

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



九十四年度年報 2005 Annual Report

刊印日期：中華民國九十五年五月二十四日
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>

一、公司發言人及代理發言人

發言人姓名：皮華中

職稱：總經理

電話(02)2357-5846

e-mail：davidpi@neovo.com

代理發言人姓名：黃圭慧

職稱：財務經理

聯絡電話(02)2357-5865

e-mail：huangkh@neovo.com

二、公司地址及電話：

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)2705-8280

網址：http://www.tisc.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：區耀軍、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.....	13
四、公司債辦理情形.....	16
五、特別股辦理情形.....	16
六、海外存託憑證辦理情形.....	16
七、員工認股權憑證辦理情形.....	16
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	16
參・營運概況	
一、業務內容.....	17
二、市場及產銷概況.....	19
三、最近二年度從業員工資料.....	21
四、環保支出資訊.....	21
五、勞資關係.....	22
六、重要契約.....	22
肆・資金運用計劃執行情形	
一、計劃內容.....	23
二、執行情形.....	23
伍・財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	24
二、最近五年度財務分析.....	26
三、94 年度財務報告之監察人審查報告	28
四、94 年度財務報表	29
五、94 年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	54
六、公司及其關係企業 94 年度及截至刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事，對本公司財務狀況之影響.....	80

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.....	81
二、經營結果.....	82
三、現金流量.....	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	83
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.....	83
六、風險事項分析評估.....	84
七、其他重要事項.....	85
八、會計師之資訊.....	85

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.....	86
---------------------------	----

捌・特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	88
二、內部控制制度執行狀況.....	92
(一)內部控制聲明書.....	92
(二)會計師專案審查報告.....	93
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.....	93
四、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	93
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.....	93
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.....	93
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.....	93
八、其他必要補充說明事項.....	93

玖・最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... 94

壹、致股東報告書

各位股東：

今天首先感謝各位股東能撥冗參加偉聯科技公司 95 年度的股東常會。

本公司 94 年合併營業收入淨額為 47.81 億元，較 93 年之 33.75 億元成長 41.7%。液晶顯示器銷售量為 628 千台，較 93 年之 298 千台成長 110%。稅後虧損為 7,950 萬元，較 93 年之 39,560 萬元減少 80%。其中營業毛利率為 5.5%，與 93 年略同；管銷費用為 4.91 億元，較 93 年多出 1.02 億元，增加達 26%，主要是變動費用隨著銷售量提高而增加。在營業外，為資源整合之目的，處分閒置資產等獲利 2.04 億元，出售海外採權益法長期投資之帳列投資收益為 5,646 萬元，利息收支淨額為 1,435 萬元。公司之每股淨值為 5.27 元。

在現金流量方面，由營業活動所產生之淨現金流出為 5.23 億元，較 93 年增加 3.38 億元，而處分閒置資產等價款 3.47 億元及出售長期投資價款 1.71 億元等產生了 5.15 億元淨現金流入。今後對影響到現金流量壓力之因素如應收帳款週轉率、存貨週轉率、應收帳款及 L/C 之融資、客戶之信用控管、上游供應鏈之條件及額度、成本與費用之撙節等，更應慎密掌控妥為規劃。另外本公司為改善財務結構，強化營運體質，於 94 年 3 月 1 日基準日減資 6.28 億元以彌補累積虧損。

本公司自從轉型到電子業，即以 AG NEOVO 的自有品牌行銷全球。而「品牌價值」的建置過程並無捷徑可循，必須一步一腳印，走過漫長而又充滿「競爭與挑戰」之路。經過六年的努力，AG NEOVO 已經建立起良好的品牌知名度。為了迎接第二階段的營運發展期，新的投資者在去年年底加入我們大股東的行列。基於公司治理的精神，以及壯大偉科的經營團隊，這一次的股東常會本公司提前進行董監事選舉，希望大家的支持下藉由這幾位產業界最優秀的管理專家的加入，能為偉聯科技引進最新的經營理念與最優良的產品，讓 AG NEOVO 品牌的價值能夠充分發揮，為全體股東以及公司創造最大的利基，為社會塑造一個最好的品牌形象。

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。
- 94.01. 處分中壢廠中工段土地並完成移轉登記。
- 94.03. 減資至 88,400 萬元。
- 94.07. 結束高雄貨櫃維修業務。

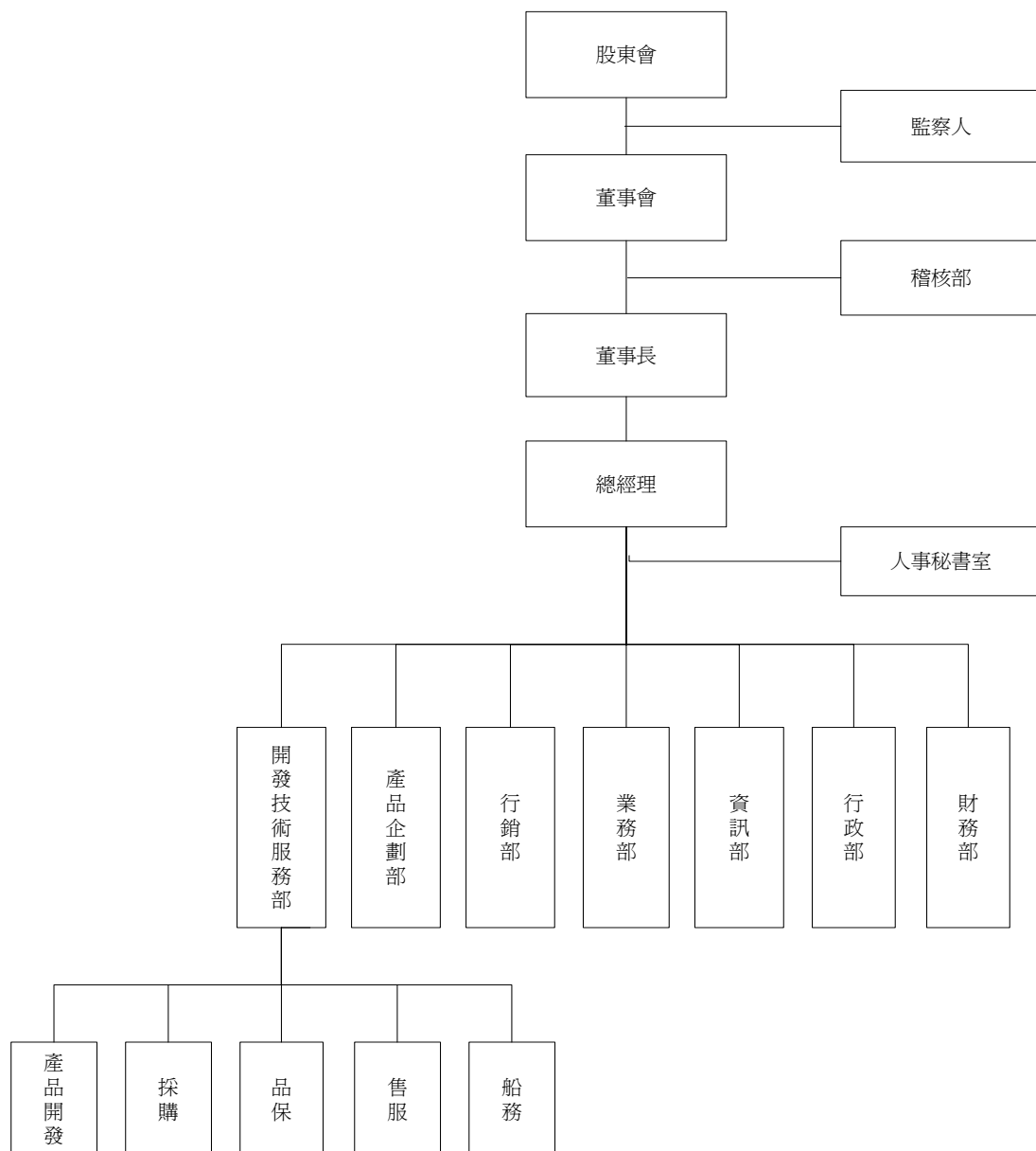
二、公司組織

(一)組織系統

1. 組織系統圖

偉聯科技股份有限公司

組織架構圖



2. 各主要部門所營業務

部 門	所 營 事 業
稽核部	查核內部控制是否持續有效運作，評估內部控制制度之健全及有效性，及財務、會計資料之正確性及負責稽核公司各部門作業及程序是否符合規定
財務部	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。
人事秘書室	建立及執行公司人力資源發展與管理、任用、薪資、訓練、人事服務等制度，推動公司之組織規劃及人力資源政策並執行其業務。
行政部	負責公司各項庶務採購、辦理總務、工安、環保及文書等行政工作。
資訊部	公司電腦硬體設備之災害回復計劃與災害回復建置管理之維護作業、公司整體資訊系統規劃及設計、安全管理與資訊網路架設及維護、公司整體 SAP 系統維護作業、電腦軟硬體配備之評估、請購、維修、管理及電腦化流程之建議與評估。
業務部	業務開發與訂單接洽、客戶關係維護、客戶服務及相關問題之協調溝通與排除及行銷通路建立。
行銷部	負責公司形象規劃、行銷策略擬定、輔銷工具製作、公共關係、全球行銷活動規劃執行
產品企劃部	針對新興技術研發未來可能之產品、技術概念、整合方案、外觀等、提供予其他研發單位做為開發產品之參考。
開發技術服務部	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 負責公司所有技術及非技術管制文件之管理。

(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

95 年 4 月 20 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%	11,867,822	13.4%	—	—	—	—	國立成功大學機 械工程系	偉聯科技董事長	—	—	—
董 事	貿聯企業(股) 代表人：游碧蕙	93.06.29	三年	94.7.22	38,957,695	25.8%	1,833,005	2.07%	—	—	—	—	銘傳商專會計系	中國航運總財務處資深經理、偉 晶投資董事、維聯汽車監察人	—	—	—
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%	11,867,822	13.4%	—	—	—	—	東吳大學英文系	偉聯科技總經理	—	—	—
董 事	貿聯企業(股) 代表人：楊克禮	94.03.31	三年	87.6.29	38,957,695	25.8%	1,833,005	2.07%	—	—	—	—	國立台灣大學法 律系	中航投資副總、董事；金門開發 董事；中國航運、貿華投資、貿 聯企業、貿聯開發、航偉開發等 之監察人	—	—	—
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	—	—	—
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%	1,833,005	2.07%	—	—	—	—	聖約翰大學會計 碩士	航偉開發、貿聯企業董事；中航 投資、中國航運、金門開發、貿 華開發、貿華投資等之監察人	—	—	—
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%	11,867,822	13.4%	—	—	—	—	邁亞米大學化學 博士	中國航運/航偉科技副總經理 航偉科技、航偉開發等董事及中 航投資監察人	—	—	—

註一：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列表一。

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。

貿聯企業法人代表人彭蔭剛於 94.07.20 請辭

貿聯企業法人代表人原為李如中及朱天翎，李如中於 94.07.26 請辭，朱天翎於 94.03.30 改派為監察人代表人；另改派楊克禮為董事代表人。

貿聯企業法人代人游碧蕙於 94.07.22 接任。

表一. 法人股東之主要股東

95 年 4 月 20 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
中國信託受託保管鼎聯控股公司投資專戶	INTERNET PLANNER LTD.
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 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1)							備註 (註2)
		1	2	3	4	5	6	7	
俞允	✓			✓	✓	✓	✓	✓	
皮華中	✓			✓	✓	✓	✓	✓	
游碧蕙	✓		✓	✓			✓	✓	
楊克禮	✓		✓	✓			✓	✓	
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

95 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	關係
總經理	皮華中	94.01	7,760,000	8.78%	-	-	-	-	東吳大學英文系	-	-	-	-
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	-	-	-	-
財會經理	黃圭慧	94.01	16	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系	-	-	-	-
資訊部經理	畢純芝	94.01	-	-	-	-	-	-	銘傳商專	-	-	-	-
稽核部副理	鹿琬為	93.08	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系	-	-	-	-
行政部經理	蔡育沂	92.07	16	-	-	-	-	-	淡江大學公共行政	-	-	-	-

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

(3). 最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之報酬。

1. 董事之酬金

94 年 12 月 31 日;單位:仟元/仟股

職稱	姓名 (註 1)	車馬費及報酬 (註 2)		盈餘分配之董事 酬勞(註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(註 3)								前三項總額		總額占稅後 純益之比例 (%) (註 3)		取得員工認 股權憑證數 額(註 4)		其他報酬 (註 5)	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本公司				合併報表內所有公司 (註 6)				本公司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)
						現金 紅利	股票紅利		現金 紅利	股票紅利		現金 紅利	股數	市價	股數						
董事	俞 允	1,777	2,171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,777	2,171	-	-	-	-	850	-
董事	皮華中																				
董事	游碧蕙																				
董事	楊克禮																				
董事	徐世昌																				

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94 年度	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司 (註 8)
低於 2,000,000 元	4	4
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	1	1
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	5	5

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者，其酬金應分別按其身分揭露。屬董事酬金部分揭露於本表；屬總經理及副總經理之酬金部分揭露於下表。

註 2：係填列最近年度董事支領車馬費及報酬金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之董事酬勞金額。若董事兼任員工(指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，尚應揭露最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發員工紅利金額，並另應填列附表二之二。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 4：若董事兼任員工(指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工)領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註 5：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 6：應揭露合併報表內所有公司給付本公司董事各項酬金之總額。

