

# 偉聯科技股份有限公司

Associated Industries China, Inc.

股票代號：9912



## 一〇六年度年報 2017 Annual Report

刊印日期：中華民國一〇七年五月二十八日  
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>  
偉聯科技公司網址：<http://www.agneovo.com>

**一、公司發言人及代理發言人：**

發言人姓名:趙欣媛

職稱:副總經理

電話:(02)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:郭冠纓會計師、羅瑞蘭會計師

事務所名稱:安侯建業聯合會計師事務所

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：**

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.....	4
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.....	6
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊.....	31
五、更換會計師資訊.....	32
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.....	32
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.....	33
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.....	34
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.....	34
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	35
二、公司債辦理情形.....	38
三、特別股辦理情形.....	38
四、海外存託憑證辦理情形.....	38
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39
六、限制員工權利新股辦理情形.....	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
八、資金運用計畫執行情形.....	41
伍、營運概況	
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	46
三、從業員工資訊.....	48

四、環保支出資訊 .....	48
五、勞資關係 .....	49
六、重要契約 .....	51
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見 .....	52
二、最近五年度財務分析 .....	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	57
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表 .....	58
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表 .....	106
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 .....	152
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 .....	153
二、財務績效分析 .....	154
三、現金流量分析 .....	154
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	154
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 .....	155
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....	155
七、其他重要事項 .....	157
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料 .....	158
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....	159
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 .....	159
四、其他必要補充說明事項 .....	159
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 .....	160

# 壹、致股東報告書

各位股東：

106 年，偉聯的合併營業收入為新台幣(以下同)744,271 仟元，較前一年度之 757,963 仟元減少 1.81%；銷售數量較去年同期減少 13%；毛利率自 105 年度之 27%增加為 29%；106 年度營業淨利為 12,202 仟元，較 105 年度營業淨損 6,601 仟元，增加營業淨利 18,803 仟元；106 年度的營運結果為稅後淨利 8,594 仟元，稅後每股盈餘為 0.16 元。

顯示器事業部，在 106 年，全力朝向軟硬體整合的「整體解決方案」，來拓展 EMEA 的市場，獲致良好的成效，不論售價或毛利率都有效地提昇，107 年偉聯科技將持續這樣一個有效的營運模式，推展到北美及中國市場，以提高整體營運績效。

牙醫事業部，106 年正式導入 ISO13485「醫材品質管理系統」，已通過審查，107 年將取得認證。除了繼續耕耘牙醫手機市場外，由於人口的高齡化及配合政府的長照政策，我們也導入了「可攜式的牙科治療設備」，深度推廣「在宅醫療」，善盡企業的社會責任。

新事業部轉投資的“臺醫光電科技(股)公司”，核心技術已獲得 30 項國際專利證書，另有 35 項專利已進入公告期，將陸續獲證。創新的反射式血氧感測器、模組及腕戴式血氧飽和測定儀，已分別獲得 CE、臺灣、紐澳等上市許可，美國 FDA 預計在今年中獲得 510K，產品將於 107 年 7 月量產上市。另一項領先全球的專利產品「非侵入式血糖儀」，已完成研究用途的臨床試驗。因產品符合「全球創新醫材」快速上市之條件，今年將申請美國 FDA 及臺灣 TFDA「上市查驗登記用途的臨床試驗」預審。預期 108 年進行臨床試驗，如一切順利，將在 109 年中，量產上市。

未來期盼結合偉聯科技在 AI、雲端大數據上的投資，形成智慧健康監測醫療網絡，造福社會，也擴大公司的獲利基礎。

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。於 103 年成立生醫事業部及新創事業部，逐步拓展公司新事業領域。

### 二、公司沿革

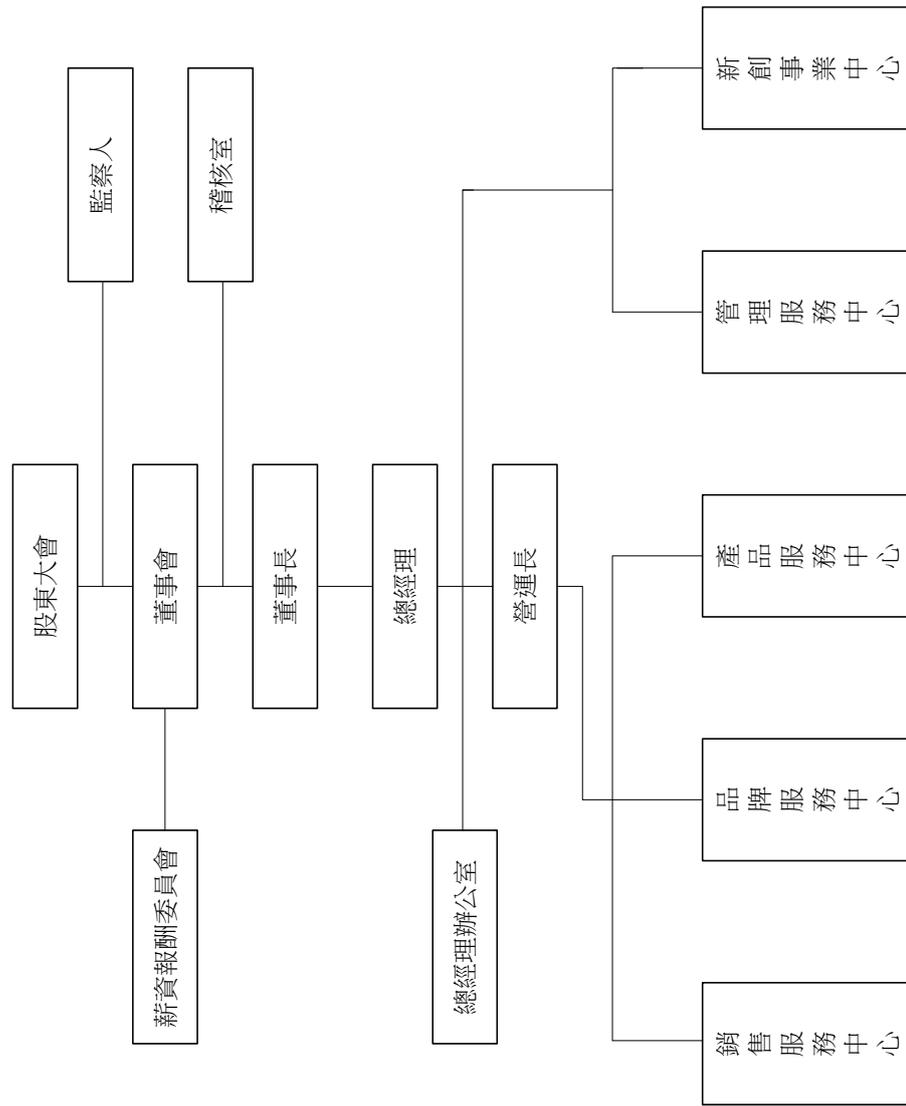
- 67.05. 公司設立，資本額 10,000 仟元。
- 67.12. 現金增資至 36,000 仟元。
- 68.04. 正式生產，現金增資至 50,000 仟元。
- 68.08. 現金增資至 60,000 仟元。
- 69.01. 現金增資至 80,000 仟元。
- 69.11. 現金增資至 100,000 仟元。
- 70.06. 現金增資至 140,000 仟元。
- 73.01. 現金增資至 200,000 仟元。
- 77.01. 資本公積轉增資至 220,000 仟元。
- 78.05. 盈餘轉增資至 280,000 仟元。
- 78.08. 現金增資至 400,000 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，成立覓歐商貿(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。
- 104.09. 發行限制員工權利新股增資至 539,666 仟元。
- 104.11. 註銷限制員工權利新股減資至 535,126 仟元。
- 105.11. 註銷限制員工權利新股減資至 531,626 仟元。
- 106.11. 註銷限制員工權利新股減資至 528,048 仟元。

# 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 業 務
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 整合公司產品與服務，發展具競爭力的商業模式
新創事業中心	分析產業趨勢，評估及開發新事業機會 綜理公司各項投資相關事宜
管理服務中心	財務、會計、稅務相關作業之規劃與執行 資金管理、投資管理、股務作業管理 人力資源制度及各項功能之規劃與執行 資訊系統之建置與管理、資通安全維護 行政庶務管理
銷售服務中心	市場業務開發與推廣 客戶關係維護 客戶服務及相關問題之協調溝通與排除 行銷通路建立
品牌服務中心	建立公司品牌服務良好形象 品牌與產品策略規劃與推廣 市場趨勢分析與行銷通路策略規劃 全球行銷活動策略規劃與執行 解決方案推廣策略規劃與執行
產品服務中心	制定新產品發展方向 評估新技術發展及應用 制定工程規格、成本掌控、產品設計及驗證、導入量產 安規認證、研發技術文件管理 售前、售後技術支援 制定品質標準、供應商管理、品質稽核、品質改善 產品採購、安排儲運 產品售後服務、資料統計及分析
稽核室	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 負責稽核公司各部門作業及程序是否符合規定

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

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或 親屬以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				職稱	姓名
董事長	中華民國	俞允	男	104.06.17	3年	87.06.29	648,137	1.20%	819,137	1.55%	77	0%	0	0%	成功大學 機械工程系	偉聯科技(股)公司 董事長	無	無	
董事	中華民國	皮華中	男	104.06.17	3年	93.02.23	3,335,541	6.20%	3,335,541	6.32%	0	0%	0	0%	國立交通大學 高階管理學碩士	偉聯科技(股)公司 總經理	無	無	
董事	中華民國	趙欣媛	女	104.06.17	3年	102.06.18	162,757	0.30%	401,757	0.76%	0	0%	0	0%	德州理工大學 會研所碩士	偉聯科技(股)公司 副總經理	無	無	
獨立董事	中華民國	鄧東濱	男	104.06.17	3年	104.06.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	澳洲雪梨大學經 濟碩士	偉聯科技(股)公司 獨立董事	無	無	
獨立董事	中華民國	趙銘崇	男	104.06.17	3年	104.06.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立中山大學人 力資源管理博士	偉聯科技(股)公司 獨立董事	無	無	
監察人	中華民國	張俊毅	男	104.06.17	3年	104.06.17	299,055	0.56%	152,055	0.29%	14,844	0.03%	0	0%	新光醫院 輔仁大學 華莘生醫科技(股)公司 臺醫光電科技(股)公司	主治醫師 兼任講師 董事長 監察人	無	無	
監察人	中華民國	黃德榮	男	104.06.17	3年	104.06.17	105,000	0.20%	277,000	0.52%	0	0%	0	0%	國立交通大學 高階管理學碩士	國堡國際(股)公司 智鑽科技(股)公司	總經理 總經理	無	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%)

107年4月15日

(三)董事及監察人所具專業知識及獨立情形

107年4月15日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註1)								兼任其他公司 開發行公司 獨立董家 數			
	條件	商務、財務、會計 或公司業務所須相關科系 之公私立大專院校講師以 上	1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	
俞允		商務、財務、會計 或公司業務所須相關科系 之公私立大專院校講師以 上				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
皮華中		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				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
趙欣媛		商務、財務、會計 或公司業務所須相關科系 之公私立大專院校講師以 上			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
鄧東濱	✓	商務、財務、會計 或公司業務所須相關科系 之公私立大專院校講師以 上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
趙銘崇	✓	商務、財務、會計 或公司業務所須相關科系 之公私立大專院校講師以 上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
張俊毅		商務、財務、會計 或公司業務所須相關科系 之公私立大專院校講師以 上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
黃德榮		商務、財務、會計 或公司業務所須相關科系 之公私立大專院校講師以 上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十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、合夥或機構之企業主、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

107年4月15日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			無	無	無
總經理	中華民國	皮華中	男	94.01.01	3,335,541	6.32%	0	0%	0	0%	國立交通大學 高階管理學碩士	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	女	98.07.10	401,757	0.76%	0	0%	0	0%	德州理工大學 會研所碩士	無	無	無	無
協理	中華民國	初寶榮	男	106.5.16	85,102	0.16%	0	0%	0	0%	萬能技術學院電子工 程科	無	無	無	無
協理	中華民國	林翰霖	男	106.5.16	45,102	0.09%	0	0%	0	0%	中華技術學院電子工 程系	無	無	無	無
財務主管 會計主管	中華民國	鹿琬為	女	98.07.10	67,654	0.13%	0	0%	0	0%	輔仁大學會計系	無	無	無	無

(五)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

106年12月31日;單位:仟元

職稱	姓名	董事酬金						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10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)								
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		薪賞、獎金及特支費等(E)(註5)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)					
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		現金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)				
董事	俞 允	0	0	0	0	288	288	288	288	3.35%	3.35%	2,854	3,219	0	0	0	0	0	0	36.56%	40.81%	無
董事	皮華中	0	0	0	0	32	32	32	32	0.37%	0.37%	2,484	2,849	108	108	0	0	0	0	30.53%	34.78%	無
董事	趙欣媛	0	0	0	0	32	32	32	32	0.37%	0.37%	2,155	2,520	108	108	0	0	0	0	26.70%	30.95%	無
獨立董事	鄧東濱	240	240	0	0	32	32	32	32	3.16%	3.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	3.16%	3.16%	無
獨立董事	趙銘崇	240	240	0	0	32	32	32	32	3.16%	3.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	3.16%	3.16%	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8)	財務報告內所有公司 (註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司 (註9)I
低於2,000,000元	俞允；皮華中；趙欣媛； 鄧東濱；趙銘崇	俞允；皮華中；趙欣媛； 鄧東濱；趙銘崇	鄧東濱；趙銘崇	鄧東濱；趙銘崇
2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)	無	無	俞允；皮華中；趙欣媛	俞允；皮華中；趙欣媛
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。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

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、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

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)。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：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、離職金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：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8：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9：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10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：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 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 本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 I 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(包括員工、董事及監察人酬勞)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）

106年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名(註1)	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		業務執行費用(C)(註4)			
		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	張俊毅	0	0	0	32	0.37%	無
監察人	黃德榮	0	0	0	32	0.37%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	張俊毅；黃德榮	財務報告內所有公司(註7)D
2,000,000元(含)~5,000,000元	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	2	2

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

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

註3：係指最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b. 公司監察人如有領取來自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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

3. 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

106年12月31日,單位:仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
總經理	皮華中	2,307	2,672	108	108	177	177	0	0	0	0	30.16%	34.41%	無
副總經理	趙欣媛	1,994	2,359	108	108	161	161	0	0	0	0	26.33%	30.58%	無

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於2,000,000元	無	無
2,000,000元(含)~5,000,000元	皮華中;趙欣媛	皮華中;趙欣媛
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: 總經理及副總經理姓名應分別列示,以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2: 係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3: 係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。

註4: 係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額,並另應填列附表一之稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5: 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6: 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7: 應揭露合併報告內所有公司之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註8: 應填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額,並另應填列附表一之稅後純益。

註9: a. 本欄應明確填列公司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（包括員工、董事及監察人酬勞）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。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：106 年度無此情形。

(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。

● 本公司及合併報表所有公司於 105 年度及 106 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 11,147 仟元及 9,764 仟元，其占個體財務報告稅後純益(純損)比例分別為-135%及 114%。

● 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. 董事、監察人及經理人酬金，係依據公司章程及人事管理規章，經薪資報酬委員會審議、董事會決議、提請股東會決議後辦理。

2. 本公司章程第 19 條之 1 明訂不高於年度獲利的 2% 為董事及監察人酬勞。

3. 本公司總經理及副總經理之酬金，按照薪資報酬政策規定核薪，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 106 年底尚有累積虧損故未配發董監酬勞及員工酬勞)

4. 董事、監察人及經理人酬金，除依據個人對公司營運參與度、貢獻價值及績效並參酌同業水準外，主要視公司之整體營運績效結果核發。公司並考量全球經濟、國際金融環境及產業景氣變化，預估公司未來的營運發展、獲利情形及營運風險等，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(106 年度)董事會開會次數：4 次【A】，董事出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數【B】	委託出(列)席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	俞允	4	0	100%	
董事	皮華中	4	0	100%	
董事	趙欣媛	4	0	100%	
獨立董事	趙銘崇	4	0	100%	
獨立董事	鄧東濱	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

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

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司秉持營運透明、注重股東之權益，於每次董事會召開後，將董事會會議紀錄摘要揭露於本公司網站，以提昇資訊揭露透明度，於 107 年股東常會改選董事 7 席(含 3 席獨立董事)並由獨立董事組成審計委員會替代監察人，以加強董事會職能及公司治理。

(二)審計委員會運作情形資訊：本公司尚未設置審計委員會，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(106 年度)董事會開會次數：4 次【A】，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際列席次數【B】	委託列席次數	實際列席率(%)【B/A】(註 2)	備註
監察人	張俊毅	4	0	100%	
監察人	黃德榮	4	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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

