

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



九十三年度年報 2004 Annual Report

刊印日期：中華民國九十四年五月二十一日
公開資訊觀測站網址：<http://mops.tse.com.tw>
偉聯科技公司網址：<http://www.agneovo.com>

偉聯科技股份有限公司

一、公司發言人：總經理 皮華中

聯絡電話(02)2357-5846

e-mail：davidpi@neovo.com

代理發言人：財務經理 黃圭慧

聯絡電話(02)2357-5865

e-mail：huangkh@neovo.com

二、公司地址：

台北市濟南路一段 15 號 10 樓

聯絡電話(02)2396-3282

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：高渭川、羅瑞蘭

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

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.agneovo.com>

偉聯科技股份有限公司

目 錄

壹・致股東報告書.....	1
貳・公司概况	
一、公司簡介.....	2
二、公司組織.....	3
三、公司資本及股份.....	10
四、公司債辦理情形.....	13
五、特別股辦理情形.....	13
六、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	13
七、員工認股權憑證辦理情形.....	13
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	13
參・營運概況	
一、業務內容.....	14
二、市場及產銷概況.....	16
三、最近二年度從業員工資料.....	18
四、環保支出資訊.....	18
五、勞資關係.....	18
六、重要契約.....	18
肆・資金運用計劃執行情形	
一、計劃內容.....	19
二、執行情形.....	19
伍・財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見.....	20
二、最近五年度財務分析.....	22
三、93 年度財務報告之監察人審查報告	24
四、93 年度財務報表	25
五、93 年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	47
六、公司及其關係企業 93 年度截至刊印日期，如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.....	71
陸・財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	72
二、經營結果.....	73
三、現金流量.....	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	73
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.....	74
六、風險事項分析評估.....	74
七、其他重要事項.....	75

柒・公司治理運作情形

上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項.....	76
---------------------------	----

捌・特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	78
二、內部控制制度執行狀況.....	82
(一)內部控制聲明書.....	82
(二)會計師專案審查報告.....	83
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.....	83
四、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	83
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.....	83
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.....	83
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.....	83
八、其他必要補充說明事項.....	83

玖・對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	84
---------------------------	----

壹・致股東報告書

各位股東：

今天偉聯科技召開 94 年度股東常會，首先感謝各位股東能撥冗參加。

回顧過去一年，本公司合併營業收入淨額為 33.75 億元，較 92 年之 32.50 億元，成長 3.8%。液晶顯示器營業額為 33.08 億元，較 92 年之 30.61 億元成長 8.1%；銷售量為 296 千台，較 92 年之 261 千台成長 13.4%。而稅後虧損為 3.95 億元，較 92 年之 3.15 億元增加 25%。雖然營業額及銷售量均有成長，但仍造成虧損，其主要原因為：(1) 合併之本業虧損為 1.8 億元；(2) 本公司及子公司之轉投資公司，營運狀況不理想，且為提前適用 35 號資產減損公報，因此提列轉投資公司之減損損失 1.87 億元；(3) 提列存貨跌價及呆滯損失 5,100 萬元。合併之營業毛利為 6.91%，比 92 年之 6.56% 略有成長，但管理及總務費用之控管並不理想，有待今年再加強節流。

考慮公司未來之發展及競爭之基礎，我們相對地作出一些整體性結構之調整及改進：(一) 本公司截至九十二年底之累積虧損為 6.28 餘億元，為改善財務結構，強化營運體質，特於 93.12.10 召開股東臨時會，通過減資 6.28 億元，此項減資可以提高未來之每股盈餘及每股淨值。(二) 為強化公司營運績效，使其處於競爭優勢地位，本公司於 93 年 12 月增選董事一名，欲藉其在電子業之專業知識及豐富經驗，加強本公司之經營績效。(三) 與供應商建立 HUB 作業，降低庫存及資金成本。(四) 藉助 SAP-ERP 系統有效整合資源，嚴格管控成本及費用。(五) 特於今年第一季將閒置土地出售，獲利 2.07 億元。

在過去數年中，偉聯科技面對艱難的轉型過程已連續數年虧損，對股東造成利益上的損失，而目前在這微利時代的來臨之下，我們唯有以破釜沈舟的決心，在面對競爭激烈，瞬息萬變的時代洪流中，各級主管及全體同仁應自我要求，時時砥礪，以應萬變，在國際競爭的舞台上，加強品牌行銷與技術創新，落實全球佈局經營理念的執行，同時精準預測未來環境的變化及獲利的機會與可能的威脅，再加上應有的改革，才能創造盈餘，以不辜負股東對本公司之期望。

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。

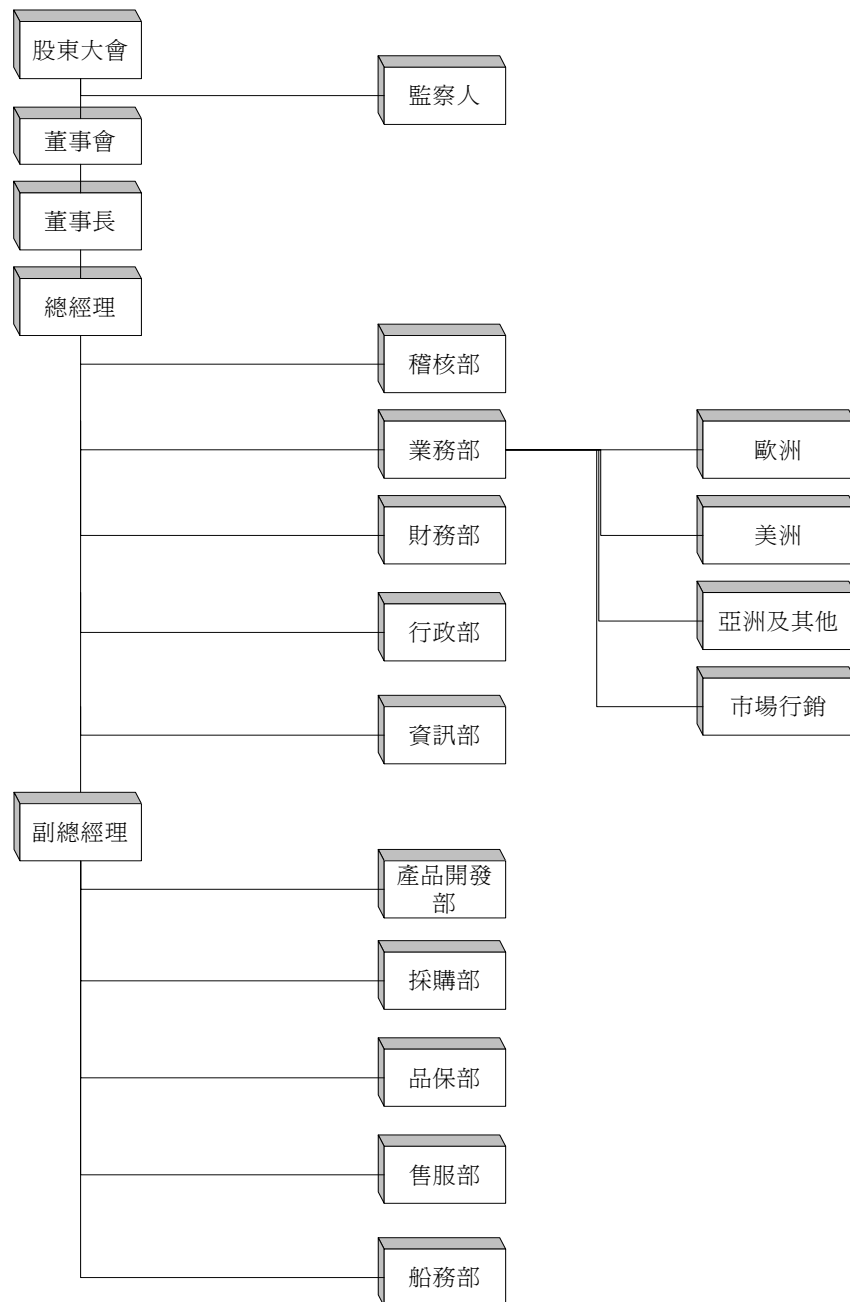
以下為本公司之歷史沿革：

- 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，股票公開發行。
- 79.08. 資本公積及盈餘轉增資至 51,000 萬元。
- 80.06. 盈餘轉增資至 58,650 萬元。
- 81.06. 盈餘轉增資至 68,913 萬元。
- 81.08. 公司股票以第一類股掛牌上市。
- 82.07. 設立高雄貨櫃修理廠。
- 82.07. 投審會核准轉投資大陸，成立上海寶偉貨櫃製造廠。
- 82.07. 盈餘轉增資至 80,000 萬元。
- 83.06. 資本公積及盈餘轉增資至 87,987 萬元。
- 84.07. 資本公積及盈餘轉增資至 906,204,040 元。
- 84.07. 中壢廠通過 ISO-9002 品質認證合格工廠。
- 85.11. 現金增資至 110,000 萬元。
- 86.03. 轉投資成立環偉國際財務股份有限公司。
- 87.11. 現金增資至 140,000 萬元。
- 88.07. 電子事業部成立，開始正式營運。
- 88.08. 盈餘及資本公積轉增資至 151,200 萬元。
- 89.12. 結束中壢廠之貨櫃生產線(保留高雄廠貨櫃維修業務)，朝電子科技產業發展，進行企業轉型。
- 90.08. 通過 ISO-14000 環保認證。
- 91.05. 本公司之子公司 TAG 處分所持有上海寶偉公司股權，本公司正式停止貨櫃銷售業務。
- 92.04. 調整組織營運模式，循序撤離製造領域改由委外代工，擴大全球通路銷售。
- 93.12. 通過 ISO-14001 環保認證。
- 94.02. 減資至 88,400 萬元

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
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、稅務財務作業之規劃及執行、資金調度、出納作業、成本會計作業。
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	負責公司軟、硬體設備之維護作業、公司整體資訊系統規劃及設計、公司整體 SAP 系統維護作業。
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

1. 董事及監察人資料

94 年 4 月 25 日

職 稱 (註 1)	姓 名	選(就)任 日 期	任期	初次選任日 期(註 2)	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 3)	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中航投資(股) 代表人：俞 允	93.06.29	三年	87.6.29	38,579,797	25.5%	22,550,822	25.5%	—	—	—	—	國立成功大學	偉聯科技董事長	無	無	無
董 事	貿聯企業(股) 代表人：彭蔭剛	93.06.29	三年	87.6.29	38,957,695	25.8%	22,777,005	25.8%	—	—	—	—	美國威利羅拉大學機械系	中航投資、中國航運、貿聯企業、 CMTS、AGACT、ATIP、CMTF 各公司 董事長	董事	李如中	翁婿
董 事	貿聯企業(股) 代表人：李如中	93.06.29	三年	93.06.29	38,957,695	25.8%	22,777,005	25.8%	—	—	—	—	美國哈佛大學建築碩士	貿聯開發總經理	董事	彭蔭剛	翁婿
董 事	中航投資(股) 代表人：皮華中	93.06.29	三年	87.6.29	38,579,797	25.5%	22,550,822	25.5%	—	—	—	—	東吳大學英文系	偉聯科技總經理	無	無	無
董 事	貿聯企業(股) 代表人：楊克禮	93.06.29	三年	87.6.29	38,957,695	25.8%	22,777,005	25.8%	—	—	—	—	國立台灣大學	中航投資副總；貿聯企業、貿聯開 發及航偉開發監察人	無	無	無
董 事	徐世昌	93.12.10	三年	93.12.10	0	—	0	—	—	—	—	—	國立台灣大學電機系	華擎科技股份有限公司董事長 華碩電腦股份有限公司 董事	無	無	無
監察人	貿聯企業(股) 代表人：唐曉東	93.06.29	三年	87.6.29	38,957,695	25.8%	22,777,005	25.8%	—	—	—	—	聖約翰大學會計碩士	貿聯企業董事，中航投資、航偉科 技、中國航運等公司之監察人	無	無	無
監察人	中航投資(股) 代表人：朱天翎	93.06.29	三年	78.4.30	38,579,797	25.5%	22,550,822	25.5%	—	—	—	—	邁亞米大學化學博士	中國航運/航偉科技副總經理	無	無	無

航偉企業(股)公司於 93.7. 與貿聯企業(股)公司合併 貿聯企業為合併存續公司。

原董事長彭蔭剛於民國九十三年七月十六日卸任，由總經理俞允接任。

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。

表一：法人股東之主要股東

94 年 4 月 20 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
中航投資股份有限公司	賴比瑞亞商巨人投資公司
貿聯企業股份有限公司	中國航運股份有限公司
	中航投資股份有限公司

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱，(其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名)。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

94 年 4 月 20 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
中航投資股份有限公司	賴比瑞亞商巨人投資公司
中國航運股份有限公司	貿聯企業股份有限公司
	中航投資股份有限公司

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名)。

2. 董事及監察人資料

姓名	條件	符合獨立性情形(註1)							備註 (註2)
		1	2	3	4	5	6	7	
俞允	✓		✓	✓		✓	✓		
皮華中	✓		✓	✓		✓	✓		
彭蔭剛	✓		✓	✓		✓	✓		
楊克禮	✓		✓	✓		✓	✓		
李如中	✓		✓	✓		✓	✓		
徐世昌	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
朱天翎	✓		✓	✓		✓	✓		
唐曉東	✓		✓	✓		✓	✓		

註1：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2：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。

(2) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

94 年 4 月 20 日

職 稱 (註 1)	姓 名	選就 (任)日期	持 有 股 份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理人	
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名
總經理	皮華中	94.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學英文系	無	無	無
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
財會經理	黃圭慧	94.01	16	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系	無	無	無
資訊部經理	畢純芝	94.01	-	-	-	-	-	-	銘傳商專電算系	無	無	無
稽核部副理	鹿琬為	93.08	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系	無	無	無
行政部經理	蔡育沂	92.07	15	-	-	-	-	-	淡江大學公共行政	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：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭露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：無

