



THE DISPLAY CHOICE  
OF PROFESSIONALS™

股票代號: 9912

# 偉聯科技股份有限公司

Associated Industries China, Inc.

## 一〇八年度年報 2019 Annual Report

刊印日期: 中華民國一〇九年五月二十九日  
公開資訊觀測站網址: <http://mops.twse.com.tw>  
偉聯科技公司網址: <https://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：區耀軍會計師、郭冠纓會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

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、最近年度給付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金                           | 9  |
| 四、公司治理運作情形                                                  | 14 |
| 五、會計師公費資訊                                                   | 36 |
| 六、更換會計師資訊                                                   | 37 |
| 七、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<br>簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形 | 37 |
| 八、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<br>十之股東股權移轉及股權質押變動情形   | 38 |
| 九、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<br>係之資訊                | 39 |
| 十、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<br>資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 39 |
| 肆、募資情形                                                      |    |
| 一、公司資本及股份                                                   | 40 |
| 二、公司債辦理情形                                                   | 44 |
| 三、特別股辦理情形                                                   | 44 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                                | 44 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                               | 44 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形                                              | 45 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                        | 46 |
| 八、資金運用計畫執行情形                                                | 46 |
| 伍、營運概況                                                      |    |
| 一、業務內容                                                      | 47 |
| 二、市場及產銷概況                                                   | 52 |

|          |    |
|----------|----|
| 三、從業員工資訊 | 54 |
| 四、環保支出資訊 | 55 |
| 五、勞資關係   | 55 |
| 六、重要契約   | 57 |

#### 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                       | 58  |
| 二、最近五年度財務分析                                            | 60  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告                                   | 63  |
| 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 | 64  |
| 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                   | 121 |
| 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       | 173 |

#### 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                            | 174 |
| 二、財務績效分析                              | 175 |
| 三、現金流量分析                              | 175 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                  | 176 |
| 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 | 176 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估              | 176 |
| 七、其他重要事項                              | 179 |

#### 捌、特別記載事項

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料                      | 180 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形      | 181 |
| 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 | 181 |
| 四、其他必要補充說明事項                    | 181 |

|                                                         |     |
|---------------------------------------------------------|-----|
| 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 | 182 |
|---------------------------------------------------------|-----|

# 壹、致股東報告書

各位股東：

108 年，偉聯的合併營業收入為新台幣(以下同)597,565 仟元，較前一年度之 746,609 仟元減少 19.96%；銷售數量較去年同期減少 25.66%；毛利率自 107 年度之 32%增加為 33%；108 年度營業淨損 21,370 仟元，較 107 年度營業淨利 22,898 仟元，增加營業淨損 44,268 仟元；108 年度的營運結果為稅後淨損 112,809 仟元，稅後每股虧損為 2.20 元。

顯示器事業部，108 年度朝著會議機/電子數位看板/整體解決方案三個方向全力邁進。但是，由於中美貿易戰的影響，大量商品為了避開美國額外增加的高關稅，紛紛流向其他地區，嚴重衝擊到 AG Neovo 專注的高階產品市場；而接續的新冠病毒，不單造成供應鏈的斷鏈，終端市場更在各國封城、封國之後，急速陷於停滯。偉聯科技將利用這段沉潛的時間，持續深耕遠距會議/遠距醫療照護等市場，因應危機帶來的新商機。

牙醫事業部，108 年度全力推廣「行動牙醫」與「在宅牙醫」服務，產品面，除了牙醫手機、行動牙醫設備之外，更與消毒鍋等牙醫相關器械廠家合作，多元發展全方位的健康照護服務。

新創事業部轉投資的臺醫光電科技(股)公司，其擁有的穿戴式血氧專利技術，已成功行銷/應用在超過 320 萬件的產品上。非侵入式血糖儀，也在 109 年年初向美國 FDA 及台灣 TFDA 送出「上市前臨床試驗計劃」。但是，由於資本市場的變化，新資金的募集不易，基於國際會計準則的規定，偉聯科技在 108 年度的財報中認列了 7,642 萬元的資產減損。

109 年度在整體營運上，雖然面對各樣巨大的挑戰，然而在各位股東的全力支持下，本公司將繼續秉持 AG Neovo 的企業文化，專注在利基市場上，努力以赴，為公司和股東爭取最大的獲利，並且善盡企業的社會責任。

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

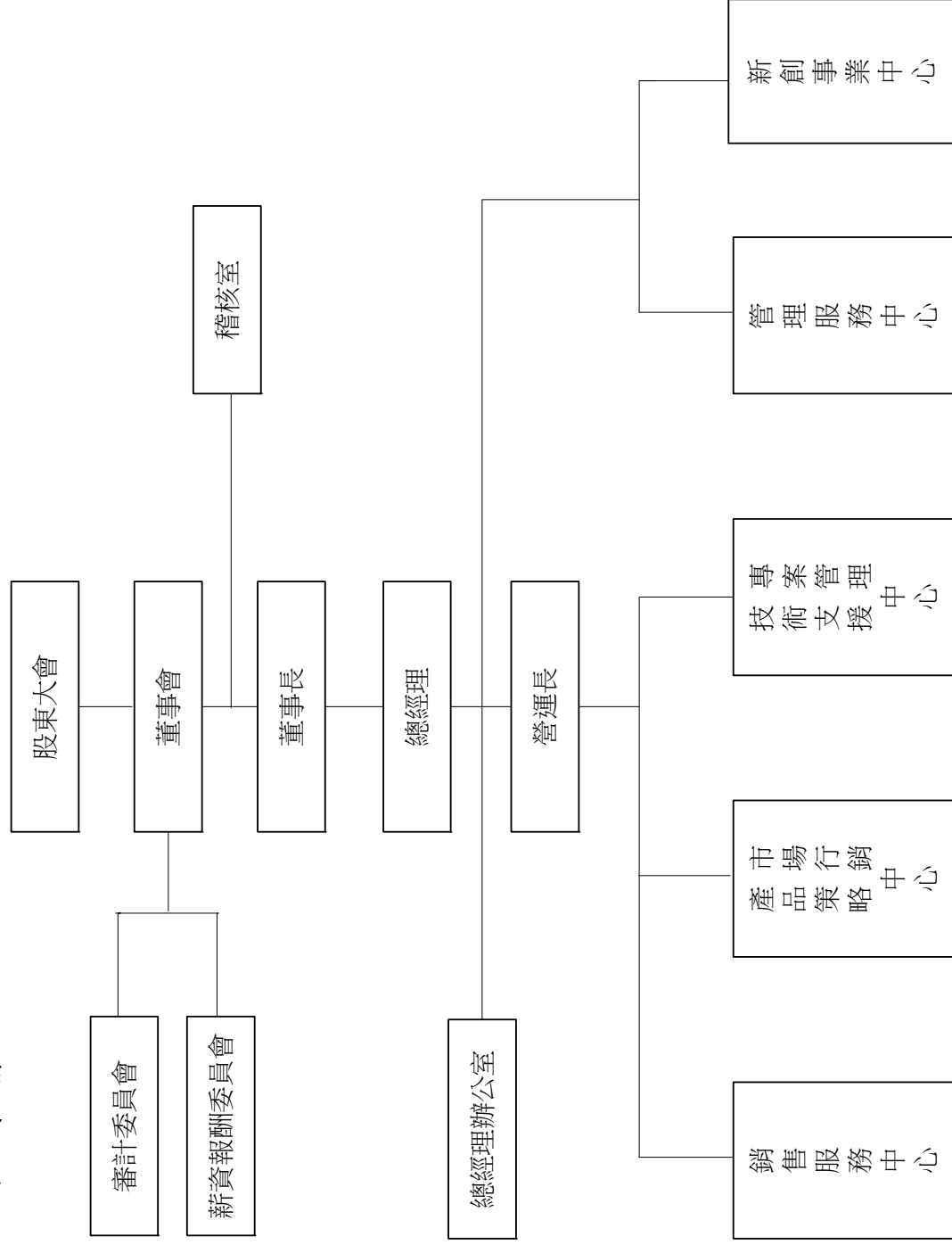
- 67.05. 公司設立，資本額 10,000 仟元。
- 67.12. 現金增資至 36,000 仟元。
- 68.04. 正式生產，現金增資至 50,000 仟元。
- 68.08. 現金增資至 60,000 仟元。
- 69.01. 現金增資至 80,000 仟元。
- 69.11. 現金增資至 100,000 仟元。
- 70.06. 現金增資至 140,000 仟元。
- 73.01. 現金增資至 200,000 仟元。
- 77.01. 資本公積轉增資至 220,000 仟元。
- 78.05. 盈餘轉增資至 280,000 仟元。
- 78.08. 現金增資至 400,000 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。
- 103.11. 發行限制員工權利新股增資至 538,406 仟元。
- 104.09. 發行限制員工權利新股增資至 539,666 仟元。
- 104.11. 註銷限制員工權利新股減資至 535,126 仟元。
- 105.11. 註銷限制員工權利新股減資至 531,626 仟元。
- 106.11. 註銷限制員工權利新股減資至 528,048 仟元。
- 107.11. 註銷限制員工權利新股減資至 524,790 仟元。
- 108.01. 發行限制員工權利新股增資至 543,590 仟元。
- 108.11. 註銷限制員工權利新股減資至 543,506 仟元。
- 109.04. 註銷限制員工權利新股減資至 538,066 仟元。

# 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<br>督導公司策略規劃及重大營運決策<br>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<br>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<br>資金管理、投資管理、股務作業管理<br>人力資源制度及各項功能之規劃與執行<br>資訊系統之建置與管理、資通安全維護<br>行政庶務管理                                    |
| 銷售服務中心           | 市場業務開發與推廣<br>客戶關係維護<br>客戶服務及相關問題之協調溝通與排除<br>行銷通路建立                                                                            |
| 市場行銷中心<br>產品策略中心 | 建立公司品牌服務良好形象<br>品牌與產品策略規劃與推廣<br>市場趨勢分析與行銷通路策略規劃<br>全球行銷活動策略規劃與執行<br>解決方案推廣策略規劃與執行<br>制定新產品發展方向                                |
| 專案管理中心<br>技術支援中心 | 評估新技術發展及應用<br>制定工程規格、成本掌控、產品設計及驗證、導入量產<br>安規認證、研發技術文件管理<br>售前、售後技術支援<br>制定品質標準、供應商管理、品質稽核、品質改善<br>產品採購、安排儲運<br>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<br>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<br>負責稽核公司各部門作業及程序是否符合規定                                                        |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
(一)董事資料

| 職 稱  | 國 籍 或<br>註 冊 地 | 姓 名   | 性 別 | 選(就)任<br>日 期 | 任 期 | 初 次 選 任<br>日 期 | 選任時持有股份   |                  | 現在持有股數    |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷            | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務                                                                                    | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |        | 備<br>註<br>(註<br>一) |
|------|----------------|-------|-----|--------------|-----|----------------|-----------|------------------|-----------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------------------|
|      |                |       |     |              |     |                | 股<br>數    | 持<br>股<br>比<br>率 | 股<br>數    | 持<br>股<br>比<br>率 | 股<br>數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股<br>數         | 持<br>股<br>比<br>率 |                    |                                                                                                        | 職<br>稱                              | 姓<br>名 |                    |
| 董事長  | 中華民國           | 俞 允   | 男   | 107.06.13    | 3 年 | 87.06.29       | 819,137   | 1.55%            | 819,137   | 1.52%            | 77                     | 0%               | 0              | 0%               | 成功大學<br>機械工程系      | 偉聯科技(股)公司<br>董事<br>臺醫光電科技(股)公司<br>董事                                                                   | 無                                   | 無      | 無                  |
| 董 事  | 中華民國           | 皮 華 中 | 男   | 107.06.13    | 3 年 | 93.02.23       | 3,335,541 | 6.32%            | 3,335,541 | 6.20%            | 0                      | 0%               | 0              | 0%               | 國立交通大學<br>高階管理學碩士  | 偉聯科技(股)公司<br>總經理<br>華莘生醫科技(股)公司<br>監察人<br>臺醫光電科技(股)公司<br>董事長                                           | 無                                   | 無      | 無                  |
| 董 事  | 中華民國           | 趙欣媛   | 女   | 107.06.13    | 3 年 | 102.06.18      | 401,757   | 0.76%            | 401,757   | 0.75%            | 0                      | 0%               | 0              | 0%               | 德州理工大學<br>會研所碩士    | 偉聯科技(股)公司<br>副總經理                                                                                      | 無                                   | 無      | 無                  |
| 董 事  | 中華民國           | 余宏俊   | 男   | 107.06.13    | 3 年 | 107.06.13      | 0         | 0%               | 0         | 0%               | 0                      | 0%               | 0              | 0%               | 澳洲昆士蘭大學<br>商學院學士   | AG Neovo Technology B.V.總經理                                                                            | 無                                   | 無      | 無                  |
| 獨立董事 | 中華民國           | 趙銘崇   | 男   | 107.06.13    | 3 年 | 104.06.17      | 0         | 0%               | 0         | 0%               | 0                      | 0%               | 0              | 0%               | 國立中山大學人<br>力資源管理博士 | 偉聯科技(股)公司<br>獨立董事                                                                                      | 無                                   | 無      | 無                  |
| 獨立董事 | 中華民國           | 楊 千   | 男   | 107.06.13    | 3 年 | 107.06.13      | 0         | 0%               | 0         | 0%               | 0                      | 0%               | 0              | 0%               | 美國華盛頓大學<br>電腦科學博士  | 偉聯科技(股)公司<br>監察人<br>嘉彰(股)公司<br>獨立董事<br>信緯科技(股)公司<br>獨立董事<br>聖暉工程科技(股)公司<br>獨立董事<br>天學積體電路(股)公司<br>獨立董事 | 無                                   | 無      | 無                  |
| 獨立董事 | 中華民國           | 張莎未   | 女   | 107.06.13    | 3 年 | 107.06.13      | 0         | 0%               | 0         | 0%               | 0                      | 0%               | 0              | 0%               | 國立臺灣大學<br>會計系      | 偉聯科技(股)公司<br>獨立董事<br>劍麟(股)公司<br>獨立董事<br>名嘉會計師事務所會計師                                                    | 無                                   | 無      | 無                  |

註一：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：不適用。

(二)法人股東之主要股東

109 年 5 月 29 日

| 法 人 股 東 名 稱            |  | 法 人 股 東 之 主 要 股 東            |  |
|------------------------|--|------------------------------|--|
| 中國信託商業銀行受託保管鼎聯控股公司投資專戶 |  | INTERNET PLANNER LTD. (100%) |  |

109 年 4 月 19 日

(三)董事所具專業知識及獨立情形

109 年 5 月 29 日

| 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格         |                                              | 符合獨立性情形(註1)          |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任其他公開發行<br>公司獨立董家數 |
|-----|----|---------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|---------------------|
|     |    |                                 |                                              | 1                    | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |                     |
| 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 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法律、會計或公司業務所須之工作經驗 |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 0家 |                     |
| 皮華中 |    |                                 |                                              |                      |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0家                  |
| 趙欣媛 |    |                                 |                                              |                      |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0家                  |
| 余宏俊 |    |                                 |                                              |                      |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0家                  |
| 趙銘崇 | ✓  |                                 |                                              |                      |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0家                  |
| 楊千  | ✓  |                                 |                                              |                      |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 3家                  |
| 張莎未 |    |                                 | ✓                                            |                      |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 1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) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 5 月 29 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 |   |   | 備 註<br>(註一) |
|--------------|------|-------|-----|----------|-----------|--------|--------------|--------|------------|--------|-------------------|------------------------------------|-----------------|---|---|-------------|
|              |      |       |     |          | 股數        | 持 股 比率 | 股數           | 持 股 比率 | 股數         | 持 股 比率 |                   |                                    | 無               | 無 | 無 |             |
| 總經理          | 中華民國 | 皮 華 中 | 男   | 94.01.01 | 3,335,541 | 6.20%  | 0            | 0%     | 0          | 0%     | 國立交通大學<br>高階管理學碩士 | 臺醫光電科技(股)公司 董事長<br>華萃生醫科技(股)公司 監察人 | 無               | 無 | 無 | 無           |
| 副總經理         | 中華民國 | 趙欣媛   | 女   | 98.07.10 | 401,757   | 0.75%  | 0            | 0%     | 0          | 0%     | 德州理工大學<br>會研所碩士   | 無                                  | 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<br>電子工程科   | 無                                  | 無               | 無 | 無 | 無           |
| 協理           | 中華民國 | 林翰霖   | 男   | 106.5.16 | 45,102    | 0.08%  | 0            | 0%     | 0          | 0%     | 中華技術學院<br>電子工程系   | 無                                  | 無               | 無 | 無 | 無           |
| 財務主管<br>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 | 無           |

註一：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：不適用。

### 三、最近年度給付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

108 年 12 月 31 日,單位:仟元

| 職稱   | 姓名  | 董事酬金           |                |          |                |                  | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 10) | 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) |      | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 11) |              |        |                |
|------|-----|----------------|----------------|----------|----------------|------------------|-------------------------------|----------------|-----|--------------------|-------|----------------|-----|-------------------------------------|------|----------------------------|--------------|--------|----------------|
|      |     | 報酬(A)<br>(註 2) |                | 退職退休金(B) |                | 董事酬勞(C)<br>(註 3) |                               | 業務執行費用(D)(註 4) |     | 薪資、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)                      | 現金金額 |                            | 股票金額         | 本公司    | 財務報告內所有公司(註 7) |
| 董事長  | 俞允  | 0              | 0              | 0        | 0              | 0                | 315                           | 315            | 315 | 3,127              | 3,314 | 0              | 0   | 0                                   | 0    | 0                          | -3.05%       | -3.22% | 無              |
| 董事   | 皮華中 | 0              | 0              | 0        | 0              | 0                | 32                            | 32             | 32  | 2,715              | 2,900 | 144            | 144 | 0                                   | 0    | 0                          | -2.56%       | -2.73% | 無              |
| 董事   | 趙欣媛 | 0              | 0              | 0        | 0              | 0                | 32                            | 32             | 32  | 2,291              | 2,476 | 144            | 144 | 0                                   | 0    | 0                          | -2.19%       | -2.35% | 無              |
| 董事   | 余宏俊 | 0              | 0              | 0        | 0              | 0                | 32                            | 32             | 32  | 0                  | 7,182 | 0              | 0   | 0                                   | 0    | 0                          | -0.03%       | -6.39% | 無              |
| 獨立董事 | 楊千  | 360            | 360            | 0        | 0              | 0                | 80                            | 80             | 80  | 0                  | 0     | 0              | 0   | 0                                   | 0    | 0                          | -0.39%       | -0.39% | 無              |
| 獨立董事 | 趙銘崇 | 360            | 360            | 0        | 0              | 0                | 80                            | 80             | 80  | 0                  | 0     | 0              | 0   | 0                                   | 0    | 0                          | -0.39%       | -0.39% | 無              |
| 獨立董事 | 張莎未 | 360            | 360            | 0        | 0              | 0                | 80                            | 80             | 80  | 0                  | 0     | 0              | 0   | 0                                   | 0    | 0                          | -0.39%       | -0.39% | 無              |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

獨立董事每次開會支領固定金額之業務執行費，並將視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

董事報酬依公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不高於 2% 為董事酬勞。獨立董事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核發報酬。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。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：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<br>(註9)H        | 本公司(註8)                | 財務報告內所有公司<br>(註9)I |
| 低於1,000,000元                    | 俞允；皮華中；趙欣媛；余宏俊；楊千；趙銘崇；張莎未 | 俞允；皮華中；趙欣媛；余宏俊；楊千；趙銘崇；張莎未 | 楊千；趙銘崇；張莎未；余宏俊         | 楊千；趙銘崇；張莎未         |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | 無                         | 無                         | 無                      | 無                  |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | 無                         | 無                         | 俞允；皮華中；趙欣媛             | 俞允；皮華中；趙欣媛         |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 無                         | 無                         | 無                      | 無                  |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | 無                         | 無                         | 無                      | 余宏俊                |
| 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                              | 7                         | 7                         | 7                      | 7                  |

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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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、各種獎金、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、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

(二)總經理事及副總經理事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

108 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) |        | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(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) | 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)                   |        |                           |
|      |     |             |                |          |                |                   | 現金金額 | 股票金額            | 現金金額           | 股票金額 |     |                                  |        |                           |
| 總經理  | 皮華中 | 2,509       | 2,694          | 144      | 144            | 206               | 206  | 0               | 0              | 0    | 0   | -2.53%                           | -2.70% | 無                         |
| 副總經理 | 趙欣媛 | 2,104       | 2,289          | 144      | 144            | 187               | 187  | 0               | 0              | 0    | 0   | -2.16%                           | -2.32% | 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 1,000,000 元                        | 無          | 無                |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 無          | 無                |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 皮華中、趙欣媛    | 皮華中、趙欣媛          |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無          | 無                |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無          | 無                |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無          | 無                |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無          | 無                |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無          | 無                |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 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)及(1-2-2)。

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三。

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(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：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總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。  
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或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。  
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或母公司之董事、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。

(三)本公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)(註1)

| 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6) |        | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註7) |
|----------------|-----|------------|---------------|---------------|-----|------------------|------|----------------|---------------|------|-----|------------------------------|--------|--------------------------|
|                |     | 本公司        | 財務報告內所有公司(註5) | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5)    | 本公司  |                | 財務報告內所有公司(註5) |      | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5)                |        |                          |
|                |     |            |               |               |     |                  | 現金金額 | 股票金額           | 現金金額          | 股票金額 |     |                              |        |                          |
| 董事長兼任新創事業中心營運長 | 俞允  | 2,910      | 3,097         | 0             | 0   | 500              | 500  | 0              | 0             | 0    | 0   | -3.02%                       | -3.19% | 無                        |
| 總經理            | 皮華中 | 2,509      | 2,694         | 144           | 144 | 206              | 206  | 0              | 0             | 0    | 0   | -2.53%                       | -2.70% | 無                        |
| 副總經理           | 趙欣媛 | 2,104      | 2,289         | 144           | 144 | 187              | 187  | 0              | 0             | 0    | 0   | -2.16%                       | -2.32% | 無                        |
| 協理             | 林翰霖 | 1,492      | 1,492         | 116           | 116 | 105              | 105  | 0              | 0             | 0    | 0   | -1.52%                       | -1.52% | 無                        |
| 協理             | 初寶榮 | 1,284      | 1,284         | 106           | 106 | 92               | 92   | 0              | 0             | 0    | 0   | -1.31%                       | -1.31% | 無                        |

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、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。1

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(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三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：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7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。



- 本公司及合併報表所有公司於 107 年度及 108 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 13,712 仟元及 17,891 仟元，其占個體財務報告稅後純益(純損)比例分別為 113%及-16%。
- 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。
  4. 董事及經理人酬金，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。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊：

最近年度(108 年度)董事會開會次數：4 次【A】，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席(列)席<br>次數【B】 | 委託出席(列)<br>席次數 | 實際出席(列)席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備 註 |
|------|-----|-------------------|----------------|----------------------------|-----|
| 董事長  | 俞 允 | 4                 | 0              | 100%                       |     |
| 董 事  | 皮華中 | 4                 | 0              | 100%                       |     |
| 董 事  | 趙欣媛 | 4                 | 0              | 100%                       |     |
| 董 事  | 余宏俊 | 4                 | 0              | 100%                       |     |
| 獨立董事 | 趙銘崇 | 4                 | 0              | 100%                       |     |
| 獨立董事 | 楊 千 | 4                 | 0              | 100%                       |     |
| 獨立董事 | 張莎未 | 4                 | 0              | 100%                       |     |

##### 其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 董事會開會日期<br>(期別)               | 議案內容                                            | 所有獨立董事意見及公司<br>對獨立董事意見之處理 |
|-------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|
| 108 年度第 1 次<br>108 年 3 月 20 日 | 通過本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形案                      | 所有獨立董事同意通過                |
|                               | 通過變更財務報告簽證會計師案                                  | 所有獨立董事同意通過                |
|                               | 通過本公司「公司章程」修訂案                                  | 所有獨立董事同意通過                |
|                               | 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案                           | 所有獨立董事同意通過                |
|                               | 通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案                            | 所有獨立董事同意通過                |
|                               | 通過本公司「背書保證作業程序」修訂案                              | 所有獨立董事同意通過                |
|                               | 通過本公司「內部控制制度」修訂案                                | 所有獨立董事同意通過                |
| 108 年度第 2 次<br>108 年 5 月 8 日  | 通過本公司買回本公司股份案                                   | 所有獨立董事同意通過                |
|                               | 通過本公司「內部控制制度」修訂案                                | 所有獨立董事同意通過                |
| 108 年度第 3 次<br>108 年 8 月 7 日  | 通過本公司取得「臺醫光電科技股份有限公司」可轉換公司債案                    | 所有獨立董事同意通過                |
|                               | 通過本公司第二次買回本公司股份案                                | 所有獨立董事同意通過                |
|                               | 通過本公司經理人 107 年度員工酬勞分配案                          | 所有獨立董事同意通過                |
|                               | 通過本公司孫公司 AG NEOVO INTERNATIONAL LTD 解散清算案       | 所有獨立董事同意通過                |
| 109 年度第 1 次<br>109 年 2 月 5 日  | 通過針對本公司第 2 次認購臺醫光電科技股份有限公司發行之可轉換公司債，建請增加資產保全方式案 | 所有獨立董事同意通過                |
| 109 年度第 2 次<br>109 年 3 月 18 日 | 通過本公司「公司章程」修訂案                                  | 所有獨立董事同意通過                |
|                               | 通過本公司第 2 次認購臺醫光電科技股份有限公司發行之可轉換公司債，增加資產保全方式案     | 所有獨立董事同意通過                |
| 109 年度第 3 次<br>109 年 5 月 6 日  | 通過本公司發行限制員工權利新股案                                | 所有獨立董事同意通過                |
|                               | 通過本公司「內部控制制度」修訂案                                | 所有獨立董事同意通過                |

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

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

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

2.108 年 8 月 7 日董事會討論 107 年度員工酬勞分派案，因俞允董事、皮華中董事、趙欣媛董事、為本案有自身利害關係，故迴避該議案之表決。

三、董事會評鑑執行情形：

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

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

108 年度董事會績效評估結果，已提送 109 年 3 月 18 日董事會報告。

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

評估結果得分如下：

- A. 董事會績效自評整體分數為 42.1 分(滿分 50 分)。
- B. 董事成員自評整體平均分數為 44.78 分(滿分 50 分)。

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

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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

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

(二) 審計委員會運作情形資訊：

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

| 職稱   | 姓名(註 1) | 實際出席<br>次數【B】 | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備 註                       |
|------|---------|---------------|--------|------------------------|---------------------------|
| 獨立董事 | 趙銘崇     | 4             | 0      | 100%                   | 107 年 6 月 13 日<br>成立審計委員會 |
| 獨立董事 | 楊 千     | 4             | 0      | 100%                   |                           |
| 獨立董事 | 張莎未     | 4             | 0      | 100%                   |                           |

本公司審計委員會主要審議事項包含：

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

■審議年度財務報告

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

■考核內部控制制度有效性

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

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 審計委員會<br>開會日期(期別)             | 議案內容                                | 所有審計委員意見及公司<br>對審計委員意見之處理 |
|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| 108 年度第 1 次<br>108 年 3 月 20 日 | 通過變更財務報告簽證會計師案                      | 所有審計委員同意通過                |
|                               | 通過本公司「公司章程」修訂案                      | 所有審計委員同意通過                |
|                               | 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案               | 所有審計委員同意通過                |
|                               | 通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案                | 所有審計委員同意通過                |
|                               | 通過本公司「背書保證作業程序」修訂案                  | 所有審計委員同意通過                |
|                               | 通過本公司「內部控制制度」修訂案                    | 所有審計委員同意通過                |
|                               | 通過本公司 107 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案 | 所有審計委員同意通過                |
| 108 年度第 2 次<br>108 年 5 月 8 日  | 通過本公司「內部控制制度」修訂案                    | 所有審計委員同意通過                |
| 109 年度第 1 次<br>109 年 3 月 18 日 | 通過本公司「公司章程」修訂案                      | 所有審計委員同意通過                |
|                               | 通過本公司 108 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案 | 所有審計委員同意通過                |
| 109 年度第 2 次<br>109 年 5 月 6 日  | 通過本公司「內部控制制度」修訂案                    | 所有審計委員同意通過                |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