(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		<p>本公司已訂有「公司治理實務守則」，並依「公司治理實務守則」之規定落實執行。針對「公司治理實務守則」之揭露，本公司採行方式如下：</p> <p>1. 對內：透過內部網絡平台，公告「公司治理實務守則」讓全體員工遵循。</p> <p>2. 對外：架設官方網站，建立「投資人專區」，建置公司財務業務以及公司治理相關資訊，並規劃「公司治理」專區，將「公司治理實務守則」以及其他相關組織運作規章公告於網站，以利股東以及利害關係人參考，且設有專人負責維護，並即時更新，公司網址：www.agneovo.com</p>	尚無重大差異																																										
二、公司股權結構及股東權益																																														
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有發言人和代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務代理協助處理糾紛事宜。	尚無重大差異																																										
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司設有專人及由「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」協助辦理，能有效掌握主要股東名單。	尚無重大差異																																										
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)已制定於公司內部控制制度中，並由稽核人員定期監督執行情形。	尚無重大差異																																										
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「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																																														
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		<p>(一)本公司董事之選任，除專業背景及專業技能及產業經歷的考量外，更重視董事會之組織力、行動力及執行力。董事會成員普遍已具備執行職務所必須之知識、經驗、技能、素養及智慧。</p> <p>(二)本公司公司治理實務守則已揭露於公司網站。</p> <p>(三)本公司董事成員多元化政策已訂定於“公司治理實務守則”第20條。</p> <table border="1" data-bbox="730 1574 1257 1928"> <thead> <tr> <th>項目 董事姓名</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>國際市場觀</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>俞允</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>皮華中</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>趙欣媛</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>趙銘崇</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>鄧東濱</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>	項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	國際市場觀	俞允	男	V	V	V	V	V	皮華中	男	V	V	V	V	V	趙欣媛	女	V	V	V	V	V	趙銘崇	男	V	V	V		V	鄧東濱	男	V	V	V		V	尚無重大差異
項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	國際市場觀																																								
俞允	男	V	V	V	V	V																																								
皮華中	男	V	V	V	V	V																																								
趙欣媛	女	V	V	V	V	V																																								
趙銘崇	男	V	V	V		V																																								
鄧東濱	男	V	V	V		V																																								

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因							
	是	否		摘要說明						
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 本公司已設置薪資報酬委員會；並於107年股東會改選董事，自願設置審計委員會，另亦設有職工福利委員會，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。							
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		(三) 本公司業經董事會通過「董事會績效評估辦法及程序」，並每年定期進行績效評估。 最近一次於107年3月23日提報董事會，本公司106年度董事會績效評估結果如下： <table border="1" data-bbox="730 712 1257 855"> <thead> <tr> <th>考核人員</th> <th>考核項目</th> <th>考核結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事會 議事單位</td> <td>遵守相關法令及規定</td> <td rowspan="2">良好</td> </tr> <tr> <td>對公司營運參與程度</td> </tr> </tbody> </table>	考核人員	考核項目	考核結果	董事會 議事單位	遵守相關法令及規定	良好	對公司營運參與程度
考核人員	考核項目	考核結果								
董事會 議事單位	遵守相關法令及規定	良好								
	對公司營運參與程度									
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 1. 依據「上市上櫃治理實務守則」第 29 條規定，本公司最近一次於 106 年 11 月 8 日董事會通過定期評估會計師之獨立性及適任性。 2. 本公司透過股務單位進行查察，確認簽證會計師並未持有本公司任何持股。 檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人。 簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避。 會計師之輪調亦遵守相關規定辦理 3. 簽證會計師事務所每年定期提供本公司之簽證會計師獨立性及適任性評估表、審計服務小組成員超然獨立聲明書。							
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司財務單位兼任處理公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。							
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人和代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務代理協助處理糾紛事宜；於公司網站完成設置利害關係人專區，並指派專人負責回應利害關係人之議題。							
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委託專業股務代辦機構「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」，處理股東會及股務相關事宜。							

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已設有公司投資人專區網站，揭露公司財務業務及公司治理相關資訊，亦可連結公開資訊觀測站查詢揭露之相關資訊。	尚無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司已設置中英文網站，並責成專人負責資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度，由發言人及代理發言人擔任對外溝通管道，法人說明會過程亦放置於公司網站。	尚無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 員工權益、僱員關懷情形：本公司持續員工在職訓練，加強員工專業能力，職工福利委員會每年辦理旅遊活動及補助員工社團活動，與員工建立起互信互賴之良好關係。 (二) 投資者關係：本公司網站設有投資者關係之連繫窗口，並由專人負責回覆。 (三) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫長期穩固的合作關係。 (四) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護其應有之合法權益。 (五) 董事及監察人進修之情形：本公司依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定不定期將職務相關專業課程通知董事及監察人，並將進修情形揭露於公開資訊觀測站。（董監事進修情形請參閱本年報第26頁） (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核部針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計畫。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司除設有發言人制度外，與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (八) 公司為董事及監察人購買責任保險情形：本公司每年均為董事及監察人投保責任險。	尚無重大差異
九、公司請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 第四屆公司治理評鑑(評鑑年度106年)排名級距：21%~35% 本公司未得分之改善情形說明如下：				
	編號	評鑑指標	改善情形	
	2.1	公司是否設置符合規定之審計委員會？	本公司於107年自願設置審計委員會，設置3席獨立董事。	
	3.2	公司是否同步申報英文重大訊息？	本公司於106年下半年起至今，已同步申報英文重大訊息。	
	3.6	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露期中財務報告(含財務報表及附註)？	英文期中財務報告，107年度已委託會計師事務所進行中。	

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(五)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員所具專業知識及獨立性之情形

身份別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任 其 他 行 發 薪 資 員 家 公 開 公 報 酬 會 數	備註	
		商 務 、 法 務 、 法 官 、 檢 察 官 、 會 計 師 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 相 關 料 系 之 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	趙銘崇	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	召集人
獨立董事	鄧東濱	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他委員	楊千	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：104年6月17日至107年6月16日。

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

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

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(六)履行社會責任情形

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

項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
<b>三、維護社會公益</b>				
(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。
(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。
<b>四、加強資訊揭露</b>				
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		本公司已設有網站，揭露環保責任等相關資訊，另亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。	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：

本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，日常營運秉持企業社會責任的精神推動。

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

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

2. 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：

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

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



3. 為保障消費者權益:

3.1 公司設立服務專線提供消費者， 02-26558080#505。

3.2 本公司為產品投保產品責任險。

3.3 公司為使投資人及時獲得資訊，依據法規即時發布重大訊息、召開重大訊息記者說明會、公告營收、財報資訊，並於公司網站上公佈資訊，讓投資人能透過不同的方式了解公司治理情形，投資人能隨時透過電子郵件或電話進行溝通。

4. 人權：本公司網站有揭露「尊重勞動人權」及「利害關係人專區」。

5. 安全衛生：本公司為維護員工工作環境之安全，配合辦公大樓投保公共意外責險，消防演練，並於辦公室內備有醫療箱。

6. 其他社會責任活動：此外本公司於公司網站中除了各項揭露外，另有CEO專欄，將本公司的經營理念，發展品牌的經驗與投資人、債權人等利害關係人分享，並作為有意發展品牌之廠商參考，以善盡企業之社會責任。

七、公司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。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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「投機取巧隱瞞蔽取非分利益」、「擅離職守，致生變故使公司蒙受損害者」等，經查證確實或具體事證將予以嚴懲；公司網站設有CEO專欄宣導公司之「經營理念」為：正直、專業、共享。</p> <p>(二)對員工不定期教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之規範。</p> <p>(三)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，明定並嚴禁行賄及收賄行為。</p>	尚無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(一)本公司與供應商間之採購契約，簽有「保證絕無以明示或暗示以直接、間接或其他任何不正當之方法，並禁止與關係人交易」，以求最合理報價、最佳品質及最好服務。</p> <p>(二)本公司推動企業誠信經營由總經理辦公室為專責兼辦單位，督導各部門依其職務所及範疇盡力履行，稽核部門就查核之異常事項提報董事會。</p> <p>(三)本公司訂定「工作規則」中明定員工如「投機取巧隱瞞蔽取非分利益」、「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
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二) 本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益，對於所有參與處理過程人員，均依作業程序規定，負有完全保密責任。	尚無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司均對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司誠信經營守則已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 1. 本公司正派經營，以「正直」為企業文化之首位，希望公司所有成員從價值觀的建立，到具體行為的實踐，皆能秉持正直、誠信的精神，使企業經營透明化，真正對投資股東負責，此外，有為員工投保誠實險，降低危害股東權益之風險。 2. 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 3. 本公司「董事會議規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 4. 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事監察人經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(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「首頁/ 企業 / 投資人專區 / 公司治理相關程序及辦法」專區或公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/>)公司治理項下之「訂定公司治理之相關規程規則」可供參閱。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

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

## 2.本屆董監事進修情形

職稱	姓名	本屆 就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修 時數
董事長	俞允	104.06.17	104.08.12	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3
			105.07.20	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3
			105.08.10	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
			106.05.11	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
			106.07.07	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導	3
			107.04.20	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	107年度防範內線交易宣導會	3
董事	皮華中	104.06.17	104.10.27	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策應用	3
			105.08.09	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3
			105.11.15	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
			106.06.06	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
			106.09.21	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
			107.03.05	臺灣證券交易所	電子投票百分百暨公司價值提升論壇	6
董事	趙欣媛	104.06.17	104.10.14	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人不合營業常規行為之認定與商業判決法則之運用	3
			105.09.30	社團法人中華公司治理協會	談董監受託人義務具體內涵	3
			105.10.07	社團法人中華公司治理協會	第12屆公司治理國際高峰論壇	3
			106.08.01	台灣董事學會	反避稅時代之稅務治理	3
			106.12.12	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
獨立董事	趙銘崇	104.06.17	104.08.14	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3
			105.03.22	台灣董事學會	2016經濟展望與變革決策	3
			105.09.07	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
			106.09.29	台灣董事學會	企業成長之併購策略與實務分享	3
			106.10.03	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	工獎酬策略與工具運用探討	3
獨立董事	鄧東濱	104.06.17	104.08.19	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3
			105.03.22	台灣董事協會	2016經濟展望與變革決策	3
			105.08.02	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3
			106.04.07	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106年度內線交易與企業社會責任座談	3
			106.07.07	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
監察人	黃德榮	104.06.17	104.08.12	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3
			105.08.02	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3
			105.10.13	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
			106.07.12	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
			106.09.21	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
監察人	張俊毅	104.06.17	104.09.09	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
			105.10.05	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
			105.10.13	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
			106.10.18	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
			106.10.26	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3

3.經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

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

(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：107年3月23日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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107年3月23日董事會通過，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 106 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
106.06.14	1.承認105年度營業報告書及財務報告案 2.承認105年度虧損撥補案 3.通過修訂「公司章程」部分條文案 執行情形：106年6月28日獲經濟部准予登記並公告於公司網站 4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 執行情形：股東會決議通過後於本公司網站公告並依修訂後程序辦理

2. 本公司 106 年度股東會決議事項已全數執行完畢

3. 本公司 106 年度至年報刊印日止董事會之重要決議

董事會日期	議案
106.03.16	1.通過本公司105年度營業報告書及財務報告案 2.通過本公司105年度虧損撥補案 3.通過修訂「公司章程」部分條文案 4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 5.通過召開本公司106年股東常會事宜 6.通過受理持股百分之一以上股東提案相關事宜 7.通過本公司擬向金融機構申請融資額度續約案 8.通過本公司105年度「內部控制制度聲明書」案
106.05.10	1.通過變更簽證會計師案 2.通過修訂「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文案
106.08.11	1.通過資金貸與本公司持股100%之美國孫公司 2.通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文
106.11.08	1.通過本公司107年度營運計劃 2.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性情形 3.通過訂定限制員工權利新股收回註銷之減資基準日 4.通過經理人異動 5.通過本公司107年度稽核計劃 6.通過訂定「檢舉非法與違反職業道德或違反誠信行為案件之處理辦法」
107.03.23	1.通過本公司106年度營業報告書及財務報告案 2.通過本公司106年度盈虧撥補案 3.通過本公司增加投資「臺醫光電科技股份有限公司」案 4.通過本公司「公司章程」修訂案 5.通過本公司訂定「審計委員會組織規程」案 6.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案 7.通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案 8.通過本公司「背書保證作業程序」修訂案 9.通過本公司「董事及監察人選舉辦法」修訂案 10.通過本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案 11.通過本公司「董事會議事規範」修訂案 12.通過本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」修訂案 13.通過本公司「職業道德行為準則」修訂案 14.通過本公司「誠信經營守則」修訂案 15.通過本公司「公司治理實務守則」修訂案 16.通過本公司「內部控制制度」修訂案 17.通過本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」案 18.通過本公司「支出核批權責區分表」修訂案 19.通過本公司改選董事案 20.通過本公司召開107年股東常會事宜

董事會日期	議案
	21. 通過本公司提名董事候選人名單 22. 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案 23. 通過本公司擬發行限制員工權利新股案 24. 通過本公司「薪資報酬政策」修訂案 25. 通過本公司下屆董事之報酬案 26. 通過本公司「員工持股信託儲蓄辦法」修訂案 27. 通過本公司擬向金融機構申請融資額度續約案 28. 通過本公司 107 年度稽核計劃修訂案 29. 通過本公司 106 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案
107.04.27	1. 通過審查本公司 107 年股東常會提名董事(含獨立董事)候選人名單案
107.05.07	1. 通過本公司「公司章程」修訂案

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄及書面聲明者，其主要內容：無。

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

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	郭冠纓	羅瑞蘭	106.01.01~106.12.31	無

單位:新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度	
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是/否	查核期間
安侯建業聯合會計事務所	郭冠纓 羅瑞蘭	2,700	0	0	0	0	0	是	

單位:新台幣仟元

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		-	-	-
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：不適用。

(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：

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	106 年 05 月 10 日經董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	因簽證之安侯建業聯合會計師事務所內部調整，本公司原簽證會計師為區耀軍及羅瑞蘭會計師，自 106 年第 1 季起，簽證會計師調整變更為郭冠纓及羅瑞蘭會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當 事 人	會 計 師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		✓
	說明：不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	郭冠纓、羅瑞蘭會計師
委 任 之 日 期	106 年 05 月 10 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(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

單位：股

職稱	姓名	106年度		107年截至4月15日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	俞允	0	0	0	0
董事	皮華中	0	0	0	0
董事	趙欣媛	37,000	0	7,000	0
監察人	張俊毅	0	0	0	0
監察人	黃德榮	0	0	0	0
總經理	皮華中	0	0	0	0
副總經理	趙欣媛	37,000	0	7,000	0
協理	林翰霖(註一)	0	0	0	0
協理	初寶榮(註二)	0	0	0	0
大股東	中國信託商業銀行受託 保管鼎聯控股公司投資 專戶	(212,264)	0	0	0
獨立董事	鄧東濱	0	0	0	0
獨立董事	趙銘崇	0	0	0	0
財務主管	鹿琬為	0	0	0	0
會計主管	鹿琬為	0	0	0	0

註一：協理林翰霖於 106 年 5 月 16 日就任。

註二：協理初寶榮於 106 年 5 月 16 日就任。

說明 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

說明 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊(交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係)：不適用

(三)股權質押資訊(交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係)：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	8,213,294	15.55%	0	0%	0	0%	無	無	無
皮華中	3,335,541	6.32%	0	0%	0	0%	無	無	無
溫順梅	1,265,512	2.40%	0	0%	0	0%	無	無	無
蕭碧珠	1,086,507	2.06%	0	0%	0	0%	無	無	無
蕭新釗	1,067,132	2.02%	0	0%	0	0%	無	無	無
第一商業銀行受託偉聯科技員工持股會信託	938,822	1.78%	0	0%	0	0%	無	無	無
俞允	819,137	1.55%	77	0%	0	0%	無	無	無
蕭勝鴻	715,000	1.35%	0	0%	0	0%	無	無	無
游鈴普	610,785	1.16%	0	0%	0	0%	無	無	無
蕭慧君	569,750	1.08%	0	0%	0	0%	無	無	無

註:停止過戶日 107 年 4 月 15 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

106 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)	700	100%	0	0%	700	100%
AG Neovo International Ltd.	0	0%	10	100%	10	100%
AG Neovo Technology Corp.	0	0%	701,000	100%	701,000	100%
AG Neovo Investment Co., Ltd.	500	100%	0	0%	500	100%
霓歐商貿(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