註 3：持有股數為減資後

(3) 最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之報酬。

1. 董事之報酬

93 年 12 月 31 日

職稱	姓名	車馬費及報酬	盈餘分配之董事酬勞	盈餘分配之員工紅利金額(註2)			前三項總額	總額占稅後純益之比例(%)	取得員工認股權憑證數額(註3)	其他報酬(註4)
				現金紅利	股票紅利					
					股數	市價				
董事	俞允	7仟元	-	-	-	-	-	26仟元	(註5)	-
董事	皮華中	6仟元								
董事	彭蔭剛	4仟元								
董事	朱天翎	6仟元								
董事	李如中	2仟元								
董事	徐世昌	1仟元								

註 1：董事姓名應分別列示，但得以彙總方式揭露其車馬費、盈餘分配之董事酬勞及其他報酬情形。若董事兼任總經理或副總經理者，其報酬應分別按其身分揭露。屬董事報酬部分揭露於本表；屬總經理及副總經理之報酬部分揭露於下表。

註 2：若董事兼任員工(或經理人)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應填列員工紅利金額，其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。另若董事係兼任經理人取得員工紅利者，應再填列附表二之二。

註 3：若董事兼任員工領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註 4：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。

註 5：該比例為負數

2. 監察人之報酬

93 年 12 月 31 日

職稱	姓名	車馬費及報酬	盈餘分配之監察人酬勞	前二項總額	總額占稅後純益之比例(%)	其他報酬(註 2)
監察人	楊克禮	4 仟元	-	11 仟元	(註 3)	-
監察人	唐曉東	7 仟元				

註 1：監察人姓名應分別列示，但得以彙總方式揭露其車馬費、盈餘分配之監察人酬勞及其他報酬情形。

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。

註 3：該比例為負數

3. 總經理及副總經理之報酬：

93 年 12 月 31 日

職稱	姓名	薪資	獎金、 特支費	盈餘分配之員工紅利金額(註 2)				前三項總額	總額占稅後純 益之比例(%)	取得員工認股權 憑證數額(註 3)	其他報酬 (註 4)
				現金紅利	股票紅利						
					股數	市價	金額				
總經理	俞允	5,556 仟元	-	-	-	-	-	5,556 仟元	(註 5)	-	汽車成本 850 仟元
業務部副總經理	皮華中										-
開發技術服務部 副總經理	吳永欽										-

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，但得以彙總方式揭露其薪資、獎金、特支費、員工紅利及員工認股權憑證情形。

註 2：總經理及副總經理領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應填列本表及附表二之二，其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註 3：總經理及副總經理領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註 4：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。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形:無

(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	93 年度		94 年度截至年報刊印日止	
		持有股數增(減)	質押股數增(減)	持有股數增(減)	質押股數增(減)
董 事	中航投資(股)公司 代表人：俞允、皮華中	(154,000)	(8,000,000)	-	-
董 事	貿聯企業(股)公司 代表人：彭蔭剛、李如中，楊克禮(註1)(註3)	20,506,876	-	-	-
董 事	中國航運(股)公司 代表人：周慕豪	(20,435,876)	-	-	-
董 事	徐世昌	-	-	-	-
監 察 人	貿聯企業代表人：唐曉東(註1)	20,506,876	-	-	-
監 察 人	中航投資代表人：朱天翎(註3)	(154,000)	(8,000,000)	-	-
董 事 長	俞 允(註2)(註4)	-	-	-	-
總 經 理	皮華中(註2)(註4)	-	-	-	-
副總經理	吳永欽	-	-	-	-
財會經理	趙欣媛(註4)	-	-	-	-
財會經理	黃圭慧(註4)	-	-	-	-

註1：航偉企業(股)公司民國93年7月與貿聯企業(股)公司合併，貿聯企業為合併存續公司。

註2：原董事長彭蔭剛於民國93.7.16卸任，由總經理俞允接任。

註3：法人代表人94.03.31異動。

註4：原總經理俞允及財務經理趙欣媛於民國九十四年一月一日卸任，分別由原副總經理皮華中及財務副理黃圭慧接任。

註5：異動股數以減資前資料計算之

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

93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
理成營造股份有限公司	3,432,953	3%	27,738,642	24.29%	31,171,595	27.29%
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%	-	-	8,000	100%
金眾(原全聯通科技)股份有限公司	525,600	4%	-	-	525,600	4%

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
94/03	10	200,000,000	2,000,000,000	88,400,000	884,000,000	減資 62,800 萬元	無	94.02.4 金管證一字第 0940103714 號

註 1：九十四年三月廿四台證上字第 0940007439 號准予備查減資案

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	88,400,000(上市股)	111,600,000	200,000,000	94.03.01 減資基準日

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票。

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資/減資部分應加註生效(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。

(二)股東結構

94年4月25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	3	0	14	4	12,422	12,443
持 有 股 數	334	0	45,498,410	130,844	42,770,412	88,400,000
持 股 比 例	.00%	.00%	51.47%	0.15%	48.38%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

94年4月25日

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1~ 999	7,911	1,930,911	2.18
1,000~ 5,000	3,010	6,467,881	7.32
5,001~ 10,000	855	5,612,149	6.35
10,001~ 15,000	255	3,071,203	3.47
15,001~ 20,000	114	1,995,242	2.26
20,001~ 30,000	119	3,008,645	3.40
30,001~ 40,000	38	1,313,066	1.49
40,001~ 50,000	37	1,665,496	1.88
50,001~ 100,000	60	3,904,358	4.42
100,001~ 200,000	28	3,898,620	4.41
200,001~ 400,000	8	2,072,032	2.34
400,001~ 600,000	2	978,135	1.11
600,001~ 800,000	0	0	.00
800,001~ 1,000,000	1	942,471	1.07
1,000,001 以上	5	51,539,791	58.30
合 計	12,443	88,400,000	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)

94 年 4 月 22 日

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例
貿聯企業股份有限公司	22,777,005	25.77%
中航投資股份有限公司	22,550,822	25.51%
彭蔭剛	3,357,760	3.80%
吳傳信	1,786,615	2.02%
朱泰明	1,067,589	1.21%
李文慶	942,471	1.07%
徐孝德	538,471	0.61%
呂雪輝	439,664	0.50%
涂瑛瑛	365,412	0.41%
曾文銘	296,422	0.34%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度			92 年度	93 年度	當年度截至 94 年 4 月 22 日 (註 8)
項 目					
每股 市價 (註 1)	最高		11.50	12.75	4.42
	最低		6.40	3.01	3.18
	平均		8.47	7.63	3.86
每股 淨值 (註 2)	分配前		5.85	3.2	7.71
	分配後		5.85	3.2	-
每股 盈餘	加權平均股數		151,200,000	151,200,000	88,400,000
	每股盈餘(註 3)		-2.08	-2.62	1.71
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		NA	NA	2.26
	本利比		無	無	無
	現金股利殖利率		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。

2. 各營業項目佔營業額之比重

(1)液晶顯示器及零組件 99%

(2)其他 1%

3. 公司目前商品及服務項目

(1)TFT-LCD 監視器及零組件。

(2)TFT-LCD 監視器售後服務

4. 計劃開發之新商品(服務)

(1)32 吋以上之液晶電視。

(2)P 系列 17 吋及 19 吋之高階專業顯示器。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展：

在全球面板廠商持續興建七代廠並擴大產能之趨勢下，促使面板價格逐年滑落，拉近液晶顯示器與映像管監視器的價差，刺激各個品牌大廠如 Dell 及 HP 等對液晶顯示器大幅搭配 PC 出貨，也使 LCD 液晶監視器替代 CRT 映像管監視器成為既定之趨勢。

2004 年全球液晶監視器仍呈現高度成長，出貨量達 7000 萬台，年成長率約 30%。其中 15 吋在先進國家(如西歐及北歐)的比例逐步下滑，17 吋則已躍居全球主流尺寸，19 吋亦迅速成長。展望 2005 年，隨著液晶顯示器之終端售價已進入一般消費者可接受之範圍，全球出貨規模可望達到 9000 萬台，預估 17 吋將佔整體銷售之 55%，19 吋則接近 20%。

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，自有品牌業務的發展思維尤顯重要，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：

本公司特有的 NeoV 光學濾鏡，結合外觀造型的高階機種，仍然是目前產業少見的應用。然而自 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，因此本公司持續發展 17 吋及 19 吋以上產品為主力，以藉此朝向更高的毛利市場前進。展望未來 5 年，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、LCD TV 家電領域以及數位廣播所帶動的新興市場的出現，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：
最近年度投入之研發費用為新台幣 1,061 萬元。
本年度截至年報刊印日止投入之研發費用為新台幣 160 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. 業務經營目標之提升：

- ~ 應收帳款週轉率 ≤ 30 天
- ~ 庫存存貨週轉率 ≤ 14 天
- ~ 銷售毛利率 $\geq 10\%$
- ~ 營業費用率 $\leq 5\%$

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步印之必然，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。希望 2004 年在公司營運上是最後一個寒冬，自 2005 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 2004 年之全球總銷售量為 7000 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，17 吋產品佔 2004 年銷售總量的一半。在歐美地區，自 2004 年第四季起，19 吋之需求則是逐步上升，其佔有率亦紛紛突破 15%。

根據研究單位及市場調查機構所公佈之數據，2005 年之液晶顯示器銷售量預估將可達 9000 萬台。就供應端來看，各面板產能陸續開出，其良率亦逐漸攀升，由於 LCD TV 及大尺寸面板之利潤高於 15 吋之面板，因此各面板廠商紛紛將主力轉至 19 吋及 17 吋商品，在先進國家，17 吋產品目前已取代 15 吋產品，成為市場之主流尺寸，2005 年其佔有率渴望突破市場規模的 55%，而 15 吋產品則維持在 20%。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 2004 年下半年起，面板出現價格下跌的現象，因此液晶顯示器的市場價格亦持續向下探底。由於各主要尺寸(15 吋、17 吋、19 吋)產品之售價均已進入價格之甜蜜帶(新台幣 1 萬元以下)，因此更刺激了市場的需求。2005 年第二季起，價格逐漸回穩，渴望為下半年創造穩定獲利之契機。

本公司產品以銷售歐美兩地為主。2004 年偉聯科技自有品牌 AG Neovo 液晶顯示器之全年銷售量逼近 30 萬台，相較於 2003 年的 26 萬台及 2002 年的 18 萬台，業績逐步成長。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. 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。
2. 液晶顯示器亦可結合其他設備及系統以作為專業之用途，如：醫療設備、大眾資訊站、保全監視系統、錄音及影片製作剪輯設備。

(三)主要原料之供應狀況

液晶顯示器主要原料為 LCD 面板、電子料及塑料，奇美、友達、富士通、群創為面板主要供應來源，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

92 年度			93 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	2,244,781	72%	AG Neovo 荷蘭	2,559,536	77%
AG Neovo USA	562,775	18%	AG Neovo USA	565,365	17%

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

92 年度			93 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	1,768,213	70%	廠商#100231	2,536,931	78%
廠商#100067	343,668	14%	廠商#100004	665,678	20%

(五)最近二年度生產量值表

量：TEU，台/值：新台幣千元

年度 生產量值 主要商品	92 年 度			93 年 度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
貨櫃修護	24,000	27,630	63,814	-	11,828	29,721
液晶顯示器(註2)	120,000	235,499	2,530,179	-	-	-
其 他	-	-	100,299	-	-	-
合 計	-	-	2,694,292	-	11,828	29,721

1. 92 年度液晶顯示器產量包括自產、外包及外包代工量。

2. 93 年度主要商品：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：TEU，台/值：新台幣千元

年度 生產量值 主要商品	92 年 度				93 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
貨櫃修護	27,630	63,814	-	-	11,828	29,721	-	-
液晶顯示器	8,494	91,273	255,316	2,877,538	7,220	90,569	288,780	3,083,522
其 他	-	55,886	-	36,841	-	2,478	-	132,077
合 計	-	210,973	-	2,914,379	-	122,768	-	3,215,599

三、從業員工

年 度		92 年度	93 年度	當年度截至 年報刊印日止
員工 人數	職 員	61	39	40
	工 員	0	4	0
	合 計	61	43	40
平均年齡		36.5	40.9	40.5
平均服務年資		4.9	6.1	5.6
學歷 分布 比率	博 士	0	0	0
	碩 士	11.5%	14.0%	15.0%
	大 專	70.5%	72.1%	77.5%
	高 中	16.4%	11.6%	7.5%
	高中以下	1.6%	2.3%	0

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
由於 92 年下半年起，本公司產品全部採委外代工方式，因此無環境污染之情形。
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：年節獎金、婚喪補助、午餐等。
 - (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，評估並安排在职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
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。
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，員工所反映之意見，公司儘可能予以解決。
 - (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：
本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

六、重要契約：無

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
		89 年度	90 年度	91 年度	92 年度	93 年度	94 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
流 動 資 產		927,495	1,022,772	1,260,818	872,361	1,169,593	834,696
長期投資		1,045,263	1,119,789	463,593	405,082	204,966	184,455
固定資產		391,064	320,837	329,253	177,780	26,705	63,349
其 他 資 產		344,250	423,029	532,621	621,331	411,809	400,145
資 產 總 額		2,708,072	2,886,427	2,586,285	2,076,554	1,813,073	1,442,923
流動負債	分配前	969,116	1,212,186	1,034,022	868,693	1,138,216	625,271
	分配後	969,116	1,212,186	1,034,022	868,693	1,138,216	625,271
長 期 負 債		232,463	232,463	232,463	232,463	111,708	58,945,
其 他 負 債		13,784	38,648	127,344	90,903	78,953	76,877
負債總額	分配前	1,215,363	1,483,297	1,393,829	1,192,059	1,328,877	761,093
	分配後	1,215,363	1,483,297	1,393,829	1,192,059	1,328,877	761,093
股 本		1,512,000	1,512,000	1,512,000	1,512,000	1,512,000	884,000
資 本 公 積		291,694	291,811	291,165	-	-	52,763
保留盈餘	分配前	(372,716)	(491,625)	(604,891)	(628,775)	(1,024,383)	(245,286)
	分配後	(372,716)	(491,625)	(604,891)	(628,775)	註 1	-
長期股權投資 未實現跌價損失		(80)	(92)	(81)	(38)	-	-
累積換算調整數		61,811	104,978	13,908	7,150	1,555	(4,671)
未認列為退休金成本之淨損失		-	(13,942)	(19,645)	(5,842)	(4,976)	(4,976)
股東權益 總 額	分配前	1,492,709	1,403,130	1,192,456	884,495	484,196	681,830
	分配後	1,492,709	1,403,130	1,192,456	884,495	註 1	-

