

ASSOCIATED INDUSTRIES CHINA, INC.



Annual Report 2003

偉聯科技股份有限公司九十二年年報  
刊印日期：中華民國九十三年五月二十一日  
查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

## 偉聯科技股份有限公司

### 一、公司發言人：總經理 俞 允

聯絡電話(02)2396-3282

e-mail: yujs@agcmt.com.tw

代理發言人：稽核經理 游家亮

聯絡電話(02)2357-5855

e-mail: yucl@agcmt.com.tw

### 二、總公司地址：

台北市濟南路一段 15 號 9 樓

聯絡電話(02)2396-3282

工廠地址：

中壢市西園路 81 號

聯絡電話(03)452-6172

### 三、股票過戶機構：

金鼎綜合證券股份有限公司

台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

聯絡電話(02)2326-2899

網址：<http://www.tisc.com.tw>

### 四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：蔡添源、魏忠華

安侯建業會計師事務所

台北市民生東路 3 段 156 號 6 樓

聯絡電話(02)2715-9999

網址：[www.kpmg.com.tw](http://www.kpmg.com.tw)

### 五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢資訊方式：不適用

### 六、公司網址：<http://www.neovo.com>

# 偉聯科技股份有限公司

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概況	
一、公司簡介.....	2
二、公司組織.....	3
三、公司資本及股份.....	9
四、公司債辦理情形.....	12
五、特別股辦理情形.....	12
六、海外存託憑證辦理情形.....	12
七、員工認股權憑證辦理情形.....	12
八、併購辦理情形.....	12
參、營運概況	
一、業務內容.....	13
二、市場及產銷概況.....	15
三、從業員工.....	18
四、環保支出資訊.....	18
五、勞資關係.....	18
六、重要契約.....	19
七、訴訟或非訟事件.....	19
八、取得或處分資產.....	19
肆、資金運用計劃執行情形	
一、計劃內容.....	20
二、執行情形.....	20
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	21
二、最近五年度財務分析.....	23
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	25
四、最近年度財務報表.....	26
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	48
六、公司及其關係企業如有財務週轉困難情事其對本公司財務狀況之影響.....	68
七、最近二年度財務預測達成情形.....	68

<b>陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理</b>	
一、財務狀況.....	69
二、經營結果.....	70
三、最近年度現金流量變動之分析說明.....	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	70
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、與改善計劃及未來一年投資計畫.....	71
六、風險管理分析評估.....	71
七、其他重要事項.....	71
<b>柒、公司治理運作情形.....</b>	<b>72</b>
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	74
(一)關係企業合併營業報告書.....	74
(二)關係企業合併財務報表.....	76
(三)關係報告書.....	77
二、內部控制制度執行狀況.....	80
(一)內部控制聲明書.....	80
(二)會計師專案審查報告.....	81
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記錄或書面聲明者，其主要內容.....	81
四、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	81
五、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.....	81
六、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.....	81
七、最近年度及截至年報刊印日止公司及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.....	81
八、其他必要補充說明事項.....	81

## 壹、致股東報告書

各位股東：

首先感謝各位股東，能撥冗參加偉聯科技召開 93 年度股東常會。

本公司 92 年度之營業額為 31.25 億元，較 91 年度成長 29%。其中銷售液晶顯示器為 30.61 億元 (261 千台)，較 91 年度成長 32%，銷售台數則成長 46%。本公司 92 年度之稅後虧損 3.15 億元，其虧損的主要原因是：液晶顯示器面板價格，於 92 年度上下波動幅度達 45%，而外銷歐美地區之運輸時間過長，終端市場反應價格波動的時間與產地不盡一致，加上供貨狀況未達預期計畫，造成供貨不足或過剩，喪失擴展市場增加銷售量或提高利潤的機會；再加以全球性品牌與通路的建立，本質上需有較長的導入期，品牌價值的創造更有賴長期的投資與卓越的管理能力。總結去年度營業額雖有大幅成長，但財會結算後，公司仍於年終產生虧損。

有鑑於此，我們今年度的營運及工作目標係為朝節流與開源兩大宗旨前進：

- 一、增加策略合作夥伴，以確保供貨的穩定性，並藉以取得更具競爭力的產品價格。
- 二、持續維持優質的研發團隊，並加強與協力廠商的合作，以開發高品質、具創新性且有競爭力的新產品。
- 三、藉由與委外代工廠商的合作，全面導入 HUB 運作的觀念於倉儲物流管理上，以降低存貨成本波動的風險及資金積壓的成本。
- 四、充份利用建制完備的 ERP 系統，使臺灣總部可及時參與全球子公司的管理決策，以縮短決策時間，並增強管理階層的應變能力，提高管理之有效性及降低不必要的風險。
- 五、利用 ERP 系統擴大整合全球通路(業務)及資源(存貨和資金)的管理，以期使有限的資源發揮最大的效益。

上述努力成果已反應於今年度第一季的營運報表。故本公司將持續於此瞬息萬變的產業中保持靈敏迅速的應變能力及維持並擴展既有的競爭優勢，以期在微利時代中創造優越的品牌附加值，為股東創造最大的獲利。

最後，祝各位股東身體康泰，事事順利。

董事長 彭蔭剛

總經理 俞 允

## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

偉聯科技(原偉聯工業)成立於民國 67 年 5 月 18 日，生產鋼質貨櫃。至民國 89 年全力進行企業轉型，朝電子科技產業發展，主要生產 TFT-LCD 監視器。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。

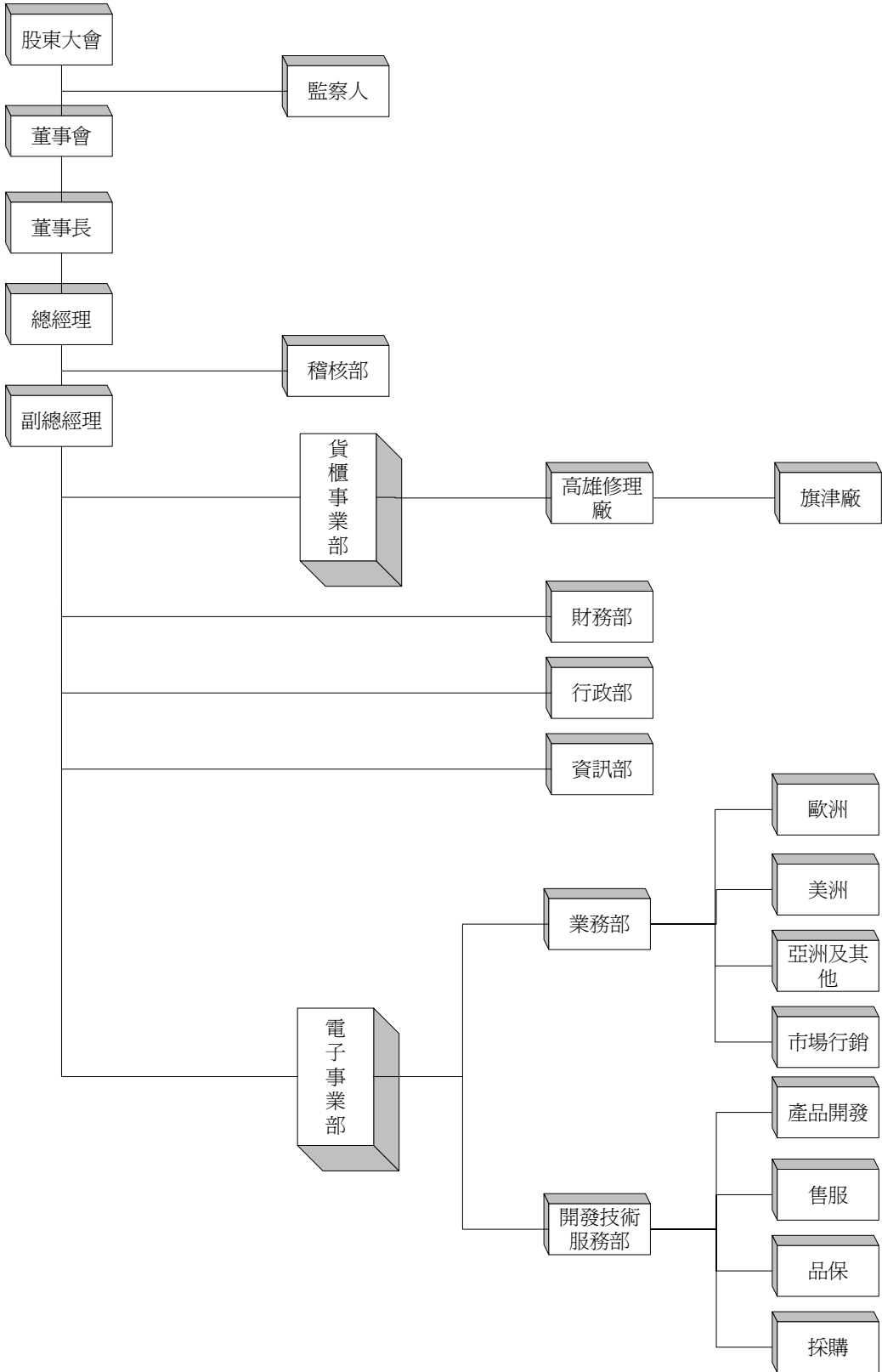
以下為本公司之歷史沿革：

- 67.05. 設立，資本額 1,000 萬元。
- 68.10. 正式生產，增資至 7,000 萬元。
- 70.06. 現金增資至 14,000 萬元。
- 72.12. 現金增資至 20,000 萬元。
- 77.01. 資本公積轉增資至 22,000 萬元。
- 78.03. 盈餘轉增資至 28,000 萬元。
- 78.08. 現金增資至 40,000 萬元，證管會核准股票公開發行。
- 79.08. 證管會核准增資至 51,000 萬元。
- 80.06. 盈餘轉增資至 58,650 萬元。
- 81.06. 盈餘轉增資至 68,913 萬元。
- 81.08. 公司股票以第一類股掛牌上市。
- 82.07. 設立高雄貨櫃修理廠。
- 82.07. 投審會核准轉投資大陸，成立上海寶偉貨櫃製造廠。
- 82.07. 盈餘轉增資至 80,000 萬元。
- 83.06. 獲證管會核准增資至 87,987 萬元。
- 84.07. 獲證管會核准增資至 906,204,040 元。
- 84.07. 中壢廠通過 ISO-9002 品質認證合格工廠。
- 85.11. 獲證管會核准增資至 110,000 萬元。
- 86.03. 轉投資成立環偉國際財務股份有限公司。
- 87.11. 獲證管會核准增資至 140,000 萬元。
- 88.07. 電子事業部成立，開始正式營運。
- 88.08. 盈餘及資本公積轉增資到 151,200 萬元。
- 89.12. 結束中壢廠之貨櫃生產線(保留高雄廠貨櫃維修業務)，朝電子科技產業發展，進行企業轉型。
- 90.08. 通過 ISO-14000 環保認證。
- 91.05. 本公司之子公司 TAG 處分所持有上海寶偉公司股權，本公司正式停止貨櫃銷售業務。
- 92.04. 調整組織營運模式，循序撤離製造領域改由委外代工，擴大全球通路銷售。

二、公司組織

(一)組織系統

1. 組織系統圖



## 2. 各主要部門所營業務

部 門	所 營 事 業
高雄廠	貨櫃修理業務
稽核部	負責稽核公司各部門作業及程序是否符合規定
財務部	負責會計制度建立, 帳務稅務處理、資金調度、出納業務
行政部	負責辦理總務、人事、工安、環保及文書等行政工作
資訊部	負責資訊有關之硬體維修及軟體開發
業務部	主管行銷策略的規劃、產品發展時程控制、業務開發及行銷通路建立、媒體公關
開發技術服務部	新產品規劃、結構圖及機構零件設計、各國安規認證申請、零件編號及 BOM 編制、產品說明書及組立圖編制、產品功能測試 不良品維修/管制/分析、處理客訴問題 主管材物料成品採購、供應商開發、材物料、成品進出管理負責訂定及執行品質政策、進料鑑定、成品檢驗



(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：

1. 董事及監察人資料

93年4月20日

職稱 (註一)	姓名	選任日期	任期	初次選任日期 (註二)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註三)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			最近年度之酬勞及其他給付 (註四)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	航偉企業(股) 代表人：彭蔭剛	90.06.29	三年	87.6.29	13,811,354	9.13%	34,207,230	22.6%	—	—	—	—	美國威利羅拉大學機械系	中國航運投資、中國航運運輸、貿聯企業、航偉企業、CMTS、AGACT、ATIP、CMTF 各公司董事長	無	無	無	382 仟元
董事	中國航運投資(股) 代表人：俞允	90.06.29	三年	87.6.29	38,713,797	25.6%	38,569,797	25.5%	—	—	—	—	國立成功大學		無	無	無	—
董事	中國航運投資(股) 代表人：皮華中	90.06.29	三年	87.6.29	38,713,797	25.6%	38,569,797	25.5%	—	—	—	—	東吳大學英文系		無	無	無	—
董事	貿聯企業(股) (原貿聯倉儲(股)) 代表人：朱天翎	90.06.29	三年	87.6.29	4,639,465	3.07%	4,750,465	3.14%	—	—	—	—	邁亞米大學化學博士	中國航運運輸、航偉企業之董事	無	無	無	—
監察人	航偉企業(股) 代表人：唐曉東	90.06.29	三年	87.6.29	13,811,354	9.13%	34,207,230	22.6%	—	—	—	—	聖約翰大學會計碩士	航偉企業、貿聯企業董事，中國航運投資、航偉科技、中國航運運輸等公司之監察人	無	無	無	—
監察人	中國航運投資(股) 代表人：楊克禮	90.06.29	三年	78.4.30	38,713,797	25.6%	38,569,797	25.5%	—	—	—	—	國立台灣大學	中國航運投資之董事及航偉企業、貿聯企業、中國航運運輸之監察人	無	無	無	—

原法人董事中國航運運輸(股)於93年1月自然解任

註一：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

註二：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註三：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註四：包括支付每一董事、監察人之車馬費及酬勞，若董事兼任經理人員或員工者，其酬勞應分別按其身分揭露，若有領取員工認股權憑證或員工紅利者均應分別揭露其數額。

A. 法人股東之主要股東

93年4月20日

法人股東名稱(註一)	法人股東之主要股東(註二)	備註
航偉企業股份有限公司	中國航運投資股份有限公司	持股10%以上大股東
中國航運投資股份有限公司	賴比瑞亞商巨人投資公司	持股10%以上大股東
貿聯企業股份有限公司	中國航運運輸股份有限公司	持股10%以上大股東
	中國航運投資股份有限公司	持股10%以上大股東

註一：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

註二：法人股東之主要股東如屬法人股東代表者，應註明該第二層法人股東名稱並應填列下表二。

B. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

93年4月20日

法人股東名稱(註)	法人股東之主要股東
中國航運投資股份有限公司	賴比瑞亞商巨人投資公司
中國航運運輸股份有限公司	航偉企業股份有限公司
	中國航運投資股份有限公司
	貿聯企業股份有限公司

註：第二層屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

2. 董事及監察人資料

姓名 (註1)	條件	具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗。	符合獨立性情形(註2)							備註 (註3)
			1	2	3	4	5	6	7	
彭蔭剛		✓			✓			✓		
皮華中		✓		✓	✓			✓		
俞允		✓		✓	✓			✓		
朱天翎		✓		✓	✓			✓		
楊克禮		✓		✓	✓			✓		
唐曉東		✓		✓	✓			✓		

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

註3：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

### 3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

93年4月20日

職稱 (註1)	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			最近年度總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額 (註2)	經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	俞允	79.04	127,637	0.08%	235	0.00%	-	-	成功大學機械工程	無	無	無	無	1,980 仟元 汽車 850 仟元	-
業務部副總經理	皮華中	88.07	-	-	-	-	-	-	東吳大學英文系	無	無	無	無	1,766 仟元	-
開發技術服務部副總經理	吳永欽	89.05	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學電子系	無	無	無	無	2,025 仟元	-
財會經理	趙欣媛	93.01	-	-	-	-	-	-	德州理工會研所	無	無	無	無		-
資訊部經理	鄭昆輝	90.10	-	-	-	-	-	-	淡江大學資研所	無	無	無	無		-
稽核部經理	游家亮	90.08	-	-	-	-	-	-	中興大學財稅系	無	無	無	無		-
行政部經理	蔡育沂	92.07	28	-	-	-	-	-	淡江大學公共行政	無	無	無	無		-

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註2：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

總經理酬勞應分別列示，副總經理酬勞得以總額列示。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	92 年度		93 年度截至年報刊印日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事	航偉企業代表人：彭蔭剛	-	-	20,395,876	-
董 事	中國航運投資代表人：俞允	-	2,000,000	(144,000)	-
董 事	中國航運投資代表人：皮華中	-	2,000,000	(144,000)	-
董 事	中國航運運輸代表人：周慕豪(註1)	(174,000)	-	-	-
董 事	貿聯企業代表人：朱天翎	-	-	127,098	-
監 察 人	航偉企業代表人：唐曉東	-	-	20,395,876	-
監 察 人	中國航運投資代表人：楊克禮	-	2,000,000	(144,000)	-
董 事 長	彭蔭剛	-	-	-	-
總 經 理	俞 允	-	-	-	-
執行副總經理	鄭肇明(註1)	(14,110)	-	-	-
業務部副總經理	皮華中	(173,000)	-	-	-
開發技術服務部 副總經理	吳永欽	-	-	-	-
財會經理	趙欣媛	-	-	-	-

註1：董事中國航運運輸公司於93年1月解任；執行副總鄭肇明於93年3月解任。

註2：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。

註3：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

2. 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：不適用

3. 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：不適用

(四)對轉投資事業之綜合持股比例

92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
中國航運運輸股份有限公司	9,375	0.0046%	118,293,164	58.60%	118,302,539	58.60%
理成營造股份有限公司	3,432,953	3%	27,738,642	24.29%	31,171,595	27.29%
Taiwan Associated Group Limited.(TAG)	314	100%	-	-	314	100%
環偉國際財務股份有限公司(GMF)	500	100%	-	-	500	100%
AG NEOVO Technology B.V.	8,000	100%	-	-	8000	100%
金眾(原全聯通科技)股份有限公司	525,600	4%	-	-	525,600	4%