107年04月15日單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		股本金額	股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額			以現金以外之財產抵充股款者	其他
67/05	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	10,000,000	公司成立10,000,000元	無	建一字第100113號
67/12	10	3,600,000	36,000,000	3,600,000	36,000,000	36,000,000	現金增資26,000,000元	無	67.12.29經(67)商41751號
68/04	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	50,000,000	現金增資14,000,000元	無	68.04.12經(68)商11047號
68/08	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	60,000,000	現金增資10,000,000元	無	68.08.28經(68)商27536號
69/01	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	80,000,000	現金增資20,000,000元	無	69.01.15經(69)商01504號
69/11	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	100,000,000	現金增資20,000,000元	無	69.11.20經(69)商40231號
70/06	10	14,000,000	140,000,000	14,000,000	140,000,000	140,000,000	現金增資40,000,000元	無	70.06.08經(70)商22526號
73/01	10	20,000,000	200,000,000	20,000,000	200,000,000	200,000,000	現金增資60,000,000元	無	73.01.19經資新字第0140號
77/01	10	22,000,000	220,000,000	22,000,000	220,000,000	220,000,000	資本公積轉增資20,000,000元	無	經投審(77)工商字第1200號
78/05	10	28,000,000	280,000,000	28,000,000	280,000,000	280,000,000	資本公積轉增資20,000,000元 盈餘轉增資40,000,000元	無	經投審(78)工商字第2862號
78/08	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	400,000,000	現金增資120,000,000元	無	78.08.04台財證(一)第24749號
79/09	10	51,000,000	510,000,000	51,000,000	510,000,000	510,000,000	資本公積轉增資40,000,000元	無	79.07.26台財證(一)第01704號
80/07	10	80,000,000	800,000,000	58,650,000	586,500,000	586,500,000	盈餘轉增資76,500,000元	無	80.06.21台財證(一)第01265號
81/07	10	80,000,000	800,000,000	68,913,750	689,137,500	689,137,500	盈餘轉增資102,637,500元	無	81.06.20台財證(一)第01330號
82/09	10	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	800,000,000	資本公積轉增資44,705,300元 盈餘轉增資66,157,200元	無	82.06.17台財證(一)第01440號
83/07	10	110,000,000	1,100,000,000	87,986,800	879,868,000	879,868,000	資本公積轉增資47,868,000元 盈餘轉增資32,000,000元	無	83.06.07台財證(一)第25211號
84/07	10	110,000,000	1,100,000,000	90,626,404	906,264,040	906,264,040	資本公積轉增資10,558,416元 盈餘轉增資15,837,624元	無	84.06.06台財證(一)第32877號
85/11	10	110,000,000	1,100,000,000	110,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	現金增資193,735,960元	無	85.10.21台財證(一)第59594號
87/11	10	200,000,000	2,000,000,000	140,000,000	1,400,000,000	1,400,000,000	現金增資300,000,000元	無	87.10.14台財證(一)第85208號
88/08	10	200,000,000	2,000,000,000	151,200,000	1,512,000,000	1,512,000,000	資本公積轉增資84,000,000元 盈餘轉增資28,000,000元	無	88.07.07台財證(一)第62291號
94/03	10	200,000,000	2,000,000,000	88,400,000	884,000,000	884,000,000	減資628,000,000元	無	94.02.04金管證一字第0940103714號
95/08	10	200,000,000	2,000,000,000	46,087,361	460,873,610	460,873,610	減資423,126,390元	無	95.08.04金管證一字第0950128285號
102/09	10	200,000,000	2,000,000,000	49,971,971	499,719,710	499,719,710	盈餘轉增資23,043,680元 員工紅利轉增資15,802,420元	無	102.07.25金管證一字第1020028153號
103/09	10	200,000,000	2,000,000,000	52,470,569	524,705,690	524,705,690	盈餘轉增資24,985,980元	無	103.07.17金管證一字第1030027392號
103/10	10	200,000,000	2,000,000,000	53,840,569	538,405,690	538,405,690	發行限制員工權利新股增資13,700,000元	無	103.09.30金管證一字第1030038905號
104/09	10	200,000,000	2,000,000,000	53,966,569	539,665,690	539,665,690	發行限制員工權利新股增資1,260,000元	無	103.09.30金管證一字第1030038905號
104/11	10	200,000,000	2,000,000,000	53,512,569	535,125,690	535,125,690	註銷限制員工權利新股減資4,540,000元	無	104.11.25經投商字第10401251160號
105/11	10	200,000,000	2,000,000,000	53,162,569	531,625,690	531,625,690	註銷限制員工權利新股減資3,500,000元	無	105.11.23經投商字第10501270630號
106/11	10	200,000,000	2,000,000,000	52,804,769	528,047,690	528,047,690	註銷限制員工權利新股減資3,578,000元	無	106.11.21經投商字第10601158110號

## 2. 股份種類

107年4月15日單位：股

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	52,804,769	147,195,231	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

107年4月15日(單位：人；股)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	1	0	148	24,364	24	24,537
持有股數	15	0	2,116,497	41,838,840	8,849,417	52,804,769
持股比例	0%	0%	4.01%	79.23%	16.76%	100.00%

## (三) 股權分散情形

## 1. 普通股

107年4月15日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 %
1 ~ 999	20,161	1,127,215	2.14%
1,000 ~ 5,000	3,100	6,612,297	12.52%
5,001 ~ 10,000	632	4,730,759	8.96%
10,001 ~ 15,000	199	2,376,438	4.50%
15,001 ~ 20,000	125	2,300,452	4.36%
20,001 ~ 30,000	116	2,853,822	5.40%
30,001 ~ 40,000	61	2,163,152	4.10%
40,001 ~ 50,000	32	1,447,259	2.74%
50,001 ~ 100,000	68	4,692,568	8.89%
100,001 ~ 200,000	23	2,984,170	5.65%
200,001 ~ 400,000	8	1,992,150	3.77%
400,001 ~ 600,000	3	1,472,757	2.79%
600,001 ~ 800,000	2	1,325,785	2.51%
800,001 ~ 1,000,000	2	1,757,959	3.33%
1,000,001 以上	5	14,967,986	28.34%
合計	24,537	52,804,769	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)  
107年4月15日

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

(五)最近二年度每股市價、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新台幣元

項 目		年 度	105 年度	106 年度	當年度截至 107.3.31 止 (註 8)
每股市價 (註 1)	最高		10.50	9.25	12.45
	最低		7.03	7.01	7.62
	平均		8.14	7.76	8.99
每股淨值 (註 2)	分配前		10.38	10.73	11.64
	分配後		10.38	註 9	不適用
每股 盈餘	加權平均股數		52,470,569	52,470,569	52,470,569
	每股盈餘 (註 3)		(0.16)	0.16	0.05
每股 股利	現金股利		無	無	不適用
	無償 配股	盈餘配股	無	無	不適用
		資本公積配股	無	無	不適用
	累積未付股利 (註 4)		無	無	不適用
投資 報酬 分析	本益比 (註 5)		-	48.5	不適用
	本利比 (註 6)		無	無	不適用
	現金股利殖利率 (註 7)		無	無	不適用

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

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

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：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。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提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額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策係採剩餘股利政策，當年度擬分派股利時，考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，以保留適當額度後之累積可分配盈餘不低於百分之五十分派股利，且所分配股利百分之十以上發放現金股利。

2. 本次股東會擬議股利分配情形。預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

民國 106 年度無配發。

(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：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無配發員工、董事及監察人酬勞。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

3.1 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無配發。

3.2 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無配發。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：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：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

員工認股權憑證種類	104年度員工認股權憑證
申報生效日期(註1)	104年10月15日
發行(辦理)日期	104年11月5日
發行單位數	1,850單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	3.46%
認股存續期間	104年11月5日~108年11月4日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間 可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 50% 屆滿3年 100%
已執行取得股數	無
已執行認股金額	無
未執行認股數量	1,850,000股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣10元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	3.50%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日後4年內執行完畢，對原股東權益係逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名取得及認購情形：

106年12月31日；單位：股；元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(註)	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數占已發行股份總數比率(註)	認股數量	認股價格	認股金額	認股數占已發行股份總數比率(註)
經理人及員工	協理	初寶榮	560,000	1.06%	0	0	0	0	560,000	10	5,600,000	1.06%
	海外經理	陳嘉欣										
	海外經理	Yu, Hung-Chun										
	海外經理	Liu, Tuan-Shih										
	海外經理	Law, Wai Men										
	海外經理	Moritz, Udo Karl										
	海外經理	Meng, Wei-Te										

註：係以106年11月21日經濟部登記股本計算

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

106年12月31日；單位：股

限制員工權利新股種類	103年度限制員工權利新股	104年度限制員工權利新股
申報生效日期	103.09.30	103.09.30
發行日期	103.10.22	104.09.11
已發行限制員工權利新股股數	1,370,000股	126,000股
發行價格	0元（無償發行）	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	2.59%	0.24%
員工限制權利新股之既得條件	<p>既得條件：</p> <p>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：</p> <p>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%。</p> <p>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%。</p> <p>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：屆滿一年：20%、屆滿二年：20%、屆滿三年：30%、屆滿四年：30%。</p>	
員工限制權利新股之受限制權利	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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)。</p>	
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。	
104年度已收回或收買限制員工權利新股股數	426,000股(收回)	28,000股(收回)
105年度已收回或收買限制員工權利新股股數	308,000股(收回)	42,000股(收回)
106年度已收回或收買限制員工權利新股股數	327,000股(收回)	30,800股(收回)
已解除限制權利新股之股數	0股	0股
未解除限制權利新股之股數	309,000股	25,200股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	0.63%	
對股東權益影響	評估已收回股數及未解除限制權利新股之股數，對本公司每股盈餘稀釋有限，不致對股東權益造成重大影響。	

(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：

106年12月31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(註)	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(註)	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(註)
經理人及員工	董事長	俞允	150,000	0.28%	0	0	0	0%	150,000	0	0	0.28%
	總經理	皮華中										
	副總經理	趙欣媛										
	協理	林翰霖										
	財務主管	鹿琬為										
	會計主管											
經理	施如翎	57,000	0.11%	0	0	0	0%	57,000	0	0	0.11%	
經理	禹水仙											
經理	黎官友											

註：係以106年11月21日經濟部登記股本計算

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、併購或受讓其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：98.20%；醫療器材：1.27%；不動產出租業務：0.53%。

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

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

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

##### 4.計劃開發之商品(服務)

###### 4.1 液晶顯示器商品(服務)

- (1)多點觸控液晶顯示器
- (2)高畫質監控/牙醫顯示器
- (3)4K 超高清顯示器
- (4)超窄邊 LED 背光節能電視牆顯示器
- (5)超薄雙面顯示器
- (6)醫療顯示器
- (7)數位看板控制撥放器

###### 4.2 醫療器材商品

- (1)可攜式牙科治療機相關的周邊設備
- (2)電動鑽牙機及其相關的周邊設備

###### 4.3 解決方案商品

- (1)帶有作業系統如 Android 與相關軟體的增值型 AIO 顯示器
- (2)與專業影音系統嫁接的 Over IP 訊號延長器
- (3)可遠端測試控制 AG Neovo 顯示器的測試控制軟體

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展：

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

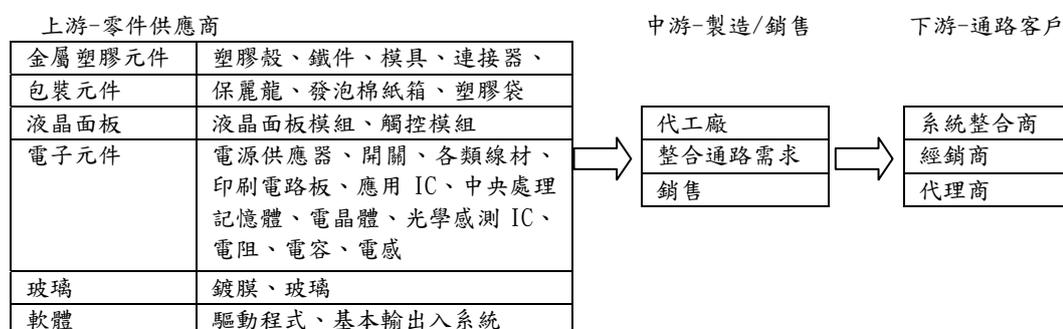
其研究數據也顯示 106 年的全球液晶監視器出貨量約為 1.2 億，與 105 年相比呈現 3.4% 的衰退。監視器市場已飽和並進入衰退期，預估未來幾年衰退幅度將落在 1~3% 左右。在顯示器尺寸方面，液晶監視器目前 22~26.x 吋為最熱門尺寸，約佔 40%，其次為 20~21.x 吋，約佔 27%，18~19.x 吋約佔 18%，27 吋以上約佔 11%；若以單一尺寸等級而言，23.x 與 21.x 吋最多，各約佔 25% 和 23%。未來將以大尺寸化發展，但幅度將不致太大，23.x 吋大小適宜，居主流的情況將持續。WitsView 市場研究指出，傳統液晶監視器市場自 99 年以來規模逐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

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

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

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

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



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1) 針對主要吋吋之面板，LED 背光技術、曲面顯示器 (curve display) 及 UHD (Ultra HD) 4K 超高解析度已成為市場主流。為因應此趨勢，偉聯科技在近兩

年已陸續將上述技術導入現有機種，在開發新機種時也以此技術做為優先考量。

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

### (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) 106 年度投入之研發費用為新台幣 1,005 萬元。
- (2) 截至 107 年度第一季止投入之研發費用為新台幣 385 萬元。

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

#### 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) 防護光學玻璃導入專業應用之顯示器，各國專利正申請中。
- (3) 17 吋 ~ 27 吋 LED 背光節能顯示器/抗藍光護眼顯示器

- (4) 15 吋 ~ 42 吋投射式電容/光學觸控式觸控顯示器
- (5) 28 吋 ~ 98 吋 4K2K 高畫質顯示器
- (6) 32 吋 ~ 65 吋多媒體 LED 背光節能數位看板
- (7) 46 吋及 55 吋高亮度/標準亮度超窄邊框 LED 背光節能數位看板
- (8) 55 吋超薄雙面顯示器
- (9) 55 吋單面/雙面落地式顯示器
- (10) 數位看板控制播放器
- (11) 43 吋 ~ 86 吋帶有 Android 作業系統與相關軟體的加值型 4K2K 高畫質數位看板 AIO 顯示器解決方案
- (12) 24 吋 ~ 55 吋 4K2K 導入光學玻璃與螢幕防烙印軟體程式之新一代監控專用顯示器
- (13) 1080P 與 4K2K 支援拼接牆與 POE 功能之 Over IP 訊號延長器

#### (四)長、短期業務發展計畫：

不管是顯示器或是醫療器材的營運模式，偉聯科技已從消費性市場轉向專業的利基領域發展。以特有的 NeoV™光學濾鏡技術、防烙印軟體技術、獨特的產品設計、及與專業的供應商/通路商策略合作，期許將在價值鏈最終的兩端(the Last Mile and the First Mile)連接在一起，在歐美多國的專業市場建立良好的知名度。

長期以來與專業代工廠建構了穩固的合作關係，除了擁有穩定的供貨品質，本公司在製造委外的同時仍保有核心價值的研發設計能力，使得本公司藉此深化利基領域的發展。

偉聯海外子公司的營運重心是持續佈建及深化在各目標市場的專業通路與售後服務系統運作更佳化，透過專業系統整合商及加值型經銷商等專業通路，逐步強化通路效益，更有效率的連接價值鏈上的策略合作夥伴，以期滿足最終使用者的需求。行銷作為則著重在優化上述的價值鏈商業模式，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 AG Neovo Monitor 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價值，加速 AG Neovo Solution 及 AG Neovo Dental 的營運計畫發展。

##### 2.市場區隔:

專注在各地區及各國之安全監控、工業應用、交通運輸、影像視聽設備、商用電子看板及醫療/牙醫等專業市場。

##### 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 Monitor/Solution/Dental 的品牌價值鏈。

2.提升強化中國及美洲的顯示器/醫療器材業務銷售能力與銷售通路。

3.以 AG Neovo 顯示器多年耕耘的品牌價值及通路夥伴為基礎，加速 AG Neovo Solution 的發展及逐步拓展 AG Neovo Dental 在牙醫器材銷售通路的佈局及業務拓展。

## (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	105 年度	106 年度
美洲	8%	7%
歐洲 (包含中東及非洲)	86%	90%
亞洲及其它地區	6%	3%

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

市場佔有率：

由於切入監控、工業、醫療、電子看板等利基市場，每年出貨約 9~11 萬台高階螢幕，雖僅佔全球市場總量不到 1%，但由於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。另外特殊之非主流呎吋(如 15 吋或 17 吋)逐漸成為利基市場，本公司與供應商協力維持穩定之供貨，成為市場上少數能提供產品之廠家。新興市場如中國及中東仍然具備成長力道。

競爭利基：

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

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

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需求波動及採購成本的影響大。
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。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。
3. 因本公司主要市場—歐美兩地，雖然景氣復甦已逐漸呈現效果，但對於高階產品的買氣需求仍未能顯著提昇。此外，因整體經濟因素，許多停滯的標案需求尚因未能有資金注入，多有延宕。

### 因應對策

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

### (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。偉聯將持續耕耘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，CMI、AUO、HSD、LG 及 Samsung 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	105 年度			106 年度			當年度截至 107 年 3 月 31 日		
	金額	占全年度銷貨淨額比例	與發行人關係	金額	占全年度銷貨淨額比例	與發行人關係	金額	占當年度截至 107 年 3 月 31 日銷貨淨額比例	與發行人關係
A 公司	126,054	17%	無	86,297	12%	無	36,397	20%	無
B 公司	81,382	11%	無	86,655	12%	無			
其他	550,527	72%	無	571,319	76%	無	146,962	80%	無
銷貨淨額	757,963	100%		744,271	100%		183,359	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