註 1：94 年度股東會尚待召開。

註 2：94 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 項 度 目	最 近 五 年 部 份 財 務 資 料					當年度截至 94 年 3 月 31 日 財務資料(註 1)
	89 年度	90 年度	91 年度	92 年度	93 年度	
營 業 收 入	1,816,463	1,764,706	2,422,632	3,125,352	3,338,367	849,227
營 業 毛 利	32,535	138,765	186,862	193,686	145,182	33,380
營 業 損 益	(125,232)	(69,569)	(63,809)	(5,914)	(24,619)	(2,661)
營業外收入及利益	20,305	24,432	196,488	86,557	15,726	228,977
營業外費用及損失	297,951	83,438	237,072	389,304	386,860	60,189
繼續營業部門 稅前損益	(402,878)	(128,575)	(104,393)	(308,661)	(395,753)	166,127
繼續營業部門 損益	(354,052)	(118,909)	(112,035)	(315,049)	(395,601)	151,097
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	(354,052)	(118,909)	(112,035)	(315,049)	(395,601)	151,097
每股盈餘(元)	(2.34)	(0.79)	(0.74)	(2.08)	(2.62)	1.71

註 1：94 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
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
93 年	高 渭 川 羅 瑞 蘭	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度 分析項目(註)			最 近 五 年 部 份 財 務 分 析					當年度截至 94 年 3 月 31 日止 (註 3)
			89 年度	90 年度	91 年度	92 年度	93 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		45	51	54	57	73	53
	長期資金占固定資產比率		441	510	433	628	2,231	3,135
償債能力 (%)	流動比率		96	84	122	100	103	133
	速動比率		90	50	53	61	67	91
	利息保障倍數		註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	48.96
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		5.10	4.62	6.62	9.53	7.42	5.88
	平均收現日數		72	79	55	38	49	62
	存貨週轉率		22.15	6.47	3.78	5.22	7.43	8.49
	應付款項週轉率(次)		4.69	3.06	3.76	7.24	7.65	7.91
	平均銷貨日數		17	56	97	70	49	43
	固定資產週轉率(次)		4.64	5.50	7.45	12.33	32.65	35.94
	總資產週轉率		0.67	0.61	0.94	1.51	1.73	0.59
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		(12)	(3)	(3)	(13)	(19)	9
	股東權益報酬率(%)		(21)	(8)	(9)	(30)	(58)	22
	占 實 收 資 本 % 比率	營業利益	(8)	(5)	(4)	-	(2)	4
		純前利益	(27)	(9)	(7)	(20)	(26)	19
	純益率(%)		(19)	(7)	(5)	(10)	(12)	18
	每股盈餘(元)		(2.34)	(0.79)	(0.74)	(2.08)	(2.62)	1.71
現金 流量	現金流量比率(%)		註 1	註 1	註 1	24	註 1	5
	現金流量允當比率(%)		309	註 1	註 1	註 1	註 1	76.81
	現金再投資比率(%)		註 1	註 1	註 1	21	註 1	4
槓桿度	營運槓桿度		註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2
	財務槓桿度		註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2

註 1：該比率為負數

註 2：為營業淨損，不予計算。

註 3：94 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

董事會造送本公司九十三年度「財務報表」業經安侯建業會計師事務所高渭川會計師及羅瑞蘭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 94 年股東常會

監察人：貿聯企業股份有限公司

法人代表：唐 曉 東

監察人：中航投資股份有限公司

法人代表：朱 天 翎

中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 十 五 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九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。偉聯科技股份有限公司採權益法評價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十一之(二)之相關資訊所表示意見，係依其他會計師之查核報告，其民國九十三年及九十二年十二月三十一日之長期股權投資餘額各為(101,418)千元及(38,598)千元，民國九十三年度及九十二年度認列投資損失淨額各為 62,685 千元及 91,271 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九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之經營成果與現金流量。

如附註三所述，偉聯科技股份有限公司自編製民國九十三年度財務報表起，提前適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十三年度認列之減損損失為

187,130 千元，民國九十三年度淨損增加 187,130 千元，每股虧損增加 1.23 元。

民國九十三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，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九十三年度及九十二年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

高 渭 川

會 計 師：

羅 瑞 蘭

原 證 期 會：(88)台財證(六)第 18311 號
核准簽證文號 台財證六字第 0930104860 號
民 國 九 十 四 年 三 月 二 十 五 日

偉聯科技股份有限公司
資產負債表
民國九十三年及九十二年十二月三十一日

		93.12.31		92.12.31				93.12.31		92.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 100,514	5	226,369	11	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 477,055	26	498,311	24
1120	應收票據及帳款淨額(附註四(二))	621	-	35,054	2	2120	應付票據及帳款	504,111	28	330,165	16
1150	應收帳款淨額－關係人(附註五)	374,579	21	153,810	7	2190	其他應付款－關係人(附註五)	44,717	3	8,153	-
1190	其他金融資產－流動(附註六)	17,249	1	42,557	1	2262	預收房地款(附註四(五)及五)	72,080	4	-	-
1210	存貨淨額(附註四(三))	403,689	22	341,312	16	2280	應付費用及其他流動負債	40,253	2	32,064	2
1221	待出售資產(附註四(五))	210,286	12	-	-			1,138,216	63	868,693	42
1260	預付款項及其他流動資產					長期負債：					
	(附註四(五)及(九))	62,655	3	73,259	5	2510	土地增值稅準備(附註四(五))	111,708	6	232,463	11
		1,169,593	64	872,361	42	其他負債：					
長期投資： (附註四(四)及六)						2888	預收租金(附註四(五))	56,434	3	68,527	3
142101	採權益法之長期股權投資	202,986	11	401,191	19	2810	應計退休金負債及其他(附註四(七))	22,519	1	22,376	1
142102	採成本法之長期股權投資	1,980	-	3,891	-			78,953	4	90,903	4
		204,966	11	405,082	19	負債合計		1,328,877	73	1,192,059	57
固定資產： (附註四(五)及六)						3110	普通股股本(附註四(八))	1,512,000	83	1,512,000	73
1501	土地	-	-	11,429	1	3350	累積虧損(附註四(八))	(1,024,383)	(56)	(628,775)	(30)
1521	建築物及附屬設備	6,302	-	56,959	3	股東權益其他項目：					
1531	機器及研發設備	10,017	1	34,120	2	3410	未實現長期股權投資跌價損失	-	-	(38)	-
1537	模具及其他設備	69,908	4	74,141	3	3420	累積換算調整數	1,555	-	7,150	-
1508	土地重估增值	-	-	85,141	4	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(4,976)	-	(5,842)	-
		86,227	5	261,790	13			(3,421)	-	1,270	-
15X9	減：累計折舊	(60,001)	(3)	(84,404)	(4)	股東權益合計		484,196	27	884,495	43
						重大承諾事項及或有事項 (附註七)					
1670	預付設備款	479	-	394	-						
		26,705	2	177,780	9						
其他資產：											
1800	出租資產(附註四(五)及六)	337,528	19	350,072	17						
1810	閒置資產(附註四(五)及六)	-	-	216,478	10						
1860	遞延所得稅資產及其他(附註四(九))	74,281	4	54,781	3						
		411,809	23	621,331	30						
資產總計		\$ 1,813,073	100	2,076,554	100	負債及股東權益總計		\$ 1,813,073	100	2,076,554	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
民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	93 年度			92 年度		
	金	額	%	金	額	%
4110 營業收入	\$	3,345,719	100		3,136,770	100
4190 減：銷貨退回及折讓		7,352	-		11,418	-
營業收入淨額(附註五)		3,338,367	100		3,125,352	100
5620 營業成本		3,193,185	96		2,931,666	94
5910 營業毛利		145,182	4		193,686	6
營業費用：(附註十(三))						
6100 推銷費用		81,945	2		83,966	3
6200 管理及總務費用		62,067	2		69,037	2
6300 研究發展費用		25,789	1		46,597	2
		169,801	5		199,600	7
6900 營業淨損		(24,619)	(1)		(5,914)	(1)
營業外收入及利益：						
7110 利息收入		1,602	-		2,811	-
7160 兌換利益淨額		-	-		67,993	2
7480 租金收入及其他(附註四(五)及五)		14,124	-		15,753	1
		15,726	-		86,557	3
營業外費用及損失：						
7510 利息費用(附註五)		15,704	-		15,021	-
7521 依權益法認列之投資損失淨額(附註三及四(四))		295,267	9		302,154	10
7560 兌換損失淨額(附註四(十一))		17,144	-		-	-
7620 存貨跌價及呆滯損失		51,240	2		9,274	-
7880 其他損失(附註四(四))		7,505	-		62,855	2
		386,860	11		389,304	12
7990 稅前淨損		(395,753)	(12)		(308,661)	(10)
8110 所得稅費用(利益)(附註四(九))		(152)	-		6,388	-
本期淨損	\$	(395,601)	(12)		(315,049)	(10)
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
9750 基本每股虧損(元)(附註四(十))	\$	(2.62)	(2.62)		(2.04)	(2.08)

(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
民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普 通 股	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				
民國九十二年一月一日期初餘額	\$ 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跌價損失迴轉數	-	-	-	-	43	-	-	43
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(6,758)	-	(6,758)
未認列為退休金成本之淨損失減少數	-	-	-	-	-	-	13,803	13,803
民國九十二年十二月三十一日餘額	1,512,000	-	-	(628,775)	(38)	7,150	(5,842)	884,495
九十三年度淨損	-	-	-	(395,601)	-	-	-	(395,601)
被投資公司股東權益變動調整	-	-	-	(7)	-	-	-	(7)
未實現長期股權投資跌價損失迴轉數	-	-	-	-	38	-	-	38
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(5,595)	-	(5,595)
未認列為退休金成本之淨損失減少數	-	-	-	-	-	-	866	866
民國九十三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,512,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,024,383)</u>	<u>-</u>	<u>1,555</u>	<u>(4,976)</u>	<u>484,196</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
民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

	單位:新台幣千元	
	93 年度	92 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (395,601)	(315,049)
調整項目：		
折舊及各項攤銷	49,289	41,974
長期股權投資損失淨額	297,067	306,054
提列存貨跌價及呆滯損失	51,240	9,274
應收票據及帳款減少(增加)	(290,993)	49,202
存貨減少(增加)	(113,617)	358,486
應付票據及帳款增加(減少)	173,946	(126,346)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	8,189	(17,477)
應計退休金負債減少	(5,372)	(24,348)
遞延所得稅資產淨額增加	(1,865)	(2,785)
其 他	(3,651)	(2,190)
營業活動之淨現金流入(出)	(231,368)	276,795
投資活動之現金流量：		
出售固定資產及閒置資產價款	5,797	-
購置固定資產	(1,647)	(23,572)
預收出售土地款	72,080	-
長期股權投資增加數	-	(306,348)
其 他	13,975	25,392
投資活動之淨現金流入(出)	90,205	(304,528)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(21,256)	(14,369)
應付關係人款增加(減少)	36,564	(7,137)
融資活動之淨現金流入(出)	15,308	(21,506)
本期現金及約當現金減少數	(125,855)	(49,239)
期初現金及約當現金餘額	226,369	275,608
期末現金及約當現金餘額	\$ 100,514	226,369
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 14,598	15,705
本期支付所得稅	\$ 6,582	314

(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
民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

偉聯科技股份有限公司(以下稱本公司)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，並自民國九十三年七月起停止貨櫃維修業務後，正式停止所有貨櫃相關業務。

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。

截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司員工人數為 50 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暨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。

(六)固定資產、出租資產、閒置資產、待出售資產及其折舊

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。

固定資產已訂約未出售者轉列待出售資產，並以帳面價值與淨變現價值孰低者為評價基礎。

(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)每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利(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。

(十二)衍生性金融商品

遠期外匯買賣合約若屬規避外幣債權、債務匯率變動風險者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，訂約日之即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整所產生之兌換差額，列為當期損益，並於合約結清日將產生之兌換差額列為當期損益。

(十三)資產減損

本公司自民國九十三年十二月三十一日起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十三年十二月三十一日財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十三年度認列之採權益法評價之長期股權投資之減損損失金額為 187,130 千元，帳列損益表投資損失淨額，民國九十三年度本期淨損及每股虧損分別增加 187,130 千元及 1.23 元。請詳附註四(四)說明。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	93. 12. 31	92. 12. 31
零用金、支票及活期存款	\$ 95,514	14,954
定期存款	-	105,645
約當現金－商業本票	5,000	105,770
	<u>\$ 100,514</u>	<u>226,369</u>

(二)應收票據及帳款－非關係人

	93. 12. 31	92. 12. 31
應收票據	\$ 1	1,479
應收帳款	2,873	36,390
減：備抵呆帳	(2,253)	(2,815)
	<u>\$ 621</u>	<u>35,054</u>