註：係公司之長期投資。

### 三、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
67/05	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	公司成立	無	建一字第 100113 號
67/12	10	3,600,000	36,000,000	3,600,000	36,000,000	現金增資 2,600 萬元	無	67.12.29 經(67)商 41751 號
68/04	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 1,400 萬元	無	68.04.12 經(68)商 11047 號
68/08	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 1,000 萬元	無	68.08.28 經(68)商 27536 號
69/01	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 2,000 萬元	無	69.01.15 經(69)商 01504 號
69/11	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 2,000 萬元	無	69.11.20 經(69)商 40231 號
70/06	10	14,000,000	140,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 4,000 萬元	無	70.06.08 經(70)商 22526 號
73/01	10	20,000,000	200,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 6,000 萬元	無	73.01.19 經資新字第 0140 號
76/12	10	22,000,000	220,000,000	22,000,000	220,000,000	資本公積轉增資 2,000 萬元	無	經投審(77)工商字第 1200 號
78/05	10	28,000,000	280,000,000	28,000,000	280,000,000	資本公積轉增資 2,000 萬元 盈餘轉增資 4,000 萬元	無	經投審(78)工商字第 2862 號
78/08	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資 12,000 萬元	無	78.08.04 台財證(一)第 24749 號
79/09	10	51,000,000	510,000,000	51,000,000	510,000,000	資本公積轉增資 4,000 萬元 盈餘轉增資 7,000 萬元	無	79.07.26 台財證(一)第 01704 號
80/07	10	80,000,000	800,000,000	58,650,000	586,500,000	盈餘轉增資 7,650 萬元	無	80.06.21 台財證(一)第 01265 號
81/07	10	80,000,000	800,000,000	68,913,750	689,137,500	盈餘轉增資 102,637,500 元	無	81.06.20 台財證(一)第 01330 號
82/09	10	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	資本公積轉增資 44,705,300 元 盈餘轉增資 66,157,200 元	無	82.06.17 台財證(一)第 01440 號
83/07	10	110,000,000	1,100,000,000	87,986,800	879,868,000	資本公積轉增資 44,705,300 元 盈餘轉增資 66,157,200 元	無	83.06.07 台財證(一)第 25211 號
84/07	10	110,000,000	1,100,000,000	90,626,404	906,264,040	資本公積轉增資 10,558,416 元 盈餘轉增資 15,837,624 元	無	84.06.06 台財證(一)第 32877 號
85/11	10	110,000,000	1,100,000,000	110,000,000	1,100,000,000	現金增資 193,735,960 元	無	85.10.21 台財證(一)第 59594 號
87/11	10	200,000,000	2,000,000,000	140,000,000	1,400,000,000	現金增資 300,000,000 元	無	87.10.14 台財證(一)第 85208 號
88/08	10	200,000,000	2,000,000,000	151,200,000	1,512,000,000	資本公積轉增資 8,400 萬元 盈餘轉增資 2,800 萬元	無	88.07.07 台財證(一)第 62291 號

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股	151,200,000(上市股)	48,800,000	200,000,000	-

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票。

## (二)股東結構

93年4月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個 人	合 計
人 數	1	0	14	5	13,690	13,710
持 有 股 數	396	0	78,208,489	110,800	72,880,315	151,200,000
持 股 比 例	.00%	.00%	51.73%	0.07%	48.20%	100.00%

## (三)股權分散情形

每股面額十元

93年4月20日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1~ 999	6,187	1,204,786	0.80
1,000~ 5,000	5,209	12,181,549	8.06
5,001~ 10,000	1,262	10,474,212	6.93
10,001~ 15,000	323	4,059,828	2.69
15,001~ 20,000	256	4,834,502	3.20
20,001~ 30,000	171	4,489,346	2.97
30,001~ 40,000	83	2,988,650	1.98
40,001~ 50,000	63	3,011,255	1.99
50,001~ 100,000	93	6,796,351	4.50
100,001~ 200,000	36	5,046,828	3.34
200,001~ 400,000	16	4,534,065	3.00
400,001~ 600,000	2	901,217	0.59
600,001~ 800,000	1	800,000	0.52
800,001~ 1,000,000	1	974,000	0.64
1,000,001 以上	7	88,903,411	58.79
合 計	13,710	151,200,000	100.00

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

93年4月20日

主要股東名稱	股份持有股數	持股比例
中國航運投資股份有限公司	38,579,797	25.52%
航偉企業股份有限公司	34,207,230	22.62%
彭蔭剛	5,136,100	3.40%
貿聯企業股份有限公司	4,750,465	3.14%
吳傳信	2,791,819	1.85%
朱泰明	1,826,000	1.21%
李文慶	1,612,000	1.07%
徐孝德	974,000	0.64%
顏春滿	800,000	0.53%
吳潘翠玲	480,000	0.32%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		91 年度	92 年度	當年度截至 93年5月21日 (註8)
	91 年度	92 年度			
每股市價 (註1)	最 高		22.10	11.50	12.75
	最 低		6.30	6.40	8.00
	平 均		11.76	8.47	10.58
每股淨值 (註2)	分 配 前		7.89	5.85	5.96
	分 配 後		7.89	5.85	-
每股盈餘	加權平均股數		151,200,000	151,200,000	151,200,000
	每股盈餘(註3)		-0.74	-2.08	0.13
每股股利	現 金 股 利		0	0	0
	無償配股	0	0	0	0
		0	0	0	0
	累積未付股利(註4)		0	0	0
投資報酬分析	本 益 比(註5)		NA	NA	81.38
	本 利 比(註6)		無	無	無
	現金股利殖利率(註7)		無	無	無

註 1：列示各年度最高及最低市價、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。

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：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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

(1)提繳稅款

(2)彌補以往虧損

(3)扣除(1)、(2)款後，提列百分之十為法定盈餘公積

(4)就當年度發生股東權益減項科目提列特別盈餘公積

(5)扣除(1)~(4)款後剩餘之數提撥百分之一以上為員工紅利

(6)扣除(1)~(5)款後之盈餘，連同以前年度累積盈餘，提撥百分之五十以上分派股息。

(7)分派股息及員工紅利之金額及方式由董事會擬定提請股東會決議之。惟董事會擬具之股利分派案，其發放方式將採盈餘轉增資及現金股利二種方式，其中現金股利之比率不低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1元則不予發放，改以股票股利發放。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：無配股

(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)員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：同(六)-1，員工分配股票紅利之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

(2)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：無配發

(3)上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無配發

(九)公司買回本公司股份情形：無

四、公司債辦理情形：無

五、特別股辦理情形：無

六、海外存託憑證辦理情形：無

七、員工認股權憑證辦理情形：無

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無



## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 業務主要內容

- (1)CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- (2)CC01080 電子零組件製造業。
- (3)CZ99990 其他雜項工業製品製造業(貨櫃)。
- (4)貨櫃維修。

##### 2. 各營業項目佔營業額之比重

- (1)貨櫃修護 2 %
- (2)液晶顯示器及零組件 98 %

##### 3. 公司目前商品及服務項目

- (1)貨櫃維修。
- (2)TFT-LCD 監視器及零組件。

##### 4. 計劃開發之新商品(服務)

- (1)26 吋以上之液晶電視。
- (2)M 系列第一代 17 吋及 19 吋之顯示器。

#### (二)產業概況

##### 1. 產業之現況與發展：

在全球 TFT LCD 廠商產能持續擴大之趨勢下，促使 TFT LCD 面板價格的逐年滑落，拉近 LCD 液晶顯示器與 CRT 映像管監視器的價格，刺激各個 IT 品牌大廠如 Dell、HP、IBM 等對 LCD 液晶顯示器大幅搭配 PC 出貨，也使 LCD 液晶監視器替代 CRT 映像管監視器成為必然的趨勢。2003 年台灣 LCD 液晶監視器仍呈現高度成長，出貨量達 33,608 千台，產值為 9,971 百萬美元，年成長率為 72.9%。2004 年全年展望，出貨規模可達 5000 萬台左右，液晶監視器主要的需求動力來自於汰換以及 PC 搭售，以歐美日等高度開發地區為主，隨著其經濟持續復甦及 PC 市場銷售的帶動，2004 年台灣 LCD 液晶監視器成長可期。

##### 2. 產業上、中、下游之關聯性：

台灣量產大尺寸 TFT LCD 面板後，帶動材料之研發與生產，背光模組、彩色濾光片、驅動 IC、ITO 導電玻璃、偏光板等材料均已開始供應。在下游應用產品筆記型電腦及 LCD 監視器方面，台灣廠商挾著強大的製造及成本控制能力，筆記型電腦及 LCD 監視器的出貨量上皆位居全世界第一。以長期來看，隨著台灣 TFT LCD 面板產業的發展愈趨茁壯，有助於全球品牌大廠委台訂單增加，帶動台灣液晶監視器產業持續成長，然代工角色有隨時被取代的可能性，自有品牌的業務發展思維尤顯重要，一方面借重台灣面板產業的優勢，二方面充分掌握面板供需的變化，將有利於品牌的開拓與代工廠間取得平衡的發展。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

而本公司特有的 NeoV glass 結合外觀造型的高階機種，仍然是目前產業少見的應用。然自 2003 年第四季起，15 吋面板缺貨及面板價格不斷調漲的影響，15 吋入門機種產品的利潤相對被壓縮，因此本公司持續轉往 17 吋以上產品發展為主力，甚至是 19 吋以及 20 吋產品的陸續推出，以藉此朝向更高的毛利市場前進。展望未來 5 年 LCD 液晶監視器將逐漸成熟飽和，大尺寸如 19 吋、20 吋市場的深耕拓展以及 LCD TV 家電領域以及數位廣播所帶動的新興惠機市場的出現，均為本公司未來產品的發展趨勢。AG Neovo 品牌的建立，以及具有家電風格的產品設計、行銷通路能力的結合，為本公司所建立的競爭優勢。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及本年度截至年報刊印日止投入之研發費用：

- (1)最近年度投入之研發費用為新台幣 4,660 萬元。
- (2)本年度截至年報刊印日止投入之研發費用為新台幣 1,087 萬元。

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)F 系列第四代 15 吋、17 吋及 19 吋之顯示器。
- (2)E 系列新一代 17 吋及 19 吋之顯示器。
- (3)X 系列 20.1 吋之顯示器。
- (4)第二代電視接收盒。
- (5)多媒體喇叭。

(四)長、短期業務發展計畫：

品牌價值的確立及維護乃本公司業務發展的核心工作。

業務願景：建立 AG Neovo 為全球市場最佳顯示器品牌。

業務任務：

- 1. 對公司股東：AG Neovo = 長期而且穩定之合理投資報酬率
- 2. 對通路夥伴：AG Neovo = More profit less trouble
- 3. 對消費大眾：AG Neovo = 高品質、高品味之最佳顯示器選擇

短期業務發展重點

1. 市場重心：

以歐洲市場為主，美洲及其他地區為輔，妥善運用有限資源，在現有基礎上深度強化通路效益及品牌附加值。

2. 市場區隔：

除傳統消費電子市場，逐步擴及監控、教育及醫療專業市場以確保最佳投資報酬率。

3. 通路組合：

除現有之配銷通路，逐步邁入主要零售通路及專業通路。

長期業務發展重點

1. AG Neovo 品牌價值鏈之強化、深化、穩定化

2. 業務經營效益之提升：

- ~ 應收帳款週轉率 = < 30 天
- ~ 庫存存貨週轉率 = < 14 天
- ~ 銷售毛利率 > = 10%
- ~ 營業費用率 < = 5%

3. 售後服務體系之強化、深化

4. 品牌國際化

(五)結語

國內電子資訊產業經長期發展，明顯偏重於生產面而較忽略品牌及通路面。本公司自西元 2000 年推出第一個資訊產品 M-15 (15 吋 TFT LCD 平面液晶顯示器)，已確立專注於自有品牌之營運模式。

經營電子業須有長期奮戰的準備，品牌價值建立之過程本質乃屬一步一腳印之必然，並無捷徑可循。舉凡產品研發設計、零組件、成品及生產之供應鏈建置、通路開發、品牌推廣、品牌價值確立、這樣的過程對一個由貨櫃製造轉型的公司來說，一路走來可謂寒天飲冰水點滴在心頭。2003 年在公司營運上可謂最後一個寒冬，自 2004 年起偉聯科技在品牌業務上終能初見成效。當然，初步成效只能視為另一個新的起點，在此難得的機會中最需要感謝的就是所有股東長期的耐心、體諒、鼓勵與支持。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

液晶顯示器 2003 年之全球總銷售量為 4900 萬台。從區域角度來看，歐洲及北美各佔有三分之一強的市場，日本則是接近 15% 之全球市佔率。若以尺寸來區分，15 吋產品仍佔 2003 年銷售總量的一半。但在歐美地區，自 2003 年第四季起，17 吋已逐步超越 15 吋銷售量，其佔有率亦紛紛突破四成。

根據研究單位及市場調查機構所公佈之數據，2004 年之液晶顯示器銷售量預估將可達 7000 萬台。就供應端來看，各面板五代廠的產能陸續開出，其良率亦逐漸攀升，由於 17 吋為五代廠之經濟切割尺寸，其利潤亦高於 15 吋面板，因此各面板廠商紛紛將主力轉至 17 吋商品，預估 17 吋產品將順利取代 15 吋產品，成為 2004 年市場主流尺寸，其佔有率渴望突破市場規模的 45%，而 15 吋產品則維持在 35%。同時，在 19 吋及更大尺寸的市場，將可期待顯著的成長。

在價格部份，自 2003 年下半年起，面板出現供不應求的現象，因此液晶顯示器的市場價格亦有緩步攀升之跡象。由於面板廠商陸續將產能轉至 17 吋產品，因此 15 吋產品的供應量更為吃緊，其售價與 17 吋產品越加接近，更加速了 17 吋產品邁向主流。預估此供需失衡的情形將在 2004 年下半年獲得部份改善。

### (二)產銷概況

本公司產品以銷售歐美兩地為主。2003 年偉聯科技自有品牌 AG Neovo 液晶顯示器之全年銷售量超過 26 萬台，相較於 2002 年的 18 萬台，年成長率為 46%。其中歐洲市場佔總銷售之 70%，美國則佔 20%。特別是在歐洲市場，AG Neovo 已建立起良好之通路架構及品牌形象。自 2004 年起，營運目標將更重視銷售內容的質的提昇，以期運用精簡之資源與成本，創造更高之營運績效。

未來發展之有利及不利因素如下：

### 有利因素

1. 展望未來兩年內，市場仍然具備高成長率的潛力。
2. 偉聯科技之通路已漸趨穩定，品牌知名度亦逐步提昇，輔以區隔性之產品，在特定市場已站穩腳步。
3. 產品之特性創造出額外的附加價值，對於維持毛利具有正面助力。

### 不利因素

1. 面板供應狀況對市場及成本影響巨大，如何擴大及有效管理複雜多變的供應鏈成為重要挑戰。
  2. 面對主流市場競爭對價格造成之壓迫，持續維持高毛利之難度逐漸變高。
- (二) 主要產品之重要用途及產製過程
1. LCD Monitor 是作為個人桌上型電腦螢幕使用，為電腦之主要配備之一。
  2. 產製過程如下：

(三)主要原料之供應狀況

TFT-LCD Monitor 主要原料為 LCD 面板、電子料及塑料，FUJITSU、奇美、友達為 PANEL 主要供應來源，其他電子料、塑料皆在國內採購。唯 92 年下半年起，本公司採委外代工方式，擴大全球通路銷售。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

91 年度			92 年度		
客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例
AG Neovo 荷蘭	1,638,555	68%	AG Neovo 荷蘭	2,244,781	72%
AG Neovo USA	281,809	11%	AG Neovo USA	562,775	18%

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商

單位：新台幣仟元

91 年度			92 年度		
供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例
廠商#100231	636,063	27%	廠商#100231	1,768,213	70%
廠商#100067	297,845	13%	廠商#100004	343,668	14%
廠商#100017	294,804	13%			

(五)最近二年度生產量值表

量：TEU，台/值：新台幣千元

年度	91 年度			92 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
生產量值 主要商品						
鋼質貨櫃(註1)	-	800	30,741	-	-	-
貨櫃修護	24,000	24,305	53,089	24,000	27,630	63,814
液晶顯示器(註2)	120,000	234,891	2,781,200	120,000	235,499	2,530,179
其他	-	-	27,890	-	-	100,299
合計	-	-	2,892,920	-	-	2,694,292

註：1. 91 係銷售上海寶偉所代工生產之貨櫃，自 91 年 5 月起停止貨櫃銷售業務。

2. 液晶顯示器產量包括外包及外包代工量。

(六)最近二年度銷售量值表

量：TEU，台/值：新台幣千元

年度	91 年度				92 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
生產量值 主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
鋼質貨櫃	-	-	800	30,741	-	-	-	-
貨櫃修護	24,305	53,089	-	-	27,630	63,814	-	-
液晶顯示器	11,291	149,720	167,957	2,173,109	8,494	91,273	255,316	2,877,538
其他	-	-	-	15,973	-	55,886	-	36,841
合計	-	202,809	-	2,219,823	-	210,973	-	2,914,379

### 三、從業員工

年 度		91 年度	92 年度	當年度截至 年報刊印日止
員 工 人 數	職 員	112	61	59
	工 員	57	0	0
	合 計	169	61	59
平均年齡		36.5	41.4	41.6
平均服務年資		4.9	5.2	5.6
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	4.1%	11.5%	13.6%
	大 專	51.5%	70.5%	69.5%
	高 中	36.1%	16.4%	15.3%
	高中以下	8.3%	1.6%	1.6%

### 四、環保支出資訊

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止改善環境污染之經過

本公司對員工作業環境維護工作相當注意，因此對於更新舊有設備時，皆採用最新且無污染情形之機具及作業方式，對於污染之防治有很大之成效，又投資250萬元委由“環保協會”推薦之專業環保工程公司設計將工廠內之空氣給氣排氣設備更新，使得員工能在一個良好之工作環境內工作，且因本廠位於中壢工業區內，生活之廢水皆有專設之污水收集管路，統一收集到工業區污水處理廠處理，目前情況良好，經檢測符合現行環保標準，一切順利。

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失：無

#### 3. 改善環境污染之因應對策及可能之支出：無

### 五、勞資關係

#### 1. 公司各項福利措施

(1) 本公司員工除享有健勞保、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利包括：發給年節獎金、婚喪補助、午餐及宿舍等。

(2) 本公司於民國七十一年一月十九日成立職工福利委員會，並依規定提撥福利金，以辦理相關職工福利事宜，且員工之調薪與晉升均秉持公正原則辦理。

#### 2. 員工進修與訓練：本公司每年依據部門任務、工作目標，評估並安排在職員工年度訓練計劃表列內部訓練、外部訓練項目之需求及預算，交行政部彙整呈總經理核可後按計劃實施，並保存訓練相關記錄。

#### 3. 退休制度與其實施情形

##### (1) 退休制度：

本公司之退休制度依據勞基法規定制定，並設有勞工退休準備金監督委員會，負責退休基金之保管、運用事宜，每月由公司依當月員工薪資之4%內提撥退休基金，並專戶儲存於中央信託局之“偉聯科技股份有限公司勞工退休準備金專戶”內。另，自民國85年1月起按經理人每月薪資總額提列4%退休金準備，作為退休金支付之資金來源。凡本公司員工在公司服務滿20年或服務滿15年55歲以上者皆可申請自願退休，如公司基於業務需要，且徵得其本人同意繼續留用者，雖年滿60歲，但得逐年辦理延緩退休，至65歲為止。退休金之給付計算方式，悉依勞基法之規定辦理。