註 7：本公司給付各個董事酬金(包括車馬費、報酬、酬勞及員工紅利)於各級距之人數。

註 8：合併報表內所有公司給付本公司各個董事酬金(包括車馬費、報酬、酬勞及員工紅利)於各級距之人數。

2. 監察人之酬金

94 年 12 月 31 日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	車馬費及報酬 (註 2)		盈餘分配之監察人酬勞 (註 3)		前二項總額		總額占稅後純益之比例 (%)(註 3)		其他報酬(註 4)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)
監察人	朱天翎	10	-	-	-	10	-	-	-	-	-
監察人	唐曉東										

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	94 年度	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7)
低於 2,000,000 元	2	2
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

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

註 2：係填列最近年度監察人支領車馬費及報酬金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之監察人酬勞金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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：應揭露合併報表內所有公司給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付各個監察人酬金(包括車馬費、報酬、酬勞)於各級距之人數。

註 7：合併報表內所有公司給付本公司各個監察人酬金(包括車馬費、報酬、酬勞)於各級距之人數。

3. 總經理及副總經理之酬金：

94 年 12 月 31 日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名 (註 1)	薪資 (註 2)		獎金及 特支費 (註 2)		盈餘分配之員工紅利金額(註 3)								前三項總額		總額占稅後純益 之比例(％)(註 3)		取得員工認股權 憑證數額(註 4)		其他報酬 (註 5)	
		本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司				合併報表內所有公司 (註 6)				本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註 6)		
						現金 股利	股票股利			現金 股利	股票股利										
股數	市價	金額	股數	市價	金額		股數	市價	金額												
總經理	皮華中	3,801	4,589	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,801	4,589	-	-	-	-	-	-
開發技術服務部副總經理	吳永欽			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	94 年度	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	2	2
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理支領薪資、獎金及特支費金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，並另應填列附表二之二。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 4：若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 5：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 6：應揭露合併報表內所有公司給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付各個總經理及副總經理酬金(包括薪資、獎金、特支費及員工紅利)於各級距之人數。

註 8：合併報表內所有公司給付本公司各個總經理及副總經理酬金(包括薪資、獎金、特支費及員工紅利)於各級距之人數。

4. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

職 稱	93 年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	94 年度 本公司及合併報表所有公司付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
	(註 1)	(註 1)
董 事	(註 1)	(註 1)
監 察 人		
總經理及副總經理		

註 1: 該比例為負數。

- (三)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	94 年度			95 年度截至年報刊印日止	
		94 年度 減資減少數(註 7)	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	(16,015,427)	(10,676,548)	(15,500,000)	-	-
董 事	貿聯企業(股)公司代表人：楊克禮(註 1)、彭蔭剛(註 3)、游碧蕙(註 4)、李如中(註 5)、朱天翎(註 2)	(16,180,690)	(20,944,000)	-	-	-
董 事	徐世昌	-	-	-	-	-
監 察 人	貿聯企業代表人：唐曉東	(16,180,690)	(20,944,000)	-	-	-
監 察 人	中航投資(股)公司代表人：朱天翎(註 2)、楊克禮(註 1)	(16,015,427)	(10,676,548)	(15,500,000)	-	-
大 股 東	中國信託商銀受託保管鼎聯控股公司投資專戶(註 6)	-	17,860,000	-	-	-
總 經 理	皮華中	-	7,760,000	-	-	-
副總經理	吳永欽	-	-	-	-	-
財會經理	黃圭慧	(13)	-	-	-	-

註1：貿聯企業原董事代表人為朱天翎，於94.03.30改派楊克禮為代表人。
 註2：中航投資原監察人代表人為楊克禮，於94.03.30改派朱天翎為代表人。
 註3：94.07.20彭蔭剛請辭貿聯企業董事代表人。
 註4：94.07.22游碧蕙就任貿聯企業董事代表人。
 註5：94.07.26李如中請辭貿聯企業董事代表人。
 註6：中國信託商業銀行受託保管鼎聯控公司投資專戶，自94.10.11起為10%大股東。
 註7：94.03.01為減資基準日，減資比率41.534%
 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。

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) 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。
 (附表四)

94年12月31日 單位：股；%

轉投資事業	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
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	42,048	0.87%	-	-	42,048	0.87%

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：九十四年三月廿四台證上字第0940007439號准予備查減資案

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。

(二)股份種類

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(如為限制上市或上櫃買賣者,應予加註)。

*總括申報制度相關資訊:不適用

(三)股東結構

95 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	2	0	16	5	12,641	12,664
持 有 股 數	497	0	13,829,407	17,906,053	56,664,043	88,400,000
持 股 比 例	0%	0%	15.64%	20.26%	64.10%	100.00%

(四)股權分散情形

每股面額十元

95 年 4 月 20 日

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1~ 999	8,242	1,937,710	2.19%
1,000~ 5,000	2,935	6,465,405	7.31%
5,001~ 10,000	774	5,424,909	6.14%
10,001~ 15,000	231	2,823,097	3.19%
15,001~ 20,000	131	2,412,834	2.73%
20,001~ 30,000	126	3,243,316	3.67%
30,001~ 40,000	54	1,922,658	2.18%
40,001~ 50,000	37	1,687,989	1.91%
50,001~ 100,000	72	5,162,335	5.84%
100,001~ 200,000	38	5,423,082	6.14%
200,001~ 400,000	12	3,418,539	3.87%
400,001~ 600,000	1	503,000	0.57%
600,001~ 800,000	0	0	0.00%
800,001~ 1,000,000	3	2,772,095	3.13%
1,000,001 以上	8	45,203,031	51.13%
合 計	12,664	88,400,000	100.00%

(五)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)

95 年 4 月 20 日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
中信銀保管鼎聯控股公司專戶	17,860,000	20.2%
中航投資股份有限公司	11,867,822	13.43%
皮華中	7,760,000	8.78%
吳傳信	2,000,615	2.26%
貿聯企業股份有限公司	1,833,005	2.07%
莊文陽	1,514,000	1.71%
徐孝德	1,300,000	1.47%
朱泰明	1,067,589	1.21%
俞 允	974,624	1.10%
李文慶	942,471	1.07%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度			93 年度	94 年度	當年度截至 95 年 4 月 20 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最高	追溯調整前	12.75	12.50	7.24
		追溯調整後	30.70	12.50	7.24
	最低	追溯調整前	3.01	3.18	5.00
		追溯調整後	7.25	5.90	5.00
	平均	追溯調整前	7.63	6.41	6.28
		追溯調整後	18.19	8.49	6.28
每股淨值 (註 2)	分配前		3.2	5.27	5.08
	分配後		3.2	註 9	註 8
每股盈餘	加權平均股數		151,200,000	88,400,000	88,400,000
	每股盈餘 (註 3)	調整前	-2.62	-0.09	-0.18
		調整後	-2.62	註 9	
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	NA
	本利比		無	無	無
	現金股利殖利率		無	無	無

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：俟股東會決議後定案

(七)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

(八)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

(九)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

(十)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)CC01020 資料儲存媒體製造及複製業。
- (2)CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (3)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)20 吋以上之專業液晶顯示器。
- (2)醫療手術用專業液晶顯示器。
- (3)寬螢幕液晶顯示器。
- (2)7 吋數位相框。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展：

在全球面板廠商持續擴大產能之趨勢下，促使面板價格逐年下滑，使得液晶顯示器與映像管監視器的價差不斷的拉近，也刺激各家品牌大廠如 Dell 及 HP 等對液晶顯示器大幅搭配 PC 出貨，使得 LCD 液晶監視器替代 CRT 映像管監視器成為既定之趨勢。

2005 年全球液晶監視器仍呈現高度成長，估計全球出貨量達一億台。由於 LCD 監視器價格不斷下滑，其中 15 吋在先進國家(如西歐及北歐)的比例不斷下滑，17 吋順勢躍居為主流尺寸，19 吋的銷售亦有顯著成長。展望 2006 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，全球出貨規模將可望達到 1 億 2000 萬台的規模，預估 17 吋將佔整體銷售之 55%，19 吋則可望拿下 20% 的市佔。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

台灣在成功量產大尺寸 TFT LCD 面板後，也間接帶動各種相關材料之研發與生產，如背光模組、彩色濾光片、驅動 IC、ITO 導電玻璃、偏光板等材料，均已成功開發並且開始供應。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，出貨量雙雙拿下全世界第一的位子。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對台廠下單的增加，並帶動台灣液晶監視器產業持續成長，然代工角色隨時都有被取代的可能性，在自有品牌業務的發展思維上更顯重要，一方面借重台灣面板產業的優勢，二方面可充分掌握面板供需的變化，都將有利於品牌的拓展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：

本公司產品特有的 NeoV 光學濾鏡，結合美觀的造型設計，目前仍然是產業界少見的應用。然而 2003 年第四季起，一波 15 吋面板缺貨及面板價格不斷調漲的影響，使得 15 吋入門機種產品的利潤相對被壓縮，有鑑於此，本公司便積極發展 17 吋及 17 吋以上中大尺寸為下一代主力產品，以藉此朝向更高毛利的專業應用領域市場前進。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佈局的方向。AG Neovo 品牌的建立，以及具有家電風格的產品造型設計、行銷通路的整合能力，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 1,478 萬元。

本年度截至年報刊印日止投入之研發費用為新台幣 113 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)P 系列 17 吋及 19 吋之顯示器。

(2)X 系列 20.1 吋第二代之顯示器。

(3)多功能短軸型壁掛工具套件。

(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 年推出第一款資訊產品 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。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 2005 年之全球總銷售量估計有一億台。從區域角度來看，歐洲及北美各佔有三分之一強的市場。以尺寸來區分，17 吋產品佔整體銷售總量的六成。在歐美地區，19 吋之需求則是逐步上升，其佔有率已突破 15%，並朝 20%邁進。

根據研究單位及市場調查機構所公佈之數據，2006 年之液晶顯示器銷售量預估將可達 1 億 2000 萬台，歐洲及美洲仍舊各佔有三分之一之市場規模。19 吋產品渴望達到 20%市佔率，而寬螢幕機種亦急速竄起，預估所有寬螢幕產品將佔市場之 10%。

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。

本公司產品以銷售歐美兩地為主。2005 年偉聯科技自有品牌 AG Neovo 液晶顯示器之全年銷售量逼近 63 萬台，相較於 2004 年的 30 萬台及 2003 年的 26 萬台，業績有顯著成長。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 2006 年起，營運目標將更重視銷售內容“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，市場仍然具備成長力道。
2. 偉聯科技之通路已漸趨穩定，品牌知名度亦逐步提昇，輔以區隔性之產品策略，在特定市場均已站穩腳步。
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的影響巨大，如何擴大及有效管理複雜多變的供應鏈，成為重要挑戰。
2. 面對主流產品市場的強烈競爭，對價格造成不斷的壓迫，持續維持高毛利之難度將逐漸變高。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

液晶顯示器是作為個人桌上型電腦螢幕使用，為電腦之主要配備之一。

液晶顯示器亦可結合其他設備及系統以作為專業領域之用途，如：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

自 92 年下半年起，本公司改採委外代工生產的方式，將力量集中在擴大全球通路銷售，目前主要配合代工廠有仁寶、冠捷(TPV)及群創(鴻海集團)，而使用的面板及控制 IC 皆為國內大廠所供應。液晶顯示器主要材料為 LCD 面板，奇美、友達、群創、統寶、中華映管及瀚宇彩晶為面板主要供應來源，而液晶顯示器最主要的控制 IC 則採用國內大廠聯詠及瑞昱的產品，其他電子料、塑料皆在國內採購。有優良面板的供應及一流的代工組合，產品自然能有最好的口碑。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨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

93 年度			94 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	2,559,536	77%	AG Neovo 荷蘭	3,597,719	79%
AG Neovo USA	565,365	17%	AG Neovo USA	676,787	15%

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

93 年度			94 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	2,536,931	78%	廠商#100231	4,007,084	84%
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	93 年度			94 年度		
	產量	產量	產量	產能(註)	產量(註)	產值(註)
貨櫃修護	11,828	11,828	11,828	-	-	-
液晶顯示器(註2)	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合計	11,828	11,828	11,828	-	-	-

註：93 年度以後主要商品：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	93 年 度				94 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
貨櫃修護	11,828	29,721	-	-	-	-	-	-
液晶顯示器	7,220	90,569	288,780	3,083,522	19,266	100,832	609,073	4,433,215
其 他		2,478		132,077		10,691		17,636
合 計		122,768		3,215,599		111,523		4,450,851

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

年 度		93 年 度	94 年 度	當年度截至 年報刊印日止
員工 人數	職 員	39	39	39
	工 員	4	0	0
	合 計	43	39	39
平均年齡		36.5	41.4	40.4
平均服務年資		4.9	5.6	5.9
學歷 分布 比率	博 士	0	0	0
	碩 士	14.0%	15.3%	15.7%
	大 專	72.1%	76.9%	76.3%
	高 中	11.6%	7.8%	8.0%
	高中以下	2.3%	0	0