(三)存 貨

	93. 12. 31	92. 12. 31
製 成 品	\$ 460,169	360,352
維修及備用原物料	26,574	12,774
	486,743	373,126
減：備抵跌價損失	(83,054)	(31,814)
	<u>\$ 403,689</u>	<u>341,312</u>
投保金額	<u>\$ 444,734</u>	<u>316,740</u>

(四)長期投資及貸項

	93. 12. 31		92. 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	\$ 317,241	100	303,128
AG Neovo Technology B.V. (AG Neovo荷蘭)	100	-	100	23,432
理成營造股份有限公司	3	52,845	3	74,500
Taiwan Associated Group Limited (TAG)	-	-	100	131
備抵投資減損損失		(167,100)		-
		<u>202,986</u>		<u>401,191</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	1,980	4	3,780
採成本及市價孰低法評價：				
中國航運股份有限公司 (中國航運)	-	-	-	149
減：備抵跌價損失		-		(38)
		<u>-</u>		<u>111</u>
		<u>\$ 204,966</u>		<u>405,082</u>

1. 本公司民國九十三年度及九十二年度依權益法認列之投資損失淨額分別為 295,267 千元(含減損損失 187,130 千元)及 302,154 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。本公司民國九十三年度及九十二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 1,800 千元及 3,900 千元。
 2. 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，民國九十三年及九十二年十二月三十一日 GMF 對 AG Neovo USA 之長期投資產生貸方餘額分別為美元 4,865 千元及美元 3,329 千元(新台幣 154,263 千元及 113,098 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，同額列為應收帳款一關係人之減項。
 3. 本公司之子公司 AG Neovo 荷蘭，民國九十三年度及九十二年度分別虧損歐元 2,016 千元及歐元 3,956 千元，民國九十三年十二月三十一日產生長期投資貸方餘額歐元 1,469 千元(新台幣 63,492 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一關係人之減項。為因應 AG Neovo 荷蘭之營業額成長，並配合當地營運資金需求，本公司業於民國九十二年增加投資 306,348 千元(歐元 7,980 千元)，以強化其財務結構。
 4. 全聯通科技股份有限公司於民國九十二年十二月三日經股東會決議與金眾公司合併，民國九十二年十二月八日為換股基準日，換股比例為 5:1。
 5. 本公司民國九十三年度以帳面價值 1.28 千元出售 TAG 全部股權，截至民國九十三年十二月三十一日，上述價款已全數收回。
 6. 本公司民國九十三年度向關係人貿聯企業資金融通並提供理成營造股票作為融資擔保，請詳附註五及六。
 7. 本公司民國九十三年度依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」評估採權益法評價之長期股權投資減損損失計 187,130 千元，帳列投資損失淨額項下。該減損係因該等被投資公司已連續虧損，故估計可回收金額小於帳面價值，其中 20,030 千元係被投資公司商譽之減損損失。
 8. 本公司民國九十三年十二月三十一日長期投資之內容請另參見附註十一。
- (五)固定資產、出租資產、待出售資產及閒置資產
1. 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>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
重估增值－固定資產	\$ -	85,141
重估增值－出租資產	227,299	227,044
重估增值－閒置資產	-	160,823
重估增值－待出售資產(扣除土地增值稅準備 120,755千元)	124,954	-
減：土地增值稅準備	<u>(111,708)</u>	<u>(232,463)</u>
	<u>\$ 240,545</u>	<u>240,545</u>

2. 本公司出租資產明細如下：

	93. 12. 31	92. 12. 31
成 本		
土 地	\$ 42,487	42,452
建築物	106,157	106,157
重估增值	227,299	227,044
成本及重估增值	375,943	375,653
減：累計折舊	(38,415)	(25,581)
	<u>\$ 337,528</u>	<u>350,072</u>

本公司出租資產之租約定期更新。民國九十三年度及九十二年度租金收入分別為 11,713 千元及 9,524 千元。於民國九十三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：

期 間	金 額
94. 01. 01~94. 12. 31	\$ 9,812
95. 01. 01~95. 12. 31	9,812
96. 01. 01~96. 12. 31	9,812
97. 01. 01~97. 12. 31	9,812
98. 01. 01~98. 11. 15	8,842
合 計	<u>\$ 48,090</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(不低於 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。

本公司民國九十三年九月二十七日與怡聯股份有限公司(怡聯公司)簽訂土地及建築物租賃合約，租期自民國九十三年九月二十七日至民國九十八年十月三十一日止，每月租金收入為 820 千元，本公司將帳列固定資產及閒置資產帳面價值共 188,671 千元轉列出租資產項下。另，本公司於民國九十三年十二月二十一日與怡聯公司就原出租之土地及建築物簽訂出售合約，包括土地成本 278,690 千元(含土地重估增值 245,709 千元)、建築物帳面價值 52,276 千元及其他設備 75 千元。出售價款為 480,530 千元，分三期收款，截至民國九十三年十二月三十一日止，已收取第一期款項 72,080 千元，帳列預收房地款項下。本公司於民國九十三年十二月三十一日就上述出租資產帳面價值合計 210,286 千元(扣除土地增值稅準備 120,755 千元)轉列流動資產—待出售資產項下，原出租合約自民國九十四年一月自動解約。截至查核報告日止，土地及建物業於民國九十四年一月三十一日辦妥移轉變更登記，出售價款已全數收訖。

3. 本公司閒置資產明細如下：

	93. 12. 31	92. 12. 31
成 本		
土 地	\$ -	21, 587
建築物及附屬設備	-	79, 940
機器設備	15, 354	10, 416
辦公及其他設備	3, 620	2, 954
重估增值	-	160, 823
成本及重估增值	18, 974	275, 720
減：累計折舊	(12, 192)	(54, 627)
備抵損失	(6, 782)	(4, 615)
	<u>\$ -</u>	<u>216, 478</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，如前段 2. 所述，本公司民國九十三年度及九十年年度分別將部分土地及建築物轉供出租予怡聯公司及大榮貨運，其中出租予怡聯公司之房地業已於民國九十四年出售予該公司。

4. 民國九十三年及九十二年十二月三十一日固定資產、出租資產、閒置資產及待出售資產投保金額，分別為 164, 150 千元及 206, 550 千元。

(六)短期借款

	93. 12. 31	92. 12. 31
信用狀借款：		
擔保借款	\$ 107, 242	168, 375
一般借款：		
擔保借款	250, 000	265, 000
無擔保借款	100, 000	50, 000
應付商業本票淨額	19, 813	14, 936
	<u>\$ 477, 055</u>	<u>498, 311</u>
未使用短期借款額度	<u>\$ 8, 041</u>	<u>186, 565</u>

上列各項短期借款民國九十三年度及九十二年度之年利率區間分別為 0.82%~4.46%及 0.92%~5.00%。本公司提供定存單、土地及建築物作為上述短期借款之擔保品，請參見附註六。

(七)退休金

本公司依據精算師報告，民國九十三年及九十二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：

	93.12.31	92.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (3,685)	(9,902)
非既得給付義務	(13,633)	(12,166)
累積給付義務	(17,318)	(22,068)
未來薪資增加之影響數	(8,790)	(8,184)
預計給付義務	(26,108)	(30,252)
退休基金資產公平價值	2,100	1,478
提撥狀況	(24,008)	(28,774)
未認列退休金損失	13,766	14,026
未認列過渡性淨給付義務	72	82
應補列最低退休金負債	(5,048)	(5,924)
應計退休金負債	<u>\$ (15,218)</u>	<u>(20,590)</u>

淨退休金成本及資遣費組成項目如下：

	93年度	92年度
服務成本	\$ 2,757	5,490
利息成本	1,049	1,620
退休基金資產實際報酬	(19)	(18)
攤銷數	620	1,286
給付資遣費	1,639	41,404
精算假設衡量縮減利益－人員資遣	-	(17,061)
其他	-	(397)
淨退休金成本	<u>\$ 6,046</u>	<u>32,324</u>

精算假設如下：

	93年度	92年度
折現率	3.50%	3.50%
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%	3.50%

截至九十三年及九十二年十二月三十一日止，退休金既得給付分別為 5,854 千元及 12,919 千元。

本公司民國九十三年度及九十二年度因員工退休，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 0 千元及 1,797 千元。

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。

(八)股東權益

1. 股本

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日，額定股本均為 2,000,000 千元，每股面額 10 元，分為 200,000 千股，實際發行股份均為 151,200 千股。

本公司民國九十三年十二月十日股東臨時會決議減少股本 628,000 千元以彌補累積虧損，並於民國九十四年二月二十二日董事會決議訂定減資基準日為民國九十四年三月一日。上述減資案業於民國九十四年二月四日經金管會核准並於民國九十四年三月八日完成法定變更登記。減資後額定股本仍為 2,000,000 千元，實際發行股份為 884,000 千元。

2. 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，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。

3. 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。

本公司依原證期會規定，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。

4. 本公司民國九十三年度及九十二年度均為累積虧損，故無分派員工紅利及董監酬勞。民國九十三年度之盈虧撥補議案尚待本公司擬議及股東會決議，相關資訊可俟前述會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(九)所得稅

1. 本公司所得稅費用組成如下：

	93 年度	92 年度
當期所得稅費用(利益)	\$ (152)	83
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>(152)</u>	<u>6,920</u>
遞延所得稅費用(利益)：		
採權益法認列投資損失及減損損失淨額		
增加	(68,426)	(68,726)
備抵評價增加數	100,476	81,269
虧損扣除增加	(2,164)	(17,594)
投資抵減增加	(6,704)	(3,432)
存貨呆滯損失及資產閒置損失增加	(14,121)	1,568
其 他	(9,061)	6,383
	<u>-</u>	<u>(532)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ (152)</u>	<u>6,388</u>

2. 本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	93. 12. 31	92. 12. 31
遞延所得稅資產：		
虧損扣除	\$ 114,217	112,053
採權益法認列投資損失及減損損失淨額	201,270	132,844
存貨及閒置資產跌價損失	23,228	9,107
投資抵減	25,592	18,888
其 他	21,552	12,491
	<u>385,859</u>	<u>285,383</u>
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(300,860)</u>	<u>(200,384)</u>
遞延所得稅資產	<u>84,999</u>	<u>84,999</u>
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	518	2,383
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 84,481</u>	<u>82,616</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 28,607	52,559
遞延所得稅資產淨額－非流動	55,874	30,057
	<u>\$ 84,481</u>	<u>82,616</u>

3. 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。於民國九十三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
八十九年度	\$ 278,213(核定數)	九十四年度
九十年度	92,572(核定數)	九十五年度
九十二年度	79,662(申報數)	九十七年度
九十三年度	6,421(估計數)	九十八年度
	<u>\$ 456,868</u>	

4. 民國九十三年十二月三十一日，本公司所得稅抵減之內容如下：

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	572	九十四年度
"	"	8,211	7,978	九十五年度
"	"	9,362	9,362	九十六年度
"	"	7,680	7,680	九十七年度
		<u>\$ 31,798</u>	<u>25,592</u>	

5. 兩稅合一相關資訊：

	93. 12. 31	92. 12. 31
累積虧損	\$ (1,024,383)	(628,775)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8,344	1,861

	93 年度	92 年度
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	-%(預計)	-%(實際)

(十)每股虧損

本公司民國九十三年度及九十二年基本每股虧損計算如下：

	93 年度		92 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股虧損：				
本期淨損	<u>\$(395,753)</u>	<u>(395,601)</u>	<u>(308,661)</u>	<u>(315,049)</u>
加權平均流通在外股數				
(單位：千股)	<u>151,200</u>	<u>151,200</u>	<u>151,200</u>	<u>151,200</u>
每股虧損(單位：元)	<u>\$ (2.62)</u>	<u>(2.62)</u>	<u>(2.04)</u>	<u>(2.08)</u>

(十一)金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品

本公司民國九十二年並無承作衍生性金融商品，民國九十三年十二月三十一日並無未交割之衍生性金融商品。

(1)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之遠期外匯合約非交易目的而持有，主要係為規避外幣債權及債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並定期評估。

(2)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為其他流動資產或流動負債項下。民國九十三年度產生之兌換損失為1,790千元，列於營業外支出項下。

2. 非衍生性金融商品

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日，非衍生性金融商品中非以帳面價值估計公平價值者，其帳列餘額與估計公平價值明細如下：

	93.12.31		92.12.31	
	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	\$ 204,966	-	405,082	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 現金及約當現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款、應付費用及其他等短期金融商品，其到期日甚近，以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。
- (2) 本公司民國九十三年及九十二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分別為 0 千元及 149 千元，公平市價分別為 0 千元及 111 千元外，其餘係投資於非上市(櫃)公司，並無市價可循，實務上無法估計其公平價值，其原始投資成本各為 878,474 千元及 878,502 千元。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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
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
怡聯公司	聯屬公司
貿聯企業	對本公司採權益法之投資公司

(二) 與關係人之間之重大交易事項

1. 銷貨及修理服務

本公司銷售予關係人情形如下：

	93 年度		92 年度	
	金額	佔本公司銷貨 淨額%	金額	佔本公司銷貨 淨額%
AG Neovo 荷蘭	\$ 2,559,536	77	2,244,781	72
AG Neovo USA	565,365	17	562,775	18
貿聯企業	39,647	1	273	-
其他	143	-	273	-
	<u>\$ 3,164,691</u>	<u>95</u>	<u>2,808,102</u>	<u>90</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：

	93 年度		92 年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
OTWL	\$ 21,809	1	42,180	1

本公司對 OTWL 交易收款期限及價款與一般交易無顯著差異。

因上述銷貨收入交易產生之應收帳款餘額如下：

	93. 12. 31		92. 12. 31	
	金額	%	金額	%
AG Neovo 荷蘭	\$ 354,164	94	33,734	18
AG Neovo USA	230,006	61	228,608	121
貿聯企業	8,145	2	100	-
OTWL	-	-	4,101	2
其他	19	-	365	-
減：長期投資貸餘	(217,755)	(58)	(113,098)	(60)
	<u>\$ 374,579</u>	<u>99</u>	<u>153,810</u>	<u>81</u>