105 年度				106 年度				當年度截至 107 年 3 月 31 日			
供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例	與發行人關係	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例	與發行人關係	供應商名稱	金額	占當年度截至 107 年 3 月 31 日進貨淨額比例	與發行人關係
廠商 #100321	163,661	37%	無	廠商 #100321	173,175	33%	無	廠商 #100321	106,596	62%	無
廠商 #100398	135,561	31%	無	廠商 #100398	100,034	19%	無	廠商 #100381	28,011	16%	無
廠商 #100381	76,245	17%	無	廠商 #100381	88,001	17%	無				
				廠商 #100456	60,558	11%	無				
其他	68,712	15%	無	其他	108,147	20%	無	其他	36,583	22%	無
進貨淨額	444,179	100%		進貨淨額	529,915	100%		進貨淨額	171,190	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	105 年度				106 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
生產量值	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
液晶顯示器	837	14,293	105,553	707,067	679	11,122	92,062	701,564
醫療器材	3	100	1,253	9,027	52	1,395	1,025	7,870
其 他	-	3,947	-	23,529	0	4,389	0	17,931
合 計	840	18,340	106,806	739,623	731	16,906	93,087	727,365

三、從業員工資訊

年 度		105 年度	106 年度	當年度截至 年報刊印日止
員工 人數	職 員	64	70	75
	合 計	64	70	75
平均年齡		44	43.5	44.5
平均服務年資		10	10	10.5
學歷分 布比率 (%)	博 士	0	2%	0
	碩 士	17%	25%	27%
	大 專	81%	71%	71%
	高 中	2%	2%	2%

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繳外，另提供之員工福利包括年節禮金、生日禮金、伙食津貼、交通補助、婚喪補助、進修補助、員工持股會獎勵金補助、健康檢查、慶生會、尾牙/春酒聚餐、國內/國外旅遊、商管雜誌/報紙等，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	8	72	36	99,380
專業職能訓練	47	64	453	
高階主管訓練	14	14	42	

### (4) 專案任務外派計畫：

除內部輪調外，外派亦是員工學習成長的最佳管道。本公司規劃短、中、長期專案任務外派計畫(1 個月至 2 年不等)，用以培養經理人與高潛力員工全球視野與實戰經驗，提升專業人才跨文化學習與適應能力、培訓跨國企業經營知識及全球性運籌管理能力。藉由任務指派，除達成個人目標與組織營運目標，亦可增強台灣總公司與海外子公司間合作與互動能力，對員工個人、總公司、子公司可謂創造三贏。

### 3. 員工道德行為準則：

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

- (1) 防止利益衝突:以公司最大利益為考量，杜絕個人不當利益。
- (2) 避免圖私利之機會：董事、監察人或經理人有責任增加本公司所能獲取之正當合法利益。
- (3) 保密責任: 所有資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。

- (4) 公平交易：不得濫用其基於職務所獲悉之資訊而獲取不當利益。
- (5) 保護並適當使用本公司資產：確保其能有效合法地使用於營運上。
- (6) 遵循法令規章：加強對證券交易法、公司法及其他法令規章之了解，並確實遵循。
- (7) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：於發現有違反道德行為準則之行為時，應立刻向監察人、經理人或內部稽核主管呈報。公司對呈報員工應盡保護之責任。
- (8) 懲戒措施：董事、監察人或經理人有違反道德行為準則時，本公司視情節輕重依本公司工作規則懲處。

#### 4. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司為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。

#### 5. 退休制度與其實施情形

本公司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:

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	彰化銀行 吉林分行	2017.6.30~2018.6.30	總授信額度為新台幣 3 億 7 仟萬元整	無
租賃契約	佳生科技顧問股 份有限公司(承 租人)	2018.3.15~2022.3.14	台北市南港區園區街 3-1 號 5F-2	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

##### 1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	當年度截至
		(註 1)	107 年 3 月 31 日 財務資料 (註 2)				
流動資產		779,453	477,318	468,941	376,856	413,709	473,952
不動產、廠房及設備		125,061	126,316	126,122	125,655	123,900	123,841
無形資產		3,641	27,638	17,550	7,901	2,274	2,995
其他資產		6,997	225,633	253,652	250,234	252,109	301,067
資產總額		915,152	856,905	866,265	760,646	791,992	901,855
流動負債	分配前	180,006	169,343	296,453	208,011	224,370	286,420
	分配後	229,978	223,184	296,453	208,011	註 3	不適用
非流動負債		35	945	945	945	945	945
負債總額	分配前	180,041	170,288	297,398	208,956	225,315	287,365
	分配後	230,013	224,129	297,398	208,956	註 3	不適用
歸屬於母公司業主之權益		735,111	686,617	568,867	551,690	566,677	614,490
股 本		499,720	538,406	535,126	531,626	528,048	528,048
資本公積		20,986	23,452	22,952	24,662	26,107	26,295
保留盈餘	分配前	259,431	185,086	76,329	68,074	76,668	79,439
	分配後	184,473	131,245	76,329	68,074	註 3	不適用
其他權益		(45,026)	(60,327)	(65,540)	(72,672)	(64,146)	(19,292)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	735,111	686,617	568,867	551,690	566,677	614,490
	分配後	685,139	632,776	568,867	551,690	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 106 年度盈虧撥補案僅經董事會通過，俟股東會決議後定案。

##### 2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	當年度截至
		(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	107 年 3 月 31 日 財務資料 (註 2)
營業收入		625,078	684,372	681,116	757,963	744,271	183,359
營業毛利		162,667	204,322	152,061	203,952	214,043	57,807
營業淨利(損)		(32,324)	7,826	(58,811)	(6,601)	12,202	4,409
營業外收入及支出		35,519	(6,384)	2,675	(1,946)	2,315	(720)
稅前淨利		3,195	1,442	(56,136)	(8,547)	14,517	3,689
繼續營業單位本期淨利		(18,084)	613	(56,443)	(8,255)	8,594	2,771
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		(18,084)	613	(56,443)	(8,255)	8,594	2,771
本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,737	(415)	(12,654)	(11,529)	6,315	1,316
本期綜合損益總額		(15,347)	198	(69,097)	(19,784)	14,909	4,087
淨利歸屬於母公司業主		(18,084)	613	(56,443)	(8,255)	8,594	2,771
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(15,347)	198	(69,097)	(19,784)	14,909	4,087
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)(註 3)		(0.35)	0.01	(1.08)	(0.16)	0.16	0.05

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。

### 3. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	102 年度 (註 1)	103 年度 (註 1)	104 年度 (註 1)	105 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)
流動資產		622,871	234,882	201,280	151,042	212,155
不動產、廠房及設備		124,454	122,979	123,424	123,796	122,864
無形資產		3,641	27,638	17,550	7,901	2,274
其他資產		51,653	442,146	471,133	457,411	477,559
資產總額		802,619	827,645	813,387	740,150	814,852
流動負債	分配前	67,473	140,083	243,575	187,515	247,230
	分配後	117,445	193,924	243,575	187,515	註 2
非流動負債		35	945	945	945	945
負債總額	分配前	67,508	141,028	244,520	188,460	248,175
	分配後	117,480	194,869	244,520	188,460	註 2
歸屬於母公司業主之權益		735,111	686,617	568,867	551,690	566,677
股本		499,720	538,406	535,126	531,626	528,048
資本公積		20,986	23,452	22,952	24,662	26,107
保留盈餘	分配前	259,431	185,086	76,329	68,074	76,668
	分配後	184,473	131,245	76,329	68,074	註 2
其他權益		(45,026)	(60,327)	(65,540)	(72,672)	(64,146)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	735,111	686,617	568,867	551,690	566,677
	分配後	685,139	632,776	568,867	551,690	註 2

註 1：業經會計師查核簽證。

註 2：民國 106 年度盈虧撥補案僅經董事會通過，俟股東會決議後定案。

### 4. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	102 年度 (註 1)	103 年度 (註 1)	104 年度 (註 1)	105 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)
營業收入		242,597	251,894	268,634	307,460	333,698
營業毛利		49,581	64,943	32,630	55,399	59,819
營業損益		(15,613)	700	(38,103)	(4,716)	279
營業外收入及支出		14,830	(87)	(18,340)	(3,539)	8,315
稅前淨利(損)		(783)	613	(56,443)	(8,255)	8,594
繼續營業單位本期淨利		(18,084)	613	(56,443)	(8,255)	8,594
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		(18,084)	613	(56,443)	(8,255)	8,594
本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,737	(415)	(12,654)	(11,529)	6,315
本期綜合損益總額		(15,347)	198	(69,097)	(19,784)	14,909
淨利歸屬於母公司業主		(18,084)	613	(56,443)	(8,255)	8,594
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(15,347)	198	(69,097)	(19,784)	14,909
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)(註 2)		(0.35)	0.01	(1.08)	(0.16)	0.16

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。

(二)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
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
104	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
105	安侯建業聯合會計師事務所	區耀軍、羅瑞蘭	無保留意見
106	安侯建業聯合會計師事務所	郭冠纓、羅瑞蘭	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 4)		年 度	102 年度 (註 1)	103 年度 (註 1)	104 年度 (註 1)	105 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)	當年度截至 107 年 3 月 31 日 (註 2)
財務 結構 (%)	負債占資產比率		19.67	19.87	34.33	27.47	28.45	31.86
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		587.83	544.32	451.79	439.80	458.13	496.96
償債 能力 (%)	流動比率		433.02	281.86	158.18	181.17	184.39	165.47
	速動比率		320.31	140.01	60.68	89.20	87.69	70.27
	利息保障倍數		400.38	5.12	註 3	註 3	6.98	12.50
經營 能力	應收款項週轉率(次)		8.18	9.08	9.41	8.83	8.45	8.22
	平均收現日數		44.62	40.19	38.78	41.33	43.19	44.40
	存貨週轉率(次)		2.66	2.38	2.10	2.29	2.53	2.02
	應付款項週轉率(次)		5.34	6.11	8.10	8.69	8.13	5.08
	平均銷貨日數		137.21	153.36	173.80	159.38	144.26	180.69
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		8.38	5.44	5.40	6.02	5.96	5.92
	總資產週轉率(次)		0.62	0.77	0.79	0.93	0.96	0.87
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		(1.78)	0.11	(6.35)	(0.78)	1.36	1.34
	權益報酬率(%)		(2.18)	0.09	(8.99)	(1.47)	1.54	1.88
	稅前純益占實收資本比率(%)		0.64	0.27	(10.49)	(1.61)	2.75	2.79
	純益率(%)		(2.89)	0.09	(8.29)	(1.09)	1.15	1.51
	每股盈餘(元)		(0.35)	0.01	(1.08)	(0.16)	0.16	0.05
現 金 流 量	現金流量比率(%)		註 3	註 3	註 3	46.28	6.44	1.96
	現金流量允當比率(%)		23.75	註 3	註 3	註 3	註 3	註 3
	現金再投資比率(%)		註 3	註 3	註 3	16.91	2.45	0.89
槓 桿 度	營運槓桿度		註 3	32.68	註 3	註 3	21.98	15.60
	財務槓桿度		1.00	1.05	0.97	0.74	1.25	1.02

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1、利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加，係因 106 年度稅前及稅後損益轉虧為盈所致。
- 2、現金流量及現金再投資比率減少，主要係因 106 年度存貨增加，減少營業活動淨現金流量所致。
- 3、營運及財務槓桿度增加，係因 106 年度營業損益轉虧為盈所致。

註 1：業經會計師查核簽證。

註 2：業經會計師核閱。

註 3：該值係為負數，故未予以列示。

註4：財務分析計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註5)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註6)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註7)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

## (二)財務分析-採用國際會計準則(個體財務報告)

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

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1、速動比例增加，係因除存貨外之流動資產增加幅度小於流動負債的增加幅度所致。
- 2、應收款項週轉率減少及平均收現日數增加，係因106年度銷貨收入增加幅度小於平均應收帳款的增加所致。
- 3、利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加，係因106年度稅前及稅後損益轉虧為盈所致。
- 4、現金再投資比率增加，係因106年度營業活動淨現金流量增加所致。

註1：業經會計師查核簽證。

註2：該值係為負數，故未予以列示。

註3：係未發生任何利息支出，故未予以列示。

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

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

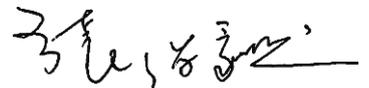
茲准

董事會造送本公司 106 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郭冠纓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虧撥補表經本監察人審查，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 107 年股東常會

監察人：張俊毅



監察人：黃德榮



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

## 聲 明 書

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

特此聲明

公司名稱：偉聯科技股份有限公司



董事長：俞允



日期：民國一〇七年三月二十三日

## 會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

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

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

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

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

#### 一、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

#### **其他事項**

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

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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

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

偉聯科技集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報告之責任**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
鄧廷縉  
羅瑞蘭



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



偉聯科技股份有限公司  
子公司

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31	105.12.31		106.12.31	105.12.31
	金額	金額	%	金額	%
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 108,369	94,787	13	88,299	11
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	86,269	89,378	12	66,681	8
1200 其他應收款(附註六(三))	406	222	-	61,113	7
1300 存貨淨額(附註六(四))	210,915	184,064	24	4,108	1
1410 預付款項	6,045	7,238	1	4,169	1
1470 其他流動資產(附註八)	1,705	1,167	-	224,370	28
	<u>413,709</u>	<u>376,856</u>	<u>50</u>	<u>208,011</u>	<u>27</u>
<b>非流動資產：</b>					
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	80,700	80,700	11	945	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	123,900	125,655	16	945	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	166,016	167,199	22	225,315	28
1780 無形資產(附註六(七))	2,274	7,901	1	528,048	67
1900 其他非流動資產	2,383	2,335	-	26,107	3
1960 預付投資款(附註六(二))	3,010	-	-	51,494	7
	<u>378,283</u>	<u>383,790</u>	<u>50</u>	<u>45,440</u>	<u>6</u>
				<u>(20,266)</u>	<u>(3)</u>
				<u>76,668</u>	<u>10</u>
				<u>(63,309)</u>	<u>(8)</u>
				<u>(837)</u>	<u>-</u>
				<u>(64,146)</u>	<u>(8)</u>
				<u>566,677</u>	<u>72</u>
				<u>791,992</u>	<u>100</u>
				<u>760,646</u>	<u>100</u>
<b>負債</b>					
<b>流動負債：</b>					
短期借款(附註六(八))	2100				
應付票據及帳款	2170				
其他應付款	2200				
負債準備(附註六(九))	2250				
其他流動負債	2300				
<b>非流動負債：</b>					
其他非流動負債	2600				
<b>負債總計</b>					
<b>權益</b>					
權益(附註六(十三)及(十四))：					
普通股股本	3110				
資本公積	3200				
保留盈餘：					
法定盈餘公積	3310				
特別盈餘公積	3320				
待彌補虧損	3350				
其他權益項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410				
員工未賺得酬勞	3490				
<b>權益總計</b>					
<b>負債及權益總計</b>					
	<u>\$ 791,992</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 760,646</u>	<u>100</u>



會計主管：鹿琬為

(請詳閱合併財務報告附註)



經理人：皮華中



董事長：俞允

偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額(附註六(十六))：				
4110 銷貨收入	\$ 766,755	103	776,970	103
4190 減：銷貨退回與折讓	26,467	4	22,704	3
4310 租賃收入(附註六(十))	3,983	1	3,697	-
	<u>744,271</u>	<u>100</u>	<u>757,963</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(四)(十))	<u>530,228</u>	<u>71</u>	<u>554,011</u>	<u>73</u>
5950 營業毛利	<u>214,043</u>	<u>29</u>	<u>203,952</u>	<u>27</u>
營業費用(附註十二)：				
6100 推銷費用	134,087	18	143,695	19
6200 管理費用	57,700	8	58,565	8
6300 研究發展費用	10,054	1	8,293	1
	<u>201,841</u>	<u>27</u>	<u>210,553</u>	<u>28</u>
6900 營業利益(損失)	<u>12,202</u>	<u>2</u>	<u>(6,601)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	123	-	110	-
7190 其他收入	5,495	-	328	-
7230 外幣兌換利益(損失)淨額	2,372	-	(689)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(3,263)	-	582	-
7510 利息費用	(2,412)	-	(2,277)	-
	<u>2,315</u>	<u>-</u>	<u>(1,946)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利(淨損)	14,517	2	(8,547)	(1)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	5,923	1	(292)	-
本期淨利(淨損)	<u>8,594</u>	<u>1</u>	<u>(8,255)</u>	<u>(1)</u>
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6,315	1	(11,529)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>6,315</u>	<u>1</u>	<u>(11,529)</u>	<u>(2)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 14,909</u>	<u>2</u>	<u>(19,784)</u>	<u>(3)</u>
每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.16</u>		<u>(0.16)</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.16</u>		<u>(0.16)</u>	