四、環保支出資訊

- 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無
- 未來因應對策：制訂執行「環境管理作業管制程序」以達成以下要求。
 - (1)依顯著環境考量面建立各項作業管制規範，以符合規定。
 - (2)各部門應建立及維護相關作業注意事項，以防止可能造成偏離環境政策。
 - (3)各部門應適時、適切將所建立之環境管理內容傳達至供應商及合約商，以期配合環境保護工作。
 - (4)廢棄物之處理：凡公司活動產品服務過程中，所產生之廢棄物，依「廢棄物管理規範」執行作業。
 - (5)節約能源：節約用水、用電，養成隨手關燈，關閉水龍頭之習慣，避免浪費，以減少對環境之衝擊。
- 本公司因應環保指令(RoHS)相關資訊如下：
95/5/1 起，均符合 RoHS 規範。
- 因應 RoHS 本公司財務業務之影響：
 - (1)為了符合 RoHS 規範，零件均須切換材質，但實際並無直接反映在整機成本上。
 - (2)為確保供應商交貨時，確實符合 RoHS 規範，我們均會針對各機種，送至 TUV 做整機化學檢測，其費用約為 NT 180,000 (by model，以現有機種估計總計約 NT1,800,000)。

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、午餐等。並為每位員工投保團體保險，內容包括壽險、意外險、傷害及住院醫療等，以保障員工及其家屬之生活。

(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，交人力資源室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

本公司於民國六十七年設立「員工退休福利基金計劃」，凡正式員工均參加該計劃，每月就員工薪資總額 4% 提撥勞工退休準備金，專戶存儲於中央信託局。本公司於民國九十五年一月一日修改職工退休辦法，並於民國九十四年十二月三十一日結清並給付所有員工舊制年資退休金。另，本公司自民國九十五年一月一日起全數改採確定提撥退休辦法，依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，儲存於勞工個人專戶。

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 95年3月31日 財務資料(註2)
		90 年度	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度	
流 動 資 產		1,022,772	1,260,818	872,361	1,169,593	1,210,711	904,841
基金及投資		1,119,789	463,593	405,082	204,966	50,385	49,239
固定資產		320,837	329,253	177,780	26,705	38,039	43,472
其 他 資 產		423,029	532,621	621,331	411,809	351,839	347,065
資 產 總 額		2,886,427	2,586,285	2,076,554	1,813,073	1,650,974	1,344,617
流動負債	分配前	1,212,186	1,034,022	868,693	1,138,216	1,079,781	793,771
	分配後	1,212,186	1,034,022	868,693	1,138,216	1,079,781	793,771
長 期 負 債		232,463	232,463	232,463	111,708	58,945	58,945
其 他 負 債		38,648	127,344	90,903	78,953	46,043	43,020
負債總額	分配前	1,483,297	1,393,829	1,192,059	1,328,877	1,184,769	895,736
	分配後	1,483,297	1,393,829	1,192,059	1,328,877	1,184,769	895,736
股 本		1,512,000	1,512,000	1,512,000	1,512,000	884,000	884,000
資 本 公 積		291,811	291,165	-	-	52,763	52,763
保留盈餘	分配前	(491,625)	(604,891)	(628,775)	(1,024,383)	(475,889)	(492,203)
	分配後	(491,625)	(604,891)	(628,775)	(1,024,383)	註1	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	79
累積換算調整數		104,978	13,908	7,150	1,555	5,331	4,321
未認列為退休金成本 之淨損失		(13,942)	(19,645)	(5,842)	(4,976)	0	0
股東權益	分配前	1,403,130	1,192,456	884,495	484,196	466,205	448,881
	分配後	1,403,130	1,192,456	884,495	484,196	註1	註2

註1：95年度股東常會尚待召開。

註2：95年第一季財務資料經會計師核閱，其餘各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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 95年3月31日 財務資料(註)
	90年度	91年度	92年度	93年度	94年度	
營業收入	1,764,706	2,422,632	3,125,352	3,338,367	4,562,374	1,132,259
營業毛利	138,765	186,862	193,686	93,942	125,791	58,730
營業損益	(69,569)	(63,809)	(5,914)	(75,859)	(72,998)	26,908
營業外收入及利益	24,432	196,488	86,557	15,726	225,982	6,268
營業外費用及損失	83,438	237,072	389,304	335,620	199,146	49,199
繼續營業部門 稅前損益	(128,575)	(104,393)	(308,661)	(395,753)	(46,162)	(16,023)
繼續營業部門 損益	(118,909)	(112,035)	(315,049)	(395,601)	(79,506)	(16,680)
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	366
本期損益	(118,909)	(112,035)	(315,049)	(395,601)	(79,506)	(16,314)
每股盈餘(元)	(0.79)	(0.74)	(2.08)	(4.48)	(0.9)	(0.18)

註：95年第一季財務資料經會計師核閱，其餘各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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
90 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
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
94 年	區 耀 軍 羅 瑞 蘭	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目(註)	年 度	最 近 五 年 部 份 財 務 分 析					當年度截至 95 年 3 月 31 日止 (註 3)
		90 年度	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	51	54	57	73	72	67
	長期資金占固定資產比率	510	433	628	2,231	1381	1168
償債能力 (%)	流動比率	84	122	100	103	112	114
	速動比率	50	53	61	67	49	47
	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)	4.62	6.62	9.53	7.42	7.43	7.36
	平均收現日數	79	55	38	49	49	50
	存貨週轉率	6.47	3.78	5.22	7.43	7.27	6.75
	應付款項週轉率(次)	3.06	3.76	7.24	7.65	7.10	7.79
	平均銷貨日數	56	97	70	49	50	54
	固定資產週轉率(次)	5.50	7.45	12.33	32.65	140.94	104.18
	總資產週轉率	0.61	0.94	1.51	1.73	2.76	3.37
獲利能力	資產報酬率(%)	(3)	(3)	(13)	(19)	(4)	(1)
	股東權益報酬率(%)	(8)	(9)	(30)	(58)	(17)	(4)
	占實收資本% 比率	營業利益	(5)	(4)	-	(2)	(8)
		稅前純益	(9)	(7)	(20)	(26)	(5)
	純益率(%)	(7)	(5)	(10)	(12)	(2)	(1.44)
	每股盈餘(元)	(1.35)	(1.27)	(3.56)	(4.48)	(0.90)	(0.18)
現金流量	現金流量比率(%)	註 1	註 1	24	註 1	註 1	註 1
	現金流量允當比率(%)	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1
	現金再投資比率(%)	註 1	註 1	21	註 1	註 1	註 1
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

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

(一)長期資金占固定資產比率：減少 38.13%

主要係 94 年度將出租他人之房地收回自用及因權益法認列投資損失致累積虧損增加。

(二)速動比率：減少 26.85%

因上期之待出售資產於本期完成產權移轉，致速動比率減少。

(三)固定資產週轉率：增加 58.21%

主要係歐美市場出貨量成長，營收較去年同期增加 37%所致。

(四)總資產週轉率：增加 50.08%

同(三)之說明。

(五)資產報酬率：前後期變動比率為 79.01%

主要原因係

1. 上期提前適用 35 號公報認列資產減損損失。

2. 本期出售閒置土地，認列處分利益。

(六)股東權益報酬率：前後期變動比率為 71.06%

同(五)之說明。

(七)純益率：前後期變動比率為 85.29%

同(五)之說明。

註1：該比率為負數

註2：為營業淨損，不予計算。

註3：95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4)

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5)

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6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：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之固定資產總額。

註6：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審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十四年度財務報表，業經安侯建業會計師事務所區耀軍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 95 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 五 年 三 月 廿 七 日

四、最近年度經會計師查核之財務報表

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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之損益表、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長期股權投資之部份轉投資事業未經本會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表就該等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，其民國九十四年及九十三年十二月三十一日之長期股權投資餘額分別為(39,384)千元及(101,418)千元，民國九十四年度及九十三年度認列投資損失淨額各為38,125千元及62,685千元。

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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，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」，民國九十四年度及九十三年度分別認列減損損失迴轉淨額為 56,461 千元及減損損失 187,130 千元，民國九十四年度及九十三年度淨損分別減少 56,461 千元及增加 187,130 千元，每股虧損分別減少 0.64 元及增加 1.23 元。

民國九十四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九十四年度及九十三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

會 計 師：

區耀軍



羅端蘭



金管會核准：金管證六字第 0940129108 號
簽證文號
原證期會核：台財證六字第 0930104860 號
准簽證文號
民國九十五年三月二十三日

偉聯科技股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

-13-

資 產	94.12.31		93.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 101,644	6	100,514	5
1120 應收票據及帳款淨額(附註四(二))	40,265	3	621	-
1150 應收票據及帳款淨額-關係人(附註五)	330,141	20	374,579	21
1190 其他金融資產-流動(附註六)	11,967	1	17,249	1
1210 存貨淨額(附註四(三))	679,191	41	403,689	22
1221 待出售資產(附註四(五))	-	-	210,286	12
1260 預付款項及其他流動資產(附註四(九))	47,503	3	62,655	3
	1,210,711	74	1,169,593	64
長期投資：(附註四(四)及六)				
142101 採權益法之長期股權投資	50,385	3	202,986	11
142102 採成本法之長期股權投資	-	-	1,980	-
	50,385	3	204,966	11
固定資產：(附註四(五)及六)				
1501 土地	11,976	-	-	-
1521 建築物及附屬設備	12,598	1	6,302	-
1531 機器及研發設備	6,933	-	10,017	1
1537 模具及其他設備	42,977	3	69,908	4
	74,484	4	86,227	5
15X9 減：累計折舊	(36,445)	(2)	(60,001)	(3)
1670 預付設備款	-	-	479	-
	38,039	2	26,705	2
其他資產：				
1800 出租資產(附註四(五)及六)	304,265	18	337,528	19
1860 遞延所得稅資產及其他(附註四(九))	47,574	3	74,281	4
	351,839	21	411,809	23
資產總計	\$ 1,650,974	100	1,813,073	100

負債及股東權益

	94.12.31		93.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動負債：				
2100 短期借款(附註四(六))	\$ 340,000	21	477,055	26
2120 應付票據及帳款	700,947	42	504,111	28
2190 其他應付款-關係人(附註五)	-	-	44,717	3
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	38,834	2	40,253	2
	1,079,781	65	1,138,216	63
長期負債：				
2510 土地增值稅準備(附註四(五))	58,945	4	111,708	6
其他負債：				
2888 預收租金(附註四(五))	44,341	3	56,434	3
2810 應計退休金負債及其他(附註四(七))	1,702	-	22,519	1
	46,043	3	78,953	4
負債合計	1,184,769	72	1,328,877	73
3110 普通股股本(附註四(八))	884,000	54	1,512,000	83
3200 資本公積-土地重估增值(附註四(五)及(八))	52,763	3	-	-
3350 累積虧損(附註四(八))	(475,889)	(29)	(1,024,383)	(56)
股東權益其他項目：				
3420 累積換算調整數	5,331	-	1,555	-
3430 未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(4,976)	-
	5,331	-	(3,421)	-
股東權益合計	466,205	28	484,196	27
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	\$ 1,650,974	100	1,813,073	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



偉聯科技股份有限公司

損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度		93年度	
	金	%	金	%
4110 營業收入	\$ 4,574,991	100	3,345,719	100
4190 減：銷貨退回及折讓	12,617	-	7,352	-
營業收入淨額(附註五)	4,562,374	100	3,338,367	100
5620 營業成本	4,436,583	97	3,244,425	97
5910 營業毛利	125,791	3	93,942	3
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	110,093	2	81,945	2
6200 管理及總務費用	73,078	2	62,067	2
6300 研究發展費用	15,618	-	25,789	1
	198,789	4	169,801	5
6900 營業淨損	(72,998)	(1)	(75,859)	(2)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	4,590	-	1,602	-
7130 處分固定資產利益(附註四(五)及五)	204,279	4	498	-
7480 租金收入及其他(附註四(五)及五)	17,113	-	13,626	-
	225,982	4	15,726	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	10,346	-	15,704	-
7521 依權益法認列之投資損失淨額(附註三及四(四))	159,362	4	295,267	9
7560 兌換損失淨額	21,639	-	17,144	1
7880 其他損失(附註四(四)及五)	7,799	-	7,505	-
	199,146	4	335,620	10
7990 稅前淨損	(46,162)	(1)	(395,753)	(12)
8110 所得稅費用(利益)(附註四(九))	33,344	1	(152)	-
本期淨損	\$ (79,506)	(2)	(395,601)	(12)
9750 基本每股虧損(元)(附註四(十))	稅前 \$ (0.52)	稅後 (0.90)	稅前 (2.62)	稅後 (2.62)
基本每股虧損—追溯調整			\$ (4.48)	(4.48)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



偉聯科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三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	累 積 虧 損	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
民國九十三年一月一日期初餘額	\$ 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	1,512,000	-	(1,024,383)	-	1,555	(4,976)	484,196
減資彌補虧損	(628,000)	-	628,000	-	-	-	-
迴轉土地增值稅準備轉列資本公積	-	52,763	-	-	-	-	52,763
九十四年度淨損	-	-	(79,506)	-	-	-	(79,506)
換算調整數之變動	-	-	-	-	3,776	-	3,776
未認列為退休金成本之淨損失減少數	-	-	-	-	-	4,976	4,976
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 884,000	52,763	(475,889)	-	5,331	-	466,205