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日，長期投資貸餘之金額均係本公司對子公司 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，請詳附註四(四)之說明。

2. 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，民國九十三年度及九十二年度情形如下：

關係人名稱	93 年度		92 年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
GMF	\$ -	-	6,961	-

本公司因資金需求向關係企業借入資金，列為其他應付款－關係人項下，民國九十三年度及九十二年度情形如下：

關係人名稱	93 年度		92 年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
貿聯企業	\$ 44,643	44,643	-	-
AG Neovo International	8,153	-	15,288	8,153
	<u>\$ 52,796</u>	<u>44,643</u>	<u>15,288</u>	<u>8,153</u>

民國九十二年度係無息向關係企業借入資金。民國九十三年度向貿聯企業借入資金利率為 1.9%，九十三年度利息支出為 71 千元，截至民國九十三年十二月三十一日止，應付利息為 74 千元，帳列其他應付款－關係人項下。本公司提供理成營造之股票作為上述向貿聯企業借款之擔保品。

3. 租賃及出售不動產

本公司分別於民國九十三年九月二十七日及十二月二十一日與怡聯公司簽訂土地及建築物租賃及出售合約，民國九十三年度租金收入為 2,459 千元，請詳附註四(五)說明。

4. 提供保證

本公司截至民國九十三年十二月三十一日止，提供 AG Neovo BV 及 AG Neove USA 融資保證金額分別為 83,197 千元及 36,116 千元。

六、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		93.12.31	92.12.31
固定資產、出租資產及閒置資產—土地及建築物	短期借款	\$ 257,810	576,216
其他金融資產—流動 —質押定存	"	15,558	29,362
長期投資—理成營造股票	其他應付款—關係人	52,845	-
合 計		<u>\$ 326,213</u>	<u>605,578</u>

七、重大承諾事項

截至民國九十三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 26 千元。
- (二)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：

期 間	金 額
93.01.01~93.12.31	\$ 7,768
94.01.01~94.06.30	2,684
	<u>\$ 10,452</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

- (一)本公司民國九十三年十二月十日經股東臨時會決議減少股本 628,000 千元以彌補累積虧損，預計減資後實收資本額為 884,000 千元。截至查核報告日止，本減資案業經金管會核准並辦妥變更登記。請詳附註四(八)說明。
- (二)本公司民國九十三年十二月二十一日簽訂出售不動產合約，已於民國九十四年一月三十一日辦妥移轉登記手續，請詳附註四(五)說明。

十、其他

(一)重分類

民國九十二年度財務報表中若干金額為配合民國九十三年度財務報表之表達，已作適當之重分類。

- (二)民國九十三年度及九十二年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	93 年度					92 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		-	16,256	18,143	7,362	41,761	14,800	16,236	29,688	16,016	76,740
勞健保費用		-	1,182	1,449	482	3,113	1,277	1,184	2,280	1,138	5,879
退休金費用		-	1,890	3,879	277	6,046	446	593	(10,685)	566	(9,080)
									(註 2)		
其他用人費用		-	247	422	117	786	670	233	533	263	1,699
折舊費用(註 1)		19,907	765	3,985	2,275	26,932	8,508	1,001	10,192	2,602	22,303
攤銷費用		-	24	5,455	880	6,359	22	24	4,088	618	4,752

(註 1)93 年及 92 年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊 15,998 千元及 14,919 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。

(註 2)92 年度退休金費用 32,324 千元，包括縮減利得 17,061 千元及資遣費支出 41,404 千元，列於營業外費用及損失—其他損失項下，請詳附註四(七)。

十一、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：

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(註1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額。
		公司名稱	關係						
0	本公司	AG Neovo USA	孫公司	1,008,000	36,116	36,116	-	7.46%	1,512,000
0	"	AG Neovo BV	子公司	1,008,000	129,329	83,197	-	17.18%	1,512,000

(註1)本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表實收資本額三分之二；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表實收資本額為限。

3. 期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	金眾公司股票	無	長期投資	525	1,980	4	1,694	
"	理成營造股票	按權益法評價之 被投資公司	"	3,433	52,845	3	52,647	
"	GMF 股票	"	"	0.5	150,141	100	(4,122)	註1
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	8	-	100	(63,492)	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者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

處分之 公司	財產名稱	交易日或 實發生日 (註1)	原取得 日期	帳面價值	交易金額	價款收 取情形	處分損益 (註2)	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價格決 定之參 考依據	其他 約定事 項
本公司	土地及建物	93.12	68.1	330,966	480,530	72,080	207,132	怡聯公 司	實質關 係人	關係人 營運需 要	中華徵信不 動產鑑價報 告	無

註1：業於民國九十四年一月三十一日辦妥不動產移轉登記手續。

註2：處分利益含減除土地增值稅準備 57,568 千元。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

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	
本公司	AGNeovo 荷蘭	本公司 100% 持股之子公司	銷貨	(2,559,536)	(77)%	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	354,164	94%	(註)
"	AG Neovo USA	孫公司	銷貨	(565,365)	(17)%	"	"	考 慮 AG Neovo USA 營運尚未 穩定，資 金需求較 大	230,006	61%	(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：

單位：新台幣千元

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		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列長期投資貸餘金額(註2)
					金 額	處理方式		
本公司	AG Neovo 荷蘭	本公司 100% 持股之子公司	354,164	28 天	-	-	354,164	(63,492)
"	AG Neovo USA	孫公司	230,006	148 天	175,931	(註3)	131,729	(154,263)

註1：係截至民國九十四年三月二十五日之資料。

註2：應收關係人帳款提列長期投資貸項金額分別係本公司對子公司 AG Neovo 荷蘭及本公司子公司 GMF 對 AG Neovo USA 之長期投資貸方餘額，請詳附註四(四)及附註五之說明。

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：請詳附四(十一)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

股數：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(註)	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	GMF	Tropic Isle Building, P. O. Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	貨櫃銷售業務	442,307	442,307	0.5	100%	150,141	(23,281)	(190,381)	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 (3,635) 千元	美金 (1,472) 千元	美金 (1,472) 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	100%	美金 (3,299) 千元	美金 (1,321) 千元	美金 (1,321) 千元	孫公司
本公司	AG Neovo 荷蘭	Eglantierbann 8, 2908LV Capelle aan den IJssel, Rotterdam Netherlands	銷售液晶顯示器	306,905	306,905	8	100%	-	(83,320)	(83,320)	子公司
"	理成營造工業股份有限公司	台北市民權東路三段 4 號 16 樓	建築工程業務	102,983	102,983	3,433	3%	52,845	60,161	(21,563)	-

註：含長期投資減損損失 187,130 千元

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：

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	AG Neovo International	本公司	其他應收款	USD 240	-	-	-	-	被投資公司資金需求	-	-	-	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：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	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末 持 有			市 價	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率		
GMF	Gateway 股票	無	長期投資	特別股 73	USD8,500	23%	不適用	-
"	AG Neovo International 股票	子公司	長期投資	普通股 0.01	USD(3,635)	100%	不適用	-
AG Neovo International	AG Neovo USA 股票	子公司	長期投資	200	USD(3,299)	100%	不適用	-

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

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：美金千元

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	美金 76,103 千元	100 %	收貨後 90 天付款，但得視資金及營運狀況有所調整	不適用	不適用	美金 (11,169) 千元	100 %	
AG Neovo USA	"	最終控股公司	進貨	美金 16,783 千元	100 %	"	不適用	不適用	美金 (7,253) 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)從事衍生性商品交易：

本公司之子公司截至民國九十三年十二月三十一日止並無未交割之衍生性金融商品合約。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司屬單一產業，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	93 年度		92 年度	
	金額	佔營業收入淨額	金額	佔營業收入淨額
歐洲	\$ 2,578,768	78	2,259,499	72
美洲	565,607	17	565,012	18
其他(皆未達 10%標準)	96,319	2	97,931	3
	\$ 3,240,694	97	2,922,442	93

(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	93 年度		92 年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
AG Neovo 荷蘭	\$ 2,559,536	77	2,244,781	72
AG Neovo USA	565,365	17	562,775	18
	\$ 3,124,901	94	2,807,556	90

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九十三年及九十二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九十三年度及九十二年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部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十一之(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。該等孫公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產總額占合併資產總額分別為 9.32% 及 5.21%，民國九十三年度及九十二年度之營業收入淨額占合併營業收入淨額分別為 17.25% 及 17.94%；該等長期股權投資民國九十三年及九十二年十二月三十一日之金額分別為 52,845 千元及 74,500 千元，民國九十三年度及九十二年度分別認列投資損失 21,564 千元及 12,500 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，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估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九十三年及九十二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九十三年度及九十二年度之合併經營成果與合併現金流量。

如附註三所述，偉聯科技股份有限公司及其子公司自編製民國九十三年度財務報表起，提前適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十三年度認列之減損損失為 187,130 千元，民國九十三年度淨損增加 187,130 千元，每股虧損增加 1.23 元。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

高 渭 川

會 計 師：

羅 瑞 蘭

原 證 期 會： (88) 台財證 (六) 第 18311 號
核准簽證文號 台財證六字第 0930104860 號
民 國 九 十 四 年 三 月 二 十 五 日

偉聯科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十三年及九十二年十二月三十一日

						單位：新台幣千元			
		<u>93.12.31</u>		<u>92.12.31</u>		<u>93.12.31</u>		<u>92.12.31</u>	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：									
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 162,120	8	247,300	11	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 604,590	30
1120	應收票據及帳款淨額(附註四(二)及五)	493,001	25	356,859	16	2120	應付票據及帳款	504,111	25
1190	其他金融資產-流動(附註六)	17,249	1	42,557	2	2190	其他應付款-關係人(附註五)	44,717	2
1210	存貨淨額(附註四(三))	403,689	20	341,312	15	2262	預收房地款(附註四(五)及五)	72,080	4
1221	待出售資產(附註四(五))	210,286	11	-	-	2280	應付費用及其他流動負債	86,024	4
1260	預付款項及其他流動資產							62,848	3
	(附註四(九))	88,769	4	85,988	4			1,041,170	46
		1,375,114	69	1,074,016	48				
長期投資： (附註四(四)及六)									
142101	採權益法之長期股權投資	52,845	3	74,631	3	2510	土地增值稅準備(附註四(五))	111,708	6
142102	採成本法之長期股權投資	112,965	5	292,636	13			232,463	11
		165,810	8	367,267	16				
固定資產： (附註四(五)及六)									
1501	土地	-	-	11,429	-				
1521	建築物及附屬設備	6,302	-	56,959	2				
1531	機器及研發設備	10,018	1	34,120	2				
1537	模具及其他設備	87,982	5	92,039	4				
1508	土地重估增值	-	-	85,141	4				
		104,302	6	279,688	12				
15X9	減：累計折舊	(71,335)	(4)	(91,282)	(4)				
1670	預付設備款	479	-	394	-				
		33,446	2	188,800	8				
其他資產：									
1800	出租資產(附註四(五)及六)	337,528	17	350,072	16				
1810	閒置資產(附註四(五)及六)	-	-	216,478	10				
1860	遞延所得稅資產及其他(附註四(九))	74,482	4	55,342	2				
		412,010	21	621,892	28				
資產總計		\$ 1,986,380	100	2,251,975	100				
						單位：新台幣千元			
						<u>93.12.31</u>		<u>92.12.31</u>	
						金 額	%	金 額	%
負債及股東權益									
流動負債：									
2100	短期借款(附註四(六))	\$ 604,590	30	639,958	28				
2120	應付票據及帳款	504,111	25	330,211	15				
2190	其他應付款-關係人(附註五)	44,717	2	8,153	-				
2262	預收房地款(附註四(五)及五)	72,080	4	-	-				
2280	應付費用及其他流動負債	86,024	4	62,848	3				
		1,311,522	65	1,041,170	46				
長期負債：									
2510	土地增值稅準備(附註四(五))	111,708	6	232,463	11				
其他負債：									
2888	預收租金(附註四(五))	56,434	3	68,527	3				
2810	應計退休金負債及其他(附註四(七))	22,520	1	25,320	1				
		78,954	4	93,847	4				
		1,502,184	75	1,367,480	61				
3110	普通股股本(附註四(八))	1,512,000	76	1,512,000	67				
3350	累積虧損(附註四(八))	(1,024,383)	(51)	(628,775)	(28)				
股東權益其他項目：									
3410	未實現長期股權投資跌價損失	-	-	(38)	-				
3420	累積換算調整數	1,555	-	7,150	-				
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(4,976)	-	(5,842)	-				
		(3,421)	-	1,270	-				
		484,196	25	884,495	39				
股東權益合計									
重大承諾事項及或有事項 (附註七)									
負債及股東權益總計						\$ 1,986,380	100	2,251,975	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及其子公司
合 併 損 益 表
民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

		單位:新台幣千元			
		93 年度		92 年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	\$ 3,381,338	100	3,252,587	100
4190	減:銷貨退回及折讓	6,822	-	2,391	-
	營業收入淨額(附註五)	3,374,516	100	3,250,196	100
5620	營業成本	3,141,378	93	3,036,702	93
5910	營業毛利	233,138	7	213,494	7
	營業費用:(附註十(三))				
6100	推銷費用	220,001	7	278,325	9
6200	管理及總務費用	169,127	5	110,991	4
6300	研究發展費用	25,789	1	46,596	1
		414,917	13	435,912	14
6900	營業淨損	(181,779)	(6)	(222,418)	(7)
	營業外收入及利益:				
7110	利息收入	1,617	-	2,908	-
7160	兌換利益淨額	39,536	1	52,623	2
7480	租金收入及其他(附註四(五)及五)	13,223	-	15,753	-
		54,376	1	71,284	2
	營業外費用及損失:				
7510	利息費用(附註五)	21,542	1	21,290	-
7521	依權益法認列之投資損失淨額(附註三及四(四))	20,899	1	12,500	-
7522	其他投資損失(附註四(四))	168,900	5	55,438	2
7620	存貨跌價及呆滯損失	51,240	2	9,274	-
7880	其他損失(附註四(四))	5,641	-	58,967	2
		268,222	9	157,469	4
7990	稅前淨損	(395,625)	(14)	(308,603)	(9)
8110	所得稅費用(利益)(附註四(九))	(24)	-	6,446	-
	本期淨損	\$ (395,601)	(14)	(315,049)	(9)
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股虧損(元)(附註四(十))	\$ (2.62)	(2.62)	(2.04)	(2.08)

