、重要契約	41
七、經理人參與公司治理有關之進修與訓練	42

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	43
二、最近五年度財務分析	46
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	51
四、最近年度財務報告	52
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	77
六、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	109
七、金融商品評價	109
八、公司及其關係企業最近年度及截至年度刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	109

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析	110
二、經營結果分析	111
三、現金流量分析	111
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	112
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	112
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	112
七、其他重要事項	114

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	115
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	116
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	116
四、其他必要補充說明事項	116

玖、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項	117
---------------------------------	-----

壹、致股東報告書

各位股東：

首先，今天感謝各位股東撥冗參加偉聯科技股份有限公司 102 年度的股東常會。

本公司 101 年度與海外子公司之合併營業收入為新台幣(以下同)6 億 4 仟萬元，較 100 年度之 7 億 1 仟萬元減少 10.4%；銷售量為 8 萬 3 千台，較去年同期之 9 萬台減少 7.9%；營業毛利則為 2 億 2 仟萬元，較 100 年度之 2 億 6 仟萬元減少 14.3%；毛利率自 100 年度之 37%降低為 35%；扣除因提估董監酬勞及員工紅利的影響數 4 仟九佰萬元後，101 年度之銷管及研發費用為 2 億 1 仟萬元，較 100 年度之 2 億 3 仟萬元減少 7%，及 101 年度本業營業淨利為 1 仟 4 佰萬元，較 100 年度之本業營業淨利 3 仟 5 佰萬元，減少營業淨利 2 仟 1 佰萬元。基於活化資產，提高股東權益的原則下，中壢土地資產順利於 101 年處分，扣除成本及相關費用後，淨額全數認列為營業外利益。最後的營運結果為稅後淨利 6 億 5 仟 3 佰萬元，較 100 年之 675 萬元，增加稅後淨利 6 億 4 仟 6 佰萬元；稅後每股盈餘為 14.16 元。

為了因應企業經營長期發展的需求，依照前次股東會的決議，公司在南港軟體園區購買了 283 坪的辦公室，作為企業永續經營的基地。

同時，公司也成立了以生醫事業為重點的「新事業部」，目前也已選定了數個項目，正進行規劃與認證中，未來將會逐漸為股東和公司帶來實質的效益。

最後，敬祝各位股東身體健康，事事順利。

董事長 俞 允



總經理 皮華中



貳、公司簡介

一、設立日期

偉聯科技股份有限公司(原偉聯工業股份有限公司)成立於民國 67 年 5 月 18 日，生產鋼質貨櫃。至民國 89 年企業轉型，朝電子科技產業發展，逐步轉型為液晶監視器的專業品牌行銷公司。本公司所研發的以自有品牌為主的 AG Neovo 液晶顯示器，在市場上已建立了良好的品牌形象，在世界各地也屢次獲獎。

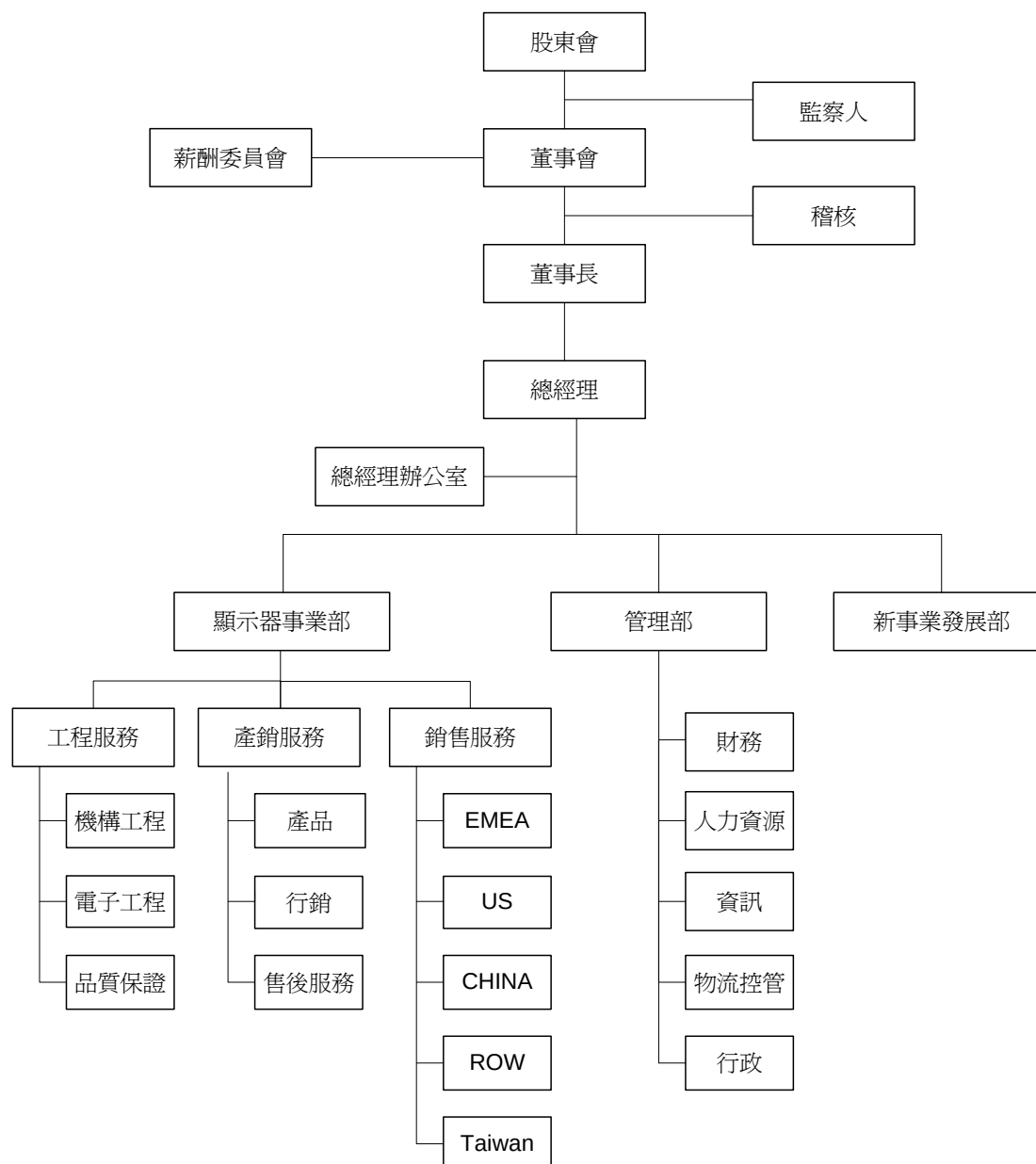
二、公司沿革

- 67.05. 設立，資本額 1,000 萬元。
- 68.10. 正式生產，增資至 7,000 萬元。
- 70.06. 現金增資至 14,000 萬元。
- 72.12. 現金增資至 20,000 萬元。
- 77.01. 資本公積轉增資至 22,000 萬元。
- 78.03. 盈餘轉增資至 28,000 萬元。
- 78.08. 現金增資至 40,000 萬元，股票公開發行。
- 79.08. 資本公積及盈餘轉增資至 51,000 萬元。
- 80.06. 盈餘轉增資至 58,650 萬元。
- 81.06. 盈餘轉增資至 68,913 萬元。
- 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。
- 82.07. 盈餘轉增資至 80,000 萬元。
- 83.06. 資本公積及盈餘轉增資至 87,987 萬元。
- 84.07. 資本公積及盈餘轉增資至 906,204,040 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 110,000 萬元。
- 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 140,000 萬元。
- 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 151,200 萬元。
- 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 88,400 萬元。
- 94.07. 結束高雄貨櫃維修業務。
- 95.08. 減資至 46,087 萬元。
- 101.09. 投審會核准轉投資大陸，成立寬歐商貿(上海)有限公司。
- 101.10. 處分中壢中工段剩餘土地並完成移轉登記。
- 102.01. 購置南港軟體園區之新辦公室並完成移轉登記。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 偉聯科技股份有限公司組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	所 營 事 業
稽 核	查核內部控制是否持續有效運作，評估內部控制制度之健全及有效性，及財務、會計資料之正確性及負責稽核公司各部門作業及程序是否符合規定。
管理部-財 務	負責會計制度建立、稅務財務作業之規劃及執行、資金調度、出納作業、成本會計作業。
管理部-人力資源	建立及執行公司人力資源發展與管理、任用、薪資、訓練、人事服務等制度，推動公司之組織規劃及人力資源政策並執行其業務。
管理部-資 訊	公司電腦硬體設備之災害回復計劃與災害回復建置管理之維護作業、公司整體資訊系統規劃及設計、安全管理與資訊網路架設及維護、公司整體 SAP 系統維護作業、電腦軟硬體配備之評估、請購、維修、管理及電腦化流程之建議與評估。
管理部-物流控管	採購政策執行、請/採購作業管理、供應商管理、儲運策略擬定及執行。
管理部-行 政	負責公司各項庶務採購、辦理總務、工安、環保及文書等行政工作。
產銷服務 • 產 品 • 行 銷 • 售後服務	針對新興技術研發未來可能之產品、技術概念、整合方案、外觀等、提供予其他研發單位做為開發產品之參考。 各國安規認證申請及 BOM 編制。 供應商開發。 負責公司所有技術及非技術管制文件之管理。 負責公司形象規劃、行銷策略擬定、輔銷工具製作、公共關係、全球行銷活動規劃執行。 不良品維修/管制/分析、處理客訴問題。
工程服務 • 機構工程 • 電子工程 • 品質保證	機械結構設計、制定工程規格、產品設計驗證、客戶技術支援。 電子電路設計、制定工程規格、產品設計驗證、客戶技術支援。 供應商品質稽核、產品量產前驗證、制定與執行產品品質政策。
銷售服務	業務開發與訂單接洽、客戶關係維護、客戶服務及相關問題之協調溝通與排除及行銷通路建立。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：
(一)董事及監察人資料

102 年 4 月 20 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率					
董事長	俞 允	101.06.12	三年	87.06.29	508,120	1.10%	508,120	1.10%	71	—	—	—	成功大學 機械工程系	偉聯科技(股)公司 董事	—	—	—
董 事	皮 華 中	101.06.12	三年	93.02.23	4,045,676	8.78%	4,045,676	8.78%	—	—	—	—	交通大學 高階經營管理學碩士	偉聯科技(股)公司 總經理	—	—	—
董 事	張俊毅	101.06.12	三年	101.06.12	307,253	0.67%	307,253	0.67%	22,465	0.05%	—	—	交通大學 高階經營管理學碩士	新光醫院 輔仁大學 主任醫師 兼任講師	—	—	—
董 事	航偉投資控股(股)公司 司代表人：朱天翎 (註1)	101.06.12	三年	78.04.30 95.08.07	7,347,084 —	15.94% —	— —	— —	—	—	—	—	美國邁亞米大學 化學博士	重慶偉聯科技(股)公司 航偉科技(股)公司 中國航運(股)公司 貿聯企業(股)公司 航偉科技、偉晶 總經理 總經理 資深副總 副總經理 等 董事	—	—	—
董 事	航偉投資控股(股)公司 司代表人：余何蓓 (註1)	101.06.12	三年	78.04.30 101.06.12	7,347,084 —	15.94% —	— —	— —	—	—	—	—	世新專校	航偉科技(股)公司 航偉開發(股)公司 董事長 董事長	—	—	—
監察人	晶茂管理顧問有限公司 司代表人：蘇正欣	101.06.12	三年	101.06.12	1,000 —	0% —	1,000 —	0% —	—	—	—	—	台灣大學 社會學系學士	晶茂管理顧問有限公司 代表人	—	—	—
監察人	蔡振鴻	101.06.12	三年	95.06.15	1,564	0%	1,564	0%	—	—	—	—	交通大學 高階經營管理學碩士	訊程實業(股)公司 華擎科技(股)公司 公信電子(股)公司 董事長 監察人 監察人	—	—	—

註：符號“-”代表無。

註1：董事航偉投資控股(股)公司及其代表人朱天翎及余何蓓，於102.3.13請辭。

(二)法人股東之主要股東

102年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中國信託商業銀行受託保管鼎聯控股公司投資專戶	INTERNET PLANNER LTD. (100%)
航偉投資控股股份有限公司	賴比亞商巨人投資公司(100%)
晶茂管理顧問有限公司	唐曉東(100%)

(三)董事及監察人資料

102年4月20日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、財務、會計、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 或公司業務所須相關科目之公私立大專院校講師以上	符合獨立性情形(註1)										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事 數
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
俞允		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
皮華中		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
張俊毅		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
朱天翎(註2)		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
余何蓓(註2)		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
蘇正欣		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
蔡振鴻		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東)。
- (3) 非為公司或其關係企業之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (4) 非為公司或其關係企業之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商業、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司新資訊報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 非為公司第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2：董事航偉投資控股(股)公司及其代表人朱天翎及余何蓓，於102.3.13請辭。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 4 月 14 日

職 稱	姓 名	選就 (任)日 期	持 有 股 份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理	皮華中	94.01	4,045,676	8.78%	-	-	-	-	交通大學 高階經營管理學碩士	無	-	-	-
副總經理	趙欣媛	98.07	-	-	-	-	-	-	德州理工大學會研所碩士	無	-	-	-
副總經理	陳吉田	97.04	-	-	-	-	-	-	交通大學 高階經營管理學碩士	無	-	-	-
產銷服務經理	王家慶	95.07	-	-	-	-	-	-	成功大學藝術系碩士	無	-	-	-
人資經理	禹水仙	96.07	97,524	0.21%	-	-	-	-	交通大學管理學院管理碩士	無	-	-	-
資訊經理	畢純芝	91.07	-	-	-	-	-	-	元智大學資訊管理碩士	無	-	-	-
產品管理經理	王澄熙	96.11	-	-	-	-	-	-	加州大學電機系學士	無	-	-	-
財務經理	鹿琬為	98.07	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系學士	無	-	-	-
稽核副理	陳安美	98.07	88	0	-	-	-	-	逢甲大學會計系學士	無	-	-	-

註：符號“-”代表無。

(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

101 年 12 月 31 日;單位:仟元/仟股

職 稱	姓 名	董 事 酬 金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	取得限制員工權利新股股數(註13)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
董事	俞 允						本公司	財務報告內所有公司(註8)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														

註：董事航偉投資控股(股)公司及其代表人朱天翎及余何微，於102.3.13請辭。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公司 (註10)I	本公司(註9)	財務報告內所有公司 (註10)J
低於2,000,000元	俞允；皮華中；張俊毅；余何蓓；朱天翎	俞允；皮華中；張俊毅；余何蓓；朱天翎	張俊毅；余何蓓；朱天翎	張俊毅；余何蓓；朱天翎
2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)	無	無	無	無
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	無	無	俞允；皮華中	俞允；皮華中
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	無	無	無	無
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	無	無	無	無
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	無	無	無	無
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	無	無	無	無
100,000,000元以上	無	無	無	無
總計	5	5	5	5

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。董事兼任總經理或副總經理者應揭露於本表及表3。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)，所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得之員工紅利(含股票紅利及現金紅利)。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數；不適用

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

職稱	姓名(註1)	監察人酬金						101年12月31日;單位:仟元/仟股		
		報酬(A)(註2)		盈餘分配之酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)			
監察人	晶茂管理顧問有限公司 代表人:蘇正欣(註1)	0	0	1,168	1,168	28	28	0.18%	0.18%	無
監察人	蔡振鴻	0	0	1,168	1,168	17	17	0.18%	0.18%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 5)	財務報告內所有公司(註 6) D
低於 2,000,000 元	蘇正欣；蔡振鴻	蘇正欣；蔡振鴻
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	無	無
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元	無	無
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元	無	無
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元	無	無
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	2	2

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

101 年 12 月 31 日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等 (C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註 9)		取得員工認 股權憑證數 額 (註 5)		取得限制員 工權利新股 股數 (註 11)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金(註 10)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	現金紅 利金額	股票紅 利金額	財務報告內所有 公司(註 6)	股票紅 利金額	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	
總經理	皮華中																	
副總經理	陳吉田																	
副總經理	趙欣媛	8,216	9,407	0	0	28	28	180	8,890		180	8,890	2.65%	2.84%	0	0	0	無
副總經理	吳永欽 (註 12)																	

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者（例如：總裁、執行長、總監...等等），均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	吳永欽；陳吉田；趙欣媛	吳永欽；陳吉田；趙欣媛
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	皮華中	皮華中
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	無	無
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	無	無
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	無	無
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	4	4

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，

應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理事務及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理事務及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理事務及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理事務及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事務及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理事務及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事務及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理事務及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理事務及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理事務及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理事務及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。不適用

註 12：副總經理吳永欽於 101.7.31 解任

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

經 理 人	職稱（註 1）	姓名（註 1）	股票紅利金額	現金紅利金額	總 計	總額占稅後純益之比例 （%）
	董事長	俞 允	14,780	300	15,080	2.31%
	總經理	皮 華 中				
	副總經理	陳吉田				
	副總經理	趙欣媛				
	財務經理	鹿琬為				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

5. 本公司最近年度稅後虧損，應揭露個別董事及監察人之酬金：不適用。

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

(1)酬金佔稅後純益之比例

職稱	本公司		財務報表內所有公司	
	100 年度	101 年度	100 年度	101 年度
董事				
監察人	154.83%	5.05%	182.35%	5.27%
總經理及副總經理				

(2)本公司支付酬金政策及標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效之關聯性：

本公司董事及監察人酬金依照公司章程辦理，董監酬勞提撥以 2%為上限（101 年度董監酬勞提撥 2%）。本公司總經理及副總經理之酬金，皆按照敘薪相關規定核薪，並參酌其對公司貢獻程度議定之，其報酬組合包括本薪、職務加給、專業加給、伙食津貼、交通補助等項目。獎金之發放，視公司整體營運績效達成率及個人績效考核結果作為給付之參考。

(3)本公司及財務報告內所有公司 101 年度之酬金佔稅後純益比例分別為 5.05%及 5.27%，較 100 年度減少 96.7%及 97.1%，主要係 101 年度處分不動產，使稅後純益較去年增加所致。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度(101 年度)董事會開會次數：7 次【A】，董事出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數【B】	委託出(列) 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備 註
董事長	俞 允	7	0	100%	101.06.12 連任
董 事	皮華中	7	0	100%	101.06.12 連任
董 事	徐世昌	1	3	25%	101.06.12 改選卸任
董 事	卓火土	0	3	0	101.06.12 改選卸任
董 事	張俊毅	3	0	100%	101.06.12 改選新任
董 事	航偉投資控股(股)公司 代表人：朱天翎	7	0	100%	101.06.12 連任 102.03.13 請辭
董 事	航偉投資控股(股)公司 代表人：余何蓓	2	1	67%	101.06.12 代表人改 選新任 102.03.13 請辭

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：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：101 年 12 月 17 日俞允董事及皮華中董事依法進行利益迴避薪委會審議案之經理人薪酬異動及獎金發放案之表決。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司秉持營運透明、注重股東之權益，於每次董事會召開後，將董事會會議紀錄摘要揭露於本公司網站，已達到提昇資訊揭露透明度。

(一) 審計委員會運作情形資訊：本公司並未設置審計委員會，故不適用本表暨其應記載事項。

(二) 監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度(101 年度)董事會開會次數：7 次【A】，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際列 席次數【B】	委託列 席次數	實際列席率(%) 【B/A】(註 2)	備 註
監察人	蔡振鴻	3	0	43%	101.06.12 連任
監察人	晶茂管理顧問有限公司 代表人：蘇正欣	3	0	100%	101.06.12 改選新任
監察人	貿聯企業(股)公司 代表人：蘇正欣	4	0	100%	101.06.12 改選卸任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：公司員工及股東均可向監察人提出建議，方式不拘，溝通管道順暢。