(2)實施情形：

本公司因調整部分之組織營運模式，撤離製造領域，全數產品改由委外代工；92年度退休員工16人，支付退休金費用35,356千元，資遣員工47人，支付資遣費用7,845千元。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1)不定期舉辦之員工座談會，由董事長主持，員工推派代表參加，員工所反映之意見，皆獲得圓滿之答覆與解決。
- (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，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。
- (4)各級主管隨時與基層同仁溝通、解決同仁之困難，並反映同仁之意見。

5.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：

本公司因注意員工福利，且員工與公司間合作良好，並未發生任何勞資糾紛，未來本公司仍將秉持一貫之原則，對於員工之福利、待遇多加關注，提供員工一個愉快的工作環境，相信可以維持良好之勞資關係，將勞資問題消弭於無形。

## 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
土地租約	高雄港務局	2003.06.30 ~2004.06.30	貨櫃修理廠場地 契約	作為貨櫃維護廠 及貨櫃場使用

## 七、訴訟或非訟事件：

本公司及本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持有比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止，並無已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件等可能對股東權益或證券價格有重大影響之情事。

## 八、取得或處分資產：列明公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止重大資產買賣情形

(註：填列取得/處分價額達實收資本額百分之二十或三億元以上之資產，如取得/處分基金者，得彙總揭露)

(一)取得重大資產資料：無

(二)處分重大資產資料：無

## 肆、資金運用計劃執行情形

- 一、計劃內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。
- 二、執行情形：就前款各次計劃之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：無。



## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債及損益表：

#### (一)簡明資產負債表資料：

單位：新台幣仟元

	最近五年度財務資料					當年度截至 93年3月31日 財務資料(註2)	
	88年度	89年度	90年度	91年度	92年度		
流動資產	857,352	927,495	1,022,772	1,260,818	872,361	835,792	
長期投資	1,147,911	1,045,263	1,119,789	463,593	405,082	396,140	
固定資產	668,704	391,064	320,837	329,253	177,780	171,061	
無形資產	0	0	0	0	0	0	
其他資產	50,339	344,250	423,029	532,621	621,331	655,683	
資產總額	2,724,306	2,708,072	2,886,427	2,586,285	2,076,554	2,058,676	
流動負債	分配前	659,389	969,116	1,212,186	1,034,022	868,693	839,675
	分配後	659,389	969,116	1,212,186	1,034,022	註1	-
長期負債	232,463	232,463	232,463	232,463	232,463	232,463	
其他負債	16,165	13,784	38,648	127,344	90,903	89,119	
負債總額	分配前	908,017	1,215,363	1,483,297	1,393,829	1,192,059	1,161,257
	分配後	908,017	1,215,363	1,483,297	1,393,829	註1	-
股本	1,512,000	1,512,000	1,512,000	1,512,000	1,512,000	1,512,000	
資本公積	291,684	291,694	291,811	291,165	-	-	
保留盈餘	分配前	(18,654)	(372,716)	(491,625)	(604,891)	(628,775)	(611,972)
	分配後	(18,654)	(372,716)	(491,625)	(604,891)	註1	-
長期股權投資 未實現跌價損失	-	(80)	(92)	(81)	(38)	(1)	
累積換算調整數	31,259	61,811	104,978	13,908	7,150	3,234	
未認列為退休金成 本之淨損失	-	-	(13,942)	(19,645)	(5,842)	(5,842)	
股東權益 總額	分配前	1,816,289	1,492,709	1,403,130	1,192,456	884,495	897,419
	分配後	1,816,289	1,492,709	1,403,130	1,192,456	註1	-

註1：93年度股東會尚待召開。

註2：93年第一季財務資料經會計師核閱。

## (二)簡明損益表：

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年部份財務資料					當年度截至 93年3月31日 財務資料(註1)
	88年度	89年度	90年度	91年度	92年度	
營業收入	1,335,322	1,816,463	1,764,706	2,422,632	3,125,352	770,766
營業毛利	37,509	32,535	138,765	186,862	193,686	65,678
營業損益	(81,704)	(125,232)	(69,569)	(63,809)	(5,914)	21,475
營業外收入及利益	51,737	20,305	24,432	196,488	86,557	4,953
營業外費用及損失	53,454	297,951	83,438	237,072	389,304	4,855
繼續營業部門 稅前損益	(83,421)	(402,878)	(128,575)	(104,393)	(308,661)	21,573
繼續營業部門 損益	(69,847)	(354,052)	(118,909)	(112,035)	(315,049)	16,803
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	(69,847)	(354,052)	(118,909)	(112,035)	(315,049)	16,803
每股盈餘(元)	(0.46)	(2.34)	(0.79)	(0.74)	(2.08)	0.11

註1：93年第一季財務資料經會計師核閱。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	查核意見
88年	資誠會計師事務所 蕭金木 薛守宏	無保留意見
89年	安侯建業會計師事務所 蔡添源 魏忠華	修正式無保留意見
90年	蔡添源 魏忠華	修正式無保留意見
91年	蔡添源 魏忠華	修正式無保留意見
92年	蔡添源 魏忠華	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年部份財務分析					當年度截至 93年3月 31日止 (註3)	
		88年度	89年度	90年度	91年度	92年度		
財務結構	負債占資產比率	33	45	51	54	57	56	
	(%)	長期資金占固定資產比率	272	441	510	433	628	661
償債 能力	流動比率	130	96	84	122	100	100	
	(%)	速動比率	113	90	50	53	61	60
		利息保障倍數	註1	註1	註1	註1	註1	註1
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.19	5.10	4.62	6.62	9.53	1.69	
		平均收現日數	114	72	79	55	38	216
		存貨週轉率	11.38	22.15	6.47	3.78	5.22	1.42
		應付款項週轉率(次)	3.56	4.69	3.06	3.76	7.24	1.68
		平均銷貨日數	32	17	56	97	70	257
		固定資產週轉率(次)	1.99	4.64	5.50	7.45	12.33	4.51
		總資產週轉率	0.49	0.67	0.61	0.94	1.51	0.37
獲利 能力	資產報酬率(%)	(2)	(12)	(3)	(3)	(13)	0.83	
		股東權益報酬率(%)	(4)	(21)	(8)	(9)	(30)	1.61
	占實收資本 %比率	營業利益	(5)	(8)	(5)	(4)	-	1
		稅前純益	(6)	(27)	(9)	(7)	(20)	1
		純益率(%)	(5)	(19)	(7)	(5)	(10)	2
		每股盈餘(元)	(0.46)	(2.34)	(0.79)	(0.74)	(2.08)	0.11
現金 流量	現金流量比率(%)	26	註1	註1	註1	註1	6	
		現金流量允當比率(%)	323	309	註1	註1	註1	註1
		現金再投資比率(%)	7	註1	註1	註1	註1	3
槓桿度	營運槓桿度	註2	註2	註2	註2	註2	34	
		財務槓桿度	註2	註2	註2	註2	註2	1.16

註1：該比率為負數

註2：為營業淨損，不予計算。

註3：93年第一季財務資料經會計師核閱。

註4：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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：前項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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

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。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 偉聯科技股份有限公司監察人報告

茲准

董事會造送本公司九十二年度「財務報表」業經安侯建業會計師事務所蔡添源會計師及魏忠華會計師共同查核簽證，併同營業報告書及虧損撥補案經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此致

偉聯科技股份有限公司 93 年度股東常會

監 察 人：航偉企業股份有限公司

法人代表：唐 曉 東

監 察 人：中國航運投資股份有限公司

法人代表：楊 克 禮

中 華 民 國 九 十 三 年 三 月 三 十 一 日

#### 四、最近年度財務報表

#### 會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

偉聯科技股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度之損益表、股東權益變動表暨現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。偉聯科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資部份轉投資事業未經本會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表就該轉投資部份及附註十八之(二)之相關資訊所表示意見，係依其他會計師之查核報告，其民國九十二年及九十一年十二月三十一日之長期股權投資餘額各為(38,598)千元及50,472千元，民國九十二年度及九十一年度認列投資損失淨額各為91,271千元及44,255千元。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達偉聯科技股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度之經營成果與現金流量。

民國九十二年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

偉聯科技股份有限公司已編製民國九十二年度及九十一年度之合併財務報表，並經本會計師出具部份長期股權投資係由其他會計師查核之修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

蔡添源

會計師：

魏忠華

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號  
簽證文號  
民國九十三年三月十二日

偉聯科技股份有限公司

資產負債表

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	92.12.31		91.12.31			負債及股東權益	92.12.31		91.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：										
1100 現金及約當現金(附註三)	\$ 226,369	11	275,608	11	2100 短期借款(附註八)	\$ 498,311	24	512,680	20	
1120 應收票據及帳款淨額(附註四)	35,054	2	24,297	1	2120 應付票據及帳款	330,165	16	456,511	18	
1150 應收帳款淨額－關係人(附註十四)	153,810	7	163,933	6	2190 其他應付款－關係人(附註十四)	8,153	-	15,290	1	
1190 其他金融資產	13,195	1	18,420	1	2280 應付費用及其他流動負債	32,064	2	49,541	2	
1210 存貨淨額(附註五)	341,312	16	709,072	27		868,693	42	1,034,022	41	
1260 預付款項及其他流動資產(附註十一及十五)	102,621	5	69,488	2	2510 長期負債：					
	872,361	42	1,260,818	48	土地增值稅準備(附註七)	232,463	11	232,463	9	
長期投資(附註六)：										
142101 採權益法之長期股權投資	401,191	19	455,845	18	2888 其他負債：					
142102 採成本法之長期股權投資	3,891	-	7,748	-	2810 預收租金(附註七)	68,527	3	80,620	3	
	405,082	19	463,593	18	應計退休金負債及其他(附註九及十七)	22,376	1	46,724	2	
固定資產(附註七及十五)：										
1501 土 地	11,429	1	26,032	1		90,903	4	127,344	5	
1521 建築物及附屬設備	56,959	3	111,974	4	負債合計	1,192,059	57	1,393,829	55	
1531 機器及研發設備	34,120	2	56,617	2	3110 普通股股本(附註十)	1,512,000	73	1,512,000	58	
1537 模具及其他設備	74,141	3	52,615	2	資本公積(附註十)：					
1508 土地重估增值	85,141	4	193,933	8	3210 發行溢價	-	-	133,382	5	
	261,790	13	441,171	17	3230 資產重估增值	-	-	157,783	6	
15x9 減：累計折舊	(84,404)	(4)	(113,106)	(4)		-	-	291,165	11	
1670 預付設備款及未完工程	394	-	1,188	-	保留盈餘(附註十)：					
	177,780	9	329,253	13	3310 法定盈餘公積	-	-	34,664	1	
其他資產：										
1800 出租資產(附註七及十五)	350,072	17	362,906	14	3350 累積虧損	(628,775)	(30)	(639,555)	(25)	
1810 閒置資產(附註七、十五及十七)	216,478	10	73,701	3		(628,775)	(30)	(604,891)	(24)	
1860 遞延所得稅資產及其他(附註九及十一)	54,781	3	96,014	4	3410 未實現長期股權投資跌價損失	(38)	-	(81)	-	
	621,331	30	532,621	21	3420 累積換算調整數	7,150	-	13,908	1	
資產總計	\$ 2,076,554	100	2,586,285	100	3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註九)	(5,842)	-	(19,645)	(1)	
					股東權益合計	884,495	43	1,192,456	45	
					承諾及或有事項(附註十六)					
					負債及股東權益總計	\$ 2,076,554	100	2,586,285	100	

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

偉聯科技股份有限公司

損益表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	92年度		91年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 3,136,770	100	2,447,803	101
4190 減:銷貨退回及折讓	11,418	-	25,171	1
營業收入淨額(附註十四)	3,125,352	100	2,422,632	100
5620 營業成本(附註十四)	2,931,666	94	2,235,770	92
5910 營業毛利	193,686	6	186,862	8
營業費用(附註十四):				
6100 推銷費用	83,966	3	125,383	5
6200 管理及總務費用	69,037	2	78,154	3
6300 研究發展費用	46,597	2	47,134	2
	199,600	7	250,671	10
6900 營業淨損	(5,914)	(1)	(63,809)	(2)
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	2,811	-	2,944	-
7160 兌換利益淨額	67,993	2	161,723	7
7480 租金收入及其他(附註七)	15,753	1	31,821	1
	86,557	3	196,488	8
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	15,021	-	24,335	1
7521 依權益法認列之投資損失淨額(附註六)	302,154	10	168,551	7
7522 其他投資損失(附註六)	3,900	-	11,600	1
7620 存貨跌價損失(附註五)	9,274	-	28,326	1
7880 其他損失(附註十七)	58,955	2	4,260	-
	389,304	12	237,072	10
7990 稅前淨損	(308,661)	(10)	(104,393)	(4)
8110 所得稅費用(附註十一)	6,388	-	7,642	-
9600 本期淨損	\$ (315,049)	(10)	(112,035)	(4)
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股虧損(元)(附註十二)	\$ (2.04)	(2.08)	(0.69)	(0.74)

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人:

經理人:

主辦會計:



偉聯科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		未實現長期 股權投資 跌價損失	累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	合 計
			法定盈餘 公 積	累 積 虧 損				
九十一年一月一日期初餘額	\$ 1,512,000	291,811	34,664	(526,289)	(92)	104,978	(13,942)	1,403,130
資本公積—處分固定資產利得彌補累積虧損	-	(529)	-	529	-	-	-	-
九十一年度淨損	-	-	-	(112,035)	-	-	-	(112,035)
長期股權投資按權益法調整資本公積及保留盈餘	-	(117)	-	(1,760)	-	-	-	(1,877)
未實現長期股權投資市價回升利益	-	-	-	-	11	-	-	11
換算調整數	-	-	-	-	-	(91,070)	-	(91,070)
未認列為退休金成本之淨損失增加數	-	-	-	-	-	-	(5,703)	(5,703)
九十一年十二月三十一日餘額	1,512,000	291,165	34,664	(639,555)	(81)	13,908	(19,645)	1,192,456
資本公積及法定盈餘公積彌補累積虧損	-	(291,165)	(34,664)	325,829	-	-	-	-
九十二年度淨損	-	-	-	(315,049)	-	-	-	(315,049)
未實現長期股權投資市價回升利益	-	-	-	-	43	-	-	43
換算調整數	-	-	-	-	-	(6,758)	-	(6,758)
未認列為退休金成本之淨損失減少數	-	-	-	-	-	-	13,803	13,803
九十二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,512,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(628,775)</u>	<u>(38)</u>	<u>7,150</u>	<u>(5,842)</u>	<u>884,495</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

偉聯科技股份有限公司  
現金流量表  
民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	92年度	91年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨損	\$ (315,049)	(112,035)
調整項目：		
折舊及各項攤銷	41,974	25,539
長期股權投資損失淨額	306,054	180,151
應收票據及帳款減少	49,202	17,915
存貨減少(增加)	367,760	(334,196)
應付票據及帳款減少	(126,346)	(149,678)
應付費用及其他流動負債減少	(17,477)	(27,091)
應計退休金負債增加(減少)	(24,348)	13,319
其他	(4,975)	22,232
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<b>276,795</b>	<b>(363,844)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(23,572)	(19,338)
長期股權投資增加數	(306,348)	-
長期股權投資減少數	-	524,355
其他	25,392	(8,168)
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(304,528)</b>	<b>496,849</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(14,369)	93,135
應付關係人款減少	(7,137)	(94,530)
其他	-	(5,243)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>(21,506)</b>	<b>(6,638)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(49,239)	126,367
期初現金及約當現金餘額	275,608	149,241
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 226,369</b>	<b>275,608</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<b>\$ 15,705</b>	<b>25,075</b>
本期支付所得稅	<b>\$ 314</b>	<b>86</b>
<b>部份影響現金流量之投資活動：</b>		
出租土地無償取得建築物		<b>\$ 84,651</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**偉聯科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十二年及九十一年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

偉聯科技股份有限公司（以下稱本公司）設立於民國六十七年五月十八日，原名偉聯工業股份有限公司，民國八十九年六月更名。主要業務為液晶顯示器及其零組件之研發、製造與銷售及貨櫃維修。

本公司於民國八十九年十二月三十一日關閉中壢廠貨櫃製造部門，停止在台生產貨櫃，民國九十年起，貨櫃銷售業務改為本公司接單，透過轉投資之孫公司上海寶偉工業有限公司(上海寶偉)生產，民國九十一年五月起，本公司停止貨櫃銷售業務，目前貨櫃部份僅經營維修業務。

本公司於民國九十二年六月三十日關閉中壢廠液晶顯示器製造部門，改由委外生產方式經營液晶顯示器，以節省生產成本，專注於產品研發設計及功能提升，並積極拓展國際品牌行銷通路。

截至民國九十二年十二月三十一日止，本公司員工人數為71人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

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

**(一)外幣交易**

以外幣計價之交易，按交易當時匯率換算成新台幣列帳，資產負債表日之外幣債權及債務依當日匯率換算成新台幣評價。因實際結清或換算外幣資產負債而產生之已實現與未實現之外幣兌換損益，認列為當期損益。

**(二)約當現金**

約當現金包括自投資日起三個月內到期或清償之商業本票。

**(三)應收款項備抵呆帳**

備抵呆帳係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額，係依據過去收款經驗及帳齡分析並考量內部授信政策後決定。

**(四)存貨**

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，原料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。成本計算採加權平均法。

**(五)長期投資**

持有未上市(櫃)股票及長期持有之上市(櫃)股票列為長期股權投資。持有普通股股權比例在百分之二十以下，屬上市(櫃)者，採成本市價孰低法評價，未實現跌價損失列為股東權益之減項；屬未上市(櫃)者，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本採加權平均法計算。

持有具表決權普通股股權比例百分之二十以上者，採權益法評價。採權益法評價之長期股權投資，原始投資或增加投資之成本與投資日或增資日按持股比例計算被投資公司淨值之差額，按平均法以十年攤銷。

本公司及採權益法評價之被投資公司相互間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延列為聯屬公司間未實現利益。交易損益如屬折舊性或攤銷性資產所產生者，依其效益年限分年承認，其他類資產所產生者，於實現年度承認。