(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及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普 通 股	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				
民國九十二年一月一日期初餘額	\$ 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跌價損失迴轉數	-	-	-	-	43	-	-	43
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(6,758)	-	(6,758)
未認列為退休金成本之淨損失減少數	-	-	-	-	-	-	13,803	13,803
民國九十二年十二月三十一日餘額	1,512,000	-	-	(628,775)	(38)	7,150	(5,842)	884,495
九十三年度淨損	-	-	-	(395,601)	-	-	-	(395,601)
被投資公司股東權益變動調整	-	-	-	(7)	-	-	-	(7)
未實現長期股權投資跌價損失迴轉數	-	-	-	-	38	-	-	38
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(5,595)	-	(5,595)
未認列為退休金成本之淨損失減少數	-	-	-	-	-	-	866	866
民國九十三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,512,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,024,383)</u>	<u>-</u>	<u>1,555</u>	<u>(4,976)</u>	<u>484,196</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及其子公司
合併現金流量表
民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

	單位:新台幣千元	
	93 年度	92 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (395,601)	(315,049)
調整項目：		
折舊及各項攤銷	54,184	46,116
長期股權投資損失淨額	188,998	67,938
提列存貨跌價及呆滯損失	51,240	9,274
應收票據及帳款增加	(136,142)	(62,009)
存貨減少(增加)	(113,617)	358,486
預付費用及其他流動資產增加	(15,229)	(10,901)
應付票據及帳款增加(減少)	173,900	(126,300)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	23,176	(12,287)
其 他	(16,297)	(18,283)
營業活動之淨現金流出	(185,388)	(63,015)
投資活動之現金流量：		
出售固定資產及閒置資產價款	5,963	1,047
購置固定資產	(2,682)	(33,021)
預收出售土地款增加	72,080	-
質押定存減少	13,804	24,702
其 他	538	(202)
投資活動之淨現金流入(出)	89,703	(7,474)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(35,368)	23,235
應付關係人款增加	36,564	-
其 他	2,572	2,516
融資活動之淨現金流入	3,768	25,751
匯率影響數	6,737	(619)
本期現金及約當現金減少數	(85,180)	(45,357)
期初現金及約當現金餘額	247,300	292,657
期末現金及約當現金餘額	\$ 162,120	247,300
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 20,436	21,974
本期支付所得稅	\$ 6,710	372

(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及其子公司
合併財務報表附註
民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

偉聯科技股份有限公司(以下稱本公司)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，並自民國九十三年七月起停止貨櫃維修業務後，正式停止所有貨櫃相關業務。

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。

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。截至民國九十三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。民國九十三年十二月三十一日 AG Neovo International 實收資本額為美金 480 千元，GMF 持有其 100%之股權。

AG Neovo Technology Corp.(以下簡稱 AG Neovo USA)於民國八十八年十二月二十九日設立於美國加州，主要業務係從事液晶顯示器之銷售，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。民國九十三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，民國九十三年十二月三十一日實收資本額為歐元 8,000 千元，本公司持有其 100%之股權。

截至民國九十三年十二月三十一日止，合併公司員工人數為 81 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暨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，於會計年度終了時與母公司編製合併報表。

本公司民國九十三年度持股比例達百分之五十以上，且達合併財務報表編製標準之被投資公司為 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。

(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。

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、待出售資產及其折舊

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：2~7 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。

固定資產已訂約未出售者轉列待出售資產，並以帳面價值與淨變現價值孰低者為評價基礎。

(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已移轉時認列。相關成本配合收入發生時承認。

(十三)每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利(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。

(十四)衍生性金融商品

遠期外匯買賣合約若屬規避外幣債權、債務匯率變動風險者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，訂約日之即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整所產生之兌換差額，列為當期損益，並於合約結清日將產生之兌換差額列為當期損益。

(十五)資產減損

合併公司自民國九十三年十二月三十一日起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

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

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自編製民國九十三年十二月三十一日財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十三年度認列之長期股權投資之減損損失金額為 187,130 千元，帳列合併損益表採權益法認列之投資損失淨額及其他投資損失，民國九十三年度本期淨損及每股虧損分別增加 187,130 千元及 1.23 元。請詳附註四(四)說明。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	93. 12. 31	92. 12. 31
零用金、支票及活期存款	\$ 157,120	35,885
定期存款	-	105,645
商業本票	5,000	105,770
	<u>\$ 162,120</u>	<u>247,300</u>

(二)應收票據及帳款

	93. 12. 31	92. 12. 31
應收票據	\$ 1	1, 479
應收帳款	343, 472	192, 302
設定擔保應收帳款	167, 683	177, 059
	511, 156	370, 840
減：備抵呆帳	(18, 155)	(13, 981)
	<u>\$ 493, 001</u>	<u>356, 859</u>

AG Neovo 荷蘭於民國九十一年五月與當地金融機構簽訂融資合約，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。AG Neovo USA 於民國九十三年十月與當地金融機構簽訂融資合約，得以應收帳款七成範圍內設定擔保借款，請詳附註六。

(三)存 貨

	93. 12. 31	92. 12. 31
製 成 品	\$ 460, 169	360, 352
維修及備用原物料	26, 574	12, 774
	486, 743	373, 126
減：備抵跌價損失	(83, 054)	(31, 814)
	<u>\$ 403, 689</u>	<u>341, 312</u>
投保金額	<u>\$ 444, 734</u>	<u>316, 740</u>

(四)長期股權投資

	93. 12. 31		92. 12. 31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
採權益法評價者：				
理成營造股份有限公司	3	\$ 52, 845	3	74, 500
Taiwan Associated Group Limited (TAG)	-	-	100	131
		<u>52, 845</u>		<u>74, 631</u>
採成本法評價者：				
Gateway Container International Ltd. (Gateway)	(特別股)	278, 085	-	288, 745
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	1, 980	4	3, 780
減：備抵投資減損損失	-	(167, 100)	-	-
		<u>112, 965</u>		<u>292, 525</u>
採成本及市價孰低法評價：				
中國航運股份有限公司 (中國航運)	-	-	-	149
減：備抵跌價損失		-		(38)
		<u>-</u>		<u>111</u>
		<u>\$ 165, 810</u>		<u>367, 267</u>

1. 合併公司民國九十三年度及九十二年依權益法認列之投資損失淨額分別為 20, 899 千元(含減損損失 20, 030 千元)及 12, 500 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。合併公司民國九十三年度及九十二年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 1, 800 千元及 3, 900 千元。

2. 合併公司投資 Gateway 之特別股為無表決權，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

51,538 千元(美金 1,500 千元)，帳列其他投資損失。

3. 全聯通科技股份有限公司於民國九十二年十二月三日經股東會決議與金眾公司合併，民國九十二年十二月八日為換股基準日，換股比例為 5：1。
4. 合併公司民國九十三年度以帳面價值 1.28 千元出售 TAG 全部股權，截至民國九十三年十二月三十一日止，上述價款已全數收回。
5. 合併公司民國九十三年度向關係人貿聯企業資金融通並提供理成營造股票作為擔保，請詳附註五及六。
6. 合併公司於民國九十三年度依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」評估長期投資減損損失計 187,130 千元。該減損係因該等被投資公司已連續虧損，估計可回收金額小於帳面價值，其中 20,030 千元係合併公司採權益法評價之被投資公司商譽之減損損失，其餘係本公司就採權益法評價之被投資公司 GMF 預計未來 Gateway 之可回收金額認列之投資減損損失 167,100 千元(美金 5,000 千元)。
7. 合併公司民國九十三年十二月三十一日長期投資之內容請另參見附註十一。

(五)固定資產、出租資產、待出售資產及閒置資產

1. 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：

	93.12.31	92.12.31
重估增值－固定資產	\$ -	85,141
重估增值－出租資產	227,299	227,044
重估增值－閒置資產	-	160,823
重估增值－待出售資產(扣除土地增值稅準備 120,755 千元)	124,954	-
減：土地增值稅準備	(111,708)	(232,463)
	<u>\$ 240,545</u>	<u>240,545</u>

2. 合併公司出租資產明細如下：

	93.12.31	92.12.31
成本		
土地	\$ 42,487	42,452
建築物	106,157	106,157
重估增值	227,299	227,044
成本及重估增值	375,943	375,653
減：累計折舊	(38,415)	(25,581)
	<u>\$ 337,528</u>	<u>350,072</u>

合併公司出租資產之租約定期更新。民國九十三年度及九十二年度租金收入分別為 11,713 千元及 9,524 千元。於民國九十三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：

期 間	金 額
94.01.01~94.12.31	\$ 9,812
95.01.01~95.12.31	9,812
96.01.01~96.12.31	9,812
97.01.01~97.12.31	9,812
98.01.01~98.11.15	9,842
合 計	<u>\$ 49,090</u>

合併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(不低於 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。

合併公司民國九十三年九月二十七日與怡聯股份有限公司(怡聯公司)簽訂土地及建築物租賃合約，租期自民國九十三年九月二十七日至民國九十八年十月三十一日止，每月租金收入為 820 千元，合併公司將帳列固定資產及閒置資產帳面價值共 188,671 千元轉列出租資產項下。另，合併公司於民國九十三年十二月二十一日與怡聯公司就原出租之土地及建築物簽訂出售合約，包括土地成本 278,690 千元(含土地重估增值 245,709 千元)、建築物帳面價值 52,276 千元及其他設備 75 千元。出售價款為 480,530 千元，分三期收款，截至民國九十三年十二月三十一日止，已收取第一期款項 72,080 千元，帳列預收房地款項下。合併公司於民國九十三年十二月三十一日就上述出租資產帳面價值合計 210,286 千元(減除土地增值稅準備 120,755 千元)轉列流動資產—待出售資產項下，原出租合約自民國九十四年一月自動解約。截至查核報告日止，土地及建物業於民國九十四年一月三十一日辦妥移轉變更登記，出售價款已全數收訖。

3. 合併公司閒置資產明細如下：

	93.12.31	92.12.31
成 本		
土 地	\$ -	21,587
建築物及附屬設備	-	79,940
機器設備	15,354	10,416
辦公及其他設備	3,620	2,954
重估增值	-	160,823
成本及重估增值	18,974	275,720
減：累計折舊	(12,192)	(54,627)
備抵損失	(6,782)	(4,615)
	<u>\$ -</u>	<u>216,478</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，如前段 2 所述，合併公司民國九十三年度及九十年年度分別將部分土地及建築物轉供出租予怡聯公司及大榮貨運，其中出租予怡聯公司之房地業已於九十四年出售予該公司。

4. 民國九十三年及九十二年十二月三十一日固定資產、出租資產、閒置資產及待出售資產投保金額，分別為 164,150 千元及 206,550 千元。

(六)短期借款

	93. 12. 31	92. 12. 31
信用狀借款：		
擔保借款	\$ 107,242	168,375
一般借款：		
擔保借款	377,535	406,647
無擔保借款	100,000	50,000
應付商業本票淨額	19,813	14,936
	<u>\$ 604,590</u>	<u>639,958</u>
未使用短期借款額度	<u>\$ 19,490</u>	<u>186,565</u>

上列各項短期借款民國九十三年度及九十二年度之年利率區間分別為 0.82%~6.25%及 0.92%~5.24%。本公司提供定存單、應收帳款、土地及建築物作為上述短期借款之擔保品，請參見附註六。

(七)退休金

本公司依據精算師報告，民國九十三年及九十二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：

	93. 12. 31	92. 12. 31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (3,685)	(9,902)
非既得給付義務	(13,633)	(12,166)
累積給付義務	(17,318)	(22,068)
未來薪資增加之影響數	(8,790)	(8,184)
預計給付義務	(26,108)	(30,252)
退休基金資產公平價值	2,100	1,478
提撥狀況	(24,008)	(28,774)
未認列退休金損失	13,766	14,026
未認列過渡性淨給付義務	72	82
應補列最低退休金負債	(5,048)	(5,924)
應計退休金負債	<u>\$ (15,218)</u>	<u>(20,590)</u>

淨退休金成本及資遣費組成項目如下：

	93 年度	92 年度
服務成本	\$ 2,757	5,490
利息成本	1,049	1,620
退休基金資產實際報酬	(19)	(18)
攤銷數	620	1,286
給付資遣費	1,639	41,404
精算假設衡量縮減利益－人員資遣	-	(17,061)
其 他	-	(397)
淨退休金成本	<u>\$ 6,046</u>	<u>32,324</u>

精算假設如下：

	93 年度	92 年度
折現率	3.50%	3.50%
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%	3.50%

截至九十三年及九十二年十二月三十一日止，退休金既得給付分別為 5,854 千元及 12,919 千元。

本公司民國九十三年及九十二年因員工退休，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 0 千元及 1,797 千元。

本公司民國九十二年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。

(八)股東權益

1. 股本

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日，額定股本均為 2,000,000 千元，每股面額 10 元，分為 200,000 千股，實際發行股份均為 151,200 千股。

本公司民國九十三年十二月十日股東臨時會決議減少股本 628,000 千元以彌補累積虧損，並於民國九十四年二月二十二日董事會決議訂定減資基準日為民國九十四年三月一日。上述減資案業於民國九十四年二月四日經中華民國金管會核准並於民國九十四年三月八日完成法定變更登記。減資後額定股本仍為 2,000,000 千元，實際發行股份為 884,000 千元。