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：俞允



經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為







民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位:新台幣千元

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

董事長：俞允



(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



**偉聯科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報告附註**  
 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日  
 (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一〇七年三月二十三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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，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>國際會計準則理事會發布之生效日</b>
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：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與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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)

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

#### 1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

##### (1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估認為若適用新分類規定，將不會對金融資產之會計處理造成重大影響。

合併公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額80,700千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，合併公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。合併公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目增加44,274千元。

### (2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將對本公司民國一〇七年一月一日之備抵損失及保留盈餘無影響。

### (3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

### 2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

針對合併公司之銷售產品，現行係於符合與客戶約定之交貨條件時認列收入，依據現行會計準則，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。依據國際財務報導準則第十五號，收入係於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故預期不會產生重大影響。

### 3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

### 4.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正將不會對遞延所得稅資產之衡量產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none"> <li>於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。</li> <li>若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。</li> </ul>

## 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」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(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

除依公允價值衡量之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由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

## 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. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			106.12.31	105.12.31
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. (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 %
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 及醫療器材	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：

## 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.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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.預期將於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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、備供出售金融資產及放款及應收款。

##### (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為短期內出售或再買回。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。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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(通常係除息日)，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，於每一報導日評估減損。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，另再以群組基礎評估減損。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、該群組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。

以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之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

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。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

應收帳款之呆帳損失及迴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迴升係列報於營業外收入及支出項下。

### (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並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」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。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2. 金融負債

### (1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2) 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。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。

## 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)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。

### (4)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。

### (5)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。

## (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (九)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，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

## 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)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. 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。

#### 3. 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年
- (2)建築物附屬設備 10年
- (3)機器及研發設備 6年
- (4)模具設備 2年
- (5)其他設備 3~5年

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，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。

#### 4. 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。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十一)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。

### (十二)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 1~5年

產品開發費 1年

合併公司至少於每一年度報導日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。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)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。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分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。

### (十四)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。

首次適用國際財務報導解釋第二十一號「公課」，依其規定將公課支付負債於法規明定啟動公課支付之活動發生時認列。

### (十五)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。

## 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. 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。

### (十六)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。

### (十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，給與日係認購價格及認購股數均已確定之日，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勵數量予以調整；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勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，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。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

### (十八)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。

## 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.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。

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所得稅費用。

### (十九)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酬勞估計數、限制員工權利新股及員工認股權憑證。

### (二十)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

管理階層依編製準則及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。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

管理階層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，且對本合併財務報告已認列金額亦無重大影響之情形。

對於假設及估計之不確定性中，合併公司存有風險可能於次一年度造成調整之相關資訊如下：

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，此存貨評價係依預計未來銷售價格為估計基礎，故可能因產業及市場變化而產生變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
零用金、支票及活期存款	\$ 104,987	91,406
定期存款	<u>3,382</u>	<u>3,381</u>
	<u>\$ 108,369</u>	<u>94,787</u>

合併公司金融資產及負債之匯率及利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

### (二)以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
國內非上市(櫃)普通股	\$ 50,000	50,000
國外非上市(櫃)特別股	<u>30,700</u>	<u>30,700</u>
	<u>\$ 80,700</u>	<u>80,700</u>

- 1.合併公司於民國一〇六年十一月增加對IRONYUN INCORPORATED之投資，投資金額為3,010千元，截至民國一〇六年十二月三十一日止，尚未取得股票，帳列預付投資款。
- 2.合併公司所持有之國內非上市(櫃)普通股股票投資及國外非上市(櫃)特別股股票投資，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.民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之以成本衡量之金融資產均未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)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收票據	\$ 189	50
應收帳款	86,146	89,813
其他應收款	<u>406</u>	<u>222</u>
	86,741	90,085
減：備抵呆帳	(51)	(419)
備抵銷貨折讓	<u>(15)</u>	<u>(66)</u>
	<u>\$ 86,675</u>	<u>89,600</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 86,269</u>	<u>89,378</u>
其他應收款	<u>\$ 406</u>	<u>222</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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
未逾期	\$ 75,477	65,810
逾期1~30天	11,007	21,699
逾期31~90天	257	2,069
逾期91~180天	-	210
逾期181~360天	<u>-</u>	<u>297</u>
	<u>\$ 86,741</u>	<u>90,085</u>

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ -	419	419
減損損失迴轉	<u>-</u>	<u>(368)</u>	<u>(368)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>51</u>	<u>51</u>
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ -	115	115
認列之減損損失	<u>-</u>	<u>304</u>	<u>304</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>419</u>	<u>419</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。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	<b>106.12.31</b>	<b>105.12.31</b>
商 品	<u>\$ 210,915</u>	<u>184,064</u>

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度認列為銷貨成本明細如下：

	<b>106年度</b>	<b>105年度</b>
銷貨成本及費用	\$ 526,053	552,326
存貨呆滯及跌價損失	<u>2,572</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 528,625</u>	<u>552,398</u>

民國一〇六年度及一〇五年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨呆滯及跌價損失為分別為2,572千元及72千元。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>建築物及 附屬設備</u>	<u>機器及 研發設備</u>	<u>模具及 其他設備</u>	<u>總 計</u>
成 本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 95,104	28,416	4,888	21,700	150,108
增 添	-	576	189	506	1,271
處分及報廢	-	-	-	(3,506)	(3,506)
匯率影響數	-	-	(170)	278	108
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 95,104</u>	<u>28,992</u>	<u>4,907</u>	<u>18,978</u>	<u>147,981</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 95,104	28,416	4,926	19,505	147,951
增 添	-	-	-	2,680	2,680
處分及報廢	-	-	-	(8)	(8)
匯率影響數	-	-	(38)	(477)	(515)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 95,104</u>	<u>28,416</u>	<u>4,888</u>	<u>21,700</u>	<u>150,108</u>
折 舊：					
民國106年1月1日餘額	\$ -	3,320	2,437	18,696	24,453
本年度折舊	-	927	1,142	954	3,023
處分及報廢	-	-	-	(3,506)	(3,506)
匯率影響數	-	-	(124)	235	111
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,247</u>	<u>3,455</u>	<u>16,379</u>	<u>24,081</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)

	土 地	建築物及 附屬設備	機器及 研發設備	模具及 其他設備	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ -	2,412	1,270	18,147	21,829
本年度折舊	-	908	1,179	967	3,054
處分及報廢	-	-	-	(8)	(8)
匯率影響數	-	-	(12)	(410)	(422)
民國105年12月31日餘額	\$ -	<u>3,320</u>	<u>2,437</u>	<u>18,696</u>	<u>24,453</u>

帳面價值：

民國106年12月31日	\$ <u>95,104</u>	<u>24,745</u>	<u>1,452</u>	<u>2,599</u>	<u>123,900</u>
民國105年1月1日	\$ <u>95,104</u>	<u>26,004</u>	<u>3,656</u>	<u>1,358</u>	<u>126,122</u>
民國105年12月31日	\$ <u>95,104</u>	<u>25,096</u>	<u>2,451</u>	<u>3,004</u>	<u>125,655</u>

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)投資性不動產

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106年1月1日餘額 (即民國106年12月31日餘額)	\$ <u>111,400</u>	<u>59,151</u>	<u>170,551</u>
民國105年1月1日餘額 (即民國105年12月31日餘額)	\$ <u>111,400</u>	<u>59,151</u>	<u>170,551</u>
折舊：			
民國106年1月1日餘額	\$ -	3,352	3,352
本年度折舊	-	1,183	1,183
民國106年12月31日餘額	\$ -	<u>4,535</u>	<u>4,535</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	2,169	2,169
本年度折舊	-	1,183	1,183
民國105年12月31日餘額	\$ -	<u>3,352</u>	<u>3,352</u>
帳面價值：			
民國106年12月31日	\$ <u>111,400</u>	<u>54,616</u>	<u>166,016</u>
民國105年1月1日	\$ <u>111,400</u>	<u>56,982</u>	<u>168,382</u>
民國105年12月31日	\$ <u>111,400</u>	<u>55,799</u>	<u>167,199</u>
公允價值：			
民國106年12月31日			\$ <u>167,550</u>
民國105年12月31日			\$ <u>167,883</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)

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)。另，投資性不動產之公允價值係以臨近地區且相同性質不動產實際成交價格作為市場價值進行評估，其所使用之輸入值係屬第三層級。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

### (七)無形資產

	<u>產品開發費</u>	<u>電腦軟體 及其他</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 26,862	8,170	35,032
本期取得	-	1,378	1,378
處分	-	(243)	(243)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 26,862</u>	<u>9,305</u>	<u>36,167</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 26,862	5,559	32,421
本期取得	-	2,611	2,611
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 26,862</u>	<u>8,170</u>	<u>35,032</u>
攤 銷：			
民國106年1月1日餘額	\$ 20,308	6,823	27,131
本期攤銷	6,554	451	7,005
處分	-	(243)	(243)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 26,862</u>	<u>7,031</u>	<u>33,893</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 11,354	3,517	14,871
本期攤銷	8,954	3,306	12,260
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 20,308</u>	<u>6,823</u>	<u>27,131</u>
帳面價值：			
民國106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>2,274</u>	<u>2,274</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 15,508</u>	<u>2,042</u>	<u>17,550</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 6,554</u>	<u>1,347</u>	<u>7,901</u>

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併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及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 59,299	19,729
擔保銀行借款	29,000	70,000
合 計	<u>\$ 88,299</u>	<u>89,729</u>
尚未使用額度	<u>\$ 347,701</u>	<u>384,521</u>
利率區間	<u>1.10%~2.57%</u>	<u>1.10%~1.95%</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(十八)。

合併公司以不動產、廠房及設備及投資性不動產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(九)負債準備

	<u>保 固</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 5,024
當期新增之負債準備	3,308
當期使用之負債準備	(3,179)
當期迴轉之負債準備	(1,000)
匯率影響數	(45)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 4,108</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 7,678
當期新增之負債準備	3,641
當期使用之負債準備	(2,485)
當期迴轉之負債準備	(3,800)
匯率影響數	(10)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 5,024</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)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消營業租賃之應付租金付款情形如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
一年內	\$ 7,006	5,631
一年至五年	15,823	2,092
	<u>\$ 22,829</u>	<u>7,723</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)

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。

民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為12,366千元及13,690千元。

### 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(六)。不可取消租賃期間之未來應收租賃款情形如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
一年內	\$ 4,044	3,969
一年至五年	<u>12,958</u>	<u>16,176</u>
	<u>\$ 17,002</u>	<u>20,145</u>

民國一〇六年度及一〇五年度由投資性不動產產生之租賃收入分別為3,983千元及3,697千元，帳列營業收入項下。

民國一〇六年度及一〇五年度由投資性不動產產生直接租賃成本分別為1,603千元及1,613千元，帳列營業成本項下。

### (十一) 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。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,681千元及2,524千元，已依法提撥。

### (十二) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

(1) 合併公司民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅費用(利益)	\$ <u>5,923</u>	<u>(292)</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)合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利(損)	\$ 14,517	(8,547)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	2,468	(1,453)
外國轄區稅率差異影響數	1,819	927
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	2,644	3,999
未認列暫時性差異之變動	(3,529)	(1,049)
前期低(高)估	-	(1,495)
其 他	2,521	(1,221)
	<u>\$ 5,923</u>	<u>(292)</u>

2.遞延所得稅資產

(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>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 78,147	81,676
課稅損失	111,523	187,775
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,762	11,836
	<u>\$ 200,432</u>	<u>281,287</u>

民國一〇六年及一〇五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。

民國一〇六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	66,771	一一三年度	核定數
民國一〇四年度	25,105	一一四年度	核定數
民國一〇五年度	8,868	一一五年度	申報數
民國一〇六年度	2,593	一一六年度	估計數
	<u>\$ 247,941</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)

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，民國一〇六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9,200千元及美金804千元，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二〇三七年。

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，民國一〇六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1,148千元，可扣除之最後年度為西元二〇二四年。

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。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債：無。

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一〇四年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 (累積虧損)	(註)	\$ <u>(41,515)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$ <u>3,922</u>
	<u>106年度(預計)</u>	<u>105年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	<u>-</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。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

### (十三)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

本公司民國一〇六年及一〇五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52,805千股及53,163千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度流通在外股數調節表如下：

單位：千股

	<u>普通股</u>	
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日期初餘額	53,163	53,513
註銷限制員工權利新股	(358)	(350)
12月31日期末餘額	<u>52,805</u>	<u>53,163</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)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因獲配限制員工權利新股之員工未符合既得條件，其由本公司收回之股份分別為358千股及350千股，並已辦妥註銷登記。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 20,986	20,986
限制員工權利新股	530	1,086
員工認股權	<u>4,591</u>	<u>2,590</u>
	<u>\$ 26,107</u>	<u>24,662</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。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策係採剩餘股利政策，當年度擬分派股利時，考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，以保留適當額度後之累積可分配盈餘不低於百分之五十分派股利，且所分配股利百分之十以上發放現金股利。

#### (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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額分別為45,440千元及58,095千元。

## 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)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十四日及一〇五年六月二十四日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度虧損撥補案，不擬分配股利。

### (十四)股份基礎給付

#### 1.限制員工權利新股

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。於民國一〇四年八月十一日經董事會決議第二次發行126千股，增資基準日為民國一〇四年九月十一日。

獲配上述首次及第二次發行限制員工權利新股分別計1,370千股及126千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。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)。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	單位：千股	
	106年度	105年度
1月1日流通在外數量	692	1,042
本期喪失數量	(358)	(350)
12月31日流通在外數量	<u>334</u>	<u>692</u>

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，員工未賺得酬勞餘額分別為837千元及3,048千元。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因限制員工權利新股所產生之費用分別為(1,923)千元及387千元。

## 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. 員工認股權憑證

本公司於民國一〇四年五月六日經董事會決議發行員工認股權憑證1,850單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，實際股數為1,850,000股，發行日為民國一〇四年十一月五日。員工認股權憑證發行情形及相關資訊如下：

	106年度		105年度	
	認股權 數量(千股數)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(千股數)	加權平均履 約價格(元)
期初流通在外	1,850	\$ 10.00	1,850	10.00
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>1,850</u>	\$ 10.00	<u>1,850</u>	10.00
期末可執行	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

民國一〇六年十二月三十一日流通在外之認股權，加權剩餘合約期間為1.83年。

員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：每股認股價格為新台幣10元整。
- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。本認股權憑證之存續期間四年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈與他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。本認股權憑證存續期間屆滿後，未行使之認股權利視同棄權，認股權人不得再行主張其認股權利。

認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)
屆滿2年	50 %
屆滿3年	100 %

- (3)履約方式：以本公司發行新股方式交付，並依公司法第161條第1項但書規定，採先發行股票後再辦理資本額變更登記。

本公司採用Binomial model選擇權評價模式估計員工認股權憑證之公允價值，其各項之資訊及公允價值如下：

原始履約價格(元/股)	10.00
給予日股價(元/股)	9.46
預期股利率	0%
預期價格波動性	41.50%
無風險利率	0.66%
預期存續期間	4年
加權平均公允價值(元/股)	2.89元

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度給付交易對象為本公司員工而發生之酬勞成本分別為2,001千元及2,220千元，民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，員工之認股權累計認列資本公積分別為4,591千元及2,590千元。

### (十五)每股盈餘(虧損)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度基本及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
<b>基本每股盈餘(虧損)</b>		
本期淨利(損)	\$ <u>8,594</u>	<u>(8,255)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>52,471</u>	<u>52,471</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.16</u>	<u>(0.16)</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
加權平均流通在外股數(千股)	52,471	
限制員工權利新股	<u>224</u>	
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 (千股)	<u>52,695</u>	
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.16</u>	

本公司發行之員工認股權憑證因其具反稀釋作用，故未列入稀釋每股盈餘(虧損)之計算。

### (十六)收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售		
液晶顯示器	\$ 718,128	736,459
醫療器材	9,411	8,940
配件及其他	12,749	8,867
投資性不動產		
租賃收入	<u>3,983</u>	<u>3,697</u>
	\$ <u>744,271</u>	<u>757,963</u>

### (十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度為累積虧損，故無需提列員工酬勞及董監酬勞；民國一〇六年度雖為稅前淨利，惟因公司尚有累積虧損，故亦無需提列員工酬勞及董監酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十八)金融工具

#### 1.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。

##### (2)信用風險集中情況

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且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，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.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 現金流量	1年以內	超過1年 以 上
<b>106年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 88,299	(88,299)	(88,299)	-
應付票據及帳款	66,681	(66,681)	(66,681)	-
其他應付款	53,883	(53,883)	(53,883)	-
存入保證金	945	(945)	-	(945)
	<u>\$ 209,808</u>	<u>(209,808)</u>	<u>(208,863)</u>	<u>(945)</u>
<b>105年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 89,729	(89,729)	(89,729)	-
應付票據及帳款	63,762	(63,762)	(63,762)	-
其他應付款	40,712	(40,712)	(40,712)	-
存入保證金	945	(945)	-	(945)
	<u>\$ 195,148</u>	<u>(195,148)</u>	<u>(194,203)</u>	<u>(945)</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。