(二) 與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 會計師則定期或有必要時與監察人就財務業務狀況溝通，形式不拘。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司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之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(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 (二) 本公司設有專人及由券商股務代理處理 (三) 已制定於公司內部控制制度中	與治理實務守則規定相符 與治理實務守則規定相符 與治理實務守則規定相符
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司未設置獨立董事 (二) 本公司依規定定期評估簽證會計師	(一) 本公司董事均能秉持專業，在公司治理的精神下，為全體股東謀求最大利益 (二) 本公司之會計師均能超然獨立審查公司財務
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	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。	與治理實務守則規定相符
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司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）	(一) 本公司已設有網站，揭露相關資訊，另亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊 (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，落實發言人制度等	與治理實務守則規定相符 與治理實務守則規定相符
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	已設置薪資報酬委員會，評估董監經理人的薪資報酬與經營績效之關連合理性。	與治理實務守則規定相符
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂定書面之公司治理實務守則，但公司治理之五大原則及精神絕大部份已涵蓋在公司管理規章並據以執行，未盡完善的項目將持續補強。		

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		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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、與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形等）：								
（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，並由專人隨時回覆。 （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，以維護應有之合法權益。 （五）董事及監察人進修之情形：董事及監察人均依需要持續進修，並揭露於公開資訊觀測站。								
	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
董事	俞允	101.06.12	96.03.29	96.03.29	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	是
			97.11.06	97.11.06	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	6	是
			98.07.24	98.07.24	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	2	是
			99.07.28	99.07.28	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	是
			100.07.08	100.07.08	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	是
			100.07.12	100.07.12	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRS 負責人宣導會	3	是
			101.08.03	101.08.03	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說明會	3	是
			101.09.24	101.09.24	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
董事	皮華中	101.06.12	96.03.29	96.03.29	中華民國證券暨期貨市場發展基金	內部人股權交易法律遵循宣導	3	是
			97.11.06	97.11.06	行政院金融監督管理委員會	第五屆台北公司治理論壇	6	是
			98.07.24	98.07.24	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	2	是
			100.07.08	100.07.08	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	是
			101.08.07	101.08.07	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	是
董事	張俊毅	101.06.12	101.08.07	101.08.07	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	是
監察人	蘇正欣	101.06.12	101.10.25	101.10.25	金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇	3	是
監察人	蔡振鴻	101.06.12	96.03.29	96.03.29	中華民國證券暨期貨市場發展基金	內部人股權交易法律遵循宣導	3	是

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
(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：本公司已為董事及監察人投保責任險。 (九) 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形： 中華民國內部稽核協會內控自評師及國際內部稽核師：財務部 1 人 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗合格者：財務部 2 人、稽核部 2 人、資訊部 1 人 證基會舉辦之股務人員專業能力測驗合格者：稽核部 1 人		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司並無委外評鑑，公司治理評估報告均係自行評估，所有程序皆依規定辦理，自評結果並無重大缺失。		

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	條件	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)								兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委 員會成員數 其他公司開 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 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 務所需國家 考試及證 書之專門職 業及技術人 員	具有商 務、法 務、財 會公 務之 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
召集人	郭炳秀	V				V	V	V	V	V	V	V	V	0	-	
委 員	趙銘崇	V				V	V	V	V	V	V	V	V	1	-	
委 員	卓火土				V	V		V	V	V	V	V	V	1	(註 3)	

註 1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定：該委員符合前述規定。

註：符號“-”代表無。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：101 年 6 月 15 日至 104 年 6 月 11 日，

最近年度(102年度) 薪酬委員會開會次數：2次【A】，薪酬委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數【B】	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】
召集人	郭炳秀	2	0	100%
委員	趙銘崇	2	0	100%
委員	卓火土	0	0	0%

其他應記載事項：

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

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

(六) 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司雖未訂定企業社會責任書面制度，但平日已將社會責任納入公司的營運活動與發展中，例如：反賄賂貪瀆及誠實履行納稅義務等。 (二) 本公司尚未設置該專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。 (三) 本公司透過不定期會議及網頁向董事、監察人與員工宣導經營理念及企業倫理觀念，為落實員工企業倫理觀念，未來將與績效考核系統結合。	尚無重大差異。
二、發展永續環境 (一) 公司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之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形	(一) 產品的設計與製造工藝是方便電子電器的拆解和回收，且產品設計除了因環保和安全因素外，不得妨礙再利用，回收和循環。目前產品的再生率，平均為90%；再使用/回收率，平均為82%，都遠高於歐盟的標準。 (二) 與本公司往來供應商均取得ISO14001環境管理系統認證，實踐對環境政策的承諾。 (三) 公司基於產業性質，未設置環境管理專責單位，然有關環境維護管理有專責人員負責，依「AG Neovo回收計畫」執行。 (四) 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、節約能源等等。	尚無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二)公司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之情形。 (三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一)本公司遵守勞基法等勞動法規，並制定各項管理辦法，保障員工權益並使公司內部各項運作制度化。另設立職工福利委員會辦理各項福利事項。 (二)本公司提供良好工作環境，定期實施員工健康檢查及宣導安全與健康教育，實施相關措施如下： 1. 門禁安全：全天候包括夜間及假日均設有嚴密門禁監控系統，維護公司門禁安全。 2. 設備之維護及檢查：本公司依法令規定向主管機關申報建築物及消防設備之公共安全設備檢查。定期對空調、消防器具等各項設備進行維護及檢查。 3. 生理／心理衛生：配合政府法令政策之宣導，本公司工作場所全面禁煙，並加貼禁煙標語提醒員工勿於工作場所中吸煙，以維護工作環境之品質。亦同時安排定期員工健檢，以保持員工身心靈健康。 4. 保險：依法投保勞保（含職災保險）、健保及增加團體保險以加強維護員工權益。並在本公司之工作場所，投保公共意外責任險以維護客戶權益。 5. 員工福利：依法提撥職工福利金，提供員工康樂、教育、急難救助等服務。其措施包括福利補助、教育獎助、文康活動、其他福利補助等。每年亦依職福會收支狀況，舉辦公司員工旅遊，以增進員工間之情感聯繫。 6. 員工退休制度：本公司為安定員工在職中或退休後之生活，特依照勞動基準法及其相關法令規定，訂定退休、撫恤及資遣辦法。 (三)以公司電子公佈欄傳達公司重大事項，並透過定期會議檢討營運狀況，連結員工工作評量，讓每位員工都能瞭解公司營運政策。 (四)本公司產品確實遵守國際禁限用物質的主要規範如RoHS等規定，並設有客服單位提供品質與客訴之處理。 (五)本公司與供應商維持良好合作關係，維持成本和供貨的穩定，及確保嚴格遵循相關環保法規。 (六)本公司重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司已設有網站，揭露相關資訊，另亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。 (二)本公司尚未有企業社會責任報告書。	配合未來制度的訂定，將加強相關企業社會責任資訊之揭露。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 1. 環保：本公司因應環保指令(RoHS)相關資訊如下:95/5/1 起，零件均符合 RoHS 規範。本公司不僅零件均符合 RoHS 規範；且將節能概念運用在公司中，節約用水、用電，以減少對環境的衝擊。 2. 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益:本公司暫無此情形。 3. 為保障消費者權益: 3.1 公司設立免付費服務專線提供消費者， 0800-000-023。 3.2 本公司為產品投保產品責任險，保額 US10,000,000。 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：本公司禁止雇用童工。員工享有勞健保及退休金，工作時數符合法令規定。 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。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：	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。	

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一)本公司「工作規則」明定，本公司員工如「投機取巧隱瞞矇蔽取非分利益」、「擅離職守，致生變故使公司蒙受損害者」等，經查證確實或具體事證將予以嚴懲；公司網站設有CEO專欄宣導公司之「經營理念」為：正直、專業、共享。 (二)對員工不定期教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之後果。 (三)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	尚無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(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。 (二)本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行之。 (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 (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。	尚無重大差異。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司已於「員工手則」明訂獎懲制度，並向全體同仁公告宣達。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二)公司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放置公司網站等)。	(一)本公司已設有網站，揭露相關資訊，另亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。 (二)有專人負責蒐集及揭露公司網站資訊之更新。	並擬配合制度的訂定，加強相關企業誠信經營政策資訊之揭露。
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。		

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
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司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、商業會計法、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。		

(八)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：
本公司網站之財務資訊及重要訊息專區。

(九)公司治理運作情形之其他重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

偉聯科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年03月19日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月19日董事會決議，出席董事 3人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

偉聯科技股份有限公司



董事長： 俞 允



簽章

總經理： 皮華中



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 本公司 101 年度股東常會之重要決議

股東會日期	議案
101.06.12	1. 通過 100 年度營業決算表冊案。 2. 通過 100 年度虧損撥補案。 3. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 4. 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。 5. 通過修訂「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 6. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 7. 通過 為活化資產，創造全體股東最大利益，建議出售公司位於中壢之出租土地。 8. 通過改選董事及監察人。 9. 通過解除董事及其代表人競業禁止案。

2. 本公司 101 度股東會決議事項已全數執行完畢。

3. 本公司 101 年至報刊印日止董事會之重要決議

董事會日期	議案
101.03.22	1. 通過本公司 101 年度營運計劃。 2. 通過本公司承認 100 年度財務報表。 3. 通過本公司 100 年度營業報告書。 4. 通過本公司薪酬委員會審議之 100 年度董、監酬勞分配案。 5. 通過本公司 100 年度「虧損撥補議案」。 6. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文。 7. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。 8. 通過修訂本公司「董事監察人選舉辦法」部分條文。 9. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。 10. 通過修訂本公司內部控制制度。 11. 通過召開本公司 101 年度股東常會事宜。 12. 通過改選董事及監察人。 13. 通過解除董事及其代表人競業禁止。 14. 通過銀行貸款額度續約案。 15. 通過與銀行從事衍生性金融商品綜合信用額度。 16. 通過本公司 100 年度「內部控制制度聲明書」。
101.03.30	1. 通過本公司承認 100 年度財務報表及合併財務報表。 2. 通過會計師事務所組織架構調整，變更簽證會計師案。
101.04.26	1. 通過本公司依國際財務報導準則自行編製之民國 101 年 1 月 1 日開帳日之資產負債表案。 2. 通過公司法第 172 條之 1，股東提案審查案。 3. 通過本公司擬向金融機構申請衍生性金融商品交易額度續約案。
101.06.07	1. 通過聘任法律顧問案。 2. 通過修訂本公司之核批權限表。 3. 通過為公司之永續經營除守住本業外，仍應思考投資開發新事業，朱董事代表大股東提出建議如「運輸」或「物流」等選項，希望下一屆董事會也能提出各種具體投資開發新事業方向，據以充分討論。
101.06.15	1. 通過由俞允先生當選並連任為本公司董事長。 2. 通過聘請本公司第二屆薪資報酬委員案。
101.08.22	1. 通過承認本公司 101 年上半年度財務報表及合併財務報表。 2. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。 3. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文。 4. 通過本公司背書保證作業程序規定背書保證總額之合理性及必要性，提請股東會報告。 5. 通過經理人異動。 6. 通過與華泰銀行綜合授信額度申請。
101.12.17	1. 通過本公司 102 年度營運計劃。 2. 通過本公司向彰化銀行綜合授信額度申請。 3. 通過本公司進行辦公用不動產之購置。 4. 未通過本公司從事有價證券投資交易，俟有具體可行方案再進行提案討論。 5. 通過本公司薪酬委員會審議案。 6. 通過本公司 102 年度稽核計劃。
102.03.19	1. 通過本公司 101 年度營業報告書及財務報表 2. 通過本公司薪酬委員會之審議 3. 通過本公司 101 年度盈餘分配 4. 通過本公司盈餘暨員工紅利轉增資發行新股 5. 通過更本公司營業地址 6. 通過補選董事 2 席提案

	7. 通過解除董事及其代表人競業禁止 8. 通過召開本公司 102 年度股東常會事宜 9. 通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文 10. 通過本公司與金融機構申請融資額度續約 11. 通過本公司 101 年度「內部控制制度聲明書」
--	---

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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及書面聲明者，其主要內容：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職、解任之情形：無。

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註(註)
安侯建業聯合會計師事務所	區耀軍 羅瑞蘭	101.01-101.12	無

單位:新台幣千元

事務所 名稱	會計師 姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度	
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註)	小計	是/否	查核期間
安侯建業聯合會計事務所	區耀軍 羅瑞蘭	2,750	0	0	0	105	105	是	

註：96 年營利事業所得稅核定調整事項之行政救濟\$105 千元。

單位:新台幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	-	V	
2	2,000 千元(含)~4,000 千元	V	-	V
3	4,000 千元(含)~6,000 千元	-	-	-
4	6,000 千元(含)~8,000 千元	-	-	-
5	8,000 千元(含)~10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元(含)以上	-	-	-

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司非審計公費占審計公費之比例未達四分之一。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

註：符號“-”代表無

五、更換會計師資訊：無。

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	101 年度		102 年度截至 4 月 20 日止	
		持有股數 增(減)	質押股數 增(減)	持有股數 增(減)	質押股數 增(減)
董 事	俞 允	-	-	-	-
董 事	皮華中	-	-	-	-
董 事	張俊毅(註)	-	-	-	-
董 事	航偉投資控股(股)公司 代表人：朱天翎(註1)	1,057,796	-	-7,347,084	-
董 事	航偉投資控股(股)公司 代表人：余何蓓(註1)	1,057,796	-	-7,347,084	-
董 事	徐世昌(註2)	-	-	-	-
董 事	卓火土(註2)	-	-	-	-
監 察 人	晶茂管理顧問有限公司 代表人：蘇正欣(註)	-	-	-	-
監 察 人	貿聯企業(股)公司 代表人：蘇正欣(註2)	-4,558,637	-	-	-
監 察 人	蔡振鴻	-	-	-	-
大 股 東	中國信託商業銀行受託保管 鼎聯控股公司投資專戶	-549,215	-	-	-
總 經 理	皮華中	-	-	-	-
副總經理	陳吉田	-	-	-	-
副總經理	趙欣媛	-	-	-	-
副總經理	吳永欽(註3)	-	-	-	-
協理	陳嘉欣(註4)	-	-	-	-
財務經理	鹿琬為	-	-	-	-

註：101.06.12 改選新任。

註1：董事航偉投資控股(股)公司及其代表人朱天翎及余何蓓，於102.3.13請辭。

註2：董事徐世昌、董事卓火土及監察人貿聯企業(股)公司於101.06.12解任。

註3：副總經理吳永欽於101.07.31解任。

註4：協理陳嘉欣101.09.01解任。

註5：符號“-”代表無異動。

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：不適用。

3. 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

單位：股；%

姓名(註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中國信託商業銀行受託保管鼎聯空殼公司投資專戶	8,762,096	19.01%	-	-	-	-	-	-	-
皮華中	4,045,676	8.78%	-	-	-	-	-	-	-
蕭新釗	2,160,000	4.69%	-	-	-	-	-	-	-
宋具能	1,960,000	4.25%	-	-	-	-	-	-	-
吳傳信	1,173,402	2.55%	-	-	-	-	-	-	-
蕭碧珠	1,005,000	2.18%	-	-	-	-	-	-	-
游鈴普	700,000	1.52%	-	-	-	-	-	-	-
俞允	508,120	1.10%	71	-	-	-	-	-	-
顏如淵	501,000	1.09%	-	-	-	-	-	-	-
渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	479,000	1.04%	-	-	-	-	-	-	-

註：停止過戶日 102 年 4 月 20 日

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

102 年 5 月 27 日 單位：股；%

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
AG Neovo Technology B.V.	2,000	100%	-	-	2,000	100%
環偉國際財務股份有限公司(GMF)	600	100%	-	-	600	100%
AG Neovo International Ltd.	-	-	10	100%	10	100%
AG Neovo Technology Corp.	-	-	700,000	100%	700,000	100%
AG Neovo Investment Co., Ltd.	500	100%	-	-	500	100%
霓歐商貿(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%

註：符號“-”代表無。

註 1：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

102.4.20 單位：股；元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者
67/05	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	公司成立	無
67/12	10	3,600,000	36,000,000	3,600,000	36,000,000	現金增資 2,600 萬元	無
68/04	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 1,400 萬元	無
68/08	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 1,000 萬元	無
69/01	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 2,000 萬元	無
69/11	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 2,000 萬元	無
70/06	10	14,000,000	140,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 4,000 萬元	無
73/01	10	20,000,000	200,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 6,000 萬元	無
76/12	10	22,000,000	220,000,000	22,000,000	220,000,000	資本公積轉增資 2,000 萬元	無
78/05	10	28,000,000	280,000,000	28,000,000	280,000,000	資本公積轉增資 2,000 萬元 盈餘轉增資 4,000 萬元	無
78/08	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資 12,000 萬元	無
79/09	10	51,000,000	510,000,000	51,000,000	510,000,000	資本公積轉增資 4,000 萬元 盈餘轉增資 7,000 萬元	無
80/07	10	80,000,000	800,000,000	58,650,000	586,500,000	盈餘轉增資 193,735,960 元	無
81/07	10	80,000,000	800,000,000	68,913,750	689,137,500	盈餘轉增資 102,637,500 元	無
82/09	10	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	資本公積轉增資 44,705,300 元 盈餘轉增資 66,157,200 元	無
83/07	10	110,000,000	1,100,000,000	87,986,800	879,868,000	資本公積轉增資 44,705,300 元 盈餘轉增資 66,157,200 元	無
84/07	10	110,000,000	1,100,000,000	90,626,404	906,264,040	資本公積轉增資 10,558,416 元 盈餘轉增資 15,837,624 元	無
85/11	10	110,000,000	1,100,000,000	110,000,000	1,100,000,000	現金增資 193,735,960 元	無
87/11	10	200,000,000	2,000,000,000	140,000,000	1,400,000,000	現金增資 300,000,000 元	無
88/08	10	200,000,000	2,000,000,000	151,200,000	1,512,000,000	資本公積轉增資 8,400 萬元 盈餘轉增資 2,800 萬元	無
94/03	10	200,000,000	2,000,000,000	88,400,000	884,000,000	減資 62,800 萬元	無
95/08	10	200,000,000	2,000,000,000	46,087,361	460,873,610	減資 423,126,390 元	無

2. 股份種類

102 年 4 月 20 單位：股；元

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股	46,087,361(上市股)	153,912,639	200,000,000	

註：上市公司

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

102 年 4 月 20 日單位：股；元

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個 人	合計
人 數	3	0	11	13	9,850	9,877
持 有 股 數	17	0	65,389	9,466,097	36,555,858	46,087,361
持 股 比 例	0%	0%	0.14%	20.54%	79.32%	100.00%

(三)股權分散情形

102 年 4 月 20 日

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1～ 999	6,250	1,210,846	2.63%
1,000～ 5,000	2,743	5,849,740	12.69%
5,001～ 10,000	461	3,835,007	8.32%
10,001～ 15,000	113	1,477,503	3.21%
15,001～ 20,000	104	1,964,031	4.26%
20,001～ 30,000	73	1,945,882	4.22%
30,001～ 50,000	67	2,656,256	5.76%
50,001～ 100,000	33	2,421,029	5.25%
100,001～ 200,000	22	3,125,520	6.78%
200,001～ 400,000	1	307,253	0.67%
400,001～ 600,000	3	1,488,120	3.23%
600,001～ 800,000	1	700,000	1.52%
800,001～ 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	6	19,106,174	41.46%
合 計	9,877	46,087,361	100.00%

(四)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)