對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，因外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額，以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

持股超過百分之五十之被投資公司為本公司之子公司，於年度終了時，編製合併報表，惟若子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，則不予合併。但其合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額百分之三十以上者，仍將達百分之三以上之子公司予以合併，嗣後除非所占比率降至百分之二十，否則仍繼續編入合併報表。

#### (六) 固定資產、出租資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，但得依法辦理重估。維護及修理費用列為發生當期費用，重大增添、改良及重置支出予以資本化。除土地外，固定資產原取得成本依估計使用年限按平均法提列折舊。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

主要固定資產之耐用年數如下：

1. 建築物主體工程：50~60年。
2. 建築物附屬設備：6~20年。
3. 機器及研發設備：2~10年。
4. 模具及其他設備：2~5年。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

出租予他人使用之資產轉列其他資產—出租資產，租金收入減除折舊後淨額列為營業外收入。相關水電、稅捐及維修費用，除合約載明由承租人負擔外，列為當期管理費用。

因關閉中壢廠貨櫃及液晶顯示器製造部門，致非供營業使用之土地、建築物及機器設備，除出租予他人使用外，其餘轉列閒置資產，以帳面價值與淨變現價值孰低為評價基礎。相關折舊費用列為營業外支出。

#### (七) 遞延費用

電腦軟體成本依三~五年平均攤銷。

#### (八) 職工退休金

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任者，得申請或由公司通知其退休，一次給付退休金。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。本公司每月依給付薪資總額4%提撥退休準備金，存放中央信託局職工退休準備金專戶。

本公司以年度終了日為衡量日完成退休金精算，累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列淨退休金負債；並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨給付義務與退休金損益依十五年攤銷數。

#### (九)所得稅

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

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

本公司所得稅抵減採當期認列法處理，因購置設備或技術所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

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

#### (十)營業收入及成本

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

#### (十一)每股虧損

普通股每股虧損係以本期淨損除以普通股流通在外加權平均股數計算之；以盈餘、資本公積或員工紅利轉增資所增加之股數，採追溯調整計算。

### 三、現金及約當現金

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
零用金、支票及活期存款	\$ 14,954	25,447
定期存款	105,645	219,708
商業本票	105,770	30,453
	<u>\$ 226,369</u>	<u>275,608</u>

### 四、應收票據及帳款－非關係人

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
應收票據	\$ 1,479	1,669
應收帳款	36,390	30,628
減：備抵呆帳	(2,815)	(8,000)
	<u>\$ 35,054</u>	<u>24,297</u>

### 五、存 貨

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
製成品	\$ 360,352	686,245
在製品	-	1,512
維修及備用原物料	12,774	62,641
	373,126	750,398
減：備抵跌價損失	(31,814)	(41,326)
	<u>\$ 341,312</u>	<u>709,072</u>
投保金額	<u>\$ 316,740</u>	<u>471,755</u>

## 六、長期投資

	92.12.31		91.12.31	
	持股 比例%	金額	持股 比例%	金額
採權益法評價者：				
環偉國際財務股份有限公司(GMF)	100	\$ 190,030	100	332,182
AG Neovo Technology B.V. (AG Neovo 荷蘭)	100	23,432	100	(126,406)
其他		<u>74,631</u>		<u>87,135</u>
		<u>288,093</u>		<u>292,911</u>
採成本法評價者：				
金眾股份有限公司(原全聯通科技股 份有限公司)(金眾公司)	4	<u>3,780</u>	13	<u>7,680</u>
採成本與市價孰低法評價者：				
中國航運運輸股份有限公司 (中航運輸)	-	149	-	149
減：備抵跌價損失		<u>(38)</u>		<u>(81)</u>
		<u>111</u>		<u>68</u>
帳列應收帳款－關係人備抵損失		<u>113,098</u>		<u>162,934</u>
		<u>\$ 405,082</u>		<u>463,593</u>

- (一)本公司民國九十二年度及九十一年度依權益法認列之投資損失分別為302,154千元及168,551千元，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表評價列計。本公司民國九十二年度及九十一年度就成本法評價之金眾公司投資價值減損部份，分別認列投資損失3,900千元及11,600千元。
- (二)本公司之子公司Taiwan Associated Group Ltd. (TAG)分別於民國九十一年九月及十一月辦理減資，退回投資股款美金8,342千元，同年十一月辦理減資彌補虧損美金237千元，上述減資退回款項已於民國九十一年度全數收回。
- (三)GMF於民國九十一年六月辦理減資，退回投資股款美金8,000千元，已於民國九十一年度全數收回。民國九十二年十二月辦理減資彌補虧損美金1,480千元。
- (四)本公司透過子公司GMF轉投資之孫公司AG Neovo Technology Corp. (AG Neovo USA)，由於持續發生虧損，民國九十二年及九十一年十二月三十一日GMF對AG Neovo USA之長期投資產生貸方餘額分別為美元3,329千元及美元1,051千元(新台幣113,098千元及36,528千元)，因本公司對AG Neovo USA尚有應收帳款，因此就AG Neovo USA長期投資貸方餘額，同額列為應收帳款－關係人之減項。
- (五)本公司之子公司AG Neovo 荷蘭，民國九十二年度及九十一年度分別虧損歐元3,956千元及歐元3,526千元，民國九十一年十二月三十一日產生長期投資貸方餘額歐元3,474千元(新台幣126,406千元)，因本公司對AG Neovo 荷蘭尚有應收帳款，因此將長期投資貸方餘額之金額列為應收帳款－關係人之減項。為因應AG Neovo 荷蘭之營業額成長，並配合當地營運資金需求，本公司於民國九十二年增加投資306,348千元(歐元7,980千元)，以強化其財務獨立性。

(六)本公司於民國九十一年十二月因組織架構調整，退出Associated Opto-Electronics Ltd. (AOEL)經營，由AOEL買回本公司持有之全部股權，列為其庫藏股。按處分日AOEL股權淨值，依持股比例計算之處分價款為美金1,261千元，處分利益13,746千元，列於營業外收入，上述款項已於民國九十一年度全數收訖。

(七)全聯通科技股份有限公司於民國九十二年十二月三日股東會決議與金眾公司合併，定民國九十二年十二月八日為換股基準日，換股比例為5：1，截至查核報告日，尚未完成換股處理事宜。

(八)本公司之子公司TAG，其民國九十二年度財務報表列計之總資產及營業收入均未達本公司各項金額百分之十，不列入合併報表。

(九)本公司民國九十二年十二月三十一日長期投資之內容請另參見附註十八。

#### 七、固定資產、出租資產及閒置資產

(一)本公司依照土地公告現值辦理土地重估。最近一次重估為民國八十四年度，重估增值依目前帳列科目列示如下：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
重估增值－固定資產	\$ 85,141	193,933
重估增值－出租資產	227,044	227,044
重估增值及閒置資產	160,823	52,031
減：土地增值稅準備	<u>(232,463)</u>	<u>(232,463)</u>
	<u>\$ 240,545</u>	<u>240,545</u>

(二)本公司出租資產明細如下：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
成 本		
土 地	\$ 42,452	42,452
建築物	106,157	106,157
重估增值	<u>227,044</u>	<u>227,044</u>
成本及重估增值	375,653	375,653
減：累計折舊	<u>(25,581)</u>	<u>(12,747)</u>
	<u>\$ 350,072</u>	<u>362,906</u>

本公司出租資產之租約定期更新。民國九十二年度及九十一年度租金收入分別為9,524千元及9,502千元。於民國九十二年十二月三十一日前已簽訂之租約，未來五年應收租金列示如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
93.01.01~93.12.31	\$ 9,637
94.01.01~94.12.31	9,547
95.01.01~95.12.31	9,547
96.01.01~96.12.31	9,547
97.01.01~97.12.31	9,547
	<u>\$ 47,825</u>

本公司民國九十年十月十六日與大榮汽車貨運股份有限公司(大榮公司)簽訂土地租賃合約，租期自民國九十年十一月十五日至民國九十八年十一月十四日止，每月土地租金收入為796千元。並由大榮公司出資興建地上建物，以本公司為建造執照起造人及建物登記所有權人，該建物於租期屆滿後將無償由本公司所有，若因可歸責一方之事由而提前解約，應賠償他方實際損失，最高10,000千元。本公司自地上建物興建完成驗收日起就建物興建成本依剩餘租約期限(七年)依平均法攤提建物折舊，並同額認列租金收入。本公司於九十年十二月將出租土地成本265,819千元(含土地重估增值227,044千元)自閒置資產轉列出租資產。地上建物於九十一年九月興建完成，建物成本84,651千元帳列出租資產，並同額帳列預收租金。

(三)本公司閒置資產明細如下：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
成 本		
土 地	\$ 21,587	6,984
建築物及附屬設備	79,940	24,838
機器設備	10,416	3,967
辦公及其他設備	2,954	1,721
重估增值	<u>160,823</u>	<u>52,031</u>
成本及重估增值	275,720	89,541
減：累計折舊	(54,627)	(14,467)
備抵損失	<u>(4,615)</u>	<u>(1,373)</u>
	<u><b>\$ 216,478</b></u>	<u><b>73,701</b></u>

本公司分別於民國八十九年十二月底及九十二年六月關閉中壢廠貨櫃製造部門及液晶顯示器製造部門，部分土地、建築物、機器設備、辦公及其他設備未繼續供營業使用，予以轉列閒置資產，並按淨變現價值評估提列損失準備。另，民國九十年已將部分土地及建築物轉供出租。

(四)民國九十二年及九十一年十二月三十一日固定資產、出租資產及閒置資產投保金額，分別為206,550千元及167,730千元。

#### 八、短期借款

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
信用狀借款：		
擔保借款	\$ 168,375	59,631
無擔保借款	-	43,191
一般借款：		
擔保借款	265,000	255,000
無擔保借款	50,000	145,000
應付商業本票淨額	<u>14,936</u>	<u>9,858</u>
	<u><b>\$ 498,311</b></u>	<u><b>512,680</b></u>
未使用短期借款額度	<u><b>\$ 186,565</b></u>	<u><b>483,536</b></u>

上列各項短期借款民國九十二年度及九十一年度之年利率區間分別為0.92%~5.00%及1.80%~6.90%。本公司提供定存單及土地、建築物作為上述短期借款之擔保品，請參見附註十五。



## 九、退休金

本公司依據精算師報告，民國九十二年及九十一年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (9,902)	(30,375)
非既得給付義務	<u>(12,166)</u>	<u>(16,103)</u>
累積給付義務	(22,068)	(46,478)
未來薪資增加之影響數	<u>(8,184)</u>	<u>(14,896)</u>
預計給付義務	(30,252)	(61,374)
退休基金資產公平價值	<u>1,478</u>	<u>1,540</u>
提撥狀況	(28,774)	(59,834)
未認列退休金損失	14,026	34,541
未認列過渡性淨給付義務	82	227
補列之應計退休金負債	<u>(5,924)</u>	<u>(19,872)</u>
應計退休金負債	<u><b>\$ (20,590)</b></u>	<u><b>(44,938)</b></u>

淨退休金成本及資遣費組成項目如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
服務成本	\$ 5,490	6,044
利息成本	1,620	2,771
退休金資產實際報酬	(18)	(113)
攤銷數	1,286	809
給付資遣費	41,404	-
精算假設衡量縮減利益－人員資遣	(17,061)	-
其他	<u>(397)</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u><b>\$ 32,324</b></u>	<u><b>9,511</b></u>

精算假設如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
折現率	3.50%	3.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.75%

截至九十二年及九十一年十二月三十一日止退休金既得給付分別為12,919千元及41,659千元。

本公司民國九十二年度及九十一年度因員工退休，自中央信託局職工退休準備金專戶支用退休準備金分別為1,797千元及19,306千元。

本公司民國九十二年度及九十一年度應補認之應計退休金負債分別為5,924千元及19,872千元，超過未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額，故未認列過渡性淨給付義務之餘額82千元及227千元列為遞延退休金成本，餘5,842千元及19,645千元認列未認列退休金成本之淨損失，作為股東權益減項。

本公司民國九十二年度因關閉中壢廠液晶顯示器製造部門，裁減部份員工，資遣及辦理退休人員實際支付資遣費及退休金費用計41,404千元，列示於營業外費用及損失項下，累積既得給付義務及應計退休金負債分別減少24,410千元及24,348千元。

## 十、股東權益

### (一)股本

本公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日，額定股本均為2,000,000千元，每股面額10元，分為200,000千股，實際發行股份均為151,200千股。

### (二)資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者，得以發行股票溢價所產生之資本公積撥充資本。另，證期會規定，依公司法規定，可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。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

### (三)盈餘分派之限制

依公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，再就當年度發生股東權益減項科目提列特別盈餘公積，然後提撥百分之一以上員工紅利，最後將扣除上述各項後之盈餘，連同以前年度累積盈餘，提撥百分之五十以上分派股息，派付之股息及員工紅利之金額，由董事會擬定，提請股東會決議之。惟董事會擬具之股利分派案，其發放方式將採盈餘轉增資及現金股利二種方式。其中現金股利之比率不低於百分之十，若現金股利每股低於零點一元，則不發放，改以股票股利發放。

依公司法規定，法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但該項公積已達實收資本百分之五十以上時，得以股東會決議，於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

本公司依證期會規定，自八十九年度起股東會分派盈餘時，應就帳列股東權益減項金額，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議就迴轉部分轉回未分派盈餘以供分派。

本公司民國九十一年度股東會決議將民國八十九年度以前所累積產生之處分資產溢價產生之資本公積計529千元，全數轉列累積虧損項下。

本公司民國九十二年十月二十三日股東臨時會決議將資本公積及法定盈餘公積計325,829千元，全數彌補累積虧損，其中屬資產重估增值之資本公積157,783千元，於嗣後年度產生盈餘應予轉回資本公積項目。

(四)本公司民國九十二年度及九十一年度均為累積虧損，故無分派員工紅利及董監酬勞。

## 十一、所得稅

(一)本公司所得稅費用組成如下：

	92年度	91年度
當期所得稅費用	\$ 83	86
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	13,673	-
未分配盈餘加徵10%使用投資抵減數	(6,836)	-
	<u>6,920</u>	<u>86</u>
遞延所得稅費用(利益)：		
採權益法認列投資損失淨額增加	(68,726)	(33,479)
備抵評價增加數	81,269	38,400

虧損扣除減少(增加)	(17,594)	14,954
銷貨毛利財稅時間差異數減少	15,517	934
投資抵減	(3,432)	(13,628)
其他	(7,566)	375
	(532)	7,556
所得稅費用	<u>\$ 6,388</u>	<u>7,642</u>

(二)本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下:

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
遞延所得稅資產:		
虧損扣除	\$ 112,053	94,479
存貨及閒置資產跌價損失	9,107	10,675
未實現銷貨毛利	3,746	19,263
投資抵減	18,888	15,526
採權益法認列投資損失淨額	132,844	64,118
其他	8,745	8,119
	285,383	212,180
備抵評價—遞延所得稅資產	(200,384)	(119,115)
淨遞延所得稅資產	<u>84,999</u>	<u>93,065</u>
遞延所得稅負債:		
未實現兌換利益	-	8,598
累積換算調整數	2,383	4,636
	2,383	13,234
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 82,616</u>	<u>79,831</u>
遞延所得稅資產淨額—流動	\$ 52,559	13,233
遞延所得稅資產淨額—非流動	30,057	66,598
	<u>\$ 82,616</u>	<u>79,831</u>

(三)本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十一年度。依所得稅法規定，前五年度經稅捐稽徵機關核定之虧損得自有盈餘年度之純益額中扣除再行核課所得稅。於民國九十二年十二月三十一日尚可使用之虧損扣除明細如下:

年 度	尚可扣除金額	最後可扣除年度
八十八年度	\$ 7,176 (核定數)	九十三年度
八十九年度	278,213 (核定數)	九十四年度
九十年年度	92,581 (核定數)	九十五年度
九十二年年度	70,243 (估計數)	九十七年度
	<u>\$ 448,213</u>	

(四)民國九十二年十二月三十一日，本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減之投資抵減及最後可抵減年度如下:

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後可抵減年度
促進產業升級條例第六條	研究發展支出及機器設備	\$ 6,545	548	九十四年度
"	"	8,211	8,211	九十五年度
"	"	10,129	10,129	九十六年度
		<u>\$ 24,885</u>	<u>18,888</u>	

(五)兩稅合一相關資訊：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
累積虧損	\$ (628,775)	(639,555)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,629	1,428
	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- % (實際)	- % (實際)

十二、每股虧損

本公司民國九十二年度及九十一年度基本每股虧損計算如下：

	<u>92年度</u>		<u>91年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股虧損：				
本期淨損	\$ (308,661)	(315,049)	(104,393)	(112,035)
加權平均流通在外股數				
(單位：千股)	151,200	151,200	151,200	151,200
每股虧損(單位：元)	\$ (2.04)	(2.08)	(0.69)	(0.74)

十三、金融商品相關資訊

本公司並未投資衍生性金融商品。截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日非衍生性金融商品中，非以帳面價值估計公平價值者如下：

	<u>92.12.31</u>		<u>91.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
長期股權投資	\$ 405,082	-	463,593	-

本公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之長期股權投資除投資於上市公司成本皆為149千元，公平價值分別為111千元及68千元外，其餘係投資非上市(櫃)公司，其原始投資成本分別為878,502千元及572,154千元，並無市價可循，實務上無法估計其公平價值。

十四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
中航運輸	其董事長與本公司相同
航偉企業股份有限公司(航偉企業)	"
TAG	本公司之子公司
上海寶偉	TAG之子公司(TAG已於91年5月全數處分上海寶偉股權)
GMF	本公司之子公司
AG Neovo International	GMF之子公司
AG Neovo USA	AG Neovo International之子公司
重慶航偉光電科技有限公司(重慶光電)	本公司之子公司AOEL採權益法評價之被投資公司(本公司已於91年10月處分AOEL股權)
AG Neovo 荷蘭	本公司之子公司
台灣東方海外股份有限公司 (OOCL (Taiwan) Co., Ltd; 簡稱OTWL)	實質關係人
Associated Opto-Electronics Ltd. (AOEL)	本公司之子公司(本公司已於91年10月處分該子公司)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及修理服務

本公司銷售予關係人情形如下：

	92年度		91年度	
	金額	佔銷貨 收入%	金額	佔銷貨 收入%
AG Neovo 荷蘭	\$ 2,244,781	72	1,638,555	68
AG Neovo USA	562,775	18	281,809	11
其他	546	-	4,412	-
	<u>\$ 2,808,102</u>	<u>90</u>	<u>1,924,776</u>	<u>79</u>