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



偉聯科技股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (79,506)	(395,601)
調整項目：		
折舊及各項攤提	36,528	49,289
處分資產利益	(204,279)	(498)
長期股權投資損失淨額	161,342	297,067
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(23,832)	51,240
應收票據及帳款增加	(37,923)	(290,993)
存貨增加	(247,546)	(113,617)
遞延所得稅資產淨額減少(增加)	34,481	(1,865)
應付票據及帳款增加	196,836	173,946
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(1,419)	8,189
應計退休金負債減少	(15,218)	(5,372)
其他	(26,487)	(3,153)
營業活動之淨現金流出	(207,023)	(231,368)
投資活動之現金流量：		
出售固定資產及閒置資產價款(扣除土地增值稅61,124千元)	347,182	5,797
購置固定資產	(6,757)	(1,647)
預收出售土地款	-	72,080
其他	4,941	13,975
投資活動之淨現金流入	345,366	90,205
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(137,055)	(21,256)
應付關係人款增加(減少)	(91)	36,564
其他	(67)	-
融資活動之淨現金流入(出)	(137,213)	15,308
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,130	(125,855)
期初現金及約當現金餘額	100,514	226,369
期末現金及約當現金餘額	\$ 101,644	100,514
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 11,248	14,598
本期支付所得稅	\$ 121	6,582
不影響現金流量之投資及融資活動：		
出售長期股權投資款抵償應付關係人款	\$ 44,626	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



偉聯科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(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。

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。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司員工人數為39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。對子公司之長期墊款因不擬於可預見之未來結清，於資產負債表日換算所產生之未實現兌換損益，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。

(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。提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失列於銷貨成本項下。

(五)長期投資

持有未上市(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。

本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

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。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並自民國九十四年度起分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(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)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。

(九)產品保證負債

本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)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。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

本公司於民國九十五年一月一日修改職工退休辦法，並於民國九十四年十二月三十一日清償既得給付。另，本公司自民國九十五年一月一日起全數改採確定提撥退休辦法，依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局個人專戶，提撥數列為當期費用。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，對於原採確定給付退休辦法部分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、縮減損益及過渡性淨給付義務與退休金損益依十五年攤銷數。

(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。

(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。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，於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或因減資以彌補虧損而減少之股數，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。

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」，民國九十四年度及九十三年度分別認列採權益法評價之長期股權投資之減損損失迴轉淨額為56,461千元及減損損失187,130千元，列於損益表投資損失淨額，民國九十四年度及九十三年度淨損分別減少56,461千元及增加187,130千元，每股虧損分別減少0.64元及增加1.23元。請詳附註四之(四)說明。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94.12.31	93.12.31
零用金、支票及活期存款	\$ 23,223	95,514
定期存款	68,411	-
約當現金－商業本票	10,010	5,000
	<u>\$ 101,644</u>	<u>100,514</u>

(二)應收票據及帳款－非關係人

	94.12.31	93.12.31
應收票據	\$ 600	1
應收帳款	39,971	2,873
	40,571	2,874
減：備抵呆帳	(306)	(2,253)
	<u>\$ 40,265</u>	<u>621</u>

(三)存 貨

	94.12.31	93.12.31
製成品	\$ 731,182	460,169
維修及備用原物料	552	26,574
在途存貨	2,555	-
	734,289	486,743
減：備抵跌價損失	(55,098)	(83,054)
	<u>\$ 679,191</u>	<u>403,689</u>
投保金額	<u>\$ 729,000</u>	<u>445,000</u>

(四)長期投資及貸項

	94.12.31		93.12.31	
	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	\$ 50,385	100	317,241
AG Neovo Technology B.V. (AG Neovo 荷蘭)	100	-	100	-
理成營造股份有限公司(理成營造)	-	-	3	52,845
備抵投資減損損失		-		(167,100)
		<u>50,385</u>		<u>202,986</u>
採成本法評價者：				
金眾股份有限公司(金眾公司)	0.87	-	4	1,980
		<u>\$ 50,385</u>		<u>204,966</u>

- 1.本公司民國九十四年度及九十三年度依權益法認列之投資損失淨額分別為159,362千元(含減損損失迴轉利益56,461千元)及295,267千元(含減損損失187,130千元)，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表評價列計。本公司民國九十四年度及九十三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1,980千元及1,800千元。
- 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，民國九十四年及九十三年十二月三十一日 GMF 對 AG Neovo USA 之長期投資產生貸方餘額分別為美元1,199千元及美元4,865千元(新台幣39,384千元及 154,263千元)，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。為配合 AG Neovo USA 之當地營運資金需求，GMF 於民國九十四年度直接投資美金4,840千元，以強化其財務結構。
- 3.本公司之子公司 AG Neovo 荷蘭於民國九十四年及九十三年十二月三十一日分別產生長期投資貸方餘額歐元5,722千元及歐元1,469千元(新台幣223,035千元及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列為應收帳款－關係人之減項。
- 4.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，出售價款已全數收回。
- 5.本公司民國九十三年度依財務會計準則公報三十五號「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。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20,030千元係被投資公司商譽之減損損失，直接列為投資帳面價值減項，餘167,100千元係屬子公司 GMF 所持有之特別股投資減損損失所產生。上開子公司 GMF 之特別股投資於民國九十四年第三季由發行公司全數贖回，帳列已實現投資損失美金3,184千元(新台幣102,437千元)，相關贖回款業

於民國九十四年十二月全數收訖，因贖回價格高於原估計之可回收金額，故本公司予以迴轉原提列之減損損失167,100千元減依權益法認列子公司GMF已實現處分投資損失102,437千元，淨額為迴轉投資減損損失64,663千元。另，本公司民國九十四年度依上開公報評估採權益法評價之長期股權投資認列之減損損失為8,202千元，合計民國九十四年度認列之減損損失迴轉淨額為56,461千元，帳列依權益法認列之投資損失淨額項下。

6.本公司於民國九十四年度以售價44,626千元，出售帳面價值44,643千元之理成營造全部持股予貿聯企業，以償還向其資金融通之全部借款，請詳附註五。

7.本公司民國九十四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，重估增值明細如下：

	94.12.31	93.12.31
重估增值－出租資產	\$ 227,299	227,299
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	(58,945)	(111,708)
	<u>\$ 168,354</u>	<u>240,545</u>

民國九十四年十二月三十一日土地增值稅準備業按民國九十四年一月三十日修正後土地稅法所規定之土地增值稅稅率重新計算，土地增值稅準備減少計52,763千元予以轉列資本公積，此項調整不影響當期損益。

2.本公司出租資產明細如下：

	94.12.31	93.12.31
成本		
土地	\$ 30,510	42,487
建築物	54,169	106,157
重估增值	227,299	227,299
成本及重估增值	311,978	375,943
減：累計折舊	(7,713)	(38,415)
	<u>\$ 304,265</u>	<u>337,528</u>

本公司出租資產之租約定期更新。民國九十四年度及九十三年度租金收入分別為9,887千元及11,713千元。截至民國九十四年十二月三十一日止已簽訂之租約，未來五年應收租金列示如下：

期 間	金 額
95.01.01~95.12.31	\$ 9,812
96.01.01~96.12.31	9,812
97.01.01~97.12.31	9,812
98.01.01~98.11.14	8,442
合 計	<u>\$ 37,878</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。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52,025千元及其他設備73千元。出售價款為 478,289千元，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，上述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：

	94. 12. 31	93. 12. 31
成 本		
建築物及附屬設備	\$ 788	-
機器設備	8,466	15,354
模具及其他設備	347	3,620
	9,601	18,974
減：累計折舊	(6,567)	(12,192)
備抵損失	(3,034)	(6,782)
	<u>\$ -</u>	<u>-</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於民國九十四年一月出售予該公司。

4.民國九十四年及九十三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47,670千元及164,150千元。

(六)短期借款

	94.12.31	93.12.31
信用狀借款：		
擔保借款	\$ -	107,242
一般借款：		
擔保借款	200,000	250,000
無擔保借款	140,000	100,000
應付商業本票淨額	-	19,813
	<u>\$ 340,000</u>	<u>477,055</u>
未使用短期借款額度	<u>\$ 72,247</u>	<u>8,041</u>

上列各項短期借款民國九十四年度及九十三年度之年利率區間分別為1.35%～7.10%及0.82%～4.46%。本公司提供定存單及土地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，民國九十四年及九十三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：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(3,685)
非既得給付義務	-	(13,633)
累積給付義務	-	(17,318)
未來薪資增加之影響數	-	(8,790)
預計給付義務	-	(26,108)
退休基金資產公平價值	-	2,100
提撥狀況	-	(24,008)
未認列退休金損失	-	13,766
未認列過渡性淨給付義務	-	72
應補列最低退休金負債	-	(5,048)
應計退休金負債	<u>\$ -</u>	<u>(15,218)</u>

淨退休金成本及資遣費組成項目如下：

	94 年度	93 年度
服務成本	\$ 1,992	2,757
利息成本	904	1,049
退休基金資產實際報酬	(36)	(19)
攤銷數	670	620
給付資遣費	552	1,639
精算假設衡量縮減利益－清償利得	(12,739)	-
支付退休金	37,178	-
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 28,521</u>	<u>6,046</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 642</u>	<u>-</u>

精算假設如下：

	94年度	93年度
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	5.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

本公司以民國九十四年十二月三十一日為基準日，結清全部員工年資並全數改採退休金新制，故無退休金既得給付；截至民國九十三年十二月三十一日止，符合退休要件員工之既得給付為5,854千元。其中由中央信託局職工退休準備金專戶支付退休金3,061千元後不足之37,178千元，由本公司實際支付並帳列退休金費用項下。

本公司民國九十三年度應補認之應計退休金負債為5,048千元，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72千元列為遞延退休金成本，餘4,976千元認列未認列退休金成本之淨損失，作為股東權益減項。民國九十四年度因結清全部員工年資並支付退休金，故迴轉上述遞延退休金成本及未認列退休金成本之淨損失。

(八)股東權益

1.股本

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，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。

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日，額定股本均為2,000,000千元，每股面額10元，分為200,000千股，實際發行股份分別為88,400千股及151,200千股。

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。

依證期局(原證期會)規定，以土地重估產生之資本公積如用以彌補虧損，應依照營利事業資產重估價辦法第四十一條，公司以後年度若有盈餘應優先轉回此項資本金公積，在未回轉前，盈餘不得分派股息或作其他用途。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司歷年以土地重估增值之資本公積彌補累積虧損，未轉回之金額計75,822千元。

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。

本公司依證期局(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。

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。民國九十四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(利益)組成如下：

	94年度	93年度
當期所得稅費用(利益)	122	(152)
遞延所得稅費用：		
採權益法認列投資損失及減損損失淨額		
增加	(28,560)	(68,426)
備抵評價增加	66,028	100,476
虧損扣除增加	(21,279)	(2,164)
投資抵減減少(增加)	3,088	(6,704)
存貨呆滯損失及資產閒置損失減少(增加)	8,695	(14,121)
其 他	5,250	(9,061)
	33,222	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 33,344</u>	<u>(152)</u>

2.本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	94.12.31	93.12.31
遞延所得稅資產：		
採權益法認列投資損失及減損損失淨額	\$ 229,830	201,270
虧損扣除	135,496	114,217
存貨及閒置資產跌價損失	14,533	23,228
投資抵減	22,504	25,592
其 他	16,302	21,552
	418,665	385,859
備抵評價－遞延所得稅資產	(366,888)	(300,860)
遞延所得稅資產	51,777	84,999
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	1,777	518
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 50,000</u>	<u>84,481</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 14,718	28,607
遞延所得稅資產淨額－非流動	35,282	55,874
	<u>\$ 50,000</u>	<u>84,481</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。民國九十四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
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	36,116(申報數)	九十八年 度
九十四年 度	333,637(估計數)	九十九年 度
	<u>\$ 541,987</u>	

4.民國九十四年十二月三十一日，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	\$ 8,211	7,978	九十五年 度
"	"	9,362	9,362	九十六年 度
"	"	2,821	2,821	九十七年 度
"	"	2,343	2,343	九十八年 度
		<u>\$ 22,737</u>	<u>22,504</u>	

5.兩稅合一相關資訊：

	94.12.31	93.12.31
累積虧損	<u>\$ (475,889)</u>	<u>(1,024,383)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,462</u>	<u>8,344</u>

	94 年度	93 年度
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-(實際)</u>	<u>-(實際)</u>

(十)每股虧損

本公司民國九十四年度及九十三年度基本每股虧損計算如下：

	94年度		93年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股虧損：				
本期淨損	<u>\$ (46,162)</u>	<u>(79,506)</u>	<u>(395,753)</u>	<u>(395,601)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>88,400</u>	<u>88,400</u>	<u>151,200</u>	<u>151,200</u>
加權平均流通在外股數－追溯調整後(千股)			<u>88,400</u>	<u>88,400</u>
每股虧損(元)	<u>\$ (0.52)</u>	<u>(0.90)</u>	<u>(2.62)</u>	<u>(2.62)</u>
每股虧損－追溯調整後(元)			<u>\$ (4.48)</u>	<u>(4.48)</u>

(十一)金融商品相關資訊

1.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。民國九十四年十二月三十一日衍生性金融商品明細如下：

(1)遠期外匯合約

94.12.31						
金融商品	名目本金	交易日	到期日	約定匯率	公平價值	信用風險
預售遠期外匯合約	EUR2,900 千元	94.12.06~	95.1.06~	EUR/USD	NTD253	NTD253 千元
約一歐元		94.12.1	95.1.17	1.1783~1.2051	千元	

9

(2)信用風險

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割約定之互抵後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。因本公司交易對象為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