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

| 日期              | 溝通重點                                                                                 | 溝通結果 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 108 年 03 月 20 日 | 107 年 11 月~12 月及 108 年 1 月~2 月稽核業務執行報告、<br>修訂內部控制制度<br>107 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案 | 無意見  |
| 108 年 05 月 07 日 | 108 年 3 月~4 月稽核業務執行報告                                                                | 無意見  |
| 108 年 08 月 07 日 | 108 年 5 月~7 月稽核業務執行報告                                                                | 無意見  |
| 108 年 11 月 06 日 | 108 年 8 月~10 月稽核業務執行報告<br>109 年度稽核計劃                                                 | 無意見  |
| 109 年 3 月 18 日  | 108 年 11 月~12 月及 109 年 1 月~2 月稽核業務執行報告<br>108 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案              | 無意見  |
| 109 年 5 月 6 日   | 109 年 3 月~4 月稽核業務執行報告<br>修訂內部控制制度                                                    | 無意見  |

(二)獨立董事與會計師溝通情形：

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

| 日期             | 溝通重點                                                     | 溝通結果 |
|----------------|----------------------------------------------------------|------|
| 108 年 3 月 20 日 | 查核範圍、查核發現、獨立性、重要法規更新<br>會計師就與會人員所提問題進行說明及溝通              | 無意見  |
| 108 年 11 月 6 日 | 108 年度查核規劃、108 年度擬定之關鑑查核事項、重要法規更新<br>會計師就與會人員所提問題進行說明及溝通 | 無意見  |
| 109 年 2 月 5 日  | 臺醫減損損失<br>會計師就與會人員所提問題進行說明及溝通                            | 無意見  |
| 109 年 3 月 18 日 | 查核範圍、獨立性、重要法規更新<br>會計師就與會人員所提問題進行說明及溝通                   | 無意見  |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                  |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？     | V    |   | <p>本公司已訂有「公司治理實務守則」，並依「公司治理實務守則」之規定落實執行。</p> <p>針對「公司治理實務守則」之揭露，本公司採行方式如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對內：透過內部網絡平台，公告「公司治理實務守則」讓全體員工遵循。</li> <li>2. 對外：架設官方網站，建立「投資人專區」，建置公司財務業務以及公司治理相關資訊，並規劃「公司治理」專區，將「公司治理實務守則」以及其他相關組織運作規章公告於網站，以利股東以及利害關係人參考，且設有專人負責維護，並即時更新，公司網址：<br/>www.agneovo.com</li> </ol>                                                                                                                                    | 尚無重大差異                           |
| 二、公司股權結構及股東權益                            |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                  |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | (一)本公司設有發言人和代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務代理協助處理糾紛事宜。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 尚無重大差異                           |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | V    |   | (二)本公司設有專人隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東，並按時申報主要股東之持股，及由「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」協助辦理，能有效掌握主要股東名單。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 尚無重大差異                           |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | V    |   | (三)已制定於公司內部控制制度中，並由稽核人員定期監督執行情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 尚無重大差異                           |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | V    |   | (四)本公司已訂定有「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券；每年至少一次向內部人宣導。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 尚無重大差異                           |
| 三、董事會之組成及職責                              |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                  |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？               | V    |   | <p>(一)本公司已訂定「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以考慮基本條件(性別、年齡、國籍及文化)與專業背景、技能及產業經歷等多元化。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力，已就公司之運作需要、營運型態及發展等以擬訂董事會成員組成之多元化方針。</p> <p>本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有相當大之幫助。</p> <p>(二)本公司公司治理實務守則已揭露於公司網站。</p> <p>(三)落實多元化管理目標情形如下：</p> <p>本公司本屆董事會由7位董事組成，任期三年，女性董事比率為29%(其中一位為獨立董事)，男性董事比率為71%；獨立董事任期2年資3年以下，1位任期年資6年以下。</p> | 尚無重大差異                           |

| 項目                                                                        | 運作情形 |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |      |      |      |       |      |      |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |                 |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
|---------------------------------------------------------------------------|------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|-------|------|------|--|----------------------|-----------------|----|--------|------|------|------|------|------|-------|------|------|----|---|---|---|--|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|--|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|--|---|---|---|---|---|---|-----|---|--|---|--|---|--|---|---|--|--|----|---|--|---|--|---|---|---|---|---|---|-----|---|--|---|---|---|--|---|---|--|---|--|
|                                                                           | 是    | 否      | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |      |      |      |       |      |      |  |                      |                 |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
|                                                                           |      |        | <table><tr><th>多元化核心項目<br/>董事姓名</th><th>性別</th><th>兼任公司員工</th><th>營運判斷</th><th>財務會計</th><th>經營管理</th><th>危機處理</th><th>產業知識</th><th>國際市場觀</th><th>領導能力</th><th>決策能力</th></tr><tr><td>俞允</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</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></td><td>V</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><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>余宏俊</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</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></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>楊千</td><td>男</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>張莎未</td><td>女</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr></table> |      |      |      |      |       |      |      |  |                      | 多元化核心項目<br>董事姓名 | 性別 | 兼任公司員工 | 營運判斷 | 財務會計 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 | 俞允 | 男 | V | V |  | V | V | V | V | V | V | 皮華中 | 男 | V | V |  | V | V | V | V | V | V | 趙欣媛 | 女 | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 余宏俊 | 男 | V | V |  | V | V | V | V | V | V | 趙銘崇 | 男 |  | V |  | V |  | V | V |  |  | 楊千 | 男 |  | V |  | V | V | V | V | V | V | 張莎未 | 女 |  | V | V | V |  | V | V |  | V |  |
| 多元化核心項目<br>董事姓名                                                           | 性別   | 兼任公司員工 | 營運判斷                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 財務會計 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |  |                      |                 |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
| 俞允                                                                        | 男    | V      | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      | V    | V    | V    | V     | V    | V    |  |                      |                 |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
| 皮華中                                                                       | 男    | V      | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      | V    | V    | V    | V     | V    | V    |  |                      |                 |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
| 趙欣媛                                                                       | 女    | V      | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | V    | V    | V    | V    | V     | V    | V    |  |                      |                 |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
| 余宏俊                                                                       | 男    | V      | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      | V    | V    | V    | V     | V    | V    |  |                      |                 |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
| 趙銘崇                                                                       | 男    |        | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      | V    |      | V    | V     |      |      |  |                      |                 |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
| 楊千                                                                        | 男    |        | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      | V    | V    | V    | V     | V    | V    |  |                      |                 |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
| 張莎未                                                                       | 女    |        | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | V    | V    |      | V    | V     |      | V    |  |                      |                 |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                |      | V      | (二)本公司已設置「薪資報酬委員會」及「審計委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」，其任期與委任之董事會屆期相同；另設有職工福利委員會，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |      |      |      |       |      |      |  |                      | 尚無重大差異          |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ |      | V      | (三)本公司108年11月6日業經董事會議通過修訂「董事會績效評估辦法」，請詳公開資訊觀測站或公司網站。<br>108年度執行情形如后：<br>1.本公司董事會績效評估指標，係依據公司運作之需要及並由薪資報酬委員會定期檢討訂定。本公司每年定期執行董事會績效評估，評估結果應於次一年度二月底前完成，於董事會報告檢討、改進。<br>個別董事績效評估結果並得作為訂定董事會遴選或提名董事時之參考依據。<br>2.最近1次於109年3月18日提報董事會，本公司108年度董事會績效評估結果（請詳P14）之說明。<br>3.108年董事會績效係以整體績效評估，復依本公司公司章程第21條所訂董事報酬為之。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |      |      |      |       |      |      |  |                      | 尚無重大差異          |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                      |      | V      | (四)1.本公司108年3月20日董事會、109年3月18日董事會通過，定期評估108年度、109年度簽證會計師符合公司獨立性及適任性。<br>2.本公司每年定期藉以下程序評估簽證會計師之獨立性及適任性：<br>(1)本公司透過股務單位進行查察，確認簽證會計師並未持有本公司任何持股。<br>(2)檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人。<br>(3)簽證會計師事務所每年定期提供本公司之簽證會計師獨立性及適任性評估表、審計服務小組成員超然獨立聲明書。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |      |      |      |       |      |      |  |                      | 尚無重大差異          |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |
| 四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但                           |      | V      | 為保障股東權益及強化董事會職權，本公司業經108年11月6日董事會決議通過，由財務長擔任公司治理主管，其具備公開發行公司財務、股務之                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |      |      |      |       |      |      |  |                      | 尚無重大差異          |    |        |      |      |      |      |      |       |      |      |    |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |  |   |  |   |   |  |  |    |   |  |   |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |   |   |   |  |   |   |  |   |  |

| 項目                                                                                | 運作情形                 |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |      |      |      |           |         |             |   |           |                      |                         |    |          |           |                      |   |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------|------|------|-----------|---------|-------------|---|-----------|----------------------|-------------------------|----|----------|-----------|----------------------|---|--|
|                                                                                   | 是                    | 否                       | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                  |      |      |      |           |         |             |   |           |                      |                         |    |          |           |                      |   |  |
| 不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？               |                      |                         | <p>主管職務經驗達三年以上，並依法令規定進行專業進修。</p> <p>公司治理主管主要職責包括依法辦理董事會與股東會召集及議事程序安排、製作議事錄及資訊揭露、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、協助董事就任及持續進修等相關事宜。</p> <p>108年度業務執行情形如下：</p> <p>1.依法辦理年度內董事會及股東會議召開等議事相關事宜。</p> <p>2.依法辦理年度內董事會及股東會議事錄製作與發送或公告。</p> <p>3.檢視董事會決議是否構成重訊發佈事宜。</p> <p>4.不定期提供董事進修訊息及公司治理相關宣導及法規資訊，以協助董事遵循法令之注意。董事進修相關事宜(董事進修情形皆已申報至公開資訊觀測站)。</p> <p>5.檢視公司是否符合公司治理評鑑指標得分要件。</p> <p>6.安排內部稽核主管及簽證會計師於審計委員會與獨立董事溝通。</p> <p>7.依法完成公司變更登記，並且妥善管理確保公司登記書件之有效性。</p> <p>公司治理主管進修情形</p> <table><tr><th>進修日期</th><th>進修機構</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>108.11.21</td><td>臺灣證券交易所</td><td>有效發揮董事職能宣導會</td><td>3</td></tr><tr><td>108.11.26</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班</td><td>12</td></tr><tr><td>109.1.16</td><td>會計研究發展基金會</td><td>新發布「勞動事件法」對企業之影響與因應」</td><td>3</td></tr></table> | 進修日期                             | 進修機構 | 課程名稱 | 進修時數 | 108.11.21 | 臺灣證券交易所 | 有效發揮董事職能宣導會 | 3 | 108.11.26 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班 | 12 | 109.1.16 | 會計研究發展基金會 | 新發布「勞動事件法」對企業之影響與因應」 | 3 |  |
| 進修日期                                                                              | 進修機構                 | 課程名稱                    | 進修時數                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                  |      |      |      |           |         |             |   |           |                      |                         |    |          |           |                      |   |  |
| 108.11.21                                                                         | 臺灣證券交易所              | 有效發揮董事職能宣導會             | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                  |      |      |      |           |         |             |   |           |                      |                         |    |          |           |                      |   |  |
| 108.11.26                                                                         | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班 | 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                  |      |      |      |           |         |             |   |           |                      |                         |    |          |           |                      |   |  |
| 109.1.16                                                                          | 會計研究發展基金會            | 新發布「勞動事件法」對企業之影響與因應」    | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                  |      |      |      |           |         |             |   |           |                      |                         |    |          |           |                      |   |  |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V                    |                         | 本公司設有發言人和代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務代理協助處理糾紛事宜；於公司網站完成設置利害關係人專區(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)，並指派專人負責回應利害關係人之議題。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 尚無重大差異                           |      |      |      |           |         |             |   |           |                      |                         |    |          |           |                      |   |  |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                          | V                    |                         | 本公司已委託專業股務代辦機構「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」，處理股東會及股務相關事宜。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 尚無重大差異                           |      |      |      |           |         |             |   |           |                      |                         |    |          |           |                      |   |  |



| 項目                                                                                                                              | 運作情形                                     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                 | 是                                        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |
| 七、資訊公開                                                                                                                          |                                          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                                      | V                                        |   | (一)本公司已設有公司投資人專區網站，揭露公司財務業務及公司治理相關資訊，亦可連結公開資訊觀測站查詢揭露之相關資訊。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 尚無重大差異               |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                                                            | V                                        |   | (二)本公司已設置中英文網站，並責成專人負責資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度，由發言人及代理發言人擔任對外溝通管道，法人說明會過程亦放置於公司網站。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 尚無重大差異               |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                               |                                          | V | (三)本公司年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，均依法令規定，分別於次年三月底前、每季終了45日內及次月10日前，於證交所公開資訊觀測站完成公告申報。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 年度財報未提前於次年2月底前公告申報   |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V                                        |   | (一)員工權益、僱員關懷情形：本公司持續員工在職訓練，加強員工專業能力，職工福利委員會每年辦理旅遊活動及補助員工社團活動，與員工建立起互信互賴之良好關係。<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>(五)董事進修之情形：本公司依據「上市上櫃公司董事進修推行要點」規定不定期將職務相關專業課程通知董事，並將進修情形揭露於公開資訊觀測站。（董事進修情形請參閱本年報第32頁）<br>(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。<br>(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。<br>(八)本公司每年均為董事及經理人購買責任保險，將投保金額、承保範圍及保險費率提報董事會，並申報於公開資訊觀測站。 | 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。<br>第六屆公司治理評鑑(評鑑年度108年)排名級距：21%~35%<br>本公司未得分之改善情形說明如下：      |                                          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| 編號                                                                                                                              | 評鑑指標                                     |   | 改善情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |
| 2.24                                                                                                                            | 公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報？ |   | 本公司應加強揭露多元化政策具體管理目標與目前達成情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
| 4.14                                                                                                                            | 公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？  |   | 本公司應加強揭露所明訂具體作法與防範不誠信行為方案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格 | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公司<br>薪資報酬委員<br>數 | 備註  |
|-------------|-----|-------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------|-----|
|             |     |                         | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                       |     |
| 獨立董事        | 趙銘崇 | V                       | V           | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 2                     | 召集人 |
| 獨立董事        | 張莎未 |                         | V           | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 1                     |     |
| 獨立董事        | 楊千  | V                       | V           | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 3                     |     |

註1：身分分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會職責

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

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

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 本屆委員任期：107年6月13日至110年6月12日。

最近年度(108年度) 薪酬委員會開會次數：2次【A】，薪酬委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數【B】 | 委託出<br>席次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|-------------------|----|
| 召集人 | 趙銘崇 | 2             | 0          | 100%              |    |
| 委員  | 楊千  | 2             | 0          | 100%              |    |
| 委員  | 張莎未 | 2             | 0          | 100%              |    |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

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

三、最近年度及截至本年報刊印日止薪酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

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

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V    |   | <p>一、本公司依企業社會責任重大性原則，進行重要議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <p>(一)、環境保護<br/>身為地球公民，本公司體認環境永續的重要性，故公司內部也已建置員工入口網站，結合薪資管理、差勤管理、公告宣導、績效考核等功能，將內部簽核流程E化管理，減少紙張之耗用。<br/>由於本公司並非製造業，未實際製造產品，故無使用原物料、大量水資源等，主要之能源耗用則集中在辦公室電腦及機房設備用電，故在公司日常運作中，強調節約用電與採購節能設備。</p> <p>(二)、產品責任<br/>本公司研發之產品與服務皆依照智慧財產權相關法律規定，申請取得權利或授權。</p> <p>(三)、勞雇關係<br/>本公司向來依據相關法令規定並秉持回饋分享給員工為經營理念，來規劃與實施各項制度及福利，並提供暢通的申訴管道促進勞資和諧，另給予員工完整的訓練、發展與適當的激勵方案，以提升人才競爭力。</p> <p>(四)、誠信正直<br/>本公司設有誠信經營推動小組，由總經理辦公室負責推動，定期將前一年度誠信經營執行情形提報董事會，協助董事會查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運行。本公司訂定之誠信經營守則、道德行為準則、道德行為準則、員工行為準則、內部控制制度等，並配合內部稽核作業，內部控制自行評估作業及提供違反從業道德舉報管道，落實反貪腐執行措施。</p> | 尚無重大差異                   |

| 項目                                                              | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|-----------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                      |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？            | V    |   | <p>二、本公司推動企業社會責任由總經理辦公室為專責兼辦單位，最近一次向董事會報告為108年11月6日，報告處理情形如下：</p> <p>1. AG Neovo Healthcare(生醫事業部)成立以來，致力於口腔行動醫療之推廣，除了打造行動牙科診療設備外，同時也積極參與學術單位義診與民間醫療組織的義診活動。</p> <p>1.1 本公司 108 年 7、8 月出借牙科器材予台北醫學大學海外服務團，使 108 年尼泊爾牙科義診計畫得以順利進行。</p> <p>1.2 本公司 108 年 9 月出借牙科器材予國立陽明大學口腔醫療衛生服務隊，協助服務花蓮縣偏鄉-瑞穗鄉、萬榮鄉、玉里鎮口腔義診活動，為當地國小學童進行口腔衛生宣導與牙齒診療。</p> | 尚無重大差異                               |
| 三、環境議題                                                          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                      |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                       | V    |   | (一)本公司要求與本公司往來供應商均取得ISO14001環境管理系統認證，實踐對環境政策的承諾。                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 尚無重大差異                               |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                         | V    |   | (二)本公司對內已於內部採行重覆使用影印回收用紙等措施。<br>產品的設計與製造工藝是方便電子電器的拆解和回收，且產品設計除了因環保和安全因素外，不得妨礙再利用，回收和循環。目前產品的再生率，平均為90%；再使用/回收率，平均為82%，都遠高於歐盟的標準。                                                                                                                                                                                                       | 尚無重大差異                               |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？                   | V    |   | (三)本公司致力於實施節能減碳，如表單文件電子化、開發省電環保節能產品、節約能源等。                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 尚無重大差異                               |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V    |   | (四)由於本公司並非製造業，未從事產品之組裝及生產，惟本公司於企業內部仍持續推動各項節能減碳策略如下：<br>1. 資源回收分類。<br>2. 委外專業清潔公司定期辦公室消毒及空調送風清洗及維護環境之整潔。<br>3. 本公司位於南港軟體工業園區，相關統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量等數據，皆由南港軟體工業園區管理委員會管理控制，並曾獲台北市商業大樓節能標示。                                                                                                                                                 | 尚無重大差異                               |

| 項目                                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                          |                                      |
| 四、社會議題                                                   |      |   |                                                                                                                                                                                               |                                      |
| (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) 本公司恪遵政府相關勞動法令及國際人權公約，強調性別平等、工作權保障、禁止就業歧視等權利，並保障員工之人性尊嚴與基本人權。<br>落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評、升遷機會之平等及公允，建立適當之管理方法與程序，例如：制定「員工工作規則」提供具有產業競爭力之薪酬、獎金、員工酬勞，以及福利制度；落實員工團體保險計劃、假勤制度、績效管理制度，並依法提撥勞工退休金。 | 尚無重大差異                               |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V    |   | (二) 本公司訂定合理薪資報酬政策與員工績效考核制度，將公司經營利潤，依員工績效分享給同仁，讓同仁薪資與公司營運共同成長。<br>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。<br>本公司酬金政策係依據員工個人能力及對公司的貢獻度，以績效評核方式，與經營績效作連結。<br>另設立職工福利委員會，辦理各項福利事項。             | 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。<br>為員工投保勞保、健保、團保。<br>固定辦理員工健康檢查以維護員工健康。                                                                                   | 尚無重大差異                               |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                              | V    |   | (四) 公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並定期和管理者溝通個人職涯意向，以規劃或調整未來職涯計畫。                                                                                                          | 尚無重大差異                               |

| 項目                                                                                                 | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                    | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                      |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                                 | V    |   | (五) 本公司售予客戶端之產品係遵循相關法規及國際準則，包括CE、CCC、歐盟REACH法規、RoHS環保法規、WEEE等國際法規規範。為保障消費者權益，提供各項服務與資訊，以完整及標準化的客訴處理流程提供專人專責服務，並由權責單位訂定處理標準及時效，定期督執行成效，落實產品改善及強化服務流程。<br>本公司於行銷時，亦於各產品或服務之網站網頁，清楚載明標示各項內容，讓使用者得以清楚知悉，維護使用者權益。<br>本公司已依循GDPR及我國個人資料保護等規範，依循隱私權政策，保護客戶（消費者）權益。<br>本公司官網設有利益關係人專區，提供客戶（消費者）申訴管道。                                                        | 尚無重大差異                               |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                                            | V    |   | (六) 本公司秉持著尊重地球的理念設計產品，將供應商視為長期合作夥伴，以共同建立永續發展的價值鏈。為確保產品最適品質與製程持續優化，本公司透過選商評估程序，逐一審核供應商六大評鑑項目所具備的能力：顧客支援、研發管理、採購能力、生產管理、財務狀況、及價格優勢。針對異常現象，本公司亦適時提供輔導，及協助落實矯正方案。<br>實施情形：供應商簽訂的合約中，均要求供應商遵守相關法律規範，雙方奠基於「合作雙贏」的共同理念下，建置一個互助、互惠的商業夥伴關係，鼓勵供應商一同建立及實踐「企業社會責任」與「永續發展」的經營理念。倘若供應商涉及違反合約，或對社會環境造成負面影響時，本公司會及時要求供應商提出改善計劃；若現象無法改善或將對社會造成重大不良影響時，則提出終止或解除契約之情事。 | 尚無重大差異                               |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意？                         |      | V | 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實際狀況考量編製。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 尚無編製                                 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>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。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                      |

| 項目 | 運作情形 |   |      | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|----|------|---|------|--------------------------------------|
|    | 是    | 否 | 摘要說明 |                                      |

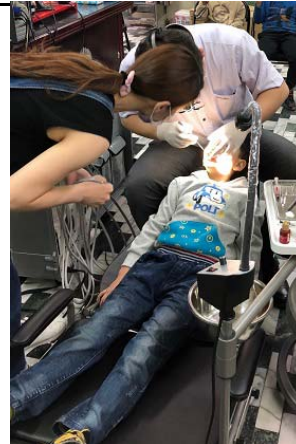
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

1.環保：本公司因應環保指令(RoHS)相關資訊如下:95/5/1 起，要求供應商零件均符合 RoHS 規範。本公司不僅零件均符合 RoHS 規範；且將節能概念運用在公司中，節約用水、用電，以減少對環境的衝擊。

2.社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：

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

| 日期                        | 地點                     | 主辦單位                        | 服務對象    | 服務內容                                                    |
|---------------------------|------------------------|-----------------------------|---------|---------------------------------------------------------|
| 2018/04/18                | 基隆市中興國小                | 基隆市政府<br>& 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<br>& 黃醫師              | 國小二年級學生 | 支援醫師 AG Neovo Dental 行動牙科設備，並協助現場使用的醫師與護士，操作問題與故障排除。    |
| 2019/01/26~27             | 馬祖北竿                   | 台北醫學大學<br>基層文化服務團           | 北竿居民    | 齲齒填補、窩隙封填、塗氟以及全口洗牙                                      |
| 2019/09/02~<br>09/07      | 花蓮縣瑞穗鄉、<br>萬榮鄉、<br>玉里鎮 | 國立陽明大學牙<br>醫學系口腔醫療<br>衛生服務隊 | 當地國小學童  | 口腔檢查與診療                                                 |
| 2019/12/21~20<br>20/01/04 | 走遍全台<br>29 個服<br>務據點   | 中華基督教救助<br>協會               | 急難與弱勢家庭 | 口腔衛教服務、洗牙、保健諮詢                                          |



3.為保障消費者權益：

3.1公司設立服務專線提供消費者， 02-26558080#505。

3.2本公司為產品投保產品責任險。

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

4.人權：本公司網站有揭露「尊重勞動人權」及「利益關係人專區」。

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

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

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

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

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



(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 項目                                                                                                    | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                  |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                         |      |   |                                                                                                                                                                                       |                      |
| (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | V    |   | (一) 本公司已訂定【誠信經營守則】、【職業道德行為準則】並經董事會決議通過，明示誠信經營之政策，防範不誠信之行為，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾。<br>本公司「工作規則」明定，本公司員工如「投機取巧隱瞞矇蔽取非分利益」、「擅離職守，致生變故使公司蒙受損害者」等，經查證確實或具體事證將予以嚴懲。<br>本公司「經營理念」為：正直、專業、共享。 | 尚無重大差異               |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | V    |   | (二) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，明定並嚴禁賄賂及收賄行為。                                                                                                                  | 尚無重大差異               |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | V    |   | (三) 對員工不定期教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之規範。<br>本公司「職業道德行為準則」揭示本公司人員應有之行為標準，並規範相關作業程序與獎懲制度，兼顧防範事件之發生與作業落實情形。                                                                  | 尚無重大差異               |
| 二、落實誠信經營                                                                                              |      |   |                                                                                                                                                                                       |                      |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                                         | V    |   | (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。                                                                                                        | 尚無重大差異               |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | V    |   | (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。<br>最近一次向董事會報告為 108 年 11 月 6 日，報告處理情形如下：本公司指定總經理辦公室為負責單位，已制訂「誠信經營守則」及「道德行為準則」，為政策推動業已公告於人事管理系統及公司網站中宣導，讓全體員工知悉。     | 尚無重大差異               |
| (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？                                                                    | V    |   | (三) 本公司訂定「工作規則」中明定員工如「投機取巧隱瞞矇蔽取非分利益」、「擅離職守，致生變故使公司蒙受損害者」等，經查證確實或具體事證將予以嚴懲。                                                                                                            | 尚無重大差異               |

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                         |                      |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | V    |   | (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。                                                                                      | 尚無重大差異               |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | V    |   | (五) 本公司已訂定「誠信經營守則」作業程序，管理階層不定期於公司的會議或教育訓練中宣導並建立全體員工一致信念，且遵循相關法令規章，以落實誠信經營。<br>本公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人以email進行相關法令之宣導。                           | 尚無重大差異               |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |   |                                                                                                                                              |                      |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | V    |   | (一) 本公司訂有「檢舉非法與違反職業道德或違反誠信行為案件之處理辦法」，公司員工如發現違反誠信經營相關規定之情形，並設計受理單位及檢舉管道及處理程序，由權責單位共同審議，查核屬實將依公司人事規章進行懲戒。                                      | 尚無重大差異               |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | V    |   | (二) 本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益，對於所有參與處理過程人員，均依作業程序規定，負有完全保密責任。 | 尚無重大差異               |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | V    |   | (三) 本公司均對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭受不當處置。                                                                                                          | 尚無重大差異               |
| 四、加強資訊揭露<br>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    |   | 本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容，並於年報及企業社會責任揭露執行情形。                                                                                               | 尚無重大差異               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。<br>2. 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。<br>3. 本公司「董事會議規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。<br>4. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 |      |   |                                                                                                                                              |                      |

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

## 2.本屆董事進修情形

| 職稱   | 姓名  | 本屆就任日期    | 進修日期      | 主辦單位                 | 課程名稱                         | 進修時數 |
|------|-----|-----------|-----------|----------------------|------------------------------|------|
| 董事長  | 俞允  | 107.06.13 | 106.05.11 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會           | 3    |
|      |     |           | 106.07.07 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導            | 3    |
|      |     |           | 107.04.20 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 107年度防範內線交易宣導會               | 3    |
|      |     |           | 107.07.30 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循 | 3    |
|      |     |           | 108.04.26 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 108年度防範內線交易宣導會               | 3    |
|      |     |           | 108.07.11 | 台灣董事學會               | 公司租稅治理新境界                    | 3    |
| 董事   | 皮華中 | 107.06.13 | 106.06.06 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會           | 3    |
|      |     |           | 106.09.21 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會           | 3    |
|      |     |           | 107.03.05 | 臺灣證券交易所              | 電子投票百分百暨公司價值提升論壇             | 6    |
|      |     |           | 108.08.02 | 社團法人中華公司治理協會         | 落實公司治理更上一層樓！談公司治理主管之角色與責任    | 3    |
|      |     |           | 108.09.27 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹           | 3    |
| 董事   | 趙欣媛 | 107.06.13 | 106.08.01 | 台灣董事學會               | 反避稅時代之稅務治理                   | 3    |
|      |     |           | 106.12.12 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會           | 3    |
|      |     |           | 107.11.29 | 台灣董事學會               | 由公司治理驅動數位轉型掌握數位風險            | 3    |
|      |     |           | 108.07.11 | 台灣董事學會               | 公司租稅治理新境界                    | 3    |
|      |     |           | 108.07.31 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 內部人股權交易法律遵循宣導會               | 3    |
|      |     |           | 108.11.07 | 財團法人會計研究發展基金會        | 金融科技時代「電子商務」營利模式趨勢及內稽內控應注意思維 | 6    |
|      |     |           | 109.01.16 | 財團法人資訊工業策進會          | 以智財管理完善公司治理架構                | 2.5  |
| 董事   | 余宏俊 | 107.06.13 | 108.07.31 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 內部人股權交易法律遵循宣導會               | 3    |
|      |     |           | 108.08.06 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 董事與監察人暨公司治理主管實務進階研討會         | 3    |
| 獨立董事 | 趙銘崇 | 107.06.13 | 106.09.29 | 台灣董事學會               | 企業成長之併購策略與實務分享               | 3    |
|      |     |           | 106.10.03 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 工獎酬策略與工具運用探討                 | 3    |
|      |     |           | 107.08.09 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 企業策略與關鍵績效指標                  | 3    |
|      |     |           | 107.09.05 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 員工獎酬策略與工具運用探討                | 3    |
|      |     |           | 108.08.14 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會           | 6    |
| 獨立董事 | 楊千  | 107.06.13 | 107.01.11 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 企業財務資訊之解析及決策運用               | 3    |
|      |     |           | 107.01.26 | 社團法人中華公司治理協會         | 年報關鍵資訊與責任解析：董監事觀點            | 3    |
|      |     |           | 108.01.29 | 社團法人中華公司治理協會         | 集團與子公司董事會之治理                 | 3    |
|      |     |           | 108.07.17 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導                | 3    |
| 獨立董事 | 張莎未 | 107.06.13 | 107.08.10 | 社團法人中華公司治理協會         | 營業秘密與競業禁止                    | 3    |
|      |     |           | 107.09.25 | 社團法人中華民國全國青年創業總會     | 本次公司法修正-說明及觀察                | 3    |
|      |     |           | 108.04.09 | 社團法人中華民國全國創新創業總會     | 從董監角度看併購前價值評估及併購後整合          | 6    |
|      |     |           | 108.07.11 | 台灣董事學會               | 公司租稅治理新境界                    | 3    |

