

**偉聯科技股份有限公司**  
**Associated Industries China, Inc.**

股票代號：9912

**一〇三年度年報**  
**2014 Annual Report**



**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)2655-8080#803

電子郵件信箱：maggie.chao@agneovo.com

代理發言人姓名：鹿琬為

職稱：財務經理

電話：(02)2655-8080#601

電子郵件信箱：wanwei.lu@agneovo.com

**二、公司地址及電話：**

地址：台北市南港區園區街3之1號5樓之1

電話：(02)2655-8080

**三、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2段97號地下2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                                                  | 14 |
| 四、會計師公費資訊                                                   | 25 |
| 五、更換會計師資訊                                                   | 26 |
| 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<br>職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形 | 26 |
| 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<br>分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形   | 26 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親<br>屬關係之資訊                | 27 |
| 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<br>轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 27 |
| 肆、募資情形                                                      |    |
| 一、公司資本及股份                                                   | 28 |
| 二、公司債辦理情形                                                   | 32 |
| 三、特別股辦理情形                                                   | 32 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                                | 32 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                               | 32 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形                                              | 32 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                        | 33 |
| 八、資金運用計畫執行情形                                                | 33 |
| 伍、營運概況                                                      |    |
| 一、業務內容                                                      | 34 |
| 二、市場及產銷概況                                                   | 37 |
| 三、從業員工資訊                                                    | 39 |

|          |    |
|----------|----|
| 四、環保支出資訊 | 40 |
| 五、勞資關係   | 40 |
| 六、重要契約   | 42 |

#### 陸、財務概況

|                                                  |     |
|--------------------------------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                             | 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                               | 52  |
| 四、最近年度經會計師查核之財務報告                                | 53  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                          | 95  |
| 六、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 | 135 |

#### 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| 一、財務狀況比較分析                            | 136 |
| 二、財務績效分析                              | 137 |
| 三、現金流量分析                              | 137 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                  | 138 |
| 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 | 138 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估              | 138 |
| 七、其他重要事項                              | 140 |

#### 捌、特別記載事項

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料                     | 141 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形      | 142 |
| 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 | 142 |
| 四、其他必要補充說明事項                   | 142 |

#### 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所

|                     |     |
|---------------------|-----|
| 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 143 |
|---------------------|-----|

# 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 104 年度的股東常會。

本公司 103 年度與海外子公司之合併營業收入為新台幣(以下同)684,372 仟元，較 102 年度之 625,078 仟元增加 9.49%；銷售量為 8 萬 7 千台，較去年同期之 8 萬 3 千台增加 4.82%；營業毛利則為 204,322 仟元，較 102 年度 162,667 仟元增加 25.61%；毛利率自 102 年度之 26%提高為 30%；103 年度之銷管及研發費用為 196,496 仟元，較 102 年度之 194,991 仟元增加 0.77%，103 年度本業營業淨利為 7,826 仟元，較 102 年度淨損 32,324 仟元，增加營業淨利 40,150 仟元，最後的營運結果為稅後淨利 613 仟元，稅後每股盈餘為 0.01 元。

103 年度，由於”美國量化寬鬆退場”，”歐洲主權債風暴”，”中國經濟停滯”，全球經濟情勢產生巨大變化。本公司除深耕原有歐洲市場之外，也致力於開發歐洲以外的專業顯示器市場，以期在多變的國際市場中，為股東創造穩定的獲利。

牙醫事業部於 103 年度完成布局，於 104 年第一季開始在北美市場正式推出”AG Neovo”品牌的牙醫手機，初期參展評品，深獲好評，希望在 104 年度銷售逐季成長，同時陸續開發其他的相關牙醫設備，加強產品的深度及廣度。

新事業部，於 103 年度第二季投資於工研院技轉成立的「臺醫光電科技股份有限公司」，該公司擁有已取得及申請中的多項國際專利技術，主力產品為「反射型心跳血氧感測器」，以及「非侵入式血糖儀」。前者目前正與全球前幾名的電子公司進行「健康監測穿戴裝置」及「雲端平台」的合作開發；後者正進入人體臨床試驗。該公司已獲科技部核准於今年中進駐竹北生醫園區，預期 105 年度起將陸續產生投資效益。

104 年度本公司也正啟動另一項雲端大數據物聯網的投資計畫，深深期盼這些新事業的投資能產生綜效，為偉聯科技的未來，打下厚實的基礎。

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 年度企業轉型，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。

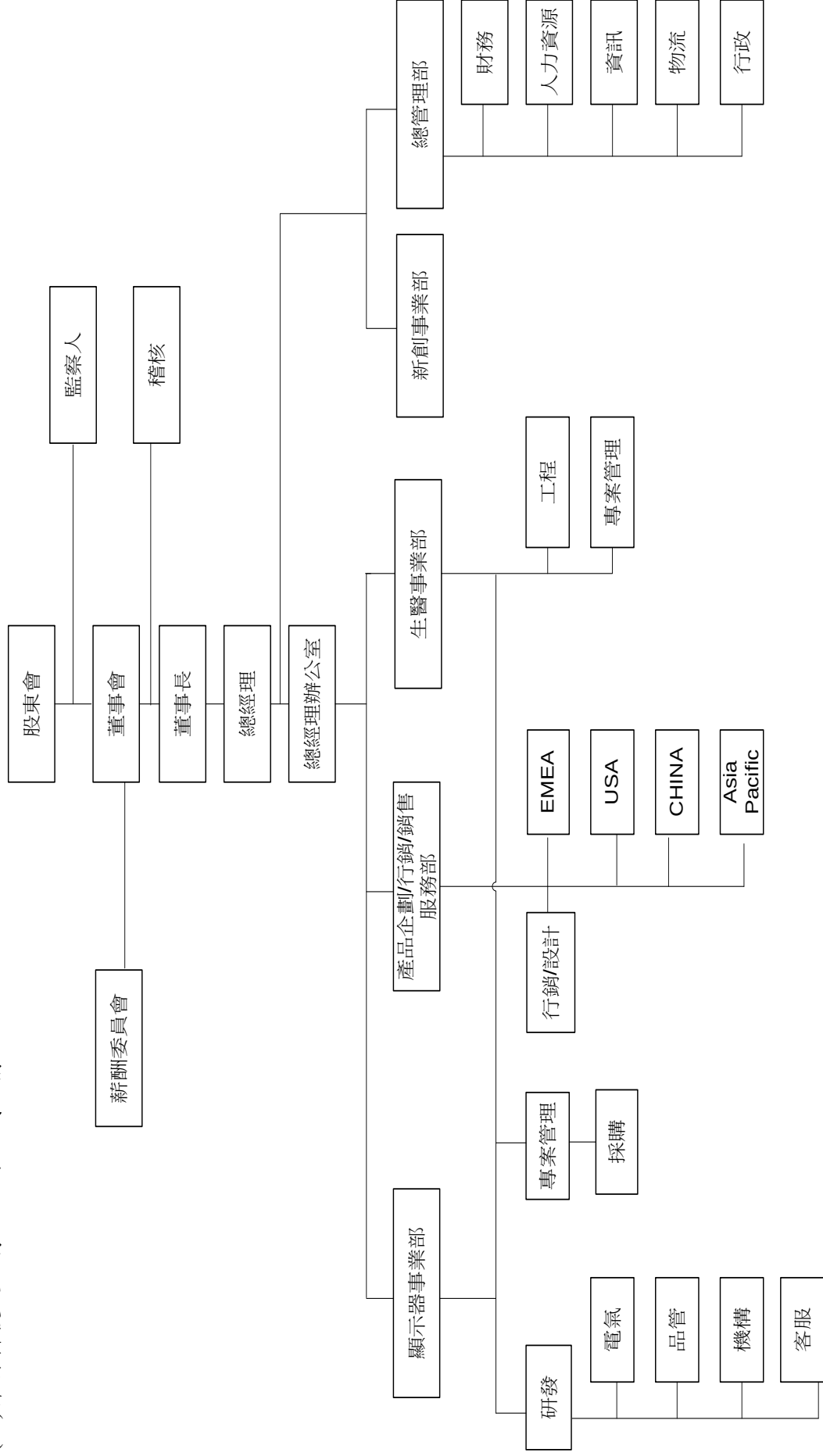
### 二、公司沿革

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

# 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                                                                                                                            |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 總經理辦公室                              | 訂定公司經管發展方向及營運目標；督導公司策略規劃及重大營運決策；分析產業趨勢，評估及開發新事業機會；整合公司產品與服務，發展具競爭力的商業模式。                                                           |
| 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。                                                                  |
| 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。                                                                                            |
| 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。                                                                          |
| 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。                        |
| 物 流                                 | 儲運策略擬定及執行。                                                                                                                         |
| 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。                                                                                                     |
| 行銷服務                                | 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。                                                                                            |
| 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。                                                                                         |
| 產品企劃<br>專案管理<br>採 購                 | 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。<br>各國安規認證申請及 BOM 編制。<br>供應商開發。<br>負責公司所有技術及非技術管制文件之管理。<br>採購政策執行、請/採購作業管理、供應商管理。 |
| 研 發<br>機構工程<br>電子工程<br>品質保證<br>售後服務 | 機械結構設計、制定工程規格、產品設計驗證、客戶技術支援。<br>電子電路設計、制定工程規格、產品設計驗證、客戶技術支援。<br>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。<br>不良品維修/管制/分析、處理客訴問題。                |



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

104年4月19日

| 職 稱 | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名                    | 選(就)任<br>日 期 | 任期  | 初次選任<br>日 期 | 選任時持有股份    |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                  | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |                  | 主要經(學)歷           | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務                                                | 具配偶或二<br>親等以內關<br>係之其他主<br>管、董事或<br>監察人 |
|-----|------------|------------------------|--------------|-----|-------------|------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|     |            |                        |              |     |             | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                   |                                                                    |                                         |
| 董事長 | 中華民國       | 俞 允                    | 101.06.12    | 3 年 | 87.06.29    | 508,120    | 1.10%            | 648,137    | 1.20%            | 77                     | 0%               | 0                  | 0%               | 成功大學<br>機械工程系     | 偉聯科技(股)公司 董事長<br>臺醫光電科技(股)公司 董事長                                   | 無                                       |
| 董 事 | 中華民國       | 皮 華 中                  | 101.06.12    | 3 年 | 93.02.23    | 4,045,676  | 8.78%            | 3,335,541  | 6.20%            | 0                      | 0%               | 0                  | 0%               | 交通大學<br>高階經營管理學碩士 | 偉聯科技(股)公司 總經理<br>華莘生醫科技(股)公司 董事                                    | 無                                       |
| 董 事 | 中華民國       | 張俊毅                    | 101.06.12    | 3 年 | 101.06.12   | 307,253    | 0.67%            | 299,055    | 0.56%            | 14,844                 | 0.03%            | 0                  | 0%               | 交通大學<br>高階經營管理學碩士 | 新光醫院 主任醫師<br>輔仁大學 兼任講師<br>華莘生醫科技(股)公司 董事長<br>臺醫光電科技(股)公司 監察人       | 無                                       |
| 董 事 | 中華民國       | 趙欣媛                    | 102.06.18    | 3 年 | 102.06.18   | 0          | 0%               | 162,757    | 0.30%            | 0                      | 0%               | 0                  | 0%               | 德州理工大學<br>會研所碩士   | 偉聯科技(股)公司 副總經理                                                     | 無                                       |
| 董 事 | 中華民國       | 陳吉田                    | 102.06.18    | 3 年 | 102.06.18   | 0          | 0%               | 90,206     | 0.17%            | 0                      | 0%               | 0                  | 0%               | 交通大學<br>高階經營管理學碩士 | 偉聯科技(股)公司 副總經理                                                     | 無                                       |
| 監察人 | 中華民國       | 晶茂管理顧問有限公司<br>司代表人：蘇正欣 | 101.06.12    | 3 年 | 101.06.12   | 1,000<br>0 | 0%<br>0%         | 1,102<br>0 | 0%<br>0%         | 0<br>0                 | 0%<br>0%         | 0<br>0             | 0%               | 台灣大學<br>社會學系學士    | 晶茂管理顧問有限公司 代表人                                                     | 無                                       |
| 監察人 | 中華民國       | 蔡振鴻                    | 101.06.12    | 3 年 | 95.06.15    | 1,564      | 0%               | 1,724      | 0%               | 0                      | 0%               | 0                  | 0%               | 交通大學<br>高階經營管理學碩士 | 訊程實業(股)公司 董事長<br>華擎科技(股)公司 監察人<br>公信電子(股)公司 監察人<br>華莘生醫科技(股)公司 監察人 | 無                                       |

(二)法人股東之主要股東

| 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%) |
| 晶茂管理顧問有限公司             | 唐曉東(100%)                    |

(三)董事及監察人資料

104 年 4 月 19 日

| 條件<br>姓名                                    |  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                      |                                         | 符合獨立性情形(註1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公司<br>開發行公司<br>獨立董事家<br>數 |
|---------------------------------------------|--|----------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------------------------|
|                                             |  |                                              |                                         | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                               |
| 商務、財務、會計<br>或公司業務所須相關科系<br>之公私立大專院校講師以<br>上 |  | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 |             |   |   |   |   |   |   |   |   |    |                               |
| 俞 允                                         |  |                                              | ✓                                       |             |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0家                            |
| 皮華中                                         |  |                                              | ✓                                       |             |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0家                            |
| 張俊毅                                         |  |                                              | ✓                                       | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0家                            |
| 趙欣媛                                         |  |                                              | ✓                                       | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0家                            |
| 陳吉田                                         |  |                                              | ✓                                       | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 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受僱人。
- (2) 非為公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之子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親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104 年 4 月 19 日

| 職 稱  | 國 籍  | 姓 名   | 選就(任)<br>日期 | 持 有 股 份   |                  | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷           | 目前兼任其他公司職務    | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>經理人 |   |   |
|------|------|-------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------------|---|---|
|      |      |       |             | 股<br>數    | 持<br>股<br>比<br>率 | 股<br>數           | 持<br>股<br>比<br>率 | 股<br>數         | 持<br>股<br>比<br>率 |                   |               | 無                       | 無 | 無 |
| 總經理  | 中華民國 | 皮 華 中 | 94.01       | 3,335,541 | 6.20%            | 0                | 0%               | 0              | 0%               | 交通大學<br>高階經營管理學碩士 | 華萃生醫科技(股)公司董事 | 無                       | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 趙欣媛   | 98.07       | 162,757   | 0.30%            | 0                | 0%               | 0              | 0%               | 德州理工大學<br>會研所碩士   | 無             | 無                       | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 陳吉田   | 97.04       | 90,206    | 0.17%            | 0                | 0%               | 0              | 0%               | 交通大學<br>高階經營管理學碩士 | 無             | 無                       | 無 | 無 |
| 財務經理 | 中華民國 | 鹿琬為   | 98.07       | 67,654    | 0.13%            | 0                | 0%               | 0              | 0%               | 輔仁大學會計系學士         | 無             | 無                       | 無 | 無 |

(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

103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)<br>(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) | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | 退職退休金(F)(註6) | 盈餘分配員工紅利(G)(註6) |        |        | 員工認股權憑證取得股數(H)(註7) | 取得限制員工權利新股股數(I)(註13) | 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) |               |                           |               |                   |              | 現金紅利金額          | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 |                    |                      |                                 |               |                         |
| 董事 | 俞允  | 0             | 0        | 0              | 283           | 46.17%        | 46.17%                    | 2,703         | 0                 | 0            | 0               | 0      | 0      | 120,000            | 487.11%              | 546.49%                         | 3             |                         |
| 董事 | 皮華中 | 0             | 0        | 0              | 40            | 6.53%         | 6.53%                     | 2,342         | 108               | 0            | 0               | 0      | 0      | 120,000            | 406.20%              | 465.58%                         | 無             |                         |
| 董事 | 張俊毅 | 0             | 0        | 0              | 32            | 5.22%         | 5.22%                     | 0             | 0                 | 0            | 0               | 0      | 0      | 0                  | 5.22%                | 5.22%                           | 3             |                         |
| 董事 | 趙欣媛 | 0             | 0        | 0              | 40            | 6.53%         | 6.53%                     | 2,029         | 108               | 0            | 0               | 0      | 0      | 100,000            | 355.14%              | 414.52%                         | 無             |                         |
| 董事 | 陳吉田 | 0             | 0        | 0              | 32            | 5.22%         | 5.22%                     | 2,011         | 108               | 0            | 0               | 0      | 0      | 100,000            | 350.90%              | 410.28%                         | 無             |                         |

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<br>(註 10) I  | 本公司(註 9)               | 所有轉投資事業<br>(註 12) J |
| 低於 2,000,000 元                        | 俞允；皮華中；<br>張俊毅；趙欣媛；陳吉田 | 俞允；皮華中；<br>張俊毅；趙欣媛；陳吉田 | 張俊毅                    | 張俊毅                 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無                      | 無                      | 俞允；皮華中；<br>趙欣媛；陳吉田     | 俞允；皮華中；<br>趙欣媛；陳吉田  |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無                      | 無                      | 無                      | 無                   |
| 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)，除填列本表外，尚應填列附表十五。無此情形

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，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\* 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     |               |                |               |               |               | 103年12月31日;單位:仟元/仟股    |               | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----|----------------------------|-----------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
|     |                            | 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) |               |                        |
|     |                            | 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) | 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<br>代表人:蘇正欣 (註1) | 0         | 0             | 0              | 0             | 40            | 40            | 6.53%                  | 6.53%         | 無                      |
| 監察人 | 蔡振鴻                        | 0         | 0             | 0              | 0             | 16            | 16            | 2.61%                  | 2.61%         | 無                      |

103年12月31日；單位：仟元/仟股

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) |
| 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獎金額。

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.總經理事及副總經理事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

103 年 12 月 31 日；單位：仟元/仟股

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |               | 退職退休金<br>(B) |               | 獎金及特支費等等<br>(C)(註3) |        | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註4) |        |     |               | A、B、C及D等項總額占稅後純益之比例(%) (註9) |               | 取得員工認股權憑證數額<br>(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)          |        | 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 | 現金紅利金額                 | 股票紅利金額 |     |               |                             |               |                     |   |                   |         |                         |
| 總經理  | 皮華中 | 2,342         | 2,706         | 108          | 108           | 40                  | 40     | 0                      | 0      | 0   | 0             | 406.20%                     | 465.58%       | 0                   | 0 | 120,000           | 120,000 | 無                       |
| 副總經理 | 趙欣媛 | 2,029         | 2,393         | 108          | 108           | 40                  | 40     | 0                      | 0      | 0   | 0             | 355.14%                     | 414.52%       | 0                   | 0 | 100,000           | 100,000 | 無                       |
| 副總經理 | 陳吉田 | 2,011         | 2,375         | 108          | 108           | 32                  | 32     | 0                      | 0      | 0   | 0             | 350.90%                     | 410.28%       | 0                   | 0 | 100,000           | 100,000 | 無                       |

\*不論職稱，凡職位相當於總經理事，副總經理事者（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事及副總經理事酬金級距       | 總經理事及副總經理事姓名 |                |
|-----------------------------|--------------|----------------|
|                             | 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    | 皮華中；趙欣媛；陳吉田  | 皮華中；趙欣媛；陳吉田    |
| 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                          | 3            | 3              |

註1：總經理事及副總經理事姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理事或副總經理事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事及副總經理事薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理事及副總經理事各種獎金、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通過擬議配發總經理事及副總經理事之員工紅利金額（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及副總經理事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：無此情形

註6：應揭露合併報告內公司(包括本公司)給付本公司總經理事及副總經理事各項酬金之總額。



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

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及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

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）取得限制制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\* 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：103 年度無此情形

5.本公司揭露個別董事及監察人之酬金：請參閱前述二(五)之說明。

#### (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個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.本公司及合併報表所有公司於 102 年度及 103 年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額分別為 10,577 仟元及 11,348 仟元，其占個體財務報告稅後純益比例分別為-58.49%及 1,851.22%

2.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。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。(本公司 103 年度未配發董監酬勞及員工紅利)

3.本公司依公司章程規定及董事會、薪酬委員會之運作，對於董事、高階經理人之酬金，將依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值適時檢討，並使其未來風險發生之可能及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊：

最近年度(103 年度)董事會開會次數：5 次【A】，董事出席情形如下：

| 職稱  | 姓名(註 1) | 實際出席(列)席次數【B】 | 委託出席(列)席次數 | 實際出席(列)席率(%)【B/A】(註 2) | 備 註 |
|-----|---------|---------------|------------|------------------------|-----|
| 董事長 | 俞 允     | 5             | 0          | 100%                   |     |
| 董 事 | 皮華中     | 5             | 0          | 100%                   |     |
| 董 事 | 張俊毅     | 4             | 1          | 80%                    |     |
| 董 事 | 趙欣媛     | 5             | 0          | 100%                   |     |
| 董 事 | 陳吉田     | 4             | 1          | 80%                    |     |

#### 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：無此情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司秉持營運透明、注重股東之權益，於每次董事會召開後，將董事會會議紀錄摘要揭露於本公司網站，已達到提昇資訊揭露透明度，並預計於 104 年股東常會配合法令設置 2 席獨立董事，以加強董事會職能。

#### (二)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。

#### (三)監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度(103 年度)董事會開會次數：5 次【A】，監察人出席情形如下：

| 職稱  | 姓名(註 1)               | 實際列席(列)席次數【B】 | 委託列席(列)席次數 | 實際列席率(%)【B/A】(註 2) | 備 註 |
|-----|-----------------------|---------------|------------|--------------------|-----|
| 監察人 | 蔡振鴻                   | 2             | 0          | 40%                |     |
| 監察人 | 晶茂管理顧問有限公司<br>代表人：蘇正欣 | 5             | 0          | 100%               |     |

#### 其他應記載事項：

##### 一、監察人之組成及職責：

##### (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

公司員工及股東均可向監察人提出建議，方式不拘，溝通管道順暢。

##### (二)與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

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

監察人均未對董事會決議結果提出反對意見，公司對監察人列席董事會所陳述意見，均採高度重視並接納其建議。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)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                  |
|--------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                              | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                 |                                       |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                         | V    |   | 本公司董事會已訂定「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理。                                                    | 尚無重大差異                                |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？    | V    |   | (一)本公司設有發言人和代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務代理協助處理糾紛事宜。                                     | 尚無重大差異                                |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                           | V    |   | (二)本公司設有專人及由「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」協助辦理，能有效掌握主要股東名單。                                      | 尚無重大差異                                |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                               | V    |   | (三)已制定於公司內部控制制度中，並由稽核人員定期監督執行情形。                                                     | 尚無重大差異                                |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                       | V    |   | (四)本公司訂有「防範內線交易管理作業」程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。                                      | 尚無重大差異                                |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                    | V    |   | (一)本公司董事之選任，除專業背景及專業技能及產業經歷的考量外，更重視董事會之組織力、行動力及執行力。董事會成員普遍已具備執行職務所必須之知識、經驗、技能、素養及智慧。 | 尚無重大差異                                |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                   |      | V | (二)本公司已設置薪資報酬委員會。本公司未設有審計委員會及設置其他各類功能性委員會。                                           | 本公司召開董事會時均邀請監察人列席參加，目前由監察人代替審計委員會之功能。 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？                        |      | V | (三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。                                                           | 本公司目前由薪酬委員會定期評估董事會之績效目標達成情形。          |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                         | V    |   | (四)本公司依規定定期評估簽證會計師之獨立性，目前公司簽證會計師與公司及董事均非關係人，具專業性及獨立性。                                | 尚無重大差異                                |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V    |   | 本公司設有發言人和代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務代理協助處理糾紛事宜；於公司網站完成設置利害關係人專區，並指派專人負責回應利害關係人之議題。     | 尚無重大差異                                |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                     | V    |   | 本公司已委託專業股務代辦機構「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」，處理股東會及股務相關事宜。                                       | 尚無重大差異                                |
| 六、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                         | V    |   | (一)本公司已設有網站，揭露公司財務業務及公司治理相關資訊，亦可連結公開資訊觀測站查詢揭露之相關資訊。                                  | 尚無重大差異                                |

| 項目                                                                                                                              | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                                                            | V    |   | (二)本公司已設置中英文網站，並責成專人負責資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度，由發言人及代理發言人擔任對外溝通管道。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 尚無重大差異               |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V    |   | <p>(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。</p> <p>(二)投資者關係：本公司網站設有投資者關係之連繫窗口，並由專人負責回覆。</p> <p>(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。</p> <p>(四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護其應有之合法權益。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定不定期將職務相關專業課程通知董事及監察人，並將進修情形揭露於公開資訊觀測站。（董監事進修情形請參閱本年報第22頁）</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險情形：本公司每年均為董事及監察人投保責任險。</p> | 尚無重大差異               |
| 八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）                                                   | V    |   | 已依公司治理評鑑指標執行自評，自評結果大多符合公司治理規範，予以分析與指標項目之差異處，研擬相關改善措施。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 尚無重大差異               |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(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<br>(註1) | 條件<br>姓名 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                                      |                                                   | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任<br>其他<br>公司<br>薪酬<br>委員<br>數 | 備註   |
|-------------|----------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------|------|
|             |          | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所需相<br>關料系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業務<br>所需之國家考試<br>及格領有證<br>書之專門職業及<br>技術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需之<br>工作經驗 | 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          | 鄧東濱      | V                                                          |                                                                      |                                                   | V           | V | V | V | V | V | V | V | 0                               | (註4) |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非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：若成員身分別係為董事，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4：依金融監督管理委員會發布「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條有關緩衝期間之規定，卓火土委員任期至103年03月19日截止，新選任鄧東濱委員任期自103年3月20日至本屆董事任期截止日止。

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(103年度) 薪酬委員會開會次數：2次【A】，薪酬委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出<br>席次數【B】 | 委託出<br>席次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】 | 備註                           |
|-----|-----|---------------|------------|-------------------|------------------------------|
| 召集人 | 郭炳秀 | 2             | 0          | 100%              | 101.06.15 就任                 |
| 委員  | 趙銘崇 | 2             | 0          | 100%              | 101.06.15 就任                 |
| 委員  | 鄧東濱 | 2             | 0          | 100%              | 103.03.20 就任                 |
| 委員  | 卓火土 | 0             | 0          | 0%                | 101.06.15 就任<br>103.03.19 解任 |