(3)市場價格風險

本公司從事遠期外匯交易係為規避外幣資產及負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不大。

(4)流動性風險

本公司從事之遠期外匯合約預計於下列期間產生資金流出及流入，本公司預計有足夠外幣予以支應，故無籌資風險，亦可於屆期履約時與銀行結算損益，以淨額支付，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

94.12.31						
金融商品	日 期	資金流出		資金流入		
預售遠期外匯合約一歐元	95.1.06~	EUR	2,900 千元	USD	3,444 千元	
	95.1.17					

(5)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。

(6)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，其差額列為其他金融資產一流動或其他流動負債項下。民國九十四年十二月三十一日餘額為應付出售遠匯款236千元。其於民國九十四年度及九十三年度產生之兌換損益分別為兌換利益468千元及兌換損失1,790千元，列於營業外收支項下。

(7)衍生性金融商品之公平價值：

	94. 12. 31	
	估 計 之	
	帳面價值	公平價值
遠期外匯合約－其他流動負債	\$ (236)	253

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司衍生性金融商品之公平價值係參考金融機構之報價計算而得。

2.非衍生性金融商品

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日，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：

	94. 12. 31		93. 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	\$ 50,385	-	204,966	-
資產負債表外金融負債：				
背書保證	-	252,843	-	119,309

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、其他金融資產－流動、短期借款、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)本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之長期股權投資係投資於非上市(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 775,491千元及878,474千元。

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	GMF 及 AG Neovo International 採權益法評價之被投資公司
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	實質關係人

(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：

	<u>94年度</u>		<u>93年度</u>	
	估本公司 營業收入		估本公司 營業收入	
	金 額	淨 額 %	金 額	淨 額 %
AG Neovo 荷蘭	\$ 3,597,719	79	2,559,536	77
AG Neovo USA	676,787	15	565,365	17
貿聯企業	768	-	39,647	1
其 他	41	-	143	-
	<u>\$ 4,275,315</u>	<u>94</u>	<u>3,164,691</u>	<u>95</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60~90天收款，但本公司得視其資金及營運狀況有所調整。銷售予非關係人係於交貨後0~45天收款。

本公司提供關係人修理服務如下：

	<u>94年度</u>		<u>93年度</u>	
	估營業 收入%		估營業 收入%	
	金 額	金 額	金 額	金 額
OTWL	\$ -	-	21,809	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。

因上述銷貨收入及修理收入交易產生之應收票據及帳款餘額如下：

	<u>94.12.31</u>		<u>93.12.31</u>	
	估應收		估應收	
	金 額	淨額%	金 額	淨額%
AG Neovo 荷蘭	\$ 420,719	108	354,164	94
AG Neovo USA	171,824	44	230,006	61
貿聯企業	-	-	8,145	2
其 他	17	-	19	-
減：長期投資貸餘	(262,419)	(62)	(217,755)	(58)
	<u>\$ 330,141</u>	<u>90</u>	<u>374,579</u>	<u>99</u>

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日，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，民國九十四年度及九十三年度情形如下：

94年度					
應付關係人款	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息支出	期末應付利息
貿聯企業			1.90%~ 2.66%		
	\$ 44,717	-		371	-
93年度					
應付關係人款	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息支出	期末應付利息
貿聯企業	44,643	\$ 44,643	1.90%	71	74
AG Neovo International	8,153	-	-	-	-
	\$ 52,796	44,643		71	74

本公司民國九十三年度係無息向AG Neovo International借入資金，另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，民國九十四年度及九十三年度租金收入分別為820千元及2,459千元，另民國九十四年度出售不動產予該公司之價款為478,289千元，處分利益為207,132千元(扣除相關土地增值稅61,124千元)，請詳附註四(五)說明。

4. 出售有價證券

本公司於民國九十四年五月出售持股3%之理成營造全部股票予貿聯企業，其帳面價值44,643千元，售價共計44,626千元，出售價款係直接抵償本公司向貿聯企業之借款，請詳上述2.資金融通說明。

5. 提供保證

本公司提供關係人融資保證餘額如下：

	94.12.31	93.12.31
AG Neovo 荷蘭(94 年及 93 年分別為歐元 6,483 千元及 2,115 千元)	\$ 252,843	83,193
AG Neovo USA(美金 1,139 千元)	-	36,116
	<u>\$ 252,843</u>	<u>119,309</u>

六、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		94.12.31	93.12.31
出租資產－土地	短期借款	\$ 257,809	257,809
其他金融資產－流動	"	10,507	15,558
－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>\$ 268,316</u>	<u>326,212</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司對關係人提供保證之情形請詳附註五。
- (二)本公司與貿聯企業簽訂股權買賣合約出售理成營造股票3,433千股，出售價款為44,626千元，依合約規定，最終價款需根據理成營造民國九十四年十二月三十一日經會計師查核簽證之財務報表，依會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」所認列減損損失之金額多寡，於一定範圍內依持股比例調整出售價款。截至本報告日止，本公司尚未與貿聯企業協商上述出售理成營造之最終價款，惟依理成營造經會計師查核簽證之財務報表，本公司估計，上述價格並無重大之調整。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

- (一)民國九十四年度及九十三年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別	94年度					93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	-	13,285	14,845	6,400	34,530	-	16,256	18,143	7,362	41,761
勞健保費用	-	832	1,039	414	2,285	-	1,182	1,449	482	3,113
退休金費用	-	603	28,275	285	29,163	-	1,890	3,879	277	6,046
其他用人費用	-	191	276	95	562	-	247	422	117	786
折舊費用(註1)	3,639	558	2,042	1,367	7,606	19,907	765	3,985	2,275	26,932
攤銷費用	-	13	5,435	796	6,244	-	24	5,455	880	6,359

(註1)94年度及93年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊17,187千元及15,998千元之餘額(其中期初待出售資產本期提列折舊88千元)，各列於租金收入減項及營業外費用及損失－其他損失項下。另，94年度營業成本折舊費用已扣除分攤予子公司之模具支出5,491千元，營業費用折舊含期初待出售資產折舊103千元。

- (二)民國九十三年度財務報表中若干金額為配合民國九十四年度財務報表之表達，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	被背書保證對象		對單一企業背書保限額 (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	公司名稱	關 係						
0	本公司	AG Neovo USA	孫公司	589,333	36,116	-	-	- %	884,000
0	"	AG Neovo BV	子公司	589,333	254,873	252,843	-	54.23 %	884,000

(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：

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	42	-	0.87	-	
"	GMF 股票	按權益法評價之被投資公司	"	0.5	50,385	100	11,001	註1
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	8	-	100	(223,035)	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(不含稅)	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	330,788	478,289	478,289	207,132	怡聯公司	聯屬公司	聯屬公司營運需要	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：處分利益含迴轉土地增值稅準備59,631千元。

- 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	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	(3,597,719)	(79)%	交 貨 後 60-90 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 荷蘭營運尚未穩定，資金需求較大。	420,719	107%	(註)
〃	AG Neovo USA	孫公司	銷貨	(676,787)	(15)%	〃	〃	考 慮 AG Neovo USA 營運尚未穩定，資金需求較大。	171,824	44%	(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		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	AGNeovo 荷蘭	本公司 100% 持股之子公司	420,719	9.29	-	-	420,202	(223,035)
〃	AG Neovo USA	孫公司	171,824	3.37	-	-	113,570	(39,384)

註1：係截至民國九十五年三月二十三日之資料。

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。

- 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	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	轉 投 資 業 務	442,307	442,307	0.5	100%	50,385	(145,926)	(145,926)	子公司 (註1)
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 737 千元	美金 4,383 千元	美金 4,383 千元	孫公司
GMF	AG Neovo USA (註2)	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131	銷 售 液 晶 顯示器	美金 7,098 千元	美金 2,258 千元	600	100%	美金 (808) 千元	美金 (1,187) 千元	美金 (1,187) 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%	-	(172,334)	(172,334)	子公司

註1：含長期投資減損迴轉利益56,461千元。

註2：係與子公司AG Neovo International合併持有。

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：無。

(2)為他人背書保證：無。

(3)期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
GMF	AG Neovo USA 股票	子公司	長期投資	600	USD-	100%	不適用	(註)
"	AG Neovo International 股票	子公司	長期投資	0.01	USD737	100%	不適用	-

(註)係與子公司AG Neovo International合併持有。

(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：

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(註2)				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
GMF	AG Neovo USA	長期投資 (註1)	AG Neovo USA	孫公司	-	-	400	USD4,840	-	-	-	-	400	USD4,840
GMF	Gateway 股票	"	Gateway	無	特別股 73 及 普通股 17	USD 8,500	-	-	73	USD 5,316	USD 8,500	USD 3,184	-	-
						-	-	-	17	-	-	-	-	-

(註1)係現金增資。

(註2)由Gateway贖回其所發行之特別股及註銷普通股。

- (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：

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	歐元 90,598 千元 美金 146 千元	100% -	收貨後 60-90 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 (10,774) 千元	100%	
AG Neovo USA	"	最終控股公司	進貨	美金 20,889 千元	100%	"	不適用	不適用	美金 (5,233) 千元	100%	

- (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。

(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	94年度		93年度	
	金 額	佔營業收入淨額	金 額	佔營業收入淨額
歐 洲	\$ 3,597,719	79	2,578,768	78
美 洲	677,299	15	565,607	17
其他(皆未達 10%標準)	147,333	3	96,319	2
	\$ 4,422,351	97	3,240,694	97

(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	94年度		93年度	
	金 額	佔營業收入%	金 額	佔營業收入%
AG Neovo 荷蘭	\$ 3,597,719	79	2,559,536	77
AG Neovo USA	676,787	15	565,365	17
	\$ 4,274,506	94	3,124,901	94

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九十四年及九十三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九十四年度及九十三年度之合併損益表、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合併孫公司及採權益法評價之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合併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。該等合併孫公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產總額占合併資產總額分別為9.55%及9.32%，民國九十四年度及九十三年度之營業收入淨額占合併營業收入淨額分別為14.77%及17.25%；該等長期股權投資民國九十三年十二月三十一日之金額為52,845千元，民國九十三年度認列投資損失21,564千元。

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九十四年及九十三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九十四年度及九十三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」，民國九十四年度及九十三年度分別認列減損損失迴轉淨額為56,461千元及減損損失187,130千元，本期淨損分別減少56,461千元及增加187,130千元，每股虧損分別減少0.64元及增加1.23元。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會計師：

羅耀軍
羅端蘭



金管會核准：金管證六字第 0940129108 號
簽證文號

原證期會核：台財證六字第 0930104860 號
准簽證文號

民國九十五年三月二十三日

偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元



資 產	94.12.31		93.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 145,697	7	162,120	8
1120 應收票據及帳款淨額(附註四(二)及五)	337,594	17	325,318	16
1124 設定擔保應收帳款(附註四(二))	315,891	16	167,683	9
1190 其他金融資產-流動(附註六)	11,967	1	17,249	1
1210 存貨淨額(附註四(三))	679,191	35	403,689	20
1221 待出售資產(附註四(五))	-	-	210,286	11
1260 預付款項及其他流動資產(附註四(九))	68,226	4	88,769	4
	1,558,566	80	1,375,114	69
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
142102 採成本法之長期股權投資	-	-	112,965	5
	-	-	165,810	8
固定資產：(附註四(五)及六)				
1501 土地	11,976	1	-	-
1521 建築物及附屬設備	12,598	1	6,302	-
1531 機器及研發設備	6,933	-	10,018	1
1537 模具及其他設備	60,906	3	87,982	5
	92,413	5	104,302	6
15X9 減：累計折舊	(51,084)	(3)	(71,335)	(4)
1670 預付設備款	-	-	479	-
	41,329	2	33,446	2
其他資產：				
1800 出租資產(附註四(五)及六)	304,265	16	337,528	17
1860 遞延所得稅資產及其他(附註四(九))	47,718	2	74,482	4
	351,983	18	412,010	21
資產總計	\$ 1,951,878	100	1,986,380	100