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 | 社團法人中華公司治理協會<br>落實公司治理更上一層樓！談公司治理主管之角色與責任<br>社團法人中華公司治理協會<br>企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹                              | 108.08.02<br>108.09.27              | 6    |
| 副總經理         | 趙欣媛 | 台灣董事學會<br>公司租稅治理新境界<br>中華民國證券暨期貨市場發展基金會<br>內部人股權交易法律遵循宣導會<br>財團法人會計研究發展基金會<br>金融科技時代「電子商務」營利模式趨勢 及 內稽內控應注意思維 | 108.07.11<br>108.07.31<br>108.11.07 | 12   |
| 財務主管<br>會計主管 | 鹿琬為 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會<br>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班                                                                    | 108.08.15<br>108.08.16              | 12   |
| 稽核副理         | 陳安美 | 會計研究發展基金會<br>企業員工獎酬制度之內稽內控實務<br>內部稽核協會<br>公開發行公司取得或處分資產處理準則及相關內控內稽制度介紹                                       | 108.07.19<br>108.11.25              | 12   |

(九)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：109年3月18日

本公司民國 108 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108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109年3月18日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，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)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。

(十一)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 108 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                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108.06.19 | 1.承認 107 年度營業報告書及財務報告案<br>2.承認 107 年度盈虧撥補案<br>3.通過修訂「公司章程」部分條文案<br>執行情形：108 年 7 月 15 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站<br>4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案<br>執行情形：股東會決議通過後於本公司網站公告並依修訂後程序辦理<br>5.通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案<br>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<br>6.通過修訂「背書保證作業程序」部分條文案<br>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 108 年度股東會決議事項已全數執行完畢

3.本公司 108 年度至年報刊印日止董事會之重要決議

| 董事會日期     | 議案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108.03.20 | 1.通過 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形<br>2.通過本公司 107 年度營業報告書及財務報告案<br>3.通過本公司 107 年度盈虧撥補案<br>4.通過變更財務報告簽證會計師案<br>5.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形<br>6.通過本公司「公司章程」修訂案<br>7.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案<br>8.通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案<br>9.通過本公司「背書保證作業程序」修訂案<br>10.通過本公司「處理董事要求之標準作業程序」訂定案<br>11.通過本公司「內部控制制度」修訂案<br>12.通過召開本公司 108 年股東常會事宜<br>13.通過本公司擬向金融機構申請融資額度續約案<br>14.通過本公司 107 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 |
| 108.05.08 | 1.通過本公司買回本公司股份案<br>2.通過補充 108 年股東常會召集事宜<br>3.通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案<br>4.通過本公司「內部控制制度」修訂案<br>5.通過有關本公司投資之「臺醫光電科技股份有限公司」未來發展及資金籌措，本公司參與方式討論案                                                                                                                                                                                                                                               |
| 108.08.07 | 1.通過本公司認購臺醫光電科技股份有限公司(以下簡稱臺醫光電)國內無擔保可轉換公司債案<br>2.通過本公司第 2 次買回本公司股份案<br>3.通過本公司「員工酬勞分配管理辦法」訂定案<br>4.通過本公司經理人 107 年度員工酬勞分配案<br>5.通過本公司「買回股份轉讓員工辦法實施細則」訂定案<br>6.通過辦理孫公司 AG NEOVO INTERNATIONAL LTD 解散清算案<br>7.通過辦理子公司 GLOBAL MARITIME FINANCE CO.,LTD 更名案                                                                                                                                 |
| 108.11.06 | 1.通過本公司 109 年度營運計劃案<br>2.通過訂定限制員工權利新股收回註銷之減資基準日案<br>3.通過公司治理主管派任案<br>4.通過新修訂「董事會績效評估辦法」案<br>5.通過本公司 109 年度稽核計畫案                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 109.02.05 | 1.通過針對本公司第 2 次認購臺醫光電科技股份有限公司發行之可轉換公司債，建請增加資產保全方式案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| 董事會日期     | 議 案                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109.03.18 | 1.通過本公司 108 年度營業報告書及財務報告案<br>2.通過本公司 108 年度虧損撥補案<br>3.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形<br>4.通過訂定限制員工權利新股收回註銷減資基準日案<br>5.通過本公司「公司章程」修訂案<br>6.通過本公司召開 109 年股東常會事宜<br>7.通過本公司擬向金融機構申請融資額度續約案<br>8.通過本公司 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案<br>9.通過本公司第 2 次認購臺醫光電科技股份有限公司發行之可轉換公司債，增加資產保全方式案 |
| 109.05.06 | 1.通過本公司擬發行限制員工權利新股案<br>2.通過補充 109 年股東常會召集事宜案<br>3.通過本公司修訂內部控制制度案                                                                                                                                                                                                               |

(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。

## 五、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 | 區耀軍 郭冠纓 | 108.01.01~108.12.31 | 無   |

單位:新台幣仟元

| 事 務 所<br>名 稱        | 會 計 師<br>姓 名 | 審 計 公 費 | 非 審 計 公 費 |          |          |     |     | 會計師之查核期間<br>是否涵蓋完整會計年度 |                     |
|---------------------|--------------|---------|-----------|----------|----------|-----|-----|------------------------|---------------------|
|                     |              |         | 制度<br>設計  | 工商<br>登記 | 人力<br>資源 | 其 他 | 小 計 | 是/否                    | 查核期間                |
| 安侯建業<br>聯合會計<br>事務所 | 區耀軍<br>郭冠纓   | 2,700   | 0         | 60       | 0        | 50  | 110 | 是                      | 108.01.01~108.12.31 |

註:工商登記及其他係辦理限制員工權利新股事宜及庫藏股意見書。

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             |      | -    | V     | -   |
| 2    | 2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元  |      | V    | -     | V   |
| 3    | 4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元  |      | -    | -     | -   |
| 4    | 6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元  |      | -    | -     | -   |
| 5    | 8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元 |      | -    | -     | -   |
| 6    | 10,000 仟元 (含) 以上        |      | -    | -     | -   |

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

(三) 更換會計師事務所且更換年度所給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



六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

|                                        |                                                                               |   |         |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| 更換日期                                   | 108 年 03 月 20 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郭冠纓及羅瑞蘭會計師，自 108 年第 1 季起，簽證會計師調整變更為區耀軍及郭冠纓會計師。 |   |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 當事人<br>情 況                                                                    |   | 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<br>(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                                | 區耀軍及郭冠纓會計師            |
| 委 任 之 日 期                                | 108 年 03 月 20 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。

七、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。

八、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                            | 108 年度               |                      | 109 年截至 4 月 19 日止    |                      |
|------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            |                                | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>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                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董 事        | 余宏俊                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨立董事       | 趙銘崇                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨立董事       | 楊 千                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨立董事       | 張莎未                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 總經理        | 皮華中                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 副總經理       | 趙欣媛                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 協理         | 林翰霖                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 協理         | 初寶榮                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 大股東        | 中國信託商業銀行受託<br>保管鼎聯控股公司投資<br>專戶 | 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                    |
| 公司治理<br>主管 | 鹿琬為                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |

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。

九、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 | 15.26% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 皮華中                                   | 3,335,541 | 6.20%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 偉聯科技股份有限公司庫藏股專戶                       | 2,760,000 | 5.13%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 張祐銘                                   | 2,241,000 | 4.17%  | 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                   | 1,610,461 | 2.99%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 第一銀行受偉聯科技股份有限公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶 | 1,336,000 | 2.48%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 溫順梅                                   | 1,265,512 | 2.35%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 蕭新釗                                   | 1,141,132 | 2.12%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 蕭碧珠                                   | 1,061,507 | 1.97%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |
| 俞允                                    | 819,137   | 1.52%  | 77           | 0%   | 0            | 0%   | 無                                        | 無  | 無  |

註:停止過戶日 109 年 4 月 19 日

十、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

108 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% |
| 寬歐商貿(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

109 年 04 月 19 日單位：股/新台幣元

### 1.股本形成經過

| 年/月    | 核定股本 |             | 實收股本          |             | 股本來源                                       | 備註            |                               |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------------------|---------------|-------------------------------|
|        | 發行價格 | 股數          | 金額            | 股數          | 金額                                         | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他                            |
| 67/05  | 10   | 1,000,000   | 10,000,000    | 1,000,000   | 10,000,000 元                               | 無             | 建一字第 100113 號                 |
| 67/12  | 10   | 3,600,000   | 36,000,000    | 3,600,000   | 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   | 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   | 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   | 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  | 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  | 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  | 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  | 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  | 資本公積轉增資 20,000,000 元<br>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  | 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  | 資本公積轉增資 40,000,000 元<br>盈餘轉增資 70,000,000 元 | 無             | 79.07.26 台財證(一)第 01704 號      |
| 80/07  | 10   | 80,000,000  | 800,000,000   | 58,650,000  | 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  | 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  | 資本公積轉增資 44,705,300 元<br>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  | 資本公積轉增資 47,868,000 元<br>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  | 資本公積轉增資 10,558,416 元<br>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 | 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 | 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 | 資本公積轉增資 84,000,000 元<br>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  | 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  | 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  | 盈餘轉增資 23,043,680 元<br>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  | 盈餘轉增資 24,985,980 元                         | 無             | 103.07.17 金管證一字第 1030027392 號 |
| 103/11 | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 53,840,569  | 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 |

| 年/月    | 發行<br>價格 | 核定股本        |               | 實收股本       |             | 股本來源                      | 備註            |                               |
|--------|----------|-------------|---------------|------------|-------------|---------------------------|---------------|-------------------------------|
|        |          | 股數          | 金額            | 股數         | 金額          |                           | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其 他                           |
| 104/09 | 10       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 53,966,569 | 539,665,690 | 發行限制員工權利新股增資 1,260,000 元  | 無             | 103.09.30 金管證一字第 1030038905 號 |
| 104/11 | 10       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 53,512,569 | 535,125,690 | 註銷限制員工權利新股減資 4,540,000 元  | 無             | 104.11.25 經授商字第 10401251160 號 |
| 105/11 | 10       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 53,162,569 | 531,625,690 | 註銷限制員工權利新股減資 3,500,000 元  | 無             | 105.11.23 經授商字第 10501270630 號 |
| 106/11 | 10       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 52,804,769 | 528,047,690 | 註銷限制員工權利新股減資 3,578,000 元  | 無             | 106.11.21 經授商字第 10601158110 號 |
| 107/11 | 10       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 52,478,969 | 524,789,690 | 註銷限制員工權利新股減資 3,258,000 元  | 無             | 107.11.22 經授商字第 10701145010 號 |
| 108/01 | 10       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 54,358,969 | 543,589,690 | 發行限制員工權利新股增資 18,800,000 元 | 無             | 108.01.31 經授商字第 10801013830 號 |
| 108/11 | 10       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 54,350,569 | 543,505,690 | 註銷限制員工權利新股減資 84,000 元     | 無             | 108.11.15 經授商字第 10801166080 號 |
| 109/04 | 10       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 53,806,569 | 538,065,690 | 註銷限制員工權利新股減資 5,440,000 元  | 無             | 109.04.07 經授商字第 10901051280 號 |

## 2. 股份種類

109 年 4 月 19 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 | 53,806,569 | 146,193,431 | 200,000,000 | 上市公司股票 |

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

109 年 4 月 19 日(單位：人；股)

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人      | 個 人        | 外國機構<br>及外國人 | 合計         |
|------------|------|------|-----------|------------|--------------|------------|
| 人 數        | 1    | 0    | 210       | 26,252     | 29           | 26,492     |
| 持 有 股 數    | 10   | 0    | 5,948,756 | 39,228,017 | 8,629,786    | 53,806,569 |
| 持 股 比 例    | 0%   | 0%   | 11.06%    | 72.91%     | 16.03%       | 100.00%    |

## (三) 股權分散情形

## 1. 普通股

109 年 4 月 19 日

| 持 股 分 級             | 股東人數   | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 % |
|---------------------|--------|------------|-----------|
| 1 ~ 999             | 23,083 | 1,121,812  | 2.09%     |
| 1,000 ~ 5,000       | 2,460  | 4,995,006  | 9.28%     |
| 5,001 ~ 10,000      | 429    | 3,122,805  | 5.80%     |
| 10,001 ~ 15,000     | 162    | 1,926,751  | 3.58%     |
| 15,001 ~ 20,000     | 90     | 1,623,610  | 3.02%     |
| 20,001 ~ 30,000     | 91     | 2,270,759  | 4.22%     |
| 30,001 ~ 40,000     | 48     | 1,672,666  | 3.11%     |
| 40,001 ~ 50,000     | 28     | 1,251,696  | 2.33%     |
| 50,001 ~ 100,000    | 51     | 3,487,523  | 6.48%     |
| 100,001 ~ 200,000   | 27     | 3,543,265  | 6.59%     |
| 200,001 ~ 400,000   | 7      | 1,580,800  | 2.94%     |
| 400,001 ~ 600,000   | 3      | 1,415,507  | 2.63%     |
| 600,001 ~ 800,000   | 3      | 2,010,785  | 3.73%     |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 1      | 819,137    | 1.52%     |
| 1,000,001 以上        | 9      | 22,964,447 | 42.68%    |
| 合 計                 | 26,492 | 53,806,569 | 100.00%   |

2. 特別股：不適用。

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)  
109年4月19日

| 主要股東名稱                                | 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 | 15.26%  |
| 皮華中                                   | 3,335,541 | 6.20%   |
| 偉聯科技股份有限公司庫藏股專戶                       | 2,760,000 | 5.13%   |
| 張祐銘                                   | 2,241,000 | 4.17%   |
| 第一商業銀行受託偉聯科技員工持股會信託                   | 1,610,461 | 2.99%   |
| 第一銀行受偉聯科技股份有限公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶 | 1,336,000 | 2.48%   |
| 溫順梅                                   | 1,265,512 | 2.35%   |
| 蕭新釗                                   | 1,141,132 | 2.12%   |
| 蕭碧珠                                   | 1,061,507 | 1.97%   |
| 俞允                                    | 819,137   | 1.52%   |

(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

| 年 度            |               |        | 107 年度     | 108 年度     | 當年度截至<br>109.3.31 止 (註 8) |
|----------------|---------------|--------|------------|------------|---------------------------|
| 每股市價<br>(註 1)  | 最高            |        | 12.45      | 10.15      | 8.48                      |
|                | 最低            |        | 7.62       | 7.68       | 5.42                      |
|                | 平均            |        | 9.26       | 8.82       | 7.06                      |
| 每股淨值<br>(註 2)  | 分配前           |        | 11.15      | 8.65       | 8.42                      |
|                | 分配後           |        | 11.15      | 註 9        | 不適用                       |
| 每股<br>盈餘       | 加權平均股數        |        | 52,470,569 | 51,230,486 | 49,710,569                |
|                | 每股盈餘 (註 3)    |        | 0.23       | (2.20)     | (0.24)                    |
| 每股<br>股利       | 現金股利          |        | 無          | 無          | 不適用                       |
|                | 無償<br>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<br>報酬<br>分析 | 本益比 (註 5)     |        | 40.26      | -          | 不適用                       |
|                | 本利比 (註 6)     |        | 無          | 無          | 不適用                       |
|                | 現金股利殖利率 (註 7) |        | 無          | 無          | 不適用                       |

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

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

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

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 108 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)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會決議行之，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. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：若有差異，將列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

單位：新台幣元

| 項 目  | 一〇七年度                | 差異數 | 差異原因說明 |
|------|----------------------|-----|--------|
|      | 108年3月20日<br>董事會決議通過 |     |        |
| 董事酬勞 | 0                    | 0   | -      |
| 員工酬勞 | 1,344,000            | 0   | -      |

(九)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

| 買回期次                     | 第 一 次               | 第 二 次               |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 買回目的                     | 轉讓股份予員工             | 轉讓股份予員工             |
| 買回期間                     | 108.05.09~108.07.08 | 108.08.08~108.10.07 |
| 買回區間價格                   | 每股新台幣 6.26~13.63 元  | 每股新台幣 5.85~13.39 元  |
| 已買回股份種類及數量(股)            | 普通股 1,500,000 股     | 普通股 1,260,000 股     |
| 已買回股份金額                  | 13,633,854 元        | 11,196,842 元        |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)       | 100%                | 84%                 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量(股)         | 0 股                 | 0 股                 |
| 累積持有本公司股份數量(股)           | 1,500,000 股         | 2,760,000 股         |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 2.79%               | 5.13%               |

(註)累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率以發行股份總數 53,806,569 股計算。



二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

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

109年5月29日；單位：股

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 限制員工權利新股種類               | 107年度限制員工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 申報生效日期                   | 107.10.23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 發行日期                     | 108.01.14                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 已發行限制員工權利新股股數            | 1,880,000股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 發行價格                     | 0元（無償發行）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率  | 3.46%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 員工限制權利新股之既得條件            | <p>既得條件：</p> <p>1.公司將以既得期間屆滿之最近一年度之合併財務報表中之營業收入及稅後淨利為基礎，作為公司績效標準，如下：</p> <p>(1) 屆滿第一年：營業收入較前一年度成長20%(含)以上。</p> <p>(2) 屆滿第二年：營業收入較前一年度成長15%(含)以上。</p> <p>(3) 屆滿第三年：稅後淨利較前一年度成長10%(含)以上。</p> <p>(4) 屆滿第四年：稅後淨利較前一年度成長10%(含)以上。</p> <p>2.在達成前款之公司績效標準前提下，員工自被給與限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，且同時達到個人年度考績評定等級。本公司考績評定等級，依績效考核與評分標準規定，分為「特優、優、甲、乙、丙」等五等級，受分配取得限制員工權利新股之一般員工，各年度考績評定為甲等（含）以上；如為策略性關鍵員工，各年度考績評定為優等（含）以上。各該年度可分別既得之最高股份比例如下：</p> <p>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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 109年度已收回或收買限制員工權利新股股數    | 544,000股(收回)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 已解除限制權利新股之股數             | 0股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 未解除限制權利新股之股數             | 1,336,000股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%） | 2.48%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 對股東權益影響                  | 以所訂既得條件及發行時流通在外股數計算，108年~111年對每股盈餘稀釋約為0.315元，故對股東權益尚無重大影響。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

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

109年5月29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 | 584,000      | 1.09%                      | 0        | 0    | 0    | 0%                    | 584,000  | 0    | 0    | 1.09%                 |
|        | 總經理  | 皮華中 |              |                            |          |      |      |                       |          |      |      |                       |
|        | 副總經理 | 趙欣媛 |              |                            |          |      |      |                       |          |      |      |                       |
|        | 協理   | 林翰霖 |              |                            |          |      |      |                       |          |      |      |                       |
|        | 協理   | 初寶榮 |              |                            |          |      |      |                       |          |      |      |                       |
|        | 財務主管 | 鹿琬為 |              |                            |          |      |      |                       |          |      |      |                       |
|        | 會計主管 |     |              |                            |          |      |      |                       |          |      |      |                       |
|        | 經理   | 施如翎 | 184,000      | 0.34%                      | 0        | 0    | 0    | 0%                    | 184,000  | 0    | 0    | 0.34%                 |
|        | 經理   | 禹水仙 |              |                            |          |      |      |                       |          |      |      |                       |
|        | 經理   | 黎官友 |              |                            |          |      |      |                       |          |      |      |                       |

註：係以109年4月7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：98.55%；醫療器材：0.91%；不動產出租業務：0.54%。

##### 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加值顯示解決方案，並提供客戶專案諮詢與顧問服務。將傳統純顯示器加入客戶需求的系統與軟體，提供軟硬整合且符合企業/安防/電子看板等特定應用的加值顯示器，並提供與其他系統嫁接的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 與相關軟體的加值型 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：

經歷民國 101~106 年的衰退期後，107 年和 108 年全球液晶監視器總出貨量止跌回升 2%與 2.5%，分達 1.23 億、1.26 億台。展望 109 年第 1 季，因部分產品已提前於前季出貨，加上受新冠肺炎(COVID-19)影響生產端正常運作，預估全球出貨量將季減 13.7%，為 2,773 萬台，並終止自 107 年第 1 季以來的年成長表現。其中，台廠因生產據點以中國為主，受疫情影響較大，預估 109 年第 1 季台廠液晶監視器出貨量季減 15.2%，若無疫情影響，則僅將季減 5%，亦即有無疫情影響的出貨量差距約 10%。至於 109 年全年表現，因中國疫情影響趨緩，

生產線逐漸回歸正常，第 2 季以後將補足第 1 季出貨缺口，使全年全球液晶監視器出貨不致受疫情影響，預估出貨量將持穩。

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

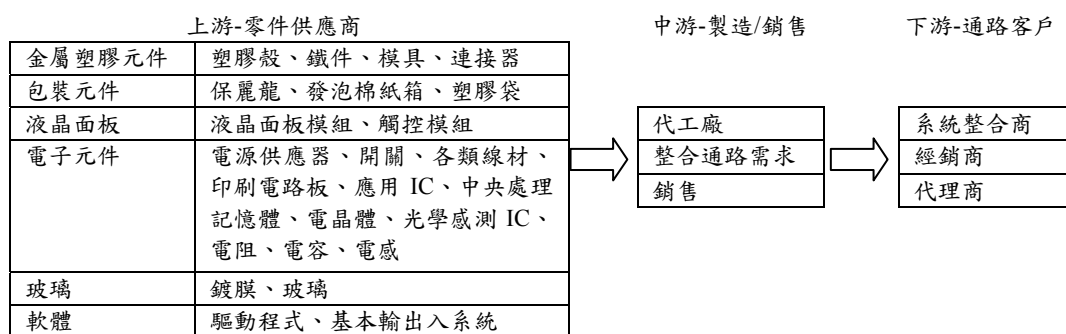
根據 DIGITIMES Research，民國 107 和 108 年全球公共顯示器(Public Displays)用 LCD 出貨量為 530 萬片和 603 萬片，維持成長步調。主流尺寸以 55、65、75 吋居多，然 LCD 拼接影視牆主流尺寸 46、55 吋，互動電子白板主流尺寸則為 65、75、86 吋。展望 109 年，因受新冠肺炎疫情之影響，有些不利公共顯示器需求之因素，包括大型展覽、體育賽事活動等過去具龐大集客力的場合，因疫情及居家令影響而取消或延後，減少相關公共顯示器的需求。此外，全球經濟成長也因疫情影響受創，政府及企業預算轉移到救災及業務推動等更急迫的事項。

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

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

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

台灣在成功量產大呎吋 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呎吋應用需求中，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) 針對主要呎吋之面板，LED 背光技術、曲面顯示器(curve display)及 UHD (Ultra HD) 4K 超高解析度已成為市場主流。為因應此趨勢，偉聯科技在近兩年已陸續將上述技術導入現有機種，在開發新機種時也以此技術做為優先考量。
- (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 108 年已陸續開發出一系列專業醫療顯示器，增加了此產品線的競爭力。
- (6) 交通運輸市場：因裝載的車型及應用環境而有不同顯示器類型。於 109 年已成功開發公車巴士專用顯示器，於 110 年將擴充產品線使其更加完整。
- (7) 解決方案市場：跨足解決方案已是近幾年硬體提供商轉型的趨勢，有別於大品牌廠提供多元且差異化大的解決方案服務，AG Neovo 主要提供以顯示器為中心的增值顯示解決方案，並提供客戶專案諮詢與顧問服務。將傳統純顯示器加入客戶需求的系統與軟體，提供軟硬整合且符合企業/安防/電子看板等特定應用的增值顯示器，並提供與其他系統嫁接的諮詢顧問服務，以及一定程度的客製化服務。若客戶有整體解決方案需求，AG Neovo 除了提供顯示器外還可以提供整體系統規劃與產品選用建議等專業服務。針對解決方案市場，AG Neovo 推出雲端電子看板管理系統，搭配專用控制硬體，加上帶有 Android 系統與相關軟體的增值型顯示器及媒體播放器，實現雲端管理與 IoT 應用，讓過往電子看板解決方案缺乏人機互動與智慧自動化的弱點得以強化，能符合企業/零售/交通/安防/電子看板等不同進階應用。另針對使用者回饋及市場實際需求，AG Neovo 正在研發下一代增值型顯示器，擴大應用情境範圍並加強軟硬體效能；針對會議應用，AG Neovo 已推出會議專用 AIO-Meetboard，透過研究會議室應用的使用者行為及軟硬體需求，能替代

傳統會議室投影機與白板的功能，簡化會議室設備並大大增加開會效率，目前正積極研發下一代產品，並加入更多增進開會效率的軟體或硬體搭配，例如視訊會議與遠端協同合作等；與其他系統嫁接部分，可遠端測試、控制 AG Neovo 顯示器的測試控制軟體 PID Command Tool，已完成支援 Windows，iOS 與 Android 三種作業系統版本，加強在解決方案市場的競爭優勢，目前也正積極開發升級版本軟體，增加更多電視牆控制與內容排程功能。

### (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) 108 年度投入之研發費用為新台幣 1,423 萬元。
- (2) 截至 109 年度第一季止投入之研發費用為新台幣 339 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)
- (2) 防護光學玻璃導入專業應用之顯示器，已申請 NeoV™ 商標
- (3) 22 吋 ~ 27 吋 LED 背光節能顯示器/抗藍光護眼顯示器
- (4) 10 吋 ~ 55 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) 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
- (11) 22 吋導入光學玻璃與 HDMI 遠距串接技術車載專用顯示器
- (12) 數位看板控制播放器
- (13) 43 吋 ~ 86 吋帶有 Android 作業系統與相關軟體的加值型 4K2K 高畫質數位看板 AIO 顯示器解決方案
- (14) 65 吋 ~ 86 吋帶有 Android 作業系統與相關軟體的加值型 4K2K 高畫質會議用 AIO 顯示器解決方案
- (15) 雲端數位看板內容與顯示器設備管理平台，支援上述帶有 Android 作業系統與相關軟體的加值型 4K2K 高畫質 AIO 顯示器
- (16) 可遠端測試、控制 AG Neovo 顯示器的測試控制軟體 PID Command Tool，已完成支援 Windows，iOS 與 Android 三種作業系統版本，加強在解決方案市場的競爭優勢
- (17) 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：

面對中美貿易戰的不確定性，運用多年來在歐洲市場 AG Neovo Monitor 的品牌知名度，增加對歐洲及美洲等地區的銷售力道。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.穩扎穩打佈建 AG Neovo Solution 整體解決方案的業務行銷能力與銷售通路。

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     | 107 年度 | 108 年度 |
|--------------|--------|--------|
| 美洲           | 5%     | 7%     |
| 歐洲 (包含中東及非洲) | 90%    | 89%    |
| 亞洲及其它地區      | 5%     | 4%     |

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

#### 市場佔有率：

由於切入監控、工業、醫療、電子看板等利基市場，每年出貨約 8~10 萬台高階螢幕，雖僅佔全球市場總量不到 1%，但由於本公司經營策略係經營利基市場，品質及利潤的提升優先於銷售量的成長。