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<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                |                                      |
| 一、落實推動公司治理                                               |      |   |                                                                                                     |                                      |
| (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？                           |      | V | (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。                                     | 尚無重大差異。                              |
| (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                     | V    |   | (二)本公司不定期舉辦企業倫理教育訓練及宣導企業社會責任之重要性。                                                                   | 尚無重大差異。                              |
| (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？    |      | V | (三)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。                                                             | 未來將適時予以設置，擬規劃由總管理部兼辦相關事務。            |
| (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | V    |   | (四)本公司訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，以及設立對應之獎勵與懲戒制度。                                              | 尚無重大差異。                              |
| 二、發展永續環境                                                 |      |   |                                                                                                     |                                      |
| (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                  | V    |   | (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。 | 尚無重大差異。                              |
| (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | V    |   | (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。                                                         | 尚無重大差異。                              |
| (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？       | V    |   | (三)本公司致力於實施節能減碳，如表單文件電子化、開發省電環保節能產品、節約能源等。                                                          | 尚無重大差異。                              |
| 三、維護社會公益                                                 |      |   |                                                                                                     |                                      |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                       | V    |   | (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。                                  | 尚無重大差異。                              |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                                | V    |   | (二)本公司網站已設置利害關係人溝通管道，員工若有任何議題可經此管道敘明，並由專人處理。                                                        | 尚無重大差異。                              |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                   | V    |   | (三)本公司為預防職業災害並維護員工安全與健康之工作環境，定時提供員工醫療與健康相關協助，並為員工定期實施工作安全與健康教育之宣導。                                  | 尚無重大差異。                              |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？             | V    |   | (四)以公司電子公佈欄傳達公司重大事項，並透過定期會議檢討營運狀況，連結員工工作評量，讓每位員工都能瞭解公司營運政策。                                         | 尚無重大差異。                              |

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 運作情形 |   |                                                                                                                    | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                               |                                      |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | V    |   | (五)公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，以規劃未來職涯計畫。                                     | 尚無重大差異。                              |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | V    |   | (六)公司產品確實遵守國際禁限用物質的主要規範，如RoHS等規定，並為保障消費者權益，提供各項服務與資訊，以完整及標準化的客訴處理流程提供專人專責服務，並由權責單位訂定處理標準及時效，定期督執行成效，落實產品改善及強化服務流程。 | 尚無重大差異。                              |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | V    |   | (七)本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。                                                                                   | 尚無重大差異。                              |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | V    |   | (八)新供應商建立時，會評估該新供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，及有無取得相關環境管理認證，以提升企業社會責任。                                                         | 尚無重大差異。                              |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | V    |   | (九)公司與供應商加強合作，維持良好合作關係，確保嚴格遵循相關環保法規，共同致力不得違反企業社會責任政策，且對環境與社會責任沒有顯著負面影響，以提升企業社會責任之情境。                               | 尚無重大差異。                              |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | V    |   | (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。                                                                | 尚無重大差異。                              |
| 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」，但日常營運已秉持企業社會責任的精神推動，未來將視發展研擬訂定。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |   |                                                                                                                    |                                      |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3.為保障消費者權益:             <ol style="list-style-type: none"> <li>3.1 公司設立服務專線提供消費者， 02-26558080#505。</li> <li>3.2 本公司為產品投保產品責任險。</li> <li>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。</li> </ol> </li> <li>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。</li> <li>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險，消防演練，並於辦公室內備有醫療箱。</li> <li>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。</li> </ol> |      |   |                                                                                                                    |                                      |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |   |                                                                                                                    |                                      |

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施:

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



| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 運作情形 |  |                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |  | 摘要說明                                                                                                                                        |                          |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | V    |  | (二)本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益，對於所有參與處理過程人員，均依作業程序規定，負有完全保密責任。 | 尚無重大差異。                  |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | V    |  | (三)本公司均對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭受不當處置。                                                                                                          |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | V    |  | (一)本公司誠信經營守則已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。                                                                                                               | 尚無重大差異。                  |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司已訂定之「誠信經營守則」，日常運作與該守則之規定尚無重大差異。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |  |                                                                                                                                             |                          |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：<br>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。<br>2.本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。<br>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。<br>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（[www.agneovo.com](http://www.agneovo.com)）之「財務資訊及重要訊息」專區或公開資訊觀測站（<http://mops.twse.com.tw/>）公司治理項下之「訂定公司治理之相關規程規則」可供參閱。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

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

## 2.本屆董監事進修情形

| 職稱  | 姓名  | 本屆<br>就任日期 | 進修日期      | 主辦單位             | 課程名稱                    | 進修時數 |
|-----|-----|------------|-----------|------------------|-------------------------|------|
| 董事長 | 俞允  | 101.06.12  | 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    |
|     |     |            | 102.08.14 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導           | 3    |
|     |     |            | 103.08.18 | 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    |
| 董事  | 皮華中 | 101.06.12  | 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    |
|     |     |            | 103.10.06 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 股份有限責任、公司實質董事與公司法人人格否定論 | 3    |
| 董事  | 張俊毅 | 101.06.12  | 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    |
|     |     |            | 103.10.06 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 股份有限責任、公司實質董事與公司法人人格否定論 | 3    |
| 董事  | 趙欣媛 | 102.06.18  | 103.05.02 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事與綜所稅稅務分析             | 3    |
|     |     |            | 103.07.03 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會      | 3    |
| 董事  | 陳吉田 | 102.06.18  | 102.08.14 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導           | 3    |
|     |     |            | 103.04.22 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能     | 3    |
|     |     |            | 103.09.09 | 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社會責任座談會      | 3    |
| 監察人 | 蔡振鴻 | 101.06.12  | 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    |
| 監察人 | 蘇正欣 | 101.06.12  | 101.10.25 | 金融監督管理委員會        | 第八屆台北公司治理論壇             | 3    |
|     |     |            | 102.08.28 | 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    |
|     |     |            | 103.08.18 | 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    |

## 3.經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

| 職稱   | 經理人 | 受訓課程                                                           | 進修日期                   | 受訓<br>時數 |
|------|-----|----------------------------------------------------------------|------------------------|----------|
| 總經理  | 皮華中 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會<br>股份有限責任、公司實質董事與公司法人人格否定論                    | 103.10.06              | 3        |
| 副總經理 | 趙欣媛 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會：<br>董監事與綜所稅稅務分析<br>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會         | 103.05.02<br>103.07.03 | 6        |
| 副總經理 | 陳吉田 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會：<br>如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能<br>上市上櫃公司誠信經營與社會責任座談會 | 103.04.22<br>103.09.09 | 6        |
| 財務經理 | 鹿琬為 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會：<br>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班                     | 103.10.27<br>103.10.28 | 12       |
| 稽核副理 | 陳安美 | 內部稽核協會：<br>內部稽核實務基礎班<br>一般企業面臨法令遵循之風險管理                        | 103.08.28<br>103.09.03 | 12       |

(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：104年3月17日

本公司民國 103 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，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103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104年3月17日董事會決議，出席董事 5 人中，無人持反對意見，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 103 年度股東常會之重要決議

| 股東會日期     | 重要決議事項及執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 103.06.25 | 1.承認 102 年度營業報告書及財務報告案<br>2.承認 102 年度盈餘分配案<br>執行情形：102 年度盈餘分配，並計配發董事、監察人酬勞新台幣（以下同）0 元，員工現金紅利 0 元，股東現金股利 49,971,971 元即每股 1 元，上述現金股利已於 103 年 9 月 26 日發放；股東股票股利執行情形同下列第 3 項說明<br>3.通過 102 年度盈餘轉增資發行新股案<br>執行情形：102 年度盈餘中提撥股東紅利新台幣 24,985,980 元轉增資配發普通股 2,498,598 股，上述已於 103 年 9 月 26 日發放<br>4.通過修訂「公司章程」部分條文案<br>執行情形：股東會決議通過後即實行之<br>5.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案<br>執行情形：股東會決議通過後即實行之<br>6.通過解除董事競業禁止案<br>執行情形：股東會決議通過後即實行之<br>7.通過發行限制型員工權利新股案<br>執行情形：股東會決議通過後，於 103 年 10 月 13 日董事會決議以無償發行限制員工權利新股 1,370 仟股<br>增資基準日為 103 年 10 月 22 日及發放日為 103 年 12 月 1 日執行完成 |

2.本公司 103 度股東會決議事項已全數執行完畢。

3.本公司 103 年至報刊印日止董事會之重要決議

| 董事會日期     | 議案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 103.03.18 | 1.通過本公司 103 年度營運計劃<br>2.通過本公司 102 年度營業報告書及財務報告<br>3.通過本公司 102 年度盈餘分配<br>4.通過本公司 102 年盈餘轉增資發行新股<br>5.通過為配合生醫事業營運需要，取得相關無形資產<br>6.通過投資工研院新創公司股權<br>7.通過補行委任 1 名薪資報酬委員<br>8.通過修訂本公司「公司章程」部分條文<br>9.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文<br>10.通過修訂本公司之「支出核批權責區分表」部分條文<br>11.通過召開本公司 103 年股東常會事宜<br>12.通過本公司向金融機構申請融資額度續約<br>13.通過本公司 102 年度「內部控制制度聲明書」 |
| 103.05.08 | 1.通過修訂本公司「公司章程」部分條文<br>2.通過本公司發行限制員工權利新股<br>3.通過本公司撤銷尚未執行之投資英屬開曼群島設立「Bio Preventive Medicine Limited」公司股權案<br>4.通過調整薪酬委員執行職務之報酬                                                                                                                                                                                                         |
| 103.08.08 | 1.通過本公司現金股利、盈餘轉增資發行新股之配息基準日暨增資基準日相關事宜<br>2.通過「103 年度限制員工權利新股發行辦法」<br>3.通過經理人異動<br>4.通過審議本公司薪資報酬委員會之提案<br>5.通過同意本公司 100%投資之荷蘭子公司辦理減資<br>6.通過同意對 100%投資之荷蘭子公司辦理增資<br>7.通過彰銀授信額度變更                                                                                                                                                         |
| 103.10.13 | 1.通過審議本公司薪資報酬委員會之提案<br>2.通過追認本公司修訂後之「103 年度限制員工權利新股發行辦法」及擬訂限制員工權利新股第一次發行之增資基準日及其他相關事宜<br>3.通過擬訂定本公司「公司治理實務守則」                                                                                                                                                                                                                           |
| 103.11.11 | 1.通過本公司 104 年度營運計劃案<br>2.通過向合庫申請融資額度續約<br>3.通過同意對 100%投資之荷蘭子公司辦理現金增資上限歐元 2,800,000 元<br>4.通過修訂本公司內部控制制度<br>5.通過本公司 104 年度稽核計劃                                                                                                                                                                                                           |
| 104.03.17 | 1.通過本公司 103 年度營業報告書及財務報告<br>2.通過本公司 103 年度盈餘分配<br>3.通過改選董事及監察人<br>4.通過解除新任董事競業禁止之限制<br>5.通過召開本公司 104 年股東常會事宜<br>6.通過受理百分之一以上股東獨立董事候選人提名相關事宜                                                                                                                                                                                             |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | 7.通過提名獨立董事候選人名單<br>8.擬投資鐵雲科技股權案<br>本案除張俊毅董事棄權外，其餘出席董事同意於達成相關條件後通過<br>9.通過調整薪酬委員執行職務之報酬<br>10.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文<br>11.通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文<br>12.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文<br>13.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文<br>14.通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文<br>15.通過修訂本公司「誠信經營守則」部分條文<br>16.通過修訂本公司「道德行為準則」部分條文<br>17.通過訂定本公司「獨立董事職責範疇規則」<br>18.通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文<br>19.通過本公司擬向金融機構申請融資額度續約<br>20.通過具本公司 103 年度「內部控制制度聲明書」 |
| 104.04.16 | 1.通過提名獨立董事候選人名單<br>2.通過提高彰銀之本公司為荷蘭子公司 BV 之背書保證額度<br>3.通過第二次討論擬投資鐵雲科技股份有限公司(Ironyun)股權                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 104.05.06 | 1.通過審查本公司 104 年股東常會提名獨立董事候選人名單<br>2.通過本公司薪資報酬委員會審議之獨立董事報酬案及修訂「薪資報酬政策」部分條文<br>3.通過於 104 年度發行員工認股權憑證<br>4.通過向永豐銀行申請新增衍生性金融商品交易額度                                                                                                                                                                                                                                                                            |

(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：

| 職稱   | 姓名  | 就任日期   | 解任日期   | 辭職或解任原因 |
|------|-----|--------|--------|---------|
| 研發主管 | 陳吉田 | 101.08 | 103.08 | 職務調整    |
| 研發主管 | 林翰霖 | 103.08 | 不適用    | 不適用     |

#### 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 | 103.01.01~103.12.31 | 無     |

單位:新台幣元

| 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(註) | 工商登記(註) | 人力資源 | 其他 | 小計  | 是/否                | 查核期間 |
| 安侯建業聯合會計事務所 | 區耀軍<br>羅瑞蘭 | 2,900 | 600     | 100     | 0    | 0  | 700 | 是                  |      |

註:制度設計係移轉訂價經濟分析，工商登記係盈餘轉增資及限制型股票申報。

單位:新台幣元

| 金額級距 | 公費項目                  | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-----------------------|------|-------|----|
| 1    | 低於 2,000 仟元           | -    | V     | -  |
| 2    | 2,000 仟元(含)~4,000 仟元  | V    | -     | V  |
| 3    | 4,000 仟元(含)~6,000 仟元  | -    | -     | -  |
| 4    | 6,000 仟元(含)~8,000 仟元  | -    | -     | -  |
| 5    | 8,000 仟元(含)~10,000 仟元 | -    | -     | -  |
| 6    | 10,000 仟元(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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職 稱         | 姓 名                        | 103 年度  |      | 當年度截至 104 年 4 月 19 日止 |      |
|-------------|----------------------------|---------|------|-----------------------|------|
|             |                            | 持有股數    | 質押股數 | 持有股數                  | 質押股數 |
|             |                            | 增(減)    | 增(減) | 增(減)                  | 增(減) |
| 董事長         | 俞 允                        | 30,863  | 0    | 0                     | 0    |
| 董事兼<br>總經理  | 皮華中                        | 158,835 | 0    | 0                     | 0    |
| 董事          | 張俊毅                        | 14,240  | 0    | 0                     | 0    |
| 董事兼<br>副總經理 | 趙欣媛                        | 5,369   | 0    | 50,000                | 0    |
| 董事兼<br>副總經理 | 陳吉田                        | 4,295   | 0    | 0                     | 0    |
| 監察人         | 晶茂管理顧問有限公司<br>代表人：蘇正欣      | 52      | 0    | 0                     | 0    |
| 監察人         | 蔡振鴻                        | 82      | 0    | 0                     | 0    |
| 大股東         | 中國信託商業銀行受託保管鼎<br>聯控股公司投資專戶 | 137,658 | 0    | 0                     | 0    |
| 財務經理        | 鹿琬為                        | 3,221   | 0    | 0                     | 0    |

(二)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。

(三)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)                                 | 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        | 持股比率   | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                  | 關係 |    |
| 中國信託商業銀行受託保管鼎聯控股公司投資專戶                | 8,575,558 | 15.93% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 皮華中                                   | 3,335,541 | 6.20%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 蕭新釗                                   | 1,643,132 | 3.05%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 盧淑珍                                   | 1,633,450 | 3.03%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 第一銀行受偉聯科技股份有限公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶 | 1,370,000 | 2.55%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 溫順梅                                   | 1,265,512 | 2.35%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 蕭碧珠                                   | 1,201,507 | 2.23%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 陳源華                                   | 774,550   | 1.44%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 俞允                                    | 648,137   | 1.20%  | 77           | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 游鈴普                                   | 610,785   | 1.13%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |

註:停止過戶日 104 年 4 月 19 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103 年 12 月 31 日 單位：股；%

| 轉投資事業(註)                      | 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.      | 4,800 | 100% | 0                       | 0%   | 4,800   | 100% |
| 環偉國際財務股份有限公司(GMF)             | 600   | 100% | 0                       | 0%   | 600     | 100% |
| AG Neovo International Ltd.   | 0     | 0%   | 10                      | 100% | 10      | 100% |
| AG Neovo Technology Corp.     | 0     | 0%   | 700,000                 | 100% | 700,000 | 100% |
| AG Neovo Investment Co., Ltd. | 500   | 100% | 0                       | 0%   | 500     | 100% |
| 覓歐商貿(上海)有限公司                  | 0     | 0%   | 0                       | 100% | 0       | 100% |

註: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

104年04月19日單位：股新台幣元

| 年/月    | 核定股本 |             | 實收股本          |             | 備註            |                                        |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|----------------------------------------|
|        | 發行價格 | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 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10,000,000元                        |
| 67/12  | 10   | 3,600,000   | 36,000,000    | 3,600,000   | 36,000,000    | 現金增資26,000,000元                        |
| 68/04  | 10   | 5,000,000   | 50,000,000    | 5,000,000   | 50,000,000    | 現金增資14,000,000元                        |
| 68/08  | 10   | 6,000,000   | 60,000,000    | 6,000,000   | 60,000,000    | 現金增資10,000,000元                        |
| 69/01  | 10   | 8,000,000   | 80,000,000    | 8,000,000   | 80,000,000    | 現金增資20,000,000元                        |
| 69/11  | 10   | 10,000,000  | 100,000,000   | 10,000,000  | 100,000,000   | 現金增資20,000,000元                        |
| 70/06  | 10   | 14,000,000  | 140,000,000   | 14,000,000  | 140,000,000   | 現金增資40,000,000元                        |
| 73/01  | 10   | 20,000,000  | 200,000,000   | 20,000,000  | 200,000,000   | 現金增資60,000,000元                        |
| 77/01  | 10   | 22,000,000  | 220,000,000   | 22,000,000  | 220,000,000   | 資本公積轉增資20,000,000元                     |
| 78/05  | 10   | 28,000,000  | 280,000,000   | 28,000,000  | 280,000,000   | 資本公積轉增資20,000,000元<br>盈餘轉增資40,000,000元 |
| 78/08  | 10   | 40,000,000  | 400,000,000   | 40,000,000  | 400,000,000   | 現金增資120,000,000元                       |
| 79/09  | 10   | 51,000,000  | 510,000,000   | 51,000,000  | 510,000,000   | 資本公積轉增資40,000,000元<br>盈餘轉增資70,000,000元 |
| 80/07  | 10   | 80,000,000  | 800,000,000   | 58,650,000  | 586,500,000   | 盈餘轉增資76,500,000元                       |
| 81/07  | 10   | 80,000,000  | 800,000,000   | 68,913,750  | 689,137,500   | 盈餘轉增資102,637,500元                      |
| 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<br>盈餘轉增資66,157,200元 |
| 83/07  | 10   | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 87,986,800  | 879,868,000   | 資本公積轉增資47,868,000元<br>盈餘轉增資32,000,000元 |
| 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<br>盈餘轉增資15,837,624元 |
| 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                       |
| 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                       |
| 88/08  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 151,200,000 | 1,512,000,000 | 資本公積轉增資84,000,000元<br>盈餘轉增資28,000,000元 |
| 94/03  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 88,400,000  | 884,000,000   | 減資628,000,000元                         |
| 95/08  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 46,087,361  | 460,873,610   | 減資423,126,390元                         |
| 102/09 | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 49,971,971  | 499,719,710   | 盈餘轉增資23,043,680元<br>員工紅利轉增資15,802,420元 |
| 103/09 | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 52,470,569  | 524,705,690   | 盈餘轉增資24,985,980元                       |
| 103/10 | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 53,840,569  | 538,405,690   | 發行限制員工權利新股增資13,700,000元                |



## 2.股份種類

104 年 4 月 19 單位：股;元

| 股份種類  | 核 定 股 本    |             |             | 備 註    |
|-------|------------|-------------|-------------|--------|
|       | 流通在外股份     | 未 發 行 股 份   | 合 計         |        |
| 普 通 股 | 53,840,569 | 146,159,431 | 200,000,000 | 上市公司股票 |

3.總括申報制度相關資訊:不適用。

## (二)股東結構

104 年 4 月 19 日單位：股;元

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人    | 外國機構<br>及外國人 | 個 人        | 合計         |
|------------|------|-----------|---------|--------------|------------|------------|
| 人 數        | 1    | 4         | 18      | 25           | 15,403     | 15,451     |
| 持 有 股 數    | 15   | 1,641,000 | 642,885 | 9,048,564    | 42,508,105 | 53,840,569 |
| 持 股 比 例    | 0%   | 3.05%     | 1.19%   | 16.81%       | 78.95%     | 100.00%    |

## (三)股權分散情形

## 1.普通股

104 年 4 月 19 日

| 持 股 分 級             | 股東人數   | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 % |
|---------------------|--------|------------|-----------|
| 1 ~ 999             | 11,311 | 1,193,524  | 2.22%     |
| 1,000 ~ 5,000       | 2,850  | 5,884,169  | 10.93%    |
| 5,001 ~ 10,000      | 592    | 3,955,610  | 7.35%     |
| 10,001 ~ 15,000     | 277    | 3,215,307  | 5.97%     |
| 15,001 ~ 20,000     | 112    | 1,972,478  | 3.66%     |
| 20,001 ~ 30,000     | 122    | 2,880,845  | 5.35%     |
| 30,001 ~ 50,000     | 83     | 3,188,641  | 5.92%     |
| 50,001 ~ 100,000    | 58     | 4,100,177  | 7.62%     |
| 100,001 ~ 200,000   | 27     | 3,543,454  | 6.58%     |
| 200,001 ~ 400,000   | 7      | 1,842,142  | 3.42%     |
| 400,001 ~ 600,000   | 2      | 1,006,050  | 1.87%     |
| 600,001 ~ 800,000   | 3      | 2,033,472  | 3.78%     |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 0      | 0          | 0%        |
| 1,000,001 以上        | 7      | 19,024,700 | 35.33%    |
| 合 計                 | 15,451 | 53,840,569 | 100.00%   |

2.特別股:不適用。

(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)  
104 年 4 月 19 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                |     | 8,575,558 | 15.93%  |
| 皮華中                                   |     | 3,335,541 | 6.20%   |
| 蕭新釧                                   |     | 1,643,132 | 3.05%   |
| 盧淑珍                                   |     | 1,633,450 | 3.03%   |
| 第一銀行受偉聯科技股份有限公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶 |     | 1,370,000 | 2.55%   |
| 溫順梅                                   |     | 1,265,512 | 2.35%   |
| 蕭碧珠                                   |     | 1,201,507 | 2.23%   |
| 陳源華                                   |     | 774,550   | 1.44%   |
| 俞允                                    |     | 648,137   | 1.20%   |
| 游鈴普                                   |     | 610,785   | 1.13%   |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新台幣元

| 年 度            |               |        | 102 年度     | 103 年度     | 當年度截至<br>104.3.31 止 (註 8) |
|----------------|---------------|--------|------------|------------|---------------------------|
| 項 目            |               |        |            |            |                           |
| 每股市價<br>(註 1)  | 最高            | 追溯調整前  | 32.70      | 20.20      | 14.55                     |
|                |               | 追溯調整後  | 26.85      | 18.28      |                           |
|                | 最低            | 追溯調整前  | 13.20      | 10.50      | 12.30                     |
|                |               | 追溯調整後  | 13.20      | 10.50      |                           |
|                | 平均            |        | 22.12      | 15.75      | 13.01                     |
| 每股淨值<br>(註 2)  | 分配前           |        | 14.71      | 12.75      | 11.90                     |
|                | 分配後           |        | 13.06      | 註 9        | 不適用                       |
| 每股盈餘<br>(註 3)  | 調整前           | 加權平均股數 | 49,244,627 | 52,470,569 | 52,470,569                |
|                |               | 每股盈餘   | (0.37)     | 0.01       | (0.47)                    |
|                | 調整後           | 加權平均股數 | 51,706,858 | 註 9        | 不適用                       |
|                |               | 每股盈餘   | (0.35)     | 註 9        | 不適用                       |
| 每股<br>股利       | 現金股利          |        | 1.00       | 註 9        | 不適用                       |
|                | 無償<br>配股      | 盈餘配股   | 0.50       | 註 9        | 不適用                       |
|                |               | 資本公積配股 | 無          | 無          | 不適用                       |
|                | 累積未付股利 (註 4)  |        | 無          | 無          | 不適用                       |
| 投資<br>報酬<br>分析 | 本益比 (註 5)     |        | (59.78)    | 1,575      | 不適用                       |
|                | 本利比 (註 6)     |        | 22.12      | 註 9        | 不適用                       |
|                | 現金股利殖利率 (註 7) |        | 4.52%      | 註 9        | 不適用                       |

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

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

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：民國 103 年度盈餘分配案僅經董事會通過，俟股東會決議後定案。

#### (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，股利政策係採取剩餘股利政策。年度決算如有盈餘，應先提繳稅款並彌補以往虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額，不在此限。次依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，所餘為「當年度盈餘」，加計前期未分配盈餘作為可供分配盈餘，得視營運需要保留適當額度後，依下列原則分派：

- 一、提撥當年度盈餘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。
- 二、提撥當年度盈餘不低於百分之十為員工紅利。
- 三、其餘為股東紅利，其中現金股利分派之比率不低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

##### 2.本次股東會擬議股利分配情形(俟本次股東會決議後定案)

股東現金股利：擬自民國 103 年度累積盈餘中提撥新台幣 53,840,569 元為現金股利，每股配發 1 元，俟股東常會決議通過後，授權董事會訂定配息基準日。

(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：本次股東會無擬議之無償配股，故不適用。

#### (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：

年度決算如有盈餘，應先提繳稅款並彌補以往虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額，不在此限。次依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，所餘為「當年度盈餘」，加計前期未分配盈餘作為可供分配盈餘，得視營運需要保留適當額度後，依下列原則分派：

- 一、提撥當年度盈餘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。
- 二、提撥當年度盈餘不低於百分之十為員工紅利。
- 三、其餘為股東紅利，其中現金股利分派之比率不低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

員工分派股票紅利之對象，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：

本公司依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞，於編製期中及年度財務報表時，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本費用項下之適當會計科目，嗣後股東會決議實際配發金額若與估列數有差異時，視為估計變動，列為分配當期之損益。