負債及股東權益

流動負債：

2100 短期借款(附註四(六))	\$ 592,713	30	604,590	30
2120 應付票據及帳款	717,612	37	522,841	26
2190 其他應付款-關係人(附註五)	-	-	44,717	2
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	70,360	4	67,294	3
	1,380,685	71	1,311,522	65
長期負債：				
2510 土地增值稅準備(附註四(五))	58,945	3	111,708	6
其他負債：				
2888 預收租金(附註四(五))	44,341	2	56,434	3
2810 應計退休金負債及其他(附註四(七))	1,702	-	22,520	1
	46,043	2	78,954	4
負債合計				
3110 普通股股本(附註四(八))	1,485,673	76	1,502,184	75
3200 資本公積-土地重估增值(附註四(五)及(八))	884,000	45	1,512,000	76
	52,763	3	-	-
3350 累積虧損(附註四(八))	(475,889)	(24)	(1,024,383)	(51)
股東權益其他項目：				
3420 累積換算調整數	5,331	-	1,555	-
3430 未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(4,976)	-
	5,331	-	(3,421)	-
股東權益合計				
	466,205	24	484,196	25
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計				
	\$ 1,951,878	100	1,986,380	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度		93年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 4,793,707	100	3,381,338	100
4190 減：銷貨退回及折讓	12,617	-	6,822	-
營業收入淨額(附註五)	4,781,090	100	3,374,516	100
5620 營業成本	4,520,292	95	3,192,618	95
5910 營業毛利	260,798	5	181,898	5
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	296,522	6	220,001	7
6200 管理及總務費用	194,420	4	169,127	5
6300 研究發展費用	15,618	-	25,789	1
	506,560	10	414,917	13
6900 營業淨損	(245,762)	(5)	(233,019)	(8)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	5,060	-	1,617	-
7121 其他投資收益(附註三及四(四))	56,461	1	-	-
7130 處分固定資產利益(附註四(五)及五)	204,279	4	488	-
7160 兌換利益淨額	-	-	39,536	1
7480 租金收入及其他(附註四(五)及五)	17,113	-	12,735	-
	282,913	5	54,376	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	19,411	-	21,542	1
7521 依權益法認列之投資損失淨額(附註三及四(四))	-	-	20,899	1
7560 兌換損失淨額	56,023	1	-	-
7522 其他投資損失(附註四(四))	-	-	167,100	5
7880 其他損失(附註四(四)及五)	7,832	-	7,441	-
	83,266	1	216,982	7
7990 合併稅前淨損	(46,115)	(1)	(395,625)	(14)
8110 所得稅費用(利益)(附註四(九))	33,391	1	(24)	-
合併總損失(即歸屬予母公司淨損)	\$ (79,506)	(2)	(395,601)	(14)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股虧損(元)(附註四(十))	\$ (0.52)	(0.90)	(2.62)	(2.62)
基本每股虧損—追溯調整			\$ (4.48)	(4.48)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十四年及九十三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	累 積 虧 損	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
民國九十三年一月一日期初餘額	\$ 1,512,000	-	(628,775)	(38)	7,150	(5,842)	884,495
九十三年度合併淨損	-	-	(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	1,512,000	-	(1,024,383)	-	1,555	(4,976)	484,196
減資彌補虧損	(628,000)	-	628,000	-	-	-	-
迴轉土地增值稅準備轉列資本公積	-	52,763	-	-	-	-	52,763
九十四年度合併淨損	-	-	(79,506)	-	-	-	(79,506)
換算調整數之變動	-	-	-	-	3,776	-	3,776
未認列為退休金成本之淨損失減少數	-	-	-	-	-	4,976	4,976
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 884,000	52,763	(475,889)	-	5,331	-	466,205

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
本期合併淨損	\$ (79,506)	(395,601)
調整項目：		
折舊及各項攤提	40,770	54,184
處分資產利益	(204,279)	(488)
長期股權投資損失(利益)淨額	(54,481)	189,799
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(23,832)	51,240
應收票據及帳款增加	(160,484)	(136,142)
存貨增加	(247,546)	(113,617)
預付款項及其他流動資產增加	6,885	(15,229)
應付票據及帳款增加	194,771	173,900
應付費用及其他流動負債增加	3,066	23,176
其他	1,708	(16,610)
營業活動之淨現金流出	(522,928)	(185,388)
投資活動之現金流量：		
出售固定資產及閒置資產價款(扣除土地增值稅61,124千元)	347,182	5,963
出售長期投資價款	171,008	230
購置固定資產	(8,075)	(2,682)
預收出售土地款	-	72,080
質押定存減少	5,051	13,804
其他	(53)	308
投資活動之淨現金流入	515,113	89,703
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(11,877)	(35,368)
應付關係人款增加	-	36,564
其他	(5,674)	2,572
融資活動之淨現金流入(出)	(17,551)	3,768
匯率影響數	8,943	6,737
本期現金及約當現金減少數	(16,423)	(85,180)
期初現金及約當現金餘額	162,120	247,300
期末現金及約當現金餘額	\$ 145,697	162,120
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 20,313	20,436
本期支付所得稅	\$ 168	6,710
不影響現金流量之投資及融資活動：		
出售長期股權投資款抵償應付關係人款	\$ 44,626	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



偉聯科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(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。

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。截至民國九十四年十二月三十一日實收資本額為美金6,021千元，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。民國九十四年十二月三十一日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，GMF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。為配合AG Neovo USA當地營運資金需求，GMF於民國九十四年度直接投資AG Neovo USA美金4,840千元，並持有其66.67%之股權，AG Neovo International持股比例變更為33.33%，民國九十四年十二月三十一日AG Neovo USA實收資本額為美金7,098千元。

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，民國九十四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。

截至民國九十四年十二月三十一日止，合併公司員工人數為67人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司之合併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

本公司持股比率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，於每會計年度終了時與本公司編製合併報表。自民國九十四年度起，適用新修訂之財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」及第七號「合併財務報表」，具控制能力之被投資公司均應納入合併財務報表編製主體，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併報表。

本公司民國九十四年度及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。對子公司之長期墊款因不擬於可預見之未來結清，於資產負債表日換算所產生之未實現兌換損益，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。

(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。提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失列於銷貨成本項下。

(六)長期投資

持有未上市(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。

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。

(八)遞延費用

電腦軟體成本依三～五年平均攤銷。

(九)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。

(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)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。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

本公司於民國九十五年一月一日修改職工退休辦法，並於民國九十四年十二月三十一日清償既得給付。另，本公司自民國九十五年一月一日起全數改採確定提撥退休辦法，依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局個人專戶，提撥數列為當期費用。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，對於原採確定給付退休辦法部分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、縮減損益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。

(十二)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。

(十三)營業收入及成本

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。

(十四)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或因減資以彌補虧損而減少之股數，採追溯調整計算。

(十五)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。

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」，民國九十四年度及九十三年度分別認列長期股權投資之減損損失迴轉淨額56,461千元及減損損失187,130千元，列於損益表投資損益項下，民國九十四年度及九十三年度淨損分別減少56,461千元及增加187,130千元，每股虧損分別減少0.64元1.23元。請詳附註四之(四)說明。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94.12.31	93.12.31
零用金、支票及活期存款	\$ 67,276	157,120
定期存款	68,411	-
約當現金—商業本票	10,010	5,000
	<u>\$ 145,697</u>	<u>162,120</u>

(二)應收票據及帳款

	94.12.31	93.12.31
應收票據	\$ 600	1
應收帳款	674,280	511,155
	674,880	511,156
減：設定擔保應收帳款	(315,891)	(167,683)
備抵呆帳	(21,395)	(18,155)
	<u>\$ 337,594</u>	<u>325,318</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於民國九十四年十月與當地金融機構更新融資合約，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

	94.12.31	93.12.31
製 成 品	\$ 731,182	460,169
維修及備用原物料	552	26,574
在途存貨	2,555	-
	734,289	486,743
減：備抵跌價損失	(55,098)	(83,054)
	<u>\$ 679,191</u>	<u>403,689</u>
投保金額	<u>\$ 729,000</u>	<u>445,000</u>

(四)長期股權投資

	94.12.31		93.12.31	
	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(理成營造)	-	\$ -	3	52,845
採成本法評價者：				
Gateway Container International Ltd.(Gateway)	-	-	(特別股)	278,085
金眾股份有限公司(金眾公司)	0.87	-	4	1,980
減：備抵投資減損損失	-	-	-	(167,100)
		-		112,965
		\$ -		165,810

1. 合併公司民國九十三年度依權益法認列之投資損失淨額為20,899千元(含減損損失20,030千元)，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表評價列計。合併公司民國九十四年度及九十三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1,980千元及1,800千元。
2. 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)。
前述 GMF 持有 Gateway 之特別股投資於民國九十四年第三季由 Gateway 全數贖回，贖回款業於民國九十四年十二月全數收訖，因贖回價格高於原估計之可回收金額，故迴轉原提列之減損損失167,100千元，減除已實現處分投資損失102,437千元，淨額為迴轉投資減損損失64,663千元。另，合併公司民國九十四年度依上開公報評估採權益法評價之長期股權投資認列之減損損失為8,202千元，合計民國九十四年度認列之減損損失迴轉淨額為56,461千元，帳列其他投資收益項下。
3. 合併公司於民國九十四年度以售價44,626千元，出售帳面價值44,643千元之理成營造全部持股予貿聯企業，以償還向其資金融通之全部借款，請詳附註五。
4. 合併公司民國九十四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，重估增值明細如下：

	94.12.31	93.12.31
重估增值－出租資產	\$ 227,299	227,299
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	(58,945)	(111,708)
	<u>\$ 168,354</u>	<u>240,545</u>

民國九十四年十二月三十一日土地增值稅準備業按民國九十四年一月三十日修正後土地稅法所規定之土地增值稅稅率重新計算，土地增值稅準備減少計52,763千元予以轉列資本公積，此項調整不影響當期損益。

2.合併公司出租資產明細如下：

	<u>94. 12. 31</u>	<u>93. 12. 31</u>
成 本		
土 地	\$ 30,510	42,487
建 築 物	54,169	106,157
重估增值	<u>227,299</u>	<u>227,299</u>
成本及重估增值	311,978	375,943
減：累計折舊	<u>(7,713)</u>	<u>(38,415)</u>
	<u>\$ 304,265</u>	<u>337,528</u>

合併公司出租資產之租約定期更新。民國九十四年度及九十三年度租金收入分別為9,887千元及11,713千元。截至民國九十四年十二月三十一日止已簽訂之租約，未來五年應收租金列示如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
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	<u>8,442</u>
合 計	<u>\$ 37,878</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。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52,025千元及其他設備73千元。出售價款為478,289千元，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(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，上述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：

	94.12.31	93.12.31
成 本		
建築物及附屬設備	\$ 788	-
機器設備	8,466	15,354
模具及其他設備	347	3,620
	9,601	18,974
減：累計折舊	(6,567)	(12,192)
備抵損失	(3,034)	(6,782)
	<u>\$ -</u>	<u>-</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於民國九十四年一月出售予該公司。

4.民國九十四年及九十三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50,009千元及164,150千元。

(六)短期借款

	94.12.31	93.12.31
信用狀借款：		
擔保借款	\$ -	107,242
一般借款：		
擔保借款	452,713	377,535
無擔保借款	140,000	100,000
應付商業本票淨額	-	19,813
	<u>\$ 592,713</u>	<u>604,590</u>
未使用短期借款額度	<u>\$ 121,522</u>	<u>19,490</u>

上列各項短期借款民國九十四年度及九十三年度之年利率區間分別為1.35%~7.75%及0.82%~6.25%。本公司提供定存單、應收帳款及土地作為上述短期借款之擔保品，請參見附註六。

(七)退休金

1.本公司依據精算師報告，民國九十四年及九十三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：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(3,685)
非既得給付義務	-	(13,633)
累積給付義務	-	(17,318)
未來薪資增加之影響數	-	(8,790)
預計給付義務	-	(26,108)
退休基金資產公平價值	-	2,100
提撥狀況	-	(24,008)
未認列退休金損失	-	13,766
未認列過渡性淨給付義務	-	72
應補列最低退休金負債	-	(5,048)
應計退休金負債	<u>\$ -</u>	<u>(15,218)</u>

2.淨退休金成本及資遣費組成項目如下：

	<u>94 年度</u>	<u>93 年度</u>
服務成本	\$ 1,992	2,757
利息成本	904	1,049
退休基金資產實際報酬	(36)	(19)
攤銷數	670	620
給付資遣費	552	1,639
精算假設衡量縮減利益－清償利得	(12,739)	-
支付退休金	37,178	-
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 28,521</u>	<u>6,046</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 642</u>	<u>-</u>

3.精算假設如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	5.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

4.本公司以民國九十四年十二月三十一日為基準日，結清全部員工年資並全數改採退休金新制，故無退休金既得給付；截至民國九十三年十二月三十一日止，符合退休要件員工之既得給付為5,854千元。其中由中央信託局職工退休準備金專戶支付退休金3,061千元後不足之37,178千元，由本公司實際支付並帳列退休金費用項下。

5.本公司民國九十三年度應補認之應計退休金負債為5,048千元，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72千元列為遞延退休金成本，餘4,976千元認列未認列退休金成本之淨損失，作為股東權益減項。民國九十四年度因結清全部員工年資並支付退休金，故迴轉上述遞延退休金成本及未認列退休金成本之淨損失。

6.海外子公司民國九十四年度及九十三年度認列之退休金費用分別為465千元及120千元。

(八)股東權益

1.股本

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，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。

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日，額定股本均為2,000,000千元，每股面額10元，分為200,000千股，實際發行股份分別為88,400千股及151,200千股。

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。

依中華民國證期局(原證期會)規定，以土地重估產生之資本公積如用以彌補虧損，應依照營利事業資產重估價辦法第四十一條，公司以後年度若有盈餘應優先轉回此項資本金公積，在未回轉前，盈餘不得分派股息或作其他用途。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司歷年以土地重估增值之資本公積彌補累積虧損，未轉回之金額計75,822千元。

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。

本公司依中華民國證期局(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。

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。民國九十四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.合併公司所得稅費用(利益)組成如下：

	94年度	93年度
當期所得稅費用(利益)	169	(24)
遞延所得稅費用：		
採權益法認列投資損失及減損損失淨額		
增加	(28,560)	(68,426)
備抵評價增加	84,454	107,217
虧損扣除增加	(37,293)	(11,719)
投資抵減減少(增加)	3,088	(6,704)
存貨呆滯損失及資產閒置損失減少(增加)	8,664	(11,156)
其他	2,869	(9,212)
	33,222	-
所得稅費用(利益)	\$ 33,391	(24)