102 年 4 月 20 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	8,762,096	19.01%
皮華中	4,045,676	8.78%
蕭新釗	2,160,000	4.69%
宋具能	1,960,000	4.25%
吳傳信	1,173,402	2.55%
蕭碧珠	1,005,000	2.18%
游鈴普	700,000	1.52%
俞允	508,120	1.10%
顏如淵	501,000	1.09%
渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	479,000	1.04%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度	100 年度	101 年度	當年度截至 102.3.31 止(註 8)
每股市價 (註 1)	最高		14.10	22.60	25.65
	最低		7.41	8.58	19.25
	平均		10.32	14.81	20.72
每股淨值 (註 2)	分配前		9.93	19.99	19.85
	分配後		9.93	(註)	不適用
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數		46,087,361	46,087,361	46,087,361
	每股盈餘 (註 3)	分配前	0.15	14.16	-0.14
		分配後	0.15	(註)	無
每股 股利	現金股利		無	4.5(註)	無
	無償 配股	盈餘配股	無	0.5(註)	無
		資本公積配股	無	無	無
	累積未付股利(註 4)		無	無	無
投資 報酬 分析	本益比(註 5)		68.80	1.05(註)	無
	本利比(註 6)		無	3.29(註)	無
	現金股利殖利率(註 7)		無	30.38%(註)	無

*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：尚未經股東會決議。

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。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司基於整體產業環境之變化，考量未來資金需求及長期財務規劃，於年度決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補以往虧損。
- (3)扣除(1)、(2)款後，提列百分之十為法定盈餘公積。
- (4)就法令或主管機關規定提列特別盈餘公積。
- (5)扣除(1)~(4)款後剩餘之數提撥不高於百分之二為董監酬勞，董事酬勞給付之對象，不包括兼任經理人之董事。
- (6)扣除(1)~(4)款後剩餘之數提撥不低於百分之十為員工紅利。
- (7)扣除(1)~(6)款後之盈餘，連同以前年度累積盈餘，提撥全部或部份分派股息。
- (8)分派股息及員工紅利之金額及方式由董事會擬定提請股東會決議之。惟董事會擬具之股利分派案，其發放方式將採盈餘轉增資及現金股利二種方式，其中現金股利之比率不低於百分之十，若現金股利每股低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

- (1)股東股票股利:自民國 101 年度盈餘中提撥新台幣 23,043,680 元辦理增資發行新股，每仟股配發 50 股，俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會訂定配股基準日。
- (2)股東現金股利:自民國 101 年度盈餘中提撥新台幣 207,393,125 元為現金股利，每股配發 4.5 元，俟股東常會決議通過後，授權董事會訂定配息基準日。
- (3)102.3.19 日董事會決議通過通過本公司盈餘暨員工紅利轉增資發行新股，尚待股東常會通過。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

年 度		102 年度(預估)	
項 目			
期初實收資本額		460,873,610	
本年度配股配息情形(註 1)	每股現金股利(元)	4.5	
	盈餘轉增資每仟股配股數	50	
	資本公積轉增資每股配股數	0	
營業績效變化情形	營業利益	不適用(註 2)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(註)	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1:101 年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

註 2:依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須公開民國 102 年度財務預測資訊，故無民國 102 年度預估資料。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：同(六)-(5)、(6)及(8)，員工分配股票紅利之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之百

分之百轉投資之從屬公司員工。

2. 本年度員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額與估列數有差異之會計處理：

(1) 員工紅利及董事、監察人酬勞以稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後，依章程所定之成數為估列基礎。

(2) 配發員工股票紅利股數依股東會前一日收盤價並考量除權息之影響為計算基礎，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

(3) 股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，列為次年度之損益。

3. 董事會通過擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞之金額及設算每股盈餘之有關資訊如下：

(1) 擬議配發員工現金紅利新台幣4,087,562元，董監事酬勞新台幣8,175,122元。

(2) 擬議配發員工股票紅利新台幣36,788,054元，其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：5.3%

(3) 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為14.16元。

4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：本公司100年度無配發員工紅利及董事、監察人酬勞。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務主要內容

本公司主要業務為液晶顯示器及其零組件之研發與銷售以及不動產出租。

2.各營業項目佔營業額之比重

(1)液晶顯示器及其配件及其他等 97%

(2)租賃收入 3%

3.公司目前商品及服務項目

自有品牌(AG Neovo)液晶顯示器及零組件之銷售及售後服務。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、及牙醫醫療顯示器等。

4.計劃開發之新商品(服務)

(1) 多點觸控液晶顯示器

(2) HD-SDI 高畫質監控顯示器

(3) 用於電視牆之窄邊框顯示器

(4) 商用電子看板顯示器

(5) 車用監控及電子看板顯示器

(6) 高畫質牙醫顯示器

(7) 顯示器壁掛配件

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

根據 Digitimes 市場研究機構 2012 年之調查報告指出，2012 年及 2013 年全球液晶顯示器市場規模預估分別可達到 1.56 億台及 1.5 億台。市場呈現飽和但穩定之狀態。

隨著液晶監視器市場逐漸成熟，一般零售市場之成長腳步放緩，許多專業市場則因其特殊應用之需求，為廠商提供較穩定之獲利來源以及新的商機。

此外，根據 DisplaySearch 發布的報告，大尺寸商業電子看板，是平面顯示幕產業中，成長最迅速的領域之一。該公司預測這個領域在 2007~2015 年度之間，平均每年可望成長 24%，2015 年度的規模可望超越 25 億美元。預估 2011~2015 年全球 LCD 技術數位看板出貨量的年複合成長率將可達到 24.1%。

2.產業上、中、下游之關聯性：

台灣在成功量產大尺寸 TFT LCD 面板後，也間接帶動各種相關材料之研發與生產，就液晶顯示器產業而言，相關關鍵零組件因而供應無虞，而專業代工廠商在筆記型電腦及 LCD 監視器等產品應用不斷擴大下，顯示技術也不斷地推陳出新。各式不同觸控面板技術更成熟地應用於各種尺寸應用需求中，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。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1) 針對主要尺寸之面板，LED 背光技術已逐漸成為市場主流。為因應此趨勢，偉聯科技在近兩年已陸續將 LED 背光導入現有機種，在開發新機種時也以此技術做為優先考量。

- (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。偉聯科技在 2013 年亦針對此應用開發出 HX-Series 產品，是業界較早推出對應產品之廠商。
- (3) 觸控市場：市場因平板電腦的刺激及 Windows 8 的推出，觸控應用已成為焦點，多點觸控亦成為發展趨勢。觸控技術及種類因尺寸與應用環境而有不同類型，目前並無任何一種技術可完全覆蓋市場。在大尺寸領域，偉聯科技已推出運用光學觸控技術之多點觸控機種。中小尺寸部分，則於 2013 年推出全平面投射式電容觸控的機種。
- (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。市場趨勢為窄邊框、高亮度及整合性。偉聯科技預計於 2013 年推出相關機種，其中包含 46 吋窄邊框機種，及 46 吋及 55 吋高亮度並符合 OPS 標準之機種，其中 OPS 標準有利於系統之整合。

(三)技術及研發概況

- (1) 101 年度投入之研發費用為新台幣 549 萬元
- (2) 102 年截至第一季止投入之研發費用為新台幣 164 萬元。

本公司主要研發工作轉由代工廠商承擔，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，並透過與外部專業設計公司合作，將產品概念具體化，代工廠商則負責後續的產品設計、製造樣品等具體工作，這樣的專業分工不但降低了研發成本，本公司也無需投入過多資源於研發設備及人員中，而諸如模具、驗證等研發過程所需投入的支出，則適切反映於代工價格中。

2.最近年度及本年度截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

- (1) 螢幕防烙印保護軟體程式導入監控專用顯示器 (已於 100.11.16 獲得大陸發明專利，其他地區專利正申請中)
- (2) DR-17P：牙醫市場 17 吋 LED 背光節能專用顯示器
- (3) U-17/U-19/U-23：省電環保螢幕顯示器
- (4) SX-17P/SX-19P：17 吋及 19 吋監控專用螢幕顯示器
- (5) SC-17/SC-19：17 吋及 19 吋監控專用螢幕顯示器
- (6) C-17/C-19：17 吋及 19 吋消費性螢幕顯示器
- (7) L-W22/L-W24/L-W27：22 吋、24 吋及 27 吋超薄 LED 背光節能螢幕顯示器
- (8) RX-55：55 吋高亮度超薄公眾專用顯示器
- (9) X-22/X-24：22 吋及 24 吋超薄工業用 LED 背光節能螢幕顯示器
- (10) RX-22/RX-24：22 吋及 24 吋超薄監控專用 LED 背光節能螢幕顯示器
- (11) RX-32/RX-42：32 吋及 42 吋大尺寸 LED 背光節能監控專用螢幕顯示器
- (12) TX-32/TX-42：32 吋及 42 吋大尺寸光學觸控式 LED 背光節能螢幕顯示器
- (13) TX-22：22 吋投射式電容觸控螢幕顯示器
- (14) HX-24：24 吋 HD-SDI 接口監控/廣播專用螢幕顯示器
- (15) PS-46/PS-55：46 吋及 55 吋 LED 背光節能電子看板
- (16) PN-46：46 吋超窄邊框 LED 背光節能電子看板

(四)長、短期業務發展計畫：

近年來偉聯科技的營運模式已從消費性市場逐步轉向專業顯示器的利基領域發展。以特有的 NeoV™光學濾鏡技術、防烙印軟體技術、及獨特的產品設計，

在歐洲多國的專業顯示器市場建立良好的知名度。

長期以來亦與 OEM 廠商建構了穩固的合作關係，除了擁有穩定的供貨來源，本公司在製造委外的同時仍保有相當的研發設計能力，使得本公司藉此深化現有高毛利的垂直市場。

本公司目前的業務重心是放在各目標市場的專業通路與售後服務系統的佈建及深化，行銷作為則著重在建立上述的價值鏈商業模式。此外我們也透過經銷商（VAR）零售通路、專業通路等，逐步強化通路效益，深耕 AG Neovo 的品牌價值。

偉聯台灣總部則為營運後勤支援中心（BACK OFFICE），提供有關品牌行銷管理、產品行銷與開發管理，運籌管理及支援服務的角色，並因應各區域市場的業務需要，提供相關資源協助。

短期業務發展重點

1.市場重心:

運用多年來在歐洲市場的品牌知名度，增加對亞太、中東及美洲等其他地區與新興市場的銷售力道，妥善運用資源，在現有基礎上深度強化通路效益及品牌附加價值。

2.市場區隔:

逐步擴及各地區、各國之安全監控、工業應用、交通運輸、影像視聽設備、商用電子看板及醫療專業市場。

3.通路組合:

深化通路經營並擴大現有通路效應。持續開發專業市場之合作通路夥伴。

長期業務發展重點

1.強化、深化、穩定 AG Neovo 的品牌價值鏈。

2.提升強化亞太、美洲的顯示器業務銷售能力與銷售通路。

3.以 AG Neovo 多年耕耘的品牌價值為基礎，逐步拓展非顯示器業務。

(五)結語

十多年來，所謂立足台灣，放眼天下經營全球化自有品牌“AG Neovo”的業務過程，其實本質上就是在一步一腳印的構築偉聯科技的供應鏈及價值鏈。

本公司自 2000 年以來，始終專注於自有品牌之營運模式，我們對品牌價值的堅持一路走來亦始終如一，展望未來，AG Neovo 自我期許除了應克盡傳統的供應鏈買賣模式中品牌商的角色，AG Neovo 這個品牌及服務能量應該是該供應鏈中最具有創造溢價能力者。未來往專業化產品及服務邁進的理想，應該更適合在此經由價值共創、利潤分享、資訊平台共用的新商業模式上開花結果。

未來在所有股東的強力支持下，AG Neovo 終將成為受人尊敬的國際品牌，所有股東也必然得到適切的回報。。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

公司主要商品（服務）之銷售（提供地區）：

地區別 / 年度	2011 年度	2012 年度
美洲	15%	18%
歐洲 (包含中東及非洲)	83%	79%
亞洲及其它地區	2%	3%

本公司目前仍以歐洲、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。

市場佔有率：

由於切入監控、工業、醫療等利基市場，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%，但由於本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。

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。另外特殊之非主流尺寸(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。

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。

自 2007 年起，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。2013 年將持續強化此經營策略。

未來發展之有利及不利因素如下：

有利因素

1. 展望未來三年內，專業市場仍然具備成長力道。
2. 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。
3. 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

1. 面板供應狀況對市場及成本的影響大，如何擴大及有效管理複雜多變的供應鏈，仍為重要挑戰。
2. 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。
3. 因 2009 年金融風暴及接踵而來的歐債危機影響，本公司主要市場—歐美兩地，對於高階產品的買氣需求尚未能快速復甦。
4. 此外，新興市場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

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 24 吋、27 吋，及大尺寸 32 吋、42 吋、46 吋與 55 吋領域，並導入 LED 背光面板設計及光學多點觸控設計，滿足客戶在各種尺寸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。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

液晶顯示器是作為個人桌上型電腦螢幕使用，為電腦之主要配備之一。液晶顯示器亦可結合其他設備及系統以作為專業領域之用途，如：教育研究、視聽影像設備、保全監視系統、工業流程控制、半戶外監控看板等專業利基市場。偉聯將持續切入更多專業應用領域如交通運輸、廣播等市場。

(三)主要原料之供應狀況

自民國 92 年度，本公司採委外代工生產的方式，將力量集中在擴大全球通路銷售，目前主要配合代工廠有緯創、仁寶、冠捷、廣達、宸鴻及哲固等國內知名 OEM/ODM 廠商，而使用的面板及控制 IC 皆為國內大廠所供應。液晶顯示器主要材料為 LCD 面板，奇美、友達、中華映管及 LG 等為面板主要供應來源，而液晶顯示器最主要的控制 IC 則採用國內大廠聯詠及晨星的產品，其他電子料、塑料、鐵件等皆採嚴密的品質控管採購，有優良面板的供應及一流的代工組合，產品自然能有最好的口碑。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明增減變動原因：

1.最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之客戶 單位：新台幣仟元

客戶名稱	100 年度			101 年度		
	金 額	占全年度銷貨淨額比例	與發行人關係	金 額	占全年度銷貨淨額比例	與發行人關係
AG Neovo 荷蘭	413,387	81%	子公司	309,052	74%	子公司
AG Neovo USA	56,304	11%	孫公司	72,791	17%	孫公司
其他	37,861	8%	無	35,320	9%	無
銷貨淨額	507,552	100%		417,163	100%	

2.最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之廠商

單位：新台幣仟元

100 年度				101 年度			
供應商名稱	金 額	占全年度進貨淨額比例	與發行人關係	供應商名稱	金 額	占全年度進貨淨額比例	與發行人關係
廠商#100231	177,965	41%	無	廠商#100398	79,433	30%	無
廠商#100398	123,533	28%	無	廠商#100231	75,129	28%	無
廠商#100381	79,506	18%	無	廠商#100381	70,863	27%	無
廠商#100321	45,494	10%	無				
其他	13,709	3%	無	其他	38,619	15%	無
進貨淨額	440,207	100%		進貨淨額	264,044	100%	

增減變動原因說明:配合新產品的開發調整與廠商良好的合作關係。

(五)最近二年度生產量、值表

液晶顯示器均為委外代工，故對產能/產量/產值不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

量：台/值：新台幣仟元

年度	100 年度				101 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
液晶顯示器	728	7,529	84,416	473,747	835	9,988	47,592	385,356
其 他	-	20,188	10,131	6,088	-	16,732	5,287	5,087
合 計	728	27,717	94,547	479,835	835	26,720	52,879	390,443

三、從業員工資訊

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 年報刊印日止
員工 人數	職 員	35	31	33
	合 計	35	31	33
平均年齡		42.5	40.5	40
平均服務年資		9.5	10.5	10.5
學歷 分布 比率	博 士	0	0	0
	碩 士	25%	27%	30%
	大 專	69%	67%	67%
	高 中	6%	6%	3%

四、環保支出資訊

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。
2. 為確保所有產品符合環保要求，我們制定了以下的環保政策：
 - (1) 懷著尊重地球的心設計顯示器來從事所有新產品的設計與開發。因此，「注重產品節能功效」、「延長產品使用期限」、「減少耗材的使用」是 AG Neovo 設計開發新產品的指標。
 - (2) 主動的要求 AG Neovo 的所有供應鏈夥伴在設計、開發、採購、生產、銷售、使用、回收與利用…等階段符合國際公約和各國法規的要求；例如：REACH（化學物質管理措施）、WEEE（廢電機電子設備指令）、RoHS（電機電子設備有害物質禁用指令）…等歐盟環保指令。
 - (3) 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。
 - (4) 定期稽核環保管理系統的績效及程序，確保管理及政策嚴格遵循相關環保法規

五、勞資關係

1. 公司各項福利措施
 - (1) 本公司員工除依法規定申報健勞保及退休金提撥外，另提供之員工福利包括年節禮金、婚喪補助、進修補助、伙食津貼、交通補助、健康檢查等。並為每位員工投保團體保險，內容包括定期壽險、職災、意外險、傷害、旅遊平安險及住院醫療等，以備員工發生意外不時所需。
 - (2) 本公司於民國七十一年一月十九日成立職工福利委員會，並依規定提撥福利金，以辦理相關職工福利事宜。
 - (3) 員工調薪與晉升，依據公司營運目標及個人工作績效表現秉持公正原則辦理。
2. 員工進修與訓練：
 - (1) 本公司每年依據部門任務、工作目標評估，安排員工年度教育訓練計劃，表列內部訓練、外部訓練項目之需求及預算，交人力資源室彙整呈總經理核可後按計劃實施，並保存訓練相關記錄及檢視學習成效。
 - (2) 各部門除了配合年度訓練計劃及編列預算執行外，員工因特別業務或職務提升所需，另立專案核定補助實施。
 - (3) 本公司一〇一年度內訓時數為 150 小時，參訓人數為 25 人，平均每人 8 小時，外訓時數為 200 小時，參訓人數 15 人，平均每人 12 小時，訓練費用總計新台幣 7 萬元。

3. 員工道德行為準則：

為使本公司董事、監察人及經理人（包括總經理及同等職級者、副總經理及同等職級者、協理及同等職級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有責任為公司管理事務及簽名權利之人）之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。主要內容如下：

- (1) 防止利益衝突：以公司最大利益為考量，杜絕個人不當利益。
- (2) 避免圖私利之機會：董事、監察人或經理人有責任增加本公司所能獲取之正當合法利益。
- (3) 保密責任：所有資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。
- (4) 公平交易：不得濫用其基於職務所獲悉之資訊而獲取不當利益。
- (5) 保護並適當使用本公司資產：確保其能有效合法地使用於營運上。
- (6) 遵循法令規章：加強對證券交易法、公司法及其他法令規章之了解，並確實遵循。
- (7) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：於發現有違反道德行為準則之行為時，應立刻向監察人、經理人或內部稽核主管呈報。公司對呈報員工應盡保護之責任。
- (8) 懲戒措施：董事、監察人或經理人有違反道德行為準則時，本公司視情節輕重依本公司工作規則懲處。

4. 工作環境與員工人身安全的保護措施

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，消防演練外，隨時保持通道動線之暢通並於辦公室內設置逃生設備及緊急醫療箱。

本公司規定新進員工需辦理勞工體檢，對員工實施定期體檢，並為員工投保團體保險，減少員工因身體損傷影響員工工作及生活。

5. 退休制度與其實施情形

本公司於民國六十七年設立「員工退休福利基金計劃」，凡正式員工均參加該計劃，每月就員工薪資總額 4%提撥勞工退休準備金，專戶存儲於中央信託局。本公司於民國九十五年一月一日修改職工退休辦法，並於民國九十四年十二月三十一日結清並給付所有員工舊制年資退休金。另，本公司自民國九十五年一月一日起全數改採確定提撥退休辦法，依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，儲存於勞工個人專戶。

6. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1) 隨時保持溝通管道暢通，員工所反映之意見，公司儘可能予以合理合法解決。
- (2) 公司主管每週定期會議，將基層反應之意見，彙整處理。
- (3) 重大決策有關員工權益事項，事前作必要之廣泛意見調查表，由員工個別填寫反映意見，作為決策之參考，事後定期檢視實施效果及改進措施。
- (4) 各單位主管隨時與同仁溝通、解決同仁之困難，並反映同仁之意見。

7. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失及目前與未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

六、重要契約：無。

七、經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

受訓經理人	受訓課程	受訓時數
財務經理	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	12
稽核副理	內部稽核協會： 內控處理準則新增查核項目之稽核、對大陸子公司之監控及稽核	12

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

(一)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註2)				
項 目		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流 動 資 產		526,323	371,037	216,376	252,213	927,339
基金及投資		125,642	91,286	73,212	66,779	63,785
固定資產(註1、4)		33,332	31,024	439,696	483,017	20,336
其他資產(註4)		433,852	425,126	54,627	50,884	11,346
資 產 總 額		1,119,149	918,473	783,911	852,893	1,022,806
流動負債	分配前	524,904	386,594	241,356	265,955	101,672
	分配後	524,904	386,594	241,356	265,955	(註3)
長 期 負 債		99,061	99,061	113,287	124,583	0
其 他 負 債		9,764	4,911	4,911	4,871	71
負債總額	分配前	633,729	490,566	359,554	395,409	101,743
	分配後	633,729	490,566	359,554	395,409	(註3)
股 本		460,874	460,874	460,874	460,874	460,874
未實現資產重估增值		115,771	115,771	154,262	178,856	0
保留盈餘	分配前	(61,826)	(118,432)	(151,503)	(144,757)	507,952
	分配後	(61,826)	(118,432)	(151,503)	(144,757)	(註3)
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		(29,399)	(30,306)	(39,276)	(37,489)	(47,763)
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0
股東權益	分配前	485,420	427,907	424,357	457,484	921,063
	分配後	485,420	427,907	424,357	457,484	(註3)
總 額		485,420	427,907	424,357	457,484	(註3)

註1：於100年12月31日辦理資產重估。

註2：以上各期財務資料均經會計師查核簽證。

註3：101年度盈餘分配案截至年報刊印日止，業經董事會通過，但尚未經股東常會決議。

註4：民國100年度財務報表為配合民國101年度財務報表之表達方式已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

(二)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營 業 收 入	1,380,700	667,855	542,629	507,552	417,163
營 業 毛 利	88,877	77,477	102,311	113,495	89,462
營 業 損 益	(19,350)	(20,334)	17,461	24,603	(34,777)
營業外收入及利益(註2)	11,171	27,235	7,782	5,523	754,103
營業外費用及損失(註2)	63,312	54,561	43,727	17,491	29,909
繼續營業部門稅前損益	(71,491)	(47,660)	(18,484)	12,635	689,417
繼續營業部門稅後損益	(68,914)	(56,606)	(33,071)	6,746	652,709
停業部門損益	0	0	0	0	0
非 常 損 益	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0
本 期 損 益	(68,914)	(56,606)	(33,071)	6,746	652,709
每股盈餘(元)	(1.50)	(1.23)	(0.72)	0.15	14.16

註1：以上各期財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國100年度財務報表為配合民國101年度財務報表之表達方式已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

(三)簡明資產負債表-採用國際會計準則

單位：新台幣仟元

年 度		當年度截至 102 年 3 月 31 日財務資料（註 1）
項 目		
流動資產		953,073
不動產、廠房及設備		141,423
無形資產		8,060
其他資產		6,848
資產總額		1,109,404
流動負債	分配前	193,939
	分配後	-
非流動負債		258
負債總額	分配前	194,197
	分配後	-
歸屬於母公司業主之權益		915,207
股 本		460,874
資本公積		0
保留盈餘	分配前	501,348
	分配後	-
其他權益		(47,015)
庫藏股票		0
非控制權益		0
權益總額	分配前	915,207
	分配後	-

註1：102年第1季財務資訊業經會計師核閱。

(四)簡明綜合損益表-採用國際會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	當年度截至 102 年 3 月 31 日財務資料(註 1)
營業收入		140,765
營業毛利		39,021
營業損益		(10,035)
營業外收入及支出		3,455
稅前淨利		(6,580)
繼續營業單位本期淨利		(6,604)
停業單位損失		0
本期淨利(損)		(6,604)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		748
本期綜合損益總額		(5,856)
淨利歸屬於母公司業主		(6,604)
淨利歸屬於非控制權益		0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(5,856)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0
每股盈餘		(0.14)

註 1：102 年第 1 季財務資訊業經會計師核閱。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	會計師事務所	查 核 意 見
97 年	魏 忠 華 羅 瑞 蘭	修正式無保留意見
98 年	魏 忠 華 羅 瑞 蘭	修正式無保留意見
99 年	區 耀 軍 王 怡 文	修正式無保留意見
100 年	區 耀 軍 王 怡 文	修正式無保留意見
101 年	區 耀 軍 羅 瑞 蘭	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)我國財務會計準則

分析項目(註)		最近五年度財務分析(單一)				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	57	53	46	46	10
	長期資金占固定資產比率	1,754	1,699	122	121	4,529
償債能力(%)	流動比率	100	96	90	95	912
	速動比率	31	48	35	35	823
	利息保障倍數	註 1	註 1	註 1	4.7	224
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.00	17.46	15.99	13.24	10.15
	平均收現日數	41	21	23	28	36
	存貨週轉率	3.41	2.43	3.03	2.83	2.69
	應付款項週轉率(次)	9.90	8.22	8.84	8.32	6.77
	平均銷貨日數	107	150	120	129	136
	固定資產週轉率(次)	41.42	21.53	1.23	1.05	20.51
	總資產週轉率	1.23	0.73	0.69	0.60	0.41
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.81)	(4.84)	(3.42)	1.17	69.87
	股東權益報酬率(%)	(14.08)	(12.40)	(7.76)	1.53	94.70
	占實收資本%比率	(4)	(4)	4	5	(8)
	營業利益					
	稅前純益	(16)	(10)	(4)	3	150
	純益率(%)	(4.99)	(8.48)	(6.09)	1.33	156.46
現金流量	每股盈餘(元)	(1.50)	(1.23)	(0.72)	0.15	14.16
	現金流量比率(%)	26.34	47.70	註 1	18.38	27.96
	現金流量允當比率(%)	註 1	註 1	註 1	1,383	1,449
槓桿度	現金再投資比率(%)	20.50	29.71	註 1	6.66	3.06
	營運槓桿度	註 2	註 2	9.48	6.59	註 2
	財務槓桿度	0.57	0.68	1.38	1.16	0.92
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) (一)負債佔資產比率減少，主要係因處分出租資產，現金及銀行存款增加，致總資產增加，及處分收益已用於償還銀行借款，致負債金額減少所造成。 (二)長期資金占固定資產比率增加，主要係因處分出租資產，固定資產減少所致。 (三)流動比率及速動比率增加，同(一)之說明。 (四)利息保障倍數增加，主要係因處分出租資產產生業外收益，致本期純益增加所致。 (五)應收款項週轉率減少及平均收現日數增加，主要係因整體景氣不佳，營收減少所致。 (六)固定資產週轉率增加，同(二)之說明。 (七)總資產週轉率減少，同(五)之說明。 (八)資產報酬率及股東權益報酬率增加，同(四)之說明。 (九)營業利益占實收資本%比率由正值轉為負值，同(五)之說明。 (十)稅前純益占實收資本%比率增加，同(四)之說明。 (十一)純益率及每股盈餘增加，同(四)之說明。 (十二)現金流量比率增加及現金再投資比率減少，同(一)之說明。 (十三)財務槓桿度減少，同(五)之說明。						

註 1：該比率為負數。

註 2：為營業淨損，不予計算。

(二)

分析項目(註)		最近五年部份財務分析(合併)				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	57	54	47	55	17
	長期資金占固定資產比率	1,647	1,617	122	120	4,351
償債能力(%)	流動比率	115	108	109	107	563
	速動比率	48	59	51	64	473
	利息保障倍數	註 1	註 1	註 1	1.6	138
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.54	9.98	11.30	11.49	9.18
	平均收現日數	56	37	32	32	40
	存貨週轉率	3.42	2.59	2.92	3.02	2.50
	應付款項週轉率(次)	9.07	8.44	8.38	7.61	4.91
	平均銷貨日數	107	141	125	121	146
	固定資產週轉率(次)	43.89	26.03	1.54	1.48	30.28
	總資產週轉率	1.37	0.91	0.85	0.70	0.58
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.65)	(4.76)	(3.35)	2.77	61.62
	權益報酬率(%)	(14.08)	(12.40)	(7.76)	1.53	94.70
	占實收資本%比率	營業利益	(9.14)	(11.13)	2.38	7.49
		稅前純益	(15.51)	(9.94)	(3.28)	2.89
	純益率(%)	(4.42)	(6.67)	(4.88)	0.94	101.84
	每股盈餘(元)	(1.50)	(1.23)	(0.72)	0.15	14.16
現金流量	現金流量比率(%)	33.87	40.36	13.26	10.23	18.06
	現金流量允當比率(%)	註 1	註 1	2,112	322	1,201
	現金再投資比率(%)	26.86	25.78	4.83	5.96	3.66
槓桿度	營運槓桿度	註 2	註 2	24.72	8.23	註 2
	財務槓桿度	0.74	0.84	1.77	2.81	0.88

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)

(一)負債佔資產比率減少，主要係因處分出租資產，現金及銀行存款增加，致總資產增加，及處分收益已用於償還銀行借款，致負債金額減少所造成。

(二)長期資金占固定資產比率增加，主要係因處分出租資產，固定資產減少所致。

(三)流動比率及速動比率增加，同(一)之說明。

(四)利息保障倍數增加，主要係因處分出租資產產生業外收益，致本期純益增加所致。

(五)應收款項週轉率減少及平均收現日數增加，主要係因整體景氣不佳，營收減少所致。

(六)應付款項週轉率減少，主要係因平均應付款項增加所造成。

(七)平均銷貨日數增加，主要係因整體景氣不佳，存貨週轉率減少所致。

(八)固定資產週轉率增加，同(二)之說明。

(九)資產報酬率及股東權益報酬率增加，同(四)之說明。

(十)營業利益占實收資本%比率由正值轉為負值，同(五)之說明。

(十一)稅前純益占實收資本%比率增加，同(四)之說明。

(十二)純益率及每股盈餘增加，同(四)之說明。

(十三)現金流量比率增加及現金再投資比率減少，同(一)之說明。

(十四)現金流量允當比率增加，主要係因存貨增加額小於上年度所致。

(十五)財務槓桿度減少，同(五)之說明。

註 1：該比率為負數。

註 2：為營業淨損，不予計算。

分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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3：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4：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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：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。

(三) 財務分析-採用國際會計準則:

年 度		當年度截至 102 年 3 月 31 日 (註 1)
分析項目 (註 2)		
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.50
	長期資金占 <u>不動產、廠房及設備</u> 比率	647.19
償債能力 (%)	流動比率	491.43
	速動比率	383.07
	利息保障倍數	0
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.55
	平均收現日數	42.69
	存貨週轉率(次)	2.30
	應付款項週轉率(次)	4.88
	平均銷貨日數	158.69
	<u>不動產、廠房及設備</u> 週轉率(次)	3.98
	總資產週轉率(次)	0.51
獲利能力	資產報酬率(%)	-2.38
	權益報酬率(%)	-2.88
	占實收資本比率(%)	營業利益
		稅前純益
	純益率(%)	-4.69
	每股盈餘(元)	-0.14
現金流量	現金流量比率(%)	-21.58
	現金流量允當比率(%)	113.52
	現金再投資比率(%)	-4.47
槓桿度	營運槓桿度	-4.71
	財務槓桿度	1.00

註 1：102 年第 1 季財務資訊業經會計師查核核閱。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。（註4）

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）。（註5）

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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：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4：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5：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6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

偉聯科技股份有限公司監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所區耀軍會計師及羅瑞蘭會計師共同查核竣事，提出查核報告，併同營業報告書及盈餘分配表經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請 鑑察。

此致

偉聯科技股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：蔡振鴻



監察人：晶茂管理顧問有限公司

法人代表：蘇正欣



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 九 日

四、最近年度經會計師查核之財務報告

會 計 師 查 核 報 告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

偉聯科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。偉聯科技股份有限公司採權益法評價長期股權投資之部份轉投資事業未經本會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表就該等轉投資部份及財務報表附註十一之(二)之相關資訊所表示之意見，係依其他會計師之查核報告，其民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為24,051千元及24,888千元，民國一〇一年度及一〇〇年度認列投資損益分別為利益181千元及損失3,241千元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達偉聯科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

偉聯科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

區耀軍

區耀軍



會計師：

羅瑞蘭

羅瑞蘭



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇二年三月十九日



偉聯實業股份有限公司

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31		101.12.31
	金 額	%	金 額	%	金 額
資 產					
流動資產：					
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 790,975	78	52,012	6	2100
1313 公平價值變動列入損益之金融資產					
一 流動(附註四(二)及四(十二))	-	-	3,259	-	2120
1120 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	2,781	-	2,151	-	2261
1150 應收帳款淨額－關係人(附註五)	42,804	4	34,468	4	2280
1190 其他金融資產－流動(附註六)	630	-	264	-	
1200 存貨淨額(附註四(四))	87,216	9	155,052	18	
1260 預付款項及其他流動資產	2,933	-	5,007	1	
(附註四(十))	927,339	91	252,213	29	
投 資：					
1421 採權益法之長期股權投資					
(附註四(五))	63,785	6	66,779	8	
固定資產：					
1501 土地	11,976	1	11,976	2	
1521 建築物及附屬設備	3,759	1	3,759	-	
1531 機器及研發設備	1,046	-	706	-	
1537 模貝設備	10,827	1	106,203	12	
1620 出租資產	916	-	82,822	10	
1681 其他設備	344	-	5,126	1	
15X8 重估增值	-	-	419,030	49	
成本及重估增值小計	28,868	3	629,622	74	
15X9 減：累計折舊	(8,532)	(1)	(146,605)	(17)	
其他(附註四(六)及六)	20,336	2	483,017	57	
其他資產：					
1860 遞延所得稅資產(附註四(十))	-	-	44,608	5	
1880 其 他(附註四(六)及六)	11,346	1	6,276	1	
資產總計	\$ 1,022,806	100	852,893	100	
負債及股東權益					
流動負債：					
短期借款及應付短期票券(附註四(七))	\$ -	-	-	-	19
應付票據及帳款	32,648	3	64,099	8	
預收貨款(附註五)	127	-	11,849	1	
應付費用及其他流動負債	68,897	7	23,056	3	
(附註四(十))	101,672	10	265,955	31	
長期負債：					
土地增值稅準備(附註四(六))	-	-	124,583	15	
其他負債：					
存入保證金	71	-	4,871	-	
負債合計	101,743	10	395,409	46	
普通股股本(附註四(九))	460,874	45	460,874	54	
保留盈餘：					
法定盈餘公積	709	-	709	-	
累積盈(虧)	507,243	50	(145,466)	(17)	
(附註四(九))	507,952	50	(144,757)	(17)	
股東權益其他項目：					
累積換算調整數	(47,763)	(5)	(37,489)	(4)	
未實現重估增值(附註四(六))	-	-	178,856	21	
(附註四(六))	(47,763)	(5)	141,367	17	
股東權益合計	921,063	90	457,484	54	
重大承諾事項及或有事項(附註七)					
負債及股東權益總計	\$ 1,022,806	100	852,893	100	



董事長：

經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



偉聯科技股份有限公司



民國一〇一年及一〇二〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101年度		100年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入：					
4110	銷貨收入(附註五)	\$ 400,742	96	488,116	96
4310	租賃收入(附註四(六))	16,429	4	19,439	4
4190	減：銷貨退回及折讓	<u>8</u>	-	<u>3</u>	-
	營業收入淨額(附註四(六)及五)	417,163	100	507,552	100
5110	營業成本(附註四(四)及十)	327,701	79	394,057	78
5910	營業毛利	89,462	21	113,495	22
營業費用：(附註十)					
6100	推銷費用	38,772	9	52,930	10
6200	管理及總務費用	79,974	19	30,771	6
6300	研究發展費用	<u>5,493</u>	<u>1</u>	<u>5,191</u>	<u>1</u>
		<u>124,239</u>	<u>29</u>	<u>88,892</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利(損)	(34,777)	(8)	24,603	5
營業外收入及利益：					
7110	利息收入	1,086	-	604	-
7130	處分固定資產利益淨額(附註四(六))	752,508	180	19	-
7310	金融資產負債評價利益淨額(附註四(二)及四(十二))	-	-	4,735	1
7480	其他收入	<u>509</u>	-	<u>165</u>	-
		<u>754,103</u>	<u>180</u>	<u>5,523</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失：					
7510	利息費用	3,084	1	3,413	1
7521	採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	11,442	3	8,586	2
7560	兌換損失淨額	13,760	3	4,902	1
7640	金融資產負債評價損失淨額(附註四(二)及四(十二))	783	-	-	-
7880	其他損失	<u>840</u>	-	<u>590</u>	-
		<u>29,909</u>	<u>7</u>	<u>17,491</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	689,417	165	12,635	2
8110	所得稅費用(附註四(十))	36,708	9	5,889	1
9600	本期淨利	\$ 652,709	156	6,746	1
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	<u>稅 前</u> <u>\$ 14.96</u>	<u>稅 後</u> <u>14.16</u>	<u>稅 前</u> <u>0.27</u>	<u>稅 後</u> <u>0.15</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 14.30</u>	<u>13.54</u>		

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：





民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	保留盈餘			累積換算 調整數	未實現 重估增值	合計
		法定 盈餘公積	累積盈(虧)	累積盈餘			
民國一〇〇〇年一月一日期初餘額	\$ 460,874	709	(152,212)		(39,276)	154,262	424,357
民國一〇〇〇年度淨利	-	-	6,746		-	-	6,746
累積換算調整數變動	-	-	-		1,787	-	1,787
未實現重估增值變動	-	-	-		-	24,594	24,594
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額	460,874	709	(145,466)		(37,489)	178,856	457,484
民國一〇一一年度淨利	-	-	652,709		-	-	652,709
累積換算調整數變動	-	-	-		(10,274)	-	(10,274)
未實現重估增值變動	-	-	-		-	(178,856)	(178,856)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 460,874	709	507,243		(47,763)	-	921,063

民國一〇〇〇年一月一日期初餘額

民國一〇〇〇年度淨利

累積換算調整數變動

未實現重估增值變動

民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額

民國一〇一一年度淨利

累積換算調整數變動

未實現重估增值變動

民國一〇一一年十二月三十一日餘額



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：

會計主管：



偉聯科技股份有限公司

民國一〇一年及一〇〇年

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 652,709	6,746
調整項目：		
折舊及各項攤提	10,850	13,903
迴轉存貨跌價及呆滯損失	(399)	(159)
採權益法認列之長期股權投資損失	11,442	8,586
處分固定資產利益	(752,508)	(19)
應收票據及帳款減少(增加)	(8,968)	3,058
存貨減少(增加)	68,235	(33,920)
預付款項及其他流動資產減少	1,596	7,890
遞延所得稅資產淨額減少	36,708	5,889
應付票據及帳款增加(減少)	(31,451)	33,456
預收貨款、應付費用及其他流動負債增加	36,876	5,942
其他	3,336	(2,494)
營業活動之淨現金流入	28,426	48,878
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(10,344)	-
購置固定資產	(3,474)	(23,778)
處分固定資產價款淨額(已扣除土地增值稅等相關出售成本 130,270千元)	898,610	23
質押定存增加	-	744
其他	(2,504)	(2,003)
投資活動之淨現金流入(出)	882,288	(25,014)
融資活動之現金流量：		
短期借款及應付短期票券減少	(166,951)	(13,049)
存入保證金減少	(4,800)	(40)
融資活動之淨現金流出	(171,751)	(13,089)
本期現金及銀行存款增加數	738,963	10,775
期初現金及銀行存款餘額	52,012	41,237
期末現金及銀行存款餘額	\$ 790,975	\$ 52,012
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 3,242	3,472
購買固定資產支付現金數：		
固定資產本期增加數	\$ 717	22,028
應付款項減少	2,757	1,750
支付現金數	\$ 3,474	23,778
不影響現金流量之投資活動：		
存貨轉列遞延費用	\$ -	114
固定資產轉列閒置資產	\$ -	1,247
固定資產轉列遞延費用	\$ 6,738	-