本公司銷售予AG Neovo USA及AG Neovo荷蘭，其售價為按成本加成，對AG Neovo USA及AG Neovo荷蘭之帳款係於交貨後90天收款，但本公司得視其資金及營運狀況有所調整。銷售予其他關係人，其售價與一般銷售並無顯著不同，收款條件為月結30天收款，非關係人則於交貨後30~90天收款。

本公司提供關係人修理服務如下：

	92年度		91年度	
	金額	佔營業 收入%	金額	佔營業 收入%
OTWL	<u>\$ 42,180</u>	<u>1</u>	<u>29,232</u>	<u>1</u>

本公司對OTWL交易收款期限及價款與一般交易無顯著差異。

因上述銷貨及修理收入交易產生之應收帳款餘額如下：

	92.12.31		91.12.31	
	金額	%	金額	%
AG Neovo 荷蘭	\$ 33,734	18	194,695	103
AG Neovo USA	228,608	121	128,545	68
OTWL	4,101	2	3,348	2
其他	465	-	279	-
減：備抵損失	<u>(113,098)</u>	<u>(60)</u>	<u>(162,934)</u>	<u>(86)</u>
	<u>\$ 153,810</u>	<u>81</u>	<u>163,933</u>	<u>87</u>

本公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日，應收關係人帳款備抵投資損失之金額分別係本公司對子公司AG Neovo 荷蘭之長期投資及本公司之子公司GMF對AG Neovo USA長期投資為貸方餘額所產生，請詳附註六之說明。

2.進 貨

	92年度		91年度	
	金額	佔進貨 淨額%	金額	佔進貨 淨額%
TAG及其他	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>42,741</u>	<u>2</u>

進貨主要為本公司以四角貿易之方式向TAG購買貨櫃成品，該成品係由上海寶偉製造並直接出貨予客戶，進貨價格約為售價之98%~98.5%<sub>H</sub>，於交貨後30天~60天付款，本公司自民國九十一年五月起停止貨櫃銷售業務，應付帳款已全數付訖。

### 3.營業支出

本公司支付予關係人運費、電腦使用費、租金支出及代理業務佣金等營業費用金額如下：

	92年度		91年度	
	金額	佔營業費用%	金額	佔營業費用%
中航運輸	\$ 3,487	2	3,137	1
航偉企業	8,487	5	10,321	5
其他	253	-	1,710	-
	<u>\$ 12,227</u>	<u>7</u>	<u>15,168</u>	<u>6</u>

本公司向航偉企業租用辦公室。租賃期間自民國八十九年七月一日至九十四年六月三十日止，共五年，租金按月支付。民國九十二年度及九十一年度對航偉企業之租金支出分別為8,487千元及8,638千元。

### 4.原物料處分及財產交易

本公司民國九十一年度將光電事業部之原料及設備售予重慶光電，出售價款淨額13,015千元，成本11,159千元，出售利得1,856千元。截至民國九十二年十二月三十一日止，上述出售價款尚未收回，本公司積極催收中，依穩健原則，已全數提列備抵呆帳。

### 5.資金融通

本公司為因應海外轉投資公司營運資金需求，將資金無息貸予各子公司，列於其他金融資產項下，民國九十二年度及九十一年度情形如下：

關係人名稱	92年度		91年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
AG Neovo 荷蘭	\$ -	-	16,154	-
GMF	6,961	-	-	-
	<u>\$ 6,961</u>	<u>-</u>	<u>16,154</u>	<u>-</u>

本公司因資金需求向關係企業無息借入資金，列為其他應付款—關係人，民國九十二年度及九十一年度情形如下：

關係人名稱	92年度		91年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
GMF	\$ -	-	160,117	-
AG Neovo International	15,288	8,153	15,290	15,290
	<u>\$ 15,288</u>	<u>8,153</u>	<u>175,407</u>	<u>15,290</u>

### 6.股權交易

民國九十一年度AOEL買回本公司所持有其全部股權，相關交易請詳附註六。

## 十五、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳面價值	
		92.12.31	91.12.31
固定資產、出租資產及閒置資產	短期借款	\$ 576,216	577,756
—土地及建築物			
其他流動資產—質押定存	"	29,362	54,064
		<u>\$ 605,578</u>	<u>631,820</u>

## 十六、重大承諾事項

截至民國九十二年十二月三十一日止，本公司重大之承諾如下：

- (一)由銀行出具擔保信用狀予高雄港務局，作為本公司辦理港埠業務等履約保證，金額為4,000千元。
- (二)以營業租賃方式承租土地及貨櫃修理廠，依現有合約估計未來一年應支付租金總額為4,491千元。
- (三)本公司依已簽訂辦公室之營業租賃合約，於未來年度應支付租金明細如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
93.01.01~93.12.31		\$	7,125
94.01.01~94.06.30			3,563
		\$	<u>10,688</u>

## 十七、其他

### (一)停工損失

本公司九十二年四月八日董事會決議自民國九十二年六月關閉中壢廠液晶顯示器製造部門，停止自行生產液晶顯示器，並資遣部份員工，改採委外生產之經營模式。

本公司民國九十二年度關廠，實際及預計處分閒置機器設備損失分別為908千元及3,242千元，因資遣及人員退休支付資遣費及退休金費用共41,404千元，列示於營業外費用及損失項下。

### (二)中壢廠閒置資產現況

本公司八十九年十二月二十日董事會決議關閉中壢廠貨櫃製造部門，並自民國九十一年五月正式停止貨櫃銷售業務。另，如上段所述，本公司於九十二年六月關閉中壢廠液晶顯示器製造部門，因此，中壢廠除部份土地及廠房轉供倉庫使用外，其餘土地、廠房及機器設備等全數轉列為閒置資產，並按淨變現價值評價。民國九十二年十二月三十一日，閒置資產之帳面價值(已扣除損失準備)為216,478千元。

為充分利用營業財產，從事多角化經營，創造更佳利潤，本公司於民國九十二年度委託禾舜工程顧問有限公司就中壢廠所屬之土地向主管機關申請用地之變更規劃，並作土地開發之顧問服務，業於民國九十三年三月取得經濟部工業局變更規劃許可。俟本公司作進一步評估及處理後再就相關土地轉列適當科目。

### (三)財務會計準則第三十二號公報之適用

本公司為配合民國九十一年度新公佈之財務會計準則第三十二號公報，由於與子公司AG Neovo荷蘭及孫公司AG Neovo USA之交易量日漸擴大，且商品交付後本公司仍須承擔顯著風險，經考量交易之實質面而改用更適當之會計原則，自民國九十一年度起，就子公司之期末尚未出售存貨視同尚未實現之銷貨收入，待子公司實際出貨後始承認銷貨收入。

### (四)重分類

民國九十一年度財務報表中若干金額為配合民國九十二年度財務報表之表達，已作適當之重分類。

(五)民國九十二年度及九十一年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	92年度					91年度				
	屬於營業 成本者	屬於推銷 費用者	屬於管理 費用者	屬於研發 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於推銷 費用者	屬於管理 費用者	屬於研發 費用者	合 計
用人費用										
薪資費用	14,800	16,236	29,688	16,016	76,740	44,239	15,557	32,450	15,738	107,984
勞健保費用	1,277	1,184	2,280	1,138	5,879	3,350	955	2,247	961	7,513
退休金費用	446	593	(10,685)	566	(9,080)	1,245	549	7,196	521	9,511
			(註1)		(註1)					
其他用人費用	670	233	533	263	1,699	2,506	235	584	306	3,631
折舊費用(註2)	8,508	1,001	10,192	2,602	22,303	11,297	1,187	4,090	2,119	18,693
攤銷費用	22	24	4,088	618	4,752	1,066	8	65	198	1,337

(註1)92年度退休金費用32,324千元，其中41,404千元，列於營業外費用及損失－其他損失項下，請詳附註九。

(註2)92年度及91年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊14,919千元及5,509千元之餘額，各列於租金收入減項及營業外費用及損失－其他損失項下。

#### 十八、附註其他揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
											名 稱	價 值		
0	本公司	GMF	其他金 融資產 －其他 應收關 係人款	6,961	-	(註三)	2	-	母子公司 間資金之 調度	-		-	(註一)	(註二)

註一：以不超過股權淨值之百分之二十為限，惟本公司持股超過51%(含)之海外子公司，其相互間及本公司資金貸放不受限制。

註二：本公司資金貸與總額，以本公司股權淨值之40%為限，惟本公司持股超過51%(含)之海外子公司，其相互間及本公司資金貸放不受限制。

註三：係無息融通資金。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券 種類及名 稱	有價證券發 行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率%	市價/淨值	
本公司	中航運輸 股票	董事長相同	長期投資	9	111	-	111	
"	金眾公司 股票	無	"	525	3,780	4	2,851	
"	理成營造 股票	按權益法評價之被 投資公司	"	3,433	74,500	3	51,132	
"	GMF股票	"	"	0.5	190,030	100	190,030	註1
"	TAG股票	"	"	0.3	131	100	131	註1
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	8	23,432	100	23,432	註1

註1：請參見轉投資相關資訊。

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

單位：千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		其他(註)		期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
本公司	AG Neovo 荷蘭	長期 投資	現金增資	本公司 100% 持股之 子公司	-	(126,406)	8	306,348 (歐元7,980 千元)	-	-	-	(156,510)	8	23,432

註：為投資損失153,417千元及累積換算調整數3,093千元。



5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	AG Neovo 荷蘭	本公司100%持股之子公司	銷貨	2,244,781	72%	交貨後90天收款，但得視其資金及營運狀況有所調整	不適用	考慮AG Neovo荷蘭處於營運初期資金需求較大	33,734	18%	(註)
"	AG Neovo USA	孫公司	銷貨	562,775	18%	"	"	考慮AG Neovo USA營運尚未穩定，資金需求較大	228,608 (備抵損失113,098)	121%	(註)

(註)係佔應收票據及帳款淨額之比率。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額(註2)
本公司	AG Neovo USA	孫公司	228,608	116天	75,765	(註3)	(122,415)	(113,098)

註1：係截至民國九十三年三月十二日之資料。

註2：應收關係人帳款提列備抵損失金額分別係本公司對子公司AG Neovo 荷蘭之長期投資及本公司子公司GMF對AG Neovo USA 長期投資為貸方餘額所產生，請詳附註六及附註十四之說明。

註3：係按其授信期間交貨後90天收款計算，惟考慮AG Neovo USA營運尚未穩定，資金需求較大，故延長其還款期間。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.本公司具有重大影響力之被投資公司基本資訊：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率				
本公司	GMF	台北市濟南路一段15號9樓	貨櫃銷售業務	442,307	442,307	0.5	100%	190,030	(110,316)	(136,237)	子公司
GMF	AG Neovo International	Beaufort House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業務	美金480千元	美金480千元	0.01	100%	美金(2,165)千元	美金(1,594)千元	美金(1,594)千元	孫公司
AG Neovo International	AG Neovo USA	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131	銷售液晶顯示器	美金2,258千元	美金2,258千元	200.0	100%	美金(1,977)千元	美金(1,541)千元	美金(1,541)千元	孫公司
本公司	TAG	台北市濟南路一段15號9樓	轉投資業務	27	27	0.3	100%	131	-	-	子公司
"	AG Neovo 荷蘭	Eglantierbann 8, 2908LV Capelle aan den I jssel, Rotterdam Netherlands	銷售液晶顯示器	306,905	557	8	100%	23,432	(148,697)	(153,417)	子公司
"	理成營造工業股份有限公司	台北市建國北路二段147號14樓	建築工程業務	102,983	102,983	3,433	3%	74,500	(303,581)	(12,500)	-

2. 本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

(1) 資金貸與他人者：

單位：美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	GMF	Gateway Container Ltd.	其他應收款	200	-	-	2	-	被投資公司資金需求	-	-	-	註一	註二
2	AG Neovo International	GMF	"	40	-	-	2	-	"	-	-	-	註一	註二
3	"	本公司	"	440	240	-	2	-	"	-	-	-	註一	註二

註一：以不超過股權淨值之百分之二十為限，惟本公司持股超過51%(含)之海外子公司，其相互間及本公司資金貸放不受限制。

註二：本公司資金貸與總額，以本公司股權淨值之40%為限，惟本公司持股超過51%(含)之海外子公司，其相互間及本公司資金貸放不受限制。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：美金千元

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
GMF	Gateway股票	無	長期投資	特別股73普通股17	8,500	23%	不適用	-
"	AG Neovo International股票	子公司	長期投資	0.01	(2,165)	100%	不適用	-
AG Neovo International	AG Neovo USA股票	子公司	長期投資	200	(1,977)	100%	不適用	-

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

3. 本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之重大子公司應揭露之資訊：

(1) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(2) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(3) 與關係人進、銷貨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：美金千元

歐元千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
AG Neovo 荷蘭	本公司	母公司	進貨	歐元59,633千元	100%	交貨後90天付款，但得視資金及營運狀況有所調整	不適用	不適用	歐元(787)千元	100%	
AG Neovo USA	"	最終控股公司	進貨	美金16,303千元	100%	i <sup>2</sup>	不適用	不適用	美金(6,730)千元	100%	

(4) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

## (三)大陸投資資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直 接或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本 期止已 匯回台 灣之投 資收益
					匯出	收回					
西安偉儀科 技有限公司	從事顯示器與產 品之研究開發、 生產經營及技術 服務	USD 1,500千元	透過 TAG	4,278	-	-	4,278	31%	(註)	(註)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
4,278	4,451 (USD131千元)	353,798

(註)西安偉儀科技有限公司正辦理清算，本公司已於以前年度全數認列投資損失。

## 十九、部門別財務資訊

## (一)產業別財務資訊

本公司自民國九十一年度停止貨櫃銷售業務後，已屬單一產業，主要產業為液晶顯示器之製造與銷售。

## (二)地區別資訊

本公司無國外營運機構。

## (三)外銷銷貨資訊

本公司外銷收入明細如下：

外銷地區	92年度		91年度	
	金額	佔營業 收入 淨額	金額	佔營業 收入 淨額
歐洲	\$ 2,259,499	72	1,788,406	74
美洲	565,012	18	284,872	12
其他(皆未達10%標準)	97,931	3	169,613	7
	<u>\$ 2,922,442</u>	<u>93</u>	<u>2,242,891</u>	<u>93</u>

## (四)重要客戶資訊

本公司佔損益表上收入金額10%以上之客戶銷售金額如下：

客 戶	92年度		91年度	
	金額	佔營業 收入%	金額	佔營業 收入%
AG Neovo 荷蘭	\$ 2,244,781	72	1,638,555	68
AG Neovo USA	562,775	18	281,809	11
	<u>\$ 2,807,556</u>	<u>90</u>	<u>1,920,364</u>	<u>79</u>

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

偉聯科技股份有限公司及其子公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部份孫公司及採權益法評價之部份長期股權投資未經本會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表就該等孫公司及長期股權投資暨其附註十八之(二)之相關資訊所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告。該等孫公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產總額占合併資產總額分別為5.21%及3.73%，民國九十二年度及九十一年度之營業收入淨額占合併營業收入淨額分別為17.94%及13.73%；該等長期股權投資民國九十二年及九十一年十二月三十一日之金額分別為74,500千元及87,000千元，民國九十二年度及九十一年度分別認列投資損失12,500千元及6,044千元。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達偉聯科技股份有限公司及其子公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度之合併經營成果與合併現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師 ：

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號  
簽證文號  
民國九十三年三月十二日

偉聯科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		92.12.31		91.12.31				92.12.31		91.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>					
1100	現金及約當現金(附註三)	\$ 247,300	11	292,657	11	2100	短期借款(附註八)	\$ 639,958	28	616,723	23
1120	應收票據及帳款淨額(附註四、十四及十五)	356,859	16	294,850	11	2120	應付票據及帳款	330,211	15	456,511	17
1190	其他金融資產	13,195	1	18,420	1	2280	應付費用及其他流動負債	71,001	3	83,288	3
1210	存貨淨額(附註五)	341,312	15	709,072	26			<u>1,041,170</u>	<u>46</u>	<u>1,156,522</u>	<u>43</u>
1260	預付款項及其他流動資產(附註十一及十五)	115,350	5	84,600	3	<b>長期負債：</b>					
		<u>1,074,016</u>	<u>48</u>	<u>1,399,599</u>	<u>52</u>	2510	土地增值稅準備(附註七)	232,463	11	232,463	8
<b>長期投資：(附註六)</b>						<b>其他負債：</b>					
142101	採權益法之長期股權投資	74,631	3	87,135	3	2880	預收租金(附註七)	68,527	3	80,620	3
142102	採成本法之長期股權投資	292,636	13	355,248	13	2810	應計退休金負債及其他(附註九及十七)	25,320	1	47,152	2
		<u>367,267</u>	<u>16</u>	<u>442,383</u>	<u>16</u>			<u>93,847</u>	<u>4</u>	<u>127,772</u>	<u>5</u>
<b>固定資產：(附註七及十五)</b>						<b>負債合計</b>		<u>1,367,480</u>	<u>61</u>	<u>1,516,757</u>	<u>56</u>
1501	土 地	11,429	-	26,032	1	3110	普通股股本(附註十)	<u>1,512,000</u>	<u>67</u>	<u>1,512,000</u>	<u>56</u>
1521	建築物及附屬設備	56,959	2	111,974	4	<b>資本公積：(附註十)</b>					
1531	機器及研發設備	34,120	2	56,617	2	3210	發行溢價	-	-	133,382	5
1537	模具及其他設備	92,039	4	60,028	2	3230	資產重估增值	-	-	157,783	6
1508	土地重估增值	85,141	4	193,933	7			-	-	291,165	11
		279,688	12	448,584	16	<b>保留盈餘：(附註十)</b>					
15X9	減：累計折舊	(91,282)	(4)	(115,725)	(4)	3310	法定盈餘公積	-	-	34,664	1
1670	預付設備款及未完工程	394	-	1,188	-	3350	累積虧損	(628,775)	(28)	(639,555)	(24)
		<u>188,800</u>	<u>8</u>	<u>334,047</u>	<u>12</u>			<u>(628,775)</u>	<u>(28)</u>	<u>(604,891)</u>	<u>(23)</u>
<b>其他資產：</b>						3410	未實現長期股權投資跌價損失	(38)	-	(81)	-
1800	出租資產(附註七及十五)	350,072	16	362,906	14	3420	累積換算調整數	7,150	-	13,908	1
1810	閒置資產(附註七及十五及十七)	216,478	10	73,701	3	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註九)	(5,842)	-	(19,645)	(1)
1860	遞延所得稅資產及其他(附註九及十一)	55,342	2	96,577	3	<b>股東權益合計</b>		884,495	39	1,192,456	44
		<u>621,892</u>	<u>28</u>	<u>533,184</u>	<u>20</u>	<b>承諾及或有事項(附註十六)</b>					
<b>資產總計</b>		<b>\$ 2,251,975</b>	<b>100</b>	<b>2,709,213</b>	<b>100</b>	<b>負債及股東權益總計</b>		<b>\$ 2,251,975</b>	<b>100</b>	<b>2,709,213</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