#### 市場未來之供需狀況與成長性：

相較於消費性市場受到全球景氣波動之影響，偉聯科技目前著眼之專業市場相對穩定，監控、醫療、電子看板及商用顯示器市場仍持續成長。經過多年來對供應鏈之佈局及調整，偉聯科技在供貨及面板取得上均有穩健之基礎。另外特殊之非主流呎吋(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，Innolux、AUO、LG、BOE 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、晨星及瑞昱的產品，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 | 107 年度  |            |        | 108 年度  |            |        | 當年度截至 109 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 109 年 3 月 31 日銷貨淨額比例 | 與發行人關係 |
| A 公司 | 119,528 | 16%        | 無      | 78,506  | 13%        | 無      | 14,245               | 12%                         | 無      |
| B 公司 | 78,884  | 11%        | 無      | 59,052  | 10%        | 無      | -                    | -                           | -      |
| 其他   | 548,197 | 73%        | 無      | 460,007 | 77%        | 無      | 109,169              | 88%                         | 無      |
| 銷貨淨額 | 746,609 | 100%       |        | 597,565 | 100%       |        | 123,414              | 100%                        |        |

增減變動原因說明：產品規格轉換致客戶需求降低。

### 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

| 107 年度     |         |            |        | 108 年度     |         |            |        | 當年度截至 109 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 109 年 3 月 31 日進貨淨額比例 | 與發行人關係 |
| 廠商 #100321 | 292,132 | 61%        | 無      | 廠商 #100321 | 276,344 | 61%        | 無      | 廠商 #100321           | 26,365 | 50%                         | 無      |
| 廠商 #100381 | 111,090 | 23%        | 無      | 廠商 #100456 | 65,917  | 15%        | 無      | 廠商 #100456           | 7,515  | 14%                         | 無      |
|            |         |            |        | 廠商 #100381 | 53,824  | 12%        | 無      | 廠商 #100566           | 5,836  | 11%                         | 無      |
| 其他         | 79,519  | 16%        | 無      | 其他         | 54,137  | 12%        | 無      | 其他                   | 13,522 | 25%                         | 無      |
| 進貨淨額       | 482,741 | 100%       |        | 進貨淨額       | 450,222 |            |        | 進貨淨額                 | 53,238 | 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    | 107 年 度 |        |        |         | 108 年 度 |        |        |         |
|-------|---------|--------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|
| 生產量值  | 內 銷     |        | 外 銷    |         | 內 銷     |        | 外 銷    |         |
| 主要商品  | 量       | 值      | 量      | 值       | 量       | 值      | 量      | 值       |
| 液晶顯示器 | 817     | 13,767 | 96,436 | 713,135 | 785     | 12,431 | 71,511 | 565,340 |
| 醫療器材  | 43      | 210    | 928    | 6,492   | 46      | 278    | 750    | 4,961   |
| 其 他   | 0       | 4,044  | 0      | 8,961   | 0       | 3,213  | 0      | 11,342  |
| 合 計   | 860     | 18,021 | 97,364 | 728,588 | 831     | 15,922 | 72,261 | 581,643 |

## 三、從業員工資訊

| 年 度               |     | 107 年度 | 108 年度 | 當年度截至<br>年報刊印日止 |
|-------------------|-----|--------|--------|-----------------|
| 員工<br>人數          | 職 員 | 75     | 75     | 72              |
|                   | 合 計 | 75     | 75     | 72              |
| 平均年齡              |     | 41.5   | 42.5   | 43.32           |
| 平均服務年資            |     | 9.5    | 9.5    | 9.58            |
| 學歷分<br>布比率<br>(%) | 博 士 | 0      | 0      | 0               |
|                   | 碩 士 | 33%    | 35%    | 33%             |
|                   | 大 專 | 65%    | 63%    | 65%             |
|                   | 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、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   | 40  | 40   | 20    | 86,000 |
| 專業職能訓練 | 25  | 27   | 140.5 |        |
| 高階主管訓練 | 7   | 7    | 33    |        |

##### (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，應立刻向審計委員、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

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起全數改採確定提撥退休辦法，依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資不低於百分之六之提繳率，儲存於勞工個人專戶。

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

#### 6. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

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

本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

六、重要契約：

| 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         | 2019.6.30~2020.6.30   | 總授信額度為新台幣 3 億 7 仟萬元整 | 無    |
| 租賃契約 | 宇泰華科技股份有限公司(承租人) | 2019.11.15~2021.12.31 | 台北市南港區園區街 3-1 號 5F-2 | 無    |

## 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

| 年 度         |     | 104 年度<br>(註 1) | 105 年度<br>(註 1) | 106 年度<br>(註 1) | 107 年度<br>(註 1) | 108 年度<br>(註 1) | 當年度截至<br>109 年 3 月 31 日<br>財務資料 (註 2) |
|-------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| 項 目         |     |                 |                 |                 |                 |                 |                                       |
| 流動資產        |     | 468,941         | 376,856         | 413,709         | 410,979         | 422,325         | 400,489                               |
| 不動產、廠房及設備   |     | 126,122         | 125,655         | 123,900         | 122,845         | 120,609         | 120,031                               |
| 無形資產        |     | 17,550          | 7,901           | 2,274           | 3,470           | 3,040           | 2,639                                 |
| 使用權資產       |     | -               | -               | -               | -               | 23,480          | 22,003                                |
| 其他資產        |     | 253,652         | 250,234         | 252,109         | 280,614         | 203,031         | 200,645                               |
| 資產總額        |     | 866,265         | 760,646         | 791,992         | 817,908         | 772,485         | 745,807                               |
| 流動負債        | 分配前 | 296,453         | 208,011         | 224,370         | 231,699         | 310,129         | 301,449                               |
|             | 分配後 | 296,453         | 208,011         | 224,370         | 231,699         | 註 3             | 不適用                                   |
| 非流動負債       |     | 945             | 945             | 945             | 945             | 16,035          | 14,772                                |
| 負債總額        | 分配前 | 297,398         | 208,956         | 225,315         | 232,644         | 326,164         | 316,221                               |
|             | 分配後 | 297,398         | 208,956         | 225,315         | 232,644         | 註 3             | 不適用                                   |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 568,867         | 551,690         | 566,677         | 585,264         | 446,321         | 429,586                               |
| 股本          |     | 535,126         | 531,626         | 528,048         | 524,790         | 543,506         | 538,066                               |
| 資本公積        |     | 22,952          | 24,662          | 26,107          | 27,000          | 25,330          | 25,983                                |
| 保留盈餘        | 分配前 | 76,329          | 68,074          | 76,668          | 132,214         | 19,405          | 7,414                                 |
|             | 分配後 | 76,329          | 68,074          | 76,668          | 132,214         | 註 3             | 不適用                                   |
| 其他權益        |     | (65,540)        | (72,672)        | (64,146)        | (98,740)        | (117,089)       | (117,046)                             |
| 庫藏股票        |     | -               | -               | -               | -               | (24,831)        | (24,831)                              |
| 非控制權益       |     | -               | -               | -               | -               | -               | -                                     |
| 權益總額        | 分配前 | 568,867         | 551,690         | 566,677         | 585,264         | 446,321         | 429,586                               |
|             | 分配後 | 568,867         | 551,690         | 566,677         | 585,264         | 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 108 年度虧損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

| 年 度             |  | 104 年度<br>(註 1) | 105 年度<br>(註 1) | 106 年度<br>(註 1) | 107 年度<br>(註 1) | 108 年度<br>(註 1) | 當年度截至<br>109 年 3 月 31 日<br>財務資料 (註 2) |
|-----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| 項 目             |  |                 |                 |                 |                 |                 |                                       |
| 營業收入            |  | 681,116         | 757,963         | 744,271         | 746,609         | 597,565         | 123,414                               |
| 營業毛利            |  | 152,061         | 203,952         | 214,043         | 241,162         | 199,682         | 40,283                                |
| 營業淨利(損)         |  | (58,811)        | (6,601)         | 12,202          | 22,898          | (21,370)        | (9,307)                               |
| 營業外收入及支出        |  | 2,675           | (1,946)         | 2,315           | (5,804)         | (89,505)        | (2,186)                               |
| 稅前淨利            |  | (56,136)        | (8,547)         | 14,517          | 17,094          | (110,875)       | (11,493)                              |
| 繼續營業單位本期淨利      |  | (56,443)        | (8,255)         | 8,594           | 12,096          | (112,809)       | (11,991)                              |
| 停業單位損失          |  | -               | -               | -               | -               | -               | -                                     |
| 本期淨利 (損)        |  | (56,443)        | (8,255)         | 8,594           | 12,096          | (112,809)       | (11,991)                              |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) |  | (12,654)        | (11,529)        | 6,315           | (36,241)        | (9,677)         | (1,938)                               |
| 本期綜合損益總額        |  | (69,097)        | (19,784)        | 14,909          | (24,145)        | (122,486)       | (13,929)                              |
| 淨利歸屬於母公司業主      |  | (56,443)        | (8,255)         | 8,594           | 12,096          | (112,809)       | (11,991)                              |
| 淨利歸屬於非控制權益      |  | -               | -               | -               | -               | -               | -                                     |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主  |  | (69,097)        | (19,784)        | 14,909          | (24,145)        | (122,486)       | (13,929)                              |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益  |  | -               | -               | -               | -               | -               | -                                     |
| 每股盈餘 (元) (註 3)  |  | (1.08)          | (0.16)          | 0.16            | 0.23            | (2.20)          | (0.24)                                |

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   | 104 年度<br>(註 1) | 105 年度<br>(註 1) | 106 年度<br>(註 1) | 107 年度<br>(註 1) | 108 年度<br>(註 1) |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 流動資產        | 201,280         | 151,042         | 212,155         | 230,441         | 284,652         |
| 不動產、廠房及設備   | 123,424         | 123,796         | 122,864         | 121,652         | 119,703         |
| 無形資產        | 17,550          | 7,901           | 2,274           | 3,470           | 3,040           |
| 其他資產        | 471,133         | 457,411         | 477,559         | 516,745         | 411,007         |
| 資產總額        | 813,387         | 740,150         | 814,852         | 872,308         | 818,402         |
| 流動負債        |                 |                 |                 |                 |                 |
| 分配前         | 243,575         | 187,515         | 247,230         | 286,099         | 371,190         |
| 分配後         | 243,575         | 187,515         | 247,230         | 286,099         | 註 2             |
| 非流動負債       | 945             | 945             | 945             | 945             | 891             |
| 負債總額        |                 |                 |                 |                 |                 |
| 分配前         | 244,520         | 188,460         | 248,175         | 287,044         | 372,081         |
| 分配後         | 244,520         | 188,460         | 248,175         | 287,044         | 註 2             |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 568,867         | 551,690         | 566,677         | 585,264         | 446,321         |
| 股 本         | 535,126         | 531,626         | 528,048         | 524,790         | 543,506         |
| 資本公積        | 22,952          | 24,662          | 26,107          | 27,000          | 25,330          |
| 保留盈餘        |                 |                 |                 |                 |                 |
| 分配前         | 76,329          | 68,074          | 76,668          | 132,214         | 19,405          |
| 分配後         | 76,329          | 68,074          | 76,668          | 132,214         | 註 2             |
| 其他權益        | (65,540)        | (72,672)        | (64,146)        | (98,740)        | (117,089)       |
| 庫藏股票        | -               | -               | -               | -               | (24,831)        |
| 非控制權益       | -               | -               | -               | -               | -               |
| 權益總額        |                 |                 |                 |                 |                 |
| 分配前         | 568,867         | 551,690         | 566,677         | 585,264         | 446,321         |
| 分配後         | 568,867         | 551,690         | 566,677         | 585,264         | 註 2             |

註 1：業經會計師查核簽證。

註 2：民國 108 年度虧損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      | 104 年度<br>(註 1) | 105 年度<br>(註 1) | 106 年度<br>(註 1) | 107 年度<br>(註 1) | 108 年度<br>(註 1) |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 營業收入           | 268,634         | 307,460         | 333,698         | 415,439         | 348,045         |
| 營業毛利           | 32,630          | 55,399          | 59,819          | 75,452          | 69,584          |
| 營業損益           | (38,103)        | (4,716)         | 279             | 11,922          | (4,276)         |
| 營業外收入及支出       | (18,340)        | (3,539)         | 8,315           | 174             | (108,533)       |
| 稅前淨利（損）        | (56,443)        | (8,255)         | 8,594           | 12,096          | (112,809)       |
| 繼續營業單位本期淨利     | (56,443)        | (8,255)         | 8,594           | 12,096          | (112,809)       |
| 停業單位損失         | -               | -               | -               | -               | -               |
| 本期淨利（損）        | (56,443)        | (8,255)         | 8,594           | 12,096          | (112,809)       |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | (12,654)        | (11,529)        | 6,315           | (36,241)        | (9,677)         |
| 本期綜合損益總額       | (69,097)        | (19,784)        | 14,909          | (24,145)        | (122,486)       |
| 淨利歸屬於母公司業主     | (56,443)        | (8,255)         | 8,594           | 12,096          | (112,809)       |
| 淨利歸屬於非控制權益     | -               | -               | -               | -               | -               |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | (69,097)        | (19,784)        | 14,909          | (24,145)        | (122,486)       |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | -               | -               | -               | -               | -               |
| 每股盈餘（元）（註 2）   | (1.08)          | (0.16)          | 0.16            | 0.23            | (2.20)          |

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         |
|-----|--------------|---------|--------------|
| 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        |
| 107 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 郭冠纓、羅瑞蘭 | 無保留意見        |
| 108 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 區耀軍、郭冠纓 | 無保留意見加其他事項段落 |

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 | 104 年度<br>(註 1) | 105 年度<br>(註 1) | 106 年度<br>(註 1) | 107 年度<br>(註 1) | 108 年度<br>(註 1) | 當年度截至<br>109 年 3 月 31<br>日 (註 2) |
|----------------|------------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| 財 務 結<br>構 (%) | 負債占資產比率          |     | 34.33           | 27.47           | 28.45           | 28.44           | 42.22           | 42.40                            |
|                | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |     | 451.79          | 439.80          | 458.13          | 477.19          | 383.35          | 370.20                           |
| 償 債 能<br>力 (%) | 流動比率             |     | 158.18          | 181.17          | 184.39          | 177.38          | 136.18          | 132.85                           |
|                | 速動比率             |     | 60.68           | 89.20           | 87.69           | 86.52           | 44.88           | 46.11                            |
|                | 利息保障倍數           |     | 註 3             | 註 3             | 6.98            | 9.96            | 註 3             | 註 3                              |
| 經 營 能<br>力     | 應收款項週轉率 (次)      |     | 9.41            | 8.83            | 8.45            | 8.07            | 7.46            | 8.78                             |
|                | 平均收現日數           |     | 38.78           | 41.33           | 43.19           | 45.22           | 48.92           | 41.57                            |
|                | 存貨週轉率 (次)        |     | 2.10            | 2.29            | 2.53            | 2.27            | 1.59            | 1.24                             |
|                | 應付款項週轉率 (次)      |     | 8.10            | 8.69            | 8.13            | 9.23            | 7.04            | 6.72                             |
|                | 平均銷貨日數           |     | 173.80          | 159.38          | 144.26          | 160.79          | 229.55          | 294.35                           |
|                | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |     | 5.40            | 6.02            | 5.96            | 6.05            | 4.91            | 4.10                             |
|                | 總資產週轉率(次)        |     | 0.79            | 0.93            | 0.96            | 0.93            | 0.75            | 0.65                             |
| 獲 利 能<br>力     | 資產報酬率(%)         |     | (6.35)          | (0.78)          | 1.36            | 1.70            | (13.88)         | (5.98)                           |
|                | 權益報酬率(%)         |     | (8.99)          | (1.47)          | 1.54            | 2.10            | (21.87)         | (10.95)                          |
|                | 稅前純益占實收資本比率(%)   |     | (10.49)         | (1.61)          | 2.75            | 3.26            | (20.40)         | (8.54)                           |
|                | 純益率(%)           |     | (8.29)          | (1.09)          | 1.15            | 1.62            | (18.88)         | (38.86)                          |
|                | 每股盈餘 (元)         |     | (1.08)          | (0.16)          | 0.16            | 0.23            | (2.20)          | (0.24)                           |
| 現 金<br>流 量     | 現金流量比率(%)        |     | 註 3             | 46.28           | 6.44            | 註 3             | 註 3             | 註 3                              |
|                | 現金流量允當比率(%)      |     | 註 3             | 註 3             | 註 3             | 註 3             | 註 3             | 註 3                              |
|                | 現金再投資比率(%)       |     | 註 3             | 16.91           | 2.45            | 註 3             | 註 3             | 註 3                              |
| 槓 桿 度          | 營運槓桿度            |     | 註 3             | 註 3             | 21.98           | 12.53           | 註 3             | 註 3                              |
|                | 財務槓桿度            |     | 0.97            | 0.74            | 1.25            | 1.09            | 0.87            | 0.92                             |

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

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

註 1：業經會計師查核簽證。

註 2：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)

| 年 度                                                                                         |                      | 104 年度<br>(註 1) | 105 年度<br>(註 1) | 106 年度<br>(註 1) | 107 年度<br>(註 1) | 108 年度<br>(註 1) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 分析項目(註 4)                                                                                   |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| 財務<br>結構<br>(%)                                                                             | 負債占資產比率              | 30.06           | 25.46           | 30.46           | 32.91           | 45.46           |
|                                                                                             | 長期資金占不動產、廠房及設備<br>比率 | 461.67          | 446.41          | 461.99          | 481.87          | 373.60          |
| 償債<br>能力<br>(%)                                                                             | 流動比率                 | 82.64           | 80.55           | 85.81           | 80.55           | 76.69           |
|                                                                                             | 速動比率                 | 10.00           | 14.58           | 20.39           | 20.61           | 18.44           |
|                                                                                             | 利息保障倍數               | 註 2             | 註 2             | 6.89            | 7.91            | 註 2             |
| 經營<br>能力                                                                                    | 應收款項週轉率(次)           | 193.89          | 134.03          | 74.25           | 74.26           | 31.43           |
|                                                                                             | 平均收現日數               | 1.88            | 2.72            | 4.91            | 4.91            | 11.61           |
|                                                                                             | 存貨週轉率(次)             | 1.44            | 1.58            | 1.78            | 1.88            | 1.34            |
|                                                                                             | 應付款項週轉率(次)           | 5.80            | 9.43            | 8.74            | 9.95            | 6.59            |
|                                                                                             | 平均銷貨日數               | 253.47          | 231.01          | 205.05          | 194.14          | 272.38          |
|                                                                                             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | 2.18            | 2.49            | 2.71            | 3.40            | 2.88            |
|                                                                                             | 總資產週轉率(次)            | 0.33            | 0.40            | 0.43            | 0.49            | 0.41            |
| 獲利<br>能力                                                                                    | 資產報酬率(%)             | (6.74)          | (0.87)          | 1.26            | 1.60            | (13.14)         |
|                                                                                             | 權益報酬率(%)             | (8.99)          | (1.47)          | 1.54            | 2.10            | (21.87)         |
|                                                                                             | 稅前純益占實收資本比率(%)       | (10.55)         | (1.55)          | 1.63            | 2.30            | (20.76)         |
|                                                                                             | 純益率(%)               | (21.01)         | (2.68)          | 2.58            | 2.91            | (32.41)         |
|                                                                                             | 每股盈餘(元)              | (1.08)          | (0.16)          | 0.16            | 0.23            | (2.20)          |
| 現金<br>流量                                                                                    | 現金流量比率(%)            | 4.98            | 11.27           | 12.70           | 3.51            | 註 2             |
|                                                                                             | 現金流量允當比率(%)          | 註 2             | 註 2             | 5.44            | 27.28           | 36.10           |
|                                                                                             | 現金再投資比率(%)           | 註 2             | 3.77            | 5.97            | 1.67            | 註 2             |
| 槓桿<br>度                                                                                     | 營運槓桿度                | 註 2             | 註 2             | 389.37          | 11.55           | 註 2             |
|                                                                                             | 財務槓桿度                | 0.97            | 0.72            | 註 2             | 1.17            | 0.67            |
| 最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)                                                          |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1、負債占資產比率較 107 年度增加、長期資金占不動產、廠房及設備比率較 107 年度減少，係因 108 年度認列權益法投資公司減損損失致資產總額及權益總額減少及增加短期借款所致。 |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2、應收款項週轉率(次)減少、平均收現日數增加、存貨週轉率(次)減少、應付款項週轉(次)減少及平均銷貨日數增加，係因存貨增加及銷售額下降，致銷貨成本減少所致。             |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| 3、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少，係因 108 年度淨利由盈轉虧所致。                                     |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4、現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率，係因近五年營業活動淨現金流量減少所致。                                               |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5、營運及財務槓桿度減少，係因 108 年度營業淨利由盈轉虧所致。                                                           |                      |                 |                 |                 |                 |                 |

註 1：業經會計師查核簽證。

註 2：該值係為負數，故未予以列示。

註 3：係未發生任何利息支出，故未予以列示。

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

### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

偉聯科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

偉聯科技股份有限公司 108 年度財務報告經本審計委員會同意暨董事會決議通過，嗣經安侯建業聯合會計師事務所區耀軍會計師、郭冠纓會計師查核完竣並出具查核報告。另，董事會造送 108 年度營業報告書及虧損撥補議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑑核。

此致

本公司 109 年股東常會

偉聯科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 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

## 偉聯科技股份有限公司

### 聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：偉聯科技股份有限公司

董 事 長：俞 允



日 期：民國一〇九年三月十八日

## 會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

偉聯科技股份有限公司及其子公司(偉聯科技集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達偉聯科技集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 其他事項

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

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

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉聯科技集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五(一)；存貨攸關之會計項目說明請詳合併財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技集團存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。該集團主要業務為液晶顯示器、醫療器材及其零組件之研發與銷售，市場變化容易導致存貨有跌價或呆滯風險。因此，存貨評價為本會計師執行偉聯科技集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

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

### 二、採用權益法投資之減損損失

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

關鍵查核事項之說明：

偉聯科集團於民國一〇七年度對臺醫光電取得重大影響力，以臺醫光電之公允價值重新衡量先前所持有之權益，臺醫光電可辨認淨資產之帳面價值與公允價值之差額分別認列為商譽及專利技術，包含於採用權益法之投資帳面金額內。偉聯科技集團評估因臺醫光電營運近年持續虧損，存有減損跡象之情事，依照國際會計準則公報第三十六號「資產減損」規定，進行減損測試。由於臺醫光電之可辨認淨資產之公允價值及商譽之評估涉及高度不確定性之會計估計，因此，採用權益法之投資減損評估為本會計師執行偉聯科技集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括會計處理之適當性；評估外部專家之資格、專業能力及獨立性評估，並瞭解其對投資標的可辨認資產及商譽所使用之假設及方法。

### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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

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

偉聯科技集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報告之責任**

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉聯科技集團民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

高耀軍  
鄧廷綏



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民 國 一〇九 年 三 月 十 八 日



偉聯科技股份有限公司



民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                           |                      | 108.12.31         |            | 107.12.31      |            |
|---------------------------|----------------------|-------------------|------------|----------------|------------|
|                           |                      | 金額                | %          | 金額             | %          |
| <b>資產</b>                 |                      |                   |            |                |            |
| <b>流動資產：</b>              |                      |                   |            |                |            |
| 1100                      | 現金及約當現金(附註六(一))      | \$ 75,792         | 10         | 100,314        | 12         |
| 1170                      | 應收票據及帳款淨額(附註六(四))    | 61,636            | 8          | 98,560         | 12         |
| 1200                      | 其他應收款                | 126               | -          | 419            | -          |
| 1300                      | 存貨淨額(附註六(五))         | 265,822           | 35         | 205,082        | 25         |
| 1410                      | 預付款項                 | 17,330            | 2          | 5,431          | 1          |
| 1470                      | 其他流動資產(附註八)          | 1,619             | -          | 1,173          | -          |
|                           |                      | <u>422,325</u>    | <u>55</u>  | <u>410,979</u> | <u>50</u>  |
| <b>非流動資產：</b>             |                      |                   |            |                |            |
| 1510                      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 |                   |            |                |            |
|                           | (附註六(二))             | 10,000            | 1          | -              | -          |
| 1550                      | 採用權益法之投資(附註六(六))     | 28,502            | 4          | 115,099        | 14         |
| 1600                      | 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)  | 120,609           | 16         | 122,845        | 15         |
| 1755                      | 使用權資產(附註六(八))        | 23,480            | 3          | -              | -          |
| 1760                      | 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)   | 163,650           | 21         | 164,833        | 20         |
| 1780                      | 無形資產(附註六(十))         | 3,040             | -          | 3,470          | 1          |
| 1900                      | 其他非流動資產              | 879               | -          | 682            | -          |
|                           |                      | <u>350,160</u>    | <u>45</u>  | <u>406,929</u> | <u>50</u>  |
| <b>資產總計</b>               |                      | <u>\$ 772,485</u> | <u>100</u> | <u>817,908</u> | <u>100</u> |
| <b>負債</b>                 |                      |                   |            |                |            |
| <b>流動負債：</b>              |                      |                   |            |                |            |
|                           | 短期借款(附註六(十一))        | 2100              |            |                |            |
|                           | 合約負債－流動(附註六(二十))     | 2130              |            |                |            |
|                           | 應付票據及帳款              | 2170              |            |                |            |
|                           | 其他應付款                | 2200              |            |                |            |
|                           | 負債準備－流動(附註六(十二))     | 2250              |            |                |            |
|                           | 租賃負債－流動(附註六(十三))     | 2280              |            |                |            |
|                           | 其他流動負債               | 2300              |            |                |            |
|                           |                      | <u>1,741</u>      | <u>-</u>   | <u>2,343</u>   | <u>-</u>   |
|                           |                      | <u>310,129</u>    | <u>40</u>  | <u>231,699</u> | <u>28</u>  |
| <b>非流動負債：</b>             |                      |                   |            |                |            |
|                           | 租賃負債－非流動             | 2580              |            |                |            |
|                           | (附註六(十三))            |                   |            |                |            |
|                           | 其他非流動負債              | 2600              |            |                |            |
|                           |                      | <u>891</u>        | <u>-</u>   | <u>945</u>     | <u>-</u>   |
|                           |                      | <u>16,035</u>     | <u>2</u>   | <u>945</u>     | <u>-</u>   |
|                           |                      | <u>326,164</u>    | <u>42</u>  | <u>232,644</u> | <u>28</u>  |
| <b>負債總計</b>               |                      | <u>\$ 543,506</u> | <u>70</u>  | <u>524,790</u> | <u>64</u>  |
| <b>權益</b> (附註六(十七)及(十八))： |                      | <u>25,330</u>     | <u>4</u>   | <u>27,000</u>  | <u>4</u>   |
|                           | 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              |            |                |            |
|                           | 未分配盈餘(待彌補虧損)         | 3350              |            |                |            |
|                           |                      | <u>3400</u>       |            |                |            |
|                           | 其他權益                 | 3500              |            |                |            |
|                           | 庫藏股票(附註六(十七))        |                   |            |                |            |
|                           |                      | <u>(24,831)</u>   | <u>(3)</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>   |
| <b>權益總計</b>               |                      | <u>\$ 772,485</u> | <u>100</u> | <u>817,908</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益總計</b>            |                      | <u>\$ 772,485</u> | <u>100</u> | <u>817,908</u> | <u>100</u> |