AG Neovo荷蘭及AG Neovo USA民國九十四年度及九十三年度均為申報虧損，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：

	94.12.31	93.12.31
遞延所得稅資產：		
採權益法認列投資損失及減損損失淨額	\$ 229,830	201,270
虧損扣除	228,657	191,364
存貨及閒置資產跌價損失	14,703	23,367
投資抵減	22,504	25,592
其 他	26,205	29,074
	521,899	470,667
備抵評價－遞延所得稅資產	(470,122)	(385,668)
遞延所得稅資產	51,777	84,999
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	1,777	518
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 50,000</u>	<u>84,481</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 14,718	28,607
遞延所得稅資產淨額－非流動	35,282	55,874
	<u>\$ 50,000</u>	<u>84,481</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。民國九十四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
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	36,116(申報數)	九十八年度
九十四年 度	333,637(估計數)	九十九年度
	<u>\$ 541,987</u>	

截至民國九十四年十二月三十一日止，AG Neovo USA未使用之虧損扣除為美金7,434千元，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二〇二五年。

4.民國九十四年十二月三十一日，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	\$ 8,211	7,978	九十五年度
"	"	9,362	9,362	九十六年度
"	"	2,821	2,821	九十七年度
"	"	2,343	2,343	九十八年度
		<u>\$ 22,737</u>	<u>22,504</u>	

5.本公司兩稅合一相關資訊：

	94.12.31	93.12.31
累積虧損	\$ (475,889)	(1,024,383)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8,462	8,344

	94年度	93年度
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	-%(實際)	-%(實際)

(十)每股虧損

合併公司民國九十四年度及九十三年度基本每股虧損計算如下：

	94年度		93年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股虧損：				
本期淨損	\$ (46,115)	(79,506)	(395,625)	(395,601)
加權平均流通在外股數(千股)	88,400	88,400	151,200	151,200
加權平均流通在外股數－追溯調整後 (千股)			88,400	88,400
每股虧損(元)	\$ (0.52)	(0.90)	(2.62)	(2.62)
每股虧損－追溯調整後(元)			\$ (4.48)	(4.48)

(十一)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

合併公司民國九十三年十二月三十一日並無未交割之衍生性金融商品。

民國九十四年十二月三十一日衍生性金融商品明細如下：

(1)遠期外匯合約

94.12.31						
金融商品	名目本金	交易日	到期日	約定匯率	公平價值	信用風險
預售遠期外匯合約－歐元	EUR2,900 千元	94.12.06~ 94.12.1	95.1.06~ 95.1.17	EUR/USD 1.1783~1.2051	NTD253 千元	NTD253 千元

9

(2)信用風險

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割約定之互抵後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則合併公司將產生之損失。因本公司交易對象為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

(3)市場價格風險

合併公司從事遠期外匯交易係為規避外幣資產及負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不大。

(4)流動性風險

合併公司從事之遠期外匯合約預計於下列期間產生資金流出及流入，合併公司預計有足夠外幣予以支應，故無籌資風險，亦可於屆期履約時與銀行結算損益，以淨額支付，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

94.12.31					
金融商品	日 期	資金流出		資金流入	
預售遠期外匯合約－歐元	95.1.06~ 95.1.17	EUR	2,900 千元	USD	3,444 千元

(5)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。合併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。合併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。

(6)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，其差額列為其他金融資產－流動或其他流動負債項下。民國九十四年十二月三十一日餘額為應付出售遠匯款236千元。其於民國九十四年度及九十三年度產生之兌換損益分別為兌換利益468千元及兌換損失1,790千元，列於營業外收支項下。

(7)衍生性金融商品之公平價值：

	94.12.31	
	帳面價值	估計之 公平價值
遠期外匯合約－其他流動負債	\$ (236)	253

衍生性金融商品之公平價值，係假設合併公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。合併公司衍生性金融商品之公平價值係參考金融機構之報價計算而得。

2.非衍生性金融商品

合併公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日，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：

	94.12.31		93.12.31	
	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	-

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、其他金融資產－流動、短期借款、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)合併公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之長期股權投資係投資於非上市(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 26,280千元及468,962千元。

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
怡聯公司	聯屬公司
貿聯企業	實質關係人
AG Neovo Professional Inc.(Professional)	實質關係人

(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：

	94年度		93年度	
	金額	佔合併營業收入淨額 %	金額	佔合併營業收入淨額 %
貿聯企業	\$ 768	-	39,647	1
Professional	18,224	-	35,991	1
其他	41	-	143	-
	<u>\$ 19,033</u>	<u>-</u>	<u>75,781</u>	<u>2</u>

合併公司銷售予關係人之售價與一般銷售並無顯著不同，收款條件為月結30天收款，銷售予非關係人則於交貨後0~45天收款。

合併公司提供關係人修理服務如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔合併營業收入淨額 %	金額	佔合併營業收入淨額 %
OTWL	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>21,809</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。

因上述銷貨收入及修理收入交易產生之應收票據及帳款餘額如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔應收淨額 %	金額	佔應收淨額 %
貿聯企業	\$ -	-	8,145	2
Professional	1,994	-	7,625	1
其他	17	-	19	-
減：備抵呆帳	-	-	(1,653)	-
	<u>\$ 2,011</u>	<u>-</u>	<u>14,136</u>	<u>3</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，民國九十四年度及九十三年度情形如下：

<u>應付關係人款</u>	<u>94年度</u>				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息支出</u>	<u>期末應付利息</u>
貿聯企業	\$ 44,717	-	1.90%~ 2.66%	371	-
<u>應付關係人款</u>	<u>93年度</u>				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息支出</u>	<u>期末應付利息</u>
貿聯企業	\$ 44,643	44,643	1.90%	71	74

合併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

合併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，民國九十四年度及九十三年度租金收入分別為820千元及2,459千元，另民國九十四年度出售不動產予該公司之價款為478,289千元，處分利益為207,132千元(扣除相關土地增值稅61,124千元)，請詳附註四(五)說明。

4.出售有價證券

合併公司於民國九十四年五月出售持股3%之理成營造全部股票予貿聯企業，其帳面價值44,643千元，售價共計44,626千元，出售價款係直接抵償合併公司向貿聯企業之借款，請詳上述2.資金融通說明。

六、抵質押之資產

<u>資 產</u>	<u>擔保標的</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
出租資產－土地	短期借款	\$ 257,809	257,809
設定擔保應收帳款	"	315,891	167,683
其他金融資產－流動	"	10,507	15,558
－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		\$ 584,207	493,895

七、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司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：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
95.1.1~95.12.31	\$ 9,069
96.1.1~96.12.31	7,369
97.1.1~97.12.31	5,763
98.1.1~98.4.30	1,187
合 計	\$ 23,388

(二)合併公司與貿聯企業簽訂股權買賣合約出售理成營造股票3,433千股，出售價款為44,626千元，依合約規定，最終價款需根據理成營造民國九十四年十二月三十一日經會計師查核簽證之財務報表，依會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」所認列減損損失之金額多寡，於一定範圍內依持股比例調整出售價款。截至本報告日止，合併公司尚未與貿聯企業協商上述出售理成營造之最終價款，惟依理成營造經會計師查核簽證之財務報表，合併公司估計，上述價格應無重大之調整。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)合併公司民國九十四年度及九十三年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	94年度					93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		-	32,537	45,059	6,400	83,996	-	39,359	55,759	7,362	102,480
薪資費用		-	3,237	6,330	414	9,981	-	1,785	2,654	482	4,921
勞健保費用		-	603	28,740	285	29,628	-	1,890	3,999	277	6,166
退休金費用		-	306	1,556	95	1,957	-	2,322	4,837	117	7,276
其他用人費用		3,639	1,159	5,683	1,367	11,848	19,907	1,538	8,107	2,275	31,827
折舊費用(註1)		-	13	5,435	796	6,244	-	24	5,455	880	6,359
攤銷費用											

(註1)94年度及93年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊17,187千元及15,998千元之餘額(其中期初待出售資產本期提列折舊88千元)，各列於租金收入減項及營業外費用及損失－其他損失項下。另，94年度營業成本折舊費用已扣除分攤予子公司之模具支出5,491千元，營業費用折舊含期初待出售資產折舊103千元。

(二)民國九十三年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十四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	被背書保證對象		對單一企業背書保限額	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	公司名稱	關係	(註1)					
0	本公司	AG Neovo USA	孫公司	589,333	36,116	-	-	-	884,000
0	"	AG Neovo BV	子公司	589,333	254,873	252,843	-	54.23%	884,000

(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：

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(千股)	持股比率	
本公司	金眾公司股票	無	長期投資	42	-	0.87	-	525	4.20	
"	GMF 股票	按權益法評價之被投資公司	"	0.5	50,385	100	11,001	0.5	100.00	註1
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	8	-	100	(223,035)	8	100.00	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	交易日或實發生日(註1)	原取得日期	帳面價值	交易金額(不含稅)	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	330,788	478,289	478,289	207,132	怡聯公司	聯屬公司	聯屬公司營運需要	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：處分利益含迴轉土地增值稅準備59,631千元。

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				交易與一般條件交易不情形及同之原因		應收據、帳(付)票款		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)票款、帳款之比率	
本公司	AGNeovo 蘭	荷本公司 100% 持股之子公司	銷貨	(3,597,719)	(79)%	交貨後 60-90 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 營運尚未穩定，資金需求較大。	420,719	107%	(註1) (註2)
〃	AG Neovo USA	孫公司	銷貨	(676,787)	(15)%	〃	〃	考 慮 AG Neovo USA 營運尚未穩定，資金需求較大。	171,824	44%	(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)	提列長期投資貨餘金額(註1)
					金額	處理方式		
本公司	AGNeovo 荷蘭	本公司 100% 持股之子公司	420,719	9.29	-	-	420,202	(223,035)
〃	AG Neovo USA	孫公司	171,824	3.37	-	-	113,570	(39,384)

註1：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：係截至民國九十五年三月二十三日之資料。

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：

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	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	轉 投 資 業 務	442,307	442,307	0.5	100%	50,385	(145,926)	(145,926) (註1)	左 列 交 易，於編 製合併財 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 737 千元	美金 4,383 千元	美金 4,383 千元	"
GMF	AG Neovo USA (註2)	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131	銷 售 液 晶 顯示器	美金 7,098 千元	美金 2,258 千元	600	100%	美金 (808) 千元	美 金 (1,187) 千元	美 金 (1,187) 千元	"
本公司	AG Neovo 荷蘭	Eglantierbann 8, 2908LV Capelle aan den I jssel, Rotterdam Netherlands	銷 售 液 晶 顯示器	306,905	306,905	8	100%	-	(172,334)	(172,334)	"

註1：含長期投資減損迴轉利益56,461千元。
註2：係與子公司AG Neovo International合併持有。

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：無。
(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				期 中 最 高 持 股		備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	股 數	持股比例	
GMF	AG Neovo USA 股票	子公司	長期投資	600	USD-	100%	不適用	600	100 %	(註 1, 2)
"	AG Neovo International 股票	子公司	長期投資	0.01	USD737	100%	不適用	0.01	100 %	(註 2)

註1：係與子公司AG Neovo International合併持有。
註2：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：

單位：美金千元
股數：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(註2)				期 末		備 註
					股 數	金 額	股數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股數	金 額	
GMF	AG Neovo USA	長期投資 (註1)	AG Neovo USA	孫公司	-	-	400	USD4,840	-	-	-	-	400	USD4,840	左 列 交 易，於編 製合併財 務報表時 業 已 沖 銷。
GMF	Gateway 股票	"	Gateway	無	特 別 股 73 及 普 通 股 17	USD 8,500	-	-	73	USD 5,316	USD 8,500	USD 3,184	-	-	
						-	-	-	17	-	-	-	-	-	

(註1)係現金增資。
(註2)由Gateway贖回其所發行之特別股及註銷普通股。

- (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：

單位：美金千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件交易不同情形及之原因		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 90,598 千元 美金 146 千元	100 % -	收貨後 60~90 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(10,774)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 20,889 千元	100 %	"	不適用	不適用	美金(5,233)千元	100 %	"

- (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。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)民國九十四年度及九十三年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十四年度母子公司間交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	AG Neove 荷蘭	1	營業收入	3,597,719	售價為按成本加成，授信期間為出貨後60~90天收款	75.25%
0	"	"	1	應收帳款	420,719	"	21.55%
0	"	AG Neovo USA	1	營業收入	676,787	"	14.16%
0	"	"	1	應收帳款	171,824	"	8.80%

- 註一、編號之填寫方式如下：
- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二、與交易人之關係種類標示如下：
- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

民國九十三年度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

	94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收入	\$ 287,869	3,787,158	706,063	-	4,781,090
來自母公司及合併子公司之收入	4,274,506	-	-	(4,274,506)	-
收入合計	\$ 4,562,375	3,787,158	706,063	(4,274,506)	4,781,090
部門(損)益	\$ 225,984	(163,457)	(145,692)	-	(83,165)
投資利益					56,461
利息費用					(19,411)
繼續營業部門之稅前損失					\$ (46,115)
可辨認資產	\$ 1,317,078	1,168,405	238,524	(1,076,394)	\$ 1,647,613
出租資產					304,265
資產合計					\$ 1,951,878

	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以外客戶收入	\$ 213,466	2,578,783	582,267	-	3,374,516
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