偉聯科技股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

		單位：新台幣千元			
		92年度		91年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	\$ 3,252,587	100	2,499,822	100
4190	減：銷貨退回及折讓	2,391	-	4,052	-
	營業收入淨額(附註十四)	3,250,196	100	2,495,770	100
5620	營業成本(附註十四)	3,036,702	93	2,359,858	94
5910	營業毛利	213,494	7	135,912	6
	營業費用：(附註十四)				
6100	推銷費用	278,325	9	193,873	8
6200	管理及總務費用	110,991	4	103,013	4
6300	研究發展費用	46,596	1	47,134	2
		435,912	14	344,020	14
6900	營業淨損	(222,418)	(7)	(208,108)	(8)
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	2,908	-	3,652	-
7160	兌換利益淨額	52,623	2	155,853	6
7480	租金收入及其他(附註七)	15,753	-	31,875	2
		71,284	2	191,380	8
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	21,290	-	25,813	1
7521	依權益法認列之投資損失淨額(附註六)	12,500	-	12,334	1
7522	其他投資損失(附註六)	55,438	2	11,600	1
7620	存貨跌價損失	9,274	-	28,326	1
7880	其他損失(附註十七)	58,967	2	9,565	-
		157,469	4	87,638	4
7990	稅前淨損	(308,603)	(9)	(104,366)	(4)
8110	所得稅費用(附註十一)	6,446	-	7,669	-
9600	本期淨損	\$ (315,049)	(9)	(112,035)	(4)
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9750	基本每股虧損(元)(附註十二)	\$ (2.04)	(2.08)	(0.69)	(0.74)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

偉聯科技股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 實 現 長 期 股 權 投 資 跌 價 損 失	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	累 積 換 算 調 整 數	合 計
九十一年一月一日期初餘額	\$ 1,512,000	291,811	34,664	(526,289)	(92)	104,978	1,403,130
資本公積—處分固定資產利得彌補累積虧損	-	(529)	-	529	-	-	-
九十一年度淨損	-	-	-	(112,035)	-	-	(112,035)
長期股權投資按權益法調整資本公積及保留盈餘	-	(117)	-	(1,760)	-	-	(1,877)
未實現長期股權投資市價回升利益	-	-	-	-	11	-	11
換算調整數	-	-	-	-	-	(91,070)	(91,070)
未認列為退休金成本之淨損失增加數	-	-	-	-	-	-	(5,703)
九十一年十二月三十一日餘額	1,512,000	291,165	34,664	(639,555)	(81)	13,908	1,192,456
資本公積及法定盈餘公積彌補累積虧損	-	(291,165)	(34,664)	325,829	-	-	-
九十二年度淨損	-	-	-	(315,049)	-	-	(315,049)
未實現長期股權投資市價回升利益	-	-	-	-	43	-	43
換算調整數	-	-	-	-	-	(6,758)	(6,758)
未認列為退休金成本之淨損失減少數	-	-	-	-	-	-	13,803
九十二年十二月三十一日餘額	\$ <u>1,512,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(628,775)</u>	<u>(38)</u>	<u>7,150</u>	<u>884,495</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

偉聯科技股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (315,049)	(112,035)
調整項目：		
折舊及各項攤銷	46,116	27,451
長期股權投資損失淨額	67,938	23,934
處分長期投資利益淨額	-	(13,746)
應收票據及帳款減少(增加)	(62,009)	55,666
存貨減少(增加)	367,760	(305,870)
預付費用及其他流動資產減少(增加)	(10,901)	15,397
應付票據及帳款減少	(126,300)	(149,678)
應付費用及其他流動負債減少	(12,287)	(9,959)
其他	(18,283)	10,003
營業活動之淨現金流出	<u>(63,015)</u>	<u>(458,837)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(33,021)	(23,508)
出售固定資產及閒置資產價款	1,047	15,007
長期股權投資減少		271,633
質押定存減少	24,702	70,789
遞延費用增加及其他	(202)	(20,730)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(7,474)</u>	<u>313,191</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	23,235	197,178
其他	2,516	(4,815)
融資活動之淨現金流入	<u>25,751</u>	<u>192,363</u>
匯率影響數	(619)	(42,375)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(45,357)	4,342
期初現金及約當現金餘額	292,657	288,315
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 247,300</u>	<u>292,657</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 21,974</u>	<u>27,306</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 372</u>	<u>114</u>
部份影響現金流量之投資活動：		
出租土地無償取得建築物		<u>\$ 84,651</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：



**偉聯科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十二年及九十一年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額係以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

偉聯科技股份有限公司(以下稱本公司)設立於民國六十七年五月十八日，原名偉聯工業股份有限公司，民國八十九年六月更名。主要業務為液晶顯示器及其零組件之研發、製造與銷售及貨櫃維修。本公司於民國八十九年十二月三十一日關閉中壢廠貨櫃製造部門，停止在台生產貨櫃，民國九十年度起，貨櫃銷售業務改為本公司接單，透過轉投資之孫公司上海寶偉工業有限公司(上海寶偉)生產，民國九十一年五月起，本公司停止貨櫃銷售業務，目前貨櫃部份僅經營維修業務。民國九十二年六月三十日關閉中壢廠液晶顯示器製造部門，改由委外生產方式經營液晶顯示器，以節省生產成本，專注於產品研發設計及功能提升，並積極拓展國際品牌行銷通路。

本公司於民國九十年九月於英屬維京群島投資設立Global Maritime Finance Co., Ltd.(以下簡稱GMF)。民國九十年九月二十四日GMF吸收合併環偉國際財務股份有限公司(GMF Liberia)，目前主要業務為本公司之海外投資控股公司。截至民國九十二年十二月三十一日實收資本額為美金12,521千元，本公司持股比例為100%。

AG Neovo International Corp.(以下簡稱AG Neovo International)於民國九十一年三月三十日設立於英屬維京群島，主要為投資控股公司。民國九十二年十二月三十一日，AG Neovo International實收資本額為美金480千元，GMF持有100%之股權。

AG Neovo Technology Corp.(以下簡稱AG Neovo USA)於民國八十八年十二月二十九日設立於美國加州，主要業務係從事液晶顯示器之銷售，民國九十年十二月三十一日，GMF持有其100%股權，並於民國九十一年十月無償移轉所持有之AG Neovo USA全數股權予其100%持有之子公司AG Neovo International。民國九十二年十二月三十一日實收資本額為美金2,258千元。

AG Neovo Technology B.V. (以下簡稱AG Neovo荷蘭)於民國八十九年十一月六日設立於荷蘭，主要業務係從事液晶顯示器之銷售，民國九十二年及九十一年十二月三十一日實收資本額分別為歐元8,000千元及歐元20千元，本公司持有其100%之股權。

截至民國九十二年十二月三十一日止，合併公司員工人數為102人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

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

**(一)合併財務報表編製基礎**

持股比例達百分之五十以上之被投資公司為本公司之子公司。子公司除其總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十者外，於會計年度終了時與母公司編製合併報表。個別子公司總資產或營業收入雖未達到編入合併報表標準，惟未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額百分之三十以上者，仍將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表，嗣後除非所占比率降至百分之二十，否則仍繼續編入合併報表。

本公司民國九十二年度持股比例達百分之五十以上，且達合併財務報表編製基準之被投資公司為GMF(包括AG Neovo International及其子公司AG Neovo USA)及AG Neovo 荷蘭，因此，合併財務報表以本公司及上述被投資公司為編製主體(以下稱「合併公司」)。合併公司間所有重大之內部交易均已於合併財務報表中銷除。

本公司之子公司 Taiwan Associated Group Limited. (以下簡稱 TAG)，其民國九十二年及九十一年期末總資產及年度營業收入均未達本公司各該項金額之百分之十，故不編入合併報表。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以功能性貨幣為記帳單位。所有以非功能性貨幣計價之交易，均依交易日匯率換算入帳，期末就非功能性貨幣之資產負債項目，依資產負債表日之匯率換算為功能性貨幣。因匯率變動而產生之兌換損益列為當期營業外收支。

(三)約當現金

約當現金包括自投資日起三個月內到期或清償之商業本票。

(四)應收款項備抵呆帳

備抵呆帳係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額，係依據過去收款經驗及帳齡分析並考量內部授信政策後決定。

(五)存貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，原料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。成本計算採加權平均法。

(六)長期投資

持有未上市(櫃)股票及長期持有之上市(櫃)股票列為長期投資。持有具表決權普通股股權比例在百分之二十以下，屬上市(櫃)者，採成本市價孰低法評價，未實現跌價損失列為股東權益之減項；屬未上市(櫃)者，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本採加權平均法計算。

持有具表決權普通股股權比例百分之二十以上者，採權益法評價。採權益法評價之長期股權投資，原始投資或增加投資之成本與投資日或增資日按持股比例計算被投資公司淨值之差額，按平均法以十年攤銷。

合併公司及採權益法評價之被投資公司相互間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延列為聯屬公司間未實現利益。交易損益如屬折舊性或攤銷性資產所產生者，依其效益年限分年承認，其他類資產所產生者，於實現年度承認。

對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，因外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額，以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(七)固定資產、出租資產、閒置資產及其折舊

固定資產以成本為入帳基礎，但得依法辦理重估價。維護及修理費用列為發生當期費用，重大增添、改良及重置支出予以資本化。除土地外，固定資產原取得成本依估計使用年限按平均法提列折舊。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起按估計尚可使用年限繼續提列折舊。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.建築物主體工程：50~60年。
- 2.建築物附屬設備：6~20年。
- 3.機器及研發設備：2~10年。
- 4.模具及其他設備：2~7年。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

出租予他人使用之資產轉列於其他資產－出租資產，租金收入減除折舊後淨額列為營業外收入。相關水電、稅捐及維修費用，除合約載明由承租人負擔外，列為當期管理費用。

因關閉中壢廠貨櫃及液晶顯示器製造部門，致非供營業使用之土地、建築物及機器設備，除出租予他人使用外，其餘轉列閒置資產，以帳面價值與淨變現價值孰低為評價基礎。相關折舊費用列為營業外支出。

#### (八)遞延費用

電腦軟體成本依三～五年平均攤銷。

#### (九)職工退休金

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任者，得申請或由公司通知其退休，一次給付退休金。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。本公司每月依給付薪資總額4%提撥退休準備金，存放中央信託局職工退休準備金專戶。

本公司以年度終了日為衡量日完成退休金精算，累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列淨退休金負債；並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨給付義務與退休金損益依十五年攤銷數。

AG Neovo USA 及 AG Neovo 荷蘭因員工人數較少，並未訂立退休金辦法，依當地法律，就員工薪資總額的一定比例繳納社會福利費並認列為當年度費用。GMF 及 AG Neovo International 依經營方式並未聘僱正式員工，故無退休金成本及負債。

#### (十)產品保證負債

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

#### (十一)所得稅

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

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

本公司所得稅抵減採當期認列法處理，因購置設備或技術所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

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

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

#### (十二)營業收入及成本

貨櫃修理收入於修理完成經客戶確認合格後認列，液晶顯示器銷貨收入於商品已交付且風險及報酬已移轉時認列。相關成本配合收入發生時承認。

(十三)每股虧損

普通股每股虧損係以本期淨損除以普通股流通在外加權平均股數計算之；以盈餘、資本公積或員工紅利轉增資所增加之股數，採追溯調整計算。

三、現金及約當現金

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
零用金、支票及活期存款	\$ 35,885	42,496
定期存款	105,645	219,708
商業本票	105,770	30,453
	<u>\$ 247,300</u>	<u>292,657</u>

四、應收票據及帳款

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
應收票據	\$ 1,479	1,669
應收帳款	192,302	179,949
設定擔保應收帳款	177,059	130,053
	370,840	311,671
減：備抵呆帳	(13,981)	(16,821)
	<u>\$ 356,859</u>	<u>294,850</u>

AG Neovo荷蘭於民國九十一年五月與當地金融機構簽定融資合約，得以保險公司承保之應收帳款八成範圍內作為融資額度，以應收帳款設定擔保借款，請詳附註十五。

五、存貨

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
製成品	\$ 360,352	686,245
在製品	-	1,512
維修及備用原物料	12,774	62,641
	373,126	750,398
減：備抵呆滯及跌價損失	(31,814)	(41,326)
	<u>\$ 341,312</u>	<u>709,072</u>
投保金額	<u>\$ 316,740</u>	<u>471,755</u>

六、長期股權投資

	<u>92.12.31</u>		<u>91.12.31</u>	
	持股比例%	金額	持股比例%	金額
採權益法評價者：				
理成營造工程股份有限公司	3	\$ 74,500	3	87,000
TAG	100	131	100	135
		<u>74,631</u>		<u>87,135</u>
採成本法評價者：				
Gateway Container International Ltd. (Gateway)	(普通股)	-	(普通股)	52,125
	(特別股)	288,745	(特別股)	295,375
金眾股份有限公司(原全聯通科技股份有限公司)(金眾公司)	13	3,780	13	7,680
		<u>292,525</u>		<u>355,180</u>
採成本與市價孰低法評價者：				
中國航運運輸股份有限公司(原偉聯運輸股份有限公司)(中航運輸)	-	149	-	149
減：備抵跌價損失		(38)		(81)
		<u>111</u>		<u>68</u>
		<u>\$ 367,267</u>		<u>442,383</u>

- (一)合併公司民國九十二年度及九十一年度依權益法認列投資損失淨額各為12,500千元及12,334千元，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表評價列計。
- (二)合併公司民國九十二年度及九十一年度就成本法評價之全聯通科技股份有限公司投資價值減損部份分別認列投資損失3,900千元及11,600千元。
- (三)TAG 分別於民國九十一年九月及十一月辦理減資並退回投資股款共計美金8,342千元，並於同年十一月辦理減資彌補虧損237千美元。上述減資退回款項合併公司已於民國九十一年度全數收訖。
- (四)合併公司民國九十一年十二月因組織架構調整，退出 Associated Opto-Electronics Ltd. (AOEL)經營，由 AOEL 買回合併公司持有之全部股權，列為其庫藏股。按處分日 AOEL 股權淨值，依持股比例計算之處分價款為美金1,261千元，處分利益13,746千元，列於營業外收入，上述款項已於民國九十一年度全數收訖。
- (五)Gateway 之普通股為無表決權之普通股，特別股為無表決權，可贖回之特別股。因持續發生虧損，Gateway 董事會於民國九十二年十月決議進行財務重整，投資價值已發生減損，合併公司依其預期未來營運產生之現金流量為基礎，民國九十二年度認列投資損失計51,538千元(美金1,500千元)。
- (六)全聯通科技股份有限公司於民國九十二年十二月三日股東會決議與金眾公司合併，以金眾公司為存續公司，並定民國九十二年十二月八日為換股基準日，換股比例為5：1，截至查核報告日，尚未完成換股處理事宜。
- (七)合併公司民國九十二年十二月三十一日長期股權投資之內容請另參見附註十八。

#### 七、固定資產、出租資產及閒置資產

- (一)合併公司依照土地公告現值辦理土地重估，最近一次重估為民國八十四年度，重估增值依目前帳列科目列示如下：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
重估增值-固定資產	\$ 85,141	193,933
重估增值-出租資產	227,044	227,044
重估增值-閒置資產	160,823	52,031
減：土地增值稅準備	(232,463)	(232,463)
	<u>\$ 240,545</u>	<u>240,545</u>

- (二)合併公司出租資產明細如下：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
成 本：		
土 地	\$ 42,452	42,452
建 築 物	106,157	106,157
重估增值	<u>227,044</u>	<u>227,044</u>
成本及重估增值	375,653	375,653
減：累計折舊	<u>(25,581)</u>	<u>(12,747)</u>
	<u>\$ 350,072</u>	<u>362,906</u>

合併公司出租資產之租約定期更新。民國九十二年度及九十一年度之租金收入分別為9,524千元及9,502千元。於民國九十二年十二月三十一日已簽訂之租約，未來五年每年應收租金列示如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
93.01.01	~93.12.31	\$	9,637
94.01.01	~94.12.31		9,547
95.01.01	~95.12.31		9,547
96.01.01	~96.12.31		9,547
97.01.01	~97.12.31		<u>9,547</u>
		\$	<u>47,825</u>

本公司民國九十年十月十六日與大榮汽車貨運股份有限公司(大榮公司)簽訂土地租賃合約，租期自民國九十年十一月十五日至民國九十八年十一月十四日止，每月土地租金收入796千元。並由大榮公司出資興建地上建物，以本公司為建造執照起造人及建物登記所有權人，該建物於租期屆滿後將無償由本公司所有，若因可歸責一方之事由而提前解約，應賠償他方實際損失，最高10,000千元。本公司自地上建物興建完成驗收日起就建物興建成本依剩餘租約期限(七年)依平均法攤提建物折舊，並同額認列租金收入。本公司於九十年十二月將出租土地成本265,819千元(含土地重估增值227,044千元)自閒置資產轉列出租資產。地上建物於九十一年九月興建完成，建物成本84,651千元帳列出租資產，並同額帳列預收租金。

(三)合併公司閒置資產明細如下：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
成 本		
土 地	\$ 21,587	6,984
建築物及附屬設備	79,940	24,838
機器設備	10,416	3,967
辦公及其他設備	2,954	1,721
重估增值	<u>160,823</u>	<u>52,031</u>
成本及重估增值	275,720	89,541
減：累計折舊	(54,627)	(14,467)
損失準備	<u>(4,615)</u>	<u>(1,373)</u>
	\$ <u>216,478</u>	<u>73,701</u>

合併公司分別於民國八十九年十二月底及九十二年六月關閉中壢廠貨櫃製造部門及液晶顯示器製造部門，部分土地、建築物、機器設備、辦公及其他設備未繼續供營業使用，予以轉列閒置資產，並按淨變現價值評估提列損失準備。另，民國九十年度已將部分土地及建築物轉供出租。

(四)合併公司固定資產、出租資產及閒置資產民國九十二年及九十一年十二月三十一日投保金額各為206,550千元及167,730千元。

#### 八、短期借款

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
信用狀借款：		
擔保借款	\$ 168,375	59,631
無擔保借款	-	43,191
一般借款：		
擔保借款	406,647	359,043
無擔保借款	50,000	145,000
應付商業本票淨額	<u>14,936</u>	<u>9,858</u>
	<b>\$ <u>639,958</u></b>	<b><u>616,723</u></b>
未使用短期借款額度	<b>\$ <u>186,565</u></b>	<b><u>483,536</u></b>