董事長：俞允



經理人：皮華中



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：鹿琬為



偉聯科技股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國一〇八年及一〇七年度至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                                | 108年度               |             | 107年度           |            |
|------------------------------------------------|---------------------|-------------|-----------------|------------|
|                                                | 金額                  | %           | 金額              | %          |
| 4000 營業收入淨額(附註六(二十))：                          |                     |             |                 |            |
| 4110 銷貨收入                                      | \$ 594,352          | 99          | 742,565         | 100        |
| 4310 租賃收入(附註六(十四))                             | <u>3,213</u>        | <u>1</u>    | <u>4,044</u>    | <u>-</u>   |
|                                                | 597,565             | 100         | 746,609         | 100        |
| 5000 營業成本(附註六(五)及十二)                           | <u>397,883</u>      | <u>67</u>   | <u>505,447</u>  | <u>68</u>  |
| 5950 營業毛利                                      | <u>199,682</u>      | <u>33</u>   | <u>241,162</u>  | <u>32</u>  |
| 營業費用(附註六(十五)、六(廿一)及十二)：                        |                     |             |                 |            |
| 6100 推銷費用                                      | 133,171             | 22          | 140,068         | 19         |
| 6200 管理費用                                      | 73,655              | 12          | 62,282          | 8          |
| 6300 研究發展費用                                    | <u>14,226</u>       | <u>2</u>    | <u>15,914</u>   | <u>2</u>   |
|                                                | <u>221,052</u>      | <u>36</u>   | <u>218,264</u>  | <u>29</u>  |
| 營業利益(損失)                                       | <u>(21,370)</u>     | <u>(3)</u>  | <u>22,898</u>   | <u>3</u>   |
| 營業外收入及支出：                                      |                     |             |                 |            |
| 7100 利息收入                                      | 148                 | -           | 159             | -          |
| 7190 其他收入                                      | 322                 | -           | 4,231           | -          |
| 7230 外幣兌換利益(損失)淨額                              | (2,551)             | -           | (3,376)         | -          |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)                    | 2,256               | -           | 4,990           | -          |
| 7510 利息費用                                      | (3,083)             | (1)         | (1,930)         | -          |
| 7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(六))              | (10,175)            | (2)         | (9,878)         | (1)        |
| 7670 減損損失(附註六(六))                              | <u>(76,422)</u>     | <u>(13)</u> | <u>-</u>        | <u>-</u>   |
|                                                | <u>(89,505)</u>     | <u>(16)</u> | <u>(5,804)</u>  | <u>(1)</u> |
| 7900 稅前淨利(損)                                   | (110,875)           | (19)        | 17,094          | 2          |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十六))                          | <u>1,934</u>        | <u>-</u>    | <u>4,998</u>    | <u>-</u>   |
| 本期淨利(損)                                        | <u>(112,809)</u>    | <u>(19)</u> | <u>12,096</u>   | <u>2</u>   |
| 8300 其他綜合損益：                                   |                     |             |                 |            |
| 8310 不重分類至損益之項目                                |                     |             |                 |            |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益<br>(附註六(三)) | -                   | -           | (34,534)        | (5)        |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                             |                     |             |                 |            |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                         | <u>(9,677)</u>      | <u>(2)</u>  | <u>(1,707)</u>  | <u>-</u>   |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                            | <u>(9,677)</u>      | <u>(2)</u>  | <u>(36,241)</u> | <u>(5)</u> |
| 8500 本期綜合損益總額                                  | <u>\$ (122,486)</u> | <u>(21)</u> | <u>(24,145)</u> | <u>(3)</u> |
| 每股盈餘(虧損)(附註六(十九))                              |                     |             |                 |            |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)(元)                             | <u>\$ (2.20)</u>    |             | <u>0.23</u>     |            |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)                             |                     |             | <u>\$ 0.23</u>  |            |

董事長：俞允



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



偉聯科技股份有限公司及子公司

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 其他權益項目     |         |            |        |                              |                                       |             |           |          |           |
|----------------------------|------------|---------|------------|--------|------------------------------|---------------------------------------|-------------|-----------|----------|-----------|
|                            | 普通股<br>股本  | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘   | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產<br>未實現損益 | 員工未賺<br>得酬勞 | 合 計       | 庫藏股票     | 權益總額      |
| 民國一〇七年一月一日餘額               | \$ 528,048 | 26,107  | 51,494     | 45,440 | (63,309)                     | 44,274                                | (837)       | (19,872)  | -        | 610,951   |
| 本期淨利                       | -          | -       | -          | -      | -                            | -                                     | -           | -         | -        | 12,096    |
| 本期其他綜合損益                   | -          | -       | -          | -      | (1,707)                      | (34,534)                              | -           | (36,241)  | -        | (36,241)  |
| 本期綜合損益總額                   | -          | -       | -          | -      | (1,707)                      | (34,534)                              | -           | (36,241)  | -        | (24,145)  |
| 其他資本公積變動：                  |            |         |            |        |                              |                                       |             |           |          |           |
| 股份基礎給付交易                   | (3,258)    | 213     | -          | -      | -                            | -                                     | 823         | 823       | -        | (2,222)   |
| 因受領贈與產生者                   | -          | 680     | -          | -      | -                            | -                                     | -           | -         | -        | 680       |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之權益工具 | -          | -       | -          | -      | -                            | (43,450)                              | -           | (43,450)  | -        | -         |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額            | 524,790    | 27,000  | 51,494     | 45,440 | (65,016)                     | (33,710)                              | (14)        | (98,740)  | -        | 585,264   |
| 盈餘指撥及分配：                   |            |         |            |        |                              |                                       |             |           |          |           |
| 提列法定盈餘公積                   | -          | -       | 1,210      | -      | -                            | -                                     | -           | -         | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積                   | -          | -       | -          | 34,070 | -                            | -                                     | -           | -         | -        | -         |
| 本期淨損                       | -          | -       | -          | -      | -                            | (112,809)                             | -           | (9,677)   | -        | (112,809) |
| 本期其他綜合損益                   | -          | -       | -          | -      | (9,677)                      | -                                     | -           | (9,677)   | -        | (9,677)   |
| 本期綜合損益總額                   | -          | -       | -          | -      | (9,677)                      | -                                     | -           | (9,677)   | -        | (122,486) |
| 其他資本公積變動：                  |            |         |            |        |                              |                                       |             |           |          |           |
| 股份基礎給付交易                   | 18,716     | (2,247) | -          | -      | -                            | -                                     | (8,672)     | (8,672)   | -        | 7,797     |
| 因受領贈與產生者                   | -          | 577     | -          | -      | -                            | -                                     | -           | -         | -        | 577       |
| 庫藏股買回                      | -          | -       | -          | -      | -                            | -                                     | -           | -         | (24,831) | (24,831)  |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額            | \$ 543,506 | 25,330  | 52,704     | 79,510 | (74,693)                     | (33,710)                              | (8,686)     | (117,089) | (24,831) | 446,321   |

董事長：俞允

經理人：皮華中

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：鹿琬為

偉聯科技股份有限公司及子公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

董事長：俞允



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



**偉聯科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
(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一〇九年三月十八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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八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<br/>理事會發布<br/>之生效日</b> |
|------------------------------|----------------------------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 2019年1月1日                        |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅處理之不確定性」     | 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19號之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 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                        |

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十六號「租賃」**

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，初次適用對民國一〇八年一月一日之保留盈餘未造成變動，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否係屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否係屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十二)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

### (2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租辦公設備適用短期或低價值標的租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。合併公司就所有租賃之使用權資產係以租賃負債之金額衡量，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

### (3)出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額皆為33,689千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.72%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

|                                              | 108.1.1          |
|----------------------------------------------|------------------|
| 107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額                   | \$ 35,143        |
| 認列豁免：                                        |                  |
| 短期租賃                                         | (233)            |
|                                              | <u>\$ 34,910</u> |
| 以108.1.1增額借款利率折現後之金額<br>(即於108.1.1認列之租賃負債金額) | <u>\$ 33,689</u> |

### 2.國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明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，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。

若評估後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。

過渡至新準則時，對合併公司民國一〇八年一月一日之遞延所得稅負債及保留盈餘未造成重大影響。

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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                                | 理事會發布<br>之生效日 |
|-----------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日     |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日     |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」                 | 2020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：

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

國際會計準則第一號「財務報表之表達」及國際會計準則第八號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之修正

此修正闡明重大之定義，及如何應用於現有準則中提及重大之指引。另改善與重大定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大定義皆一致。合併公司現正持續評估該修正對合併公司財務狀況與經營結果之影響。

### (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。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布<br>之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定       |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 2021年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」                        | 2022年1月1日     |

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金融資產外，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。



## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

#### 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<br>名稱             | 子公司名稱                                                   | 業務<br>性質         | 所持股權百分比   |           |
|------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|-----------|-----------|
|                        |                                                         |                  | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 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.<br>(AG Neovo 荷蘭)               | 銷售液晶顯示器          | 100 %     | 100 %     |
| 本公司                    | AG Neovo Investment Co., Ltd.<br>(AG Neovo Investment)  | 轉投資業務            | 100 %     | 100 %     |
| AG Neovo<br>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.<br>(AG Neovo International) | 轉投資業務            | 100 %     | 100 %     |
| GMF                    | AG Neovo Technology Corp.<br>(AG Neovo 美國)              | 銷售液晶顯示器<br>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。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

(1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

### 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；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於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。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

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)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (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。

### (2)權益交易

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。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)庫藏股票

再買回合併公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

### (6)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目前有法律上有可執行之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。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

## (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。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

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 |

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### 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，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## (十二)租 賃

(民國一〇八年一月一日開始適用)

### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)客戶於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)客戶於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或



## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

### 2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(民國一〇八年一月一日以前適用)

#### 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合併公司之資產負債表。

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

## (十三) 無形資產

### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。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。

### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |          |      |
|----------|------|
| (1)電腦軟體  | 1~5年 |
| (2)產品開發費 | 1年   |

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十四)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

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。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十五)負債準備

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

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

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### (1)銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### (2)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十八)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係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。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (二十)每股盈餘(虧損)

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘(虧損)。合併公司基本每股盈餘(虧損)係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘(虧損)則係將歸屬於合併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。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿一)部門資訊

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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。

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：

#### (一)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(五)。

#### (二)採用權益法之投資減損評估

資產減損評估過程中，合併公司須依賴採用權益法之被投資公司對於資產使用模式及其產業特性，決定其資產群組之現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或被投資公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失，相關資訊請詳附註六(六)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|             | 108.12.31        | 107.12.31      |
|-------------|------------------|----------------|
| 零用金、支票及活期存款 | \$ 72,421        | 96,931         |
| 定期存款        | 3,371            | 3,383          |
|             | <u>\$ 75,792</u> | <u>100,314</u> |

合併公司金融資產之匯率及利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

|                      | 108.12.31        |
|----------------------|------------------|
| 強制指定透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                  |
| 可轉換公司債—臺醫光電          | <u>\$ 10,000</u> |

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇八年十月投資臺醫光電科技股份有限公司(臺醫光電)發行之可轉換公司債100單位，每單位面額為100千元，共計10,000千元，發行期間為1年，預計到期轉換為對其之持股，因該混合合約已包含之主契約屬國際財務報導準則第9號範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

民國一〇八年十二月三十一日，合併公司上述之金融資產未有提供作質抵押擔保情形。

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： | <u>107.12.31</u>   |
| 國外非上市(櫃)公司特別股－IRONYUN | \$ <u><u>-</u></u> |

- 1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.合併公司於民國一〇六年十一月增加對IRONYUN INCORPORATED (IRONYUN)之投資，投資金額為3,010千元，於民國一〇七年十二月三十一日，尚未取得股票，帳列預付投資款。合併公司於民國一〇七年十二月三十一日對IRONYUN之累積投資金額為36,984千元(含預付投資款)，依公允價值衡量之價值為0元，認列未實現評價損失36,984千元，列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益。
- 3.合併公司於民國一〇七年度因參與臺醫光電現金增資案，增加投資金額計31,527千元，持股比率增加為26.3%，因而取得對該公司之重大影響力。合併公司於民國一〇七年五月底重新衡量該投資之公允價值為93,450千元，並改採權益法處理，其依公允價值重衡量之利益43,450千元則自其他權益轉至保留盈餘。其他相關資訊請詳附註六(六)。
- 4.民國一〇七年十二月三十一日，合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。
- 5.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

### (四)應收票據及應收帳款

|               | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 應收票據－因營業而發生   | \$ 374           | 52               |
| 應收帳款－按攤銷後成本衡量 | <u>61,308</u>    | <u>98,535</u>    |
|               | 61,682           | 98,587           |
| 減：備抵損失        | <u>(46)</u>      | <u>(27)</u>      |
|               | <u>\$ 61,636</u> | <u>98,560</u>    |

偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| 108.12.31 |                  |                 |                  |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
|           | 應收帳款<br>帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 51,310        | 0%              | -                |
| 逾期30天以下   | 9,965            | 0.41%           | 41               |
| 逾期31~90天  | 198              | 2.53%           | 5                |
| 逾期91天以上   | 209              | 0%              | -                |
|           | <u>\$ 61,682</u> |                 | <u>46</u>        |

| 107.12.31 |                  |                 |                  |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
|           | 應收帳款<br>帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 90,336        | 0%              | -                |
| 逾期30天以下   | 8,010            | 0.24%           | 19               |
| 逾期31~90天  | 241              | 3.32%           | 8                |
|           | <u>\$ 98,587</u> |                 | <u>27</u>        |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|         | 108年度        | 107年度     |
|---------|--------------|-----------|
| 期初餘額    | \$ 27        | 51        |
| 認列之減損損失 | 19           | -         |
| 減損損失迴轉  | -            | (24)      |
| 期末餘額    | <u>\$ 46</u> | <u>27</u> |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之應收票據及應收帳款均未提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

|     | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-----|-------------------|----------------|
| 商 品 | <u>\$ 265,822</u> | <u>205,082</u> |



## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本明細如下：

|                 | 108年度             | 107年度          |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 銷貨成本及費用         | \$ 398,884        | 500,197        |
| 存貨呆滯及跌價損失(回升利益) | (3,102)           | 3,662          |
|                 | <u>\$ 395,782</u> | <u>503,859</u> |

民國一〇八年因出售呆滯庫存，致存貨淨變現價值回升而迴轉存貨呆滯及跌價損失為3,102千元，民國一〇七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3,662千元。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | 108.12.31        | 107.12.31      |
|------|------------------|----------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 28,502</u> | <u>115,099</u> |

#### 1.關聯企業

合併公司於民國一〇七年六月因參與臺醫光電民國一〇七年度現金增資案，增加投資金額計31,527千元，持股比率增加為26.3%，並因而取得對該公司之重大影響力。

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業名稱 | 與合併公司<br>間關係之性質 | 主要營業<br>場所/公司<br>註冊之國家 | 所有權權益之比例  |           |
|--------|-----------------|------------------------|-----------|-----------|
|        |                 |                        | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 臺醫光電   | 取得重大影響力         | 臺灣                     | 26.30 %   | 26.30 %   |

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整關聯企業之國際財務報導準則合併財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整：

#### (1)臺醫光電之彙總性財務資訊：

|                | 108.12.31        | 107.12.31      |
|----------------|------------------|----------------|
| 流動資產           | \$ 33,412        | 46,587         |
| 非流動資產          | 72,334           | 64,141         |
| 流動負債           | (16,573)         | (6,247)        |
| 非流動負債          | (12,234)         | -              |
| 淨資產            | <u>\$ 76,939</u> | <u>104,481</u> |
| 歸屬於被投資公司業主之淨資產 | <u>\$ 76,939</u> | <u>104,481</u> |

偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                      | 108年度       | 107年<br>6月至12月 |
|----------------------|-------------|----------------|
| 營業收入                 | \$ 12,839   | 2,178          |
| 繼續營業單位本期淨損(即綜合損益總額)  | \$ (27,830) | (31,145)       |
| 歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額    | \$ (27,830) | (31,145)       |
|                      | 108.12.31   | 107.12.31      |
| 本期合併公司取得對關聯企業淨資產所享份額 | \$ -        | 35,670         |
| 期初合併公司取得對關聯企業淨資產所享份額 | 27,365      | -              |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額     | (7,477)     | (8,305)        |
| 期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額   | 19,888      | 27,365         |
| 加：專利技術公允價值調整         | 1,061       | 46,994         |
| 商譽                   | 7,553       | 40,740         |
| 合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額   | \$ 28,502   | 115,099        |

合併公司評估因臺醫光電近年營運持續虧損，存有減損跡象之情事，於民國一〇八年十二月三十一日依國際會計準則公報第三十六號「資產減損」規定，進行減損測試，透過獨立評價機構協助評估臺醫光電之可辨認淨資產及臺醫光電股權之使用價值，依據評估結果分別對採用權益法之投資帳面金額內之專利技術公允價值及商譽認列減損損失43,235千元及33,187千元，計76,422千元。

2.擔保

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

|                | 土 地       | 建築物及<br>附屬設備 | 機器及<br>研發設備 | 模具及<br>其他設備 | 總 計     |
|----------------|-----------|--------------|-------------|-------------|---------|
| 成 本：           |           |              |             |             |         |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 95,104 | 29,484       | 4,972       | 19,785      | 149,345 |
| 增 添            | -         | -            | -           | 286         | 286     |
| 轉 出            | -         | -            | -           | (302)       | (302)   |
| 匯率影響數          | -         | -            | (50)        | (253)       | (303)   |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ 95,104 | 29,484       | 4,922       | 19,516      | 149,026 |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 95,104 | 28,992       | 4,907       | 18,978      | 147,981 |
| 增 添            | -         | 492          | -           | 687         | 1,179   |
| 轉 入            | -         | -            | -           | 364         | 364     |
| 轉 出            | -         | -            | -           | (182)       | (182)   |
| 匯率影響數          | -         | -            | 65          | (62)        | 3       |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ 95,104 | 29,484       | 4,972       | 19,785      | 149,345 |

偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 土 地              | 建築物及<br>附屬設備  | 機器及<br>研發設備  | 模具及<br>其他設備   | 總 計            |
|----------------|------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 折 舊：           |                  |               |              |               |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ -             | 5,249         | 4,051        | 17,200        | 26,500         |
| 本年度折舊          | -                | 1,014         | 418          | 1,043         | 2,475          |
| 轉 出            | -                | -             | -            | (302)         | (302)          |
| 匯率影響數          | -                | -             | (50)         | (206)         | (256)          |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>6,263</u>  | <u>4,419</u> | <u>17,735</u> | <u>28,417</u>  |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ -             | 4,247         | 3,455        | 16,379        | 24,081         |
| 本年度折舊          | -                | 1,002         | 531          | 1,043         | 2,576          |
| 轉 出            | -                | -             | -            | (173)         | (173)          |
| 匯率影響數          | -                | -             | 65           | (49)          | 16             |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>5,249</u>  | <u>4,051</u> | <u>17,200</u> | <u>26,500</u>  |
| 帳面價值：          |                  |               |              |               |                |
| 民國108年12月31日   | <u>\$ 95,104</u> | <u>23,221</u> | <u>503</u>   | <u>1,781</u>  | <u>120,609</u> |
| 民國107年1月1日     | <u>\$ 95,104</u> | <u>24,745</u> | <u>1,452</u> | <u>2,599</u>  | <u>123,900</u> |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ 95,104</u> | <u>24,235</u> | <u>921</u>   | <u>2,585</u>  | <u>122,845</u> |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租房屋、建築及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

|                 | 房 屋<br>及 建 築     | 運輸設備          | 總 計           |
|-----------------|------------------|---------------|---------------|
| 使用權資產成本：        |                  |               |               |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -             | -             | -             |
| 追溯適用新準則之調整數     | 22,927           | 10,762        | 33,689        |
| 民國108年1月1日重編後餘額 | 22,927           | 10,762        | 33,689        |
| 本期增加            | -                | 530           | 530           |
| 匯率變動之影響         | (901)            | (509)         | (1,410)       |
| 民國108年12月31日餘額  | <u>\$ 22,026</u> | <u>10,783</u> | <u>32,809</u> |
| 使用權資產之折舊：       |                  |               |               |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -             | -             | -             |
| 本期折舊            | 5,980            | 3,633         | 9,613         |
| 匯率變動之影響         | (177)            | (107)         | (284)         |
| 民國108年12月31日餘額  | <u>\$ 5,803</u>  | <u>3,526</u>  | <u>9,329</u>  |
| 帳面價值：           |                  |               |               |
| 民國108年12月31日    | <u>\$ 16,223</u> | <u>7,257</u>  | <u>23,480</u> |

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室、辦公設備及運輸設備，請詳附註六(十四)。

偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)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108年1月1日餘額      |                   |                   |                |
| (即民國108年12月31日餘額) | \$ <u>111,400</u> | <u>59,151</u>     | <u>170,551</u> |
| 民國107年1月1日餘額      |                   |                   |                |
| (即民國107年12月31日餘額) | \$ <u>111,400</u> | <u>59,151</u>     | <u>170,551</u> |
| 折舊：               |                   |                   |                |
| 民國108年1月1日餘額      | \$ -              | 5,718             | 5,718          |
| 本年度折舊             | -                 | 1,183             | 1,183          |
| 民國108年12月31日餘額    | \$ <u>-</u>       | <u>6,901</u>      | <u>6,901</u>   |
| 民國107年1月1日餘額      | \$ -              | 4,535             | 4,535          |
| 本年度折舊             | -                 | 1,183             | 1,183          |
| 民國107年12月31日餘額    | \$ <u>-</u>       | <u>5,718</u>      | <u>5,718</u>   |
| 帳面價值：             |                   |                   |                |
| 民國108年12月31日      | \$ <u>111,400</u> | <u>52,250</u>     | <u>163,650</u> |
| 民國107年1月1日        | \$ <u>111,400</u> | <u>54,616</u>     | <u>166,016</u> |
| 民國107年12月31日      | \$ <u>111,400</u> | <u>53,433</u>     | <u>164,833</u> |
| 公允價值：             |                   |                   |                |
| 民國108年12月31日      |                   | \$ <u>192,450</u> |                |
| 民國107年12月31日      |                   | \$ <u>207,890</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(十四)。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。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

|                | 產品開發費            | 電腦軟體及其他       | 總計            |
|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 成本：            |                  |               |               |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 26,862        | 12,166        | 39,028        |
| 本期取得           | -                | 886           | 886           |
| 本期減少           | (26,862)         | (193)         | (27,055)      |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>12,859</u> | <u>12,859</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 26,862        | 9,305         | 36,167        |
| 本期取得           | -                | 2,861         | 2,861         |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 26,862</u> | <u>12,166</u> | <u>39,028</u> |
| 攤銷：            |                  |               |               |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 26,862        | 8,696         | 35,558        |
| 本期攤銷           | -                | 1,316         | 1,316         |
| 本期減少           | (26,862)         | (193)         | (27,055)      |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>9,819</u>  | <u>9,819</u>  |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 26,862        | 7,031         | 33,893        |
| 本期攤銷           | -                | 1,665         | 1,665         |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 26,862</u> | <u>8,696</u>  | <u>35,558</u> |
| 帳面價值：          |                  |               |               |
| 民國108年12月31日   | <u>\$ -</u>      | <u>3,040</u>  | <u>3,040</u>  |
| 民國107年1月1日     | <u>\$ -</u>      | <u>2,274</u>  | <u>2,274</u>  |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ -</u>      | <u>3,470</u>  | <u>3,470</u>  |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

|         | 108.12.31          | 107.12.31          |
|---------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 76,032          | 33,448             |
| 擔保銀行借款  | 98,000             | 84,000             |
|         | <u>\$ 174,032</u>  | <u>117,448</u>     |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 270,149</u>  | <u>331,552</u>     |
| 利率區間    | <u>1.10%~3.38%</u> | <u>1.10%~3.34%</u> |

有關合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿二)。

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。

偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)負債準備—保固

|           | 108年度           | 107年度        |
|-----------|-----------------|--------------|
| 期初餘額      | \$ 2,413        | 4,108        |
| 當期新增之負債準備 | 3,347           | 1,722        |
| 當期使用之負債準備 | (3,146)         | (2,325)      |
| 當期迴轉之負債準備 | -               | (1,110)      |
| 匯率影響數     | (14)            | 18           |
| 期末餘額      | <u>\$ 2,600</u> | <u>2,413</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。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 108.12.31        |
|-----|------------------|
| 流動  | <u>\$ 8,709</u>  |
| 非流動 | <u>\$ 15,144</u> |

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

|                  | 108年度           |
|------------------|-----------------|
| 租賃負債之利息費用        | <u>\$ 459</u>   |
| 不計入租賃負債衡量之變動租賃給付 | <u>\$ 3,540</u> |
| 短期租賃之費用          | <u>\$ 1,661</u> |

認列於合併現金流量表之金額如下：

|           | 108年度            |
|-----------|------------------|
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 14,889</u> |

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間為三年至七年。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二年至五年。另，合併公司承租辦公設備之租賃期間為一年以內，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)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>107.12.31</u> |
|-------|------------------|
| 一年內   | \$ 9,854         |
| 一年至五年 | 24,487           |
| 五年以上  | <u>802</u>       |
|       | <u>\$ 35,143</u> |

合併公司以營業租賃承租數個辦公處所及公務車等。租賃期間通常為一至七年，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。因此，合併公司認定該租賃係營業租賃。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為13,817千元。

#### 2.出租人租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(九)投資性不動產。

民國一〇八年十二月三十一日租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

|           | <u>108.12.31</u> |
|-----------|------------------|
| 低於一年      | \$ 5,090         |
| 一至二年      | <u>5,090</u>     |
| 未折現租賃給付總額 | <u>\$ 10,180</u> |

民國一〇七年十二月三十一日不可取消租賃期間之未來應收租賃款情形如下：

|       | <u>107.12.31</u> |
|-------|------------------|
| 一年內   | \$ 4,044         |
| 一年至五年 | <u>8,914</u>     |
|       | <u>\$ 12,958</u> |

民國一〇八年度及一〇七年度由投資性不動產產生之租賃收入分別為3,213千元及4,044千元，帳列營業收入項下。

民國一〇八年度及一〇七年度由投資性不動產產生直接租賃成本分別為2,101千元及1,588千元，帳列營業成本項下。

偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)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，依勞工每月工資不低於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。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

|        | 108年度           | 107年度        |
|--------|-----------------|--------------|
| 推銷費用   | \$ 1,678        | 1,239        |
| 管理費用   | 1,626           | 1,440        |
| 研究發展費用 | 724             | 708          |
| 合 計    | <u>\$ 4,028</u> | <u>3,387</u> |

(十六)所得稅

1.所得稅費用

(1)合併公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

|         | 108年度           | 107年度        |
|---------|-----------------|--------------|
| 當期所得稅費用 | <u>\$ 1,934</u> | <u>4,998</u> |

(2)合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

|                   | 108年度               | 107年度         |
|-------------------|---------------------|---------------|
| 稅前淨利(損)           | <u>\$ (110,875)</u> | <u>17,094</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | (22,176)            | 3,419         |
| 外國轄區稅率差異影響數       | (1,148)             | 976           |
| 採用權益法認列國內投資損失     | 17,319              | 1,976         |
| 認列前期未認列課稅損失       | -                   | (2,869)       |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失 | 2,707               | 13            |
| 未認列暫時性差異之變動       | 2,804               | (1,249)       |
| 其 他               | <u>2,428</u>        | <u>2,732</u>  |
|                   | <u>\$ 1,934</u>     | <u>4,998</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：

|                   | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 可減除暫時性差異          | \$ 93,324         | 90,520         |
| 課稅損失              | 94,632            | 103,718        |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>14,939</u>     | <u>13,003</u>  |
|                   | <u>\$ 202,895</u> | <u>207,241</u> |



## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年及一〇七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。

民國一〇八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           | 核定數       |
| 民國一〇六年度     | 2,593             | 一一六年度           | 核定數       |
| 民國一〇八年度     | 8,898             | 一一八年度           | 申報數       |
|             | <u>\$ 168,816</u> |                 |           |

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。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。

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，民國一〇八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9,251千元及美金857千元，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二〇三九年。

依AG Neovo荷蘭當地稅法規定，公司經核定之虧損可於未來年度扣除所得額，民國一〇八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97千元，可扣除之最後年度為西元二〇二八年。

(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一〇六年度。

### (十七)資本及其他權益

本公司民國一〇八年及一〇七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54,351千股及52,479千股，所有已發行股份之股款均已收取。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

單位：千股

|            | 普通股           |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 108年度         | 107年度         |
| 1月1日期初餘額   | 52,479        | 52,805        |
| 發行限制員工權利新股 | 1,880         | -             |
| 註銷限制員工權利新股 | (8)           | (326)         |
| 12月31日期末餘額 | <u>54,351</u> | <u>52,479</u> |

本公司民國一〇八年度及一〇七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8千股及326千股，並已辦妥註銷登記。

### 1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|          | 108.12.31        | 107.12.31     |
|----------|------------------|---------------|
| 發行股票溢價   | \$ 20,986        | 20,986        |
| 限制員工權利新股 | (2,256)          | (9)           |
| 員工認股權    | 5,343            | 5,343         |
| 受領贈與之所得  | 1,257            | 680           |
|          | <u>\$ 25,330</u> | <u>27,000</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。

### 2. 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

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及子公司合併財務報告附註(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。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額分別為79,510千元及45,440千元。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十九日及民國一〇七年六月十三日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度虧損撥補案，不擬分配股利。

### 3.庫藏股票

本公司分別於民國一〇八年度五月八日及一〇八年度八月七日經董事會決議為轉讓股份予員工擬預計買回之庫藏股分別各為1,500千股，計3,000千股。截至民國一〇八年十二月三十一日止，已買回2,760千股，庫藏股全數皆尚未轉讓或註銷。

庫藏股變動明細如下：

|       | 108年度        |                  |
|-------|--------------|------------------|
|       | 股數(千股)       | 金 額              |
| 期初庫藏股 | -            | \$ -             |
| 本期增加  | 2,760        | 24,831           |
| 期末庫藏股 | <u>2,760</u> | <u>\$ 24,831</u> |

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### (十八)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。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)。該次限制員工權利新股於民國一〇八年十一月十五日全數無償收回並予以註銷。