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



偉聯科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

偉聯科技股份有限公司（以下稱本公司）設立於民國六十七年五月十八日，原名偉聯工業股份有限公司，民國八十九年六月更名。主要業務包括：（一）液晶顯示器及其零組件之研發與銷售；（二）不動產出租業務。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為31人及35人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性金融商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣資產或負債依當日之匯率換算，產生之兌換差異列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之被投資公司係以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，其資產及負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。財務報表因轉換所產生之換算差額，以減除所得稅影響後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金及銀行存款、為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債因交易目的而產生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(六)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業收入而產生之應收款。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(七)衍生性金融商品及避險

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

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。衡量成本與淨變現價值孰低時採個別項目比較。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，採權益法評價。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽，不再攤銷；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(十)待出售非流動資產

待出售非流動資產係指於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。分類為待出售非流動資產，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷。

待出售非流動資產，其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認列為減損損失。待出售非流動資產之淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」得迴轉之金額。

(十一)固定資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，但得依法辦理重估。維護及修理費用列為發生當期費用，重大增添、改良及重置支出予以資本化，為購置設備並使該資產達到可使用狀態前所發生之其他必要支出予以資本化，列入相關資產成本。除土地外，固定資產依估計使用年限或公司預期由個別資產取得之產量按平均法提列折舊。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。處分固定資產之損益列為營業外收支。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.建築物主體工程：50~60年。
- 2.建築物附屬設備：6~20年。
- 3.機器及研發設備：2~10年。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 模具設備：1~2年。

5. 其他設備：3~10年。

6. 出租資產—建築物：8~35年

本公司已無使用價值之固定資產，按原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列適當科目(閒置資產或其他資產)並攤提折舊。相關折舊費用列為營業外支出。

(十二)遞延費用

供售後服務使用之維修備用品及新機種開發費用，於開始使用後，分別依二~三年及個別機種預期產量平均攤銷。

(十三)無形資產

除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

1. 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
2. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
3. 有能力使用或出售該無形資產。
4. 無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
5. 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
6. 發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

(十四)產品保證負債

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

(十五)職工退休金

本公司於民國九十五年一月一日修改職工退休辦法，並自該日起全數改採確定提撥退休辦法，依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局個人專戶，提撥數列為當期費用。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)營業收入及成本

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

(十七)所得稅

所得稅係以會計所得為基礎估計，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣除及投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其可實現性提列備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，依預期回轉期間之長短劃分。

當所得稅法修訂致所得稅稅率產生變動時，於新修訂之所得稅法公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期所得稅費用或利益。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之；因盈餘、資本公積轉增資而新增之股份，或因減資以彌補虧損而減少之股份，採追溯調整計算。

(二十)營運部門資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不具重大影響。
- (二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門別資訊，因此個別財務報表不揭露營運部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
零用金、支票及活期存款	\$ 206,133	51,004
定期存款	<u>584,842</u>	<u>1,008</u>
	<u><u>\$ 790,975</u></u>	<u><u>52,012</u></u>

(二)金融商品

本公司民國一〇一年十二月三十一日並無未交割之衍生性金融商品。民國一〇〇年十二月三十一日持有之衍生性金融商品如下：

<u>項 目</u>	<u>100.12.31</u>
	<u>帳面價值</u> <u>名目本金</u>
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：	
衍生性金融資產：	
預售遠期外匯合約(歐元/美金)	\$ <u>3,259</u> EUR <u>1,200</u> 千元

上述衍生性金融商品在財務報表上，列為公平價值變動列入損益之金融資產—流動。

本公司與銀行簽訂遠期外匯合約，以規避匯率風險為主要目的。民國一〇〇年度遠期外匯合約，因公平價值變動產生之未實現評價利益淨額為3,259千元。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額－非關係人

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 715	1,482
應收帳款	<u>2,068</u>	<u>669</u>
	2,783	2,151
減：備抵呆帳	<u>(2)</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 2,781</u></u>	<u><u>2,151</u></u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四)存 貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
商 品	\$ 87,882	156,117
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(666)</u>	<u>(1,065)</u>
	<u><u>\$ 87,216</u></u>	<u><u>155,052</u></u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因先前存貨呆滯等原因導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致備抵跌價及呆滯損失減少而認列成本減少之金額分別為399千元及159千元，列入銷貨成本項下。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司存貨均未作為借款之擔保。

(五)採權益法評價之長期股權投資

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>持 股 比例%</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比例%</u>	<u>金 額</u>
環偉國際財務股份有限公司 (GMF)	100	\$ 24,072	100	36,563
AG Neovo Technology B.V. (AG Neovo荷蘭)	100	30,581	100	30,216
AG Neovo Investment Co., Ltd. (AG Neovo Investment)	100	<u>9,132</u>	-	<u>-</u>
		<u><u>\$ 63,785</u></u>		<u><u>66,779</u></u>

- 1.本公司民國一〇一年及一〇〇年度依權益法認列之投資損失分別為11,442千元及8,586千元，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表認列。本公司民國一〇一年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資之內容請另參見附註十一。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.本公司民國一〇一年度以10,344千元(美金350千元)於英屬維京群島新增設立AG Neovo Investment，持股比例為100%，主要目的為透過AG Neovo Investment以美金350千元設立大陸孫公司寬歐商貿(上海)有限公司(寬歐)，持股比例為100%，以拓展大陸市場。

(六)固定資產及閒置資產

1.資產重估

本公司依照土地公告現值辦理土地重估，重估增值明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
重估增值	\$ -	419,030
減：土地增值稅準備	-	(124,583)
	<u>\$ -</u>	<u>294,447</u>

2.出租資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
成 本		
土 地	\$ -	30,511
建 築 物	916	52,311
重估增值	-	419,030
成本及重估增值	916	501,852
減：累計折舊	(916)	(52,311)
	<u>\$ -</u>	<u>449,541</u>

本公司出租資產之租約定期更新。民國一〇一年度及一〇〇年度租金收入分別為16,429千元及19,439千元，帳列營業收入項下。

本公司為活化資產，創造股東利益，於民國一〇一年九月十七日與中壢汽車客運股份有限公司(中壢客運)簽定不動產買賣契約書，出售出租資產，出售總價款為1,028,880千元，處分利益為752,508千元(包含迴轉土地增值稅準備124,583千元、已實現重估增值利益178,856千元及扣除土地增值稅等相關出售成本130,270千元)，帳列營業外收入及利益項下。本公司業已辦妥土地及建築物之所有權移轉登記，出售價款業已收訖。

3.閒置資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
建 築 物	\$ 4,581	4,581
減：累計折舊	(1,579)	(1,371)
	<u>\$ 3,002</u>	<u>3,210</u>

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司分別於民國八十九年十二月底及九十二年六月關閉中壢廠貨櫃製造部門及液晶顯示器製造部門，建築物及部份機器設備、辦公及其他設備未繼續供營業使用，除將土地及建築物轉供自用外，餘均予以轉列閒置資產，並按淨變現價值評估提列備抵損失。

本公司分別於民國一〇一年度及一〇〇年度將部份未繼續供營業使用之建築物轉列閒置資產，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，閒置資產係屬建築物之帳面價值分別為3,002千元及3,210千元。

(七)短期借款及應付短期票券

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
一般借款：		
擔保借款	\$ -	137,000
應付短期票券淨額	<u>-</u>	<u>29,951</u>
	<u>\$ -</u>	<u>166,951</u>
未使用額度	<u>\$ 121,040</u>	<u>355,275</u>

上列各項短期借款民國一〇一年度及一〇〇年度之年利率區間分別為2%及2%~2.15%。本公司提供土地、建築物及出租資產作為短期借款及借款額度之擔保品，請參見附註六。

(八)退休金

本公司民國一〇一年及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,863千元及1,838千元，已依法提撥。

(九)股東權益

1.股本

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定股本均為2,000,000千元，每股面額10元，分為200,000千股，實際發行股份均為46,087千股。

2.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3.盈餘分派之限制及股利政策

依本公司民國一〇一年六月十二日修訂章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，再就法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，然後提撥不高於百分之二為董監酬勞(董監酬勞給付之對象，不包括兼任經理人之董事)及提撥不低於百分之十為員工紅利，最後將扣除

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

上述各項後之盈餘，連同以前年度累積盈餘，提撥全部或部分分派股息，派付之股息及員工紅利之金額，由董事會擬議，提請股東會決議之。董事會擬具之股利分派案，其發放方式可採盈餘轉增資及現金股利二種方式，其中現金股利之比率不低於百分之十，若現金股利每股低於零點一元，則不發放，改以股票股利發放。

本公司於編製財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，本公司民國一〇〇年度為累積虧損，故無須提列員工紅利及董監酬勞，民國一〇一年度以稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提列之特別盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例，民國一〇一年度認列之員工紅利及董監酬勞金額分別為40,876千元及8,175千元，配發股票股利之股數計算基礎依據股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為盈餘分配年度之損益。

4.本公司民國一〇〇年度及九十九年度均為累積虧損，故無分派員工紅利及董監酬勞。

民國一〇一年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議召開後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十)所得稅

1.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年及一〇〇年度之所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用：		
採權益法認列投資損失淨額增加	(1,945)	(1,460)
備抵評價增加(減少)	33,637	(63,164)
虧損扣除減少(增加)	(6,198)	70,132
存貨跌價及呆滯損失減少	68	27
其 他	<u>11,146</u>	<u>354</u>
	<u>36,708</u>	<u>5,889</u>
所得稅費用	<u>\$ 36,708</u>	<u>5,889</u>

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與帳列所得稅費用之差異調節如下：

	101年度	100年度
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 117,201	2,148
出售土地利益免稅	(116,037)	-
遞延所得稅資產備抵評價增加數	33,637	(63,164)
估計及核定差異調整	1,907	66,905
所得稅費用	<u>\$ 36,708</u>	<u>5,889</u>

3. 本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產：		
採權益法評價認列投資損失淨額	\$ 81,113	79,168
虧損扣除	128,021	121,823
存貨跌價及呆滯損失	113	181
其他	49	19,386
	209,296	220,558
備抵評價－遞延所得稅資產	(209,109)	(175,472)
	187	45,086
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	187	-
	187	-
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ -</u>	<u>45,086</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ -	478
遞延所得稅資產淨額－非流動	-	44,608
	<u>\$ -</u>	<u>45,086</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度，其中稅捐稽徵機關對於本公司民國九十六年度申報國外投資損失之適用見解不同，予以調整減列當年度申報之國外投資損失657,470千元。本公司對上述核定結果不服，提出復查理由書，本公司已於民國一〇一年二月十日取得復查結果，稅捐稽徵機關予以更正核定民國九十六年度之國外投資損失為272,001千元，核定所得額為虧損179,250千元，本公司對重新核定結果不服，業於民國一〇一年三月提起訴願申請，本公司於民國一〇一年五月二十一日取得訴願決定書，財政部判決訴願駁回後，本公司不再提起行政訴訟，全案終結。以上所述，上開虧損扣除產生之遞延所得稅資產，本公司業已提列適當備抵評價，訴願結果對本公司損益並無影響。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.依民國九十八年元月修正之所得稅法規定，前十年度經稅捐稽徵機關核定之虧損得自有盈餘年度之純益額中扣除再行核課所得稅。民國一〇一年十二月三十一日尚可使用之虧損扣除明細如下：

年 度	可扣除總額	尚可扣除金額	最後可扣除年度
民國九十二年度	\$ 79,661 (核定數)	52,000	一〇二年度
民國九十三年度	36,825 (核定數)	36,825	一〇三年度
民國九十四年度	342,856 (核定數)	342,856	一〇四年度
民國九十六年度	179,250 (核定數)	179,250	一〇六年度
民國九十七年度	62,039 (核定數)	62,039	一〇七年度
民國九十八年度	25,984 (核定數)	25,984	一〇八年度
民國九十九年度	9,697 (核定數)	9,697	一〇九年度
民國一〇一年度	44,416 (估計數)	44,416	一一一年度
	<u>\$ 780,728</u>	<u>753,067</u>	

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
累積盈餘(虧)	\$ <u>507,243</u>	<u>(145,466)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>8,282</u>	<u>8,282</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>1.63 %(預計)</u>	<u>- %(實際)</u>

(十一)每股盈餘

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司每股盈餘計算如下：

	101年度		100年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ <u>689,417</u>	<u>652,709</u>	<u>12,635</u>	<u>6,746</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>46,087</u>	<u>46,087</u>	<u>46,087</u>	<u>46,087</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>14.96</u>	<u>14.16</u>	<u>0.27</u>	<u>0.15</u>
稀釋每股盈餘：				
加權平均流通在外股數(千股)	46,087	46,087		
具稀釋作用之潛在普通股之影響數：				
員工分紅	<u>2,129</u>	<u>2,129</u>		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通				
在外股數(千股)	<u>48,216</u>	<u>48,216</u>		
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>14.30</u>	<u>13.54</u>		

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、應收帳款－關係人、其他金融資產－流動、短期借款及應付短期票券、應付費用及其他流動負債(除遠期外匯合約以外)等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司其餘金融商品公平價值資訊如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	-	3,259	3,259

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設，係金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設係參考金融機構之報價。

2. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>採評價方法 估計之金額</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>採評價方法 估計之金額</u>
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 790,975	-	52,012	-
應收票據及帳款 (含關係人)	-	45,585	-	36,619
其他金融資產－流動	-	630	-	264
遠期外匯合約	-	-	-	3,259
金融負債：				
短期借款	-	-	-	137,000
應付短期票券	-	-	-	29,951
應付票據及帳款	-	32,648	-	64,099

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益金額分別為損失783千元及利益4,735千元。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.財務風險資訊

(1)市場風險

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

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款與應收帳款等金融商品。本公司將現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險，因此所持有之銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，本公司係透過100%投資之子公司於歐美地區銷售產品，為減低應收帳款信用風險，除控制信用額度外，亦綜合評估客戶之財務狀況。

(3)流動性風險

本公司之資本、營運資金及未使用之銀行額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司從事之遠期外匯合約預計於下列期間產生資金流出及流入，本公司預計有足夠資金予以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

100.12.31					
金融商品	日 期	資金流出		資金流入	
預售遠期外匯合約一歐元	100.1.9~101.3.7	EUR 1,200 千元	USD	1,662 千元	

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
AG Neovo USA	本公司子公司GMF之子公司
AG Neovo 荷蘭	本公司之子公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司銷售予關係人情形如下：

	101年度		100年度	
	金 額	佔本公司 營業收入 淨 額 %	金 額	佔本公司 營業收入 淨 額 %
AG Neovo 荷蘭	\$ 309,052	74	413,387	81
AG Neovo USA	72,791	17	56,304	11
	<u>\$ 381,843</u>	<u>91</u>	<u>469,691</u>	<u>92</u>

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司銷售予AG Neovo USA及AG Neovo荷蘭，其售價為按成本加計一定成數，並視情況作必要調整，授信期間係依關係人之資金需求情形予以收款；關係人期末尚未出售之存貨，視同尚未實現之銷貨收入，於關係人實際出貨後始承認收入，並將期末關係人尚未出售之存貨列為本公司存貨。銷售予非關係人之授信期間為交貨後30~90天收款。

因上述銷貨收入產生之應收帳款及預收貨款餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款：				
AG Neovo 荷蘭	\$ 41,350	91	34,468	94
AG Neovo USA	1,454	3	-	-
	<u>\$ 42,804</u>	<u>94</u>	<u>34,468</u>	<u>94</u>
預收貨款：				
AG Neovo USA	\$ -	-	11,649	98

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 19,022	10,422
獎金及特支費	-	-
業務執行費用	440	291
員工紅利	14,552	-

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		101.12.31	100.12.31
固定資產及閒置資產	短期借款及借款	\$ 17,379	467,295
—土地及建築物	額度之擔保		
其他金融資產—流動—質押定存	開立信用狀之擔保	3	3
	履約保證及保固		
		<u>\$ 17,382</u>	<u>467,298</u>

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇二年一月向非關係人取得位於台北市南港區之土地及建築物作為辦公大樓使用，取得總價款為118,880千元，本公司業已辦妥土地及建築物之所有權移轉登記。

十、其 他

(一)本公司民國一〇一年及一〇〇年度發生之用人、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度					100年度				
		屬於營業成本者	屬於推銷費用者	屬於管理費用者	屬於研發費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於推銷費用者	屬於管理費用者	屬於研發費用者	合 計
用人費用		-	17,123	65,353	3,834	86,310	-	16,666	16,204	2,962	35,832
薪資費用		-	1,361	1,052	300	2,713	-	1,315	1,052	232	2,599
勞健保費用		-	933	710	220	1,863	-	939	733	166	1,838
退休金費用		-	419	396	103	918	-	428	411	81	920
其他用人費用		2,601	134	728	73	3,536	6,757	282	1,562	344	8,945
折舊費用(註)		1,339	-	1,024	23	2,386	59	209	665	5	938
攤銷費用											

註：101年度及100年度折舊費用為分別扣除閒置資產折舊208千元及319千元之餘額，帳列於營業外費用及損失—其他損失項下。另，101年度及100年度營業成本中之折舊費用分別已扣除分攤予子公司之模具支出2,952千元及3,701千元，101年度營業成本中之攤銷費用已扣除分攤予子公司之費用1,768千元。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

外幣單位：千元

		101.12.31			100.12.31		
		外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產							
貨幣性項目							
美 金	\$	1,747	29.04	50,735	555	30.275	16,812
歐 元		1,888	38.49	72,657	1,706	39.18	66,848
採權益法之長期股權投資							
美 金		1,143	29.04	33,204	1,208	30.275	36,563
歐 元		794	38.49	30,581	771	39.18	30,216
金融負債							
貨幣性項目							
美 金		740	29.04	21,487	2,326	30.275	70,428

(三)民國一〇〇年度財務報表中若干金額為配合民國一〇一年度財務報表之表達方式已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)民國一〇一年度重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	本期實際 動支餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係							
0	本公司	AG Neovo 荷蘭	100 %持股之子公司	921,063	400,000	-	-	-	-	921,063

註：依本公司「背書保證作業程序」規定，背書保證總金額及對單一企業背書保證之金額均不得超過本公司淨值百分之百為限。

3.期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	淨 值	
本公司	GMF股票	按權益法評價之 被投資公司	採權益法評價之 長期股權投資	0.6	24,072	100 %	24,072	註
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	2	30,581	100 %	30,581	註
"	AG Neovo Investment 股票	"	"	0.5	9,132	100 %	9,132	註

註：請參見轉投資相關資訊。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

處分之 公 司	財產名稱	交易日或 實發生日 (註)	原取得 日 期	帳面價值	交易金額	價款收 取情形	處分利益 (註)	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價格決 定之參 考依據	其他約 定事項
本公司	土地及建物	101.9	69.6	449,541	1,028,880	1,028,880	752,508	中壢客運	非關係 人	活化資 產，增 加股東 利益	中華徵信不動 產鑑價報告及 第一太平戴維 斯不動產鑑價 報告	無