上列各項短期借款民國九十二年度及九十一年度之年利率區間分別為0.92%~5.24%及1.80%~6.90%。合併公司提供定存單、應收帳款、土地及建築物作為上述短期借款之擔保品，請參見附註十五。

#### 九、退休金

本公司依據精算師報告，民國九十二年及九十一年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (9,902)	(30,375)
非既得給付義務	<u>(12,166)</u>	<u>(16,103)</u>
累積給付義務	(22,068)	(46,478)
未來薪資增加之影響數	<u>(8,184)</u>	<u>(14,896)</u>
預計給付義務	(30,252)	(61,374)
退休基金資產公平價值	<u>1,478</u>	<u>1,540</u>
提撥狀況	(28,774)	(59,834)
未認列退休金損失	14,026	34,541
未認列過渡性淨給付義務	82	227
補列之應計退休金負債	<u>(5,924)</u>	<u>(19,872)</u>
應計退休金負債	<b>\$ <u>(20,590)</u></b>	<b><u>(44,938)</u></b>

淨退休金成本及資遣費組成項目如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
服務成本	\$ 5,490	6,044
利息成本	1,620	2,771
退休金資產實際報酬	(18)	(113)
攤銷數	1,286	809
給付資遣費	41,404	-
精算假設衡量縮減利益－人員資遣	(17,061)	-
其他	<u>(397)</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<b>\$ <u>32,324</u></b>	<b><u>9,511</u></b>

精算假設如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
折現率	3.50%	3.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.75%

截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，本公司退休金既得給付分別為12,919千元及41,659千元。

本公司民國九十二年及九十一年度因員工退休，自中央信託局職工退休準備金專戶支用退休準備金分別為1,797千元及19,306千元。

合併公司民國九十二年度及九十一年度應補認之應計退休金負債分別為5,924千元及19,872千元，超過未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額，故未認列過渡性淨給付義務之餘額82千元及227千元列為遞延退休金成本，餘5,842千元及19,645千元認列未認列退休金成本之淨損失，作為股東權益減項。

合併公司民國九十二年度因關閉中壢廠液晶顯示器製造部門，裁減部份員工，資遣及辦理退休人員實際支付資遣費及退休金費用計41,404千元，列示於營業外費用及損失項下，累積既得給付義務及應計退休金負債分別減少24,410千元及24,348千元。

## 十、股東權益

### (一)股本

本公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日，額定股本均為2,000,000千元，每股面額10元，分為200,000千股，實際發行股份均為151,200千股。

### (二)資本公積

依中華民國公司法規定，資本公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者，得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，證期會規定，依公司法規定，可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。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

### (三)盈餘分派之限制

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，再就當年度發生股東權益減項科目提列特別盈餘公積，然後提撥百分之一以上員工紅利，最後將扣除上述各項後之盈餘，連同以前年度累積盈餘，提撥百分之五十以上分派股息，派付之股息及員工紅利之金額，由董事會擬定，提請股東會決議之。惟董事會擬具之股利分派案，其發放方式將採盈餘轉增資及現金股利二種方式。其中現金股利之比率不低於百分之十，若現金股利每股低於零點一元，則不發放，改以股票股利發放。

依中華民國公司法規定，法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但該項公積已達實收資本百分之五十以上時，得以股東會決議，於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

本公司依中華民國證期會規定，自八十九年度起股東會分派盈餘時，應就帳列股東權益減項金額，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議就迴轉部分轉回未分派盈餘以供分派。

本公司民國九十一年度股東會決議將民國八十九年度以前所累積產生之處分資產溢價產生之資本公積計529千元，全數轉列累積虧損項下。

本公司民國九十二年十月二十三日股東臨時會決議將資本公積及法定盈餘公積計325,829千元，全數彌補累積虧損，其中屬資產重估增值之資本公積157,783千元，於嗣後年度產生盈餘應予轉回資本公積項目。

### (四)本公司民國九十二年度及九十一年度均為累積虧損，無分派員工紅利及董監酬勞。



## 十一、所得稅

(一)本公司營利事業所得稅率為百分之二十五。合併主體內之各子公司及孫公司之所得稅依各該註冊國法律，以各公司為獨立申報單位，不得合併申報。合併公司所得稅費用組成如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
當期所得稅費用	\$ 141	113
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	13,673	-
未分配盈餘加徵10%使用投資抵減數	<u>(6,836)</u>	<u>-</u>
	<u>6,978</u>	<u>113</u>
遞延所得稅費用(利益)：		
採權益法認列投資損失淨額增加	(68,726)	(33,479)
備抵評價增加數	101,932	65,503
虧損扣除減少(增加)	(45,838)	2,871
銷貨毛利財稅時間差異數減少	15,517	934
投資抵減	(3,362)	(13,628)
存貨呆滯及資產閒置損失減少(增加)	11,633	(19,692)
其他	<u>(11,688)</u>	<u>5,047</u>
	<u>(532)</u>	<u>7,556</u>
所得稅費用	<u>\$ 6,446</u>	<u>7,669</u>

(二)合併公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
虧損扣除	\$ 179,645	133,807
存貨及閒置資產跌價損失	12,211	23,844
未實現銷貨毛利	3,746	19,263
投資抵減	18,888	15,526
採權益法認列投資損失淨額	132,844	64,118
其他	<u>16,116</u>	<u>13,026</u>
	363,450	269,584
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(278,451)</u>	<u>(176,519)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>84,999</u>	<u>93,065</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	-	8,598
累積換算調整數	<u>2,383</u>	<u>4,636</u>
	<u>2,383</u>	<u>13,234</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 82,616</u>	<u>79,831</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 52,559	13,233
遞延所得稅資產－非流動	<u>30,057</u>	<u>66,598</u>
	<u>\$ 82,616</u>	<u>79,831</u>

(三)本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十一年度。依所得稅法規定，前五年度經稅捐稽徵機關核定之虧損得自有盈餘年度之純益額中扣除再行核課所得稅，於民國九十二年十二月三十一日尚可使用之虧損扣除明細如下：

年 度	尚 可 扣 除 金 額	可 扣 除 期 間
八十八年度	\$ 7,176(核定數)	九十三年度
八十九年度	278,213(核定數)	九十四年度
九十年年度	92,581(核定數)	九十五年度
九十二年度	70,243(估計數)	九十七年度
	<b>\$ 448,213</b>	

截至民國九十二年十二月三十一日之 AG Neovo USA 未使用之虧損美金4,995千元，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，可扣除之最後年度為公元二〇二三年。

(四)民國九十二年十二月三十一日，本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減之投資抵減及最後可抵減年度如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 金 額	尚 未 抵 減 金 額	最 後 可 抵 減 年 度
促進產業升級 條例第六條	研究發展支出 及機器設備	\$ 6,545	548	九十四年度
"	"	8,211	8,211	九十五年度
"	研究發展支出	10,129	10,129	九十六年度
		<b>\$ 24,885</b>	<b>18,888</b>	

(五)本公司兩稅合一相關資訊：

累積虧損	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
	\$ (628,775)	(639,555)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,629</u>	<u>1,428</u>
	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-%(實際數)</u>	<u>-%(實際數)</u>

## 十二、每股虧損

合併公司民國九十二年及九十一年度基本每股虧損計算如下：

	92年度		91年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股虧損：				
本期淨損	\$ (308,603)	(315,049)	(104,366)	(112,035)
加權平均流通在外股數 (單位：千股)	151,200	151,200	151,200	151,200
每股虧損(單位：元)	\$ (2.04)	(2.08)	(0.69)	(0.74)

## 十三、金融商品相關資訊

合併公司並未投資衍生性金融商品。截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日非衍生性金融商品中，非以帳面價值估計公平價值者如下：

	92.12.31		91.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
長期股權投資	\$ 367,267	-	442,383	-

本公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之長期股權投資除投資於上市公司皆為149千元，公平價值分別為111千元及68千元外，其餘係投資非上市(櫃)公司，其原始投資成本分別為468,990千元及476,790千元，並無市價可循，實務上無法估計其公平價值。

#### 十四、關係人交易

##### (一)關係人之名稱及關係

關係人	名稱	與本公司之關係
中航運輸		其董事長與本公司相同
航偉企業股份有限公司(航偉企業)		"
TAG		本公司之子公司
上海寶偉		TAG之子公司(TAG已於91年5月全數處分上海寶偉股權)
重慶航偉光電科技有限公司(重慶光電)		本公司之子公司 AOEL 採權益法評價之被投資公司(本公司已於91年10月處分 AOEL 股權)
台灣東方海外股份有限公司(OOCL (Taiwan) Co., Ltd; 簡稱 OTWL)		實質關係人
Associated Opto-Electronics Ltd. (AOEL)		本公司之子公司(本公司已於91年10月處分該公司)

##### (二)與關係人間之重大交易事項

###### 1.銷貨及修理服務

合併公司銷售予關係人情形如下：

	92年度		91年度	
	金額	佔營業收入 %	金額	佔營業收入 %
中航運輸及其他	\$ <u>546</u>	<u>-</u>	<u>4,412</u>	<u>-</u>

合併公司銷貨予中航運輸及其他關係人，其售價與一般銷售並無顯著不同，收款條件為月結30天收款，非關係人則於交貨後30~90天收款。

合併公司提供關係人修理服務如下：

	92年度		91年度	
	金額	佔營業收入 %	金額	佔營業收入 %
OTWL	\$ <u>42,180</u>	<u>1</u>	<u>29,232</u>	<u>1</u>

合併公司對 OTWL 交易收款期限及價款與一般交易無顯著差異。

因上述銷貨及修理收入交易產生之應收帳款餘額如下：

	92.12.31		91.12.31	
	金額	%	金額	%
OTWL	\$ 4,101	2	3,348	2
中航運輸及其他	<u>465</u>	<u>-</u>	<u>279</u>	<u>-</u>
	\$ <u>4,566</u>	<u>2</u>	<u>3,627</u>	<u>2</u>

###### 2.進 貨

	92年度		91年度	
	金額	佔進貨淨額 %	金額	佔進貨淨額 %
TAG及其他	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>42,741</u>	<u>2</u>

進貨主要為合併公司以四角貿易之方式向 TAG 購買貨櫃成品，該成品係由上海寶偉製造並直接出貨予客戶，進貨價格約為售價之98%~98.5%，於交貨後30天~60天付款，合併公司自民國九十一年五月起停止貨櫃銷售業務，應付帳款已全數付訖。

### 3.營業支出

合併公司支付予關係人運費、電腦使用費、租金支出及代理業務佣金等營業費用金額如下：

	92年度		91年度	
	金額	佔營業費用%	金額	佔營業費用%
中航運輸	\$ 3,487	1	3,137	1
航偉企業	8,487	2	10,321	3
其他	253	-	1,654	-
	<u>\$ 12,227</u>	<u>3</u>	<u>15,112</u>	<u>4</u>

合併公司向航偉企業租用辦公室。租賃期間自民國八十九年七月一日至九十四年六月三十日止，共五年，租金按月支付。民國九十二年度及九十一年度對航偉企業之租金支出分別為8,487千元及8,638千元。

### 4.原物料處分及財產交易

合併公司民國九十一年度將光電事業部之原料及設備售予重慶光電，出售價款淨額13,015千元，成本11,159千元，出售利得1,856千元。截至民國九十二年十二月三十一日止，上述出售價款尚未收回，合併公司積極催收中，依穩健原則，已全數提列備抵呆帳。

### 5.股權交易

民國九十一年度 AOEL 買回本公司持有其全部股權，相關交易請詳附註六。

## 十五、抵質押之資產

科目	擔保標的	帳面價值	
		92.12.31	91.12.31
固定資產、出租資產及閒置資產—土地及建築物	短期借款	\$ 576,216	577,756
設定擔保應收帳款	"	177,059	130,053
其他流動資產-質押定存	"	29,362	54,064
		<u>\$ 782,637</u>	<u>761,873</u>

## 十六、重大承諾及或有負債

截至民國九十二年十二月三十一日止，合併公司重大之承諾如下：

- (一)由銀行出具擔保信用狀予高雄港務局，作為合併公司辦理港埠業務等履約保證，金額為4,000千元。
- (二)以營業租賃方式承租土地及貨櫃修理廠，依現有合約估計未來一年應支付租金總額為4,491千元。
- (三)合併公司依已簽訂辦公室及辦公設備之營業租賃合約，於未來年度應支付租金明細如下：

期 間	金 額
93.1.1~93.12.31	\$ 15,817
94.1.1~94.12.31	9,808
95.1.1~95.12.31	1,675
96.1.1~96.12.31	104
97.1.1~97.12.31	14
	<u>\$ 27,418</u>

(四)民國九十二年五月久津實業股份有限公司(久津實業)對 AG Neovo USA 要求償還民國九十一年進貨貨款美金3,461千元，經查 AG Neovo USA 與該公司過往並未從事任何交易，因該貨款之存在性極有爭議，AG Neovo USA 已委託美國專業律師處理，並要求久津實業提供相關交易證據，截至查核報告日，合併公司尚未接獲久津實業進一步通知。依據委託律師之專業意見，此紛爭成立的可能性極低。合併公司認為上述事件對營運不會有重大影響，無須估列相關損失或負債。

#### 十七、其他

##### (一)停工損失

本公司九十二年四月八日董事會決議自民國九十二年六月關閉中壢廠液晶顯示器製造部門，停止自行生產液晶顯示器，並資遣部份員工，改採委外生產之經營模式。

本公司民國九十二年度關廠，實際及預計處分閒置機器設備損失分別為908千元及3,242千元，因資遣及人員退休支付資遣費及退休金費用共41,404千元，列示於營業外費用及損失項下。

##### (二)中壢廠閒置資產現況

本公司八十九年十二月二十日董事會決議關閉中壢廠貨櫃製造部門，並自民國九十一年五月正式停止貨櫃銷售業務。另，如上段所述，合併公司於九十二年六月關閉中壢廠液晶顯示器製造部門，因此，中壢廠除部份土地及廠房轉供倉庫使用外，其餘土地、廠房及機器設備等全數轉列為閒置資產，並按淨變現價值評價。民國九十二年十二月三十一日，閒置資產之帳面價值(已扣除損失準備)為216,478千元。

為充分利用營業財產，從事多角化經營，創造更佳利潤，合併公司於民國九十二年度委託禾舜工程顧問有限公司就中壢廠所屬之土地向主管機關申請用地之變更規劃，並作土地開發之顧問服務，業於民國九十三年三月取得中華民國經濟部工業局變更規劃許可。俟合併公司作進一步評估及處理後再就相關土地轉列適當科目。

##### (三)重分類

民國九十一年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十二年度合併財務報表之表達，已作適當之重分類。

##### (四)民國九十二年度及九十一年度發生用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	92年度					91年度				
	屬於營業 成本者	屬於推銷 費用者	屬於管理 費用者	屬於研發 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於推銷 費用者	屬於管理 費用者	屬於研發 費用者	合計
用人費用										
薪資費用	14,800	56,289	41,602	16,016	128,707	44,239	32,553	42,265	15,738	134,795
勞健保費用	1,277	3,293	3,686	1,138	9,394	3,350	1,772	2,791	961	8,874
退休金費用	446	593	(10,685)	566	(9,080)	1,245	549	7,196	521	9,511
			(註1)		(註1)					
其他用人費用	670	2,386	2,630	263	5,949	2,506	895	1,441	306	5,148
折舊費用(註2)	8,508	2,823	12,512	2,602	26,445	11,297	2,065	5,124	2,119	20,605
攤銷費用	22	24	4,088	618	4,752	1,066	8	65	198	1,337

(註1)合併公司92年度退休金費用\$32,324千元，其中41,404千元，列示營業外費用及損失—其他損失項下，請詳附註十。

(註2)92年度及91年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊14,919千元及5,509千元之餘額，各列於租金收入減項及營業外費用及損失—其他損失項下。

十八、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數	帳面金額	持股比率%	市價/淨值		
本公司	中航運輸股票	董事長相同	長期投資	9	111	-	111		
"	金聚公司股票	無	"	525	3,780	4	2,851		
"	理成營造股票	按權益法評價之被投資公司	"	3,433	74,500	3	51,132	註一	
"	TAG 股票	"	"	0.3	131	100	131	註一	
GMF	GATEWAY 股票	無	長期投資	特別股 73	288,745	-	-		
			"	普通股 17	-	-	-		

註一：請參見轉投資相關資訊。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.合併公司具有重大影響力之被投資公司基本資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率				帳面金額
本公司	理成營造工業股份有限公司	台北市建國北路二段147號14樓	建築工程業務	102,983	102,983	3,433	3%	74,500	(303,581)	(12,500)	-
"	TAG	台北市濟南路一段15號9樓	轉投資業務	27	27	0.3	100%	131	-	-	註1

註1：具控制能力但不具重大性之被投資公司。

2.合併公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

- (1)資金貸與他人：無。
- (2)為他人背書保證：無。
- (3)期末持有有價證券情形：無。
- (4)累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。

3.合併公司並無直接或間接具有控制力之重大子公司。

(三)大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回					
西安偉儀儀器有限公司	從事顯示器與產品之研究開發、生產經營及技術服務	USD1,500千元	透過TAG	4,278	-	-	4,278	31%	(註)	(註)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
4,278	4,451(USD131千元)	353,798

(註)西安偉儀儀器有限公司正辦理清算，合併公司已於以前年度全數認列投資損失。

## 十九、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

合併公司自民國九十一年度停止貨櫃銷售業務後，已屬單一產業，主要產業為液晶顯示器之製造與銷售。

### (二)地區別資訊

	92年度				
	國內	歐洲	美洲	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 317,796	2,349,164	583,236	-	3,250,196
來自母公司及合併子公司之收入	<u>2,807,556</u>	-	-	(2,807,556)	-
收入合計	\$ <u>3,125,352</u>	<u>2,349,164</u>	<u>583,236</u>	<u>(2,807,556)</u>	<u>3,250,196</u>
部門(損)益	\$ <u>12,414</u>	<u>(147,148)</u>	<u>(84,641)</u>	-	(219,375)
投資損失					(67,938)
利息費用					(21,290)
繼續營業部門稅前損失					\$ (308,603)
可辨認資產	\$ <u>1,104,922</u>	<u>467,169</u>	<u>240,022</u>	<u>(493,955)</u>	1,318,158
長期投資					367,267
閒置資產					216,478
出租資產					350,072
資產合計					\$ <u>2,251,975</u>