本公司於民國一〇七年六月十三日經股東會決議無償發行限制員工權利新股2,000千股，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，於民國一〇七年十一月七日經董事會決議分次發行。首次發行1,880千股，增資基準日為民國一〇八年一月十四日。

獲配上述發行限制員工權利新股計1,880千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及子公司合併財務報告附註(續)

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

單位：千股

|              | 108年度        | 107年度    |
|--------------|--------------|----------|
| 1月1日流通在外數量   | 8            | 334      |
| 本期發行數量       | 1,880        | -        |
| 本期喪失數量       | (8)          | (326)    |
| 12月31日流通在外數量 | <u>1,880</u> | <u>8</u> |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，員工未賺得酬勞餘額分別為8,686千元及14千元。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度因限制員工權利新股所產生（迴轉）之費用分別為7,797千元及(2,974)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：

|        | 108年度          |                 | 107年度          |                 |
|--------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|        | 認股權<br>數量(千股數) | 加權平均履<br>約價格(元) | 認股權<br>數量(千股數) | 加權平均履<br>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 | (1,850)        | -               | -              | -               |
| 期末流通在外 | <u>-</u>       | \$ 10.00        | <u>1,850</u>   | 10.00           |
| 期末可執行  | <u>-</u>       | -               | <u>1,850</u>   | -               |

民國一〇七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0.83年。本認股權憑證存續期間於民國一〇八年十一月五日屆滿後全部失效。

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。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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  |

本公司民國一〇七年度給付交易對象為本公司員工而發生之酬勞成本為752千元。

### (十九)每股盈餘(虧損)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度基本及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

|                         | 108年度               | 107年度          |
|-------------------------|---------------------|----------------|
| <b>基本每股盈餘(虧損)</b>       |                     |                |
| 本期淨利(損)                 | \$ <u>(112,809)</u> | <u>12,096</u>  |
| 加權平均流通在外股數(千股)          | <u>51,230</u>       | <u>52,471</u>  |
| 基本每股盈餘(虧損)(元)           | \$ <u>(2.20)</u>    | <u>0.23</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>7</u>       |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股) |                     | <u>52,478</u>  |
| 稀釋每股盈餘(元)               |                     | \$ <u>0.23</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之計算。

### (二十)客戶合約之收入

#### 1.收入之細分

| 主要地區市場： | 108年度             | 107年度          |
|---------|-------------------|----------------|
| 荷 蘭     | \$ 103,401        | 174,271        |
| 德 國     | 167,263           | 196,448        |
| 美 國     | 53,683            | 41,684         |
| 其他國家    | <u>273,218</u>    | <u>334,206</u> |
|         | \$ <u>597,565</u> | <u>746,609</u> |

偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|           | 108年度             | 107年度          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 主要產品/服務線： |                   |                |
| 液晶顯示器     | \$ 580,037        | 726,902        |
| 醫療器材      | 5,431             | 6,702          |
| 配件及其他等    | 8,884             | 8,961          |
| 租賃收入      | 3,213             | 4,044          |
|           | <u>\$ 597,565</u> | <u>746,609</u> |

2.合約餘額

(1)應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(2)合約負債

|            | 108.12.31     | 107.12.31  |
|------------|---------------|------------|
| 合約負債(預收貨款) | <u>\$ 671</u> | <u>664</u> |

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為664千元及866千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司修訂前章程規定，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。

依本公司於民國一〇七年六月十三日修訂後章程規定，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。

本公司民國一〇七年度員工酬勞估列金額為1,344千元，董事酬勞估列金額為0千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派乘數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用，經董事會決議分派金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一〇八年為稅前淨損，故無需估列員工酬勞及董事酬勞。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿二)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產及合約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。

##### (3)應收帳款之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括現金及約當現金、其他應收款及存出保證金等，均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))。

#### 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<br>現金流量      | 1年以內             | 超過1年<br>以 上     |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>108年12月31日</b> |                   |                  |                  |                 |
| 非衍生金融負債           |                   |                  |                  |                 |
| 短期借款              | \$ 174,032        | (174,032)        | (174,032)        | -               |
| 應付票據及帳款           | 70,241            | (70,241)         | (70,241)         | -               |
| 租賃負債(含流動及非流動)     | 23,853            | (24,588)         | (9,050)          | (15,538)        |
| 其他應付款             | 46,858            | (46,858)         | (46,858)         | -               |
| 存入保證金             | 891               | (891)            | -                | (891)           |
|                   | <u>\$ 315,875</u> | <u>(316,610)</u> | <u>(300,181)</u> | <u>(16,429)</u> |
| <b>107年12月31日</b> |                   |                  |                  |                 |
| 非衍生金融負債           |                   |                  |                  |                 |
| 短期借款              | \$ 117,448        | (117,448)        | (117,448)        | -               |
| 應付票據及帳款           | 42,852            | (42,852)         | (42,852)         | -               |
| 其他應付款             | 59,185            | (59,185)         | (59,185)         | -               |
| 存入保證金             | 945               | (945)            | -                | (945)           |
|                   | <u>\$ 220,430</u> | <u>(220,430)</u> | <u>(219,485)</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子公司合併財務報告附註(續)

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

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

|       | 108.12.31 |                       |        | 107.12.31              |    |        |
|-------|-----------|-----------------------|--------|------------------------|----|--------|
|       | 外幣        | 匯率                    | 台幣     | 外幣                     | 匯率 | 台幣     |
| 金融資產  |           |                       |        |                        |    |        |
| 貨幣性項目 |           |                       |        |                        |    |        |
| 美金    | \$        | 1,364 美金/台幣<br>=29.98 | 40,881 | 1,470 美金/台幣<br>=30.715 |    | 45,161 |
| 美金    |           | 55 美金/歐元<br>=1.1204   | 1,662  | 25 美金/歐元<br>=1.1460    |    | 764    |
| 金融負債  |           |                       |        |                        |    |        |
| 貨幣性項目 |           |                       |        |                        |    |        |
| 美金    |           | 1,862 美金/台幣<br>=29.98 | 55,808 | 703 美金/台幣<br>=30.715   |    | 21,599 |

#### (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。於民國一〇八年及一〇七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，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利之影響如下：

|            | 108.12.31 | 107.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 美金(相對於新台幣) |           |           |
| 升值5%       | \$ (746)  | 1,178     |
| 貶值5%       | 746       | (1,178)   |
| 美金(相對於歐元)  |           |           |
| 升值5%       | 83        | 38        |
| 貶值5%       | (83)      | (38)      |

兩期分析係採用相同基礎。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(2,551)千元及(3,376)千元。

### 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。

|               | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 變動利率工具(帳面金額)： |                  |                  |
| 金融資產          | \$ 56,463        | 81,401           |
| 金融負債          | (174,032)        | (117,448)        |

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利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，合併公司民國一〇八年度之稅前淨損將增加或減少294千元；民國一〇七年度稅前淨利將減少或增加90千元，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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 108.12.31          |                   |     |     |        |        |
|--------------------|-------------------|-----|-----|--------|--------|
| 帳面金額               | 公允價值              |     |     | 合 計    |        |
|                    | 第一級               | 第二級 | 第三級 |        |        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：  |                   |     |     |        |        |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 10,000         | -   | -   | 10,000 | 10,000 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：     |                   |     |     |        |        |
| 現金及約當現金            | 75,792            | -   | -   | -      | -      |
| 應收票據及應收帳款          | 61,636            | -   | -   | -      | -      |
| 其他應收款              | 126               | -   | -   | -      | -      |
| 受限制銀行存款(帳列其他流動資產)  | 326               | -   | -   | -      | -      |
|                    | <u>137,880</u>    |     |     |        |        |
|                    | <u>\$ 147,880</u> |     |     |        |        |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債：     |                   |     |     |        |        |
| 銀行借款               | \$ 174,032        | -   | -   | -      | -      |
| 應付票據及應付帳款          | 70,241            | -   | -   | -      | -      |
| 租賃負債               | 23,853            | -   | -   | -      | -      |
| 其他應付款              | 46,858            | -   | -   | -      | -      |
| 存入保證金              | 891               | -   | -   | -      | -      |
|                    | <u>\$ 315,875</u> |     |     |        |        |
| 107.12.31          |                   |     |     |        |        |
| 帳面金額               | 公允價值              |     |     | 合 計    |        |
|                    | 第一級               | 第二級 | 第三級 |        |        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：     |                   |     |     |        |        |
| 現金及約當現金            | \$ 100,314        | -   | -   | -      | -      |
| 應收票據及應收帳款          | 98,560            | -   | -   | -      | -      |
| 其他應收款              | 419               | -   | -   | -      | -      |
| 受限制銀行存款(帳列其他流動資產)  | 129               | -   | -   | -      | -      |
|                    | <u>\$ 199,422</u> |     |     |        |        |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債：     |                   |     |     |        |        |
| 銀行借款               | \$ 117,448        | -   | -   | -      | -      |
| 應付票據及應付帳款          | 42,852            | -   | -   | -      | -      |
| 其他應付款              | 59,185            | -   | -   | -      | -      |
| 存入保證金              | 945               | -   | -   | -      | -      |
|                    | <u>\$ 220,430</u> |     |     |        |        |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司分類為按攤銷後成本衡量之金融資產及負債於合併財務報告中之帳面價值趨近於其公允價值。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

#### B.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。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

### (4)公允價值等級間之移轉

民國一〇八年度及一〇七年度公允價值等級間並無任何移轉之情形。

### (5)公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表：

|              | 強制透過損益按<br>公允價值衡量之<br>非衍生金融資產 |
|--------------|-------------------------------|
| 民國108年1月1日   | \$ -                          |
| 購買           | 10,000                        |
| 民國108年12月31日 | <u>10,000</u>                 |
|              | 無公開報價<br>之權益工具                |
| 民國107年1月1日   | \$ 124,974                    |
| 預付投資款轉入      | 3,010                         |
| 總利益或損失       |                               |
| 認列於其他綜合損益    | (34,534)                      |
| 改採權益法處理      | <u>(93,450)</u>               |
| 民國107年12月31日 | <u>\$ -</u>                   |

### (6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－可轉換公司債。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                     | 評價技術         | 重大不可觀察輸入值                      | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係         |
|------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—可換公司債 | 收入法(現金流量折現法) | • 缺乏市場流通性<br>折價(108.12.31為35%) | • 缺乏市場流通性<br>折價愈高，公允價值愈低 |

### (廿三)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

#### 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。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。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。

### (3)保證

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司對子公司背書保證資訊請詳附註十三(一)。

### 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。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為270,149千元及331,552千元。

### 5.市場風險

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

#### (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。

#### (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。

### (廿四)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。合併公司之資本為合併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。

## 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日合併公司之資產負債比例如下：

|      | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 負債總計 | \$ 326,164       | 232,644          |
| 資產總計 | 772,485          | 817,908          |
| 負債比例 | 42 %             | 28 %             |

民國一〇八年十二月三十一日之負債比例上升，主要係因應營運資金需求而增加借款所致。

### (廿五)非現金交易之投資及籌資活動

- 合併公司於民國一〇八年度之非現金交易投資及籌資活動：以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 合併公司於民國一〇七年度之非現金交易投資及籌資活動：以存貨轉自用設備及自用設備轉存貨計355千元。
- 來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | <u>108.1.1</u>    | <u>現金流量</u>   | <u>非現金之變動</u> |                | <u>108.12.31</u> |
|-------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|             |                   |               | <u>增</u>      | <u>添</u>       |                  |
| 短期借款        | \$ 117,448        | 56,584        | -             | -              | 174,032          |
| 存入保證金       | 945               | (54)          | -             | -              | 891              |
| 租賃負債        | 33,689            | (9,229)       | 530           | (1,137)        | 23,853           |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 152,082</u> | <u>47,301</u> | <u>530</u>    | <u>(1,137)</u> | <u>198,776</u>   |

|      | <u>107.1.1</u>   | <u>現金流量</u>   | <u>107.12.31</u> |
|------|------------------|---------------|------------------|
| 短期借款 | <u>\$ 88,299</u> | <u>29,149</u> | <u>117,448</u>   |

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| <u>關係人名稱</u>       | <u>與合併公司之關係</u> |
|--------------------|-----------------|
| 臺醫光電科技股份有限公司(臺醫光電) | 合併公司之關聯企業       |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.取得金融資產

合併公司於民國一〇八年十月投資10,000千元取得臺醫光電發行之可轉換公司債100單位，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，請詳附註六(二)。

偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 108年度            | 107年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 17,298        | 13,456        |
| 退職後福利  | 593              | 216           |
|        | <u>\$ 17,891</u> | <u>13,672</u> |

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱    | 質押擔保標的       | 108.12.31         | 107.12.31      |
|---------|--------------|-------------------|----------------|
| 土地及建築物  | 短期借款及借款額度之擔保 | \$ 118,325        | 119,339        |
| 投資性不動產  | "            | 163,650           | 164,833        |
| 受限制銀行存款 | 保固保證         | 326               | 129            |
|         |              | <u>\$ 282,301</u> | <u>284,301</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，合併公司已開立尚未使用之信用狀金額為4,818千元及0千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 108年度       |             |         | 107年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | -           | 110,446     | 110,446 | -           | 102,532     | 102,532 |
| 勞健保費用          | -           | 14,108      | 14,108  | -           | 13,328      | 13,328  |
| 退休金費用          | -           | 4,028       | 4,028   | -           | 3,387       | 3,387   |
| 其他員工福利費用       | -           | 3,746       | 3,746   | -           | 4,479       | 4,479   |
| 折舊費用           | 1,183       | 12,088      | 13,271  | 1,183       | 2,576       | 3,759   |
| 攤銷費用           | 230         | 1,086       | 1,316   | 917         | 748         | 1,665   |

註：民國一〇八年度及一〇七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。



# 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣/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 | 446,321     | 150,000    | 150,000  | 26,032 | -            | 33.61 %               | 446,321  | 是            | 否            | 否          |
| 0  | "         | AG Neovo 美國 | "            | 446,321     | 30,000     | 30,000   | -      | -            | 6.72 %                | 446,321  | 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)：

單位：新台幣千元/千股(單位)

| 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/單位 | 帳面金額   | 持股比例   | 公允價值   | 股數/單位  | 持股比例   |    |
| 本公司   | IRONYUN INCORPORATED | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 6,025 | -      | 6.79 % | -      | 6,025  | 5.92 % | 註  |
| "     | 可轉換公司債(臺醫光電)         | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 100   | 10,000 | - %    | 10,154 | 100    | - %    | "  |

註：期末股數分別為特別股5,512千股及普通股513千股。

- 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)  | (318,102) | (91) %     | 依資金需求 | 不適用               | 一般交易為30~150天收款。 | 註1         | - %             | 註2 |

註1：民國一〇八年十二月三十一日預收貨款金額為152,111千元。

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。
- 9.從事衍生工具交易：合併公司於民國一〇八年十二月三十一日止，無未結清之衍生性商品工具交易。

# 偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

## 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<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象      | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |         |                                   |                     |
|------------|-------|-------------|---------------------|--------|---------|-----------------------------------|---------------------|
|            |       |             |                     | 科目     | 金額      | 交易條件                              | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
| 0          | 本公司   | AG Neovo 荷蘭 | 1                   | 營業收入   | 318,102 | 售價為按成本加成，<br>授信期間為依其資金<br>需求狀況調整。 | 53.23 %             |
| 0          | "     | "           | 1                   | 預收貨款   | 152,111 | "                                 | 19.69 %             |
| 0          | "     | AG Neovo 美國 | 1                   | 營業收入   | 11,099  | "                                 | 1.86 %              |
| 0          | "     | "           | 1                   | 應收帳款   | 14,773  | "                                 | 1.91 %              |

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：

民國一〇八年合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/美金千元/千股

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱            | 所在地區                   | 主要營<br>業項目   | 原始投資金額                 |                        | 期 末 持 有 |      |                      | 期中最高持股 |                  | 被投資公司<br>本期損益<br>(註2)    | 本期認列之<br>投資損益<br>(註2) | 備註 |
|------------|------------------------|------------------------|--------------|------------------------|------------------------|---------|------|----------------------|--------|------------------|--------------------------|-----------------------|----|
|            |                        |                        |              | 本期期末<br>(註1)           | 去年年底<br>(註1)           | 股數      | 比率   | 帳面金額<br>(註1)         | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 |                          |                       |    |
| 本公司        | GMF                    | British Virgin Islands | 轉投資業務        | 313,522                | 313,522                | 0.7     | 100% | 11,806               | 0.7    | 100 %            | (11,084)                 | (11,084)              | 註3 |
| "          | AG Neovo 荷蘭            | 荷蘭                     | 銷售液晶顯示器      | 187,013                | 187,013                | 4.8     | 100% | 188,058              | 4.8    | 100 %            | (3,199)                  | (3,199)               | "  |
| "          | AG Neovo Investment    | British Virgin Islands | 轉投資業務        | 14,796                 | 14,796                 | 0.5     | 100% | 8,736                | 0.5    | 100 %            | (3,998)                  | (3,998)               | "  |
| "          | 臺醫光電科技股份有限公司           | 臺灣                     | 醫療器材及健康照護    | 81,527                 | 81,527                 | 8,153   | 26%  | 28,502               | 8,153  | 26 %             | (27,830)                 | (10,175)              | "  |
| GMF        | AG Neovo International | British Virgin Islands | 轉投資業務        | 14,390<br>(US\$ 480)   | 14,390<br>(US\$ 480)   | 0.01    | 100% | 7<br>(US\$ - )       | 0.01   | 100 %            | -<br>(US\$ - )           | 由GMF認列投資損益            | 註3 |
| "          | AG Neovo 美國            | 美國                     | 銷售液晶顯示器及醫療器材 | 59,960<br>(US\$ 2,000) | 59,960<br>(US\$ 2,000) | 701     | 100% | 10,525<br>(US\$ 351) | 701    | 100 %            | (10,768)<br>(US\$ (348)) | "                     | "  |

註1：新台幣金額係依財務報導日之期末匯率USD29.98換算。

註2：新台幣金額係依財務報導日之平均匯率USD30.9048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<br>投資公<br>司名稱 | 主要<br>營業<br>項目 | 實 收<br>資本額<br>(註2)  | 投資<br>方式 | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資<br>金額(註2) | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出<br>累積投資<br>金額(註2) | 被投資<br>公司本<br>期損益<br>(註3) | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 期中最高持股 |                  | 本期認列<br>投資損益<br>(註3) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註2) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|-------------------|----------------|---------------------|----------|---------------------------------|-----------------|----|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                   |                |                     |          |                                 | 匯出              | 收回 |                                 |                           |                         | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 |                      |                      |                      |
| 寬歐                | 銷售液晶顯示器        | 14,990<br>(US\$500) | 註1       | 14,990<br>(US\$500)             | -               | -  | 14,900<br>(US\$500)             | (4,050)<br>(US\$131)      | 100 %                   | -      | 100 %            | (4,050)<br>(US\$131) | 9,307<br>(US\$310)   | -                    |

偉聯科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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<br>赴大陸地區投資金額(註2及註4) | 經濟部投審會核准<br>投資金額(註2及註4) | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|---------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 120,999 (US\$4,036)             | 120,999 (US\$4,036)     | 267,793                |

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USD29.98換算。

註3：新台幣金額係依財務報導日之平均匯率USD30.9048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：

|          | 108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 | \$ 530,676        | 42,660          | 18,844           | 5,385          | -                | 597,565          |
| 部門間收入    | 14,468            | 250             | 329,201          | -              | (343,919)        | -                |
|          | <u>\$ 545,144</u> | <u>42,910</u>   | <u>348,045</u>   | <u>5,385</u>   | <u>(343,919)</u> | <u>597,565</u>   |
| 應報導部門損益  | <u>\$ (1,290)</u> | <u>(11,059)</u> | <u>(112,809)</u> | <u>(3,998)</u> | <u>18,281</u>    | <u>(110,875)</u> |
| 部門資產     |                   |                 |                  |                |                  | \$ 772,485       |
| 部門負債     |                   |                 |                  |                |                  | \$ 326,164       |
|          | 107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 | \$ 674,027        | 39,045          | 20,599           | 12,938         | -                | 746,609          |
| 部門間收入    | 5,677             | 636             | 394,840          | 503            | (401,656)        | -                |
|          | <u>\$ 679,704</u> | <u>39,681</u>   | <u>415,439</u>   | <u>13,441</u>  | <u>(401,656)</u> | <u>746,609</u>   |
| 應報導部門損益  | <u>\$ 19,869</u>  | <u>(1,928)</u>  | <u>12,095</u>    | <u>(2,254)</u> | <u>(10,688)</u>  | <u>17,094</u>    |
| 部門資產     |                   |                 |                  |                |                  | \$ 817,908       |
| 部門負債     |                   |                 |                  |                |                  | \$ 232,644       |

## 偉聯科技股份有限公司及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之產品別資訊，請詳附註六(二十)。

### (四)地區別資訊

合併公司地區別收入資訊係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，請詳附註六(二十)，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類，資訊如下：

|        | <u>108年度</u>             | <u>107年度</u>          |
|--------|--------------------------|-----------------------|
| 非流動資產： |                          |                       |
| 臺    灣 | \$ 286,648               | 290,210               |
| 其他國家   | <u>25,010</u>            | <u>1,621</u>          |
| 合    計 | <u><u>\$ 311,658</u></u> | <u><u>291,831</u></u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、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>108年度</u>             | <u>107年度</u>          |
|--------|--------------------------|-----------------------|
| A公司    | \$ 78,506                | 119,528               |
| B公司    | <u>59,052</u>            | <u>78,884</u>         |
| 合    計 | <u><u>\$ 137,558</u></u> | <u><u>198,412</u></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

## 偉聯科技股份有限公司

### 會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

偉聯科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達偉聯科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 其他事項

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

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉聯科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五(一)；存貨攸關之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

### 二、採用權益法投資之減損損失

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

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技股份有限公司於民國一〇七年度對臺醫光電取得重大影響力，以臺醫光電之公允價值重新衡量先前所持有之權益，臺醫光電可辨認淨資產之帳面價值與公允價值之差額分別認列為商譽及專利技術，包含於採用權益法之投資帳面金額內。偉聯科技股份有限公司評估因臺醫光電營運近年持續虧損，存有減損跡象之情事，依照國際會計準則公報第三十六號「資產減損」規定，進行減損測試。由於臺醫光電之可辨認淨資產之公允價值及商譽之評估涉及高度不確定性之會計估計，因此，採用權益法之投資減損評估為本會計師執行偉聯科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括會計處理之適當性；評估外部專家之資格、專業能力及獨立性評估，並瞭解其對投資標的可辨認資產及商譽所使用之假設及方法。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

偉聯科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉聯科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

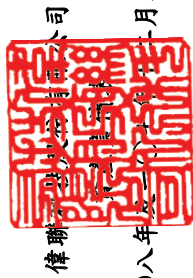
會計師：

溫耀軍  
鄭廷綏



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





偉聯股份有限公司

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                   | 108.12.31         |             | 107.12.31       |             |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------|
|                                   | 金額                | %           | 金額              | %           |
| <b>資產：</b>                        |                   |             |                 |             |
| <b>流動資產：</b>                      |                   |             |                 |             |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))              | \$ 49,661         | 6           | 52,661          | 6           |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))            | 2,449             | -           | 4,922           | 1           |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及附註七)       | 14,773            | 2           | -               | -           |
| 1200 其他應收款                        | 126               | -           | 419             | -           |
| 1300 存貨淨額(附註六(五))                 | 215,545           | 27          | 171,200         | 20          |
| 1410 預付款項                         | 644               | -           | 278             | -           |
| 1470 其他流動資產(附註八)                  | 1,454             | -           | 961             | -           |
|                                   | <u>284,652</u>    | <u>35</u>   | <u>230,441</u>  | <u>27</u>   |
| <b>非流動資產：</b>                     |                   |             |                 |             |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)) | 10,000            | 1           | -               | -           |
| 1551 採用權益法之投資(附註六(六))             | 237,102           | 29          | 351,657         | 40          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)          | 119,703           | 15          | 121,652         | 14          |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)           | 163,650           | 20          | 164,833         | 19          |
| 1780 無形資產(附註六(九))                 | 3,040             | -           | 3,470           | -           |
| 1900 其他非流動資產                      | 255               | -           | 255             | -           |
|                                   | <u>533,750</u>    | <u>65</u>   | <u>641,867</u>  | <u>73</u>   |
| <b>資產總計</b>                       | <u>\$ 818,402</u> | <u>100</u>  | <u>872,308</u>  | <u>100</u>  |
| <b>負債：</b>                        |                   |             |                 |             |
| <b>流動負債：</b>                      |                   |             |                 |             |
| 短期借款(附註六(十))                      | 2100              |             |                 |             |
| 合約負債－流動(附註六(十八)及七)                | 2130              |             |                 |             |
| 應付票據及帳款                           | 2170              |             |                 |             |
| 其他應付款                             | 2200              |             |                 |             |
| 負債準備－流動(附註六(十一))                  | 2250              |             |                 |             |
| 其他流動負債                            | 2300              |             |                 |             |
|                                   | <u>368</u>        | <u>-</u>    | <u>335</u>      | <u>-</u>    |
|                                   | <u>371,190</u>    | <u>45</u>   | <u>286,099</u>  | <u>33</u>   |
| <b>非流動負債：</b>                     |                   |             |                 |             |
| 其他非流動負債                           | 2600              |             |                 |             |
|                                   | <u>891</u>        | <u>-</u>    | <u>945</u>      | <u>-</u>    |
|                                   | <u>891</u>        | <u>-</u>    | <u>945</u>      | <u>-</u>    |
|                                   | <u>372,081</u>    | <u>45</u>   | <u>287,044</u>  | <u>33</u>   |
| <b>負債總計</b>                       |                   |             |                 |             |
| 權益(附註六(十五)及(十六))：                 |                   |             |                 |             |
| 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              |             |                 |             |
| 未分配盈餘(待彌補虧損)                      | 3350              |             |                 |             |
|                                   | <u>543,506</u>    | <u>67</u>   | <u>524,790</u>  | <u>60</u>   |
|                                   | <u>25,330</u>     | <u>3</u>    | <u>27,000</u>   | <u>3</u>    |
|                                   | 52,704            | 6           | 51,494          | 6           |
|                                   | 79,510            | 10          | 45,440          | 5           |
|                                   | <u>(112,809)</u>  | <u>(14)</u> | <u>35,280</u>   | <u>4</u>    |
|                                   | <u>19,405</u>     | <u>2</u>    | <u>132,214</u>  | <u>15</u>   |
|                                   | <u>(117,089)</u>  | <u>(14)</u> | <u>(98,740)</u> | <u>(11)</u> |
|                                   | <u>(24,831)</u>   | <u>(3)</u>  | <u>-</u>        | <u>-</u>    |
|                                   | <u>446,321</u>    | <u>55</u>   | <u>585,264</u>  | <u>67</u>   |
| <b>權益總計</b>                       |                   |             |                 |             |
| <b>負債及權益總計</b>                    | <u>\$ 818,402</u> | <u>100</u>  | <u>872,308</u>  | <u>100</u>  |



董事長：俞允

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：皮華中

會計主管：鹿琬為



偉聯科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                            | 108年度               |             | 107年度           |            |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------|-----------------|------------|
|                                            | 金額                  | %           | 金額              | %          |
| 4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)：                    |                     |             |                 |            |
| 4110 銷貨收入                                  | \$ 344,832          | 99          | 411,395         | 99         |
| 4310 租賃收入(附註六(十二))                         | <u>3,213</u>        | <u>1</u>    | <u>4,044</u>    | <u>1</u>   |
|                                            | 348,045             | 100         | 415,439         | 100        |
| 5000 營業成本(附註六(五)及(十二))                     | <u>278,461</u>      | <u>80</u>   | <u>339,987</u>  | <u>82</u>  |
| 5950 營業毛利                                  | <u>69,584</u>       | <u>20</u>   | <u>75,452</u>   | <u>18</u>  |
| 營業費用(附註六(十三)、六(十九)及十二)：                    |                     |             |                 |            |
| 6100 推銷費用                                  | 21,960              | 6           | 18,973          | 5          |
| 6200 管理費用                                  | 38,615              | 11          | 29,638          | 7          |
| 6300 研究發展費用                                | <u>13,285</u>       | <u>4</u>    | <u>14,919</u>   | <u>3</u>   |
|                                            | <u>73,860</u>       | <u>21</u>   | <u>63,530</u>   | <u>15</u>  |
| 6900 營業利益(損失)                              | <u>(4,276)</u>      | <u>(1)</u>  | <u>11,922</u>   | <u>3</u>   |
| 營業外收入及支出：                                  |                     |             |                 |            |
| 7100 利息收入                                  | 112                 | -           | 92              | -          |
| 7190 其他收入                                  | 53                  | -           | 240             | -          |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額              | (28,456)            | (8)         | 809             | -          |
| 7230 外幣兌換利益(損失)淨額                          | (1,669)             | -           | 806             | -          |
| 7510 利息費用                                  | (2,151)             | (1)         | (1,773)         | -          |
| 7670 減損損失(附註六(六))                          | <u>(76,422)</u>     | <u>(22)</u> | <u>-</u>        | <u>-</u>   |
|                                            | <u>(108,533)</u>    | <u>(31)</u> | <u>174</u>      | <u>-</u>   |
| 7900 稅前淨利(損)                               | (112,809)           | (32)        | 12,096          | 3          |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))                  | <u>-</u>            | <u>-</u>    | <u>-</u>        | <u>-</u>   |
| 8200 本期淨利(損)                               | <u>(112,809)</u>    | <u>(32)</u> | <u>12,096</u>   | <u>3</u>   |
| 8300 其他綜合損益：                               |                     |             |                 |            |
| 8310 不重分類至損益之項目                            |                     |             |                 |            |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(三)) | -                   | -           | (34,534)        | (9)        |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                         |                     |             |                 |            |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                     | <u>(9,677)</u>      | <u>(3)</u>  | <u>(1,707)</u>  | <u>-</u>   |
| 8300 本期其他綜合損益                              | <u>(9,677)</u>      | <u>(3)</u>  | <u>(36,241)</u> | <u>(9)</u> |
| 8500 本期綜合損益總額                              | <u>\$ (122,486)</u> | <u>(35)</u> | <u>(24,145)</u> | <u>(6)</u> |
| 每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十七))                       |                     |             |                 |            |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)(元)                         | \$ <u>(2.20)</u>    |             | <u>0.23</u>     |            |
| 9850 稀釋每股盈餘(元)                             |                     |             | \$ <u>0.23</u>  |            |