2. 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，得以發行股票溢價所產生之資本公積撥充資本。另，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。

3. 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。

本公司依中華民國原證期會規定，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。

4. 本公司民國九十三年度及九十二年度均為累積虧損，故無分派員工紅利及董監酬勞。民國九十三年度之虧損彌補議案尚待本公司擬議及股東會決議，相關資訊可俟前述會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(九)所得稅

1. 合併公司所得稅費用組成如下：

	93 年度	92 年度
當期所得稅費用(利益)	\$ (24)	141
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)
	(24)	6,978
遞延所得稅費用(利益)：		
採權益法認列投資損失及減損損失淨額增加	(68,426)	(68,726)
備抵評價增加數	107,217	101,932
虧損扣除增加	(11,719)	(45,838)
投資抵減增加	(6,704)	(3,362)
存貨呆滯損失及資產閒置損失減少(增加)	(11,156)	11,633
其他	(9,212)	3,829
	-	(532)
所得稅費用(利益)	\$ (24)	6,446

AG Neovo 荷蘭及 AG Neovo USA 民國九十三年度及九十二年度均為申報虧損，無應計所得稅。

2. 合併公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	93. 12. 31	92. 12. 31
遞延所得稅資產：		
虧損扣除	\$ 191,364	179,645
採權益法認列投資損失淨額	201,270	132,844
存貨及閒置資產跌價損失	23,367	12,211
投資抵減	25,592	18,888
其 他	29,074	19,862
	470,667	363,450
備抵評價－遞延所得稅資產	(385,668)	(278,451)
遞延所得稅資產	84,999	84,999
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	518	2,383
遞延所得稅資產淨額	\$ 84,481	82,616
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 28,607	52,559
遞延所得稅資產淨額－非流動	55,874	30,057
	\$ 84,481	82,616

3. 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。依中華民國所得稅法規定，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。於民國九十三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
八十九年度	\$ 278,213(核定數)	九十四年度
九十年年度	92,572(核定數)	九十五年度
九十二年年度	79,662(申報數)	九十七年度
九十三年度	6,421(估計數)	九十八年度
	<u>\$ 456,868</u>	

截至民國九十三年十二月三十一日止，AG Neovo USA 未使用之虧損扣除為美金 6,411 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二〇二四年。

4. 民國九十三年十二月三十一日，合併公司所得稅抵減之內容如下：

法令依據	抵減項目	尚未抵減總額	可抵減總額	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	572	九十四年度
"	"	8,211	7,978	九十五年度
"	"	9,362	9,362	九十六年度
"	"	7,680	7,680	九十七年度
		<u>\$ 31,798</u>	<u>25,592</u>	

5. 本公司兩稅合一相關資訊：

	93. 12. 31	92. 12. 31
累積虧損	\$ (1,024,383)	(628,775)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8,344	1,861
	93 年度	92 年度
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	-(預計)	-(實際)

(十)每股虧損

合併公司民國九十三年度及九十二年基本每股虧損計算如下：

	93 年度		92 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股虧損：				
本期淨損	<u>\$ (395,625)</u>	<u>(395,601)</u>	<u>(308,603)</u>	<u>(315,049)</u>
加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>151,200</u>	<u>151,200</u>	<u>151,200</u>	<u>151,200</u>
每股虧損(單位：元)	<u>\$ (2.62)</u>	<u>(2.62)</u>	<u>(2.04)</u>	<u>(2.08)</u>

(十一)金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品

合併公司民國九十二年並無承作衍生性金融商品，民國九十三年十二月三十一日並無未交割之衍生性金融商品。

(1)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

合併公司之遠期外匯合約非交易目的而持有，主要係為規避外幣債權及債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並定期評估。

(2)衍生性金融商品於合併財務報表上之表達方法：

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為其他流動資產或流動負債項下。民國九十三年度產生之兌換損失為 5,286 千元，列於營業外支出項下。

2. 非衍生性金融商品

合併公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日，非衍生性金融商品中非以帳面價值估計公平價值者，其帳列餘額與估計公平價值明細如下：

	93. 12. 31		92. 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	\$ 165,810	-	367,267	-

合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)現金及約當現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款、應付費用及其他等短期金融商品，其到期日甚近，以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。
- (2)合併公司民國九十三年及九十二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分別為 0 千元及 149 千元，公平市價分別為 0 千元及 111 千元外，其餘係投資於非上市(櫃)公司，並無市價可循，實務上無法估計其公平價值，其原始投資成本各為 468,962 千元及 468,990 千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
台灣東方海外股份有限公司 (OOCL (Taiwan) Co., Ltd; 簡稱 OTWL)	實質關係人
貿聯企業	對本公司採權益法評價之投資公司
怡聯公司	聯屬公司
AG Neovo Professional Inc. (Professional)	貿聯企業之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷貨及修理服務

合併公司銷售予關係人情形如下：

	93 年度		92 年度	
	金額	佔銷貨 淨額%	金額	佔銷貨 淨額%
貿聯企業	\$ 39,647	1	273	-
Professional	35,991	1	-	-
其他	143	-	273	-
	<u>\$ 75,781</u>	<u>2</u>	<u>546</u>	<u>-</u>

合併公司銷售予貿聯企業及其他關係人，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：

	93 年度		92 年度	
	金額	佔銷貨 淨額%	金額	佔銷貨 淨額%
OTWL	<u>\$ 21,809</u>	<u>1</u>	<u>42,180</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。

因上述銷貨收入交易產生之應收帳款餘額如下：

	93.12.31		92.12.31	
	金額	%	金額	%
貿聯企業	\$ 8,145	2	100	-
Professional	7,625	1	-	-
OTWL	-	-	4,101	1
其他	19	-	365	-
減：備抵呆帳	(1,653)	-	-	-
	<u>\$ 14,136</u>	<u>3</u>	<u>4,566</u>	<u>1</u>

2. 資金融通：

合併公司因資金需求向關係企業借入資金，列為其他應付款－關係人，民國九十三年度及九十二年情形如下：

關係人名稱	93 年度		92 年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
貿聯企業	<u>\$ 44,643</u>	<u>44,643</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司民國九十三年度向貿聯企業借入資金利率為 1.9%，九十三年度利息支出為 71 千元，截至民國九十三年十二月三十一日止，應付利息為 74 千元，帳列其他應付款－關係人項下。本公司提供理成營造之股票作為上述向貿聯企業借款之擔保品。

3. 租賃及出售不動產

本公司分別於民國九十三年九月二十七日及十二月二十一日與怡聯公司簽訂土地及建築物租賃及出售合約，民國九十三年度租金收入為 2,459 千元，請詳附註四(五)說明。

六、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		93.12.31	92.12.31
固定資產、出租資產及閒置資產－土地及建築物	短期借款	\$ 257,810	576,216
設定擔保應收帳款	"	167,683	177,059
其他金融資產－流動	"	15,558	29,362
－質押定存			
長期投資－理成營造股票	其他應付款－關係人	52,845	-
合 計		<u>\$ 493,896</u>	<u>782,637</u>

七、重大承諾事項及或有事項

合併公司依已簽訂辦公室及汽車之營業租賃合約，於未來年度應支付租金明細如下：

期 間	金 額
94.1.1~94.12.31	\$ 10,721
95.1.1~95.12.31	3,193
96.1.1~96.12.31	1,608
97.1.1~97.2.11	1,273
合 計	<u>\$ 16,795</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

(一)本公司民國九十三年十二月十日經股東臨時會決議減少股本 628,000 千元以彌補累積虧損，預計減資後實收資本額為 884,000 千元。截至查核報告日止，本減資案業經金管會核准並辦妥變更登記。請詳附註四(八)說明。

(二)合併公司民國九十三年十二月二十一日簽訂出售不動產合約，已於民國九十四年一月三十一日辦妥移轉登記手續，請詳附註四(五)說明。

十、其他

(一)民國九十三年度及九十二年發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	93 年度					92 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	-	39,359	55,759	7,362	102,480	14,800	56,289	41,602	16,016	128,707
勞健保費用	-	1,785	2,654	482	4,921	1,277	3,293	3,686	1,138	9,394
退休金費用	-	1,890	3,879	277	6,046	446	593	(10,685)	566	(9,080)
								(註 2)		
其他用人費用	-	2,322	4,837	117	7,276	670	2,386	2,630	263	5,949
折舊費用(註 1)	19,907	1,538	8,107	2,275	31,827	8,508	2,823	12,512	2,602	26,445
攤銷費用	-	24	5,455	880	6,359	22	24	4,088	618	4,752

(註 1) 93 年及 92 年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊 15,998 千元及 14,919 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。

(註 2) 92 年度退休金費用 32,324 千元，包括縮減利得 17,061 千元及資遣費支出 41,404 千元，列於營業外費用及損失—其他損失項下，請詳附註四(七)。

(二)民國九十二年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十三年度合併財務報表之表達，已作適當之重分類。

十一、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：

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 證 限 額(註 1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額。
		公司名稱	關 係						
0	本公司	AG Neovo USA	孫公司	1,008,000	36,116	36,116	-	7.46%	1,512,000
0	"	AG Neovo BV	子公司	1,008,000	129,329	83,197	-	17.18%	1,512,000

(註 1) 本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表實收資本額三分之二；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表實收資本額為限。

3. 期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	股 數	持股比率	
本公司	金眾公司股票	無	長期投資	525	1,980	4	1,694	525	4	
"	理成營造股票	按權益法評價之被投資公司	"	3,433	52,845	3	52,647	3,433	3	
"	GMF 股票	"	"	0.5	150,141	100	(4,122)	0.5	100	註 1
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	8	-	100	(63,492)	8	100	註 1

註 1：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日(註1)	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益(註2)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	土地及建物	93.12	68.1	330,966	480,530	72,080	207,132	怡聯公司	實質關係人	關係人營運需要	中華徵信不動產鑑價報告	無

註1：業於民國九十四年一月三十一日辦妥不動產移轉登記手續。

註2：處分利益含減除土地增值稅準備 57,568 千元。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票 據、帳款		備 註	
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	估總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	AGNeovo 荷蘭	本公司 100% 持股之子公司	銷貨	(2,559,536)	(77)%	交貨後 90 天收款，其營運狀況有所調整	不適用	考慮 AG Neovo 荷蘭處於營運初期資金需求較大	354,164	94%	(註1) (註2)
"	AG Neovo USA	孫公司	銷貨	(565,365)	(17)%	"	"	考慮 AG Neovo USA 營運尚未穩定，資金需求較大	230,006	61%	(註1) (註2)

註1：係佔應收票據及帳款淨額之比率。

註2：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註2)	提列長期投資貸餘金額(註3)
					金額	處理方式		
本公司	AGNeovo 荷蘭	本公司 100% 持股之子公司	354,164		-	-	354,164	(63,492)
"	AG Neovo USA	孫公司	230,006		175,931	(註4)	131,729	(154,263)

單位：新台幣千元

註1：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：係截至民國九十四年三月二十五日之資料。

註3：係本公司對子公司 AG Neovo 荷蘭及本公司子公司 GMF 對 AG Neovo USA 之長期投資貸方餘額，請詳附註四(四)及附註五之說明。

註4：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：請詳附註四(十一)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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(註)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	GMF	Tropic Isle Building, P.O. Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	貨櫃銷售業務	442,307	442,307	0.5	100%	150,141	(23,281)	(190,381)	左列交易，於合併財務報表時業已沖銷。
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 (3,635) 千元	美金 (1,472) 千元	美金 (1,472) 千元	"
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	100%	美金 (3,299) 千元	美金 (1,321) 千元	美金 (1,321) 千元	"
本公司	AG Neovo 荷蘭	Eglantierbann 8, 2908LV Capelle aan den IJssel, Rotterdam Netherlands	銷售液晶顯示器	306,905	306,905	8	100%	-	(83,320)	(83,320)	"
"	理成營造工業股份有限公司	台北市民權東路三段 4 號 16 樓	建築工程業務	102,983	102,983	3,433	3%	52,845	60,161	(21,563)	-

股數：千股

註：含長期投資減損損失。

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：

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	AG Neovo International	本公司	其他應收款	USD 240	-	-	-	-	被投資公司資金需求	-	-	-	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：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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			市 價	期 中 最 高 持 股		備 註
				股 數	帳面金額	持股比率		股 數	持股比率	
GMF	Gateway 股票	無	長期投資	特 別 股 73 普 通 股 -	USD3,500 -	23%	不適用	特別股 73 普通股 -	23%	左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。
"	AG Neovo International 股票	子公司	長期投資	0.01	USD(3,635)	100%	不適用	0.01	100%	"
AG Neovo International	AG Neovo USA 股票	子公司	長期投資	200	USD(3,299)	100%	不適用	200	100%	"

(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。

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：美金千元

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	美金 76,103 千元	100%	收貨後 90 天付款，但得視資金及營運狀況有所調整	不適用	不適用	美金 (11,169) 千元	100%	左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。
AG Neovo USA	"	最終控股公司	進貨	美金 16,783 千元	100%	"	不適用	不適用	美金 (7,253) 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) 從事衍生性商品交易：

本公司之子公司截至民國九十三年十二月三十一日止，並無未交割之衍生性金融商品合約。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四)母子公司間業已銷除之重大交易事項：

項目	交易事項及相關科目	金	額	備 註
1	沖銷母子公司對子公司之長期投資 股本 累積換算調整數 長期股權投資 投資損失 累積虧損	698,936 368	99,486 106,601 493,217	AG Neovo 荷蘭及 GMF 等二家公司。
2	沖銷相互間債權債務科目 應付帳款 存 貨 應收帳款	1,007,693	423,523 584,170	AG Neovo 荷蘭及 AG Neovo USA 等 二家公司。
3	沖銷損益科目 銷貨收入 銷貨成本 銷貨退回及折讓	3,125,431	3,124,901 530	AG Neovo 荷蘭及 AG Neovo USA 等 二家公司。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