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. 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

	106.12.31			105.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 1,238	美金/台幣 =29.76	36,855	362	美金/台幣 =32.250	11,682
美金	173	美金/歐元 =1.1952	5,152	122	美金/歐元 =1.0512	3,936
金融負債						
貨幣性項目						
美金	1,208	美金/台幣 =29.76	35,964	577	美金/台幣 =32.250	18,608
美金	-	美金/歐元 =1.1952	-	634	美金/歐元 =1.0512	20,452

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利(損)之影響如下：

	106.12.31	105.12.31
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 45	346
貶值5%	(45)	(346)
美金(相對於歐元)		
升值5%	258	826
貶值5%	(258)	(826)

兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為2,372千元及(689)千元。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債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>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
變動利率工具(帳面金額)：		
金融資產	\$ 85,624	72,930
金融負債	(88,299)	(89,729)

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。

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，合併公司民國一〇六年度之稅前淨利將減少或增加7千元；民國一〇五年度之稅前淨損將增加或減少42千元，主因係合併公司之活期存款及變動利率借款。

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	<u>106.12.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
		<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
以成本衡量之金融資產	\$ 80,700	-	-	-	-
放款及應收款：					
現金及約當現金	108,369	-	-	-	-
應收票據及帳款	86,269	-	-	-	-
其他應收款	406	-	-	-	-
受限制銀行存款(帳列 其他流動資產)	<u>151</u>	-	-	-	-
小計	<u>195,195</u>				
	<u>\$ 275,895</u>				
按攤銷後成本衡量之 金融負債：					
銀行借款	\$ 88,299	-	-	-	-
應付票據及帳款	66,681	-	-	-	-
其他應付款	53,883	-	-	-	-
存入保證金	<u>945</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 209,808</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)

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
以成本衡量之金融資產	\$ 80,700	-	-	-	-
放款及應收款：					
現金及約當現金	94,787	-	-	-	-
應收票據及帳款	89,378	-	-	-	-
其他應收款	222	-	-	-	-
受限制銀行存款(帳列 其他流動資產)	151	-	-	-	-
小計	184,538				
	<u>\$ 265,238</u>				
按攤銷後成本衡量之 金融負債：					
銀行借款	\$ 89,729	-	-	-	-
應付票據及帳款	63,762	-	-	-	-
其他應付款	40,712	-	-	-	-
存入保證金	945	-	-	-	-
	<u>\$ 195,148</u>				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係指投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公允價值，故以成本衡量。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

按攤銷後成本衡量之金融資產及負債以其在合併財務報告中之帳面價值皆趨近於其公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)民國一〇六年度及一〇五年度公允價值等級間並無任何移轉之情形。

(十九)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

## 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。

### 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。合併公司除必要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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為347,701千元及384,521千元。

## 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.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。

#### (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。

### (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。

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。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日合併公司之資產負債比例如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
負債總計	\$ 225,315	208,956
資產總計	791,992	760,646
負債比例	28 %	27 %

民國一〇六年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

## 七、關係人交易

### 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 9,484	10,801
退職後福利	216	282
	<u>\$ 9,700</u>	<u>11,083</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、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	106.12.31	105.12.31
土地及建築物	短期借款及借款額度之擔保	\$ 116,902	117,385
投資性不動產	"	166,016	167,199
受限制銀行存款	保固保證	151	151
		<u>\$ 283,069</u>	<u>284,735</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一〇六年十二月三十一日，合併公司已開立尚未使用之信用狀金額為1,707千元。

### 十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

本公司之轉投資公司臺醫光電科技股份有限公司擬辦理額度40,000千元之現金增資案。本公司於民國一〇七年三月二十三日董事會通過參與其現金增資，投資金額視該增資案件募資情形調整。

本公司於民國一〇七年三月二十三日董事會通過發行限制員工權利新股，發行總額預計2,000千股，無償發行。

### 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 性質別	106年度			105年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	93,781	93,781	-	99,193	99,193
勞健保費用	-	12,480	12,480	-	12,517	12,517
退休金費用	-	2,681	2,681	-	2,524	2,524
其他員工福利費用	-	3,390	3,390	-	2,228	2,228
折舊費用	1,183	3,023	4,206	1,183	3,054	4,237
攤銷費用	6,704	301	7,005	11,829	431	12,260

註：民國一〇六年度及一〇五年度之折舊費用尚包含投資性不動產之折舊提列數均為1,183千元。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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：

## 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. 資金貸與他人：

單位：新台幣/外幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
					(US\$200)	(US\$200)					名稱	價值				
0	本公司	AG Neovo 美國	應收關係企業款項	是	5,952	5,952	-	2%	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	113,335	226,670

註1：0代表本公司。

註2：依本公司「資金貸與他人作業程序」規定，因業務往來關係或短期融通資金必要而從事資金貸與，其總額及個別貸與金額分別不得超過本公司淨值的百分之四十及百分之二十；本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度本公司與其進貨或銷貨金額孰高者，且最高金額不得超過前款規定。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，資金貸與總額不得超過貸與公司淨值百分之四十，貸與個別限額不得超過貸與公司淨值百分之二十。

註3：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註4：新台幣係依財務報導日之期末匯率USD29.76換算。

### 2. 為他人背書保證：

單位：新台幣/外幣千元

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	566,677	209,520 (US\$2,000) (NT\$150,000)	150,000	14,299	-	26.47%	566,677	是	否	否
0	"	AG Neovo 美國	"	566,677	30,000	30,000	-	-	5.29%	566,677	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、關聯企業及合資權益部分)(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	持股比率	市價/淨值	股 數	持股比率	
本公司	壹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	18.52%	-	5,000	19.23%	
"	IRONYUN INCORPORATED	-	"	5,000	30,700	5.92%	-	5,000	5.99%	

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：無。

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：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)	(289,946)	(87)%	依資金需求	不適用	一般交易為30~150天收款。	註1	-	%	註2

註1：民國一〇六年十二月三十一日預收貨款金額為109,041千元。

註2：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。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：合併公司於民國一〇六年十二月三十一日止，無未結清之衍生工具交易。

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	AG Neovo 荷蘭	1	營業收入	289,946	售價為按成本加成， 授信期間為依其資金 需求狀況調整。	38.96 %
0	"	"	1	預收貨款	109,041	"	13.77 %
0	"	AG Neovo USA	1	營業收入	18,372	"	2.47 %
0	"	"	1	預收貨款	9,399	"	1.19 %

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：

民國一〇六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 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			期中最高持股		被投資公司 本期損益 (註2)	本期認列之 投資損益 (註2)	備 註
				本期期末 (註1)	去年年底 (註1)	股數	比率	帳面金額 (註1)	股數	持 股 比率			
本公司	GMF	British Virgin Islands	轉投資業 務	313,522	313,522	0.7	100%	24,346	0.7	100 %	(3,868)	(3,868)	註3
"	AG Neovo 荷蘭	荷蘭	銷售液晶 顯示器	187,013	187,013	4.8	100%	187,587	4.8	100 %	15,077	15,077	"
"	AG Neovo Investment	British Virgin Islands	轉投資業 務	14,796	14,796	0.5	100%	15,645	0.5	100 %	797	797	"
GMF	AG Neovo International	British Virgin Islands	轉投資業 務	14,285 (US\$ 480)	14,285 (US\$ 480)	0.01	100%	7 (US\$ -)	0.01	100 %	- (US\$ -)	-	由GMF認列投 資損益
"	AG Neovo USA	美國	銷售液晶 顯示器及 醫療器材	59,520 (US\$ 2,000)	59,520 (US\$ 2,000)	701	100%	23,302 (US\$ 783)	701	100 %	(3,892) (US\$ (128))	"	"

- 註1：新台幣金額係依財務報導日之期末匯率USD 29.76換算。  
 註2：新台幣金額係依財務報導日之平均匯率USD 30.4101換算。  
 註3：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 投資公 司名稱	主要 營業 項目	實 收 資本額 (註2)	投資 方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資 金額(註2)	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2)	被投資 公司本 期損益 (註3)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高持股		本期認列 投資損益 (註3)	期末投資 帳面價值 (註2)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回				股數	持 股 比率			
寬歐	銷售液晶 顯示器	14,880 (US\$500)	註1	14,880 (US\$500)	-	-	14,880 (US\$500)	547 (US\$18)	100.00%	-	100 %	547 (US\$18)	16,011 (US\$538)	-

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2及註4)	經濟部投審會核准 投資金額(註2及註4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
120,111 (US\$4,036)	120,111 (US\$4,036)	340,006

## 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1：透過第三地區投資設立再投資大陸公司。

註2：新台幣金額係依財務報導日之期末匯率USD 29.76換算。

註3：新台幣金額係依財務報導日之平均匯率USD 30.4101換算。

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。

### 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：

	106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	\$ 645,868	50,299	25,380	22,724	-	744,271
部門間收入	3,728	319	308,318	1,105	(313,470)	-
	<u>\$ 649,596</u>	<u>50,618</u>	<u>333,698</u>	<u>23,829</u>	<u>(313,470)</u>	<u>744,271</u>
利息費用	(967)	-	(1,445)	-	-	(2,412)
折舊與攤銷	(411)	(681)	(10,077)	(42)	-	(11,211)
應報導部門損益	<u>\$ 20,532</u>	<u>(3,844)</u>	<u>8,594</u>	<u>1,241</u>	<u>(12,006)</u>	<u>14,517</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>
	105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	\$ 652,783	56,867	28,426	19,887	-	757,963
部門間收入	595	1,633	279,034	-	(281,262)	-
	<u>\$ 653,378</u>	<u>58,500</u>	<u>307,460</u>	<u>19,887</u>	<u>(281,262)</u>	<u>757,963</u>
利息費用	(479)	-	(1,798)	-	-	(2,277)
折舊與攤銷	(524)	(729)	(15,205)	(39)	-	(16,497)
應報導部門損益	<u>\$ 7,896</u>	<u>(10,312)</u>	<u>(8,255)</u>	<u>1,111</u>	<u>1,013</u>	<u>(8,547)</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>

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
液晶顯示器	\$ 718,128	736,459
醫療器材	9,411	8,940
配件及其他等	12,749	8,867
租賃收入	<u>3,983</u>	<u>3,697</u>
	<u>\$ 744,271</u>	<u>757,963</u>

(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>106年度</u>	<u>105年度</u>
來自外部客戶收入：		
荷 蘭	\$ 156,668	194,724
德 國	196,506	162,367
美 國	43,475	49,515
其他國家	<u>347,622</u>	<u>351,357</u>
合 計	<u>\$ 744,271</u>	<u>757,963</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 291,408	299,151
其他國家	<u>3,165</u>	<u>3,939</u>
合 計	<u>\$ 294,573</u>	<u>303,090</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

合併公司來自外部客戶之銷貨收入佔合併綜合損益表上收入金額10%以上之客戶銷貨明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
A公司	\$ 86,297	126,054
B公司	<u>86,655</u>	<u>81,382</u>
合 計	<u>\$ 172,952</u>	<u>207,436</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表

## 會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

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

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

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

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

#### 一、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

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

偉聯科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

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

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

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

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

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

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
鄧廷縷  
羅瑞蘭



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



偉聯股份有限公司

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 41,788	5	22,730	3
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	6,262	1	2,705	-
1200 其他應收款(附註六(三))	406	-	222	-
1300 存貨淨額(附註六(四))	161,603	20	123,556	17
1410 預付款項	149	-	149	-
1470 其他流動資產(附註八)	1,947	-	1,680	-
	<u>212,155</u>	<u>26</u>	<u>151,042</u>	<u>20</u>
<b>非流動資產：</b>				
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	80,700	10	80,700	11
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	227,578	28	209,257	28
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	122,864	15	123,796	17
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	166,016	21	167,199	23
1780 無形資產(附註六(八))	2,274	-	7,901	1
1900 其他非流動資產	255	-	255	-
1960 預付投資款(附註六(二))	3,010	-	-	-
	<u>602,697</u>	<u>74</u>	<u>589,108</u>	<u>80</u>
	\$ <u>814,852</u>	<u>100</u>	\$ <u>740,150</u>	<u>100</u>
<b>負債</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(九))	2100		2100	
應付票據及帳款	2170		2170	
其他應付款	2200		2200	
負債準備(附註六(十))	2250		2250	
其他流動負債(附註七)	2300		2300	
	<u>945</u>	<u>-</u>	<u>945</u>	<u>-</u>
<b>非流動負債：</b>				
其他非流動負債	2600		2600	
	<u>945</u>	<u>-</u>	<u>945</u>	<u>-</u>
<b>負債總計</b>	<u>248,175</u>	<u>30</u>	<u>188,460</u>	<u>25</u>
<b>權益</b> (附註六(十四)及(十五))：				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
待彌補虧損	3350		3350	
其他權益項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410	
員工未賺得酬勞	3490		3490	
	<u>(837)</u>	<u>-</u>	<u>(3,048)</u>	<u>-</u>
<b>權益總計</b>	<u>(63,309)</u>	<u>(8)</u>	<u>(69,624)</u>	<u>(9)</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)</b>				
<b>負債及權益總計</b>	<u>(64,146)</u>	<u>(8)</u>	<u>(72,672)</u>	<u>(9)</u>
	<u>566,677</u>	<u>70</u>	<u>551,690</u>	<u>75</u>
	\$ <u>814,852</u>	<u>100</u>	\$ <u>740,150</u>	<u>100</u>



董事長：俞允



經理人：皮華中

(請詳閱後附之)  
體財務報告附註)

會計主管：鹿琬為



偉聯科技股份有限公司



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額(附註六(十七)及七)：				
4110 銷貨收入	\$ 332,670	100	304,097	99
4190 減：銷貨退回與折讓	2,955	1	334	-
4310 租賃收入(附註六(十一))	3,983	1	3,697	1
	<u>333,698</u>	<u>100</u>	<u>307,460</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(四)及(十一))	<u>273,879</u>	<u>82</u>	<u>252,061</u>	<u>82</u>
5950 營業毛利	<u>59,819</u>	<u>18</u>	<u>55,399</u>	<u>18</u>
營業費用(附註十二)：				
6100 推銷費用	22,369	7	22,616	7
6200 管理費用	27,117	8	29,206	9
6300 研究發展費用	10,054	3	8,293	3
	<u>59,540</u>	<u>18</u>	<u>60,115</u>	<u>19</u>
6900 營業利益(損失)	<u>279</u>	<u>-</u>	<u>(4,716)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	50	-	46	-
7190 其他收入	101	-	207	-
7230 外幣兌換利益(損失)淨額	(2,397)	(1)	(981)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	12,006	4	(1,013)	-
7510 利息費用	(1,445)	-	(1,798)	(1)
	<u>8,315</u>	<u>3</u>	<u>(3,539)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨利(淨損)	8,594	3	(8,255)	(2)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	-	-	-	-
本期淨利(淨損)	<u>8,594</u>	<u>3</u>	<u>(8,255)</u>	<u>(2)</u>
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6,315	2	(11,529)	(4)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>6,315</u>	<u>2</u>	<u>(11,529)</u>	<u>(4)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 14,909</u>	<u>5</u>	<u>(19,784)</u>	<u>(6)</u>
每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.16</u>		<u>(0.16)</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.16</u>		<u>(0.16)</u>	

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：俞允



經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為





民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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



董事長：俞允

(請詳 後附 財務報告附註)



經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為

偉聯科技股份有限公司



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

董事長：俞允



(請詳 後附個體財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



**偉聯科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日  
 (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一〇七年三月二十三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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告，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>國際會計準則理事會發布之生效日</b>
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：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與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對金融資產之會計處理造成重大影響。

本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額80,700千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，本公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。本公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目增加44,274千元。

### (2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將對本公司民國一〇七年一月一日之備抵損失及保留盈餘無影響。

### (3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

### (4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

### 2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

針對本公司之銷售產品，現行係於符合與客戶約定之交貨條件時認列收入，依據現行會計準則，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。依據國際財務報導準則第十五號，收入係於客戶取得對產品之控制時認列收入。本公司評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故預期不會產生重大影響。

### 3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

本公司預估上述修正將不會對遞延所得稅資產之衡量產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

### (三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號 「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none"><li>• 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。</li><li>• 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。</li></ul>

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

除依公允價值衡量之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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

#### 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.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(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.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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、備供出售金融資產及放款及應收款。

##### (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為短期內出售或再買回。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本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並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)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，於每一報導日評估減損。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，另再以群組基礎評估減損。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、該群組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。

以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之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

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。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

應收帳款之呆帳損失及迴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迴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並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」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。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2.金融負債

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2)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。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。

### (3)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(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，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)

### (4)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。

### (5)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

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)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。

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。

### (九)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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十)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.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。

#### 3.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年
- (2)建築物附屬設備 10年
- (3)機器及研發設備 6年
- (4)模具設備 2年
- (5)其他設備 3~5年

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，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。

#### 4.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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)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

其他租賃係屬營業租賃，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。

### (十二)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。

#### 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 1~5年

產品開發費 1年

本公司至少於每一年度報導日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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三)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處分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。