董事長：俞允



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



民國一〇八年及一〇九年十一月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 普通股        | 其他權益項目  |        |        |              |                  |                           |         |           |          |           |
|------------------------|------------|---------|--------|--------|--------------|------------------|---------------------------|---------|-----------|----------|-----------|
|                        |            | 資本公積    | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 員工未賺得酬勞 | 合計        | 庫藏股票     | 權益總額      |
| 民國一〇七年一月一日餘額           | \$ 528,048 | 26,107  | 51,494 | 45,440 | (20,266)     | -                | 44,274                    | (837)   | (19,872)  | -        | 610,951   |
| 本期淨利                   | -          | -       | -      | -      | 12,096       | -                | -                         | -       | -         | -        | 12,096    |
| 本期其他綜合損益               | -          | -       | -      | -      | -            | (1,707)          | (34,534)                  | -       | (36,241)  | -        | (36,241)  |
| 本期綜合損益總額               | -          | -       | -      | -      | 12,096       | (1,707)          | (34,534)                  | -       | (36,241)  | -        | (24,145)  |
| 其他資本公積變動：              |            |         |        |        |              |                  |                           |         |           |          |           |
| 股份基礎給付交易               | (3,258)    | 213     | -      | -      | -            | -                | -                         | 823     | 823       | -        | (2,222)   |
| 因受領贈與產生者               | -          | 680     | -      | -      | -            | -                | -                         | -       | -         | -        | 680       |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -          | -       | -      | -      | 43,450       | -                | (43,450)                  | -       | (43,450)  | -        | -         |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額        | 524,790    | 27,000  | 51,494 | 45,440 | 35,280       | (65,016)         | (33,710)                  | (14)    | (98,740)  | -        | 585,264   |
| 盈餘指撥及分配：               |            |         |        |        |              |                  |                           |         |           |          |           |
| 提列法定盈餘公積               | -          | -       | 1,210  | -      | (1,210)      | -                | -                         | -       | -         | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積               | -          | -       | -      | 34,070 | (34,070)     | -                | -                         | -       | -         | -        | -         |
| 本期淨損                   | -          | -       | -      | -      | (112,809)    | -                | -                         | -       | -         | -        | (112,809) |
| 本期其他綜合損益               | -          | -       | -      | -      | -            | (9,677)          | -                         | -       | (9,677)   | -        | (9,677)   |
| 本期綜合損益總額               | -          | -       | -      | -      | (112,809)    | (9,677)          | -                         | -       | (9,677)   | -        | (122,486) |
| 其他資本公積變動：              |            |         |        |        |              |                  |                           |         |           |          |           |
| 股份基礎給付交易               | 18,716     | (2,247) | -      | -      | -            | -                | -                         | (8,672) | (8,672)   | -        | 7,797     |
| 因受領贈與產生者               | -          | 577     | -      | -      | -            | -                | -                         | -       | -         | -        | 577       |
| 庫藏股買回                  | -          | -       | -      | -      | -            | -                | -                         | -       | -         | -        | -         |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額        | \$ 543,506 | 25,330  | 52,704 | 79,510 | (112,809)    | (74,693)         | (33,710)                  | (8,686) | (117,089) | (24,831) | 446,321   |

董事長：俞允

經理人：皮華中

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：鹿琬為

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



董事長：俞允

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



**偉聯科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
(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一〇九年三月十八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

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八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<br/>理事會發布<br/>之生效日</b> |
|------------------------------|----------------------------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 2019年1月1日                        |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」    | 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19號之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 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                        |

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十六號「租賃」**

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，初次適用對民國一〇八年一月一日之保留盈餘未造成變動，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否係屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否係屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十二)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

### (2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租辦公設備適用短期或低價值標的租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。本公司就所有租賃之使用權資產係以租賃負債之金額衡量，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

### (3)出租人

除轉租外，本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司適用短期租賃之認列豁免而無須認列使用權資產及租賃負債於初次適用日。

### 2.國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明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，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。

若評估後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。

過渡至新準則時，對本公司民國一〇八年一月一日之遞延所得稅負債及保留盈餘未造成重大影響。

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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                                | 理事會發布<br>之生效日 |
|-----------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日     |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日     |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」                 | 2020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：

國際會計準則第一號「財務報表之表達」及國際會計準則第八號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之修正

此修正闡明重大之定義，及如何應用於現有準則中提及重大之指引。另改善與重大定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大定義皆一致。本公司現正持續評估該修正對本公司財務狀況與經營結果之影響。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(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。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布<br>之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定       |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 2021年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」。                       | 2022年1月1日     |

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

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

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二)編製基礎

##### 1.衡量基礎

除依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2.功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三)外幣

##### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日（以下稱報導日），外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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。



## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

### 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；收益及費損項目則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。

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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

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)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (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。

### (2)權益交易

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。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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之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。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

### (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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (九)投資子公司

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

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

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

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 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

#### 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，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

### (十二)租 賃

(民國一〇八年一月一日開始適用)

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)客戶於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；  
且

(3)客戶於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

- 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
  - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
  - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

### 2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。



## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(民國一〇八年一月一日以前適用)

#### 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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三)無形資產

#### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。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。

#### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體 1~5年

(2)產品開發費 1年

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十四)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

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。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)負債準備

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

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

### (十六)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### (1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### (2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十八)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係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。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

### (十九)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (二十)每股盈餘(虧損)

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

### (廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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：

### (一)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(五)。

### (二)採用權益法之投資減損評估

資產減損評估過程中，本公司須依賴採用權益法之被投資公司對於資產使用模式及其產業特性，決定其資產群組之現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或被投資公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失，相關資訊請詳附註六(六)。

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|             | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 零用金、支票及活期存款 | \$ 46,290        | 49,278           |
| 定期存款        | <u>3,371</u>     | <u>3,383</u>     |
|             | <u>\$ 49,661</u> | <u>52,661</u>    |

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(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

|                      | <u>108.12.31</u> |
|----------------------|------------------|
| 強制指定透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                  |
| 可轉換公司債—臺醫光電          | \$ <u>10,000</u> |

本公司於民國一〇八年十月投資臺醫光電科技股份有限公司(臺醫光電)發行之可轉換公司債100單位，每單位面額為100千元，共計10,000千元，發行期間為1年，預計到期轉換為對其之持股，因該混合合約已包含之主契約屬國際財務報導準則第9號範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

民國一〇八年十二月三十一日，本公司上述之金融資產未有提供作質抵押擔保情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

|                       | <u>107.12.31</u> |
|-----------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： |                  |
| 國外非上市(櫃)公司特別股—IRONYUN | \$ <u>-</u>      |

- 1.本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.本公司於民國一〇六年十一月增加對IRONYUN INCORPORATED (IRONYUN)之投資，投資金額為3,010千元，於民國一〇七年十二月三十一日，尚未取得股票，帳列預付投資款。本公司於民國一〇七年十二月三十一日對IRONYUN之累積投資金額為36,984千元(含預付投資款)，依公允價值衡量之價值為0元，認列未實現評價損失36,984千元，列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益。

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.本公司於民國一〇七年度因參與臺醫光電現金增資案，增加投資金額計31,527千元，持股比率增加為26.3%，因而取得對該公司之重大影響力。本公司於民國一〇七年五月底重新衡量該投資之公允價值為93,450千元，並改採權益法處理，其依公允價值重衡量之利益43,450千元則自其他權益轉至保留盈餘。其他相關資訊請詳附註六(六)。

4.民國一〇七年十二月三十一日，本公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

5.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

(四)應收票據及應收帳款(含關係人)

|                     | 108.12.31        | 107.12.31    |
|---------------------|------------------|--------------|
| 應收票據—因營業而發生         | \$ 374           | 52           |
| 應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量 | 16,850           | 4,873        |
|                     | 17,224           | 4,925        |
| 減：備抵損失              | (2)              | (3)          |
|                     | <u>\$ 17,222</u> | <u>4,922</u> |

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|          | 108.12.31        |                 |                  |
|----------|------------------|-----------------|------------------|
|          | 應收帳款<br>帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期      | \$ 17,058        | 0%              | -                |
| 逾期30天以下  | 166              | 1.20%           | 2                |
|          | <u>\$ 17,224</u> |                 | <u>2</u>         |
|          | 107.12.31        |                 |                  |
|          | 應收帳款<br>帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期      | \$ 4,842         | 0%              | -                |
| 逾期30天以下  | 35               | 2.86%           | 1                |
| 逾期31~90天 | 48               | 4.17%           | 2                |
|          | <u>\$ 4,925</u>  |                 | <u>3</u>         |

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|         | 108年度       | 107年度    |
|---------|-------------|----------|
| 期初餘額    | \$ 3        | 2        |
| 認列之減損損失 | -           | 1        |
| 減損損失迴轉  | (1)         | -        |
| 期末餘額    | <u>\$ 2</u> | <u>3</u> |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)存 貨

|     | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-----|-------------------|----------------|
| 商 品 | <u>\$ 215,545</u> | <u>171,200</u> |

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本明細如下：

|                 | 108年度             | 107年度          |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 銷貨成本及費用         | \$ 279,244        | 335,069        |
| 存貨呆滯及跌價損失(回升利益) | (2,884)           | 3,330          |
|                 | <u>\$ 276,360</u> | <u>338,399</u> |

民國一〇八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2,884千元。民國一〇七年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨呆滯及跌價損失3,330千元。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | 108.12.31         | 107.12.31      |
|------|-------------------|----------------|
| 子公司  | \$ 208,600        | 236,558        |
| 關聯企業 | 28,502            | 115,099        |
|      | <u>\$ 237,102</u> | <u>351,657</u> |

#### 1.子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

#### 2.關聯企業

本公司於民國一〇七年六月因參與臺醫光電民國一〇七年度現金增資案，增加投資金額計31,527千元，持股比率增加為26.3%，並因而取得對該公司之重大影響力。



## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業名稱 | 與本公司間<br>關係之性質 | 主要營業<br>場所/公司<br>註冊之國家 | 所有權權益之比例  |           |
|--------|----------------|------------------------|-----------|-----------|
|        |                |                        | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 臺醫光電   | 取得重大影響力        | 臺灣                     | 26.30 %   | 26.30 %   |

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整關聯企業之國際財務報導準則個體財務報告中所包含之金額，以反映本公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整：

### (1) 臺醫光電之彙總性財務資訊：

|                | 108.12.31        | 107.12.31      |
|----------------|------------------|----------------|
| 流動資產           | \$ 33,412        | 46,587         |
| 非流動資產          | 72,334           | 64,141         |
| 流動負債           | (16,573)         | (6,247)        |
| 非流動負債          | (12,234)         | -              |
| 淨資產            | <u>\$ 76,939</u> | <u>104,481</u> |
| 歸屬於被投資公司業主之淨資產 | <u>\$ 76,939</u> | <u>104,481</u> |

|                     | 108年度              | 107年<br>6月至12月  |
|---------------------|--------------------|-----------------|
| 營業收入                | <u>\$ 12,839</u>   | <u>2,718</u>    |
| 繼續營業單位本期淨損(即綜合損益總額) | <u>\$ (27,830)</u> | <u>(31,145)</u> |
| 歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額   | <u>\$ (27,830)</u> | <u>(31,145)</u> |

|                     | 108.12.31        | 107.12.31      |
|---------------------|------------------|----------------|
| 本期本公司取得對關聯企業淨資產所享份額 | \$ -             | 35,670         |
| 期初本公司對關聯企業淨資產所享份額   | 27,365           | -              |
| 本期歸屬於本公司之綜合損益總額     | (7,477)          | (8,305)        |
| 期末本公司對關聯企業淨資產所享份額   | 19,888           | 27,365         |
| 加：專利技術公允價值調整        | 1,061            | 46,994         |
| 商譽                  | 7,553            | 40,740         |
| 本公司對關聯企業權益之期末帳面金額   | <u>\$ 28,502</u> | <u>115,099</u> |

本公司評估因臺醫光電近年營運持續虧損，存有減損跡象之情事，於民國一〇八年十二月三十一日依國際會計準則公報第三十六號「資產減損」規定，進行減損測試，透過獨立評價機構協助評估臺醫光電之可辨認淨資產及臺醫光電股權之使用價值，依據評估結果分別對採用權益法之投資帳面金額內之專利技術公允價值及商譽認列減損損失43,235千元及33,187千元，計76,422千元。

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.擔 保

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

|                | 土 地              | 建築物及<br>附屬設備  | 機器及<br>研發設備  | 模具及<br>其他設備   | 總 計            |
|----------------|------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 成 本：           |                  |               |              |               |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 95,104        | 29,484        | 2,889        | 14,100        | 141,577        |
| 增 添            | -                | -             | -            | 132           | 132            |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 95,104</u> | <u>29,484</u> | <u>2,889</u> | <u>14,232</u> | <u>141,709</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 95,104        | 28,992        | 2,889        | 13,736        | 140,721        |
| 增 添            | -                | 492           | -            | -             | 492            |
| 轉 入            | -                | -             | -            | 364           | 364            |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 95,104</u> | <u>29,484</u> | <u>2,889</u> | <u>14,100</u> | <u>141,577</u> |
| 折 舊：           |                  |               |              |               |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ -             | 5,249         | 1,968        | 12,708        | 19,925         |
| 本年度折舊          | -                | 1,014         | 418          | 649           | 2,081          |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>6,263</u>  | <u>2,386</u> | <u>13,357</u> | <u>22,006</u>  |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ -             | 4,247         | 1,487        | 12,123        | 17,857         |
| 本年度折舊          | -                | 1,002         | 481          | 585           | 2,068          |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>5,249</u>  | <u>1,968</u> | <u>12,708</u> | <u>19,925</u>  |
| 帳面價值：          |                  |               |              |               |                |
| 民國108年12月31日   | <u>\$ 95,104</u> | <u>23,221</u> | <u>503</u>   | <u>875</u>    | <u>119,703</u> |
| 民國107年1月1日     | <u>\$ 95,104</u> | <u>24,745</u> | <u>1,402</u> | <u>1,613</u>  | <u>122,864</u> |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ 95,104</u> | <u>24,235</u> | <u>921</u>   | <u>1,392</u>  | <u>121,652</u> |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)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108年1月1日餘額      | <u>\$ 111,400</u> | <u>59,151</u> | <u>170,551</u> |
| (即民國108年12月31日餘額) |                   |               |                |
| 民國107年1月1日餘額      | <u>\$ 111,400</u> | <u>59,151</u> | <u>170,551</u> |
| (即民國107年12月31日餘額) |                   |               |                |

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                | 土 地               | 房屋及建築         | 總 計            |
|----------------|-------------------|---------------|----------------|
| 折 舊：           |                   |               |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ -              | 5,718         | 5,718          |
| 本年度折舊          | -                 | 1,183         | 1,183          |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>6,901</u>  | <u>6,901</u>   |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ -              | 4,535         | 4,535          |
| 本年度折舊          | -                 | 1,183         | 1,183          |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>5,718</u>  | <u>5,718</u>   |
| 帳面價值：          |                   |               |                |
| 民國108年12月31日   | <u>\$ 111,400</u> | <u>52,250</u> | <u>163,650</u> |
| 民國107年1月1日     | <u>\$ 111,400</u> | <u>54,616</u> | <u>166,016</u> |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ 111,400</u> | <u>53,433</u> | <u>164,833</u> |
| 公允價值：          |                   |               |                |
| 民國108年12月31日   |                   | \$            | <u>192,450</u> |
| 民國107年12月31日   |                   | \$            | <u>207,890</u> |

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

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，已作為短期借款及借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)無形資產

|                | 產品開發費            | 電腦軟體及其他       | 總 計             |
|----------------|------------------|---------------|-----------------|
| 成 本：           |                  |               |                 |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 26,862        | 12,166        | 39,028          |
| 本期取得           | -                | 886           | 886             |
| 本期減少           | <u>(26,862)</u>  | <u>(193)</u>  | <u>(27,055)</u> |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>12,859</u> | <u>12,859</u>   |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 26,862        | 9,305         | 36,167          |
| 本期取得           | -                | 2,861         | 2,861           |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 26,862</u> | <u>12,166</u> | <u>39,028</u>   |
| 攤 銷：           |                  |               |                 |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 26,862        | 8,696         | 35,558          |
| 本期攤銷           | -                | 1,316         | 1,316           |
| 本期減少           | <u>(26,862)</u>  | <u>(193)</u>  | <u>(27,055)</u> |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>9,819</u>  | <u>9,819</u>    |

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                | 產品開發費            | 電腦軟體及其他      | 總計            |
|----------------|------------------|--------------|---------------|
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 26,862        | 7,031        | 33,893        |
| 本期攤銷           | -                | 1,665        | 1,665         |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 26,862</u> | <u>8,696</u> | <u>35,558</u> |
| 帳面價值：          |                  |              |               |
| 民國108年12月31日   | <u>\$ -</u>      | <u>3,040</u> | <u>3,040</u>  |
| 民國107年1月1日     | <u>\$ -</u>      | <u>2,274</u> | <u>2,274</u>  |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ -</u>      | <u>3,470</u> | <u>3,470</u>  |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

|         | 108.12.31          | 107.12.31          |
|---------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 50,000          | 25,000             |
| 擔保銀行借款  | 98,000             | 84,000             |
| 合計      | <u>\$ 148,000</u>  | <u>109,000</u>     |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 270,149</u>  | <u>331,552</u>     |
| 利率區間    | <u>1.72%~1.85%</u> | <u>1.72%~3.34%</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(二十)。

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。

(十一)負債準備—保固

|           | 108年度           | 107年度        |
|-----------|-----------------|--------------|
| 期初餘額      | \$ 1,811        | 3,536        |
| 當期新增之負債準備 | 3,347           | 1,743        |
| 當期使用之負債準備 | (3,144)         | (2,358)      |
| 當期迴轉之負債準備 | -               | (1,110)      |
| 期末餘額      | <u>\$ 2,014</u> | <u>1,811</u> |

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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)營業租賃

#### 出租人租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(八)投資性不動產。

民國一〇八年十二月三十一日租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

|           | <b>108.12.31</b> |
|-----------|------------------|
| 低於一年      | \$ 5,090         |
| 一至二年      | 5,090            |
| 未折現租賃給付總額 | <b>\$ 10,180</b> |

民國一〇七年十二月三十一日不可取消租賃期間之未來應收租賃款情形如下：

|       | <b>107.12.31</b> |
|-------|------------------|
| 一年內   | \$ 4,044         |
| 一年至五年 | 8,914            |
|       | <b>\$ 12,958</b> |

民國一〇八年度及一〇七年度由投資性不動產產生之租賃收入分別為3,213千元及4,044千元，帳列營業收入項下。

民國一〇八年度及一〇七年度由投資性不動產產生直接租賃成本分別為2,101千元及1,588千元，帳列營業成本項下。

### (十三)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資不低於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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,421千元及2,025千元，已提撥至勞工保險局。

### (十四)所得稅

#### 1.所得稅費用

(1)本公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

|         | <b>108年度</b> | <b>107年度</b> |
|---------|--------------|--------------|
| 當期所得稅費用 | \$ -         | -            |

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

|                     | 108年度        | 107年度    |
|---------------------|--------------|----------|
| 稅前淨利(損)             | \$ (112,809) | 12,096   |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅   | (22,562)     | 2,419    |
| 採用權益法認列之國內投資損失及減損損失 | 17,319       | 1,976    |
| 認列前期未認列之課稅損失        | -            | (2,869)  |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失   | 1,780        | -        |
| 未認列暫時性差異之變動         | 3,463        | (1,526)  |
|                     | <u>\$ -</u>  | <u>-</u> |

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：

|                   | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 可減除暫時性差異          | \$ 92,754         | 89,291         |
| 課稅損失              | 33,763            | 37,180         |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 14,939            | 13,003         |
|                   | <u>\$ 141,456</u> | <u>139,474</u> |

民國一〇八年及一〇七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前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。因本公司於未來是否有足夠之課稅所得尚不確定，故暫不予認列該等遞延所得稅資產。

民國一〇八年十二月三十一日止，本公司課稅損失之扣除期限如下：

| 虧損年度    | 尚未扣除之虧損           | 得扣除之最後年度 | 備註  |
|---------|-------------------|----------|-----|
| 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    | 核定數 |
| 民國一〇六年度 | 2,593             | 一一六年度    | 核定數 |
| 民國一〇八年度 | 8,898             | 一一八年度    | 申報數 |
|         | <u>\$ 168,816</u> |          |     |

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債：無。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.所得稅核定情形

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一〇六年度。

### (十五)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

本公司民國一〇八年及一〇七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54,351千股及52,479千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

單位：千股

|            | 普通股           |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 108年度         | 107年度         |
| 1月1日期初餘額   | 52,479        | 52,805        |
| 發行限制員工權利新股 | 1,880         | -             |
| 註銷限制員工權利新股 | (8)           | (326)         |
| 12月31日期末餘額 | <u>54,351</u> | <u>52,479</u> |

本公司民國一〇八年度及一〇七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8千股及326千股，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：

|          | 108.12.31        | 107.12.31     |
|----------|------------------|---------------|
| 發行股票溢價   | \$ 20,986        | 20,986        |
| 限制員工權利新股 | (2,256)          | (9)           |
| 員工認股權    | 5,343            | 5,343         |
| 受領贈與之所得  | <u>1,257</u>     | <u>680</u>    |
|          | <u>\$ 25,330</u> | <u>27,000</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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘分別為79,510千元及45,440千元。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十九日及民國一〇七年六月十三日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度虧損撥補案，不擬分配股利。

## 4.庫藏股

本公司分別於民國一〇八年五月八日及一〇八年八月七日經董事會決議為轉讓股份予員工擬預計買回之庫藏股分別各為1,500千股，共計3,000千股。截至民國一〇八年十二月三十一日止，已買回2,760千股，庫藏股全數皆尚未轉讓或註銷。

庫藏股變動明細如下：

|       | 108年度        |                  |
|-------|--------------|------------------|
|       | 股數(千股)       | 金額               |
| 期初庫藏股 | -            | \$ -             |
| 本期增加  | 2,760        | 24,831           |
| 期末庫藏股 | <u>2,760</u> | <u>\$ 24,831</u> |

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。



## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六)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)。該次限制員工權利新股於民國一〇八年十一月十五日全數無償收回並予以註銷。

本公司於民國一〇七年六月十三日經股東會決議無償發行限制員工權利新股2,000千股，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，於民國一〇七年十一月七日經董事會決議分次發行。首次發行1,880千股，增資基準日為民國一〇八年一月十四日。

獲配該次發行限制員工權利新股計1,880千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

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

|              | <u>108年度</u>        | <u>107年度</u>    |
|--------------|---------------------|-----------------|
| 1月1日流通在外數量   | 8                   | 334             |
| 本期發行數量       | 1,880               | -               |
| 本期喪失數量       | <u>(8)</u>          | <u>(326)</u>    |
| 12月31日流通在外數量 | <u><b>1,880</b></u> | <u><b>8</b></u> |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，員工未賺得酬勞餘額分別為8,686千元及14千元。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度因限制員工權利新股所產生(迴轉)之費用分別為7,797千元及(2,974)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：

|        | <u>108年度</u>           |                         | <u>107年度</u>           |                         |
|--------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|        | <u>認股權<br/>數量(千股數)</u> | <u>加權平均履<br/>約價格(元)</u> | <u>認股權<br/>數量(千股數)</u> | <u>加權平均履<br/>約價格(元)</u> |
| 期初流通在外 | 1,850                  | \$ 10.00                | 1,850                  | 10.00                   |
| 本期執行   | -                      | -                       | -                      | -                       |
| 本期逾期失效 | <u>(1,850)</u>         | -                       | <u>-</u>               | -                       |
| 期末流通在外 | <u><b>-</b></u>        | \$ 10.00                | <u><b>1,850</b></u>    | 10.00                   |
| 期末可執行  | <u><b>-</b></u>        | -                       | <u><b>1,850</b></u>    | -                       |

民國一〇七年十二月三十一日本公司流通在外之認股權，加權剩餘合約期間為0.83年。本認股權憑證存續期間於民國一〇八年十一月五日屆滿後全部失效。

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  |

本公司民國一〇七年度給付交易對象為本公司員工而發生之酬勞成本為752千元。

### (十七)每股盈餘(虧損)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度基本及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

|                         | 108年度               | 107年度          |
|-------------------------|---------------------|----------------|
| <b>基本每股盈餘(虧損)：</b>      |                     |                |
| 本期淨利(損)                 | \$ <u>(112,809)</u> | <u>12,096</u>  |
| 加權平均流通在外股數(千股)          | <u>51,230</u>       | <u>52,471</u>  |
| 基本每股盈餘(虧損)(元)           | \$ <u>(2.20)</u>    | <u>0.23</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                |                     | 7              |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股) |                     | <u>52,478</u>  |
| 稀釋每股盈餘(元)               |                     | \$ <u>0.23</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之計算。

### (十八)客戶合約之收入

#### 1.收入之細分

| 主要地區市場： | 108年度             | 107年度          |
|---------|-------------------|----------------|
| 荷 蘭     | \$ 318,102        | 391,384        |
| 臺 灣     | 16,034            | 16,985         |
| 美 國     | 11,099            | 5,302          |
| 其他國家    | <u>2,810</u>      | <u>1,768</u>   |
|         | \$ <u>348,045</u> | <u>415,439</u> |

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|           | 108年度             | 107年度          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 主要產品/服務線： |                   |                |
| 液晶顯示器     | \$ 334,682        | 394,840        |
| 醫療器材      | 2,433             | 6,131          |
| 配件及其他等    | 7,717             | 10,424         |
| 租賃收入      | 3,213             | 4,044          |
|           | <u>\$ 348,045</u> | <u>415,439</u> |

2.合約餘額

(1)應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(2)合約負債

|            | 108.12.31         | 107.12.31      |
|------------|-------------------|----------------|
| 合約負債(預收貨款) | <u>\$ 152,711</u> | <u>137,610</u> |

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為137,610千元及118,722千元。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司修訂前章程規定，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。

依本公司於民國一〇七年六月十三日修訂後章程規定，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。

本公司民國一〇七年度員工酬勞估列金額為1,344千元，董事酬勞估列金額為0千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派乘數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用，經董事會決議分派金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一〇八年度為稅前淨損，故無需估列員工酬勞及董事酬勞。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產及合約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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之收入分別約 95%及 95%係來自於對子公司之銷售。

##### (3)應收帳款之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括現金及約當現金、其他應收款及存出保證金等，均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。