##### 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：民國 103 年度無配發。

##### 4.前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：無配發。

(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：

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。

104年4月19日

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 限制員工權利新股種類              | 103年度限制員工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 申報生效日期                  | 103.09.30                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 發行日期                    | 103.10.22                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 已發行限制員工權利新股股數           | 1,370,000股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 發行價格                    | 0元（無償發行）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 | 2.54%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 員工限制權利新股之既得條件           | <p>既得條件：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.為使參與此計畫之員工利益與股東利益相結合，本公司將參考公司之合併營業收入淨額及稅後淨利為要求之公司績效標準。公司以合併財務報告為基礎，自既得期間屆滿之最近四個季度之營業收入淨額合計及稅後淨利合計，同時達到下列兩項指標為依據。績效標準如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>A.最近四個季度之合併營業收入淨額合計：較前述期間之前四個季度合計之成長比率屆滿1~4年成長比率分別達到30%、20%、15%、10%。</li> <li>B.最近四個季度之稅後淨利合計占合併營業收入淨額合計之比率屆滿1~4年佔比分別達到1%、3%、5%、10%。</li> </ol> </li> <li>2.在達成上述之公司績效標準前提下，員工自被給與限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，且同時達到個人年度考績評定等級。本公司考績評定等級，依績效考核與評分標準規定，分為「特優、優、甲、乙、丙」等五等級，受分配取得限制員工權利新股之一般員工，各年度考績評定為甲等（含）以上；如為策略性關鍵員工，各年度考績評定為優等（含）以上。各該年度可分別既得之最高股份比例如下： <p>屆滿一年：20%、屆滿二年：20%、屆滿三年：30%、屆滿四年：30%。</p> </li> </ol> |
| 員工限制權利新股之受限制權利          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。</li> <li>2.除前述權利受限外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利義務（包括參與配股、配息、股東會表決權及選舉權等）與本公司已發行之普通股股份相同。</li> <li>3.股東會之出席、提案、發言、表決、選舉權及其他有關股東權益事項等皆依信託保管契約委託由信託保管機構代為執行之。</li> <li>4.員工獲配新股後未達成既得條件前可參與配股配息，惟配股配息亦須一併交付信託。未符既得條件者，其所獲配之現金股息、股票股利及受配資本公積現金(股票)等，由公司依相關規定收回現金及依法辦理註銷股份。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將配股配息自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶(現金股利撥付約定之員工個人銀行帳戶)。</li> </ol>                                                                                                                         |
| 限制員工權利新股之保管情形           | 交付信託保管                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式   | 員工未達既得條件者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數        | 0股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 已解除限制權利新股之股數            | 0股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                            |                                                       |
|----------------------------|-------------------------------------------------------|
| 未解除限制權利新股之股數               | 1,370,000股                                            |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（ % ） | 2.54%                                                 |
| 對股東權益影響                    | 以所訂既得條件及目前流通在外股數計算，103年~107年對每股稀釋約為0.3元，故對股東權益尚無重大影響。 |

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：

104年4月19日；單位：股

|        | 職稱   | 姓名  | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利  |      |      |                    | 未解除限制權利  |      |      |                    |
|--------|------|-----|--------------|-------------------------|----------|------|------|--------------------|----------|------|------|--------------------|
|        |      |     |              |                         | 已解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率 | 未解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率 |
| 經理人及員工 | 董事長  | 俞 允 | 520,000      | 0.97%                   | 0        | 0    | 0    | 0%                 | 520,000  | 0    | 0    | 0.97%              |
|        | 總經理  | 皮華中 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|        | 副總經理 | 趙欣媛 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|        | 副總經理 | 陳吉田 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|        | 財務經理 | 鹿琬為 | 300,000      | 0.56%                   | 0        | 0    | 0    | 0%                 | 300,000  | 0    | 0    | 0.56%              |
|        | 經理   | 王家慶 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|        | 經理   | 施如翎 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|        | 經理   | 禹水仙 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|        | 經理   | 林翰霖 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得限制員工權利新股前十大員工。

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，醫療器材銷售，及不動產出租業務。

##### 2.各營業項目佔營業額之比重

液晶顯示器及其零組件：98.69%；不動產出租業務：1.31%

##### 3.公司目前商品及服務項目

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

##### 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) 用於電視牆之超窄邊框顯示器
- (4) 超薄雙面顯示器
- (5) 廣電專用顯示器
- (6) 高畫質牙醫顯示器
- (7) 雙面顯示器
- (8) 4K 超高清顯示器
- (9) 抗藍光護眼顯示器
- (10)顯示器壁掛配件

##### 5.計劃開發生醫相關產品

- (1) 氣動式高速鑽牙機
- (2) 氣動式低速鑽牙機
- (3) 氣動馬達

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展：

根據 DisplaySearch 市場研究機構於 103 年度之調查報告指出，桌上型顯示器總出貨量將下降至 1 億 3,300 萬台但 4K UHD 顯示器的出貨量將達到 200 萬台，到 106 年預計將占到出貨總量的 8%。4K 顯示器的平均銷售價格將從 103 年的\$1,347 下跌至 106 年的\$927。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，因此許多業者紛紛轉向利基市場。

擁有超高解析度的 4K 顯示器主要被應用在電腦製圖、影像處理、CAD/CAM（電腦輔助設計/電腦輔助製造）和多工作業環境中。然而隨著面板價格的下降，4K 顯示器也將被應用在需要在單個螢幕上顯示較多資料的辦公環境中。103 年 4K 顯示器的主要需求市場（占比 56%）將是一些已開發國家或地區，例如日本、北美和西歐。

此外，根據 DisplaySearch 發布的報告，隨著全球經濟逐漸從衰退中恢復，加上北美及中國大陸等商用市場快速發展；全球公用平板顯示市場出貨量將於 103 年增長 14%，104 年增長 27%。由於政府增加了對顯示教育的投

資，大尺寸公用顯示器市場中的互動式電子白板的產量不斷擴大。DisplaySearch 預測，104 年互動式電子白板的出貨量將增長 50%，達到近 650,000 台。

## 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 104 年度亦針對此應用開發出小尺寸 HX-Series 產品。
- (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 104 年度推出全平面投射式電容觸控的機種 TX-Series 產品。
- (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。市場趨勢為超窄邊框、不同亮度及系統整合性。偉聯科技於 103 年度擴充其產品線使其更加完整，其中包含 46 吋標準亮度及 55 吋高亮度超窄邊框機種。此外，偉聯科技亦於 103 年度推出超薄雙面顯示器，此為目前市面是最薄之雙面顯示器。
- (5) 專業牙醫顯示器市場：偉聯科技繼 97 年推出業界最早之 17 吋牙醫專用的顯示器後，在 103 年開發出寬螢幕 22 吋產品，增加了此產品線的競爭力。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 最近年度及本年度截至年報刊印日止投入之研發費用：

- (1) 103 年度投入之研發費用為新台幣 734 萬元。
- (2) 截至 104 年度第一季止投入之研發費用為新台幣 174 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/ DR-22：牙醫市場 17 吋及 22 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/SC-22：17 吋，19 吋及 22 吋監控專用螢幕顯示器
- (6) C-17P/C-19P：17 吋及 19 吋 LED 背光節能消費性螢幕顯示器
- (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) X-22/X-24：22 吋及 24 吋超薄工業用 LED 背光節能螢幕顯示器
- (9) 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
- (10) 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
- (11) 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
- (12) TX-22：22 吋投射式電容觸控螢幕顯示器
- (13) TM-22/ TM-23/ TM-27：22 吋，23 吋及 27 吋投射式電容 10 點觸控螢幕顯示器
- (14) HX-32/HX-42：32 吋及 42 吋大尺寸 HD-SDI 接口監控/廣播專用螢幕顯示器
- (15) HX-24：24 吋 HD-SDI 接口監控/廣播專用螢幕顯示器
- (16) PS-46/PS-55：46 吋及 55 吋 LED 背光節能電子看板
- (17) PN-46/ PN-46D/ PN-55H：46 吋高亮度及標準亮度,及 55 吋高亮度超窄邊框 LED 背光節能電子看板
- (18) DF-55/ DS-55：55 吋超薄雙面顯示器
- (19) TX-15/ TX-17/ TX-19：15 吋，17 吋及 19 吋小尺寸投射式電容 10 點觸控螢幕顯示器
- (20) QF-28：28 吋 4K2K 高畫質顯示器
- (21) LE-22/LE-24/ LE-27：22 吋，24 吋及 27 吋抗藍光護眼顯示器

(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，增加對中國、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:

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.提升強化中國、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 89 年度以來，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     | 102 年度 | 103 年度 |
|--------------|--------|--------|
| 美洲           | 14%    | 11%    |
| 歐洲 (包含中東及非洲) | 83%    | 83%    |
| 亞洲及其它地區      | 3%     | 6%     |

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、電子看板等利基市場，每年出貨約 8~10 萬台高階螢幕，雖僅佔全球市場總量不到 1%，但由於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、電子看板及商用顯示器市場仍持續成長。經過多年來對供應鏈之佈局及調整，偉聯科技在供貨及面板取得上均有穩健之基礎。另外特殊之非主流尺寸(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 96 年度起，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。104 年度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，尤以對公共顯示器的需求大幅提升。
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. 因本公司主要市場—歐美兩地，景氣復甦仍不穩定，對於高階產品的買氣需求未能明顯提高。
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。
5. 因消費性市場推廣越加困難，許多業者紛紛轉向高毛利利基市場，競爭變得更加嚴峻。

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 HD-SDI 技術及投射式電容多點觸控設計，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：數位電子看板系統、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

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 則採用國內外大廠聯詠、晨星及 ST 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       | 102 年度  |                    |            | 103 年度  |                    |            | 當年度截至<br>104 年 3 月 31 日 |                                    |            |
|------------|---------|--------------------|------------|---------|--------------------|------------|-------------------------|------------------------------------|------------|
|            | 金額      | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比例 | 與發行人<br>關係 | 金額      | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比例 | 與發行人<br>關係 | 金額                      | 占當年度截至<br>104 年 3 月 31 日<br>銷貨淨額比例 | 與發行人<br>關係 |
| 000NL00078 | 108,628 | 17%                | 無          | 114,526 | 17%                | 無          | 30,123                  | 18%                                | 無          |
| 其他         | 516,450 | 83%                | 無          | 569,846 | 83%                | 無          | 134,244                 | 82%                                | 無          |
| 銷貨淨額       | 625,078 | 100%               |            | 684,372 | 100%               |            | 164,367                 | 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

| 102 年度        |         |                    |                | 103 年度        |         |                    |                | 當年度截至<br>104 年 3 月 31 日 |         |                                    |                |
|---------------|---------|--------------------|----------------|---------------|---------|--------------------|----------------|-------------------------|---------|------------------------------------|----------------|
| 供應商<br>名稱     | 金 額     | 占全年度<br>進貨淨額<br>比例 | 與發<br>行人<br>關係 | 供應商<br>名稱     | 金 額     | 占全年度<br>進貨淨額<br>比例 | 與發<br>行人<br>關係 | 供應商<br>名稱               | 金 額     | 占當年度截至<br>104 年 3 月 31 日<br>進貨淨額比例 | 與發<br>行人<br>關係 |
| 廠商<br>#100398 | 127,434 | 29%                | 無              | 廠商<br>#100398 | 170,723 | 36%                | 無              | 廠商<br>#100398           | 53,392  | 38%                                | 無              |
| 廠商<br>#100321 | 110,574 | 25%                | 無              | 廠商<br>#100321 | 91,252  | 19%                | 無              | 廠商<br>#100321           | 43,669  | 32%                                | 無              |
| 廠商<br>#100381 | 99,438  | 22%                | 無              | 廠商<br>#100381 | 64,836  | 13%                | 無              |                         |         |                                    |                |
| 廠商<br>#100231 | 41,699  | 10%                | 無              |               |         |                    |                |                         |         |                                    |                |
| 其他            | 62,868  | 14%                | 無              | 其他            | 155,628 | 32%                | 無              | 其他                      | 42,213  | 30%                                | 無              |
| 進貨淨額          | 442,013 | 100%               | 無              | 進貨淨額          | 482,439 | 100%               |                | 進貨淨額                    | 139,274 | 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<br><br>生產量值<br><br>主要商品 | 102 年 度 |        |        |         | 103 年 度 |        |        |         |
|----------------------------|---------|--------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|
|                            | 內 銷     |        | 外 銷    |         | 內 銷     |        | 外 銷    |         |
|                            | 量       | 值      | 量      | 值       | 量       | 值      | 量      | 值       |
| 液晶顯示器                      | 776     | 11,766 | 82,038 | 607,838 | 624     | 11,282 | 86,251 | 665,941 |
| 其 他                        |         | 1,535  |        | 3,939   |         | 72     |        | 7,077   |
| 合 計                        | 776     | 13,301 | 82,038 | 611,777 | 624     | 11,354 | 86,251 | 673,018 |

三、從業員工資訊

| 年 度               |     | 102 年度 | 103 年度 | 當年度截至<br>年報刊印日止 |
|-------------------|-----|--------|--------|-----------------|
| 員工<br>人數          | 職 員 | 60     | 64     | 69              |
|                   | 合 計 | 60     | 64     | 69              |
| 平均年齡              |     | 41     | 39     | 40              |
| 平均服務年資            |     | 10     | 10     | 9               |
| 學歷分<br>布比率<br>(%) | 博 士 | -      | -      | -               |
|                   | 碩 士 | 42     | 39     | 43              |
|                   | 大 專 | 57     | 60     | 56              |
|                   | 高 中 | 1      | 1      | 1               |

#### 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限用指令）…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 71 年 1 月 19 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，交人力資源單位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) 本公司教育訓練費用如下：

| 項目     | 課程數 | 訓練人次 | 總時數 | 總費用     |
|--------|-----|------|-----|---------|
| 內部訓練   | 10  | 10   | 20  | 0       |
| 專業職能訓練 | 18  | 30   | 100 | 309,000 |
| 高階主管訓練 | 2   | 2    | 6   |         |

##### 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

本公司為考量工作場所潛藏的危害風險，並促進勞資和諧及降低職業損失，責成各部門達成有關安全衛生業務之執行，安全衛生自動檢查與維護，實施安全衛生之教育與訓練，消除危害環境因素，督促有關部門完成公害防治工作及損失控制管理制度。

##### (1) 環境安全政策

- 遵循並符合相關環境及安全衛生法令規章及其他要求事項。
- 推展環境及安全衛生管理相關教育訓練活動，使員工認知個人的責任，以提升員工之環境及安全衛生意識，並促進其參與系統之執行。
- 注重污染源的控制並改善安全衛生設施，以達污染預防及降低風險之目的。
- 建立良好溝通管道，以向員工、供應商、一般民眾及政府部門，傳達我們的環境安全政策及相關要求目標。

##### (2) 執行作業方式

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。其措施包括福利輔助、教育獎助、文康活動、其他福利輔助等。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。
- 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。

#### 5. 退休制度與其實施情形

本公司於民國 67 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 95 年 1 月 1 日修改職工退休辦法，並於民國 94 年 12 月 31 日結清並給付所有員工舊制年資退休金。另，本公司自民國 95 年 1 月 1 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。

海外各子公司依當地法令皆採用確定提撥退休金辦法，依每期應提撥之退休金數額認列為退休金費用

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。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

##### 1.簡明資產負債表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 年 度 | 101 年度<br>(註 1) | 102 年度<br>(註 1) | 103 年度<br>(註 1) | 當年度截至<br>104 年 3 月 31 日<br>財務資料 (註 2) |
|-------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| 流動資產        |     | 1,072,955       | 779,453         | 477,318         | 447,185                               |
| 不動產、廠房及設備   |     | 24,169          | 125,061         | 126,316         | 127,571                               |
| 無形資產        |     | 7,589           | 3,641           | 27,638          | 24,174                                |
| 其他資產        |     | 7,100           | 6,997           | 225,633         | 223,796                               |
| 資產總額        |     | 1,111,813       | 915,152         | 856,905         | 822,726                               |
| 流動負債        | 分配前 | 190,492         | 180,006         | 169,343         | 181,267                               |
|             | 分配後 | 397,885         | 229,978         | 註 3             | 不適用                                   |
| 非流動負債       |     | 258             | 35              | 945             | 945                                   |
| 負債總額        | 分配前 | 190,750         | 180,041         | 170,288         | 182,212                               |
|             | 分配後 | 398,143         | 230,013         | 註 3             | 不適用                                   |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 921,063         | 735,111         | 686,617         | 640,514                               |
| 股 本         |     | 460,874         | 499,720         | 538,406         | 538,406                               |
| 資本公積        |     | -               | 20,986          | 23,452          | 23,452                                |
| 保留盈餘        | 分配前 | 507,952         | 259,431         | 185,086         | 160,574                               |
|             | 分配後 | 277,515         | 184,473         | 註 3             | 不適用                                   |
| 其他權益        |     | (47,763)        | (45,026)        | (60,327)        | (81,918)                              |
| 庫藏股票        |     | -               | -               | -               | -                                     |
| 非控制權益       |     | -               | -               | -               | -                                     |
| 權益總額        | 分配前 | 921,063         | 735,111         | 686,617         | 640,514                               |
|             | 分配後 | 713,670         | 685,139         | 註 3             | 不適用                                   |

註 1：業經會計師查核簽證。

註 2：業經會計師核閱。

註 3：民國 103 年度盈餘分配案僅經董事通過，俟股東會決議後定案。

##### 2.簡明綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目             | 年 度 | 101 年度<br>(註 1) | 102 年度<br>(註 1) | 103 年度<br>(註 1) | 當年度截至<br>104 年 3 月 31 日<br>財務資料 (註 2) |
|-----------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| 營業收入            |     | 640,916         | 625,078         | 684,372         | 164,367                               |
| 營業毛利            |     | 214,189         | 162,667         | 204,322         | 36,951                                |
| 營業損益            |     | (35,573)        | (32,324)        | 7,826           | (18,360)                              |
| 營業外收入及支出        |     | 542,973         | 35,519          | (6,384)         | (5,913)                               |
| 稅前淨利            |     | 507,400         | 3,195           | 1,442           | (24,273)                              |
| 繼續營業單位本期淨利      |     | 473,853         | (18,084)        | 613             | (24,512)                              |
| 停業單位損失          |     | -               | -               | -               | -                                     |
| 本期淨利 (損)        |     | 473,853         | (18,084)        | 613             | (24,512)                              |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) |     | (10,274)        | 2,737           | (415)           | (23,376)                              |
| 本期綜合損益總額        |     | 463,579         | (15,347)        | 198             | (47,888)                              |
| 淨利歸屬於母公司業主      |     | 473,853         | (18,084)        | 613             | (24,512)                              |
| 淨利歸屬於非控制權益      |     | -               | -               | -               | -                                     |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主  |     | 463,579         | (15,347)        | 198             | (47,888)                              |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益  |     | -               | -               | -               | -                                     |
| 每股盈餘 (元) (註 3)  |     | 9.79            | (0.35)          | 0.01            | (0.47)                                |

註 1：業經會計師查核簽證。

註 2：業經會計師核閱。

註 3：係以加權平均流通在外普通股股數，並追溯調整因盈餘轉增資而發行普通股股數為計算基礎。

## (二)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

### 1.簡明資產負債表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度         |     | 101 年度<br>(註 1) | 102 年度<br>(註 1) | 103 年度<br>(註 1) |
|-------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| 項 目         |     |                 |                 |                 |
| 流動資產        |     | 927,339         | 622,871         | 234,882         |
| 不動產、廠房及設備   |     | 23,337          | 124,454         | 122,979         |
| 無形資產        |     | 7,589           | 3,641           | 27,638          |
| 其他資產        |     | 64,728          | 51,653          | 442,146         |
| 資產總額        |     | 1,022,993       | 802,619         | 827,645         |
| 流動負債        | 分配前 | 101,672         | 67,473          | 140,083         |
|             | 分配後 | 309,065         | 117,445         | 註 2             |
| 非流動負債       |     | 258             | 35              | 945             |
| 負債總額        | 分配前 | 101,930         | 67,508          | 141,028         |
|             | 分配後 | 309,323         | 117,480         | 註 2             |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 921,063         | 735,111         | 686,617         |
| 股 本         |     | 460,874         | 499,720         | 538,406         |
| 資本公積        |     | -               | 20,986          | 23,452          |
| 保留盈餘        | 分配前 | 507,952         | 259,431         | 185,086         |
|             | 分配後 | 277,515         | 184,473         | 註 2             |
| 其他權益        |     | (47,763)        | (45,026)        | (60,327)        |
| 庫藏股票        |     | -               | -               | -               |
| 非控制權益       |     | -               | -               | -               |
| 權益總額        | 分配前 | 921,063         | 735,111         | 686,617         |
|             | 分配後 | 713,670         | 685,139         | 註 2             |

註 1：業經會計師查核簽證。

註 2：民國 103 年度盈餘分配案僅經董事通過，俟股東會決議後定案。

### 2.簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度             |  | 101 年度 (註 1) | 102 年度 (註 1) | 103 年度 (註 1) |
|-----------------|--|--------------|--------------|--------------|
| 項 目             |  |              |              |              |
| 營業收入            |  | 417,163      | 242,597      | 251,894      |
| 營業毛利            |  | 84,888       | 49,581       | 64,943       |
| 營業損益            |  | (34,985)     | (15,613)     | 700          |
| 營業外收入及支出        |  | 542,748      | 14,830       | (87)         |
| 稅前淨利 (損)        |  | 507,763      | (783)        | 613          |
| 繼續營業單位本期淨利      |  | 473,853      | (18,084)     | 613          |
| 停業單位損失          |  | -            | -            | -            |
| 本期淨利 (損)        |  | 473,853      | (18,084)     | 613          |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) |  | (10,274)     | 2,737        | (415)        |
| 本期綜合損益總額        |  | 463,579      | (15,347)     | 198          |
| 淨利歸屬於母公司業主      |  | 473,853      | (18,084)     | 613          |
| 淨利歸屬於非控制權益      |  | -            | -            | -            |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主  |  | 463,579      | (15,347)     | 198          |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益  |  | -            | -            | -            |
| 每股盈餘 (元) (註 2)  |  | 9.79         | (0.35)       | 0.01         |

註 1：業經會計師查核簽證。

註 2：係以加權平均流通在外普通股股數，並追溯調整因盈餘轉增資而發行普通股股數為計算基礎。



### (三)簡明資產負債表及綜合損益表資料-我國財務會計準則

#### 1.簡明資產負債表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度 | 最 近 年 度 財 務 資 料 (註) |           |           |           |
|---------------|-----|---------------------|-----------|-----------|-----------|
|               |     | 98 年度               | 99 年度     | 100 年度    | 101 年度    |
| 流 動 資 產       |     | 371,037             | 216,376   | 252,213   | 927,339   |
| 基金及投資         |     | 91,286              | 73,212    | 66,779    | 63,785    |
| 固定資產          |     | 31,024              | 439,696   | 483,017   | 20,336    |
| 其 他 資 產       |     | 425,126             | 54,627    | 50,884    | 11,346    |
| 資 產 總 額       |     | 918,473             | 783,911   | 852,893   | 1,022,806 |
| 流動負債          | 分配前 | 386,594             | 241,356   | 265,955   | 101,672   |
|               | 分配後 | 386,594             | 241,356   | 265,955   | 309,065   |
| 長 期 負 債       |     | 99,061              | 113,287   | 124,583   | -         |
| 其 他 負 債       |     | 4,911               | 4,911     | 4,871     | 71        |
| 負債總額          | 分配前 | 99,061              | 359,554   | 395,409   | 101,743   |
|               | 分配後 | 4,911               | 359,554   | 395,409   | 309,136   |
| 股 本           |     | 99,061              | 460,874   | 460,874   | 460,874   |
| 未實現資產重估增值     |     | 4,911               | 115,771   | 154,262   | 178,856   |
| 保留盈餘          | 分配前 | (118,432)           | (151,503) | (144,757) | 507,952   |
|               | 分配後 | (118,432)           | (151,503) | (144,757) | 277,515   |
| 金融商品未實現損益     |     | -                   | -         | -         | -         |
| 累積換算調整數       |     | (30,306)            | (30,306)  | (39,276)  | (37,489)  |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | -                   | -         | -         | -         |
| 股東權益總額        | 分配前 | 427,907             | 424,357   | 457,484   | 921,063   |
|               | 分配後 | 427,907             | 424,357   | 457,484   | 713,670   |

註：最近年度財務資訊均經會計師查核簽證。

#### 2.簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 年 度 | 最 近 年 度 財 務 資 料 (註 1) |          |         |          |
|----------------|-----|-----------------------|----------|---------|----------|
|                |     | 98 年度                 | 99 年度    | 100 年度  | 101 年度   |
| 營 業 收 入        |     | 667,855               | 542,629  | 507,552 | 417,163  |
| 營 業 毛 利        |     | 77,477                | 102,311  | 113,495 | 89,462   |
| 營 業 損 益        |     | (20,334)              | 17,461   | 24,603  | (34,777) |
| 營業外收入及利益       |     | 27,235                | 7,782    | 5,523   | 754,103  |
| 營業外費用及損失       |     | 54,561                | 43,727   | 17,491  | 29,909   |
| 繼續營業部門稅前損益     |     | (47,660)              | (18,484) | 12,635  | 689,417  |
| 繼續營業部門稅後損益     |     | (56,606)              | (33,071) | 6,746   | 652,79   |
| 停業部門損益         |     | -                     | -        | -       | -        |
| 非 常 損 益        |     | -                     | -        | -       | -        |
| 會計原則變動之累積影響數   |     | -                     | -        | -       | -        |
| 本 期 損 益        |     | (56,606)              | (33,071) | 6,746   | 652,709  |
| 每股盈餘 (元) (註 2) |     | (1.17)                | (0.68)   | 0.14    | 13.49    |