註：處分利益含迴轉土地增值稅準備124,583千元、已實現重估增值利益178,856千元及扣除土地增值稅等相關出售成本130,270千元。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之 公 司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交 易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	AG Neovo 荷蘭	本公司100% 持股之子公司	(銷貨)	(309,052)	(74) %	依資金需求	不適用	一般交易為30 ~90天收款。	41,350	91 %	註

註：係佔應收票據及帳款淨額之比率。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及四(十二)。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)民國一〇一年度轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	GMF	Tropic Isle Building, P.O.Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	轉投資業 務	280,767	280,767	0.6	100%	24,072	(11,199)	(11,199)	子公司
本公司	AG Neovo 荷蘭	Molenbaan 9, 2908 LL Capelle aan den IJssel, Rotterdam Netherlands	銷售液晶 顯示器	84,365	84,365	2	100%	30,581	861	861	子公司
本公司	AG Neovo Investment	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業 務	10,344	-	0.5	100%	9,132	(1,104)	(1,104)	子公司
AG Neovo Investment	寬歐	中國上海市閘行區廟涇路6 6號135室	銷售液晶 顯示器	美金 350千元	-	-	100%	美金 315千元	美金 (37)千元		由AG Neovo Investment認列 投資損益
GMF	AG Neovo International	Beaufort House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業 務	美金 480千元	美金 480千元	0.01	100%	美金 -千元	美金 (1)千元		由GMF認列投 資損益
GMF	AG Neovo USA	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131 U.S.A.	銷售液晶 顯示器	美金 1,000千元	美金 1,000千元	700	100%	美金 828千元	美金 6千元		孫公司

2.本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

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

美金單位：千元

股數：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	淨 值	
GMF	AG Neovo USA股票	子公司	採權益法之長期 股權投資	700	USD 828	100%	USD 828	-
"	AG Neovo International股票	子公司	"	0.01	USD -	100%	USD -	-
AG Neovo Investment	寬歐股票	子公司	"	-	USD 315	100%	USD 315	-

- (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之 公 司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交 易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
AG Neovo 荷蘭	本公司	母公司	進貨	歐元7,862千元	69 %	依資金需求	不適用	不適用	歐元 (1,074) 千元	(45) %	

- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9)從事衍生性商品交易：無。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國一〇一年度對大陸投資概況如下：

單位：新台幣千元

大陸被投資	主要營業	實 收	投資	本期期初自	本期匯出或		本期期末自	本公司直接或	本期認列	期末投資	截至本期
公司名稱	項 目	資本額	方式	台灣匯出累	收回投資金額(註3)		台灣匯出累	間接投資之	(註2)	帳面價值	止已匯回
				積投資金額	匯 出	收 回	積投資金額	持股比例			投資收益
寬歐	銷售液晶 顯示器	10,164 (US\$350)	註1	-	10,164 (US\$350)	-	10,164 (US\$350)	100%	(1,097) (US\$(37))	9,139 (US\$315)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註3及註4)	經濟部投審會核准投資金額 (註3及註4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
112,849 (US\$3,886)	112,849 (US\$3,886)	552,637

註1：透過第三地區投資設立再投資大陸公司。

註2：投資收益認列基礎係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註3：以期末匯率29.04換算為新台幣。

註4：包含已撤資之上海寶偉工業有限公司等之投資金額。

十二、營運部門資訊：

營運部門資訊請詳本公司民國一〇一年度之合併財務報表。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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：民國一〇二年三月十九日

會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

偉聯科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分合併孫公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等合併孫公司列入合併財務報表之金額及相關資訊係依據其他會計師之查核報告。該等合併孫公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為29,885千元及18,243千元，分別占合併資產總額之2.69%及1.79%；民國一〇一年度及一〇〇年度之營業收入淨額分別為108,708千元及101,577千元，分別占各該年度合併營業收入淨額之16.96%及14.21%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達偉聯科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

區耀軍

區耀軍



會計師：

羅瑞蘭

羅瑞蘭



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇二年三月十九日

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31	100.12.31		101.12.31	100.12.31
	金額	金額		金額	金額
資產			負債及股東權益		
流動資產：			流動負債：		
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 837,643	86,887	2100 短期借款及應付短期票券(附註四(六))	\$ -	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產	-	3,259	應付票據及帳款	83,005	7
- 流動(附註四(二)及四(十一))	62,447	72,845	應付費用及其他流動負債	107,487	10
1120 應收票據及帳款(附註四(三))	1,121	115,015		190,492	17
1190 其他金融資產(附註六)	158,636	172,243		-	-
1200 存貨淨額(附註四(四))	13,108	15,012	長期負債：		
1260 預付款項及其他流動資產(附註四(九))	1,072,955	465,261	土地增值稅準備(附註四(五))	-	124,583
			其他負債：		
固定資產： (附註四(五)及六)			存入保證金	71	-
1501 土地	11,976	11,976	負債合計	190,563	17
1521 建築物及附屬設備	3,759	3,759	普通股股本 (附註四(八))	460,874	41
1531 機器及研發設備	1,046	706	保留盈餘： (附註四(八))		
1537 模具設備	10,827	106,203	法定盈餘公積	709	-
1620 出租資產	916	82,822	累積盈(虧)	507,243	46
1681 其他設備	12,105	16,791		507,952	46
15X8 重估增值	-	419,030	股東權益其他項目：		
成本及重估增值小計	40,629	641,287	累積換算調整數	(47,763)	(4)
減：累計折舊	(19,461)	(157,321)	未實現重估增值(附註四(五))	-	-
	21,168	483,966	股東權益合計	(47,763)	(4)
其他資產：			重大承諾事項及或有事項 (附註七)	921,063	83
1860 遞延所得稅資產(附註四(九))	509	44,608			
1830 遞延費用及其他(附註四(五)及六)	16,994	26,715	負債及股東權益總計	\$ 1,111,626	100
	17,503	71,323			
資產總計	\$ 1,111,626	1,020,550			



董事長：



經理人：

查核報告後附合併財務報表附註)



會計主管：

偉聯科技股份有限公司及其子公司

民國一〇一年及一〇二〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101年度		100年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入：					
4110	銷貨收入	\$ 642,446	100	718,567	100
4310	租賃收入(附註四(五))	16,429	3	19,439	3
4190	減：銷貨退回及折讓	<u>17,959</u>	<u>3</u>	<u>23,047</u>	<u>3</u>
	營業收入淨額	640,916	100	714,959	100
5110	營業成本 (附註四(四)及十)	<u>416,354</u>	<u>65</u>	<u>452,979</u>	<u>63</u>
5910	營業毛利	<u>224,562</u>	<u>35</u>	<u>261,980</u>	<u>37</u>
營業費用：(附註十)					
6100	推銷費用	146,162	23	164,926	23
6200	管理及總務費用	108,272	17	57,349	8
6300	研究發展費用	<u>5,493</u>	<u>1</u>	<u>5,191</u>	<u>1</u>
		<u>259,927</u>	<u>41</u>	<u>227,466</u>	<u>32</u>
6900	營業淨利(損)	<u>(35,365)</u>	<u>(6)</u>	<u>34,514</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益：					
7110	利息收入	1,487	-	1,442	-
7130	處分固定資產利益	752,508	118	19	-
7310	金融資產負債評價利益淨額(附註四(二)及四(十一))	-	-	4,735	1
7480	其他收入	<u>523</u>	<u>-</u>	<u>715</u>	<u>-</u>
		<u>754,518</u>	<u>118</u>	<u>6,911</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失：					
7510	利息費用	5,027	-	22,240	3
7560	兌換損失淨額	12,115	2	5,342	1
7630	減損損失(附註四(五))	11,334	2	-	-
7640	金融資產負債評價損失淨額(附註四(二)及四(十一))	783	-	-	-
7880	其他損失	<u>840</u>	<u>-</u>	<u>546</u>	<u>-</u>
		<u>30,099</u>	<u>4</u>	<u>28,128</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	689,054	108	13,297	2
8110	所得稅費用 (附註四(九))	<u>36,345</u>	<u>6</u>	<u>6,551</u>	<u>1</u>
9600	合併總淨利(即歸屬予母公司淨利)	<u>\$ 652,709</u>	<u>102</u>	<u>6,746</u>	<u>1</u>
9750	基本每股盈餘(元) (附註四(十))	<u>稅 前</u> <u>\$ 14.95</u>	<u>稅 後</u> <u>14.16</u>	<u>稅 前</u> <u>0.29</u>	<u>稅 後</u> <u>0.15</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 14.29</u>	<u>13.54</u>		

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	保留盈餘			累積換算 調整數	未實現 重估增值	合計
	股本	法定 盈餘公積	累積盈(虧)			
\$ 460,874	709	(152,212)	(39,276)	154,262	424,357	
-	-	6,746	-	-	6,746	
-	-	-	1,787	-	1,787	
-	-	-	-	24,594	24,594	
460,874	709	(145,466)	(37,489)	178,856	457,484	
-	-	652,709	-	-	652,709	
-	-	-	(10,274)	-	(10,274)	
-	-	-	-	(178,856)	(178,856)	
\$ 460,874	709	507,243	(47,763)	-	921,063	

民國一〇〇〇年一月一日期初餘額

民國一〇〇〇年度合併淨利

累積換算調整數淨變動

未實現重估增值變動

民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額

民國一〇〇一年度合併淨利

累積換算調整數淨變動

未實現重估增值變動

民國一〇〇一年十二月三十一日餘額

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期合併淨利	\$ 652,709	6,746
調整項目：		
折舊及各項攤提	16,710	20,243
提列備抵呆帳損失及備抵銷貨折讓	844	655
存貨減少(增加)	14,006	(46,485)
迴轉存貨跌價及呆滯損失	(399)	(159)
處分固定資產利益	(752,508)	(19)
應收票據及帳款減少(增加)	9,554	(24,733)
預付款項及其他流動資產減少	1,426	10,022
其他金融資產減少(增加)	113,894	(114,777)
遞延所得稅資產淨額減少	36,199	5,889
應付票據及帳款增加(減少)	(3,423)	53,841
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(69,989)	135,613
其他	15,379	(2,860)
營業活動之淨現金流入	34,402	43,976
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(3,906)	(23,954)
質押定存增加	-	744
處分固定資產價款淨額(已扣除土地增值稅等相關出售成本130,270千元)	898,610	-
其他	(4,835)	(3,275)
投資活動之淨現金流入(出)	889,869	(26,485)
融資活動之現金流量：		
短期借款及應付短期票券減少	(166,951)	(13,049)
存入保證金減少	(4,800)	(40)
融資活動之淨現金流出	(171,751)	(13,089)
匯率影響數	(1,764)	1,878
本期現金及銀行存款增加數	750,756	6,280
期初現金及銀行存款餘額	86,887	80,607
期末現金及銀行存款餘額	\$ 837,643	\$ 86,887
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 5,027	22,299
本期支付所得稅	\$ 24	23
購置固定資產支付現金數：		
固定資產本期增加數	\$ 1,149	22,204
應付款項減少	2,757	1,750
支付現金數	\$ 3,906	23,954
不影響現金流量之營業及投資活動：		
存貨轉列遞延費用	\$ -	114
固定資產轉列閒置資產	\$ -	1,247
固定資產轉列遞延費用	\$ 6,738	-

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



偉聯科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

偉聯科技股份有限公司（以下稱本公司）設立於民國六十七年五月十八日，原名偉聯工業股份有限公司，民國八十九年六月更名。主要業務包括：（一）液晶顯示器及其零組件之研發與銷售；（二）不動產出租業務。

本公司於民國九十年九月於英屬維京群島投資設立Global Maritime Finance Co., Ltd.（以下簡稱GMF）。民國九十年九月二十四日GMF吸收合併環偉國際財務股份有限公司（GMF Liberia），目前主要業務為本公司之海外投資控股公司。截至民國一〇一年十二月三十一日實收資本額為美金9,161千元，本公司持股比例為100%。

AG Neovo International Ltd.（以下簡稱AG Neovo International）於民國九十一年三月三十日設立於英屬維京群島，主要為投資控股公司。截至民國一〇一年十二月三十一日實收資本額為美金480千元，GMF持有其100%之股權。

AG Neovo Technology Corp.（以下簡稱AG Neovo USA）於民國八十八年十二月二十九日設立於美國加州，主要業務係從事液晶顯示器之銷售。截至民國一〇一年十二月三十一日實收資本額為美金1,000千元，GMF持有其100%之股權。

AG Neovo Technology B.V.（以下簡稱AG Neovo荷蘭）於民國八十九年十一月六日設立於荷蘭，主要業務係從事液晶顯示器之銷售。截至民國一〇一年十二月三十一日實收資本額為歐元2,000千元，本公司持有其100%之股權。

AG Neovo Investment Co., Ltd（以下簡稱AG Neovo Investment）於民國一〇一年一月三日設立於英屬維京群島，主要業務為本公司之海外投資控股公司，截至民國一〇一年十二月三十一日實收資本額為美金350千元，本公司持有其100%之股權。

寬歐商貿（上海）有限公司（以下簡稱寬歐）於民國一〇一年六月二十八日設立於中國大陸，主要業務係從事液晶顯示器之銷售，截至民國一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為美金350千元，AG Neovo Investment持有其100%之股權。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日列入合併財務報表各公司合計員工人數分別為66人及65人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(一)合併財務報表編製基礎

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併報表。民國一〇一年度及一〇〇年度列入合併財務報表合併主體之子公司及本公司直接及間接持股比例如下：

	101.12.31	100.12.31
<u>合併主體</u>	<u>持股%</u>	<u>持股%</u>
GMF	100%	100%
AG Neovo 荷蘭	100%	100%
AG Neovo International	100%	100%
AG Neovo USA	100%	100%
AG Neovo Investment	100%	-(註1)
寬歐	100%	-(註1)

註1：係於民國一〇一年度成立。

本公司與以上列入合併主體之子公司合併簡稱「合併公司」。合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。投資成本與子公司股權淨值之差額，依財務會計準則公報第五號，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣為記帳單位。非衍生性金融商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣資產或負債依當日之匯率換算，產生之兌換差異列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額認列為股東權益調整項目。

合併財務報表內之各公司係以當地貨幣為功能性貨幣及記帳貨幣。其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，其資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表因轉換所產生之換算差額，以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金及銀行存款、為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債因交易目的而產生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(七)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業收入而產生之應收款。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)衍生性金融商品及避險

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

(九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。衡量成本與淨變現價值孰低時採個別項目比較。

(十)待出售非流動資產

待出售非流動資產係指於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。分類為待出售非流動資產，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷。

待出售非流動資產，其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認列為減損損失。待出售非流動資產之淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」得迴轉之金額。

(十一)固定資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，但得依法辦理重估。維護及修理費用列為發生當期費用，重大增添、改良及重置支出予以資本化，為購置設備並使該資產達到可使用狀態前所發生之其他必要支出予以資本化，列入相關資產成本。除土地外，固定資產依估計使用年限或公司預期由個別資產取得之產量按平均法提列折舊。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。處分固定資產之損益列為營業外收支。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.建築物主體工程：50~60年。
- 2.建築物附屬設備：6~20年。
- 3.機器及研發設備：2~10年。
- 4.模具設備：1~2年。
- 5.其他設備：2~10年。
- 6.出租資產—建築物：8~35年。

合併公司已無使用價值之固定資產，按原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列適當科目(閒置資產或其他資產)並攤提折舊。相關折舊費用列為營業外支出。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)遞延費用

供售後服務使用之維修備用品及新機種開發費用，於開始使用後，分別依二~三年及個別機種預期產量平均攤銷。

(十三)無形資產

除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

(十四)產品保證負債

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

(十五)職工退休金及社會福利費

本公司於民國九十五年一月一日修改職工退休辦法，並自該日起全數改採確定提撥退休辦法，依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局個人專戶，提撥數列為當期費用。

AG Neovo荷蘭自民國九十七年七月一日起實施確定提撥退休辦法，每期應提撥之退休金數額認列為退休金費用。AG Neovo USA正式員工，依當地法令規定就員工薪資總額的一定比例繳納社會福利費並認列為當年度費用。寬歐係依據中國大陸政府規定，採確定提撥退休辦法，按核定職工薪資之法定比例提列基本養老金，認列為當年度費用。GMF、AG Neovo International及AG Neovo Investment依經營方式並未聘僱正式員工，故無退休金成本及負債。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十六)營業收入及成本

液晶顯示器銷貨收入於商品已交付且風險已移轉時認列。相關成本配合收入發生時承認。

(十七)所得稅

所得稅係以會計所得為基礎估計，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣除及投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其可實現性提列備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，依預期回轉期間之長短劃分。

當所得稅法修正致所得稅稅率產生變動時，於新修訂之所得稅法公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期所得稅費用或利益。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司為主體申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之；因盈餘、資本公積轉增資而新增之股份，或因減資以彌補虧損而減少之股數，採追溯調整計算。

(二十)營運部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不具重大影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
零用金、支票及活期存款	\$ 252,801	85,879
定期存款	584,842	1,008
	<u>\$ 837,643</u>	<u>86,887</u>

(二)金融商品

合併公司民國一〇一年十二月三十一日並無未交割之衍生性金融商品。民國一〇〇年十二月三十一日持有之衍生性金融商品如下：

<u>項 目</u>	<u>100.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
衍生性金融資產：		
預售遠期外匯合約(歐元/美金)	\$ <u>3,259</u>	<u>EUR 1,200千元</u>

上述衍生性金融商品在合併財務報表上，列為公平價值變動列入損益之金融資產－流動。

合併公司與銀行簽訂遠期外匯合約，以規避匯率風險為主要目的。民國一〇〇年度遠期外匯合約，因公平價值變動產生之未實現評價利益淨額為3,259千元。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 715	1,482
應收帳款	64,348	73,135
	65,063	74,617
減：備抵呆帳	(65)	(46)
備抵銷貨折讓	(2,551)	(1,726)
	<u>\$ 62,447</u>	<u>72,845</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四)存 貨

	101.12.31	100.12.31
商 品	\$ 159,302	173,308
減：備抵跌價及呆滯損失	(666)	(1,065)
	<u>\$ 158,636</u>	<u>172,243</u>

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度因先前存貨呆滯等原因導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致備抵跌價及呆滯損失減少而認列成本減少之金額分別為399千元及159千元，列入銷貨成本項下。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司存貨均未作為借款之擔保。

(五)固定資產及閒置資產

1.資產重估

本公司依照土地公告現值辦理土地重估，重估增值明細如下：

	101.12.31	100.12.31
重估增值	\$ -	419,030
減：土地增值稅準備	-	(124,583)
	<u>\$ -</u>	<u>294,447</u>

2.出租資產

	101.12.31	100.12.31
成 本		
土 地	\$ -	30,511
建 築 物	916	52,311
重估增值	-	419,030
成本及重估增值	916	501,852
減：累計折舊	(916)	(52,311)
	<u>\$ -</u>	<u>449,541</u>

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司出租資產之租約定期更新。民國一〇一年度及一〇〇年度租金收入分別為16,429千元及19,439千元，帳列營業收入項下。

本公司為活化資產，創造股東利益，於民國一〇一年九月十七日與中壢汽車客運股份有限公司(中壢客運)簽定不動產買賣契約書，出售出租資產，出售總價款為1,028,880千元，處分利益為752,508千元(包含迴轉土地增值稅準備124,583千元、已實現重估增值利益178,856千元及扣除土地增值稅等相關出售成本130,270千元)，帳列營業外收入及利益項下。本公司業已辦妥土地及建築物之所有權移轉登記，出售價款業已收訖。

3.閒置資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
建築物	\$ 4,581	4,581
減：累計折舊	<u>(1,579)</u>	<u>(1,371)</u>
	<u><u>\$ 3,002</u></u>	<u><u>3,210</u></u>

本公司分別於民國八十九年十二月底及九十二年六月關閉中壢廠貨櫃製造部門及液晶顯示器製造部門，建築物及部份機器設備、辦公及其他設備未繼續供營業使用，除將土地及建築物轉供自用外，餘均予以轉列閒置資產，並按淨變現價值評估提列備抵損失。