(三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷收入明細如下：

<u>外銷地區</u>	<u>94年度</u>		<u>93年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入淨額</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收 入淨額</u>
歐 洲	\$ 3,787,158	79	2,641,054	78
美 洲	706,063	15	582,509	17
其他(皆未達 10%標準)	147,333	3	96,319	3
	<u>\$ 4,640,554</u>	<u>97</u>	<u>3,319,882</u>	<u>98</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：

<u>客 戶</u>	<u>94年度</u>		<u>93年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收 入 淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收 入 淨額%</u>
Mc Dos International Ltd.	<u>\$ 390,924</u>	<u>8</u>	<u>412,435</u>	<u>13</u>

六、公司及其關係企業 94 年度及截至刊印日止，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

年 度			差 異	
項 目	94 年 度	93 年 度	金 額	%
流動資產	1,210,711	1,169,593	41,118	3.52
長期投資	50,385	204,966	(154,581)	(75.42)
固定資產	38,039	26,705	11,334	42.44
其他資產	351,839	411,809	(59,970)	(14.56)
資產總額	1,650,974	1,813,073	(162,099)	(8.94)
流動負債	1,079,781	1,138,216	(58,435)	(5.13)
長期負債	58,945	111,708	(52,763)	(47.23)
其他負債	46,043	78,953	(32,910)	(41.68)
負債總額	1,184,769	1,328,877	(144,108)	(10.84)
股本	884,000	1,512,000	(628,000)	(41.53)
資本公積	52,763	-	52,763	100.00
保留盈餘	(475,889)	(1,024,383)	548,494	(53.54)
股東權益總額	466,205	484,196	(17,991)	(3.72)

- 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)長期投資減少：主要係因被投資公司持續發生虧損，依權益法認列投資損失增加所致。
 - (二)固定資產增加：主要係本期將原出租他人之房地收回自用所致。
 - (三)長期負債減少：主要係依修正後土地稅法所規定之土地增值稅稅率重新計算增值稅準備，減少數轉列資本公積所致。
 - (四)其他負債減少：主要係本期結清全部員工年資改採退休金新制，並支付退休金，致應計退休金負債減少。
 - (五)股本減少：主要係本期辦理減資彌補虧損。
 - (六)資本公積增加：請詳(三)說明。
 - (七)保留盈餘減少：請詳四、經營結果分析。

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度	94 年度		93 年度		增減金額	變動比例 (%)
項 目	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	4,574,991		3,345,719		1,229,272	37
減：銷貨退回及折讓	12,617		7,352		5,265	72
營業收入淨額		4,562,374		3,338,367	1,224,007	37
營業成本		4,436,583		3,244,425	1,192,158	37
營業毛利		125,791		93,942	31,849	34
營業費用		198,789		169,801	28,988	17
營業淨損		(72,998)		(75,859)	2,861	4
營業外收入及利益		225,982		15,726	210,256	1,337
營業外費用及損失		199,146		335,620	(136,474)	(41)
本期稅前淨損		(46,162)		(395,753)	349,591	88
減：所得稅費用 (利益)		33,344		(152)	33,496	(22,037)
本期淨損		(79,506)		(395,601)	316,095	80

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好轉，出貨量持續成長所致。

2. 營業毛利增加：
請詳(二)營業毛利變動分析。

3. 營業外收入及利益增加：
主要係本期處分土地及建築物予怡聯公司，認列處分固定資產利益所致。

4. 營業外費用及損失減少：
主要係本期認列之採權益法被投資公司損失較上期減少所致。

5. 所得稅費用增加：
主要係遞延所得稅資產依未來預計可使用金額提列備抵評價，所得稅費用增加所致。

(二)營業毛利變動分析

單位：新台幣千元

	前後期增 減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
液晶顯示器	22, 470	(2, 362, 186)	2, 335, 841	(21, 939)	70, 754
配件及其他	9, 379	-	-	-	-
合 計	31, 849	(2, 362, 186)	2, 335, 841	(21, 939)	70, 754

說明如下：

1. 不利售價差異：
主要因關鍵原料－液晶面板價格持續下跌，帶動顯示器價格下跌，產生不利售價差異 2,362,186 千元。

2. 有利成本價格差異：
主要因液晶面板價格持續下跌，致產生有利成本價格差異 2,335,841 千元。

3. 不利之銷售組合差異：

本年度毛利較高之產品銷售比重較前一年度下降，致產生不利銷售組合差異 21,939 千元。

4. 有利之數量差異：

本公司之產品於海外市場拓展良好，致產生有利數量差異 70,754 千元。

綜上所述，本期營業毛利增加 31,849 千元。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度			
項 目	94 年度	93 年度	增(減)比例%
現金流量比率	-	-	- %
現金流量允當比率	-	-	- %
現金再投資比率	-	-	- %

上述比率兩年度均為負數，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
101,644	59,630	40,000	121,274	-	-

民國九十五年度現金流量情形分析：

1. 營業活動：淨流入 59,630 千元，主要係預計營運狀況良好、存貨庫存量控制得宜，及應收帳款回收情形改善所致。
2. 理財活動：淨流出 40,000 千元，主要係預計償還銀行借款所致。

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：由於液晶顯示器市場前端面板價格及終端成品市場價格因供需狀態及市場競爭，變動非常頻繁，三至四週的海上運輸期間市場價格可能已有大幅波動，以致於期望的毛利受到壓縮，產生虧損。
3. 改善計畫：加強員工對電子業市場的敏銳度，積極有效控管安全庫存量。而除了政策規劃、開發客源外，與上游供應商及下游客戶交易方式之改善以發揮整體戰力，降低市場波動之風險將是 2006 年工作的主要重點。
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：

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。

隨時檢視實際資金需求及匯率走勢，調節所持有外幣部位。

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：

本公司並無從事高風險及高槓桿投資交易，也無資金貸與他人之情事。

本公司從事背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」及「背書保證作業程序」所訂定的政策及保守原則處理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來將研發醫療手術專用液晶顯示器及寬螢幕液晶顯示器，須投入之研發費用與最近年度相當，且均按既定計劃進行。

(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及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司銷貨主要是透過美國及荷蘭子公司銷售，該子公司並無相對集中於特定客戶。本公司進貨主要由數家專業代工廠分別生產，產能分配均依照產銷計劃執行。故無進貨、銷貨集中所面臨之風險。

(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及因應措施：

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，最近年度股權之移轉對公司經營並無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：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)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：

與財務透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

部門	姓名	相關研習證照
財務部	黃圭慧	公開發行公司財會主管專業認證(94.06.27)
財務部	陳安美	股務人員專業能力測驗合格(94.12.15)
資訊部	畢純芝	企業內部控制基本能力測驗合格(94.12.15)
稽核部	鹿琬為	企業內部控制制度在職訓練研習－財報法令篇(94.02.22)、自行檢查篇(94.07.20)、固定資產、薪工循環稽核實務篇(94.10.17) 企業內部控制基本能力測驗合格(94.12.15)
稽核部	許榮芳	企業內部控制制度在職訓練研習－自行檢查篇(94.02.18)

八、會計師之資訊：

- 一、公費資訊
- (一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。
- 二、更換會計師資訊：
- 簽證會計師原為高渭川會計師及羅瑞蘭會計師，因安侯建業會計師事務所內部職務調 自民國九十四年上半年度起更換會計師為區耀軍會計師及羅瑞蘭會計師。
- 三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所所屬事務所或其關係企業之期間：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)已制定於公司內部控制制度中	
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)不定期評估	(一)本公司目前尚未設置獨立董事。 (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。
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)本公司內部稽核人員均定期向監察人報告有關公司財務及業務資訊。	(一)本公司尚未設置獨立監察人。
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)	(一)公司架設之網站，已揭露財務業務資訊。本公司網址為： http://www.agneovo.com (二)本公司中英文網站由專人負責資訊之蒐集及揭露。	
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。

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：董事及監察人均依需要持續進修，並揭露於公開資訊觀測站。 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；94年度董事出席董事會平均出席率83%；監察人列席董事會平均列席率83% ，並揭露於公開資訊觀測站。 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：正派經營、維護股東權益。 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。

附錄 1. 董事及監察人進修情形：

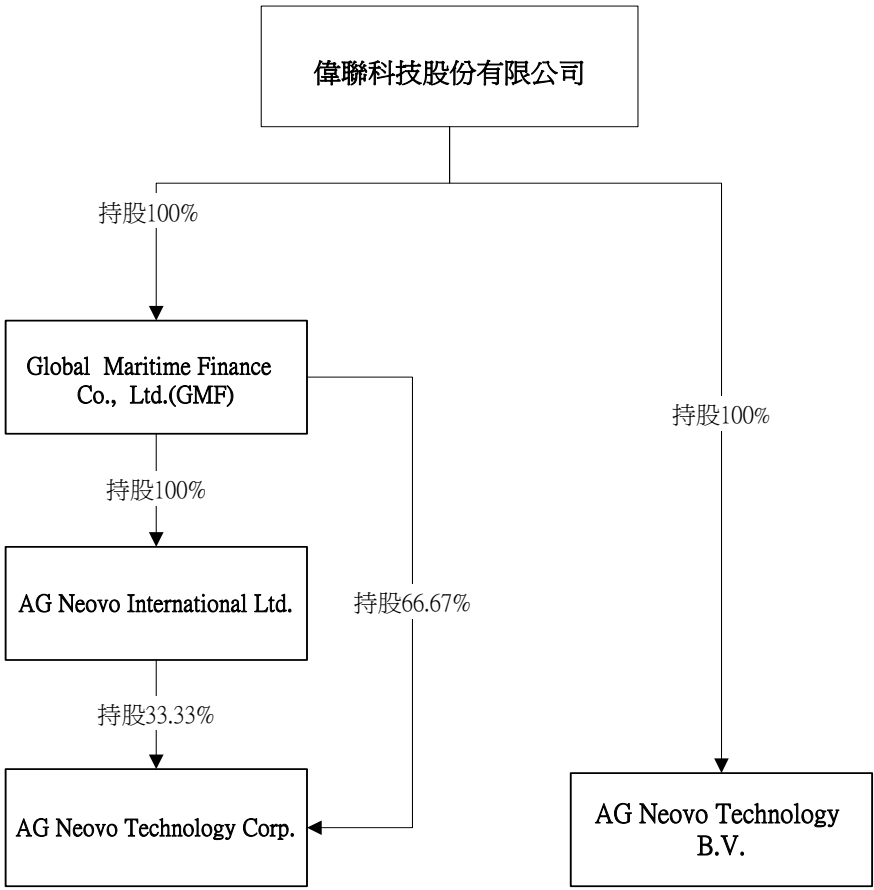
職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定（註一）
			起	迄				
董事	俞允	93/06/29	95/02/10	95/02/10	行政院金融監督管理委員會	第三屆台北公司治理論壇	6H	是
董事	皮華中	93/06/29	95/02/10	95/02/10	行政院金融監督管理委員會	第三屆台北公司治理論壇	6H	是

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

偉聯科技股份有限公司
關係企業組織圖
94.12.31



(2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或 生產項目
Global Maritime Finance Co., Ltd.	83.08.15	Tropic Isle Building , P.O.Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	USD 6,021,403	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 7,098,000	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：94.12.31 USD:NTD=1:32.835 / EURO:NTD=1:39

(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函蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：液晶顯示器組裝與銷售、轉投資業務。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職 稱 (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、皮華中、徐世昌	500	100%
	總經理	俞 允		
AG Neovo Technology B.V.	董事	俞 允、皮華中、徐世昌、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、徐世昌、張撫台、孟維德	600,000	100%
	總經理	張撫台		
AG Neovo International LTD.	董事	俞 允、皮華中、徐世昌	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	197,713	11,844	1,275	10,569	0	-3,029	-148,976	不適用
AG Neovo Technology B.V.	312,000	1,104,481	1,389,238	-284,758	3,688,790	-163,825	-172,225	不適用
AG Neovo Technology Corp.	233,063	186,351	226,144	-39,793	720,659	-38,738	-38,978	不適用
AG Neovo International LTD.	15,761	44,756	0	44,756	0	-2,635	143,931	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：94/12/31 USD:NTD=1:32.835 / EURO:NTD=1:39

(二)關係企業合併財務報表：如本年報第 54 頁合併母子公司財務報表。

(三)關係報告書：

聲 明 書

本公司民國九十四年度(自九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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



董 事 長： 俞 允



日 期：民國九十五年三月二十三日

(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。

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：九十五年三月二十七日

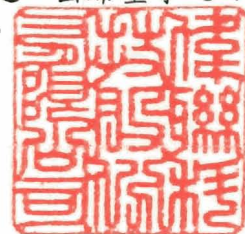
本公司民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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「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(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十五年三月二十七日董事會通過，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. 董事會之重要決議：
2. 減少資本 423,126,390 元以彌補虧損案。
3. 解除董事及其代表人競業禁止案。
4. 提前改選董事及監察人案。
5. 修正章程案。

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：

因業務量提高，原取得或處分資產處理程序中所訂定淨累積部位交易權限不敷所需，操作金額有超出額度；且從事衍生性商品交易除經授權董事長後，各筆交易未再提報董事會。

改善情形：

超出額度部份，已於 94 年 10 月 5 日董事會，修訂本公司之取得或處分資產處理程序，提高每日交易及淨累積部位交易權限金額；未提報董事會部份，亦於該董事會一併追認。且違反內控規定之相關人員已依公司規定列為績效考核項目及加強相關講習課程。

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

本公司九十四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