註 1：最近年度財務資訊均經會計師查核簽證。

註 2：係以加權平均流通在外普通股股數，並追溯調整因盈餘轉增資而發行之普通股股數為計算基礎。

#### (四)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       | 會計師姓名   | 查核意見     |
|-----|--------------|---------|----------|
| 99  | 安侯建業聯合會計師事務所 | 區耀軍、王怡文 | 修正式無保留意見 |
| 100 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 區耀軍、王怡文 | 修正式無保留意見 |
| 101 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 區耀軍、羅瑞蘭 | 修正式無保留意見 |
| 102 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 區耀軍、羅瑞蘭 | 修正式無保留意見 |
| 103 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 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)財務分析-採用國際會計準則(合併財務報告)

| 項 目 (註 6)   |                  | 年 度 | 101 年度<br>(註 1) | 102 年度<br>(註 1) | 103 年度<br>(註 1) | 當年度截至<br>104 年 3 月 31 日<br>(註 2) |
|-------------|------------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          |     | 17.16           | 19.67           | 19.87           | 22.15                            |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |     | 3811.99         | 587.83          | 544.32          | 502.83                           |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             |     | 563.25          | 433.02          | 281.86          | 246.70                           |
|             | 速動比率             |     | 473.40          | 320.31          | 140.01          | 108.49                           |
|             | 利息保障倍數           |     | 98.83           | 400.38          | 5.12            | 註 4                              |
| 經營能力        | 應收款項週轉率 (次)      |     | 9.18            | 8.18            | 9.08            | 9.71                             |
|             | 平均收現日數           |     | 39.76           | 44.62           | 40.19           | 37.59                            |
|             | 存貨週轉率 (次)        |     | 2.57            | 2.66            | 2.38            | 2.29                             |
|             | 應付款項週轉率 (次)      |     | 5.04            | 5.34            | 6.11            | 7.56                             |
|             | 平均銷貨日數           |     | 142.02          | 137.21          | 153.36          | 159.38                           |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) |     | 19.53           | 8.38            | 5.44            | 5.18                             |
|             | 總資產週轉率 (次)       |     | 0.60            | 0.62            | 0.77            | 0.78                             |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         |     | 44.84           | (1.78)          | 0.11            | (11.57)                          |
|             | 權益報酬率(%)         |     | 68.75           | (2.18)          | 0.09            | (14.78)                          |
|             | 稅前純益占實收資本比率(%)   |     | 110.10          | 0.64            | 0.27            | (18.03)                          |
|             | 純益率(%)           |     | 73.93           | (2.89)          | 0.09            | (14.91)                          |
|             | 每股盈餘 (元) (註 3)   |     | 9.79            | (0.35)          | 0.01            | (0.47)                           |
| 現金<br>流量    | 現金流量比率(%)        |     | 註 4             | 註 4             | 註 4             | 註 4                              |
|             | 現金流量允當比率(%)      |     | 307.49          | 23.75           | 註 4             | 註 4                              |
|             | 現金再投資比率(%)       |     | 註 4             | 註 4             | 註 4             | 註 4                              |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            |     | 註 4             | 註 4             | 32.68           | 註 4                              |
|             | 財務槓桿度            |     | 0.88            | 1.00            | 1.05            | 0.99                             |

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1、流動比率及速動比率減少，主要係 102 年度配發股東現金股利及購置投資性不動產所致。
- 2、利息保障倍數減少，主要係 103 年度因匯率變動產生之兌換利益減少致使稅前純益減少所致。
- 3、不動產、廠房及設備週轉率減少及總資產週轉率增加，主要係 103 年度營業收入增加及 102 年度購置不動產所致。
- 4、資產報酬率及權益報酬率減少，主要係 103 年度稅後純益由虧轉盈所致。
- 5、稅前純益占實收資本額比率減少，主要係 103 年度發行盈餘轉增資新股及稅前純益減少所致。
- 6、純益率及每股盈餘減少，同 4 之說明。

註 1：業經會計師查核簽證。

註 2：業經會計師核閱。

註 3：係以加權平均流通在外普通股股數，並追溯調整因盈餘轉增資而發行之普通股股數為計算基礎。

註 4：該值係為負數，故未予以列示。

註 5：分析項目之計算公式請詳以下 1-6 說明：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

(二)財務分析-採用國際會計準則(個體財務報告)

| 年 度         |                  | 101 年度<br>(註 1) | 102 年度<br>(註 1) | 103 年度<br>(註 1) |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 分析項目 (註 5)  |                  |                 |                 |                 |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 9.96            | 8.41            | 17.04           |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 3947.90         | 590.70          | 559.09          |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 912.09          | 923.14          | 167.67          |
|             | 速動比率             | 823.76          | 800.68          | 55.40           |
|             | 利息保障倍數           | 157.57          | 註 3             | 3.04            |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 169.10          | 100.31          | 140.10          |
|             | 平均收現日數           | 2.15            | 3.63            | 2.60            |
|             | 存貨週轉率(次)         | 2.72            | 2.29            | 1.68            |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 6.87            | 6.15            | 4.80            |
|             | 平均銷貨日數           | 134.19          | 159.38          | 217.26          |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 13.90           | 3.28            | 2.04            |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.44            | 0.27            | 0.31            |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 50.79           | (1.98)          | 0.11            |
|             | 權益報酬率(%)         | 68.75           | (2.18)          | 0.09            |
|             | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 110.17          | (0.16)          | 0.11            |
|             | 純益率(%)           | 113.59          | (7.45)          | 0.24            |
|             | 每股盈餘(元)(註 2)     | 9.79            | (0.35)          | 0.01            |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 註 4             | 註 4             | 註 4             |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 299.24          | 26.48           | 註 4             |
|             | 現金再投資比率(%)       | 註 4             | 註 4             | 註 4             |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 註 4             | 註 4             | 135.71          |
|             | 財務槓桿度            | 0.92            | 1.00            | 1.97            |

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1、負債占資產比率增加，主要係 103 年因營運資金需求增加，故短期借款增加所致。
- 2、流動比率及速動比率減少，主要係 102 年度配發股東現金股利及購置投資性不動產所致。
- 3、應收款項週轉率增加及平均收現日數減少，主要係關係人款項由應收更改為預收所致。
- 4、存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加及應付款項週轉率減少，主係因配合市場調整銷售產品組合致使 103 年度營業成本減少。
- 5、不動產、廠房及設備週轉率減少，主要係 102 年度購置不動產所致。
- 6、資產報酬率及權益報酬率增加、稅前純益占實收資本額比率增加、純益率及每股盈餘增加，主要係因配合市場調整銷售產品組合致使 103 年度營業淨利增加及稅後淨利增加。
- 7、現金流量允當比率減少，主要係 102 年度發放現金股利增加所致。
- 8、營運槓桿度及財務槓桿度增加，同 6 之說明。

註 1：業經會計師查核簽證。

註 2：係以加權平均流通在外普通股股數，並追溯調整因盈餘轉增資而發行之普通股股數為計算基礎。

註 3：係未發生任何利息支出，故未予以列示。

註 4：該值係為負數，故未予以列示。

註 5：分析項目之計算公式請詳以下 1-6 說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### (三)財務分析-我國財務會計準則(合併財務報告)

| 分析項目(註)                             |              | 最近年度部份財務分析(合併) |        |        |        |
|-------------------------------------|--------------|----------------|--------|--------|--------|
|                                     |              | 98 年度          | 99 年度  | 100 年度 | 101 年度 |
| 財務結構<br>(%)                         | 負債占資產比率      | 54             | 47     | 55     | 17     |
|                                     | 長期資金占固定資產比率  | 1,617          | 122    | 120    | 4,351  |
| 償債能力<br>(%)                         | 流動比率         | 108            | 109    | 107    | 563    |
|                                     | 速動比率         | 59             | 51     | 64     | 473    |
|                                     | 利息保障倍數       | 註 1            | 註 1    | 1.6    | 138    |
| 經營能力                                | 應收款項週轉率(次)   | 9.98           | 11.30  | 11.49  | 9.18   |
|                                     | 平均收現日數       | 37             | 32     | 32     | 40     |
|                                     | 存貨週轉率        | 2.59           | 2.92   | 3.02   | 2.50   |
|                                     | 應付款項週轉率(次)   | 8.44           | 8.38   | 7.61   | 4.91   |
|                                     | 平均銷貨日數       | 141            | 125    | 121    | 146    |
|                                     | 固定資產週轉率(次)   | 26.03          | 1.54   | 1.48   | 30.28  |
|                                     | 總資產週轉率       | 0.91           | 0.85   | 0.70   | 0.58   |
| 獲利能力                                | 資產報酬率(%)     | (4.76)         | (3.35) | 2.77   | 61.62  |
|                                     | 權益報酬率(%)     | (12.40)        | (7.76) | 1.53   | 94.70  |
|                                     | 占實收資本%比率     | (11.13)        | 2.38   | 7.49   | (7.67) |
|                                     | 營業利益<br>稅前純益 | (9.94)         | (3.28) | 2.89   | 149.51 |
|                                     | 純益率(%)       | (6.67)         | (4.88) | 0.94   | 101.84 |
|                                     | 每股盈餘(元)      | (1.17)         | (0.68) | 0.14   | 13.49  |
| 現金流量                                | 現金流量比率(%)    | 40.36          | 13.26  | 10.23  | 18.06  |
|                                     | 現金流量允當比率(%)  | 註 1            | 2,112  | 322    | 1,201  |
|                                     | 現金再投資比率(%)   | 25.78          | 4.83   | 5.96   | 3.66   |
| 槓桿度                                 | 營運槓桿度        | 註 1            | 24.72  | 8.23   | 註 1    |
|                                     | 財務槓桿度        | 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) |              |                |        |        |        |
| 不適用                                 |              |                |        |        |        |

(四)財務分析-我國財務會計準則(個體財務報告)

| 分析項目(註 5)                                 |             | 最近年度部份財務分析 (個體) |        |        |        |
|-------------------------------------------|-------------|-----------------|--------|--------|--------|
|                                           |             | 98 年度           | 99 年度  | 100 年度 | 101 年度 |
| 財務結構<br>(%)                               | 負債占資產比率     | 53              | 46     | 46     | 10     |
|                                           | 長期資金占固定資產比率 | 1,699           | 122    | 121    | 4,529  |
| 償債能力<br>(%)                               | 流動比率        | 96              | 90     | 95     | 912    |
|                                           | 速動比率        | 48              | 35     | 35     | 823    |
|                                           | 利息保障倍數      | 註 1             | 註 1    | 4.7    | 224    |
| 經營能力                                      | 應收款項週轉率(次)  | 17.46           | 15.99  | 13.24  | 10.15  |
|                                           | 平均收現日數      | 21              | 23     | 28     | 36     |
|                                           | 存貨週轉率       | 2.43            | 3.03   | 2.83   | 2.69   |
|                                           | 應付款項週轉率(次)  | 8.22            | 8.84   | 8.32   | 6.77   |
|                                           | 平均銷貨日數      | 150             | 120    | 129    | 136    |
|                                           | 固定資產週轉率(次)  | 21.53           | 1.23   | 1.05   | 20.51  |
|                                           | 總資產週轉率      | 0.73            | 0.69   | 0.60   | 0.41   |
| 獲利能力                                      | 資產報酬率(%)    | (4.84)          | (3.42) | 1.17   | 69.87  |
|                                           | 股東權益報酬率(%)  | (12.40)         | (7.76) | 1.53   | 94.70  |
|                                           | 占實收資本%比率    | 營業利益<br>稅前純益    | 4      | 5      | (8)    |
|                                           | 純益率(%)      | (8.48)          | (6.09) | 1.33   | 156.46 |
|                                           | 每股盈餘(元)     | (1.17)          | (0.68) | 0.14   | 13.49  |
| 現金流量                                      | 現金流量比率(%)   | 47.70           | 註 1    | 18.38  | 27.96  |
|                                           | 現金流量允當比率(%) | 註 1             | 註 1    | 1,383  | 1,449  |
|                                           | 現金再投資比率(%)  | 29.71           | 註 1    | 6.66   | 3.06   |
| 槓桿度                                       | 營運槓桿度       | 註 1             | 9.48   | 6.59   | 註 1    |
|                                           | 財務槓桿度       | 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)<br>不適用 |             |                 |        |        |        |

註 1：該值係為負數，故未予以列示。

註 2：分析項目之計算公式請詳以下 1-6 說明：

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)。

### 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 103 年度合併財務報告及個體財務報告，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

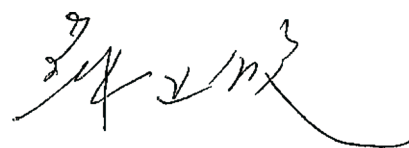
偉聯科技股份有限公司 104 年股東常會

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 1 0 4 年 3 月 1 7 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及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。列入上開合併財務報告之部分合併孫公司，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等合併孫公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等合併孫公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產總額分別為20,692千元及23,537千元，分別占合併資產總額之2.41%及2.57%，民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為72,724千元及87,900千元，分別占合併營業收入淨額之10.63%及14.06%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達偉聯科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

偉聯科技股份有限公司已編製民國一〇三年度及一〇二年度個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

區耀軍



會計師：

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  
民國一〇四年三月十七日



偉聯科技股份有限公司 其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          |                                 | 103.12.31         |            | 102.12.31      |            |
|--------------------------|---------------------------------|-------------------|------------|----------------|------------|
|                          |                                 | 金額                | %          | 金額             | %          |
| <b>資產</b>                |                                 |                   |            |                |            |
| <b>流動資產：</b>             |                                 |                   |            |                |            |
| 1100                     | 現金及約當現金(附註六(一))                 | \$ 171,885        | 20         | 487,711        | 53         |
| 1110                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動<br>(附註六(二)) | 313               | -          | 69             | -          |
| 1170                     | 應收票據及帳款淨額(附註六(四))               | 62,056            | 7          | 85,831         | 9          |
| 1200                     | 其他應收款(附註六(五))                   | 2,006             | -          | 407            | -          |
| 1300                     | 存貨淨額(附註六(五))                    | 211,809           | 25         | 186,815        | 21         |
| 1410                     | 預付款項                            | 28,408            | 3          | 16,068         | 2          |
| 1470                     | 其他流動資產(附註八)                     | 841               | -          | 2,552          | -          |
|                          |                                 | 477,318           | 55         | 779,453        | 85         |
| <b>非流動資產：</b>            |                                 |                   |            |                |            |
| 1543                     | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(三))          | 50,000            | 6          | -              | -          |
| 1600                     | 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)             | 126,316           | 15         | 125,061        | 14         |
| 1760                     | 投資性不動產淨額(附註六(七))                | 169,565           | 20         | -              | -          |
| 1780                     | 無形資產(附註六(八))                    | 27,638            | 3          | 3,641          | -          |
| 1840                     | 遞延所得稅資產(附註六(十三))                | -                 | -          | 543            | -          |
| 1900                     | 其他非流動資產                         | 6,068             | 1          | 6,454          | 1          |
|                          |                                 | 379,587           | 45         | 135,699        | 15         |
| <b>資產總計</b>              |                                 | <b>\$ 856,905</b> | <b>100</b> | <b>915,152</b> | <b>100</b> |
| <b>負債</b>                |                                 |                   |            |                |            |
| <b>流動負債：</b>             |                                 |                   |            |                |            |
| 2100                     | 短期借款(附註六(九))                    | 2100              |            |                |            |
| 2170                     | 應付票據及帳款                         | 2170              |            |                |            |
| 2200                     | 其他應付款                           | 2200              |            |                |            |
| 2250                     | 負債準備(附註六(十))                    | 2250              |            |                |            |
| 2300                     | 其他流動負債                          | 2300              |            |                |            |
| <b>非流動負債：</b>            |                                 |                   |            |                |            |
| 2600                     | 其他非流動負債                         | 2600              |            |                |            |
|                          |                                 | 945               | -          | 35             | -          |
|                          |                                 | 945               | -          | 35             | -          |
|                          |                                 | 170,288           | 20         | 180,041        | 20         |
| <b>負債總計</b>              |                                 | <b>\$ 538,406</b> | <b>63</b>  | <b>499,720</b> | <b>55</b>  |
| <b>權益</b> (附註六(十四)(十五))： |                                 |                   |            |                |            |
| 3110                     | 普通股股本                           | 3110              |            |                |            |
| 3200                     | 資本公積                            | 3200              |            |                |            |
|                          | 保留盈餘：                           |                   |            |                |            |
| 3310                     | 法定盈餘公積                          | 3310              |            |                |            |
| 3320                     | 特別盈餘公積                          | 3320              |            |                |            |
| 3350                     | 未分配盈餘                           | 3350              |            |                |            |
|                          |                                 | 51,433            | 6          | 51,433         | 6          |
|                          |                                 | 45,026            | 5          | 47,763         | 5          |
|                          |                                 | 88,627            | 10         | 160,235        | 17         |
|                          |                                 | 185,086           | 21         | 259,431        | 28         |
| <b>其他權益：</b>             |                                 |                   |            |                |            |
| 3410                     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | 3410              |            |                |            |
| 3490                     | 員工未賺得酬勞                         | 3490              |            |                |            |
|                          |                                 | (45,441)          | (5)        | (45,026)       | (5)        |
|                          |                                 | (14,886)          | (2)        | -              | -          |
|                          |                                 | (60,327)          | (7)        | (45,026)       | (5)        |
|                          |                                 | 686,617           | 80         | 735,111        | 80         |
| <b>權益總計</b>              |                                 | <b>\$ 856,905</b> | <b>100</b> | <b>915,152</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益總計</b>           |                                 | <b>\$ 856,905</b> | <b>100</b> | <b>915,152</b> | <b>100</b> |



董事長：



經理人：

(請詳 後附合併財務報告附註)



會計主管：

偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                      | 103年度      |     | 102年度    |     |
|------|----------------------|------------|-----|----------|-----|
|      |                      | 金額         | %   | 金額       | %   |
|      | 營業收入淨額：              |            |     |          |     |
| 4110 | 銷貨收入                 | \$ 700,141 | 103 | 642,690  | 103 |
| 4190 | 減：銷貨退回與折讓            | 19,058     | 3   | 17,612   | 3   |
| 4310 | 租賃收入(附註六(十一))        | 3,289      | -   | -        | -   |
|      |                      | 684,372    | 100 | 625,078  | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(五)(十一))     | 480,050    | 70  | 462,411  | 74  |
| 5950 | 營業毛利                 | 204,322    | 30  | 162,667  | 26  |
|      | 營業費用(附註十二)：          |            |     |          |     |
| 6100 | 推銷費用                 | 115,433    | 17  | 105,911  | 17  |
| 6200 | 管理及總務費用              | 73,723     | 11  | 81,208   | 13  |
| 6300 | 研究發展費用               | 7,340      | 1   | 7,872    | 1   |
|      |                      | 196,496    | 29  | 194,991  | 31  |
| 6900 | 營業淨利(損)              | 7,826      | 1   | (32,324) | (5) |
|      | 營業外收入及支出：            |            |     |          |     |
| 7100 | 利息收入                 | 2,198      | -   | 5,653    | 1   |
| 7190 | 其他收入                 | 312        | -   | 3,585    | 1   |
| 7210 | 處分資產利益(附註六(六))       | -          | -   | 11,123   | 2   |
| 7230 | 外幣兌換利益(損失)淨額         | (9,557)    | (1) | 14,575   | 2   |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益   | 1,049      | -   | 679      | -   |
| 7510 | 利息費用                 | (386)      | -   | (8)      | -   |
| 7590 | 什項支出                 | -          | -   | (88)     | -   |
|      |                      | (6,384)    | (1) | 35,519   | 6   |
| 7900 | 稅前淨利                 | 1,442      | -   | 3,195    | 1   |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註六(十三))     | 829        | -   | 21,279   | 3   |
|      | 本期淨利(淨損)             | 613        | -   | (18,084) | (2) |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額)         | (415)      | -   | 2,737    | -   |
| 8500 | 本期綜合損益總額             | \$ 198     | -   | (15,347) | (2) |
|      | 每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十六)) |            |     |          |     |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損)(元)        | \$ 0.01    |     | (0.35)   |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)            | \$ 0.01    |     |          |     |

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：



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

民國一〇三年及一〇二二年至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 保留盈餘       |        |        |         | 其他權益      |             |          |
|-----------------|------------|--------|--------|---------|-----------|-------------|----------|
|                 |            |        |        |         | 國外營運機構    |             |          |
|                 | 普通股        | 資本公積   | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積  | 未分配盈餘     | 財務報表換算之兌換差額 | 員工未賺得酬勞  |
| 民國一〇二年一月一日餘額    | \$ 460,874 | -      | 709    | -       | 507,243   | (47,763)    | -        |
| 盈餘指撥及分配：(註)     |            |        |        |         |           |             |          |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -      | 50,724 | -       | (50,724)  | -           | -        |
| 提列特別盈餘公積        | -          | -      | -      | 47,763  | (47,763)  | -           | -        |
| 分配股東紅利(含股票及現金)  | 23,044     | -      | -      | -       | (230,437) | -           | -        |
| 分配員工紅利(股票)      | 15,802     | 20,986 | -      | -       | -         | -           | -        |
| 本期淨損            | 38,846     | 20,986 | 50,724 | 47,763  | (328,924) | -           | -        |
| 本期其他綜合損益        | -          | -      | -      | -       | (18,084)  | -           | -        |
| 本期綜合損益總額        | -          | -      | -      | -       | -         | 2,737       | 2,737    |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額 | 499,720    | 20,986 | 51,433 | 47,763  | 160,235   | (45,026)    | -        |
| 盈餘指撥及分配：        |            |        |        |         |           |             |          |
| 特別盈餘公積迴轉        | -          | -      | -      | (2,737) | 2,737     | -           | -        |
| 分配股東紅利(含股票及現金)  | 24,986     | -      | -      | -       | (74,958)  | -           | -        |
| 本期淨利            | 24,986     | -      | -      | (2,737) | (72,221)  | -           | -        |
| 本期其他綜合損益        | -          | -      | -      | -       | 613       | -           | -        |
| 本期綜合損益總額        | -          | -      | -      | -       | -         | (415)       | -        |
| 發行限制型員工新股       | -          | -      | -      | -       | 613       | (415)       | -        |
| 限制型員工股票酬勞成本     | 13,700     | 2,466  | -      | -       | -         | -           | (16,166) |
| 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | \$ 538,406 | 23,452 | 51,433 | 45,026  | 88,627    | (45,441)    | 1,280    |
|                 |            |        |        |         |           |             | 686,617  |

註：董監酬勞8,175千元及員工紅利40,876千元已於民國一〇一年度合併綜合損益表中扣除。



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳 後附合併財務報告附註)

偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 103年度            | 102年度            |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>                  |                  |                  |
| 本期稅前淨利                             | \$ 1,442         | 3,195            |
| <b>調整項目：</b>                       |                  |                  |
| 不影響現金流量之收益費損項目                     |                  |                  |
| 折舊費用                               | 3,557            | 6,097            |
| 攤銷費用                               | 8,992            | 9,330            |
| 呆帳費用提列(迴轉)數                        | (31)             | 23               |
| 利息費用                               | 386              | 8                |
| 利息收入                               | (2,198)          | (5,653)          |
| 限制型員工股票酬勞成本                        | 1,280            | -                |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)               | 21               | (11,123)         |
| 其他項目                               | -                | 3                |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計                   | 12,007           | (1,315)          |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：                  |                  |                  |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產-流動                 | (244)            | (69)             |
| 應收票據及帳款(增加)減少                      | 23,806           | (23,407)         |
| 其他應收款(增加)減少                        | (1,488)          | 621              |
| 存貨(增加)減少                           | (24,994)         | (28,179)         |
| 預付款項(增加)減少                         | (12,592)         | (3,293)          |
| 其他流動資產(增加)減少                       | 1,711            | (1,840)          |
| 其他營業資產(增加)減少                       | 531              | 218              |
|                                    | (13,270)         | (55,949)         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：                    |                  |                  |
| 應付票據及帳款增加(減少)                      | (23,459)         | 7,294            |
| 其他應付款增加(減少)                        | (9,213)          | (878)            |
| 負債準備增加(減少)                         | (1,432)          | 2,059            |
| 其他營業負債增加(減少)                       | (1,155)          | 2,369            |
|                                    | (35,259)         | 10,844           |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計                | (48,529)         | (45,105)         |
| 調整項目合計                             | (36,522)         | (46,420)         |
| 營運產生之現金流出                          | (35,080)         | (43,225)         |
| 收取之利息                              | 2,309            | 5,743            |
| 支付之利息                              | (357)            | (8)              |
| 支付所得稅                              | (16,257)         | (6,067)          |
| <b>營業活動之淨現金流出</b>                  | <b>(49,385)</b>  | <b>(43,557)</b>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>                  |                  |                  |
| 取得不動產、廠房及設備                        | (3,841)          | (124,025)        |
| 處分資產價款(已分別扣除相關出售成本1,411千元及8,485千元) | -                | 28,200           |
| 取得投資性不動產                           | (170,551)        | -                |
| 存出保證金(增加)減少                        | 386              | (268)            |
| 取得無形資產                             | (32,989)         | (5,382)          |
| 取得以成本衡量之金融資產-非流動                   | (50,000)         | -                |
| 其他投資活動                             | -                | (130)            |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>                  | <b>(256,995)</b> | <b>(101,605)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>                  |                  |                  |
| 短期借款增加                             | 40,000           | -                |
| 存入保證金增加(減少)                        | 910              | (36)             |
| 發放現金股利                             | (49,972)         | (207,393)        |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>                  | <b>(9,062)</b>   | <b>(207,429)</b> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響                    | (384)            | 2,659            |
| 本期現金及約當現金減少數                       | (315,826)        | (349,932)        |
| 期初現金及約當現金餘額                        | 487,711          | 837,643          |
| 期末現金及約當現金餘額                        | \$ 171,885       | 487,711          |

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**偉聯科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日**  
**(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」)於民國六十七年五月十八日奉經濟部核准設立，本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目包括：(一)液晶顯示器及其零組件之研發與銷售、(二)醫療器材銷售及(三)不動產出租業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇四年三月十七日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>                        | <b>IASB發布<br/>之生效日</b>                  |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 2011年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 2011年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 2013年1月1日<br>(投資個體於<br>2014年1月1日<br>生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                           | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                    | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                         | 2013年1月1日                               |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」                    | 2012年7月1日                               |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                 | 2012年1月1日                               |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」                          | 2013年1月1日                               |

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋               | IASB發布之生效日 |
|------------------------------|------------|
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」        | 2013年1月1日  |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 2014年1月1日  |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日  |

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                            | IASB發布之生效日 |
|-----------------------------------------------------------|------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                         | 2018年1月1日  |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」         | 2016年1月1日  |
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日  |
| 國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」                              | 2016年1月1日  |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                      | 2016年1月1日  |
| 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」                                   | 2017年1月1日  |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」                                        | 2016年1月1日  |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號「闡明可接之折舊及攤銷方法」                       | 2016年1月1日  |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號「生產性植物」                              | 2016年1月1日  |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                                | 2014年7月1日  |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                 | 2016年1月1日  |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                              | 2014年1月1日  |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」                        | 2014年1月1日  |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                          | 2014年1月1日  |



## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管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「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

##### 2. 列入合併財務報告之子公司

| 投資公司名稱              | 子公司名稱                                                  | 業務性質    | 所持股權百分比   |           |
|---------------------|--------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|
|                     |                                                        |         | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 本公司                 | 環偉國際財務股份有限公司(GMF)                                      | 轉投資業務   | 100 %     | 100 %     |
| 本公司                 | AG Neovo Technology B.V.(AG Neovo 荷蘭)                  | 銷售液晶顯示器 | 100 %     | 100 %     |
| 本公司                 | AG Neovo Investment Co., Ltd.<br>(AG Neovo Investment) | 轉投資業務   | 100 %     | 100 %     |
| AG Neovo Investment | 寬歐商貿(上海)有限公司(寬歐)                                       | 銷售液晶顯示器 | 100 %     | 100 %     |



## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公<br>司名稱 | 子公司名稱                                                | 業務<br>性質 | 所持股權百分比   |           |
|------------|------------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
|            |                                                      |          | 103.12.31 | 102.12.31 |
| GMF        | AG Neovo International Ltd. (AG Neovo International) | 轉投資業務    | 100 %     | 100 %     |
| GMF        | AG Neovo Technology Corp. (AG Neovo USA)             | 銷售液晶顯示器  | 100 %     | 100 %     |

### (四)外 幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至報導日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列，並列報於營業外收入及支出項下。

### (3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及存出保證金等金融資產。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

## 2.金融負債

### (1)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失認列為損益(包含相關利息支出)，並列報於營業外收入及支出項下。

### (2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款等)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量，惟短期借款及應付款項之利息認列不具重大性之情況除外。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

### (3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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，淨變現價值則以財務報導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)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售時，即停止採用權益法。

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更多用途時之帳面金額予以重分類。

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下。

### 2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

### 3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

### 4. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (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 2年
- (5)其他設備 2～10年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## (十二)租 賃

### 1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 承租人

係營業租賃，該等租賃資產未列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

### (十三)無形資產

#### 1. 商 譽

##### (1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。

##### (2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

#### 2. 其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 3. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 4. 攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列為損益：

|      |      |
|------|------|
| 電腦軟體 | 3~5年 |
|------|------|

|       |    |
|-------|----|
| 產品開發費 | 3年 |
|-------|----|

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十四)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及分類為待出售之非流動資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

### (十六)收入認列

#### 1. 商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

#### 2. 租賃收入

投資性不動產產生之租賃收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減少。出租不動產產生之收益則認列於營業收入項下。

### (十七)員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。



## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十八)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (十九)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

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。

### (二十)每股盈餘(虧損)

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘(虧損)。合併公司基本每股盈餘(虧損)係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘(虧損)則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工紅利估計數及限制員工權利新股。

### (廿一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司之會計政策並無涉及重大判斷，對本合併財務報告已認列金額亦無重大影響之情形。

對於估計及假設之不確定性中，並無存有將於未來次一年度造成重大調整者。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|             | 103.12.31         | 102.12.31      |
|-------------|-------------------|----------------|
| 零用金、支票及活期存款 | \$ 128,249        | 115,128        |
| 定期存款        | 43,636            | 342,561        |
| 附買回債券       | -                 | 30,022         |
|             | <u>\$ 171,885</u> | <u>487,711</u> |

合併公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

|                  | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                  |                  |
| 持有供交易之金融資產：      |                  |                  |
| 非屬有效避險之衍生工具      | \$ <u>313</u>    | <u>69</u>        |

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

| <u>103.12.31</u> |                 |           |             |
|------------------|-----------------|-----------|-------------|
|                  | <u>合約金額(千元)</u> | <u>幣別</u> | <u>到期期間</u> |
| 金融資產：            |                 |           |             |
| 預售遠期外匯           | EUR <u>337</u>  | 歐元兌美元     | 104.2.26    |
| <u>102.12.31</u> |                 |           |             |
|                  | <u>合約金額(千元)</u> | <u>幣別</u> | <u>到期期間</u> |
| 金融資產：            |                 |           |             |
| 預售遠期外匯           | EUR <u>150</u>  | 歐元兌美元     | 103.2.14    |

(三)以成本衡量之金融資產-非流動

|             | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 國內非上市(櫃)普通股 | \$ <u>50,000</u> | <u>-</u>         |

- 1.合併公司於民國一〇三年九月間取得臺醫光電科技股份有限公司股權，投資款為50,000千元。
- 2.合併公司所持有之上述國內非上市(櫃)普通股股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。
- 3.截至民國一〇三年十二月三十一日止，合併公司以成本衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

|        | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 78            | 329              |
| 應收帳款   | 62,895           | 87,441           |
| 其他應收款  | <u>2,006</u>     | <u>407</u>       |
|        | 64,979           | 88,177           |
| 減：備抵呆帳 | (57)             | (88)             |
| 備抵銷貨折讓 | <u>(860)</u>     | <u>(1,851)</u>   |
|        | <u>\$ 64,062</u> | <u>86,238</u>    |

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|           | 103.12.31        | 102.12.31     |
|-----------|------------------|---------------|
| 應收票據及帳款淨額 | \$ <u>62,056</u> | <u>85,831</u> |
| 其他應收款     | \$ <u>2,006</u>  | <u>407</u>    |

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

|          | 103.12.31        | 102.12.31     |
|----------|------------------|---------------|
| 未逾期      | \$ 57,003        | 60,516        |
| 逾期1~30天  | 7,976            | 24,609        |
| 逾期31~90天 | -                | 3,052         |
|          | \$ <u>64,979</u> | <u>88,177</u> |

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

|              | 個別評估<br>之減損損失 | 群組評估<br>之減損損失 | 合 計       |
|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 103年1月1日餘額   | \$ -          | 88            | 88        |
| 迴轉減損損失       | -             | (31)          | (31)      |
| 103年12月31日餘額 | \$ <u>-</u>   | <u>57</u>     | <u>57</u> |
|              | 個別評估<br>之減損損失 | 群組評估<br>之減損損失 | 合 計       |
| 102年1月1日餘額   | \$ -          | 65            | 65        |
| 認列之減損損失      | -             | 23            | 23        |
| 102年12月31日餘額 | \$ <u>-</u>   | <u>88</u>     | <u>88</u> |

備抵呆帳主要係合併公司基於歷史付款行為及廣泛分析標的客戶之信用評等估列備抵呆帳，合併公司相信逾期部分未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

(五)存 貨

|     | 103.12.31         | 102.12.31      |
|-----|-------------------|----------------|
| 商 品 | \$ <u>211,809</u> | <u>186,815</u> |

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為銷貨成本明細如下：

|           | 103年度             | 102年度          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 銷貨成本及費用   | \$ 477,441        | 461,653        |
| 存貨呆滯及跌價損失 | 1,290             | 758            |
|           | \$ <u>478,731</u> | <u>462,411</u> |

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

|                | 土 地              | 建築物及<br>附屬設備  | 機器及<br>研發設備  | 模具及<br>其他設備   | 總 計            |
|----------------|------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 成 本：           |                  |               |              |               |                |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ 95,104        | 28,192        | 790          | 23,324        | 147,410        |
| 增 添            | -                | 224           | 2,003        | 1,614         | 3,841          |
| 處分及報廢          | -                | -             | -            | (4,701)       | (4,701)        |
| 匯率影響數          | -                | -             | 79           | (622)         | (543)          |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 95,104</u> | <u>28,416</u> | <u>2,872</u> | <u>19,615</u> | <u>146,007</u> |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ 11,976        | 9,256         | 1,046        | 22,931        | 45,209         |
| 增 添            | 95,104           | 28,192        | 450          | 279           | 124,025        |
| 處分及報廢          | (11,976)         | (9,256)       | (706)        | (658)         | (22,596)       |
| 匯率影響數          | -                | -             | -            | 772           | 772            |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 95,104</u> | <u>28,192</u> | <u>790</u>   | <u>23,324</u> | <u>147,410</u> |
| 折 舊：           |                  |               |              |               |                |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -             | 610           | 63           | 21,676        | 22,349         |
| 本年度折舊          | -                | 895           | 148          | 1,528         | 2,571          |
| 處分及報廢          | -                | -             | -            | (4,680)       | (4,680)        |
| 匯率影響數          | -                | -             | -            | (549)         | (549)          |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>1,505</u>  | <u>211</u>   | <u>17,975</u> | <u>19,691</u>  |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ -             | 3,853         | 706          | 16,481        | 21,040         |
| 本年度折舊          | -                | 923           | 63           | 5,111         | 6,097          |
| 處分及報廢          | -                | (4,166)       | (706)        | (644)         | (5,516)        |
| 匯率影響數          | -                | -             | -            | 728           | 728            |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>610</u>    | <u>63</u>    | <u>21,676</u> | <u>22,349</u>  |
| 帳面價值：          |                  |               |              |               |                |
| 民國103年12月31日   | <u>\$ 95,104</u> | <u>26,911</u> | <u>2,661</u> | <u>1,640</u>  | <u>126,316</u> |
| 民國102年1月1日     | <u>\$ 11,976</u> | <u>5,403</u>  | <u>340</u>   | <u>6,450</u>  | <u>24,169</u>  |
| 民國102年12月31日   | <u>\$ 95,104</u> | <u>27,582</u> | <u>727</u>   | <u>1,648</u>  | <u>125,061</u> |

合併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118,852千元，合併公司業已辦妥土地及建築物之所有權移轉登記。

合併公司為活化資產，創造股東利益，於民國一〇二年十月二十五日出售位於中壢市之土地及建物，出售總價款為29,600千元，處分利益為11,123千元，截至民國一〇二年十二月三十一日止，合併公司業已辦妥土地及建物之所有權移轉登記，出售價款業已收訖。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

### (七)投資性不動產

合併公司因長期發展需求於民國一〇三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，目前主要出租予他人使用，取得總價款170,551千元，業已辦妥土地及建築物之所有權移轉登記。

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

|                | 土 地               | 房屋及建築         | 總 計               |
|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 成本：            |                   |               |                   |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -              | -             | -                 |
| 增 添            | <u>111,400</u>    | <u>59,151</u> | <u>170,551</u>    |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 111,400</u> | <u>59,151</u> | <u>170,551</u>    |
| 累計折舊：          |                   |               |                   |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -              | -             | -                 |
| 本期折舊           | <u>-</u>          | <u>986</u>    | <u>986</u>        |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>986</u>    | <u>986</u>        |
| 帳面價值：          |                   |               |                   |
| 民國103年12月31日   | <u>\$ 111,400</u> | <u>58,165</u> | <u>169,565</u>    |
| 公允價值：          |                   |               |                   |
| 民國103年12月31日   |                   |               | <u>\$ 170,551</u> |

投資性不動產係出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十一)。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，投資性不動產未有提供作為短期借款及借款額度擔保之情形。

### (八)無形資產

|                | 產品開發費            | 電腦軟體及其他         | 總 計             |
|----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 成 本：           |                  |                 |                 |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -             | 17,498          | 17,498          |
| 本期取得           | 26,862           | 6,127           | 32,989          |
| 本期減少           | <u>-</u>         | <u>(11,347)</u> | <u>(11,347)</u> |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 26,862</u> | <u>12,278</u>   | <u>39,140</u>   |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ -             | 12,116          | 12,116          |
| 本期取得           | <u>-</u>         | <u>5,382</u>    | <u>5,382</u>    |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>17,498</u>   | <u>17,498</u>   |

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                | 產品開發費            | 電腦軟體及其他       | 總計            |
|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 攤銷：            |                  |               |               |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -             | 13,857        | 13,857        |
| 本期攤銷           | 2,400            | 6,592         | 8,992         |
| 本期減少           | -                | (11,347)      | (11,347)      |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 2,400</u>  | <u>9,102</u>  | <u>11,502</u> |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ -             | 4,527         | 4,527         |
| 本期攤銷           | -                | 9,330         | 9,330         |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>13,857</u> | <u>13,857</u> |
| 帳面價值：          |                  |               |               |
| 民國103年12月31日   | <u>\$ 24,462</u> | <u>3,176</u>  | <u>27,638</u> |
| 民國102年1月1日     | <u>\$ -</u>      | <u>7,589</u>  | <u>7,589</u>  |
| 民國102年12月31日   | <u>\$ -</u>      | <u>3,641</u>  | <u>3,641</u>  |

合併公司於民國一〇三年八月向非關係人取得新產品開發使用之授權，按預計經濟年限分三年攤銷，攤銷費用帳列營業成本項下。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

|         | 103.12.31          | 102.12.31      |
|---------|--------------------|----------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 15,000          | -              |
| 擔保銀行借款  | 25,000             | -              |
| 合計      | <u>\$ 40,000</u>   | <u>-</u>       |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 283,650</u>  | <u>162,000</u> |
| 利率區間    | <u>1.94%~2.00%</u> |                |

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十七)。

合併公司以不動產、廠房及設備供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十)負債準備

|                | 保固              |
|----------------|-----------------|
| 民國103年1月1日餘額   | \$ 6,214        |
| 當期新增之負債準備      | 590             |
| 當期使用之負債準備      | (2,022)         |
| 匯率影響數          | 25              |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 4,807</u> |

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                | 保 固             |
|----------------|-----------------|
| 民國102年1月1日餘額   | \$ 4,155        |
| 當期新增之負債準備      | 6,800           |
| 當期使用之負債準備      | (4,741)         |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 6,214</u> |

合併公司之保固負債準備係與產品銷售相關，保固負債準備係依據提供客戶保固服務之歷史資料估計。

(十一)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | 103.12.31        | 102.12.31     |
|-------|------------------|---------------|
| 一年內   | \$ 7,151         | 6,173         |
| 一年至五年 | 10,064           | 8,227         |
|       | <u>\$ 17,215</u> | <u>14,400</u> |

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、辦公設備及汽車。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

承租人之辦公室等之租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調增至市場租金，及合併公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，合併公司認定該租賃係營業租賃。

民國一〇三年度及一〇二年度營業租賃列報於損益之費用分別為12,855千元及13,647千元。

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收租賃款情形如下：

|       | 103.12.31       | 102.12.31 |
|-------|-----------------|-----------|
| 一年內   | \$ 3,625        | -         |
| 一年至五年 | 4,380           | -         |
|       | <u>\$ 8,005</u> | <u>-</u>  |

民國一〇三年度由投資性不動產之租賃收入為3,289千元，帳列營業收入項下。

民國一〇三年度由投資性不動產產生直接租賃成本為1,319千元，帳列營業成本項下。



## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司依固定比率提撥退休金至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

海外各子公司依當地法令皆採用確定提撥退休金辦法，依每期應提撥之退休金數額認列為退休金費用。

合併公司民國一〇三年及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,669千元及3,094千元，已依法提撥。

### (十三)所得稅

#### 1.所得稅費用

(1)合併公司民國一〇三年度及一〇二年度所得稅費用明細如下：

|                 | <u>103年度</u>  | <u>102年度</u>  |
|-----------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用         |               |               |
| 當期產生            | \$ 298        | 4,012         |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅費用 | -             | 16,024        |
| 出售土地之土地增值稅      | -             | 1,277         |
|                 | <u>298</u>    | <u>21,313</u> |
| 遞延所得稅費用         |               |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉     | <u>531</u>    | <u>(34)</u>   |
|                 | <u>531</u>    | <u>(34)</u>   |
| 所得稅費用           | <u>\$ 829</u> | <u>21,279</u> |

(2)合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | <u>103年度</u>  | <u>102年度</u>   |
|-------------------|---------------|----------------|
| 稅前淨利              | \$ 1,442      | 3,195          |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 245           | 543            |
| 外國轄區稅率差異影響數       | 408           | (795)          |
| 出售土地之土地增值稅        | -             | 1,277          |
| 免稅所得              | -             | (1,548)        |
| 認列前期未認列課稅損失之變動    | (1,233)       | (1,717)        |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失 | 54            | 5,331          |
| 未認列暫時性差異之變動       | -             | 3,827          |
| 前期低(高)估           | -             | (490)          |
| 未分配盈餘加徵10%        | -             | 16,024         |
| 其 他               | <u>1,355</u>  | <u>(1,173)</u> |
|                   | <u>\$ 829</u> | <u>21,279</u>  |

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.遞延所得稅資產及負債

#### (1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|                   | <u>103.12.31</u>         | <u>102.12.31</u>      |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|
| 可減除暫時性差異          | \$ 75,701                | 86,872                |
| 課稅損失              | 244,142                  | 268,197               |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>7,725</u>             | <u>7,654</u>          |
|                   | <u><u>\$ 327,568</u></u> | <u><u>362,723</u></u> |

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且預期於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產。

本公司課稅損失係依中華民國所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司課稅損失之扣除期限如下：

| <u>虧損年度</u> | <u>尚未扣除之虧損</u>           | <u>得扣除之最後年度</u> | <u>備註</u> |
|-------------|--------------------------|-----------------|-----------|
| 民國九十四年度     | \$ 342,856               | 一〇四年度           | (核定數)     |
| 民國九十六年度     | 179,250                  | 一〇六年度           | (核定數)     |
| 民國九十七年度     | 62,039                   | 一〇七年度           | (核定數)     |
| 民國九十八年度     | 25,984                   | 一〇八年度           | (核定數)     |
| 民國九十九年度     | 9,697                    | 一〇九年度           | (核定數)     |
| 民國一〇一年度     | 46,884                   | 一一一年度           | (核定數)     |
| 民國一〇三年度     | <u>66,826</u>            | 一一三年度           | (申報數)     |
|             | <u><u>\$ 733,536</u></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，截至民國一〇三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9,069千元及美金2,932千元，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。

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，截至民國一〇三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1,711千元，可扣除之最後年度為西元二〇二二年。

上開課稅損失可供未來課稅所得抵用，因合併公司於未來是否有足夠之課稅所得尚不確定，故暫不予認列該等遞延所得稅資產。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇三年度及一〇二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

|                | 確定福<br>利計畫  | 土地增值<br>準備                     | 其 他        | 合 計        |
|----------------|-------------|--------------------------------|------------|------------|
| 遞延所得稅負債：       |             |                                |            |            |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -        | -                              | -          | -          |
| 借記/(貸記)損益      | -           | -                              | -          | -          |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u>                       | <u>-</u>   | <u>-</u>   |
| 民國102年1月1日餘額   | -           | -                              | 187        | 187        |
| 借記/(貸記)損益      | -           | -                              | (187)      | (187)      |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u>                       | <u>-</u>   | <u>-</u>   |
|                | 確定福<br>利計畫  | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 其 他        | 合 計        |
| 遞延所得稅資產：       |             |                                |            |            |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -        | -                              | 543        | 543        |
| 貸記/(借記)損益      | -           | -                              | (543)      | (543)      |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u>                       | <u>-</u>   | <u>-</u>   |
| 民國102年1月1日餘額   | -           | -                              | 696        | 696        |
| 貸記/(借記)損益      | -           | -                              | (153)      | (153)      |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u>                       | <u>543</u> | <u>543</u> |

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 103.12.31        | 102.12.31      |
|---------------------|------------------|----------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | <u>\$ 88,627</u> | <u>160,235</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | <u>\$ 10,129</u> | <u>3,487</u>   |
|                     | 103年度(預計)        | 102年度(實際)      |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>11.43 %</u>   | <u>11.82 %</u> |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)資本及其他權益

本公司民國一〇三年及一〇二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，實際發行股份分別為53,841千股及49,972千股，所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1.普通股股本

本公司民國一〇三年及一〇二年度流通在外股數調節表如下：

單位：千股

|            | 普通股           |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 103年度         | 102年度         |
| 1月1日期初餘額   | 49,972        | 46,087        |
| 盈餘轉增資      | 2,499         | 2,305         |
| 員工紅利轉增資    | -             | 1,580         |
| 發行限制員工權利新股 | 1,370         | -             |
| 12月31日期末餘額 | <u>53,841</u> | <u>49,972</u> |

本公司民國一〇三年六月二十五日股東常會決議每股配發現金股利1元，計49,972千元；同時決議以盈餘24,986千元轉增資發行新股計2,499千股，本公司已於民國一〇三年九月十六日辦妥變更登記。

本公司民國一〇二年六月十八日股東常會決議每股配發現金股利4.5元，計207,393千元，同時決議以盈餘23,044千元及員工紅利36,788千元轉增資配發新股，其中員工紅利轉增資股數係依據股東會決議日前一日的收盤價並考量除權除息影響後之價格23.28元，計算發行新股1,580千股，合計發行3,885千股，本公司於民國一〇二年九月十四日已辦妥變更登記。

#### 2.資本公積

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

|          | 103.12.31        | 102.12.31     |
|----------|------------------|---------------|
| 發行股票溢價   | \$ 20,986        | 20,986        |
| 限制員工權利新股 | 2,466            | -             |
|          | <u>\$ 23,452</u> | <u>20,986</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇二年六月十八日股東會決議辦理員工紅利轉增資36,788千元，增資發行新股1,580千股及增加資本公積20,986千元，業已完成法定登記程序。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，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或迴轉特別盈餘公積，所餘為「當年度盈餘」，加計前期未分配盈餘作為可供分配盈餘，得視營運需要保留適當額度後，再作分派如下：

A.就當年度盈餘提列員工紅利不低於百分之十

B.就當年度盈餘提列董監酬勞不高於百分之二(董監酬勞給付之對象，不包括兼任經理人之董事)

C.其餘併同以往年度未分派盈餘為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配案由股東會決議後分派之。

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，故採行剩餘股利政策，分派予股東之股利中，現金股利不低於當年度分派總股利百分之十。

#### (1)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。

#### (2)特別盈餘公積

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，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額分別為45,026千元及47,763千元。

#### (3)盈餘分配

本公司民國一〇二年度為當期虧損，故無須提列員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇三年度未估列員工紅利及董監酬勞。民國一〇三年度之員工紅利、董監酬勞及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇三年六月二十五日及民國一〇二年六月十八日經股東常會分別決議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

|              | 102年度            | 101年度          |
|--------------|------------------|----------------|
| 分派予普通股業主之股利： |                  |                |
| 現金           | \$ 49,972        | 207,393        |
| 股票           | 24,986           | 23,044         |
|              | <u>\$ 74,958</u> | <u>230,437</u> |
| 員工紅利－現金      | \$ -             | 4,088          |
| 員工紅利－股票      | -                | 36,788         |
| 董監酬勞         | -                | 8,175          |
|              | <u>\$ -</u>      | <u>49,051</u>  |

### 4.其他權益

|                | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 |
|----------------|---------------------------|
| 民國103年1月1日     | \$ (45,026)               |
| 外幣換算差異(稅後淨額)：  |                           |
| 合併公司           | (415)                     |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ (45,441)</u>        |
| 民國102年1月1日     | \$ (47,763)               |
| 合併公司           | 2,737                     |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ (45,026)</u>        |

### (十五)股份基礎給付

本公司於民國一〇三年六月二十五日經股東會決議無償發行限制員工權利新股1,500千股，授與對象以給與日當日已到職之本公司符合特定條件之全職正式員工為限，並業已向金管會申報生效，於民國一〇三年十月十三日經董事會決議分次發行，首次發行1,370千股，增資基準日為民國一〇三年十月二十二日。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

獲配上述限制員工權利新股計1,370千股之員工得無償獲配股份，並於自被給與限制員工權利新股屆滿一年、二年、三年及四年仍在職，並達成公司要求之績效者，可達成既得條件之股份比例分別為20%、20%、30%及30%。限制員工權利新股發行後，員工未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分；員工未達既得條件前，有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。獲配員工若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。惟限制員工權利新股仍可參與配股、配息及現金增資認股，因配股或增資認股所取得之新股亦需一併交付信託。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

單位：千股

|              | 103年度 |
|--------------|-------|
| 1月1日流通在外數量   | -     |
| 本期給與數量       | 1,370 |
| 12月31日流通在外數量 | 1,370 |

本公司上述限制員工權利新股係以給與日本公司股票之收盤價格11.8元作為公平價值衡量，產生資本公積—限制員工權利股票計2,466千元。截至民國一〇三年十二月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額為14,886千元。

合併公司民國一〇三年度因限制員工權利新股所產生之費用為1,280千元。

### (十六)每股盈餘(虧損)

#### 1.基本每股盈餘(虧損)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度每股盈餘(虧損)計算如下：

|                             | 103年度   | 102年度    |
|-----------------------------|---------|----------|
| 本期淨利(損)                     | \$ 613  | (18,084) |
| 加權平均流通在外股數(千股)              | 52,471  | 51,707   |
| 基本每股盈餘(虧損)(元)               | \$ 0.01 | (0.35)   |
| 稀釋每股盈餘(虧損)：                 |         |          |
| 加權平均流通在外股數(千股)              | 52,471  |          |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響數：            |         |          |
| 限制員工權利新股                    | 10      |          |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數<br>(千股) | 52,481  |          |
| 稀釋每股盈餘(虧損)(元)               | \$ 0.01 |          |

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

|                  | 103.12.31         | 102.12.31      |
|------------------|-------------------|----------------|
| 現金及約當現金          | \$ 171,885        | 487,711        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |                |
| 流動               | 313               | 69             |
| 應收票據及帳款淨額        | 62,056            | 85,831         |
| 其他應收款            | 2,006             | 407            |
| 受限制銀行存款          | 133               | 133            |
| 存出保證金            | 5,880             | 6,266          |
|                  | <u>\$ 242,273</u> | <u>580,417</u> |

(2)金融負債

|         |                   |                |
|---------|-------------------|----------------|
| 短期借款    | \$ 40,000         | -              |
| 應付票據及帳款 | 66,840            | 90,299         |
| 其他應付款   | 47,999            | 58,190         |
| 存入保證金   | 945               | 35             |
|         | <u>\$ 155,784</u> | <u>148,524</u> |

2.信用風險

信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為242,273千元及580,417千元。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

|                   | 帳面金額              | 合 約<br>現金流量      | 1年以內             | 超過1年<br>以 上  |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>103年12月31日</b> |                   |                  |                  |              |
| 非衍生金融負債           |                   |                  |                  |              |
| 短期借款              | \$ 40,000         | (40,000)         | (40,000)         | -            |
| 應付票據及帳款           | 66,840            | (66,840)         | (66,840)         | -            |
| 其他應付款             | 47,999            | (47,999)         | (47,999)         | -            |
| 存入保證金             | 945               | (945)            | -                | (945)        |
|                   | <u>\$ 155,784</u> | <u>(155,784)</u> | <u>(154,839)</u> | <u>(945)</u> |



偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                   | 帳面金額              | 合 約<br>現金流量      | 1年以內             | 超過1年<br>以 上 |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|
| <b>102年12月31日</b> |                   |                  |                  |             |
| 非衍生金融負債           |                   |                  |                  |             |
| 應付票據及帳款           | \$ 90,299         | (90,299)         | (90,299)         | -           |
| 其他應付款             | 58,190            | (58,190)         | (58,190)         | -           |
| 存入保證金             | 35                | (35)             | -                | (35)        |
|                   | <u>\$ 148,524</u> | <u>(148,524)</u> | <u>(148,489)</u> | <u>(35)</u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：外幣千元

|       | 103.12.31 |                   |        | 102.12.31 |                   |         |
|-------|-----------|-------------------|--------|-----------|-------------------|---------|
|       | 外幣        | 匯率                | 台幣     | 外幣        | 匯率                | 台幣      |
| 金融資產  |           |                   |        |           |                   |         |
| 貨幣性項目 |           |                   |        |           |                   |         |
| 美 金   | \$ 691    | 美金/台幣<br>=31.65   | 21,873 | 4,399     | 美金/台幣<br>=29.805  | 131,111 |
| 美 金   | 175       | 美金/人民幣<br>=6.2156 | 5,527  | 212       | 美金/人民幣<br>=6.0592 | 6,329   |
| 美 金   | 1,125     | 美金/歐元<br>=1.2155  | 35,618 | 29        | 美金/歐元<br>=1.3786  | 850     |
| 歐 元   | 48        | 歐元/台幣<br>=38.47   | 1,845  | 558       | 歐元/台幣<br>=41.09   | 22,932  |
| 金融負債  |           |                   |        |           |                   |         |
| 貨幣性項目 |           |                   |        |           |                   |         |
| 美 金   | 1,455     | 美金/台幣<br>=31.65   | 46,063 | 777       | 美金/台幣<br>=29.805  | 23,154  |
| 美 金   | 456       | 美金/歐元<br>=1.2155  | 14,437 | 1,633     | 美金/歐元<br>=1.3786  | 48,685  |

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當外幣相對於功能性貨幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年度及一〇二年度之稅前淨利之影響如下：

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|            | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 美金(相對於新台幣) |                  |                  |
| 升值5%       | \$ (1,210)       | 5,398            |
| 貶值5%       | 1,210            | (5,398)          |
| 美金(相對於人民幣) |                  |                  |
| 升值5%       | 276              | 316              |
| 貶值5%       | (276)            | (316)            |
| 美金(相對於歐元)  |                  |                  |
| 升值5%       | 1,059            | (2,391)          |
| 貶值5%       | (1,059)          | (2,391)          |
| 歐元(相對於新台幣) |                  |                  |
| 升值5%       | 92               | 1,147            |
| 貶值5%       | (92)             | (1,147)          |

兩期分析係採相同基礎。

4.利率分析

合併公司之金融資產利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明，詳下表列示：

|               | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 變動利率工具(帳面金額)： |                  |                  |
| 金融資產          | \$ 116,908       | 92,005           |
| 金融負債          | 40,000           | -                |

下列敏感度分析係非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇三年度之稅前淨利將增加或減少192千元，民國一〇二年度之稅前淨利將減少或增加230千元，主因係合併公司之活期存款及變動利率借款。

5.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本合併財務報告中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

|                   | 第一級         | 第二級        | 第三級      | 合 計        |
|-------------------|-------------|------------|----------|------------|
| <b>103年12月31日</b> |             |            |          |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  |             |            |          |            |
| 衍生金融資產            | \$ <u>-</u> | <u>313</u> | <u>-</u> | <u>313</u> |
| <b>102年12月31日</b> |             |            |          |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  |             |            |          |            |
| 衍生金融資產            | \$ <u>-</u> | <u>69</u>  | <u>-</u> | <u>69</u>  |

民國一〇三年度及一〇二年度並無任何移轉之情形。

### (3)決定公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A.衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，及使用之折現率，係參考金融機構之報價資訊。
- B.除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

### (十八)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.風險管理架構

合併公司之財務部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險、報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。合併公司必要除透過金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機為目的進行金融工具之交易。

### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及現金及銀行存款。

#### (1)應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立。此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。合併公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

#### (2)現金及銀行存款

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。

### 4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為283,650千元及162,000千元。

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷貨及進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有歐元、美金及人民幣。

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)利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生現金流量風險。

### (十九)資本管理

本公司董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本及保留盈餘。

合併公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。合併公司之資本為資產負債表所列示之權益總計，亦等於資產總計減負債總計。

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日合併公司之資產負債比例如下：

|      | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 負債總計 | \$ 170,288       | 180,041          |
| 資產總計 | 856,905          | 915,152          |
| 負債比例 | 20 %             | 20 %             |

民國一〇三年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

### (二十)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一〇三年度之非現金交易籌資活動為盈餘轉增資，請詳附註六(十四)。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

### (二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | <u>103年度</u>     | <u>102年度</u>  |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 10,976        | 10,253        |
| 退職後福利  | 324              | 216           |
|        | <u>\$ 11,300</u> | <u>10,469</u> |

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱    | 質押擔保標的       | 103.12.31         | 102.12.31  |
|---------|--------------|-------------------|------------|
| 土地及建築物  | 短期借款及借款額度之擔保 | \$ 118,352        | -          |
| 受限制銀行存款 | 保固保證         | 133               | 133        |
|         |              | <u>\$ 118,485</u> | <u>133</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

### 十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 103年度       |             |        | 102年度       |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | -           | 92,568      | 92,568 | -           | 85,955      | 85,955 |
| 勞健保費用          | -           | 12,090      | 12,090 | -           | 11,898      | 11,898 |
| 退休金費用          | -           | 2,669       | 2,669  | -           | 3,094       | 3,094  |
| 其他員工福利費用       | -           | 1,142       | 1,142  | -           | 973         | 973    |
| 折舊費用           | 1,897       | 1,660       | 3,557  | 4,648       | 1,449       | 6,097  |
| 攤銷費用           | 8,462       | 530         | 8,992  | 8,769       | 561         | 9,330  |

註：民國一〇三年度之折舊費用尚包含投資性不動產之折舊提列數為986千元。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編<br>號 | 背書保<br>證者公<br>司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱 | 關係              | 對單一企<br>業背書保<br>證限額 | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|--------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------------|--------------------|------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 0      | 本公司               | AG Neovo<br>荷蘭  | 100 %持股<br>之子公司 | 686,617             | 101,650            | 101,650          | 12,957     | -                    | 14.81 %                       | 686,617          | 是                    | 否                    | 否                  |

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。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元/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   | 持股比例    | 市價/淨值 | 股數/單位  | 持股比例    |    |
| 本公司   | 臺醫光電科技股份有限公司 | -           | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 5,000 | 50,000 | 19.23 % | -     | 5,000  | 19.92 % |    |

### 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/千股

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱     | 帳列科目     | 交易對象        | 關係      | 期 初 |        | 買 入 |              | 賣 出 |    |      |      | 其 他        |            | 期 末 |         | 備註 |
|--------|---------------|----------|-------------|---------|-----|--------|-----|--------------|-----|----|------|------|------------|------------|-----|---------|----|
|        |               |          |             |         | 股數  | 金額     | 股數  | 金額           | 股數  | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數         | 金額         | 股數  | 金額      |    |
| 本公司    | AG Neovo 荷蘭股票 | 採用權益法之投資 | AG Neovo 荷蘭 | 本公司之子公司 | 2   | 19,495 | 4.3 | 167,525 (註1) | -   | -  | -    | -    | (1.5) (註1) | 1,653 (註2) | 4.8 | 188,673 | 註4 |

註1：本公司以對AG Neovo荷蘭之應收帳款作價投資58,829千元及現金增資108,696千元。

註2：係包含權益法認列之投資收益3,710千元及累積換算調整數(2,057)千元。

註3：係AG Neovo荷蘭辦理減資彌補虧損並換發新股。

註4：左列交易，於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱  | 事實發生日 | 交易金額    | 價款支付情形  | 交易對象 | 關係   | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |    | 價格決定之參考依據               | 取得目的及使用情况 | 其他約定事項 |
|----------|-------|-------|---------|---------|------|------|-------------------|---------|------|----|-------------------------|-----------|--------|
|          |       |       |         |         |      |      | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 |                         |           |        |
| 本公司      | 土地及建物 | 103.1 | 169,000 | 169,000 | 個人   | 非關係人 |                   |         |      | -  | 中華徵信不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書 | 作為投資使用    | 無      |

### 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱      | 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)  | (188,631) | (75) %     | 依資金需求 | 不適用               | 一般交易為30~150天收款。 |  | -          | - %             | 註  |

註：左列交易，於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 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：無。

### 9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

| 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 |         |                           |  | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
|--------|-------|--------------|-------------|--------|---------|---------------------------|--|-----------------|
|        |       |              |             | 科目     | 金額      | 交易條件                      |  |                 |
| 0      | 本公司   | AG Neovo 荷蘭  | 1           | 營業收入   | 188,631 | 售價為按成本加成，授信期間為依其資金需求狀況調整。 |  | 27.56 %         |
| 0      | "     | "            | 1           | 預收貨款   | 32,896  | "                         |  | 3.84 %          |
| 0      | "     | AG Neovo USA | 1           | 營業收入   | 31,593  | "                         |  | 4.62 %          |

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/美金千元/千股

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱               | 所在地區                                                                                 | 主要營<br>業項目  | 原始投資金額                 |                        | 期 末 持 有 |      |                      | 期中最高持股     |          | 被投資公司<br>本期損益        | 本期認列之<br>投資損益  | 備 註 |
|------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|---------|------|----------------------|------------|----------|----------------------|----------------|-----|
|            |                           |                                                                                      |             | 本期期末                   | 去年年底                   | 股數      | 比率   | 帳面金額                 | 千股/<br>千單位 | 持股<br>比率 |                      |                |     |
| 本公司        | GMF                       | Tropic Isle Building,<br>P.O.Box 438 Road<br>Town, Tortola British<br>Virgin Islands | 轉投資業<br>務   | 280,767                | 280,767                | 0.6     | 100% | 20,822               | 0.6        | 100 %    | (382)                | (382)          | 註2  |
| 本公司        | AG Neovo 荷蘭               | Molenbaan 9, 2908 LL<br>Capelle aan den I Jssel,<br>Rotterdam Netherlands            | 銷售液晶<br>顯示器 | 187,013                | 84,365                 | 4.80    | 100% | 188,673              | 4.8        | 100 %    | 3,710                | 3,710          | "   |
| 本公司        | AG Neovo<br>Investment    | OMC Chambers,<br>Wickhams Cay1, Road<br>Town, Tortola, British<br>Virgin Islands     | 轉投資業<br>務   | 14,796                 | 14,796                 | 0.5     | 100% | 12,646               | 0.5        | 100 %    | 495                  | 495            | "   |
| GMF        | AG Neovo<br>International | Beaufort House,<br>P.O.Box 438, Road<br>Town, Tortola, British<br>Virgin Islands     | 轉投資業<br>務   | 15,192<br>(US\$ 480)   | 15,192<br>(US\$ 480)   | 0.01    | 100% | 7<br>(US\$ -)        | 0.01       | 100 %    | -<br>(US\$ -)        | 由GMF認列投<br>資損益 | "   |
| GMF        | AG Neovo USA              | 2362 Qume Drive Suite<br>A San Jose, CA 95131<br>U.S.A.                              | 銷售液晶<br>顯示器 | 31,650<br>(US\$ 1,000) | 31,650<br>(US\$ 1,000) | 700     | 100% | 20,806<br>(US\$ 657) | 700        | 100 %    | (419)<br>(US\$ (14)) | "              | "   |

註1：上表以期末匯率USD31.650換算為新台幣。

註2：左列交易，於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元/千股

| 大陸被<br>投資公<br>司名稱 | 主要<br>營業<br>項目 | 實 收<br>資本額<br>(註3)  | 投資<br>方式 | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資<br>金額(註3) | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出<br>累積投資<br>金額(註3) | 被投資<br>公司本<br>期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 期中最高持股     |          | 本期認列<br>投資損益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註3) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|-------------------|----------------|---------------------|----------|---------------------------------|-----------------|----|---------------------------------|-------------------|-------------------------|------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                   |                |                     |          |                                 | 匯出              | 收回 |                                 |                   |                         | 千股/<br>千單位 | 持股<br>比例 |                      |                      |                      |
| 寬歐                | 銷售液晶<br>顯示器    | 15,825<br>(US\$500) | 註1       | 15,825<br>(US\$500)             | -               | -  | 15,825<br>(US\$500)             | 892<br>(US\$29)   | 100.00%                 | -          | 100 %    | 892<br>(US\$29)      | 13,237<br>(US\$418)  | -                    |

#### 2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元/美金千元

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額(註3及註4) | 經濟部投審會核准<br>投資金額(註3及註4) | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|---------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 127,739<br>(US\$4,036)          | 127,739<br>(US\$4,036)  | 411,970                |

註1：透過第三地區投資設立再投資大陸公司。

註2：投資損益認列基礎係依據本公司簽證會計師查核簽證之財務報告。

註3：以期末匯率31.650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。

#### 3.重大交易事項：無。



偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十四、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)醫療器材銷售；及(三)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。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重大會計政策之彙總說明」相同。

合併公司營運部門資訊如下：

|          | 103年度             |               |                |               |                  |                |
|----------|-------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|----------------|
|          | 歐洲                | 美洲            | 台灣             | 其他            | 調整及銷除            | 合計             |
| 收 入      |                   |               |                |               |                  |                |
| 來自外部客戶收入 | \$ 567,833        | 72,724        | 30,534         | 13,281        | -                | 684,372        |
| 部門間收入    | <u>2,122</u>      | <u>-</u>      | <u>221,360</u> | <u>-</u>      | <u>(223,482)</u> | <u>-</u>       |
|          | <u>\$ 569,955</u> | <u>72,724</u> | <u>251,894</u> | <u>13,281</u> | <u>(223,482)</u> | <u>684,372</u> |
| 利息費用     | (42)              | -             | (344)          | -             | -                | (386)          |
| 折舊與攤銷    | (505)             | (6)           | (12,027)       | (11)          | -                | (12,549)       |
| 應報導部門損益  | <u>\$ 4,514</u>   | <u>(358)</u>  | <u>613</u>     | <u>496</u>    | <u>(3,823)</u>   | <u>1,442</u>   |
| 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>       |

|         | 102年度             |                |                |                |                  |                |
|---------|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 歐洲                | 美洲             | 台灣             | 其他             | 調整及銷除            | 合計             |
| 收 入     |                   |                |                |                |                  |                |
| 外部客戶收入  | \$ 510,977        | 87,899         | 20,957         | 5,245          | -                | 625,078        |
| 部門間收入   | <u>916</u>        | <u>4,843</u>   | <u>221,640</u> | <u>-</u>       | <u>(227,399)</u> | <u>-</u>       |
|         | <u>\$ 511,893</u> | <u>92,742</u>  | <u>242,597</u> | <u>5,245</u>   | <u>(227,399)</u> | <u>625,078</u> |
| 利息費用    | (8)               | -              | -              | -              | -                | (8)            |
| 折舊與攤銷   | (338)             | (6)            | (15,075)       | (8)            | -                | (15,427)       |
| 應報導部門損益 | <u>\$ (8,650)</u> | <u>(4,680)</u> | <u>(783)</u>   | <u>(2,458)</u> | <u>19,766</u>    | <u>3,195</u>   |
| 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>       |

(三)產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

|        | 103年度             | 102年度          |
|--------|-------------------|----------------|
| 液晶顯示器  | \$ 674,676        | 617,082        |
| 配件及其他等 | 6,407             | 7,996          |
| 租賃收入   | <u>3,289</u>      | <u>-</u>       |
|        | <u>\$ 684,372</u> | <u>625,078</u> |

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (四)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資產所在地理位置歸類。

| <u>地 區 別</u> | <u>103年度</u>             | <u>102年度</u>          |
|--------------|--------------------------|-----------------------|
| 來自外部客戶收入：    |                          |                       |
| 荷 蘭          | \$ 179,437               | 167,305               |
| 德 國          | 136,957                  | 116,520               |
| 美 國          | 52,838                   | 94,304                |
| 其他國家         | <u>315,140</u>           | <u>246,949</u>        |
| 合 計          | <u><u>\$ 684,372</u></u> | <u><u>625,078</u></u> |
| 非流動資產：       |                          |                       |
| 臺 灣          | \$ 320,622               | 128,540               |
| 其他國家         | <u>8,965</u>             | <u>6,616</u>          |
| 合 計          | <u><u>\$ 329,587</u></u> | <u><u>135,156</u></u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

### (五)主要客戶資訊

|     | <u>103年度</u>             | <u>102年度</u>          |
|-----|--------------------------|-----------------------|
| A公司 | <u><u>\$ 114,526</u></u> | <u><u>108,628</u></u> |

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。偉聯科技股份有限公司採用權益法之投資之部份轉投資事業未經本會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告就該等轉投資部份及個體財務報告附註十三之(二)之相關資訊所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日採用權益法之投資金額分別為20,806千元及20,005千元，民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日所認列採用權益法之子公司損益之份額分別為損失419千元及4,660千元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達偉聯科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

區耀軍



會計師：

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  
民國一〇四年三月十七日



偉明沙龍有限公司

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

|                      |                                 | 103.12.31  |     | 102.12.31 |     |
|----------------------|---------------------------------|------------|-----|-----------|-----|
|                      |                                 | 金 額        | %   | 金 額       | %   |
| 資 產                  |                                 |            |     |           |     |
| 流動資產：                |                                 |            |     |           |     |
| 1100                 | 現金及約當現金(附註六(一))                 | \$ 72,677  | 9   | 449,940   | 56  |
| 1110                 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動<br>(附註六(二)) | -          | -   | 69        | -   |
| 1170                 | 應收票據及帳款淨額(附註六(四))               | 904        | -   | 2,050     | -   |
| 1180                 | 應收帳款-關係人淨額(附註七(三))              | -          | -   | 84,709    | 11  |
| 1200                 | 其他應收款(附註六(四))                   | 2,006      | -   | 1,085     | -   |
| 1300                 | 存貨淨額(附註六(五))                    | 139,368    | 17  | 79,457    | 10  |
| 1410                 | 預付款項                            | 17,905     | 2   | 3,171     | -   |
| 1470                 | 其他流動資產(附註八)                     | 2,022      | -   | 2,390     | -   |
|                      |                                 | 234,882    | 28  | 622,871   | 77  |
| 非流動資產：               |                                 |            |     |           |     |
| 1543                 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(三))          | 50,000     | 6   | -         | -   |
| 1551                 | 採用權益法之投資(附註六(六))                | 222,141    | 27  | 51,208    | 6   |
| 1600                 | 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)             | 122,979    | 15  | 124,454   | 17  |
| 1760                 | 投資性不動產淨額(附註六(八))                | 169,565    | 21  | -         | -   |
| 1780                 | 無形資產(附註六(九))                    | 27,638     | 3   | 3,641     | -   |
| 1900                 | 其他非流動資產                         | 440        | -   | 445       | -   |
|                      |                                 | 592,763    | 72  | 179,748   | 23  |
| 負債                   |                                 |            |     |           |     |
| 流動負債：                |                                 |            |     |           |     |
| 2100                 | 短期借款(附註六(十))                    | 2100       |     |           |     |
| 2170                 | 應付票據及帳款                         | 2170       |     |           |     |
| 2200                 | 其他應付款                           | 2200       |     |           |     |
| 2250                 | 負債準備(附註六(十一))                   | 2250       |     |           |     |
| 2300                 | 其他流動負債(附註七(三))                  | 2300       |     |           |     |
| 非流動負債：               |                                 |            |     |           |     |
| 2600                 | 其他非流動負債                         | 2600       |     |           |     |
|                      |                                 | 945        | -   | 35        | -   |
|                      |                                 | 945        | -   | 35        | -   |
|                      |                                 | 141,028    | 17  | 67,508    | 8   |
| 負債總計                 |                                 |            |     |           |     |
|                      |                                 | 538,406    | 65  | 499,720   | 62  |
|                      |                                 | 23,452     | 3   | 20,986    | 3   |
| 權益                   |                                 |            |     |           |     |
|                      |                                 | 51,433     | 6   | 51,433    | 7   |
|                      |                                 | 45,026     | 5   | 47,763    | 6   |
|                      |                                 | 88,627     | 11  | 160,235   | 20  |
|                      |                                 | 185,086    | 22  | 259,431   | 33  |
| 其他權益：                |                                 |            |     |           |     |
| 3410                 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | (45,441)   | (5) | (45,026)  | (6) |
| 3490                 | 員工未賺得酬勞                         | (14,886)   | (2) | -         | -   |
|                      |                                 | (60,327)   | (7) | (45,026)  | (6) |
|                      |                                 | 686,617    | 83  | 735,111   | 92  |
| 權益總計                 |                                 |            |     |           |     |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九) |                                 |            |     |           |     |
| 負債及權益總計              |                                 | \$ 827,645 | 100 | 802,619   | 100 |



董事長：



經理人：

(請詳 後附個體財務報告附註)

會計主管：



偉聯科技股份有限公司



民國一〇三年及一〇二三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                     |                              | 103年度          |          | 102年度           |            |
|---------------------|------------------------------|----------------|----------|-----------------|------------|
|                     |                              | 金額             | %        | 金額              | %          |
| <b>營業收入淨額：</b>      |                              |                |          |                 |            |
| 4110                | 銷貨收入(附註七(三))                 | \$ 248,649     | 99       | 242,597         | 100        |
| 4190                | 減：銷貨退回與折讓                    | 44             | -        | -               | -          |
| 4310                | 租賃收入(附註六(十二))                | 3,289          | 1        | -               | -          |
|                     |                              | 251,894        | 100      | 242,597         | 100        |
| 5000                | <b>營業成本</b> (附註六(五)(十二))     | 186,951        | 74       | 193,016         | 80         |
| 5950                | <b>營業毛利</b>                  | 64,943         | 26       | 49,581          | 20         |
| <b>營業費用</b> (附註十二)： |                              |                |          |                 |            |
| 6100                | 推銷費用                         | 21,553         | 9        | 27,146          | 11         |
| 6200                | 管理及總務費用                      | 35,350         | 14       | 30,176          | 12         |
| 6300                | 研究發展費用                       | 7,340          | 3        | 7,872           | 3          |
|                     |                              | 64,243         | 26       | 65,194          | 26         |
| 6900                | <b>營業淨利(損)</b>               | 700            | -        | (15,613)        | (6)        |
| <b>營業外收入及支出：</b>    |                              |                |          |                 |            |
| 7100                | 利息收入                         | 2,116          | 1        | 5,574           | 2          |
| 7190                | 其他收入                         | 162            | -        | 3,379           | 1          |
| 7210                | 處分資產利益(附註六(七))               | -              | -        | 11,123          | 5          |
| 7230                | 外幣兌換利益(損失)淨額                 | (6,085)        | (2)      | 14,083          | 6          |
| 7235                | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益           | 241            | -        | 522             | -          |
| 7070                | 採用權益法認列之子公司損益之份額             | 3,823          | 2        | (19,766)        | (8)        |
| 7510                | 利息費用                         | (344)          | -        | -               | -          |
| 7590                | 什項支出                         | -              | -        | (85)            | -          |
|                     |                              | (87)           | 1        | 14,830          | 6          |
| 7900                | <b>稅前淨利(損)</b>               | 613            | 1        | (783)           | -          |
| 7950                | <b>減：所得稅費用</b> (附註六(十四))     | -              | -        | 17,301          | 7          |
|                     | <b>本期淨利(淨損)</b>              | <b>613</b>     | <b>1</b> | <b>(18,084)</b> | <b>(7)</b> |
| 8300                | <b>其他綜合損益(稅後淨額)</b>          | (415)          | -        | 2,737           | 1          |
| 8500                | <b>本期綜合損益總額</b>              | <b>\$ 198</b>  | <b>1</b> | <b>(15,347)</b> | <b>(6)</b> |
|                     | <b>每股盈餘(虧損)(元)</b> (附註六(十七)) |                |          |                 |            |
| 9750                | <b>基本每股盈餘(虧損)(元)</b>         | <b>\$ 0.01</b> |          | <b>(0.35)</b>   |            |
| 9850                | <b>稀釋每股盈餘(元)</b>             | <b>\$ 0.01</b> |          |                 |            |

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





偉聯科技股份有限公司

民國一〇三年及一〇二一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|    | 保留盈餘    |        |        | 其他權益項目  |           |          |
|----|---------|--------|--------|---------|-----------|----------|
|    | 國外營運機構  |        |        | 財務報表換算  |           |          |
|    | 普通股股本   | 資本公積   | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積  | 未分配盈餘     | 員工未賺得酬勞  |
| \$ | 460,874 | -      | 709    | -       | 507,243   | (47,763) |
|    | -       | -      | 50,724 | -       | (50,724)  | -        |
|    | -       | -      | -      | 47,763  | (47,763)  | -        |
|    | 23,044  | -      | -      | -       | (230,437) | -        |
|    | 15,802  | 20,986 | -      | -       | -         | -        |
|    | 38,846  | 20,986 | 50,724 | 47,763  | (328,924) | -        |
|    | -       | -      | -      | -       | (18,084)  | -        |
|    | -       | -      | -      | -       | -         | 2,737    |
|    | -       | -      | -      | -       | (18,084)  | -        |
|    | 499,720 | 20,986 | 51,433 | 47,763  | 160,235   | (45,026) |
|    | -       | -      | -      | (2,737) | 2,737     | -        |
|    | 24,986  | -      | -      | -       | (74,958)  | -        |
|    | -       | -      | -      | -       | 613       | -        |
|    | -       | -      | -      | -       | -         | (415)    |
|    | -       | -      | -      | -       | 613       | (415)    |
|    | 13,700  | 2,466  | -      | -       | -         | (16,166) |
|    | -       | -      | -      | -       | -         | 1,280    |
| \$ | 538,406 | 23,452 | 51,433 | 45,026  | 88,627    | (14,886) |
|    |         |        |        |         |           | 686,617  |

民國一〇二年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：(註)

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

分配股東紅利(含股票及現金)

分配員工紅利

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇二年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配

特別盈餘公積迴轉

分配股東紅利(含股票及現金)