### (十四)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。

首次適用國際財務報導解釋第二十一號「公課」，依其規定將公課支付負債於法規明定啟動公課支付之活動發生時認列。

### (十五)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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

### (十六)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。

### (十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，給與日係認購價格及認購股數均已確定之日，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勵數量予以調整；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勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，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。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

### (十八)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所得稅費用。

### (十九)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酬勞估計數、限制員工權利新股及員工認股權憑證。

### (二十)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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

管理階層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，且對本個體財務報告已認列金額亦無重大影響之情形。

對於假設及估計之不確定性中，本公司存有風險可能於次一年度造成調整之相關資訊如下：

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，此存貨評價係依預計未來銷售價格為估計基礎，故可能因產業及市場變化而產生變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>106.12.31</b>	<b>105.12.31</b>
零用金、支票及活期存款	\$ 38,406	19,349
定期存款	3,382	3,381
	<b>\$ 41,788</b>	<b>22,730</b>

本公司金融資產及負債之匯率及利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

#### (二)以成本衡量之金融資產－非流動

	<b>106.12.31</b>	<b>105.12.31</b>
國內非上市(櫃)普通股	\$ 50,000	50,000
國外非上市(櫃)特別股	30,700	30,700
	<b>\$ 80,700</b>	<b>80,700</b>

- 1.本公司於民國一〇六年十一月增加對IRONYUN INCORPORATED之投資，投資金額為3,010千元，截至民國一〇六年十二月三十一日止尚未取得股票，帳列預付投資款。
- 2.本公司所持有之國內非上市(櫃)普通股股票投資及國外非上市(櫃)特別股股票投資，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。
- 3.民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之以成本衡量之金融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)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 189	50
應收帳款	6,075	2,675
其他應收款	<u>406</u>	<u>222</u>
	6,670	2,947
減：備抵呆帳	<u>(2)</u>	<u>(20)</u>
	<u>\$ 6,668</u>	<u>2,927</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 6,262</u>	<u>2,705</u>
其他應收款	<u>\$ 406</u>	<u>222</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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
未逾期	\$ 6,417	925
逾期1~30天	251	2,022
逾期31~90天	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,670</u>	<u>2,947</u>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ -	20	20
減損損失迴轉	<u>-</u>	<u>(18)</u>	<u>(18)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ -	56	56
減損損失迴轉	<u>-</u>	<u>(36)</u>	<u>(36)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>20</u>	<u>20</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。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之應收票據、應收帳款及其他應收款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)

(四)存 貨

	<b>106.12.31</b>	<b>105.12.31</b>
商 品	<b>\$ 161,603</b>	<b>123,556</b>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列為銷貨成本明細如下：

	<b>106年度</b>	<b>105年度</b>
銷貨成本及費用	\$ 269,728	250,531
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	2,548	(83)
	<b>\$ 272,276</b>	<b>250,448</b>

民國一〇六年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨呆滯及跌價損失為2,548千元，民國一〇五年度因出售呆滯庫存，致存貨淨變現價值回升而迴轉存貨呆滯及跌價損失為83千元。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)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：

	<b>106.12.31</b>	<b>105.12.31</b>
子公司	<b>\$ 227,578</b>	<b>209,257</b>

1. 子公司資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告。

2. 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>建築物及 附屬設備</u>	<u>機器及 研發設備</u>	<u>模具及 其他設備</u>	<u>總 計</u>
成 本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 95,104	28,416	2,700	13,544	139,764
增 添	-	576	189	192	957
民國106年12月31日餘額	<b>\$ 95,104</b>	<b>28,992</b>	<b>2,889</b>	<b>13,736</b>	<b>140,721</b>
民國105年1月1日餘額	\$ 95,104	28,416	2,700	11,418	137,638
增 添	-	-	-	2,134	2,134
處分及報廢	-	-	-	(8)	(8)
民國105年12月31日餘額	<b>\$ 95,104</b>	<b>28,416</b>	<b>2,700</b>	<b>13,544</b>	<b>139,764</b>
折 舊：					
民國106年1月1日餘額	\$ -	3,320	1,026	11,622	15,968
本年度折舊	-	927	461	501	1,889
民國106年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>4,247</b>	<b>1,487</b>	<b>12,123</b>	<b>17,857</b>

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 附屬設備	機器及 研發設備	模具及 其他設備	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ -	2,412	576	11,226	14,214
本年度折舊	-	908	450	404	1,762
處分及報廢	-	-	-	(8)	(8)
民國105年12月31日餘額	\$ -	<u>3,320</u>	<u>1,026</u>	<u>11,622</u>	<u>15,968</u>
帳面價值：					
民國106年12月31日	\$ <u>95,104</u>	<u>24,745</u>	<u>1,402</u>	<u>1,613</u>	<u>122,864</u>
民國105年1月1日	\$ <u>95,104</u>	<u>26,004</u>	<u>2,124</u>	<u>192</u>	<u>123,424</u>
民國105年12月31日	\$ <u>95,104</u>	<u>25,096</u>	<u>1,674</u>	<u>1,922</u>	<u>123,796</u>

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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

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106年1月1日餘額(即民國106年12月31日餘額)	\$ <u>111,400</u>	<u>59,151</u>	<u>170,551</u>
民國105年1月1日餘額(即民國105年12月31日餘額)	\$ <u>111,400</u>	<u>59,151</u>	<u>170,551</u>
折 舊：			
民國106年1月1日餘額	\$ -	3,352	3,352
本年度折舊	-	1,183	1,183
民國106年12月31日餘額	\$ -	<u>4,535</u>	<u>4,535</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	2,169	2,169
本年度折舊	-	1,183	1,183
民國105年12月31日餘額	\$ -	<u>3,352</u>	<u>3,352</u>
帳面價值：			
民國106年12月31日	\$ <u>111,400</u>	<u>54,616</u>	<u>166,016</u>
民國105年1月1日	\$ <u>111,400</u>	<u>56,982</u>	<u>168,382</u>
民國105年12月31日	\$ <u>111,400</u>	<u>55,799</u>	<u>167,199</u>
公允價值：			
民國106年12月31日			\$ <u>167,550</u>
民國105年12月31日			\$ <u>167,883</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)。另，投資性不動產之公允價值係以臨近地區且相同性質不動產實際成交價格作為市場價值進行評估，其所使用之輸入值係屬第三層級。

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)無形資產

	產品開發費	電腦軟體及其他	總計
成本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 26,862	8,170	35,032
本期取得	-	1,378	1,378
處分	-	(243)	(243)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 26,862</u>	<u>9,305</u>	<u>36,167</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 26,862	5,559	32,421
本期取得	-	2,611	2,611
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 26,862</u>	<u>8,170</u>	<u>35,032</u>
攤銷：			
民國106年1月1日餘額	\$ 20,308	6,823	27,131
本期攤銷	6,554	451	7,005
處分	-	(243)	(243)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 26,862</u>	<u>7,031</u>	<u>33,893</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 11,354	3,517	14,871
本期攤銷	8,954	3,306	12,260
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 20,308</u>	<u>6,823</u>	<u>27,131</u>
帳面價值：			
民國106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>2,274</u>	<u>2,274</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 15,508</u>	<u>2,042</u>	<u>17,550</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 6,554</u>	<u>1,347</u>	<u>7,901</u>

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本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

本公司短期借款之明細如下：

	106.12.31	105.12.31
無擔保銀行借款	\$ 45,000	11,000
擔保銀行借款	29,000	70,000
合計	<u>\$ 74,000</u>	<u>81,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 347,701</u>	<u>384,521</u>
利率區間	<u>1.74%~2.57%</u>	<u>1.74%~1.95%</u>

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(十九)。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司以不動產、廠房及設備及投資性不動產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

### (十)負債準備

	<b>保 固</b>
民國106年1月1日餘額	\$ 4,456
當期新增之負債準備	3,259
當期使用之負債準備	(3,179)
當期迴轉之負債準備	<u>(1,000)</u>
民國106年12月31日餘額	<b><u>\$ 3,536</u></b>
民國105年1月1日餘額	\$ 7,092
當期新增之負債準備	3,629
當期使用之負債準備	(2,465)
當期迴轉之負債準備	<u>(3,800)</u>
民國105年12月31日餘額	<b><u>\$ 4,456</u></b>

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。

### (十一)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(七)。不可取消租賃期間之未來應收租賃款情形如下：

	<b>106.12.31</b>	<b>105.12.31</b>
一年內	\$ 4,044	3,969
一年至五年	<u>12,958</u>	<u>16,176</u>
	<b><u>\$ 17,002</u></b>	<b><u>20,145</u></b>

民國一〇六年度及一〇五年度由投資性不動產產生之租賃收入分別為3,983千元及3,697千元，帳列營業收入項下。

民國一〇六年度及一〇五年度由投資性不動產產生直接租賃成本分別為1,603千元及1,613千元，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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,583千元及1,594千元，已提撥至勞工保險局。

### (十三)所得稅

#### 1.所得稅費用

(1)本公司民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用明細如下：

	<b>106年度</b>	<b>105年度</b>
當期所得稅費用	\$ -	-

(2)本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<b>106年度</b>	<b>105年度</b>
稅前淨利(損)	\$ 8,594	(8,255)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	1,461	(1,403)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	440	1,454
未認列暫時性差異之變動	(1,901)	(51)
	\$ -	-

#### 2.遞延所得稅資產

(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：

	<b>106.12.31</b>	<b>105.12.31</b>
可減除暫時性差異	\$ 77,195	79,096
課稅損失	42,150	72,128
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,762	11,836
	\$ <b>130,107</b>	<b>163,060</b>

民國一〇六年及一〇五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可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇六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	66,771	一一三年度	核定數
民國一〇四年度	25,105	一一四年度	核定數
民國一〇五年度	8,868	一一五年度	申報數
民國一〇六年度	<u>2,593</u>	一一六年度	估計數
	<u>\$ 247,941</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：無。

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一〇四年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘(累積虧損)	<u>106.12.31</u> (註)	<u>105.12.31</u> \$ <u>(41,515)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$ <u>3,922</u>

對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>106年度(預計)</u> (註)	<u>105年度(實際)</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。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

### (十四)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

本公司民國一〇六年及一〇五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52,805千股及53,163千股，所有已發行股份之股款均已收取。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度流通在外股數調節表如下：

單位：千股

	普通股	
	106年度	105年度
1月1日期初餘額	53,163	53,513
註銷限制員工權利新股	(358)	(350)
12月31日期末餘額	<b>52,805</b>	<b>53,163</b>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因獲配限制員工權利新股之員工未符合既得條件，其由本公司收回之股份分別為358千股及350千股，並已辦妥註銷登記。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 20,986	20,986
限制員工權利新股	530	1,086
員工認股權	4,591	2,590
	<b>\$ 26,107</b>	<b>24,662</b>

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。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策係採剩餘股利政策，當年度擬分派股利時，考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，以保留適當額度後之累積可分配盈餘不低於百分之五十分派股利，且所分配股利百分之十以上發放現金股利。

#### (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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額分別為45,440千元及58,095千元。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十四日及民國一〇五年六月二十四日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度虧損撥補案，不擬分配股利。

## (十五)股份基礎給付

### 1.限制員工權利新股

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。於民國一〇四年八月十一日經董事會決議第二次發行126千股，增資基準日為民國一〇四年九月十一日。

獲配上述首次及第二次發行限制員工權利新股分別計1,370千股及126千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。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)。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

單位：千股

	106年度	105年度
1月1日流通在外數量	692	1,042
本期喪失數量	(358)	(350)
12月31日流通在外數量	<b>334</b>	<b>692</b>

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，員工未賺得酬勞餘額分別為837千元及3,048千元。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因限制員工權利新股所產生(迴轉)之費用分別為(1,923)千元及387千元。

### 2. 員工認股權憑證

本公司於民國一〇四年五月六日經董事會決議發行員工認股權憑證1,850單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，實際股數為1,850,000股，發行日為民國一〇四年十一月五日。員工認股權憑證發行情形及相關資訊如下：

	106年度		105年度	
	認股權 數量(千股數)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(千股數)	加權平均履 約價格(元)
期初流通在外	1,850	\$ 10.00	1,850	10.00
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<b>1,850</b>	\$ 10.00	<b>1,850</b>	10.00
期末可執行	-	-	-	-

民國一〇六年十二月三十一日流通在外之認股權，加權剩餘合約期間為1.83年。

員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：每股認股價格為新台幣10元整。
- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。本認股權憑證之存續期間四年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈與他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。本認股權憑證存續期間屆滿後，未行使之認股權利視同棄權，認股權人不得再行主張其認股權利。

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股權比例(累計)</u>
屆滿2年	50 %
屆滿3年	100 %

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)履約方式：以本公司發行新股方式交付，並依公司法第161條第1項但書規定，採先發行股票後再辦理資本額變更登記。

本公司採用Binomial model選擇權評價模式估計員工認股權憑證之公允價值，其各項之資訊及公允價值如下：

原始履約價格(元/股)	10.00
給予日股價(元/股)	9.46
預期股利率	0%
預期價格波動性	41.50%
無風險利率	0.66%
預期存續期間	4年
加權平均公允價值(元/股)	2.89元

本公司民國一〇六年度及一〇五年度給付交易對象為本公司員工而發生之酬勞成本分別為2,001千元及2,220千元，民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，員工之認股權累計認列資本公積分別為4,591千元及2,590千元。

(十六)每股盈餘(虧損)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度基本及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
<b>基本每股盈餘(虧損)：</b>		
本期淨利(損)	\$ <u>8,594</u>	<u>(8,255)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>52,471</u>	<u>52,471</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.16</u>	<u>(0.16)</u>
<b>稀釋每股盈餘：</b>		
加權平均流通在外股數(千股)	52,471	
限制員工權利新股	<u>224</u>	
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>52,695</u>	
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.16</u>	

本公司發行之員工認股權憑證因其具反稀釋作用，故未列入稀釋每股盈餘(虧損)之計算。

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售		
液晶顯示器	\$ 308,879	288,946
醫療器材	6,471	6,281
配件及其他	14,365	8,536
投資性不動產		
租賃收入	3,983	3,697
	<u>\$ 333,698</u>	<u>307,460</u>

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年度為累積虧損，故無需提列員工酬勞及董監酬勞；民國一〇六年度為稅前淨利，惟因公司尚有累積虧損，故亦無需提列員工酬勞及董監酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)金融工具

1.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。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入分別約92%及91%係來自於對子公司之銷售。

2.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 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>超過1年 以 上</u>
<b>106年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 74,000	(74,000)	(74,000)	-
應付票據及帳款	42,789	(42,789)	(42,789)	-
其他應付款	3,455	(3,455)	(3,455)	-
存入保證金	945	(945)	-	(945)
	<u>\$ 121,189</u>	<u>(121,189)</u>	<u>(120,244)</u>	<u>(945)</u>

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	超過1年 以 上
<b>105年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 81,000	(81,000)	(81,000)	-
應付票據及帳款	19,901	(19,901)	(19,901)	-
其他應付款	4,991	(4,991)	(4,991)	-
存入保證金	945	(945)	-	(945)
	<u>\$ 106,837</u>	<u>(106,837)</u>	<u>(105,892)</u>	<u>(945)</u>

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：

金額單位：外幣千元

	106.12.31			105.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 1,238	美金/台幣 =29.76	36,855	362	美金/台幣 =32.25	11,682
金融負債						
貨幣性項目						
美金	1,208	美金/台幣 =29.76	35,964	577	美金/台幣 =32.25	18,608

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目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。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利(損)之影響如下：

	106.12.31	105.12.31
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 45	346
貶值5%	(45)	(346)

兩期分析係採用相同基礎。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(2,397)千元及(981)千元。

### 4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明，詳下表列示：

	106.12.31	105.12.31
變動利率工具(帳面金額)：		
金融資產	\$ 32,476	15,180
金融負債	(74,000)	(81,000)

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。

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，本公司民國一〇六年度之稅前淨利將減少或增加104千元；民國一〇五年度之稅前淨損將增加或減少165千元，主因係本公司之活期存款及變動利率借款。

### 5. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	106.12.31				
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
以成本衡量之金融資產	\$ 80,700	-	-	-	-
放款及應收款：					
現金及約當現金	41,788	-	-	-	-
應收票據及帳款	6,262	-	-	-	-
其他應收款	406	-	-	-	-
受限制銀行存款(帳列 其他流動資產)	151	-	-	-	-
小計	48,607				
	\$ 129,307				

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

		106.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之						
金融負債：						
銀行借款	\$ 74,000	-	-	-	-	
應付票據及帳款	42,789	-	-	-	-	
其他應付款	3,455	-	-	-	-	
存入保證金	945	-	-	-	-	
	<u>\$ 121,189</u>					
		105.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
以成本衡量之金融資產						
放款及應收款：						
現金及約當現金	22,730	-	-	-	-	
應收票據及帳款	2,705	-	-	-	-	
其他應收款	222	-	-	-	-	
受限制銀行存款(帳列 其他流動資產)	151	-	-	-	-	
小計	<u>25,808</u>					
	<u>\$ 106,508</u>					
按攤銷後成本衡量之						
金融負債：						
銀行借款	\$ 81,000	-	-	-	-	
應付票據及帳款	19,901	-	-	-	-	
其他應付款	4,991	-	-	-	-	
存入保證金	945	-	-	-	-	
	<u>\$ 106,837</u>					