	91年度				
	國內	歐洲	美洲	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 502,268	1,650,862	342,640	-	2,495,770
來自母公司及合併子公司之收入	<u>1,920,364</u>	-	-	(1,920,364)	-
收入合計	\$ <u>2,422,632</u>	<u>1,650,862</u>	<u>342,640</u>	<u>(1,920,364)</u>	<u>2,495,770</u>
部門(損)益	\$ <u>100,094</u>	<u>(112,931)</u>	<u>(41,028)</u>	-	(53,865)
投資損失					(23,934)
利息費用					(26,567)
繼續營業部門稅前損失					\$ (104,366)
可辨認資產	\$ <u>1,686,084</u>	<u>635,874</u>	<u>346,706</u>	<u>(838,441)</u>	1,830,223
長期投資					442,383
閒置資產					73,701
出租資產					362,906
資產合計					\$ <u>2,709,213</u>

### (三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷收入明細如下：

外銷地區	92年度		91年度	
	金額	佔營業收入淨額	金額	佔營業收入淨額
歐洲	\$ 2,363,882	73	1,800,713	72
美洲	585,472	18	345,702	14
其他(皆未達10%標準)	97,931	3	169,613	7
	\$ <u>3,047,285</u>	<u>94</u>	<u>2,316,028</u>	<u>93</u>

### (四)重要客戶資訊

合併公司佔合併損益表上收入金額10%以上之客戶銷售金額如下：

客戶	92年度		91年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
Mc Dos International BV	\$ <u>325,489</u>	<u>10</u>	<u>272,043</u>	<u>11</u>

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

七、最近二年度財務預測達成情形：不適用



## 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	92 年 度	91 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		872,361	1,260,818	(388,457)	(30.81)
長期投資		405,082	463,593	(58,511)	(12.62)
固定資產		177,780	329,253	(151,473)	(46.01)
其他資產		621,331	532,621	88,710	16.66
資產總額		2,076,554	2,586,285	(509,731)	(19.71)
流動負債		868,693	1,034,022	(165,329)	(15.99)
長期負債		232,463	232,463	-	-
其他負債		90,903	127,344	(36,441)	(28.62)
負債總額		1,192,059	1,393,829	(201,770)	(14.48)
股本		1,512,000	1,512,000	-	-
資本公積		-	291,165	(291,165)	(100.00)
保留盈餘		(628,775)	(604,891)	(23,884)	3.95
股東權益總額		884,495	1,192,456	(307,961)	(25.83)

前後期變動達百分之二十，且金額達一千萬者分析說明如下：

- (一) 流動資產減少：主要係本期營運模式改為委外生產，致存貨餘額減少所致。
- (二) 固定資產減少：主要係本期關閉中壢廠液晶顯示器製造部門，部分土地、廠房及機器設備轉列閒置資產所致。
- (三) 其他負債減少：主要係本期關閉中壢廠液晶顯示器製造部門，裁減部分員工，資遣及辦理人員退休致應計退休金負債減少所致。
- (四) 資本公積減少：係本期辦理資本公積彌補累積虧損所致。

## 二、經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目	92 年度		91 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	3,136,770		2,447,803		688,967	28
減：銷貨退回及折讓	11,418		25,171		(13,753)	(55)
營業收入淨額		3,125,352		2,422,632	702,720	29
營業成本		2,931,666		2,235,770	695,896	31
營業毛利		193,686		186,862	6,824	4
營業費用		199,600		250,671	(51,071)	(20)
營業淨損		(5,914)		(63,809)	57,895	91
營業外收入及利益		86,557		196,488	(109,931)	(56)
營業外費用及損失		389,304		237,072	152,232	64
本期稅前淨損		(308,661)		(104,393)	(204,268)	(196)
減：所得稅費用		6,388		7,642	(1,254)	(16)
本期淨損		(315,049)		(112,035)	(203,014)	(181)

增減比例變動超過 20%~且金額達一千萬元者之分析說明如下：

- 營業收入及成本增加：主要係歐美市場營運漸上軌道，出貨量持續成長所致。
- 營業外收入及利益增加：
 

主要係上期處分投資利益增加 13,746 千元及因上期美元及歐元持續升值，本期則較為穩定，致外銷產生兌換利益淨額減少 93,730 千元所致。
- 營業外費用及損失增加：
 

主要係本期認列之採權益法被投資公司損失增加 133,603 千元所致。

## 三、現金流量之檢討與分析

(一)本年度現金流量變動情形分析

- 營業活動之淨現金流入：276,795 千元
- 投資活動之淨現金流出：(304,528) 千元
- 融資活動之淨現金流出：(21,506) 千元  
(49,239) 千元

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
226,369	111,602	104,131	233,840	-	-

1. 民國九十三年度現金流量情形分析：

- 營業活動：淨流入 111,602 千元，主要係營運狀況改善，加強成本控管及存貨帳款回收所致。
- 投資活動：淨流出 6,080 千元，主要係長期投資增加所致。
- 理財活動：淨流出 98,051 千元，主要係償還銀行借款所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

## 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：

1. 轉投資政策：按公司既定之規章審慎評估投資效益。配合本公司產品外銷歐美地區，轉投資海外子公司，便於統籌全球之銷售據點。
2. 投資虧損之主要原因：按合併損益表之立場觀之，投資損失為 67,938 千元，其主要原因為原投資之產業景氣及市場轉弱。
3. 改善計畫：對外銷子公司之項目，應準確計算其移轉計價。對其他項目，部份已轉讓予第三者，部份已按保守原則提撥投資損失。
4. 未來一年投資計畫：暫無新投資計畫。

## 六、風險管理分析評估

(一)最近年度利率、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：

利率及通貨膨脹均未對公司造成重大影響，但有鑑於匯率波動之影響，自 93 年起本公司已對外匯部位採取相對之避險措施。

(二)最近年度從事高風險、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：

本公司並未從事高風險之投資及衍生性商品交易。資金貸與子公司及背書保證均按公司規章辦理。

(三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

最近年度研發計畫為 M 系列新一代 17 吋及 19 吋顯示器及液晶電視，研發計畫均按公司既定政策與進度執行。

(四)最近年度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：無

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

## 七、其他重要事項：無

## 柒、公司治理運作情形

### 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<b>一、公司股權結構及股東權益</b>		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	統籌由股務代理及公司發言人和代理發言人負責處理股東建議或糾紛	
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司委外股務代理單位可隨時提供掌握實際控制公司之主要股東名單	
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	各關係企業除獨立運作外，本公司亦訂定關係人集團企業往來，均遵守相關辦法執行辦理	
<b>二、董事會之組成及職責</b>		
(一)公司設置獨立董事之情形	本公司設董事5至7人，任期3年，由股東會依公司法規定就有行為能力之人選任之，連選得連任	尚未設置獨立董事，其適任人選仍在研議中
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	並無定期評估計畫	本公司簽證會計師隸屬於國際性會計師事務所規範嚴格，且每5年更換一名簽證會計師，能超然獨立審查本公司
<b>三、監察人之組成及職責</b>		
(一)公司設置獨立監察人之情形	本公司設監察人2至3人，任期3年，由股東會依公司法規定就有行為能力之人選任之，連選得連任	公司未設置獨立監察人，尚在研議中
(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	本公司監察人名單為公開資訊，無溝通問題	
<b>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</b>		
本公司聯絡人均為公開資訊，無溝通問題		
<b>五、資訊公開</b>		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	公司架設之網站，已揭露部份財務業務資訊 本公司網址為： <a href="http://www.neovo.com">http://www.neovo.com</a>	本公司網站為產品銷售目的，且各項應公開資訊均已揭露在法定網站
(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）		本公司各公開資訊均已揭露在法定網站

六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	公司規模較小董事僅5人，並未設置審計委員會等功能委員會	本公司簽證會計師隸屬於國際性會計師事務所，已能超然獨立審查本公司
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司雖未訂定書面之公司治理實務守則；但公司治理之五大原則及精神絕大部份已涵蓋在公司管理規章並據以執行，未盡完善的項目將持續補強</p>		
<p>八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事及監察人進修之情形：本公司依公司治理守則，安排董事及監察人持續進修公司治理主題相關之財務業務商業會計或法律等進修課程。</li> <li>2. 董事出席及監察人列席董事會狀況：除特殊狀況，皆會出席；92年度董事出席董事會平均出席率91%；監察人列席董事會平均列席率93%</li> <li>3. 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司設有客服中心及客服專線處理客訴問題</li> <li>4. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律原則，對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決</li> <li>5. 公司為董事及監察人購買責任保險情形：本公司均有為董事及監察人投保責任險</li> <li>6. 社會責任：本公司有執行社區捐贈及重大災難捐贈</li> </ol>		
<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p>		
<p>註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p>		

## 捌、特別記載事項

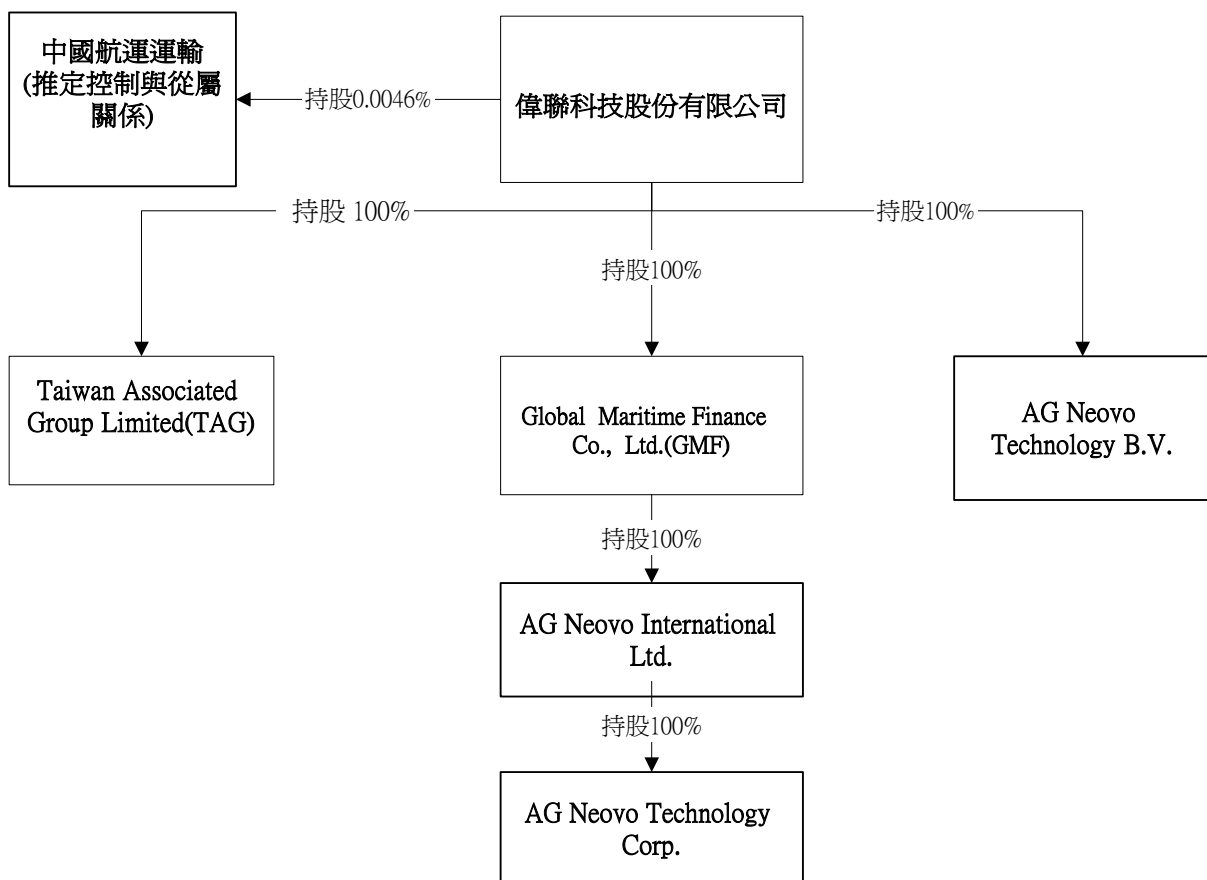
### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖

### 偉聯科技股份有限公司 關係企業組織圖



(2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或 生產項目
Global Maritime Finance Co., Ltd.	83.08.15	Tropic Isle Building , P.O. Box 438 Road Town , Tortola ,British Virgin Islands	USD12,521,403	轉投資業務
Taiwan Associated Group Limited	81.05.18	Tropic Isle Building , P.O. Box 438 Road Town , Tortola ,British Virgin Islands	USD 1,000	轉投資業務
AG Neovo Technology B. V.	89.09.01	Eglantierbann 8, 2908LV Capelle aan den I jssel, Rotterdam Netherlands	EURO 8,000,000	銷售液晶顯示器
AG Neovo Technology Corp.	89.01.05	362 Qume Drive Suite Asam Jose, CA. 95131 USA	USD 2,258,000	銷售液晶顯示器
AG Neovo International LTD.	90.09.20	Beaufort house, P.O. Box 438 Road Town , Tortola , British Virgin Islands	USD 480,000	轉投資業務
中國航運運輸股份有限公司	79.06.07	基隆市七堵區六堵里工建北 路8號	NT 2,018,681 千元	汽車貨櫃貨運業

註：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示(但應加註報表日之兌換率)。

註：92.12.31 USD:NTD=1:33.97 / EURO:NTD=1:42.845

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：

推定原因	名 稱	持有股份(註)		設立日期	地 址	實收資本額 (千元)	主要營業項目
		股 數	持股比例				
董事有半數 以上相同者	中國航運投 資股份有限 公司	38,713,797	25.60%	78/06	台北市中正 區濟南路一 段15號5樓	3,606,000	各種生產與服 務事業投資之 經營業務
	航偉企業股 份有限公司	13,811,354	9.13%	40/07	台北市中正 區濟南路一 段15號	800,000	住宅及大樓開 發租售業
	貿聯企業股 份有限公司	4,639,465	3.07%	63/09	台北市中正 區濟南路一 段15號	535,000	進出口貨物之 倉儲、裝卸業 務；基本化學 材料批發業

註：持有股份係填入股東對控制公司之持股資料。

(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：貨櫃修理業務、液晶顯示器組裝與銷售、進出口貨物之倉儲/裝卸業務、基本化學材料批發業、汽車貨櫃貨運業、民用航空代理業務、住宅及大樓開發租售業、生產與服務事業投資之經營業務。

## (5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			股數	持股比例
Global Maritime Finance Co., Ltd.	董事	偉聯科技-彭蔭剛、俞允、彭士孝、楊克禮、Ian Mcleish	500	100%
	總經理	俞允		
Taiwan Associated Group Limited	董事	偉聯科技-彭蔭剛、俞允、彭士孝、唐曉東	314	100%
	總經理	彭士孝		
AG Neovo Technology B. V.	董事	彭蔭剛、俞允、楊克禮、廖志光、鄭肇明、Ian Mcleish	8,000	100%
	代表人	廖志光		
AG Neovo Technology Corp.	董事	韋周湘、霍世光、唐曉東	200,000	100%
	總經理	韋周湘		
AG Neovo International LTD.	董事	彭蔭剛、俞允、彭士孝	10	100%
	總經理	俞允		
中國航運運輸股份有限公司	董事	航偉企業-彭蔭剛、周慕豪、鄭榮勳、朱天翎 中國航運投資-龍右軍	9,375	0.0046%
	監察人	中國航運投資-楊克禮 航偉企業-唐曉東		
	總經理	周慕豪		

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

## 2. 關係企業營運概況

## 各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Global Maritime Finance Co., Ltd	425,352	288,984	73,545	215,439	0	0	109,287	不適用
Taiwan Associated Group Limited	34	131	0	131	0	-1	0	不適用
AG Neovo Technology B. V.	342,760	462,340	443,572	18,768	2,595,372	-140,377	-164,284	不適用
AG Neovo Technology Corp.	76,704	218,744	338,738	-119,994	576,641	-52,285	-52,354	不適用
AG Neovo International LTD.	16,306	14,516	67,174	-52,658	0	-1,834	-54,142	不適用
中國航運運輸股份有限公司	2,018,682	3,860,082	1,313,699	2,546,383	1,724,352	266,046	280,195	1.39

註：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

## (二)關係企業合併財務報表：如前合併母子公司財務報表。



(三)關係報告書：

## 聲 明 書

本公司九十二年度(自九十二年一月一日至九十二年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

偉聯科技股份有限公司

負責人：彭 蔭 剛

民國九十三年三月十五日

## 關係報告書會計師複核意見

受文者：偉聯科技股份有限公司

偉聯科技股份有限公司民國九十二年年度關係報告書，業經本會計師依財政部證券暨期貨管理委員會民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第○四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對偉聯科技股份有限公司民國九十二年年度關係報告書是否依照「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」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國九十三年三月十二日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「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」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業會計師事務所

會計師：

證期會核准  
簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國九十三年三月十五日

(四)本公司與控制公司及推定為有從屬與控制關係公司間之關係概況

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
中國航運運輸股份有限公司(中航運輸)	董事半數以上相同推定互為控制與從屬公司	20,435,876	13.63%	-	董事	周慕豪

(五)本公司與控制公司交易往來情形：無。

(六)本公司為控制公司背書保證情形：無。

(七)本公司與推定有控制與從屬公司間交易往來情形：

1. 本公司與控制公司間進(銷)貨交易情形：無重大交易。
2. 本公司與控制公司間財產交易情形：無重大交易。
3. 本公司與控制公司間資金融通情形：無。
4. 本公司與控制公司間資產租賃情形：無重大交易。

負責人：彭蔭剛

經理人：俞允

主辦會計：趙欣媛

## 二、內部控制制度執行狀況

### (一)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：九十三年三月三十一日

本公司民國九十二年一月一日至九十二年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十三年三月三十一日董事會通過，出席董事 4 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

偉聯科技股份有限公司

董事長：彭蔭剛

簽章

總經理：俞 允

簽章

- (二)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
- 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或書面聲明者：無
- 四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無
- 五、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
- 六、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)92年4月30日本公司董事會重要決議事項：改變本公司之組織營運模式，自92年7月1日起全數產品改由委外代工。
- (2)92年9月3日本公司董事會重要決議事項：本公司自92年7月1日起因業務經營模式改變，擬在土地增值稅減半優惠之有效期間內出售部份閒置土地。
- 七、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：
- 內控缺失：盤點荷蘭子公司存貨發現因人力不足，作業即時性較差且對外包倉庫之監控不足。
- 改善情形：除了子公司增加一名倉管人員外，母公司亦加派一位經理級後勤人員長駐督導，改善了作業不即時及監控不足的缺失。
- 八、其他必要補充說明事項：無

偉聯科技股份有限公司

公司負責人：彭 蔭 剛