本公司分別於民國一〇一年度及一〇〇年度將部份未繼續供營業使用之建築物轉列閒置資產，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，閒置資產係屬建築物之帳面價值分別為3,002千元及3,210千元。

合併公司民國一〇一年度就帳列商譽11,334千元，全數提列減損損失。

(六)短期借款及應付短期票券

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
一般借款：		
擔保借款	\$ -	137,000
應付短期票券淨額	<u>-</u>	<u>29,951</u>
	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>166,951</u></u>
未使用額度	<u><u>\$ 121,040</u></u>	<u><u>355,275</u></u>

上列各項短期借款民國一〇一年度及一〇〇年度之年利率區間分別為2%及2%~2.15%。本公司提供土地、建築物及出租資產作為短期借款及借款額度之擔保品，請參見附註六。

(七)退休金

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,755千元及2,793千元，已依法提撥。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)股東權益

1.股本

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定股本均為2,000,000千元，每股面額10元，分為200,000千股，實際發行股份均為46,087千股。

2.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3.盈餘分派之限制及股利政策

依本公司民國一〇一年六月十二日修訂章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，再就法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，然後提撥不高於百分之二為董監酬勞(董監酬勞給付之對象，不包括兼任經理人之董事)及提撥不低於百分之十為員工紅利，最後將扣除上述各項後之盈餘，連同以前年度累積盈餘，提撥全部或部分分派股息，派付之股息及員工紅利之金額，由董事會擬議，提請股東會決議之。董事會擬具之股利分派案，其發放方式可採盈餘轉增資及現金股利二種方式，其中現金股利之比率不低於百分之十，若現金股利每股低於零點一元，則不發放，改以股票股利發放。

本公司於編製財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，本公司民國一〇〇年度為累積虧損，故無須提列員工紅利及董監酬勞，民國一〇一年度以稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提列之特別盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例，民國一〇一年度認列之員工紅利及董監酬勞金額分別為40,876千元及8,175千元，配發股票股利之股數計算基礎依據股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為盈餘分配年度之損益。

4.本公司民國一〇〇年度及九十九年度均為累積虧損，故無分派員工紅利及董監酬勞。

民國一〇一年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議召開後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

(九)所得稅

1.合併公司之營利事業所得稅依所在地國家法律須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。合併主體內之其餘海外公司及其子公司則依所在國稅率計算應納所得稅。

3.民國一〇一年度及一〇〇年度之所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ 146	662
遞延所得稅費用：		
採權益法認列投資損失淨額增加	(1,945)	(1,460)
備抵評價增加(減少)	35,881	(214,392)
虧損扣除減少(增加)	(8,874)	221,754
存貨跌價及呆滯損失減少	68	27
其 他	11,069	(40)
	36,199	5,889
所得稅費用	\$ 36,345	6,551

4.合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與帳列所得稅費用之差異調節如下：

	101年度	100年度
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 116,838	2,810
出售土地利益免稅	(116,037)	-
遞延所得稅資產備抵評價增加(減少)數	35,881	(214,392)
虧損扣除減少數	-	151,622
估計及核定差異調整	1,907	66,905
其 他	(2,244)	(394)
所得稅費用	\$ 36,345	6,551

5.合併公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產：		
採權益法評價認列投資損失淨額	\$ 81,113	79,168
虧損扣除	592,280	583,406
存貨跌價及呆滯損失	113	181
其 他	2,006	21,266
	675,512	684,021
備抵評價－遞延所得稅資產	(674,816)	(638,935)
	696	45,086

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	187	-
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 509</u>	<u>45,086</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ -	478
遞延所得稅資產淨額－非流動	509	44,608
	<u>\$ 509</u>	<u>45,086</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度，其中稅捐稽徵機關對於本公司民國九十六年度申報國外投資損失之適用見解不同，予以調整減列當年度申報之國外投資損失657,470千元。本公司對上述核定結果不服，提出復查理由書，本公司已於民國一〇一年二月十日取得復查結果，稅捐稽徵機關予以更正核定民國九十六年度之國外投資損失為272,001千元，核定所得額為虧損179,250千元，本公司對重新核定結果不服，業於民國一〇一年三月提起訴願申請，本公司於民國一〇一年五月二十一日取得訴願決定書，財政部判決訴願駁回後，本公司不再提起行政訴訟，全案終結。以上所述，上開虧損扣除產生之遞延所得稅資產，本公司業已提列適當備抵評價，訴願結果對本公司損益並無影響。
7. 依民國九十八年元月修正之中華民國所得稅法規定，前十年度經稅捐稽徵機關核定之虧損得自有盈餘年度之純益額中扣除再行核課所得稅。民國一〇一年十二月三十一日尚可使用之虧損扣除明細如下：

年 度	可扣除總額	尚可扣除金額	最後可扣除年度
民國九十二年度	\$ 79,661 (核定數)	52,000	一〇二年度
民國九十三年度	36,825 (核定數)	36,825	一〇三年度
民國九十四年度	342,856 (核定數)	342,856	一〇四年度
民國九十六年度	179,250 (核定數)	179,250	一〇六年度
民國九十七年度	62,039 (核定數)	62,039	一〇七年度
民國九十八年度	25,984 (核定數)	25,984	一〇八年度
民國九十九年度	9,697 (核定數)	9,697	一〇九年度
民國一〇一年度	44,416 (估計數)	44,416	一一一年度
	<u>\$ 780,728</u>	<u>753,067</u>	

依AG Neovo USA當地稅法規定，公司經核定之虧損可於未來年度扣除聯邦稅及州稅之所得額，可扣除年限均為二十年，截至民國一〇一年十二月三十一日止，AG Neovo USA聯邦稅及州稅尚未使用之虧損扣除分別為美金9,126千元及美金7,699千元，依該國所得稅法規定，得自有盈餘年度之純益額中扣除再行核課所得稅，可扣除之最後年度皆為西元二〇二九年。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依AG Neovo荷蘭當地稅法規定，公司經核定之虧損可於未來年度扣除所得額，截至民國一〇一年十二月三十一日止，AG Neovo荷蘭尚未使用之虧損扣除為歐元9,368千元，可扣除之最後年度為西元二〇二〇年。

8.本公司兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
累積盈(虧)	\$ <u>507,243</u>	<u>(145,466)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>8,282</u>	<u>8,282</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>1.63 % (預計)</u>	<u>- % (實際)</u>

(十)每股盈餘

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度每股盈餘計算如下：

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本期淨利	\$ <u>689,054</u>	<u>652,709</u>	<u>13,297</u>	<u>6,746</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>46,087</u>	<u>46,087</u>	<u>46,087</u>	<u>46,087</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>14.95</u>	<u>14.16</u>	<u>0.29</u>	<u>0.15</u>
稀釋每股盈餘：				
加權平均流通在外股數(千股)	46,087	46,087		
具稀釋作用之潛在普通股之影響數：				
員工分紅	<u>2,129</u>	<u>2,129</u>		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通				
在外股數(千股)	<u>48,216</u>	<u>48,216</u>		
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>14.29</u>	<u>13.54</u>		

(十一)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他金融資產—流動、短期借款及應付短期票券、應付費用及其他流動負債(除遠期外匯合約以外)等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司其餘金融商品公平價值資訊如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	-	3,259	3,259

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設，係金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設係參考金融機構之報價。

2. 合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 837,643	-	86,887	-
應收票據及帳款	-	62,447	-	72,845
其他金融資產－流動	-	1,121	-	115,015
遠期外匯合約	-	-	-	3,259
金融負債：				
短期借款	-	-	-	137,000
應付短期票券	-	-	-	29,951
應付票據及帳款	-	83,005	-	86,428

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期損益金額分別為損失783千元及利益4,735千元。

3. 財務風險資訊

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款與應收帳款等金融商品。合併公司將現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險，因此所持有之銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，合併公司為減低應收帳款信用風險，除控制信用額度外，亦綜合評估客戶之財務狀況並對重大應收帳款進行保險。

(3) 流動性風險

合併公司之資本、營運資金及未使用之銀行額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司從事之遠期外匯合約預計於下列期間產生資金流出及流入，合併公司預計有足夠資金予以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

100.12.31					
金融商品	日 期	資金流出	資金流入		
預售遠期外匯合約—歐元	100.1.9~101.3.7	EUR 1,200 千元	USD 1,662 千元		

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 20,449	12,010
獎金及特支費	-	-
業務執行費用	440	291
員工紅利	14,552	-

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，估列方式請詳「股東權益」項下說明。

六、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		101.12.31	100.12.31
固定資產及閒置資產—	短期借款及借款	\$ 17,379	467,295
土地及建築物	額度之擔保		
其他金融資產—流動—質押定存	開立信用狀之擔保		
	履約保證及保固	3	3
		<u>\$ 17,382</u>	<u>467,298</u>

七、重大承諾事項及或有事項

合併公司依簽訂辦公室及汽車等之營業租賃合約，於未來年度應支付租金明細如下：

期 間	金 額
102.1.1~102.12.31	\$ 7,333
103.1.1~103.12.31	5,228
104.1.1~104.12.31	3,363
105.1.1~105.12.31	3,250
106.1.1~106.3.31	798
	<u>\$ 19,972</u>

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇二年一月向非關係人取得位於台北市南港區之土地及建築物作為辦公大樓使用，取得總價款為118,880千元，本公司業已辦妥土地及建築物之所有權移轉登記。

十、其 他

(一)合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度發生之用人、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度					100年度				
		屬於營業成本者	屬於推銷費用者	屬於管理費用者	屬於研發費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於推銷費用者	屬於管理費用者	屬於研發費用者	合 計
用人費用		-	50,142	82,851	3,834	136,827	-	45,062	33,527	2,962	81,551
薪資費用		-	6,481	4,399	300	11,180	-	6,147	4,229	232	10,608
勞健保費用		-	1,226	1,309	220	2,755	-	1,199	1,428	166	2,793
退休金費用		-	419	473	103	995	-	457	433	81	971
其他用人費用		2,601	281	1,040	73	3,995	6,757	396	1,924	344	9,421
折舊費用(註)		6,740	-	1,024	23	7,787	5,923	209	665	5	6,802
攤銷費用(註)											

註：101年度及100年度折舊費用為分別扣除閒置資產折舊208千元及319元之餘額，帳列於營業外費用及損失—其他損失項下。另，101年度及100年度營業成本中之折舊費用分別已扣除分攤予子公司之模具支出2,952元及3,701千元，101年度營業成本中之攤銷費用已扣除分攤予子公司之費用1,768千元。

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

外幣單位：千元

		101.12.31			100.12.31		
		外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	3,177	29.04	92,256	1,264	30.275	38,255
歐 元		2,665	38.49	102,578	5,944	39.180	232,895
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		1,884	29.04	54,717	2,489	30.275	75,343
歐 元		1,427	38.49	54,938	3,209	39.180	125,715

(三)民國一〇〇年度合併財務報表中若干金額為配合民國一〇一年度合併財務報表之表達方式已作適當之重分類，該重分類對合併財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)民國一〇一年度重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：無。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	公司名稱	關係						
0	本公司	AG Neovo 荷蘭	100%持股之子公司	921,063	400,000	-	-	-	921,063

註：依本公司「背書保證作業程序」規定，背書保證總金額及對單一企業背書保證之金額均不得超過本公司淨值百分之百為限。

3. 期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	淨 值	股數	持股比例	
本公司	GMF股票	按權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	0.6	24,072	100 %	24,072	0.6	100 %	註1,2
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	2	30,581	100 %	30,581	2	100 %	"
"	AG Neovo Investment股票	"	"	0.5	9,132	100 %	9,132	0.5	100 %	"

註1：請參見轉投資相關資訊。

註2：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

處分之公司	財產名稱	交易日或實發生日(註1)	原取得日期	帳面價值	交易金額(不含稅)	價款收取情形	處分(損)益(註2)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	土地及建物	101.9	69.6	449,541	1,028,880	1,028,880	752,508	中壢客運	非關係人	活化資產，增加股東利益	中華徵信不動產鑑價報告及第一太平戴維斯不動產鑑價報告	無

註：處分利益含迴轉土地增值稅準備124,583千元、已實現重估增值利益178,856千元及扣除土地增值稅等相關出售成本130,270千元。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	AG Neovo 荷蘭	本公司100%持股之子公司	(銷貨)	(309,052)	(74) %	依資金需求	不適用	一般交易為30~90天收款。	41,350	91 %	註1,2

註1：係佔應收票據及帳款淨額之比率。

註2：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及四(十一)。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)民國一〇一年度轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	GMF	Tropic Isle Building, P.O.Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	轉投資業務	280,767	280,767	0.6	100%	24,072	(11,199)	(11,199)	註
本公司	AG Neovo 荷蘭	Molenbaan 9, 2908 LL Capelle aan den IJssel, Rotterdam Netherlands	銷售液晶顯示器	84,365	84,365	2	100%	30,581	861	861	"
本公司	AG Neovo Investment	Wickhams Cay1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業務	10,344	-	0.5	100%	9,132	(1,104)	(1,104)	"
AG Neovo Investment	寬歐	中國上海市閘行區廟涇路66號135室	轉投資業務	美金 350千元	-	-	100%	美金 315千元	美金 (37)千元	由AG Neovo Investment認列投資損益	"
GMF	AG Neovo International	Beaufort House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業務	美金 480千元	美金 480千元	0.01	100%	美金 -千元	美金 (1)千元	由GMF認列投資損益	"
GMF	AG Neovo USA	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131 U.S.A.	銷售液晶顯示器	美金1,000千元	美金 1,000千元	700	100%	美金 828千元	美金 6千元	"	"

註：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

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

美金單位：千元

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	淨 值	股數	持股比率	
GMF	AG Neovo USA股票	子公司	採權益法之長期股權投資	700	USD 828	100%	USD 828	700	100 %	(註)
"	AG Neovo International股票	子公司	"	0.01	USD -	100%	USD -	0.01	100 %	"
AG Neovo Investment	寬歐股票	子公司	"	-	USD 315	100%	USD 315	-	100 %	"

註：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

- (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間		餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
AG Neovo 荷蘭	本公司	母公司	進貨	歐元7,862千元	69 %	依資金需求	不適用	不適用	歐元 (1,074)千元	(45) %	註

註：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9)從事衍生性商品交易：無。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國一〇一年度對大陸投資概況如下：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額(註3)	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
寬歐	銷售液晶 顯示器	10,164 (US\$350)	註1	-	10,164 (US\$350)	10,164 (US\$350)	100%	(1,097) (US\$(37))	9,139 (US\$315)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註3及註4)	經濟部投審會核准投資金額 (註3及註4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
112,849 (US\$3,886)	112,849 (US\$3,886)	552,637

註1：透過第三地區投資設立再投資大陸公司。

註2：投資收益認列基礎係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註3：以期末匯率29.04換算為新台幣。

註4：包含已撤資之上海寶偉工業有限公司等之投資金額。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	AG Neovo 荷蘭	1	營業收入	309,052	售價為按成本加成， 授信期間為依其資金 需求狀況調整。	48.22 %
0	"	"	1	應收帳款	41,350	"	3.72 %
0	"	AG Neovo USA	1	營業收入	72,791	"	11.36 %
0	"	"	1	應收帳款	1,454	"	0.13 %

民國一〇〇年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	AG Neovo 荷蘭	1	營業收入	413,387	售價為按成本加成， 授信期間為依其資金 需求狀況調整。	57.82 %
0	"	"	1	應收帳款	34,468	"	3.38 %
0	"	AG Neovo USA	1	營業收入	56,304	"	7.88 %
0	"	"	1	預收貨款	11,649	"	1.14 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

十二、營運部門資訊：

(一)一般性資訊

合併公司主要業務包括：(一)液晶顯示器之研發與銷售；(二)不動產出租業務，部門劃分基礎係依主要經營據點，分為歐洲、美洲、台灣及其他四個應報導部門。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎之資訊，營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。

合併公司營運部門資訊如下：

	101年度					
	台灣	歐洲	美洲	其他	調整及銷除	合計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 35,320	496,594	108,708	294	-	640,916
部門間收入	381,843	7,096	5,356	-	(394,295)	-
利息收入	1,086	398	1	2	-	1,487
收入合計	<u>\$ 418,249</u>	<u>504,088</u>	<u>114,065</u>	<u>296</u>	<u>(394,295)</u>	<u>642,403</u>
利息費用	(3,084)	(1,943)	-	-	-	(5,027)
折舊與攤銷	(10,850)	(5,851)	(7)	(2)	-	(16,710)
投資利益(損失)	-	-	-	-	-	-
其他重大非現金項目：						
資產減損	-	-	(11,334)	-	-	(11,334)
部門損益	<u>\$ 689,417</u>	<u>474</u>	<u>(11,175)</u>	<u>(1,104)</u>	<u>11,442</u>	<u>689,054</u>
採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	-
非流動資產資本支出	-	-	-	-	-	-
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
部門負債	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	100年度					
	台灣	歐洲	美洲	其他	調整及銷除	合計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 37,861	575,521	101,577	-	-	714,959
部門間收入	469,691	10,708	2,232	-	(482,631)	-
利息收入	604	838	-	-	-	1,442
收入合計	<u>\$ 508,156</u>	<u>587,067</u>	<u>103,809</u>	<u>-</u>	<u>(482,631)</u>	<u>716,401</u>
利息費用	(3,413)	(18,827)	-	-	-	(22,240)
折舊與攤銷	(13,903)	(1,501)	(12)	-	-	(15,416)
投資利益(損失)	-	-	-	-	-	-
其他重大非現金項目：						
資產減損	-	-	-	-	-	-
部門損益	<u>\$ 12,635</u>	<u>(11,140)</u>	<u>3,216</u>	<u>-</u>	<u>8,586</u>	<u>13,297</u>
採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	-
非流動資產資本支出	-	-	-	-	-	-
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
部門負債	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司應報導部門之金額與營運決策者使用之報告一致，營運部門之會計政策請參照附註二(二十)之說明，營運部門稅前損益係提供營運決策者作為評估績效衡量之基礎。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)企業整體資訊

1.產品別資訊

<u>產品別及勞務別資訊</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
液晶顯示器	\$ 619,097	688,683
配件及其他等	5,390	6,837
租賃收入	16,429	19,439
	<u>\$ 640,916</u>	<u>714,959</u>

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類而非流動資產則依據所在地理位置歸類。

(1)來自外部客戶收入：

<u>外銷地區</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
荷 蘭	\$ 168,570	208,824
德 國	123,423	155,769
美 國	93,533	88,401
其 他	255,390	261,965
	<u>\$ 640,916</u>	<u>714,959</u>

(2)來自非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
臺 灣	\$ 31,682	489,293
其他國家	6,480	21,388
	<u>\$ 38,162</u>	<u>510,681</u>

3.合併公司來自外部客戶之銷貨收入佔合併損益表上收入金額10%以上之客戶銷售明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
A公司	<u>\$ 114,766</u>	<u>148,668</u>

十三、轉換至國際財務報導準則之說明

(一)依行政院金融監督管理委員會民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由趙欣媛副總統籌負責，有關計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計 畫 內 容	本公司 主要執行單位	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	財務部	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	財務部	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	財務部	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財務部	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部稽核部門 、資訊部門	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)稽核		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	財務部	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財務部	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	內部稽核部門 、資訊部門	已完成
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	已完成
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及 比較財務報表	財務部	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	財務部	積極進行中

(二)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日合併資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)	\$ 465,261	(478)	464,783
其他資產(1)、(2)、(3)	555,289	478	555,767
總資產	\$ 1,020,550	-	1,020,550
流動負債	\$ 433,612	-	433,612
其他負債(4)	129,454	-	129,454
總負債	563,066	-	563,066
股本	460,874	-	460,874
保留盈餘(4)、(5)	(144,757)	178,856	34,099
其他股東權益項目(4)	141,367	(178,856)	(37,489)
股東權益	457,484	-	457,484
負債及股東權益總額	\$ 1,020,550	-	1,020,550