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

發行限制型員工新股

限制型員工股票酬勞成本

民國一〇三年十二月三十一日餘額

註：董監酬勞8,175千元及員工紅利40,876千元已於民國一〇一年度綜合損益表中扣除。

(請詳 後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

民國一〇三年及一〇二三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                                    | 103年度     | 102年度     |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>                  |           |           |
| 本期稅前淨利(淨損)                         | \$ 613    | (783)     |
| 調整項目：                              |           |           |
| 不影響現金流量之收益費損項目                     |           |           |
| 折舊費用                               | 3,035     | 5,745     |
| 攤銷費用                               | 8,992     | 9,330     |
| 呆帳費用提列數                            | -         | 2         |
| 利息費用                               | 344       | -         |
| 利息收入                               | (2,116)   | (5,574)   |
| 限制型員工股票酬勞成本                        | 1,280     | -         |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額       | (3,823)   | 19,766    |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益                   | -         | (11,123)  |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計                   | 7,712     | 18,146    |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：                  |           |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：                    |           |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨變動數               | 69        | (69)      |
| 應收票據及帳款(含關係人)增加                    | 27,026    | (41,176)  |
| 存貨減少(增加)                           | (59,911)  | 7,759     |
| 預付款項減少(增加)                         | (14,734)  | (584)     |
| 其他流動資產增加                           | 368       | (1,911)   |
| 其他應收款減少(增加)                        | (810)     | (548)     |
| 其他營業資產減少(增加)                       | -         | 218       |
|                                    | (47,992)  | (36,311)  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：                    |           |           |
| 應付票據及帳款增加(減少)                      | 17,681    | (2,537)   |
| 其他應付款增加(減少)                        | (4,258)   | (12,622)  |
| 負債準備增加(減少)                         | (1,995)   | 2,059     |
| 其他營業負債增加(減少)                       | 36,611    | 231       |
|                                    | 48,039    | (12,869)  |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計                | 47        | (49,180)  |
| 調整項目合計                             | 7,759     | (31,034)  |
| 營運產生之現金流出                          | 8,372     | (31,817)  |
| 收取之利息                              | 2,227     | 5,664     |
| 支付之利息                              | (315)     | -         |
| 支付所得稅                              | (15,680)  | (1,843)   |
| 營業活動之淨現金流出                         | (5,396)   | (27,996)  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>                  |           |           |
| 取得採用權益法之投資                         | (108,696) | (4,452)   |
| 取得以成本衡量之金融資產-非流動                   | (50,000)  | -         |
| 取得投資性不動產                           | (170,551) | -         |
| 取得不動產、廠房及設備                        | (574)     | (123,928) |
| 處分資產價款(已分別扣除相關出售成本1,411千元及8,485千元) | -         | 28,189    |
| 存出保證金減少                            | 5         | 93        |
| 取得無形資產                             | (32,989)  | (5,382)   |
| 其他投資活動                             | -         | (130)     |
| 投資活動之淨現金流出                         | (362,805) | (105,610) |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>                  |           |           |
| 短期借款增加                             | 40,000    | -         |
| 存入保證金增加                            | 910       | -         |
| 存入保證金減少                            | -         | (36)      |
| 發放現金股利                             | (49,972)  | (207,393) |
| 籌資活動之淨現金流出                         | (9,062)   | (207,429) |
| 本期現金及約當現金減少數                       | (377,263) | (341,035) |
| 期初現金及約當現金餘額                        | 449,940   | 790,975   |
| 期末現金及約當現金餘額                        | \$ 72,677 | 449,940   |

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**偉聯科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日**  
**(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」)於民國六十七年五月十八日奉經濟部核准設立，主要營業項目包括：(一)液晶顯示器及其零組件之研發與銷售、(二)醫療器材銷售及(三)不動產出租業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇四年三月十七日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>                        | <b>IASB發布<br/>之生效日</b>                  |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 2011年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 2011年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 2013年1月1日<br>(投資個體於<br>2014年1月1日<br>生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                           | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                    | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                         | 2013年1月1日                               |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」                    | 2012年7月1日                               |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                 | 2012年1月1日                               |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」                          | 2013年1月1日                               |



## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋               | IASB發布<br>之生效日 |
|------------------------------|----------------|
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」        | 2013年1月1日      |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 2014年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日      |

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關關聯企業之資訊揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                            | IASB發布<br>之生效日 |
|-----------------------------------------------------------|----------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                         | 2018年1月1日      |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」         | 2016年1月1日      |
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日      |
| 國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」                              | 2016年1月1日      |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                      | 2016年1月1日      |
| 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」                                   | 2017年1月1日      |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」                                        | 2016年1月1日      |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號「闡明可接受之折舊及攤銷方法」                      | 2016年1月1日      |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號「生產性植物」                              | 2016年1月1日      |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                                | 2014年7月1日      |

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                   | IASB發布<br>之生效日 |
|----------------------------------|----------------|
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」        | 2016年1月1日      |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」     | 2014年1月1日      |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                 | 2014年1月1日      |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售金融資產、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至報導日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列，並列報於營業外收入及支出項下。

### (3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及存出保證金等金融資產。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下。

### (5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

## 2.金融負債

### (1)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款等)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量，惟短期借款及應付款項之利息認列不具重大性之情況除外。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (七)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，淨變現價值則以財務報導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。

### (八)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資(除投資子公司外)分類為待出售時，即停止採用權益法。

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下。

#### 2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

#### 3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 4. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (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 2年
- (5)其他設備 2~10年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十二)租賃

#### 1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

#### 2. 承租人

係營業租賃，該等租賃資產未列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

### (十三)無形資產

#### 1. 商譽

##### (1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。

##### (2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

#### 2. 其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。



## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列為損益：

電腦軟體 3~5年

產品開發費 3年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十四)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及分類為待出售之非流動資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六)收入認列

#### 1. 商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

#### 2. 租賃收入

投資性不動產產生之租賃收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減少。出租不動產產生之收益則認列於營業收入項下。

### (十七)員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十八)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (十九)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

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。

### (二十)每股盈餘(虧損)

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘(虧損)。本公司基本每股盈餘(虧損)係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘(虧損)則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工紅利估計數及限制員工權利新股。

### (廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司之會計政策並無涉及重大判斷，對本個體財務報告已認列金額亦無重大影響之情形。

對於估計及假設之不確定性中，並無存有將於未來次一年度造成重大調整者。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|             | 103.12.31        | 102.12.31      |
|-------------|------------------|----------------|
| 零用金、支票及活期存款 | \$ 29,041        | 77,357         |
| 定期存款        | 43,636           | 342,561        |
| 附買回債券       | -                | 30,022         |
|             | <u>\$ 72,677</u> | <u>449,940</u> |

本公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

|                  | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------------------|-----------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |           |           |
| 持有供交易之金融資產：      |           |           |
| 非屬有效避險之衍生工具      | \$ -      | 69        |

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

|        | 102.12.31 |       |          |
|--------|-----------|-------|----------|
| 金融負債：  | 合約金額(千元)  | 幣別    | 到期期間     |
| 預售遠期外匯 | EUR 150   | 歐元兌美元 | 103.2.14 |

#### (三)以成本衡量之金融資產-非流動

|             | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 國內非上市(櫃)普通股 | \$ 50,000 | -         |

- 1.本公司於民國一〇三年九月間取得臺醫光電科技股份有限公司股權，投資款為50,000千元。
- 2.本公司所持有之上述國內非上市(櫃)普通股股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司以成本衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款－非關係人

|           | 103.12.31       | 102.12.31    |
|-----------|-----------------|--------------|
| 應收票據      | \$ 78           | 329          |
| 應收帳款      | 830             | 1,725        |
| 其他應收款     | 2,006           | 1,085        |
|           | 2,914           | 3,139        |
| 減：備抵呆帳    | (4)             | (4)          |
|           | <u>\$ 2,910</u> | <u>3,135</u> |
| 應收票據及帳款淨額 | <u>\$ 904</u>   | <u>2,050</u> |
| 其他應收款     | <u>\$ 2,006</u> | <u>1,085</u> |

本公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

|          | 103.12.31       | 102.12.31    |
|----------|-----------------|--------------|
| 未逾期      | \$ 2,552        | 2,778        |
| 逾期1~30天  | 362             | 352          |
| 逾期31~90天 | -               | 9            |
|          | <u>\$ 2,914</u> | <u>3,139</u> |

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

|              | 個別評估<br>之減損損失 | 群組評估<br>之減損損失 | 合 計      |
|--------------|---------------|---------------|----------|
| 103年1月1日餘額   | \$ -          | 4             | 4        |
| 認列減損損失       | -             | -             | -        |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>   | <u>4</u>      | <u>4</u> |
|              | 個別評估<br>之減損損失 | 群組評估<br>之減損損失 | 合 計      |
| 102年1月1日餘額   | \$ -          | 2             | 2        |
| 認列減損損失       | -             | 2             | 2        |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>   | <u>4</u>      | <u>4</u> |

備抵呆帳主要係本公司基於歷史付款行為及廣泛分析標的客戶之信用評等估列備抵呆帳，本公司相信逾期部分未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)存 貨

|     | 103.12.31         | 102.12.31     |
|-----|-------------------|---------------|
| 商 品 | <u>\$ 139,368</u> | <u>79,457</u> |

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為銷貨成本明細如下：

|           | 103年度             | 102年度          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 銷貨成本及費用   | \$ 184,885        | 192,281        |
| 存貨呆滯及跌價損失 | 747               | 735            |
|           | <u>\$ 185,632</u> | <u>193,016</u> |

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| 子公司 | 103.12.31         | 102.12.31     |
|-----|-------------------|---------------|
|     | <u>\$ 222,141</u> | <u>51,208</u> |

- 1.本公司於民國一〇三年八月八日經董事會決議通過子公司AG Neovo荷蘭辦理減資彌補累積虧損歐元1,538千元，並同時決議以本公司對AG Neovo荷蘭之應收帳款歐元1,538千元(新台幣58,829千元)作價增加投資AG Neovo荷蘭，以改善其財務結構，又於民國一〇三年十一月十一日經董事會決議通過對AG Neovo荷蘭增資歐元2,800千元(新台幣108,696千元)，減增資後實收資本額為歐元4,800千元，上述減增資案業已辦妥變更登記。

- 2.子公司資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

| 成 本：           | 土 地              | 建築物及<br>附屬設備  | 機器及<br>研發設備 | 模具及<br>其他設備   | 總 計            |
|----------------|------------------|---------------|-------------|---------------|----------------|
| 民國103年1月1日餘額   | \$ 95,104        | 28,192        | 790         | 11,282        | 135,368        |
| 增 添            | -                | 224           | 201         | 149           | 574            |
| 處份及報廢          | -                | -             | -           | (134)         | (134)          |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 95,104</u> | <u>28,416</u> | <u>991</u>  | <u>11,297</u> | <u>135,808</u> |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ 11,976        | 9,256         | 1,046       | 11,171        | 33,449         |
| 增 添            | 95,104           | 28,192        | 450         | 182           | 123,928        |
| 處份及報廢          | (11,976)         | (9,256)       | (706)       | (71)          | (22,009)       |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 95,104</u> | <u>28,192</u> | <u>790</u>  | <u>11,282</u> | <u>135,368</u> |

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                | 土 地              | 建築物及<br>附屬設備  | 機器及<br>研發設備 | 模具及<br>其他設備   | 總 計            |
|----------------|------------------|---------------|-------------|---------------|----------------|
| 折 舊：           |                  |               |             |               |                |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -             | 610           | 63          | 10,241        | 10,914         |
| 本年度折舊          | -                | 895           | 142         | 1,012         | 2,049          |
| 處分及報廢          | -                | -             | -           | (134)         | (134)          |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>1,505</u>  | <u>205</u>  | <u>11,119</u> | <u>12,829</u>  |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ -             | 3,853         | 706         | 5,553         | 10,112         |
| 本年度折舊          | -                | 923           | 63          | 4,759         | 5,745          |
| 處份及報廢          | -                | (4,166)       | (706)       | (71)          | (4,943)        |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>610</u>    | <u>63</u>   | <u>10,241</u> | <u>10,914</u>  |
| 帳面價值：          |                  |               |             |               |                |
| 民國103年12月31日   | <u>\$ 95,104</u> | <u>26,911</u> | <u>786</u>  | <u>178</u>    | <u>122,979</u> |
| 民國102年1月1日     | <u>\$ 11,976</u> | <u>5,403</u>  | <u>340</u>  | <u>5,618</u>  | <u>23,337</u>  |
| 民國102年12月31日   | <u>\$ 95,104</u> | <u>27,582</u> | <u>727</u>  | <u>1,041</u>  | <u>124,454</u> |

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118,852千元，本公司業已辦妥土地及建築物之所有權移轉登記。

本公司為活化資產，創造股東利益，於民國一〇二年十月二十五日出售位於中壢市之土地及建物，出售總價款為29,600千元，處分利益為11,123千元，本公司業已辦妥土地及建物之所有權移轉登記，出售價款業已收訖。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)投資性不動產

本公司因長期發展需求於民國一〇三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，目前主要出租予他人使用，取得總價款170,551千元，業已辦妥土地及建築物之所有權移轉登記。

本公司投資性不動產之變動明細如下：

|                | 土 地               | 房屋及建築         | 總 計            |
|----------------|-------------------|---------------|----------------|
| 成本：            |                   |               |                |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -              | -             | -              |
| 增 添            | 111,400           | 59,151        | 170,551        |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 111,400</u> | <u>59,151</u> | <u>170,551</u> |
| 累計折舊：          |                   |               |                |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -              | -             | -              |
| 本期折舊           | -                 | 986           | 986            |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>986</u>    | <u>986</u>     |

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|              | 土 地               | 房屋及建築             | 總 計            |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 帳面價值：        |                   |                   |                |
| 民國103年12月31日 | \$ <u>111,400</u> | <u>58,165</u>     | <u>169,565</u> |
| 公允價值：        |                   |                   |                |
| 民國103年12月31日 |                   | \$ <u>170,551</u> |                |

投資性不動產係出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十二)。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，投資性不動產未有提供作為短期借款及借款額度擔保之情形。

(九)無形資產

|                | 產品開發費            | 電腦軟體及其他       | 總 計           |
|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 成 本：           |                  |               |               |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -             | 17,498        | 17,498        |
| 本期取得           | 26,862           | 6,127         | 32,989        |
| 本期減少           | -                | (11,347)      | (11,347)      |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ <u>26,862</u> | <u>12,278</u> | <u>39,140</u> |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ -             | 12,116        | 12,116        |
| 本期取得           | -                | 5,382         | 5,382         |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ <u>-</u>      | <u>17,498</u> | <u>17,498</u> |
| 攤 銷：           |                  |               |               |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -             | 13,857        | 13,857        |
| 本期攤銷           | 2,400            | 6,592         | 8,992         |
| 本期減少           | -                | (11,347)      | (11,347)      |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ <u>2,400</u>  | <u>9,102</u>  | <u>11,502</u> |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ -             | 4,527         | 4,527         |
| 本期攤銷           | -                | 9,330         | 9,330         |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ <u>-</u>      | <u>13,857</u> | <u>13,857</u> |
| 帳面價值：          |                  |               |               |
| 民國103年12月31日   | \$ <u>24,462</u> | <u>3,176</u>  | <u>27,638</u> |
| 民國102年1月1日     | \$ <u>-</u>      | <u>7,589</u>  | <u>7,589</u>  |
| 民國102年12月31日   | \$ <u>-</u>      | <u>3,641</u>  | <u>3,641</u>  |

本公司於民國一〇三年八月向非關係人取得新產品開發使用之授權，按預計經濟年限分三年攤銷，攤銷費用帳列營業成本項下。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。



## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

|         | 103.12.31   | 102.12.31 |
|---------|-------------|-----------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 15,000   | -         |
| 擔保銀行借款  | 25,000      | -         |
| 合 計     | \$ 40,000   | -         |
| 尚未使用額度  | \$ 283,650  | 162,000   |
| 利率區間    | 1.94%~2.00% | -         |

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十八)。

本公司以不動產、廠房及設備供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (十一)負債準備

|                | 保 固      |
|----------------|----------|
| 民國103年1月1日餘額   | \$ 6,214 |
| 當期新增之負債準備      | -        |
| 當期使用之負債準備      | (1,995)  |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ 4,219 |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ 4,155 |
| 當期新增之負債準備      | 6,800    |
| 當期使用之負債準備      | (4,741)  |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ 6,214 |

本公司之保固負債準備係與產品銷售相關，保固負債準備係依據提供客戶保固服務之歷史資料估計。

### (十二)營業租賃

出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(八)。不可取消租賃期間之未來應收租賃款情形如下：

|       | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 一年內   | \$ 3,625  | -         |
| 一年至五年 | 4,380     | -         |
|       | \$ 8,005  | -         |

民國一〇三年度由投資性不動產產生之租賃收入為3,289千元，帳列營業收入項下。

民國一〇三年度由投資性不動產產生直接租賃成本為1,319千元，帳列營業成本項下。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司依固定比率提撥退休金至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,706千元及1,760千元，已提撥至勞工保險局。

### (十四)所得稅

#### 1.所得稅費用

(1)本公司民國一〇三年度及一〇二年度所得稅費用明細如下：

|                 | <u>103年度</u> | <u>102年度</u>  |
|-----------------|--------------|---------------|
| 當期所得稅費用         |              |               |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅費用 | \$ -         | 16,024        |
| 出售土地之土地增值稅      | -            | 1,277         |
| 所得稅費用           | <u>\$ -</u>  | <u>17,301</u> |

(2)本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

|                   | <u>103年度</u> | <u>102年度</u>  |
|-------------------|--------------|---------------|
| 稅前淨利(損)           | \$ 613       | (783)         |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 104          | (133)         |
| 出售土地之土地增值稅        | -            | 1,277         |
| 免稅所得              | -            | (1,548)       |
| 認列前期未認列課稅損失之變動    | (104)        | (1,717)       |
| 未認列暫時性差異之變動       | -            | 3,888         |
| 前期低(高)估           | -            | (490)         |
| 未分配盈餘加徵10%        | -            | 16,024        |
|                   | <u>\$ -</u>  | <u>17,301</u> |

#### 2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|                   | <u>103.12.31</u>  | <u>102.12.31</u> |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 可減除暫時性差異          | \$ 73,567         | 84,976           |
| 課稅損失              | 124,701           | 119,601          |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 7,725             | 7,654            |
|                   | <u>\$ 205,993</u> | <u>212,231</u>   |

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且預期於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產。

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司課稅損失之扣除期限如下：

| <u>虧損年度</u> | <u>尚未扣除之虧損</u>        | <u>得扣除之最後年度</u> | <u>備 註</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------|------------|
| 民國九十四年度     | \$ 342,856            | 一〇四年度           | 核定數        |
| 民國九十六年度     | 179,250               | 一〇六年度           | 核定數        |
| 民國九十七年度     | 62,039                | 一〇七年度           | 核定數        |
| 民國九十八年度     | 25,984                | 一〇八年度           | 核定數        |
| 民國九十九年度     | 9,697                 | 一〇九年度           | 核定數        |
| 民國一〇一年度     | 46,884                | 一一一年度           | 核定數        |
| 民國一〇三年度     | <u>66,826</u>         | 一一三年度           | 申報數        |
|             | <u><u>733,536</u></u> |                 |            |

上開課稅損失可供未來課稅所得抵用，因本公司於未來是否有足夠之課稅所得尚不確定，故暫不予認列遞延所得稅資產。

### (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇三年度及一〇二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

|                | <u>土地增值</u> | <u>其 他</u>   | <u>合 計</u>   |
|----------------|-------------|--------------|--------------|
|                | <u>準 備</u>  |              |              |
| 遞延所得稅負債：       |             |              |              |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -        | -            | -            |
| 借記/(貸記)損益      | <u>-</u>    | <u>-</u>     | <u>-</u>     |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>     |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ -        | 187          | 187          |
| 借記/(貸記)損益      | <u>-</u>    | <u>(187)</u> | <u>(187)</u> |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>     |

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 其 他      | 合 計      |
|----------------|----------------------------|----------|----------|
| 遞延所得稅資產：       |                            |          |          |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ -                       | -        | -        |
| 貸記/(借記)損益      | -                          | -        | -        |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>                | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ -                       | 187      | 187      |
| 貸記/(借記)損益      | -                          | -        | -        |
| 貸記/(借記)其他綜合損益  | -                          | (187)    | (187)    |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>                | <u>-</u> | <u>-</u> |

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 103.12.31        | 102.12.31        |
|---------------------|------------------|------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | <u>\$ 88,627</u> | <u>160,235</u>   |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | <u>\$ 10,129</u> | <u>3,487</u>     |
|                     | <u>103年度(預計)</u> | <u>102年度(實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>11.43 %</u>   | <u>11.82 %</u>   |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十五)資本及其他權益

本公司民國一〇三年及一〇二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，實際發行股份分別為53,841千股及49,972千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股股本

本公司民國一〇三年及一〇二年度流通在外股數調節表如下：

單位：千股

|            | 普通股           |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 103年度         | 102年度         |
| 1月1日期初餘額   | 49,972        | 46,087        |
| 盈餘轉增資      | 2,499         | 2,305         |
| 員工紅利轉增資    | -             | 1,580         |
| 發行限制員工權利新股 | 1,370         | -             |
| 12月31日期末餘額 | <u>53,841</u> | <u>49,972</u> |

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇三年六月二十五日股東常會決議每股配發現金股利1元，計49,972千元；同時決議以盈餘24,986千元轉增資發行新股計2,499千股，本公司已於民國一〇三年九月十六日辦妥變更登記。

本公司民國一〇二年六月十八日股東常會決議每股配發現金股利4.5元，計207,393千元，同時決議以盈餘23,044千元及員工紅利36,788千元轉增資配發新股，其中員工紅利轉增資股數係依據股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息影響後之價格23.28元，計算發行新股1,580千股，合計發行3,885千股，本公司於民國一〇二年九月十四日已辦妥變更登記。

### 2. 資本公積

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

|          | 103.12.31        | 102.12.31     |
|----------|------------------|---------------|
| 發行股票溢價   | \$ 20,986        | 20,986        |
| 限制員工權利新股 | 2,466            | -             |
|          | <u>\$ 23,452</u> | <u>20,986</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇二年六月十八日股東會決議辦理員工紅利轉增資36,788千元，增資發行新股1,580千股及增加資本公積20,986千元，業已完成法定登記程序。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，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或迴轉特別盈餘公積，所餘為「當年度盈餘」，加計前期未分配盈餘作為可供分配盈餘，得視營運需要保留適當額度後，再作分派如下：

A. 就當年度盈餘提列員工紅利不低於百分之十

B. 就當年度盈餘提列董監酬勞不高於百分之二(董監酬勞給付之對象，不包括兼任經理人之董事)

C. 其餘併同以往年度未分派盈餘為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配案由股東會決議後分派之。

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，故採行剩餘股利政策，分派予股東之股利中，現金股利不低於當年度分派總股利百分之十。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)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。

### (2)特別盈餘公積

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，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額分別為45,026千元及47,763千元。

### (3)盈餘分配

本公司民國一〇二年度為當期虧損，故無須提列員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇三年未估列員工紅利及董監酬勞。民國一〇三年度之員工紅利、董監酬勞及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年六月二十五日及民國一〇二年六月十八日經股東常會分別決議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

|              | 102年度            | 101年度          |
|--------------|------------------|----------------|
| 分派予普通股業主之股利： |                  |                |
| 現 金          | \$ 49,972        | 207,393        |
| 股 票          | 24,986           | 23,044         |
|              | <u>\$ 74,958</u> | <u>230,437</u> |
| 員工紅利－現金      | \$ -             | 4,088          |
| 員工紅利－股票      | -                | 36,788         |
| 董監酬勞         | -                | 8,175          |
|              | <u>\$ -</u>      | <u>49,051</u>  |

**偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)**

4.其他權益

|                | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 |
|----------------|--------------------------------|
| 民國103年1月1日     | \$ (45,026)                    |
| 外幣換算差異(稅後淨額)：  |                                |
| 子公司            | (415)                          |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ (45,441)</u>             |
| 民國102年1月1日     | \$ (47,763)                    |
| 子公司            | 2,737                          |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ (45,026)</u>             |

(十六)股份基礎給付

本公司於民國一〇三年六月二十五日經股東會決議無償發行限制員工權利新股1,500千股，授與對象以給與日當日已到職之本公司符合特定條件之全職正式員工為限，並業已向金管會申報生效，於民國一〇三年十月十三日經董事會決議分次發行，首次發行1,370千股，增資基準日為民國一〇三年十月二十二日。

獲配上述限制員工權利新股計1,370千股之員工得無償獲配股份，並於自被給與限制員工權利新股屆滿一年、二年、三年及四年仍在職，並達成公司要求之績效者，可達成既得條件之股份比例分別為20%、20%、30%及30%。限制員工權利新股發行後，員工未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分；員工未達既得條件前，有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。獲配員工若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。惟限制員工權利新股仍可參與配股、配息及現金增資認股，因配股或增資認股所取得之新股亦需一併交付信託。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

|              | 單位：千股                      |
|--------------|----------------------------|
|              | <u><b>103年1月至12月</b></u>   |
| 1月1日流通在外數量   | -                          |
| 本期給與數量       | <u>1,370</u>               |
| 12月31日流通在外數量 | <u><u><b>1,370</b></u></u> |

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司上述限制員工權利新股係以給與日本公司股票之收盤價格11.80元作為公平價值衡量，產生資本公積－限制員工權利股票計2,466千元。截至民國一〇三年十二月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額為14,886千元。

本公司民國一〇三年度因限制員工權利新股所產生之費用為1,280千元。

### (十七)每股盈餘(虧損)

#### 1.基本每股盈餘(虧損)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度每股盈餘(虧損)計算如下：

|                         | 103年度          | 102年度           |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 本期淨利(損)                 | \$ <u>613</u>  | <u>(18,084)</u> |
| 加權平均流通在外股數(千股)          | <u>52,471</u>  | <u>51,707</u>   |
| 基本每股盈餘(虧損)(元)           | \$ <u>0.01</u> | <u>(0.35)</u>   |
| 稀釋每股盈餘：                 |                |                 |
| 加權平均流通在外股數(千股)          | 52,471         |                 |
| 限制員工權利新股                | <u>10</u>      |                 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股) | <u>52,481</u>  |                 |
| 稀釋每股盈餘(元)               | \$ <u>0.01</u> |                 |

### (十八)金融工具

#### 1.金融工具之種類

##### (1)金融資產

|                    | 103.12.31        | 102.12.31      |
|--------------------|------------------|----------------|
| 現金及約當現金            | \$ 72,677        | 449,940        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產流動 | -                | 69             |
| 應收票據及帳款淨額          | 904              | 2,050          |
| 應收帳款－關係人           | -                | 84,709         |
| 其他應收款              | 2,006            | 1,085          |
| 受限制銀行存款            | 133              | 133            |
| 存出保證金              | <u>252</u>       | <u>257</u>     |
|                    | \$ <u>75,972</u> | <u>538,243</u> |

##### (2)金融負債

|         | 103.12.31        | 102.12.31     |
|---------|------------------|---------------|
| 短期借款    | \$ 40,000        | -             |
| 應付票據及帳款 | 47,792           | 30,111        |
| 其他應付款   | 6,181            | 10,120        |
| 存入保證金   | <u>945</u>       | <u>35</u>     |
|         | \$ <u>94,918</u> | <u>40,266</u> |



## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.信用風險

#### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為75,972千元及538,243千元。

#### (2)信用風險集中情況

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之收入分別約88%及91%係來自於對子公司之銷售。

### 3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

|                   | <u>帳面金額</u>             | <u>合 約<br/>現金流量</u>    | <u>1年以內</u>            | <u>超過1年<br/>以 上</u> |
|-------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>103年12月31日</b> |                         |                        |                        |                     |
| 非衍生金融負債           |                         |                        |                        |                     |
| 短期借款              | \$ 40,000               | (40,000)               | (40,000)               | -                   |
| 應付票據及帳款           | 47,792                  | (47,792)               | (47,792)               | -                   |
| 其他應付款             | 6,181                   | (6,181)                | (6,181)                | -                   |
| 存入保證金             | <u>945</u>              | <u>(945)</u>           | <u>-</u>               | <u>(945)</u>        |
|                   | <b><u>\$ 94,918</u></b> | <b><u>(94,918)</u></b> | <b><u>(93,973)</u></b> | <b><u>(945)</u></b> |
| <b>102年12月31日</b> |                         |                        |                        |                     |
| 非衍生金融負債           |                         |                        |                        |                     |
| 應付票據及帳款           | \$ 30,111               | (30,111)               | (30,111)               | -                   |
| 其他應付款             | 10,120                  | (10,120)               | (10,120)               | -                   |
| 存入保證金             | <u>35</u>               | <u>(35)</u>            | <u>-</u>               | <u>(35)</u>         |
|                   | <b><u>\$ 40,266</u></b> | <b><u>(40,266)</u></b> | <b><u>(40,231)</u></b> | <b><u>(35)</u></b>  |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 金額單位：外幣千元 |           |                        |        |                        |    |         |
|-----------|-----------|------------------------|--------|------------------------|----|---------|
|           | 103.12.31 |                        |        | 102.12.31              |    |         |
|           | 外幣        | 匯率                     | 台幣     | 外幣                     | 匯率 | 台幣      |
| 金融資產      |           |                        |        |                        |    |         |
| 貨幣性項目     |           |                        |        |                        |    |         |
| 美金        | \$        | 691 美金/台幣<br>=31.65    | 21,873 | 4,399 美金/台幣<br>=29.805 |    | 131,111 |
| 人民幣       |           | 8,119 人民幣/台幣<br>=5.092 | 41,344 | 5,449 人民幣/台幣<br>=4.919 |    | 26,805  |
| 歐元        |           | 48 歐元/台幣<br>=38.47     | 1,845  | 2,620 歐元/台幣<br>=41.09  |    | 107,641 |
| 金融負債      |           |                        |        |                        |    |         |
| 貨幣性項目     |           |                        |        |                        |    |         |
| 美金        |           | 1,455 美金/台幣<br>=31.65  | 46,063 | 799 美金/台幣<br>=29.805   |    | 23,805  |

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年度及一〇二年度之稅前淨利(損)之影響如下：

|             | 103.12.31  | 102.12.31 |
|-------------|------------|-----------|
| 美金(相對於新台幣)  |            |           |
| 升值5%        | \$ (1,209) | 5,365     |
| 貶值5%        | 1,209      | (5,365)   |
| 人民幣(相對於新台幣) |            |           |
| 升值5%        | 2,067      | 1,340     |
| 貶值5%        | (2,067)    | (1,340)   |
| 歐元(相對於新台幣)  |            |           |
| 升值5%        | 92         | 5,383     |
| 貶值5%        | (92)       | (5,383)   |

兩期分析係採相同基礎。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4.利率分析

本公司之金融資產利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明，詳下表列示：

|               | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 變動利率工具(帳面金額)： |                  |                  |
| 金融資產          | \$ 25,232        | 62,230           |
| 金融負債          | 40,000           | -                |

下列敏感度分析係非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇三年度之稅前淨利將減少或增加 37 千元，民國一〇二年度之稅前淨損將減少或增加 156 千元，主因係本公司之活期存款及變動利率借款。

### 5.公允價值

#### (1)公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本個體財務報告中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

#### (2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

|                   | <u>第一級</u> | <u>第二級</u> | <u>第三級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>102年12月31日</b> |            |            |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  |            |            |            |            |
| 衍生金融資產            | \$ -       | 69         | -          | 69         |

民國一〇三年及一〇二年度並無任何移轉之情形。

#### (3)決定公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，及使用之折現率，係參考金融機構之報價資訊。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十九)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

本公司之財務部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。本公司必要除透過金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機為目的進行金融工具之交易。

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及現金及銀行存款。

##### (1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立。此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。本公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

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。

##### (2)現金及銀行存款

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。

#### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為283,650千元及162,000千元。

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷貨及進貨交易，因而使本公司產生匯率變動風險。該等交易主要之計價貨幣以新台幣為主，亦有歐元、美金及人民幣。

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)利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生現金流量風險。

### (二十)資本管理

本公司董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本及保留盈餘。

本公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。本公司之資本為資產負債表所列示之權益總計，亦等於資產總計減負債總計。

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日本公司之資產負債比例如下：

|      | 103.12.31  | 102.12.31 |
|------|------------|-----------|
| 負債總計 | \$ 141,028 | 67,508    |
| 資產總計 | 827,645    | 802,619   |
| 負債比例 | 17 %       | 8 %       |

民國一〇三年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

### (廿一)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一〇三年度之非現金交易籌資活動為盈餘轉增資，請詳附註六(十五)。

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

|                                                        | 設立地    | 業主權益(持股%) |           |
|--------------------------------------------------------|--------|-----------|-----------|
|                                                        |        | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 環偉國際財務股份有限公司(GMF)                                      | 英屬維京群島 | 100 %     | 100 %     |
| AG Neove Technology B.V. (AG Neove荷蘭)                  | 荷蘭     | 100 %     | 100 %     |
| AG Neove Investment Co., Ltd.<br>(AG Neove Investment) | 英屬維京群島 | 100 %     | 100 %     |
| 覓歐商貿上海有限公司(覓歐)                                         | 中國大陸   | 100 %     | 100 %     |

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

|     | 銷 貨        |         |
|-----|------------|---------|
|     | 103年度      | 102年度   |
| 子公司 | \$ 221,360 | 221,640 |

本公司銷售予子公司，其售價為按成本加計一定成數，並視情況作必要調整，授信期間係依子公司之資金需求情形予以收款；子公司期末尚未出售之存貨，視同尚未實現之銷貨收入，於子公司實際出貨後始承認收入，並將期末子公司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。

2.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

|     | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 子公司 | \$ -      | 84,709    |

3.預收貨款

本公司預收關係人貨款明細如下：

|     | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 子公司 | \$ 36,451 | 651       |

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.背書保證

本公司為關係人背書保證明細如下：

|     | 103.12.31  | 102.12.31 |
|-----|------------|-----------|
| 子公司 | \$ 101,650 | 50,000    |

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 103年度    | 102年度 |
|--------|----------|-------|
| 短期員工福利 | \$ 9,520 | 9,177 |
| 退職後福利  | 324      | 216   |
|        | \$ 9,844 | 9,393 |

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱    | 質押擔保標的       | 103.12.31  | 102.12.31 |
|---------|--------------|------------|-----------|
| 土地及建築物  | 短期借款及借款額度之擔保 | \$ 118,352 | -         |
| 受限制銀行存款 | 保固保證         | 133        | 133       |
|         |              | \$ 118,485 | 133       |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 103年度       |             |        | 102年度       |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | -           | 34,953      | 34,953 | -           | 35,040      | 35,040 |
| 勞健保費用          | -           | 2,655       | 2,655  | -           | 3,234       | 3,234  |
| 退休金費用          | -           | 1,706       | 1,706  | -           | 1,760       | 1,760  |
| 其他員工福利費用       | -           | 863         | 863    | -           | 883         | 883    |
| 折舊費用(註1及2)     | 1,877       | 1,139       | 3,016  | 411         | 1,097       | 1,508  |
| 攤銷費用(註2)       | 2,768       | 530         | 3,298  | 1,298       | 561         | 1,859  |

本公司民國一〇三年度及一〇二年度十二月三十一日員工人數分別為32人及33人。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

註1：民國一〇三年度之折舊費用尚包含投資性不動產之折舊提列數為986千元。

註2：民國一〇三年度及一〇二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19千元及4,237千元。民國一〇三年度及一〇二年度營業成本中之攤銷費用分別已扣除分攤予子公司之模具支出5,694千元及7,471千元。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 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 | 實際動支金額 | 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 | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|-------------|-------------|-------------|------------|----------|--------|--------------|-----------------------|----------|--------------|--------------|------------|
|    |           | 公司名稱        | 關係          |             |            |          |        |              |                       |          |              |              |            |
| 0  | 本公司       | AG Neovo 荷蘭 | 100 %持股之子公司 | 686,617     | 101,650    | 101,650  | 12,957 | -            | 14.81 %               | 686,617  | 是            | 否            | 否          |

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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元/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   | 持股比例    | 市價/淨值 |     |
| 本公司   | 臺醫光電科技股份有限公司 | -           | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 5,000 | 50,000 | 19.23 % | -     |     |

#### 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱     | 帳列科目     | 交易對象        | 關係      | 期 初 |        | 買 入 |              | 賣 出 |    |      |      | 其 他        |            | 期 末 |         |
|--------|---------------|----------|-------------|---------|-----|--------|-----|--------------|-----|----|------|------|------------|------------|-----|---------|
|        |               |          |             |         | 股數  | 金額     | 股數  | 金額           | 股數  | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數         | 金額         | 股數  | 金額      |
| 本公司    | AG Neovo 荷蘭股票 | 採用權益法之投資 | AG Neovo 荷蘭 | 本公司之子公司 | 2   | 19,495 | 4.3 | 167,525 (註1) | -   | -  | -    | -    | (1.5) (註1) | 1,653 (註2) | 4.8 | 188,673 |

註1：本公司以對AG Neovo荷蘭之應收帳款作價投資58,829千元及現金增資108,696千元。

註2：係包含權益法認列之投資收益3,710千元及累積換算調整數(2,057)千元。

註3：係AG Neovo荷蘭辦理減資彌補虧損並換發新股。

#### 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱  | 事實發生日 | 交易金額    | 價款支付情形  | 交易對象 | 關係   | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |    | 價格決定之參考依據               | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|----------|-------|-------|---------|---------|------|------|-------------------|---------|------|----|-------------------------|-----------|--------|
|          |       |       |         |         |      |      | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 |                         |           |        |
| 本公司      | 土地及建物 | 103.1 | 169,000 | 169,000 | 個人   | 非關係人 |                   |         |      | -  | 中華徵信不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書 | 作為投資使用    | 無      |

#### 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。



## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱      | 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)  | (188,631) | (75) %     | 依資金需求 | 不適用               | 一般交易為30~150天收款。 | -          | - %             |    |

### 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：無。

### 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/美金千元/千股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱                | 所在地區                                                                        | 主要營業項目  | 原始投資金額              |                     | 期 末 持 有 |      |                   | 被投資公司本期損益       | 本期認列之投資損益 | 備 註        |
|--------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|---------------------|---------|------|-------------------|-----------------|-----------|------------|
|        |                        |                                                                             |         | 本期期末                | 去年年度                | 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% | 20,822            | (382)           | (382)     | 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 | 187,013             | 84,365              | 4.8     | 100% | 188,673           | 3,710           | 3,710     | 子公司        |
| 本公司    | AG Neovo Investment    | OMC Chambers, Wickhams Cay1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands     | 轉投資業務   | 14,796              | 14,796              | 0.5     | 100% | 12,646            | 495             | 495       | 子公司        |
| GMF    | AG Neovo International | Beaufort House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands     | 轉投資業務   | 15,192 (US\$ 480)   | 15,192 (US\$ 480)   | 0.01    | 100% | 7 (US\$ -)        | - (US\$ -)      | -         | 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 | 31,650 (US\$ 1,000) | 31,650 (US\$ 1,000) | 700     | 100% | 20,806 (US\$ 657) | (419) (US\$ 14) | "         | "          |

註：上表以期末匯率USD31.650換算為新台幣。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元/千股

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目  | 實收資本額(註3)        | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額(註3) | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額(註3) | 被投資公司本期損益    | 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(註3)     | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|---------|------------------|------|---------------------|-------------|----|---------------------|--------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|           |         |                  |      |                     | 匯出          | 收回 |                     |              |                 |              |                  |              |
| 寬歐        | 銷售液晶顯示器 | 15,825 (US\$500) | 註1   | 15,825 (US\$500)    | -           | -  | 15,825 (US\$500)    | 892 (US\$29) | 100.00%         | 892 (US\$29) | 13,237 (US\$418) | -            |

#### 2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元/美金千元

| 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 |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|
| 127,739 (US\$4,036)         | 127,739 (US\$4,036) | 411,970            |

註1：透過第三地區投資設立再投資大陸公司。

註2：投資損益認列基礎係依據本公司簽證會計師查核簽證之財務報告。

註3：以期末匯率31.650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。

#### 3.重大交易事項：無。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

六、公司及其關係企業 103 年度及截至年報刊印日止，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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣：仟元

| 項 目 \ 年 度 | 103 年度   | 102 年度   | 差 異       |          |
|-----------|----------|----------|-----------|----------|
|           |          |          | 金 額       | %        |
| 流動資產      | 477,318  | 779,453  | (302,135) | (38.76)  |
| 不動產、廠房及設備 | 126,316  | 125,061  | 1,255     | 1.00     |
| 無形資產      | 27,638   | 3,641    | 23,997    | 659.08   |
| 其他資產      | 225,633  | 6,997    | 218,636   | 3,124.71 |
| 資產總額      | 856,905  | 915,152  | (58,247)  | (6.36)   |
| 流動負債      | 169,343  | 180,006  | (10,663)  | (5.92)   |
| 長期負債      | -        | -        | -         | -        |
| 其他負債      | 945      | 35       | 910       | 2,600.00 |
| 負債總額      | 170,288  | 180,041  | (9,753)   | (5.42)   |
| 股 本       | 538,406  | 499,720  | 38,686    | 7.74     |
| 資本公積      | 23,452   | 20,986   | 2,466     | 11.75    |
| 保留盈餘      | 185,086  | 259,431  | (74,345)  | (28.66)  |
| 其他權益      | (60,327) | (45,026) | (15,301)  | 33.98    |
| 股東權益總額    | 686,617  | 735,111  | (48,494)  | (6.60)   |

(一) 前後期變動達百分之二十，且金額達一千萬者：

1. 流動資產減少：主要係分配股東現金股利及購置投資性不動產所致。
2. 無形資產增加：主要係向非關係人取得新產品開發使用之授權所致。
3. 其他資產增加：主要係購置投資性不動產所致。
4. 保留盈餘減少：主要係分配股東現金股利及股票股利所致。
5. 其他權益增加：主要係調整國外營運機構財務報告換算之兌換差額。

(二) 影響：無。

(三) 未來因應計畫：不適用。

## 二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目  | 103 年度  |         | 102 年度  |          | 增減金額     | 增減(%)       |
|-----------|---------|---------|---------|----------|----------|-------------|
|           | 小計      | 合計      | 小計      | 合計       |          |             |
| 營業收入總額    | 703,430 |         | 642,690 |          | 60,740   | 9.45        |
| 減：銷貨退回及折讓 | 19,058  |         | 17,612  |          | 1,446    | 8.21        |
| 營業收入淨額    |         | 684,372 |         | 625,078  | 59,294   | 9.49        |
| 營業成本      |         | 480,050 |         | 462,411  | 17,639   | 3.81        |
| 營業毛利      |         | 204,322 |         | 162,667  | 41,655   | 25.61       |
| 營業費用      |         | 196,496 |         | 194,991  | 1,505    | 0.77        |
| 營業淨利(損)   |         | 7,826   |         | (32,324) | 40,150   | (124.21)    |
| 營業外收入及利益  |         | 3,559   |         | 35,615   | (32,056) | (90.01)     |
| 營業外費用及損失  |         | (9,943) |         | 96       | (10,039) | (10,457.29) |
| 本期稅前淨利(損) |         | 1,442   |         | 3,195    | (1,753)  | (54.87)     |
| 減：所得稅費用   |         | 829     |         | 21,279   | (20,450) | (96.10)     |
| 本期綜合(損)益  |         | 613     |         | (18,084) | 18,697   | 103.39      |

(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、營業淨利及稅後淨利增加：

主要係銷售量微幅提高及配合市場調整銷售產品組合所致。

2.營業外收入及利益減少：

主要係匯率變動產生之兌換利益減少及 102 年度有出售不動產收益所致。

3.營業外費用及損失增加：主要係匯率變動產生之兌換損失增加所致。

4.所得稅費用減少：主要係 102 年度提列未分配盈餘加徵 10%稅額所致。

(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出 49,385 仟元，主要係支付存貨貨款增加及支付 102 年度未分配盈餘加徵 10%稅額所致。

2.投資活動：投資活動之淨現金流出 256,995 仟元，主要係取得投資性不動產所致。

3.融資活動：融資活動之淨現金流出 9,062 仟元，主要係發放現金股利所致。

(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  | 預計全年來自營業活動淨現金流量 | 預計全年來自投資及籌資活動淨現金流量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------|-----------------|--------------------|------------|------------|------|
|         |                 |                    |            | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 171,885 | (62,208)        | 64,216             | 173,893    | -          | -    |

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：成立新創事業部，考量整體產業環境之變化及公司長期發展之規劃，按公司既定之規章審慎評估各項投資案之效益。配合本公司產品外銷歐美地區，轉投資海外子公司，便於統籌全球之銷售據點。

(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，但因整體景氣仍處於低迷狀況，致本公司主要銷售市場對於高階產品買氣需求仍趨緩，未能明顯擴大營運規模增加獲利。

(三)改善計畫：積極切入更多專業應用領域及專業通路，並增加產品線，加強與通路夥伴之合作，強化通路效益，深耕 AG Neovo 的品牌價值。

(四)未來一年投資計畫：公司除已成立生醫事業部，將加入營運行列，並擬投資於工研院技轉之生醫、雲端等投資計畫，期盼這些新事業的投資能為公司帶來實質效益及發展契機。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一)風險因素：

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

| 項目              | 103 年度(新台幣仟元、%) |
|-----------------|-----------------|
| 合併利息收支淨額        | 1,812           |
| 合併利息收支淨額占營收淨額比率 | 0.26%           |
| 合併利息收支淨額占稅前淨利比率 | 125.66%         |
| 合併兌換損益淨額        | (9,557)         |
| 合併兌換損益淨額占營收淨額比率 | (1.40)%         |
| 合併兌換損益淨額占稅前淨利比率 | (662.76)%       |

(1) 利率方面，因本公司以浮動利率借入資金，故市場利率變動對公司現金流量會產生波動，於報導日若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國 103 年度之稅前淨利將增加或減少 192 千元，民國 102 年度之稅前淨利將減少或增加 230 千元，主因係本公司之活期存款及變動利率借款。本公司配合銷售及投資策略機動調整借款金額，定期評估銀行借款利率，且與往來銀行互動密切，預估利率變動對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，亦無資金貸與他人之情事。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證作業程序」所訂定的政策及因應措施辦法處理。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用、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(104 年)研發計劃及預計投入之研發費用

| 最近年度計劃                                  | 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                                  |
|-----------------------------------------|---------|--------------|------------|--------------------------------------------------|
| 針對電子看板應用開發之 32 吋專用顯示器(PM-32)            | DVT 階段  | NT 500,000   | 104 年 07 月 | 1.超窄邊框系列外觀設計<br>2.選用 LED 面板，降低功率消耗，達到節能減碳，符合市場趨勢 |
| 針對電子看板應用開發之 43 吋專用顯示器(PM-43)            | DVT 階段  | NT 500,000   | 104 年 07 月 | 1.超窄邊框系列外觀設計<br>2.選用 LED 面板，降低功率消耗，達到節能減碳，符合市場趨勢 |
| 針對電子看板應用開發之 55 吋專用顯示器(PM-55)            | DVT 階段  | NT 500,000   | 104 年 08 月 | 1.超窄邊框系列外觀設計<br>2.選用 LED 面板，降低功率消耗，達到節能減碳，符合市場趨勢 |
| 針對電子看板應用開發之 65 吋專用顯示器(PM-65)            | DVT 階段  | NT 500,000   | 104 年 05 月 | 1.超窄邊框系列外觀設計<br>2.選用 LED 面板，降低功率消耗，達到節能減碳，符合市場趨勢 |
| 針對電子看板應用開發之 55 吋雙面顯示器(DX-55)            | ID 設計階段 | NT 2,000,000 | 104 年 08 月 | 1.獨特品牌系列外觀設計<br>2.改善現在產品品質                       |
| 針對電子看板應用開發之 55 吋雙面觸控顯示器(DX-55T)         | ID 設計階段 | NT 2,000,000 | 104 年 08 月 | 1.獨特品牌系列外觀設計<br>2.改善現在產品品質                       |
| 針對電子看板應用開發之 55 吋單面直立式顯示器(PF-55H)        | PVT 階段  | NT 5,00,000  | 104 年 08 月 | 1.獨特品牌系列外觀設計<br>2.改善現在產品品質                       |
| 針對大尺寸監控及電子看板應用開發之高解析度 84 吋專用顯示器 (SP-84) | 產品規劃階段  | NT 800,000   | 104 年 12 月 | 採用 4K2K 超高畫質處理技術                                 |
| 針對大尺寸監控及電子看板應用開發之高解析度 98 吋專用顯示器 (SP-98) | 產品規劃階段  | NT 1,000,000 | 104 年 12 月 | 採用 4K2K 超高畫質處理技術                                 |

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，並配合市場及科技成長，改變本公司開發產品之品質及技術，以保有市場競爭力。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

7.進行併購之預期效益及可能風險及因應措施: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，無股權大量移轉及更換之情事。
- 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理情形：無。
- 13.其他重要風險及因應措施：無。

(二)風險管理之組織架構與執行負責單位：

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。                           |
| 法律風險   |          | 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。                    |
| 市場風險   | 產品企劃服務部  | 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/銷售服務部 | 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。

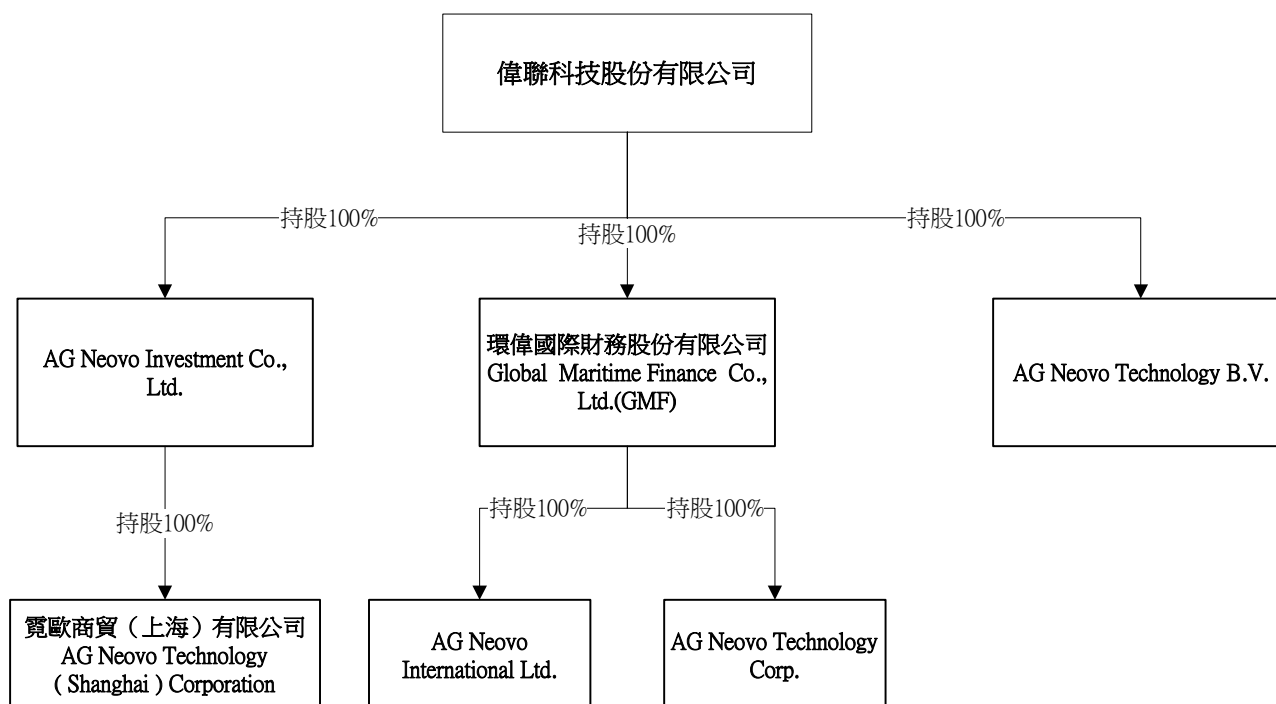


## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### 1、關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖(103.12.31)



##### (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         | EUR 4,800,000 | 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 500,000   | 轉投資業務     |
| 寬歐商貿(上海)有限公司                      | 101.06.28 | 中國上海市闵行区廟涇路 66 号 135 室                                                      | USD 500,000   | 銷售液晶顯示器   |

註：103.12.31 USD:NTD=1:31.650 / EUR:NTD=1:38.470

(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、醫療器材銷售、不動產租賃業務及轉投資業務。

## (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、余宏俊、Law,Wai Men | 4,800   | 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：新臺幣仟元

| 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 | 20,822  | -       | 20,822  | -       | 206   | (382)    | 不適用         |
| AG Neovo Technology B.V.          | 187,013 | 301,251 | 112,578 | 188,673 | 569,955 | 6,910 | 3,710    | 不適用         |
| AG Neovo Technology Corp.         | 31,650  | 66,526  | 45,720  | 20,806  | 72,724  | (565) | (419)    | 不適用         |
| AG Neovo International LTD.       | 15,192  | 39      | 32      | 7       | -       | -     | -        | 不適用         |
| AG Neovo Investment Co., Ltd.     | 14,796  | 12,646  | -       | 12,646  | -       | (397) | 495      | 不適用         |
| 寬歐商貿(上海)有限公司                      | 15,825  | 13,594  | 357     | 13,237  | 13,281  | 892   | 892      | 不適用         |

註：103.12.31 USD:NTD=1:31.650/ EUR:NTD=1:38.470

103 年度平均匯率 USD:NTD=1: 30.323/ EUR:NTD=1:40.230

## (2)關係企業合併財務報表：

本公司民國 103 年度依「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告之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

## (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 103 年度及截至年報刊印日止，並無發生證券交易法三十六條第三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