合併公司屬單一產業，主要產業為液晶顯示器之製造與銷售。

(二)地區別資訊

	93 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\$	213,466	2,578,783	582,267	-	3,374,516
以外客戶收入					
來自母公司及合併子公司					
之收入	3,124,901	-	-	(3,124,901)	-
收入合計	\$ 3,338,367	2,578,783	582,267	(3,124,901)	3,374,516
部門(損)益	\$ (82,982)	(77,565)	(23,737)	-	(184,284)
投資損失					(189,799)
利息費用					(21,542)
繼續營業部門之稅前損失					\$ (395,625)
可辨認資產	\$ 1,488,334	778,098	224,303	(1,007,693)	\$ 1,483,042
長期投資					165,810
出租資產					337,528
資產合計					\$ 1,986,380

	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\$	317,796	2,349,164	583,236	-	3,250,196
以外客戶收入					
來自母公司及合併子公司					
之收入	2,807,556	-	-	(2,807,556)	-
收入合計	\$ 3,125,352	2,349,164	583,236	(2,807,556)	3,250,196
部門(損)益	\$ 12,414	(147,148)	(84,641)	-	(219,375)
投資損失					(67,938)
利息費用					(21,290)
繼續營業部門之稅前損失					\$ (308,603)
可辨認資產	\$ 1,104,922	467,169	240,022	(493,955)	\$ 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					\$ 2,251,975

(三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷收入明細如下：

外銷地區	93 年度		92 年度	
	佔營業收入		佔營業收入	
	金 額	淨 額 %	金 額	淨 額 %
歐 洲	\$ 2,641,054	78	2,259,499	72
美 洲	582,509	17	565,012	18
其他(皆未達 10%標準)	96,319	3	97,931	3
	<u>\$ 3,319,882</u>	<u>98</u>	<u>2,922,442</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	93 年度		92 年度	
	佔營業收入		佔營業收入	
	金 額	淨 額 %	金 額	淨 額 %
Mc Dos International Ltd.	<u>\$ 412,435</u>	<u>13</u>	<u>325,489</u>	<u>10</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

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	93 年 度	92 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,169,593	872,361	297,232	34.07
長期投資		204,966	405,082	(200,116)	(49.40)
固定資產		26,705	177,780	(151,075)	(84.98)
其他資產		411,809	621,331	(209,522)	(33.72)
資產總額		1,813,073	2,076,554	(263,481)	(12.69)
流動負債		1,138,216	868,693	269,523	31.03
長期負債		111,708	232,463	(120,755)	(51.95)
其他負債		78,953	90,903	(11,950)	(13.15)
負債總額		1,328,877	1,192,059	136,818	11.48
股本		1,512,000	1,512,000	-	-
保留盈餘		(1,024,383)	(628,775)	(395,608)	62.92
股東權益總額		484,196	884,495	(400,299)	(45.26)

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)流動資產增加：主要係本期與怡聯公司簽訂合約出售土地及建築物，將相關資產轉列待出售資產所致。
- (二)長期投資減少：主要係本期提前適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」評估採權益法評價之長期投資產生之減損損失所致。
- (三)固定資產減少：主要係本期將待出售予怡聯公司之土地及建築轉列流動資產－待出售資產所致。
- (四)其他資產減少：主要係本期與怡聯公司簽訂合約出售土地及建築物，將原帳列之閒置資產及出租資產轉列待出售資產所致。
- (五)流動負債增加：主要係本期第四季銷售額上升，因進貨產生之應付票據及帳款隨之增加所致。
- (六)長期負債減少：主要係將待出售予怡聯公司之土地其相關之增值稅準備轉列待出售資產減項所致。
- (七)保留盈餘減少：請詳四、經營結果分析。

二、經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	93 年度		92 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	3,345,719		3,136,770		208,949	7
減：銷貨退回及折讓	7,352		11,418		(4,066)	(36)
營業收入淨額		3,338,367		3,125,352	213,015	7
營業成本		3,193,185		2,931,666	261,519	9
營業毛利		145,182		193,686	(48,504)	(25)
營業費用		169,801		199,600	(29,799)	(15)
營業淨損		(24,619)		(5,914)	(18,705)	(316)
營業外收入及利益		15,726		86,557	(70,831)	(82)
營業外費用及損失		386,860		389,304	(2,444)	(1)
本期稅前淨損		(395,753)		(308,661)	(87,092)	(28)
減：所得稅費用(利益)		(152)		6,388	(6,540)	(102)
本期淨損		(395,601)		(315,049)	(80,552)	(26)

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。惟主要原料—液晶顯示器面板價格持續下滑，致市場上顯示器之售價也隨之下跌。以 93 年度的營業規模而言，距經濟規模仍有距離。因此，致本期毛利率下降。

2. 營業外收入及利益減少：

主要係上期歐元持續升值，外銷產生兌換利益。本期對歐洲子公司改採美元計價，因第四季美元持續貶值，產生兌換損失所致。

三、現金流量之檢討與分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	93 年度	92 年度	增(減)比例%
現金流量比率	-	24	- %
現金流量允當比率	-	-	- %
現金再投資比率	-	21	- %

上述比率本年度為負數，免予分析。

(二)未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
100,514	53,347	(341,116)	(187,255)	510,570	-

1. 民國九十四年度現金流量情形分析：

(1)營業活動：淨流入 53,347 千元，主要係預計營運狀況改善，及應收帳款回收情形改善所致。

(2)理財活動：淨流出 341,116 千元，主要係預計償還銀行借款所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預計處分閒置土地及長期投資價款 510,570 千元，支應營運需要。

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 189,799 千元，其主要原因為本公司及子公司之轉投資公司，營運狀況不理想，且為提前適用 35 號資產減損公報，因此提列轉投資公司之減損損失 1.87 億元。
3. 改善計畫：對外銷子公司之項目，應合理計算其移轉計價。對其他轉投資項目，部份已處分，其餘則依保守原則提列減損損失。
4. 未來一年投資計畫：暫無新投資計畫。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

- (一)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：
 1. 利率、匯率變動及通貨膨脹對公司之損益並未造成重大影響
 2. 本公司對外匯之管理係採穩健保守方式，因應匯率變動之具體措施主要如下：
 - (1)本公司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，以即時掌握匯率動態。
 - (2)開立外幣存款帳戶，視實際資金需求及匯率走勢，調節所持有外幣部位。
 - (3)本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。
 3. 本公司定期評估銀行借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠之借款利率。
- (二)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：
 1. 本公司無從事高風險及高槓桿投資交易。
 2. 資金貸與他人及背書保證係以本公司之子公司或孫公司為之。
 3. 本公司從事衍生性商品交易並非以交易為目的，而係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來將研發 P 系列之高階專業顯示器及液晶電視，須投入之研發費用與最近年度相當，且均按既定計畫進行。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，最近年度前述事項對本公司並無重大影響。
- (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所屬產業 TFT-LCD 本質上具有快速變動的特質，因此成本及售價必須隨著市場變化迅速調整。本公司業務及產品開發部門均隨時密切評估其變化對財務業務之影響
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無
- (七)進行併購之預期效益及可能風險：不適用。
- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

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。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險。

本公司隨時掌握董事、監察人或持股超過百分之十之大股東的股權變動情形，最近年度並無股權之大量移轉或更換情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：不適用

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

本公司並無訴訟或非訟事件。

(十三)其他重要風險：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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)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)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)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	
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司設董事 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 (二)並無定期評估計畫	(一)尚未設置獨立董事，唯若有必要時會考慮設置。 (二)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
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)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 (二)公司之監察人、員工及股東如有需求可隨時聯繫溝通。	(一)公司尚未設置獨立監察人，唯若有必要時會考慮設置。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人制度及公司網站，溝通管道順暢。	
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	公司架設之網站，已揭露部份財務業務資訊本公司網址為： http://www.agneovo.com	(一)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)本公司各公開資訊均已揭露在法定網站

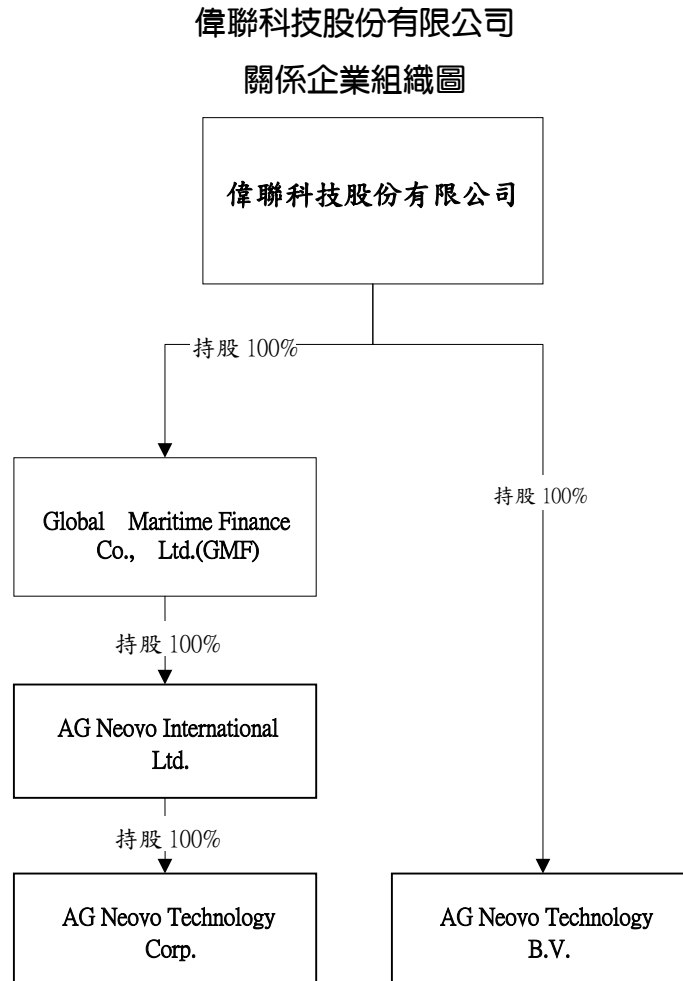
項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	公司尚未設置審計委員會等功能委員會	本公司簽證會計師隸屬於國際性會計師事務所，已能超然獨立審查本公司；將視實際需要研議辦理。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司雖未訂定書面之公司治理實務守則；但公司治理之五大原則及精神絕大部份已涵蓋在公司管理規章並據以執行，未盡完善的項目將持續補強		
八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險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)：		
1. 董事及監察人進修之情形：董事及監察人均依個人需要自行持續進修 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；93 年度董事出席董事會平均出席率 92%；監察人列席董事會平均列席率 79% 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 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及有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決 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 6. 社會責任：本公司有執行社區捐贈及重大災難捐贈		
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。		
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。		

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1、關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Global Maritime Finance Co., Ltd.	83. 08. 15	Tropic Isle Building , P.O.Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	USD12, 521, 403	轉投資業務
AG Neovo Technology B.V.	89. 09. 01	Molenbaan 9 2908 LL Capelle a/d Ijssel The Netherlands	EURO 8, 000, 000	銷售液晶顯示器
AG Neovo Technology Corp.	89. 01. 05	2362 Qume Drive, Suite A San 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

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：93. 12. 31 USD:NTD=1:31. 71 / EURO:NTD=1:43. 23

(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：貨櫃修理業務、液晶顯示器組裝與銷售、住宅及大樓開發租售業。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

94年1月1日

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	俞 允、Ian McLeish、唐曉東、楊克禮	500	100%
	總經理	俞 允		
AG Neovo Technology B. V.	董事	俞 允、皮華中、楊克禮、趙欣媛、廖志光	8,000	100%
	總經理	趙欣媛		
AG Neovo Technology Corp.	董事	俞 允、皮華中、霍世光	200,000	100%
	總經理	俞 允		
AG Neovo International LTD.	董事	俞 允、皮華中、唐曉東	10	100%
	總經理	俞 允		

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	442,307	154,428	0	154,428	0	-56	-46,679	不適用
AG Neovo Technology B. V.	306,905	350,803	475,542	-124,739	2,696,765	-140,388	-87,132	不適用
AG Neovo Technology Corp.	71,601	85,885	240,148	-154,263	555,134	-40,998	-41,904	不適用
AG Neovo International LTD.	15,220	8,832	104,609	-95,778	0	-4,512	-46,623	不適用

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。

註：93/12/31 USD:NTD=1:31.71 / EURO:NTD=1:43.23

(二)關係企業合併財務報表：如本年報第 47 頁合併母子公司財務報表。

(三)關係報告書：

聲 明 書

本公司民國九十三年度(自九十三年一月一日至九十三年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：偉聯科技股份有限公司

負 責 人： 俞 允

日 期：民國九十四年三月二十五日

(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：不適用

(五)本公司與控制公司交易往來情形：不適用。

(六)本公司為控制公司背書保證情形：不適用。

(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：不適用。

2. 本公司與控制公司間財產交易情形：不適用。

3. 本公司與控制公司間資金融通情形：不適用。

4. 本公司與控制公司間資產租賃情形：不適用。

負 責 人：俞 允

經 理 人：皮 華 中

主辦會計：黃 圭 慧

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：九十四年四月十八日

本公司民國九十三年一月一日至九十三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、本公司係依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局訂頒「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九十四年四月十八日董事會通過，出席董事 5 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

偉聯科技股份有限公司

董事長：俞 允 簽章

總經理：皮華中 簽章

(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. 93 年 12 月 10 日股東臨時會決議通過辦理減資新台幣 628,000,000 元以彌補虧損案。

2. 94 年 4 月 27 日董事會決議提前適用 35 號公報，通過提列新台幣 187,129,782 元之減損損失。

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：無重大缺失。

八、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

本公司九十三年度截至年報刊印日止，並無發生證券交易法三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之情事。

偉聯科技股份有限公司

公司負責人：俞允