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 1,072,955	-	1,072,955
其他資產(1)、(3)	38,671	187	38,858
總資產	\$ 1,111,626	187	1,111,813
流動負債	\$ 190,492	-	190,492
其他負債(1)	71	187	258
總負債	190,563	187	190,750
股本	460,874	-	460,874
保留盈餘	507,952	-	507,952
其他股東權益項目	(47,763)	-	(47,763)
股東權益	921,063	-	921,063
負債及股東權益總額	\$ 1,111,626	187	1,111,813

3.民國一〇一年度合併綜合損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 640,916	-	640,916
營業成本	416,354	-	416,354
營業毛利	224,562	-	224,562
營業費用	259,927	-	259,927
營業淨利	(35,365)	-	(35,365)
營業外收入及利益(4)	754,518	(57,071)	697,447
營業外支出及費用	30,099	-	30,099
稅前淨利	689,054	(57,071)	631,983
所得稅費用(6)	36,345	121,785	158,130
稅後淨利(即歸屬予母子公司淨利)	\$ 652,709	(178,856)	473,853
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報告換算之 兌換差額			(1,896)
與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅			(8,378)
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(10,274)
本期綜合損益(即歸屬予母子公司 淨利)			463,579

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.各項調節說明

- (1)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司將依現行會計政策以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產－流動與遞延所得稅資產－非流動，民國一〇〇年度原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額為478千元，民國一〇一年度原以淨額表達之遞延所得稅資產－非流動重新分類為遞延所得稅負債－非流動之金額為187千元。
- (2)合併公司經評估部份土地及房屋建築持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，並依此於民國一〇一年一月一日將依我國會計準則原分類於固定資產項下之出租資產的土地及房屋建築重分類至投資性不動產項下之金額均為449,541千元。
- (3)合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依現行會計政策原帳列遞延費用項下之供售後服務使用之維修備用品依IFRSs重分類為固定資產分別為3,829千元及0千元，原帳列遞延費用項下之新機種開發費用依IFRSs重分類為無形資產分別為2,474千元及7,589千元。
- (4)合併公司有關固定資產帳面值之決定，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)規定之認定成本豁免，並依行政院金融監督管理委員會金管證審字第1000032208號函規定，以「營利事業資產重估價辦法」計算之土地重估價值做為該項資產於轉換日之認定成本，此項重估增值之金額為178,856千元，故合併公司於民國一〇一年一月一日轉換日將原依我國會計準則帳列股東權益其他項目之未實現重估增額178,856千元重分類至保留盈餘項下。另，此土地重估產生之土地重估增值稅準備124,583千元於民國一〇一年一月一日列於其他負債重分類至其他負債項下之遞延所得稅負債－非流動。合併公司於民國一〇一年度出售上開土地，依現行會計政策將未實現重估增值利益178,856千元轉列已實現利益，合併公司因選擇適用IFRS1豁免項目，於民國一〇一年一月一日轉換日選擇豁免並將未實現重估增值利益轉列保留盈餘，致民國一〇一年度處分固定資產利益減少178,856千元。
- (5)合併公司因選擇適用IFRS 1豁免項目，而將帳列股東權益項下之未實現重估增值轉列保留盈餘，致轉換日之保留盈餘由負數轉為正數，金額為34,099千元，應依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積。
- (6)合併公司於民國一〇一年度出售土地之土地增值稅121,785千元，依現行會計政策帳列於處分固定資產利益減項，依IFRSs重分類為當期所得稅費用。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (三)依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：對於民國一〇〇年十二月三十一日以前發生之取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
- (四)合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS 第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

六、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

1. 備抵呆帳

- (1)依客戶信用風險評估減損金額，以客戶過去實際發生呆帳比率計算之，並考量客觀證據，判斷是否有重大個別減損發生。
- (2)近年來本公司與客戶之國內交易買賣，多採預收或嚴格管制交易對象之授信；國外交易則透過保險機制以降低交易風險。
- (3)應收帳款之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額列為當期損益，定期評估提列比率如下：

逾期帳齡天數	1-30 天	31-60 天	61-90 天	91-180 天	181-360 天	360 天以上~
比例	1%	5%	10%	30%	80%	100%

2. 備抵存貨跌價及呆滯損失

- (1)存貨以加權平均成本與淨變現孰低為評價基礎，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎，提列（迴轉）存貨跌價及呆滯損失於銷貨成本項下。
- (2)衡量成本與淨變現價值孰低時採個別項目比較。
- (3)評估政策如下：

	0~3 個月	4~6 個月	7~9 個月	10~12 個月	12 個月以上
成品(Non-glass) 材、物料	成本與淨變現價值孰低法	30%	50%	80%	100%
	0~6 個月		7~9 個月	10~12 個月	12 個月以上
成品(Glass)	成本與淨變現價值孰低法		30%	60%	100%

七、金融商品評價

請參閱第 70 頁至第 71 頁說明。

八、公司及其關係企業 101 年度及截至刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣：千元

項 目 \ 年 度	101 年 度	100 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	927,339	252,213	675,126	267.68%
長期投資	63,785	66,779	(2,994)	(4.48%)
固定資產	20,336	483,017	(462,681)	(95.79%)
其他資產	11,346	50,884	(39,538)	(77.70%)
資產總額	1,022,806	852,893	169,913	19.92%
流動負債	101,672	265,955	(164,283)	(61.77%)
長期負債	-	124,583	(124,583)	(100%)
其他負債	71	4,871	(4,800)	(98.54%)
負債總額	101,743	395,409	(293,666)	(74.27%)
股本	460,874	460,874	-	-
未實現資產重估增值	-	178,856	(178,856)	(100%)
保留盈餘	507,952	(144,757)	652,709	(450.90%)
股東權益總額	921,063	457,484	463,579	101.33%

(一)前後期變動達百分之二十，且金額達一千萬者：

1. 流動資產增加：主要係處分出租資產，現金及銀行存款增加所致。
2. 固定資產減少：主要係處分出租資產所致。
3. 其他資產減少：主要係遞延所得稅資產已全數提列備抵所致。
4. 負債總額減少：主要係以處分出租資產收益清償銀行借款及沖銷土地增值稅準備所致。
5. 保留盈餘及股東權益總額增加：主要係處分出租資產產生利益所致。

(二)影響：無。

(三)未來因應計畫：不適用。

二、經營結果分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	101 年度		100 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	417,171		507,555		(90,384)	(17.81%)
減：銷貨退回及折讓	<u>8</u>		<u>3</u>		5	166.67%
營業收入淨額		417,163		507,552	(90,389)	(17.81%)
營業成本		<u>327,701</u>		<u>394,057</u>	(66,356)	(16.84%)
營業毛利		89,462		113,495	(24,033)	(21.18%)
營業費用		<u>124,239</u>		<u>88,892</u>	35,347	39.76%
營業淨利(損)		<u>(34,777)</u>		24,603	(59,380)	(241.35%)
營業外收入及利益		754,103		5,523	748,580	13,553.87%
營業外費用及損失		<u>29,909</u>		<u>17,491</u>	12,418	71.00%
本期稅前淨利(損)		689,417		12,635	676,782	5,356.41%
減：所得稅費用		<u>36,708</u>		<u>5,889</u>	30,819	523.33%
本期稅後淨利(損)		<u>652,709</u>		<u>6,746</u>	645,963	9,575.50%

註：民國 100 年度財務報表為配合民國 101 年度財務報表之表達方式已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

(一)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. 營業毛利減少、營業費用增加及營業淨利減少：

主要係整體景氣不佳，營收減少，營業費用因提列員工紅利及董監酬勞而增加，致營業淨利減少。

2. 營業外收入及利益增加：主要係處分出租資產產生利益所致。

3. 營業外費用及損失增加：主要係兌換損失增加所致。

4. 所得稅費用增加：主要係遞延所得稅資產依未來可實現性提列評價所致。

5. 本期稅前及稅後淨利增加：主要係處分出租資產產生利益所致。

(二)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 8~11 萬台高階螢幕，品質與利潤的提升優先於銷售量的成長，隨著 AG Neovo 的品牌價值及通路佈局成熟，預期未來銷售數量亦會因市場滲透及專業應用領域的拓展而擴增。

(三)對公司未來財務業務可能影響：無重大影響。

(四)未來因應計畫：不適用。

三、現金流量分析

(一)本年度現金流量變動情形分析

1. 營業活動：營業活動之淨現金流入 28,426 仟元，主要係存貨減少及其他營業資產及負債之淨變動產生。

2. 投資活動：投資活動之淨現金流入 882,288 仟元，主要係處分出租資產所致。

3. 融資活動：融資活動之淨現金流出 171,751 仟元，主要係償還銀行借款所致。

(二)現金不足額之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
790,975	20,090	465,181	345,884	-	-

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、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

- (一)轉投資政策：按公司既定之規章審慎評估投資效益。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。
- (二)投資虧損之主要原因：本公司雖調整銷售策略，由消費性市場轉向專業顯示器的利基領域發展，但因整體景氣並未如預期漸趨和緩，致本公司主要銷售市場對於高階產品買氣需求仍趨緩，故海外子公司仍呈小幅虧損之情形。
- (三)改善計畫：將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。
- (四)未來一年投資計畫：公司已成立以生醫事業為重點的新事業部，且已選定了數個項目正進行規劃與認證中，以期未來將逐漸為公司帶來實質效益。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一)風險管理之政策：

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	101 年度(新台幣仟元:%)
合併利息收支淨額	(3,540)
合併兌換損益淨額	(12,115)
合併利息收支淨額占營收淨額比率	(0.6%)
合併兌換損益淨額占營收淨額比率	(1.90%)

- (1)利率方面，本公司借款之利率為浮動利率，故市場利率變動對公司現金流量會產生波動，由於本公司 101 年底借款餘額為零，未來將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，且與往來銀行保持良好互動，預估利率變動對本公司未來營運及獲利應無重大影響。
- (2)匯率方面，本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，因為本公司已調整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，透過本公司應變機制，物價波動對本公司之獲利，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：
- 本公司並無從事高風險及高槓桿投資交易。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、研發計畫之目前進度及應再投入之研發費用、預計完成量產時間、及未來研發成功之主要影響因素：

未來(102年)研發計畫及預計投入之研發費用

最近年度計畫	目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
針對大尺寸監控及電子看板市場開發之 42 吋專用顯示器(RX-42)	DVT 階段	NT 1,367,107	102 年 06 月	1. 改善現在產品品質 2. 選用 LED 面板,降低功率消耗,達到節能減碳,符合市場趨勢
針對大尺寸監控及電子看板市場開發之 32 吋專用觸控顯示器(TX-32)	DVT 階段	NT 813,474	102 年 05 月	1. 改善現在產品品質 2. 選用 LED 面板,降低功率消耗,達到節能減碳,符合市場趨勢
針對大尺寸監控及電子看板市場開發之 42 吋專用觸控顯示器(TX-42)	DVT 階段	NT 1,680,692	102 年 07 月	1. 改善現在產品品質 2. 選用 LED 面板,降低功率消耗,達到節能減碳,符合市場趨勢
針對大尺寸電子看板市場開發之 42 吋專用顯示器(PS-46)	產品規劃階段	NT 126,000	102 年 05 月	選用 LED 面板,降低功率消耗,達到節能減碳,符合市場趨勢
針對大尺寸電子看板市場開發之 55 吋專用顯示器(PS-55)	產品規劃階段	NT 126,000	102 年 07 月	選用 LED 面板,降低功率消耗,達到節能減碳,符合市場趨勢
針對牙醫市場開發之節能減碳 22 吋顯示器(DR-22)	產品規劃階段	NT 325,075	102 年 12 月	選用 LED 面板,降低功率消耗,達到節能減碳,符合市場趨勢
針對車用市場開發之節能減碳 22 吋顯示器(VX-22)	產品規劃階段	NT 932,300	102 年 12 月	選用 LED 面板,降低功率消耗,達到節能減碳,符合市場趨勢

註：上述預計投入之研發費用，因本公司研發工作多轉由代工廠承擔，由 OEM 轉型到 ODM 之代工模式，本公司負責前端通路市場收集資訊，並透過與外部專業設計公司合作，將產品概念具體化，代工廠商則負責後續的產品設計、製造樣品等具體工作，這樣的專業分工不但降低了研發成本，本公司也無需投入過多資源於研發設備及人員中，而諸如模具、驗證等研發過程所需投入的支出，則適切反映於代工價格中。

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：

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

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所屬產業 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。本公司業務及產品服務部門均隨時密切評估其變化對財務業務之影響。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，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：本公司最近年度及截至年報刊印日止，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：

本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。本公司進貨主要由數家專業代工廠分別生產，產能分配均依照產銷計劃執行。故無進貨、銷貨集中所面臨之風險。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：
本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權變動情形，請參閱年報第 28 頁，對本公司營運尚無影響。
11. 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無經營權之改變。
12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處埋情形：無。
13. 其他重要風險及因應措施：無。

在前述政策下，各相關部門之最高主管為負責監督與控管各項風險管理之人，隨時掌控各項風險。本公司並設置稽核部，每年制訂年度稽核計劃，藉以檢查及評估各項控制執行情形，並適時提供改進建議，以確保風險管理政策得以持續有效實施。

就下列各項風險事項其主要執行單位如下：

風險管理	負責部門	風險業務事項
策略性風險	總經理辦公室	負責公司經營方針之擬定、營運效益之評估、營運分析等。 負責訴訟及非訴訟案件之處理、產品責任險及風險管理業務之安排與推展。
法律風險		
市場風險	產銷服務部	負責公司新興產品之規劃、市場調查評估
業務營運風險	行銷服務部	負責公司行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢
資訊安全風險	資訊部	負責公司網路資訊安全控管及防護措施
財務風險	財務部	負責公司產品成本之彙整與計算、資金調度控管、評估客戶之財務狀況掌控信用風險及操作匯、利率之各項避險措施。
流動性風險		
信用風險		

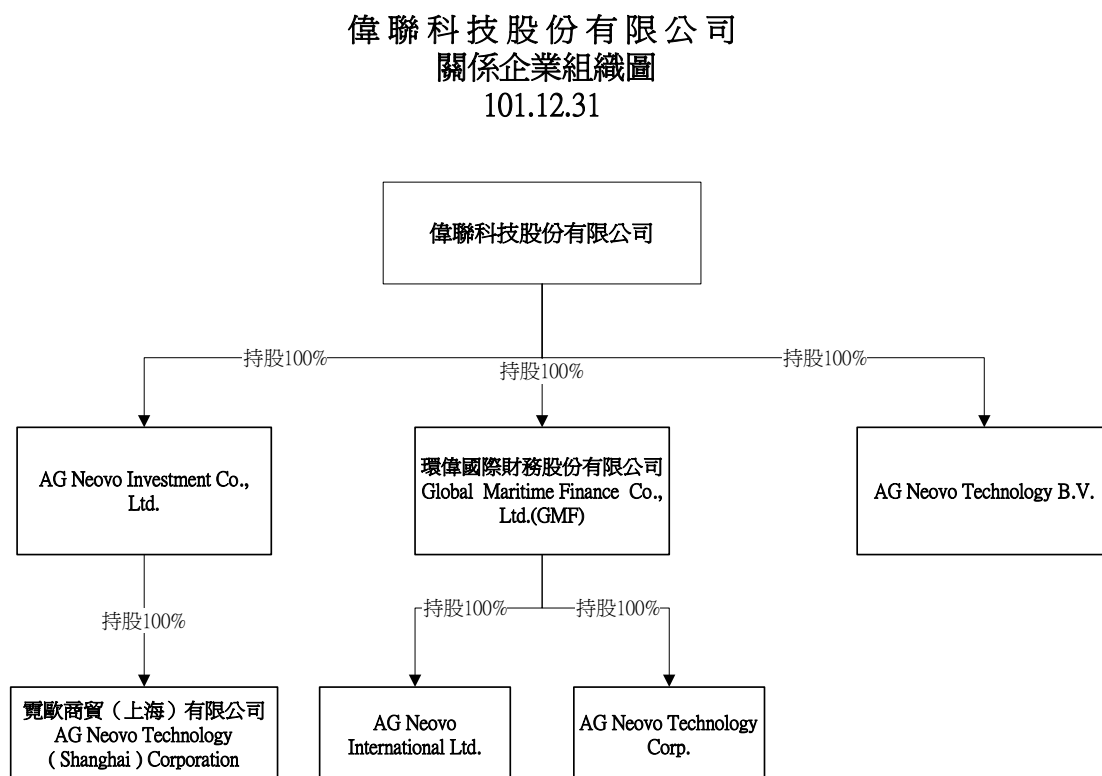
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1、關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Global Maritime Finance Co., Ltd.	90.09.24	Tropic Isle Building, P.O.Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	USD 9,161,780	轉投資業務
AG Neovo Technology B.V.	89.11.06	Molenbaan 9, 2908 LL Capelle aan den I Jssel, Rotterdam Netherlands	EURO 2,000,000	銷售液晶顯示器
AG Neovo Technology Corp.	88.12.29	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131 U.S.A.	USD 1,000,000	銷售液晶顯示器
AG Neovo International LTD.	91.03.30	Beaufort House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 480,000	轉投資業務
AG Neovo Investment Co., Ltd.	101.01.03	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 350,000	轉投資業務
寬歐商貿(上海)有限公司	101.06.28	中國上海市閘行區廟涇路66號135室	USD 350,000	銷售液晶顯示器

註：101.12.31 USD:NTD=1:29.04 / EURO:NTD=1:38.49

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括液晶顯示器及其零組件銷售與

售後服務、不動產租賃業務、轉投資業務。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持有股份	
			股 數	持股比例
Global Maritime Finance Co., Ltd.	董事	俞 允、皮華中、徐世昌	600	100%
	總經理	俞 允		
AG Neovo Technology B.V.	董事	俞 允、皮華中、趙欣媛、王家慶、余宏俊	2,000	100%
	總經理	趙欣媛		
AG Neovo Technology Corp.	董事	俞 允、皮華中、張俊毅、張撫台、孟維德	700,000	100%
	總經理	皮華中		
AG Neovo International LTD.	董事	俞 允、皮華中、徐世昌	10	100%
	總經理	俞 允		
AG Neovo Investment Co., Ltd.	董事	俞 允、皮華中、徐世昌	500	100%
	總經理	俞 允		
寬歐商貿(上海)有限公司	董事	俞 允、皮華中、趙欣媛、陳嘉欣	-	100%
	總經理	皮華中		

2. 關係企業營運概況

(1)各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Global Maritime Finance Co., Ltd.	280,767	24,443	371	24,072	0	(10)	(11,199)	不適用
AG Neovo Technology B.V.	84,365	221,101	190,520	30,581	503,690	317	861	不適用
AG Neovo Technology Corp.	29,040	48,335	24,284	24,051	114,064	205	181	不適用
AG Neovo International LTD.	13,939	35	29	6	0	(36)	(36)	不適用
AG Neovo Investment Co., Ltd.	10,344	9,142	10	9,132	0	(8)	(1,104)	不適用
寬歐商貿(上海)有限公司	10,164	9,213	74	9,139	294	(1,055)	(1,097)	不適用

註：101.12.31 USD:NTD=1:29.04 / EURO:NTD=1:38.49

101 年度平均匯率 USD:NTD=1: 29.566 / EURO:NTD=1: 38.002

(2)關係企業合併財務報表：如前合併母子公司財務報表；請參閱第 77 頁至第 108 頁。

(3)關係報告書：未有需編製關係報告書之情形。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本公司 101 年度截至年報刊印日止，並無發生證券交易法三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之情事。

偉聯科技股份有限公司



公司負責人：俞 允