#### 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<br/>現金流量</u>     | <u>1年以內</u>             | <u>超過1年<br/>以 上</u> |
|-------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>108年12月31日</b> |                          |                         |                         |                     |
| 非衍生金融負債           |                          |                         |                         |                     |
| 短期借款              | \$ 148,000               | (148,000)               | (148,000)               | -                   |
| 應付票據及帳款           | 58,915                   | (58,915)                | (58,915)                | -                   |
| 其他應付款             | 4,817                    | (4,817)                 | (4,817)                 | -                   |
| 存入保證金             | <u>891</u>               | <u>(891)</u>            | <u>-</u>                | <u>(891)</u>        |
|                   | <b><u>\$ 212,623</u></b> | <b><u>(212,623)</u></b> | <b><u>(211,732)</u></b> | <b><u>(891)</u></b> |
| <b>107年12月31日</b> |                          |                         |                         |                     |
| 非衍生金融負債           |                          |                         |                         |                     |
| 短期借款              | \$ 109,000               | (109,000)               | (109,000)               | -                   |
| 應付票據及帳款           | 25,553                   | (25,553)                | (25,553)                | -                   |
| 其他應付款             | 6,065                    | (6,065)                 | (6,065)                 | -                   |
| 存入保證金             | <u>945</u>               | <u>(945)</u>            | <u>-</u>                | <u>(945)</u>        |
|                   | <b><u>\$ 141,563</u></b> | <b><u>(141,563)</u></b> | <b><u>(140,618)</u></b> | <b><u>(945)</u></b> |

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

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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 |                 |                        |
|--------|----|-----------|-----------------|------------------------|
|        |    | 108.12.31 |                 |                        |
|        |    | 外幣        | 匯率              | 台幣                     |
|        |    | 107.12.31 |                 |                        |
|        |    | 外幣        | 匯率              | 台幣                     |
| 金融資產   |    |           |                 |                        |
| 貨幣性項目  |    |           |                 |                        |
| 美金     | \$ | 1,364     | 美金/台幣<br>=29.98 | 40,881                 |
|        |    |           |                 | 1,470 美金/台幣<br>=30.715 |
| 45,161 |    |           |                 |                        |
| 金融負債   |    |           |                 |                        |
| 貨幣性項目  |    |           |                 |                        |
| 美金     |    | 1,862     | 美金/台幣<br>=29.98 | 55,808                 |
|        |    |           |                 | 703 美金/台幣<br>=30.715   |
| 21,599 |    |           |                 |                        |

#### (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。於民國一〇八年及一〇七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，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利之影響如下：

|            | 108.12.31 | 107.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 美金(相對於新台幣) |           |           |
| 升值5%       | \$ (746)  | 1,178     |
| 貶值5%       | 746       | (1,178)   |

兩期分析係採用相同基礎。

#### (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，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(1,669)千元及806千元。

### 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：

|               | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------------|-----------|-----------|
| 變動利率工具(帳面金額)： |           |           |
| 金融資產          | \$ 41,210 | 44,449    |
| 金融負債          | (148,000) | (109,000) |

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，本公司民國一〇八年度之稅前淨損將增加或減少267千元；民國一〇七年度之稅前淨利將減少或增加及161千元，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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                    |                   | 108.12.31 |     |        |        |
|--------------------|-------------------|-----------|-----|--------|--------|
|                    |                   | 公允價值      |     |        |        |
|                    | 帳面金額              | 第一級       | 第二級 | 第三級    | 合計     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：  |                   |           |     |        |        |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 10,000         | -         | -   | 10,000 | 10,000 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：     |                   |           |     |        |        |
| 現金及約當現金            | 49,661            | -         | -   | -      | -      |
| 應收票據及帳款(含關係人)      | 17,222            | -         | -   | -      | -      |
| 其他應收款              | 126               | -         | -   | -      | -      |
| 受限制銀行存款(帳列其他流動資產)  | 326               | -         | -   | -      | -      |
| 小計                 | 67,335            |           |     |        |        |
|                    | <u>\$ 77,335</u>  |           |     |        |        |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債：     |                   |           |     |        |        |
| 銀行借款               | \$ 148,000        | -         | -   | -      | -      |
| 應付票據及帳款            | 58,915            | -         | -   | -      | -      |
| 其他應付款              | 4,817             | -         | -   | -      | -      |
| 存入保證金              | 891               | -         | -   | -      | -      |
|                    | <u>\$ 212,623</u> |           |     |        |        |

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|            |                          | 107.12.31 |     |     |     |
|------------|--------------------------|-----------|-----|-----|-----|
|            |                          | 公允價值      |     |     | 合 計 |
| 帳面金額       |                          | 第一級       | 第二級 | 第三級 |     |
| 按攤銷後成本衡量之金 |                          |           |     |     |     |
| 融資產：       |                          |           |     |     |     |
| 現金及約當現金    | \$ 52,661                | -         | -   | -   | -   |
| 應收票據及帳款    | 4,922                    | -         | -   | -   | -   |
| 其他應收款      | 419                      | -         | -   | -   | -   |
| 受限制銀行存款(帳列 |                          |           |     |     |     |
| 其他流動資產)    | <u>129</u>               | -         | -   | -   | -   |
|            | <u><u>\$ 58,131</u></u>  |           |     |     |     |
| 按攤銷後成本衡量之  |                          |           |     |     |     |
| 金融負債：      |                          |           |     |     |     |
| 銀行借款       | \$ 109,000               | -         | -   | -   | -   |
| 應付票據及帳款    | 25,553                   | -         | -   | -   | -   |
| 其他應付款      | 6,065                    | -         | -   | -   | -   |
| 存入保證金      | <u>945</u>               | -         | -   | -   | -   |
|            | <u><u>\$ 141,563</u></u> |           |     |     |     |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司分類為按攤銷後成本衡量之金融資產及負債於個體財務報之帳面價值趨近於其公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

B.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)民國一〇八年度及一〇七年度公允價值等級間並無任何移轉之情形。

(5)公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表

|              | 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 |
|--------------|-----------------------|
| 民國108年1月1日   | \$ -                  |
| 購買           | 10,000                |
| 民國108年12月31日 | <u>\$ 10,000</u>      |



偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|              | 無公開報價之<br>權益工具 |
|--------------|----------------|
| 民國107年1月1日   | \$ 124,974     |
| 預付投資款轉入      | 3,010          |
| 總利益或損失：      |                |
| 認列於其他綜合損益    | (34,534)       |
| 改採權益法處理      | (93,450)       |
| 民國107年12月31日 | \$ -           |

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－可轉換公司債。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                      | 評價技術         | 重大不可<br>觀察輸入值                      | 重大不可觀察<br>輸入值與公允<br>價值關係     |
|-------------------------|--------------|------------------------------------|------------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－可轉換公司債 | 收入法(現金流量折現法) | • 缺乏市場流通性<br>折價(108.12.31<br>為35%) | • 缺乏市場流通性<br>折價愈高，公允<br>價值愈低 |

(廿一)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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。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。

#### (3)保證

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司對子公司背書保證資訊請詳附註十三(一)。

### 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。

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。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為270,149千元及331,552千元，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。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

### (廿二)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。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司之資產負債比例如下：

|      | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 負債總計 | \$ 372,081       | 287,044          |
| 資產總計 | 818,402          | 872,308          |
| 負債比例 | 45 %             | 33 %             |

民國一〇八年十二月三十一日之負債比例上升，主要係因營運資金需求而增加借款所致。

### (廿三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以存貨轉自用設備分別為0千元及364千元。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

|       | <u>108.1.1</u>    | <u>現金流量</u>   | <u>108.12.31</u> |
|-------|-------------------|---------------|------------------|
| 短期借款  | \$ 109,000        | 39,000        | 148,000          |
| 存入保證金 | 945               | (54)          | 891              |
|       | <u>\$ 109,945</u> | <u>38,946</u> | <u>148,891</u>   |

|      | <u>107.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>107.12.31</u> |
|------|----------------|-------------|------------------|
| 短期借款 | \$ 74,000      | 35,000      | 109,000          |

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

| 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 |

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                                          |          |
|------------------------------------------|----------|
| 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  |
| 臺醫光電科技股份有限公司(臺醫光電)                       | 本公司之關聯企業 |

### (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：

|                | <u>銷</u>                 | <u>貨</u>              |
|----------------|--------------------------|-----------------------|
|                | <b>108年度</b>             | <b>107年度</b>          |
| 子公司－AG Neovo荷蘭 | \$ 318,102               | 389,538               |
| 孫公司－AG Neovo美國 | 11,099                   | 5,302                 |
|                | <b><u>\$ 329,201</u></b> | <b><u>394,840</u></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.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

|                | <b>108.12.31</b>        | <b>107.12.31</b> |
|----------------|-------------------------|------------------|
| 子公司－AG Neovo美國 | <b><u>\$ 14,773</u></b> | <b><u>-</u></b>  |

#### 3.預收貨款

本公司預收關係人貨款明細如下：

|                | <b>108.12.31</b>         | <b>107.12.31</b>      |
|----------------|--------------------------|-----------------------|
| 子公司－AG Neovo荷蘭 | \$ 152,111               | 129,495               |
| 孫公司－AG Neovo美國 | -                        | 7,451                 |
|                | <b><u>\$ 152,111</u></b> | <b><u>136,946</u></b> |

#### 4.取得金融資產

本公司於民國一〇八年十月投資10,000千元取得臺醫光電發行之可轉換公司債100單位，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，請詳附註六(二)。

偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.背書保證

本公司為關係人背書保證明細如下：

|                | 108.12.31         | 107.12.31      |
|----------------|-------------------|----------------|
| 子公司－AG Neovo荷蘭 | \$ 150,000        | 150,000        |
| 孫公司－AG Neovo美國 | 30,000            | 30,000         |
|                | <u>\$ 180,000</u> | <u>180,000</u> |

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 108年度            | 107年度        |
|--------|------------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,864         | 8,933        |
| 退職後福利  | 288              | 216          |
|        | <u>\$ 10,152</u> | <u>9,149</u> |

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱    | 質押擔保標的       | 108.12.31         | 107.12.31      |
|---------|--------------|-------------------|----------------|
| 土地及建築物  | 短期借款及借款額度之擔保 | \$ 118,325        | 119,339        |
| 投資性不動產  | 〃            | 163,650           | 164,833        |
| 受限制銀行存款 | 保固保證         | 326               | 129            |
|         |              | <u>\$ 282,301</u> | <u>284,301</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司已開立尚未使用之信用狀金額為4,818千元及0千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 108年度       |             |        | 107年度       |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | -           | 43,916      | 43,916 | -           | 34,320      | 34,320 |
| 勞健保費用          | -           | 3,046       | 3,046  | -           | 2,950       | 2,950  |
| 退休金費用          | -           | 2,421       | 2,421  | -           | 2,025       | 2,025  |
| 董事酬金           | -           | 1,731       | 1,731  | -           | 1,487       | 1,487  |
| 其他員工福利費用       | -           | 2,233       | 2,233  | -           | 3,126       | 3,126  |
| 折舊費用(註)        | 1,183       | 2,081       | 3,264  | 1,183       | 2,068       | 3,251  |
| 攤銷費用           | 230         | 1,086       | 1,316  | 917         | 748         | 1,665  |

註：民國一〇八年度及一〇七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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|                 | 108年度           | 107年度        |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 員工人數            | <u>40</u>       | <u>43</u>    |
| 未兼任員工之董事人數      | <u>3</u>        | <u>3</u>     |
| 平均員工福利費用        | <u>\$ 1,395</u> | <u>1,061</u> |
| 平均員工薪資費用        | <u>\$ 1,187</u> | <u>858</u>   |
| 平均員工薪資費用調整情形(註) | <u>38.34 %</u>  |              |

註：該增加比率主要係因民國一〇八年度及一〇七年度因限制員工權利新股所產生(迴轉)之費用分別為7,797千元及(2,974)千元，請詳附註六(十六)。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣/外幣千元

| 編<br>號 | 背書保<br>證者公<br>司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱 關係 | 對單一企<br>業背書保<br>證限額 | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|--------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 0      | 本公司               | AG Neovo<br>荷蘭     | 446,321             | 150,000            | 150,000          | 26,032     | -                    | 33.61 %                       | 446,321          | 是                    | 否                    | 否                  |
| 0      | "                 | AG Neovo<br>美國     | 446,321             | 30,000             | 30,000           | -          | -                    | 6.72 %                        | 446,321          | 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(單位)

| 持有之公司 | 有價證券<br>種類及名稱        | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末   |        |        |        | 備註 |
|-------|----------------------|-----------------|--------------------------|-------|--------|--------|--------|----|
|       |                      |                 |                          | 股數/單位 | 帳面金額   | 持股比率   | 公允價值   |    |
| 本公司   | IRONYUN INCORPORATED | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 6,025 | -      | 6.79 % | -      | 註1 |
| "     | 可轉換公司債(臺醫光電)         | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 100   | 10,000 | - %    | 10,154 |    |

註1：期末股數分別為特別股5,512千股及普通股513千股。

### 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<br>之公司 | 交易對象<br>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<br>(銷)貨<br>之比率 | 授信<br>期間 | 單 價               | 授信期間            | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |    |
| 本公司          | AG<br>Neovo 荷蘭 | 本公司100%持<br>股之子公司 | (銷貨)  | (318,102) | (91) %             | 依資金需求    | 不適用               | 一般交易為30~150天收款。 | 註          | - %                     |    |

註：民國一〇八年十二月三十一日預收貨款金額為152,111千元。

### 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：本公司民國一〇八年度無從事衍生工具交易。子公司於民國一〇八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：

民國一〇八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<br>名 稱 | 被投資公司<br>名 稱           | 所在地區                   | 主要營<br>業項目   | 原始投資金額                               |                                      | 期 末 持 有 |      |                                   | 被投資公司<br>本期損益<br>(註2)                 | 本期認列之<br>投資損益<br>(註2) | 備 註 |
|-------------|------------------------|------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------|------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----|
|             |                        |                        |              | 本期期末                                 | 去年年底                                 | 股 數     | 比 率  | 帳面金額<br>(註1)                      |                                       |                       |     |
| 本公司         | GMF                    | British Virgin Islands | 轉投資業務        | 313,522                              | 313,522                              | 0.7     | 100% | 11,806                            | (11,084)                              | (11,084)              |     |
| "           | AG Neovo 荷蘭            | 荷蘭                     | 銷售液晶顯示器      | 187,013                              | 187,013                              | 4.8     | 100% | 188,058                           | (3,199)                               | (3,199)               |     |
| "           | AG Neovo Investment    | British Virgin Islands | 轉投資業務        | 14,796                               | 14,796                               | 0.5     | 100% | 8,736                             | (3,998)                               | (3,998)               |     |
| "           | 臺醫光電科技股份有限公司           | 臺灣                     | 醫療器材及健康照護    | 81,527                               | 81,527                               | 8,153   | 26%  | 28,502                            | (27,830)                              | (10,175)              |     |
| GMF         | AG Neovo International | British Virgin Islands | 轉投資業務        | 14,390                               | 14,390                               | 0.01    | 100% | 7                                 | -                                     | 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 | (US\$ 480)<br>59,960<br>(US\$ 2,000) | (US\$ 480)<br>59,960<br>(US\$ 2,000) | 701     | 100% | (US\$ - )<br>10,525<br>(US\$ 351) | (US\$ - )<br>(10,768)<br>(US\$ (348)) | "                     |     |

註1：新台幣金額係依財務報導日之期末匯率USD 29.98換算。

註2：新台幣金額係依財務報導日之平均匯率USD 30.9048換算。

## 偉聯科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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 |
|-----------|---------|------------------|------|---------------------|-------------|----|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|--------------|
| 克歐        | 銷售液晶顯示器 | 14,990 (US\$500) | 註1   | 14,990 (US\$500)    | 匯出          | 收回 | 14,990 (US\$500)    | (4,050) (US\$(131)) | 100 %           | (4,050) (US\$(131)) | 9,307 (US\$310) | -            |

#### 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 |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|
| 120,999 (US\$4,036)         | 120,999 (US\$4,036) | 267,793            |

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 29.98換算。

註3：新台幣金額係依財務報導日之平均匯率USD 30.9048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

請詳民國一〇八年度合併財務報告。



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 | 108 年度    | 107 年度   | 差 異       |         |
|------------------|-----|-----------|----------|-----------|---------|
|                  |     |           |          | 金 額       | %       |
| 流動資產             |     | 422,325   | 410,979  | 11,346    | 2.76    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |     | 10,000    | -        | 10,000    | -       |
| 權益法之投資           |     | 28,502    | 115,099  | (86,597)  | (75.24) |
| 不動產、廠房及設備        |     | 120,609   | 122,845  | (2,236)   | (1.82)  |
| 使用權資產            |     | 23,480    | -        | 23,480    | -       |
| 投資性不動產           |     | 163,650   | 164,833  | (1,183)   | (0.72)  |
| 無形資產             |     | 3,040     | 3,470    | (430)     | (12.39) |
| 其他資產             |     | 879       | 682      | 197       | 28.89   |
| 資產總額             |     | 772,485   | 817,908  | (45,423)  | (5.55)  |
| 流動負債             |     | 310,129   | 231,699  | 78,430    | 33.85   |
| 長期負債             |     | 15,144    | -        | 15,144    | -       |
| 其他負債             |     | 891       | 945      | (54)      | (5.71)  |
| 負債總額             |     | 326,164   | 232,644  | 93,520    | 40.20   |
| 股 本              |     | 543,506   | 524,790  | 18,716    | 3.57    |
| 資本公積             |     | 25,330    | 27,000   | (1,670)   | (6.19)  |
| 保留盈餘             |     | 19,405    | 132,214  | (112,809) | (85.32) |
| 其他權益             |     | (117,089) | (98,740) | (18,349)  | 18.58   |
| 庫藏股票             |     | (24,831)  | -        | (24,831)  | -       |
| 權益總額             |     | 446,321   | 585,264  | (138,943) | (23.74) |

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

(一)前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣一千萬元者：

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

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

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

(一)增減比例變動超過 20%且金額達一千萬元者之分析說明如下：

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

(二)預期銷售數量與其依據

深耕監控、工業、醫療等專業利基市場，預期每年出貨 8~10 萬台高階螢幕，品質與利潤的提升優先於銷售量的成長，隨著 AG Neovo 的品牌價值及通路佈局成熟，預期未來銷售數量亦會因市場滲透及專業應用領域的拓展而擴增。

(三)對公司未來財務業務可能影響：無重大影響。

(四)未來因應計畫：不適用。

## 三、現金流量分析

(一)本年度現金流量變動情形分析

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

(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 |
| 75,792 | 22,000          | 25,000             | 122,792    | -          | -    |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、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：面對全球經濟受公衛事件影響及國際間貿易緊張局勢，加上液晶顯示器產品週期已由成熟期進入衰退期，本公司將持續以顯示器為中心，與周邊硬體廠商/雲端軟體合作夥伴，配合各個專業領域的使用者環境，提供差異化的最佳解決方案，加深加廣“整體解決方案”的市場比重，以進一步提高營運績效。
- (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、雲端計劃案，未來將更為加強佈局生醫領域，期盼這些新事業的投資能為公司帶來實質效益及發展契機。

六、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              | 108 年度(新台幣仟元、%) |
|-----------------|-----------------|
| 合併利息收支淨額        | (2,935)         |
| 合併利息收支淨額占營收淨額比率 | (0.49)%         |
| 合併利息收支淨額占稅前淨利比率 | 2.65%           |
| 合併兌換損益淨額        | (2,551)         |
| 合併兌換損益淨額占營收淨額比率 | (0.43)%         |
| 合併兌換損益淨額占稅前淨利比率 | 2.30%           |

- (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 108 年度之稅前淨損將增加或減少 294 千元，107 年度之稅前淨利將減少或增加 90 千元，主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(109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                                                                                |
|-------------------------------------------------------------|--------|-------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 針對車載環境應用開發之 22 吋專用顯示器 (TBX-2201)                            | PVT 階段 | NT1,200,000 | 109 年 05 月 | 1.採用 Full HD 高解析度之 LED 面板<br>2.內建 HDMI 遠距串接功能<br>3.可透過 RS232 與 Ethernet 遠端控制                   |
| 針對遠端控制與管理應用開發之軟體(PID Command Tool)                          | PVT 階段 | NT100,000   | 109 年 06 月 | 升級現有產品規格/功能                                                                                    |
| 針對醫療環境應用開發之 24 吋專用顯示器                                       | 產品規劃階段 | NT350,000   | 109 年 09 月 | 1.升級現有產品規格<br>2.改善現在產品品質                                                                       |
| 針對醫療環境應用開發之 27 吋專用顯示器                                       | 產品規劃階段 | NT350,000   | 109 年 09 月 | 1.升級現有產品規格<br>2.改善現在產品品質                                                                       |
| 針對 Neovo Signage 數位看板雲端管理與發佈平台開發之 43 吋 AIO 顯示器. (NSD-4302Q) | 產品規劃階段 | NT500,000   | 109 年 10 月 | 1.採用 4K 超高解析度之 LED 面板<br>2.內建 Android 7.0 或以上作業系統<br>3.內建相關應用軟體,搭配 Neovo Signage 數位看板雲端管理與發佈平台 |
| 針對 Neovo Signage 數位看板雲端管理與發佈平台開發之 55 吋 AIO 顯示器. (NSD-5502Q) | 產品規劃階段 | NT500,000   | 109 年 10 月 | 1.採用 4K 超高解析度之 LED 面板<br>2.內建 Android 7.0 或以上作業系統<br>3.內建相關應用軟體,搭配 Neovo Signage 數位看板雲端管理與發佈平台 |
| 針對 Neovo Signage 數位看板雲端管理與發佈平台開發之 65 吋 AIO 顯示器. (NSD-6502Q) | 產品規劃階段 | NT500,000   | 109 年 10 月 | 1.採用 4K 超高解析度之 LED 面板<br>2.內建 Android 7.0 或以上作業系統<br>3.內建相關應用軟體,搭配 Neovo Signage 數位看板雲端管理與發佈平台 |
| 針對企業會議環境應用開發之 65 吋 AIO 顯示器(IFP-6503)                        | 產品規劃階段 | NT700,000   | 110 年 03 月 | 1.升級現有產品規格/功能<br>2.改善現在產品品質                                                                    |
| 針對企業會議環境應用開發之 75 吋 AIO 顯示器(IFP-7503)                        | 產品規劃階段 | NT700,000   | 110 年 03 月 | 1.升級現有產品規格/功能<br>2.改善現在產品品質                                                                    |
| 針對企業會議環境應用開發之 86 吋 AIO 顯示器(IFP-8603)                        | 產品規劃階段 | NT700,000   | 110 年 03 月 | 1.升級現有產品規格/功能<br>2.改善現在產品品質                                                                    |

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，並適時諮詢法務及會計等相關專家之評估、建議及規劃因應措施，以充分掌握並因應市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止，前述事項對本公司並無重大影響。
- 5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：  
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。最近年度及截至年報刊印日止，對本公司並無重大影響。
- 6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。
- 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、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.資訊安全之風險管理：  
現代化企業大量運用 IT 系統，為了維護公司治理與降低營運風險，企業必需發展完整資訊安全措施，保護公司重要資訊資產，以追求永續經營的目的。面對新興科技與商業模式轉變，帶來新型態犯罪的挑戰，偉聯堅持保護重要智慧資產，強化專業執行可靠與品質，並且符合法令規定，如個人資料保護法、資通安全管理法等。
- (1) 分析各項可能的資安威脅，主要的項目包括：  
●詐騙集團利用偽冒的電子郵件，誘騙企業員工匯款或交易。  
●商業間諜或競爭對手運用駭客技術，持續滲透內部主機，竊取企業內部資料。  
●犯罪集團結合駭客，透過電子郵件、簡訊、社群軟體、通訊軟體，散佈具有惡意連結的內容，使受害電腦資料被加密綁架，要求付出高額贖金。  
●駭客透過網路發動大規模數量的連線要求，阻斷公司正常網路的運作。  
●內部員工使用非法軟體或將公司機敏資料複製到隨身儲存裝置，因遺失、遭竊或販賣，致使資料外洩。
- (2) 偉聯對於這些資安威脅，致力降低風險發生的機率與影響，提升公司持續經營能力。同時導入各項資安防護措施，以因應上述主要的資安威脅，進行風險管控，其中包括：  
●定期為員工提供資安教育訓練，提升員工對郵件防護意識。  
●用戶端安裝防毒與監管軟體，封鎖自行安裝軟體的權限。  
●安裝防火牆，針對網路的流量與應用進行管制，發展內網防護與資料庫存取安全監控管理機制。  
●主機集中管理，加強機房環控，定期執行資料備份，並每年執行災難備援演練。
- 14.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   | 產品策略中心    | 負責公司新興產品之規劃、市場調查評估                |
| 業務營運風險 | 行銷/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。                          |

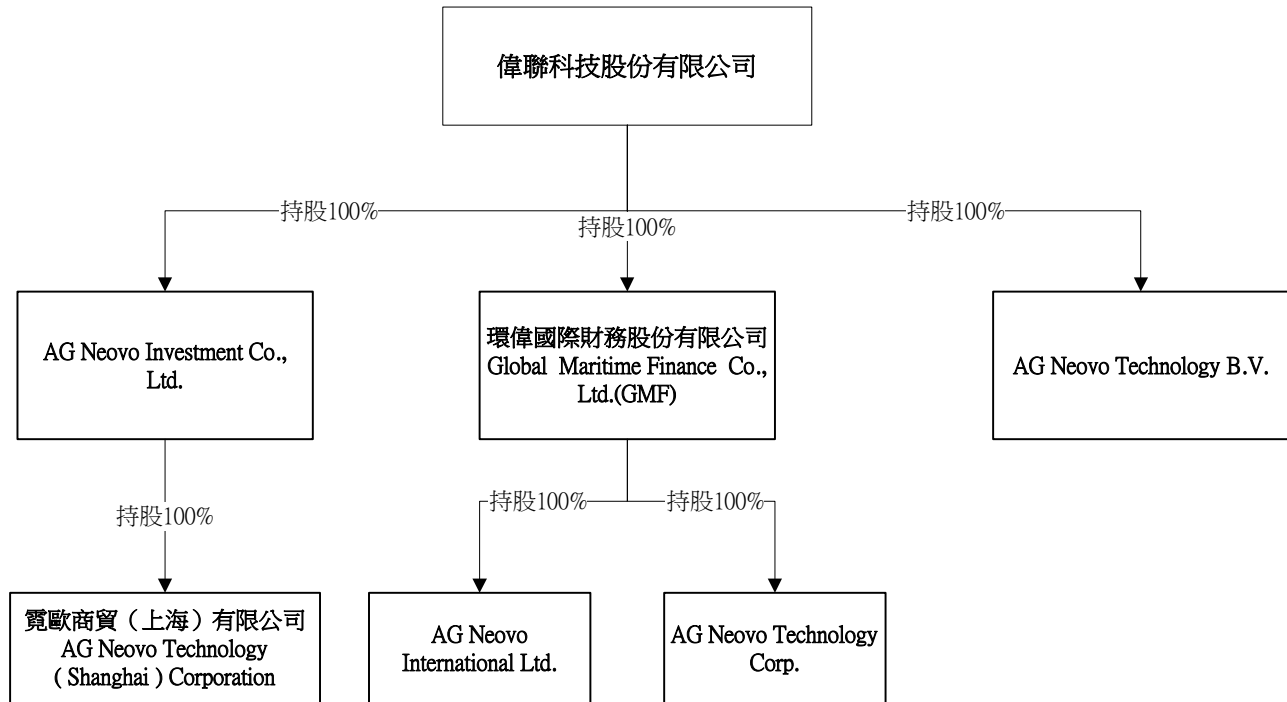
七、其他重要事項：無。

## 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(108.12.31)



##### 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 | 中國上海市閘行區廟涇路66號135室                                                          | USD 500,000    | 銷售液晶顯示器      |

註：108.12.31 USD:NTD=1:29.98 / EUR:NTD=1:33.59

108 年度平均匯率 USD:NTD=1:30.9048 / EUR:NTD=1:34.60643

##### 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：

108 年 12 月 31 日

| 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<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|--------------|-----------------|
| Global Maritime Finance Co., Ltd. | 313,522 | 11,838  | 32      | 11,806  | -       | -        | (11,084)     | 不適用             |
| AG Neovo Technology B.V.          | 187,013 | 307,802 | 119,744 | 188,058 | 545,144 | (1,919)  | (3,199)      | 不適用             |
| AG Neovo Technology Corp.         | 59,960  | 55,572  | 45,047  | 10,525  | 42,910  | (10,674) | (10,768)     | 不適用             |
| AG Neovo International LTD.       | 14,390  | 7       | -       | 7       | -       | -        | -            | 不適用             |
| AG Neovo Investment Co., Ltd.     | 14,796  | 9,019   | 283     | 8,736   | -       | 52       | (3,998)      | 不適用             |
| 寬歐商貿(上海)有限公司                      | 14,990  | 9,997   | 690     | 9,307   | 5,384   | (4,272)  | (4,050)      | 不適用             |

註：108.12.31 USD:NTD=1:29.98 / EUR:NTD=1:33.59

108 年度平均匯率 USD:NTD=1:30.9048 / EUR:NTD=1:34.60643

### (二)關係企業合併財務報表：

本公司民國 108 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 108 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