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係指投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公允價值，故以成本衡量。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

按攤銷後成本衡量之金融資產及負債以其在個體財務報告中之帳面價值皆趨近於其公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)民國一〇六年度及一〇五年度公允價值等級間並無任何移轉之情形。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十)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。本公司除必要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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為347,701千元及384,521千元，應足以支應未來一年現金流量需求。

### 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。

### (廿一)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。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日本公司之資產負債比例如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
負債總計	\$ 248,175	188,460
資產總計	814,852	740,150
負債比例	30.5 %	25.5 %

民國一〇六年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

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)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
環偉國際財務股份有限公司(GMF)	本公司之子公司
AG Neovo Technology B.V. (AG Neovo 荷蘭)	本公司之子公司
AG Neovo Investment Co., Ltd. (AG Neovo Investment)	本公司之子公司
AG Neovo International Ltd.	本公司之孫公司
AG Neovo Technology Corp. (AG Neovo USA)	本公司之孫公司
寬歐商貿上海有限公司(寬歐)	本公司之孫公司

(二)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	
	106年度	105年度
子公司－AG Neovo 荷蘭	\$ 289,946	257,259
孫公司	18,372	21,570
其他關係人	-	205
	<b>\$ 308,318</b>	<b>279,034</b>

本公司銷售予子公司及孫公司，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及孫公司之資金需求情形予以收款；子公司及孫公司期末尚未出售之存貨，視同尚未實現之銷貨收入，於子公司及孫公司實際出貨後始承認收入，並將期末子公司及孫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.預收貨款

本公司預收關係人貨款明細如下：

	106.12.31	105.12.31
子公司－AG Neovo 荷蘭	\$ 109,041	64,905
孫公司－AG Neovo 美國	9,399	8,176
	<b>\$ 118,440</b>	<b>73,081</b>

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 背書保證

本公司為關係人背書保證明細如下：

	<b>106.12.31</b>	<b>105.12.31</b>
子公司－AG Neovo 荷蘭	\$ 150,000	214,500
孫公司－AG Neovo 美國	30,000	30,000
	<b>\$ 180,000</b>	<b>244,500</b>

### (四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<b>106年度</b>	<b>105年度</b>
短期員工福利	\$ 8,389	9,400
退職後福利	216	282
	<b>\$ 8,605</b>	<b>9,682</b>

### 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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<b>106.12.31</b>	<b>105.12.31</b>
土地及建築物	短期借款及借款額度之擔保	\$ 116,902	117,385
投資性不動產	"	166,016	167,199
受限制銀行存款	保固保證	151	151
		<b>\$ 283,069</b>	<b>284,735</b>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一〇六年十二月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀金額為1,707千元。

### 十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

本公司之轉投資公司臺醫光電科技股份有限公司擬辦理額度40,000千元之現金增資案。本公司於民國一〇七年三月二十三日董事會通過參與其現金增資，投資金額視該增資案件募資情形調整。

本公司於民國一〇七年三月二十三日董事會通過發行限制員工權利新股，發行總額預計2,000千股，無償發行。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	106年度			105年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	32,447	32,447	-	35,100	35,100
勞健保費用	-	2,622	2,622	-	2,574	2,574
退休金費用	-	1,583	1,583	-	1,594	1,594
其他員工福利費用	-	2,908	2,908	-	1,681	1,681
折舊費用(註1)	1,183	1,889	3,072	1,183	1,762	2,945
攤銷費用(註2)	6,704	301	7,005	9,230	431	9,661

本公司民國一〇六年及一〇五年度員工人數分別為37人及32人。

註1：民國一〇六年度及一〇五年度之折舊費用尚包含投資性不動產之折舊提列數均為1,183千元。

註2：民國一〇五年度營業成本中之攤銷費用已扣除分攤予子公司之模具支出2,599千元。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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：

單位：新台幣/外幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
					餘額	餘額							名稱	價值		
0	本公司	AG Neovo 美國	應收關係企業款項	是	5,952 (US\$200)	5,952 (US\$200)	-	2%	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	113,335	226,670

註1：0代表本公司。

註2：依本公司「資金貸與他人作業程序」規定，因業務往來關係或短期融通資金必要而從事資金貸與，其總額及個別貸與金額分別不得超過本公司淨值的百分之四十及百分之二十；本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度本公司與其進貨或銷貨金額孰高者，且最高金額不得超過前款規定。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，資金貸與總額不得超過貸與公司淨值百分之四十，貸與個別限額不得超過貸與公司淨值百分之二十。

註3：新台幣金額係依財務報導日之期末匯率USD29.76換算。

#### 2. 為他人背書保證：

單位：新台幣/外幣千元

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	566,677	209,520 (US\$2,000) (NT\$150,000)	150,000	14,299	-	26.47%	566,677	是	否	否
0	"	AG Neovo 美國	"	566,677	30,000	30,000	-	-	5.29%	566,677	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個體財務報告附註(續)

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

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	持股比率	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	18.52 %	-	
"	IRONYUN INCORPORATED	-	"	5,000	30,700	5.99 %	-	

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：無。

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：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) (289,946)	(87) %	依資金需求	不適用	一般交易為30~150天收款。	註	-	%	

註：民國一〇六年十二月三十一日預收貨款金額為109,041千元。

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：本公司民國一〇六年度無從事衍生工具交易。子公司於民國一〇六年十二月三十一日止，無未結清之衍生性商品交易。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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 (註2)	本期認列之 投資損益 (註2)	備 註
				本期期末(註1)	去年年底(註1)	股 數	比 率	帳面金額 (註1)			
本公司	GMF	British Virgin Islands	轉投資業 務	313,522	313,522	0.7	100%	24,346	(3,868)	(3,868)	子公司
"	AG Neovo 荷蘭	荷蘭	銷售液晶 顯示器	187,013	187,013	4.8	100%	187,587	15,077	15,077	子公司
"	AG Neovo Investment	British Virgin Islands	轉投資業 務	14,796	14,796	0.5	100%	15,645	797	797	子公司
GMF	AG Neovo International	British Virgin Islands	轉投資業 務	14,285 (US\$ 480)	14,285 (US\$ 480)	0.01	100%	7 (US\$ -)	- (US\$ -)	- (US\$ -)	由GMF認列投 資損益
"	AG Neovo USA	美國	銷售液晶 顯示器及 醫療器材	59,520 (US\$ 2,000)	59,520 (US\$ 2,000)	701	100%	23,302 (US\$ 783)	(3,892) (US\$ (128))	"	"

註1：新台幣金額係依財務報導日之期末匯率USD 29.76換算。

註2：新台幣金額係依財務報導日之平均匯率USD 30.4101換算。

### (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 投資公 司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額 (註2)	投資 方式	本期期初自台灣 匯出累積投資 金額(註2)	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2)	被投資公司 本期損益 (註3)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註3)	期末投資 帳面價值 (註2)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	回 收						
寬歐	銷售液晶顯 示器	14,880 (US\$500)	註1	14,880 (US\$500)	-	-	14,880 (US\$500)	547 (US\$18)	100.00%	547 (US\$18)	16,011 (US\$538)	-

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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2及註4)	經濟部投審會核准 投資金額(註2及註4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
120,111 (US\$4,036)	120,111 (US\$4,036)	340,006

註1：透過第三地區投資設立再投資大陸公司。

註2：新台幣金額係依財務報導日之期末匯率USD 29.76換算。

註3：新台幣金額係依財務報導日之平均匯率USD 30.4101換算。

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。

## 十四、部門資訊

請詳民國一〇六年度合併財務報告。

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

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

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

## 二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

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

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

(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：

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

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

(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

- 營業活動：營業活動之淨現金流入 14,446 仟元，主要係稅後淨利增加所致。
- 投資活動：投資活動之淨現金流出 5,707 仟元，主要增加預付投資款所致。
- 融資活動：融資活動之淨現金流出 1,430 仟元，主要係償還銀行借款所致。

(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

單位：新台幣仟元

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

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

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

## 六、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	106 年度(新台幣仟元、%)
合併利息收支淨額	(2,289)
合併利息收支淨額占營收淨額比率	0.31%
合併利息收支淨額占稅前淨利比率	15.77%
合併兌換損益淨額	2,372
合併兌換損益淨額占營收淨額比率	0.32%
合併兌換損益淨額占稅前淨利比率	16.34%

- (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 106 年度之稅前淨利將減少或增加 7 千元，105 年度之稅前淨損將增加或減少 42 千元，主要因係合併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並無重大影響。
  - (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(107年)研發計畫及預計投入之研發費用

最近年度計畫	目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
針對大吋監控及電子看板應用開發之高解析度 42 吋專用顯示器 (RX-42E)	DVT 階段	NT300,000	107 年 07 月	改善現在產品品質
針對大吋監控及電子看板應用開發之高解析度 55 吋專用顯示器 (RX-55)	DVT 階段	NT300,000	107 年 08 月	1. 採用 Full HD 高解析度之 LED 面板。 2. 採用 Neo V™ 玻璃技術。
針對大吋監控及電子看板應用開發之高解析度 32 吋專用顯示器 (RX-32E)	PVT 階段	NT300,000	107 年 05 月	改善現在產品品質
針對大吋車載及電子看板應用開發之 37 吋長條液晶顯示器 (PB-37)	產品規劃階段	NT400,000	107 年 08 月	選用特殊裁切液晶螢幕支援特殊長寬比。
針對大吋車載及電子看板應用開發之 86 吋長條液晶顯示器 (PB-86)	產品規劃階段	NT600,000	107 年 08 月	選用特殊裁切液晶螢幕支援特殊長寬比。
針對企業會議環境應用開發之 65 吋 AIO 顯示器 (CW-65)	產品規劃階段	NT1,000,000	107 年 08 月	1. 採用 Full HD 高解析度之 LED 面板。 2. 內建 Android 5.0.1 作業系統 3. 內建會議應用之軟體
針對大吋電子看板應用開發之高解析度 86 吋 AIO 顯示器 (QM-86A)	PVT 階段	NT 200,000	107 年 05 月	1. 採用 UHD 高解析度之 LED 面板。 2. 內建 Android 5.0.1 作業系統 3. 內建相關應用軟體, 亦可兼容 3rd Party 軟體與 CMS
針對 HDMI 訊號延長需求開發之 HDMI 訊號延長器 (HIP-Series)	EVT 階段	NT 100,000	107 年 06 月	1. 改善現在產品品質 2. 支援 Over IP 與 1080P 解析度
針對 HDMI 訊號延長需求開發之 HDMI 訊號延長器 (HWCIP-Series)	EVT 階段	NT 100,000	107 年 09 月	1. 改善現在產品品質 2. 支援 Over IP/ POE/ Video Wall 功能與 4K2K 超高畫質

註：本公司之研發工作主要強調與供應商策略合作，亦即由原先 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，確認終端使用者的需求；並透過與外部專業設計公司合作，將產品概念具體化，進而與供應商展開協同作業，進而後續的產品設計、製造樣品等具體工作，這樣的專業分工不但確保了產品品質及功能的有效性，產品上市的即時性，亦大幅降低了研發成本，本公司藉由與外部策略夥伴的合作模式，無需投入過多資源於研發設備及人員中，諸如模具、驗證等研發過程所需投入的支出；從而將資源重新分配至需求確認的最源頭，以降低無效開發的投資及比率。

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，本公司銷售及產品服務部門均隨時密切評估其變化對財務業務之影響，並配合市場及科技成長，因應產業發展新趨勢，開發新創事業及新產品，以保有市場競爭力。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：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	產品服務中心	負責公司新興產品之規劃、市場調查評估
業務營運風險	品牌/銷售服務中心	負責公司行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢
資訊安全風險	管理服務中心	負責公司網路資訊安全控管及防護措施
財務風險		負責公司產品成本之彙整與計算、資金調度控管、
流動性風險		評估客戶之財務狀況掌控信用風險及操作匯、利率
信用風險		之各項避險措施。

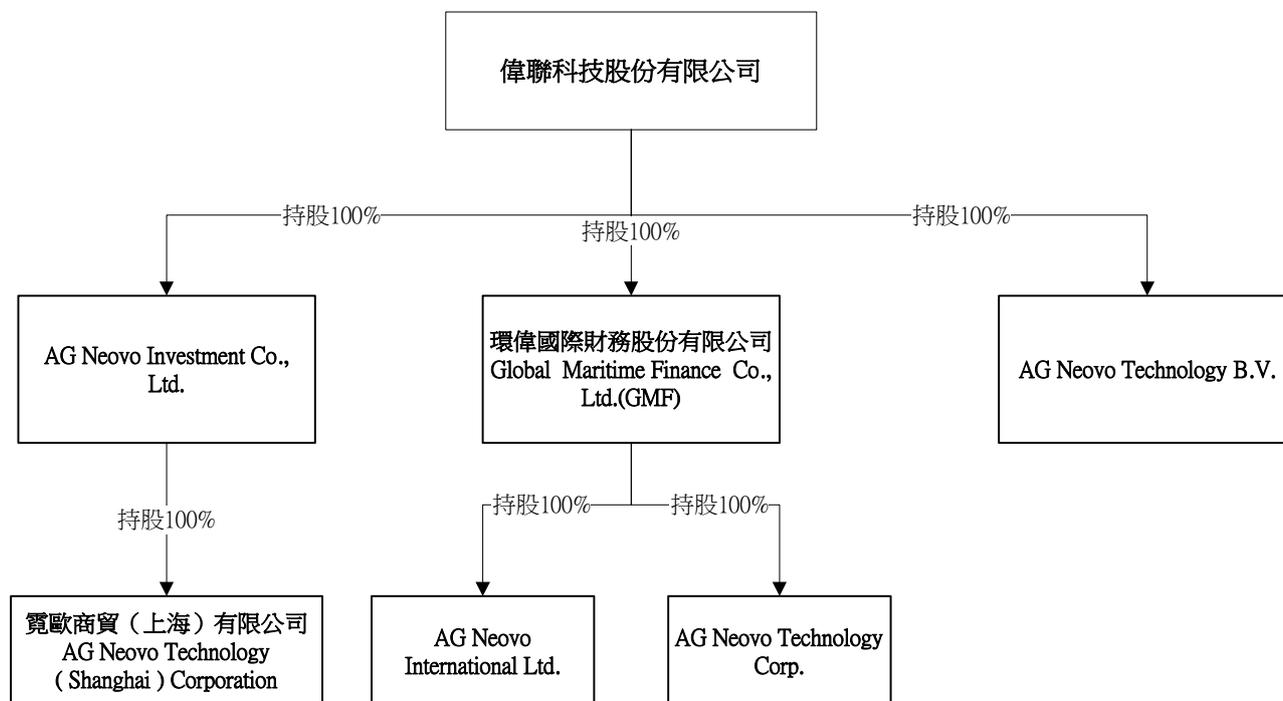
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業概況

##### 1.關係企業組織圖(106.12.31)



##### 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 10,161,780	轉投資業務
AG Neovo Technology B.V.	89.11.06	Molenbaan 9, 2908 LL Capelle aan den IJssel, Rotterdam Netherlands	EUR 4,800,000	銷售液晶顯示器
AG Neovo Technology Corp.	88.12.28	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131 U.S.A.	USD 2,000,000	銷售液晶顯示器及醫療器材
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號135室	USD 500,000	銷售液晶顯示器

註：106.12.31 USD:NTD=1:29.76 / EUR:NTD=1:35.57

106年度平均匯率 USD:NTD=1:30.41008 / EUR:NTD=1:34.39102

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	700	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	余宏俊		
AG Neovo Technology Corp.	董事	皮華中、趙欣媛、余宏俊、鹿琬為、孟維德	701,000	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	皮華中、俞允、趙欣媛、陳嘉欣	-	100%
	監察人	鹿琬為		
	總經理	皮華中		

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

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.	313,522	24,381	35	24,346	-	-	(3,868)	不適用
AG Neovo Technology B.V.	187,013	296,930	109,343	187,587	649,596	14,906	15,077	不適用
AG Neovo Technology Corp.	59,520	48,754	25,452	23,302	50,618	(3,879)	(3,892)	不適用
AG Neovo International LTD.	14,285	37	30	7	-	-	-	不適用
AG Neovo Investment Co., Ltd.	14,796	15,852	207	15,645	0	255	797	不適用
寬歐商貿(上海)有限公司	14,880	17,969	1,958	16,011	23,829	817	547	不適用

註：106.12.31 USD:NTD=1:29.76 / EUR:NTD=1:35.57

106年度平均匯率 USD:NTD=1:30.41008 / EUR:NTD=1:34.39102

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國 106 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十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)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 106 年度及截至年報刊印日止，並無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情事。

偉聯科技股份有限公司



公司負責人：俞 允

