

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



九十五年年度年報 2006 Annual Report

刊印日期：中華民國九十六年五月二十一日
公開資訊觀測站網址：<http://mops.tse.com.tw>
偉聯科技公司網址：<http://www.agneovo.com>

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：陳嘉欣

職稱：財務協理

聯絡電話(02)2397-6636

e-mail：jerry@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：魏忠華、區耀軍

安侯建業會計師事務所

台北市信義路 5 段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

聯絡電話(02)8101-6666

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、公司簡介	2
參、公司治理報告	
一、組織系統	3
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 ..	5
三、公司治理運作情形	12
四、會計師公費資訊	18
五、更換會計師資訊	18
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之情形	18
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	19
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資 訊	19
九、本公司之董事、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	19
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	20
二、公司債辦理情形	23
三、特別股辦理情形	23
四、海外存託憑證辦理情形	23
五、員工認股權憑證辦理情形	23
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	23
七、資金運用計畫執行情形	23
伍、營運概況	
一、業務內容	24
二、市場及產銷概況	26
三、最近二年度從業員工資料	28
四、環保支出資訊	28
五、勞資關係	28
六、重要契約	29

陸、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	30
二、最近五年度財務分析	32
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	34
四、最近年度財務報表	35
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	58
六、公司及其關係企業最近年度及截至年度刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	82

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	83
二、經營結果	84
三、現金流量	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	85
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	85
六、風險事項分析評估	85
七、其他重要事項	86

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	87
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	90
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	90
四、其他必要補充說明事項	90

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

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	91
---------------------------------	----

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股份有限公司 96 年度的股東常會。

本公司 95 年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)35 億 9 仟萬元，較 94 年之 47 億 8 仟萬元減少 24.9%；液晶顯示器銷售量為 52 萬 9 千台，較去年同期 62 萬 8 千台減少 15.8%。稅後淨利為 224 萬元，較 94 年虧損之 7,950 萬元獲利提升約 8,174 萬元，每股稅後盈餘為 0.05 元。其中營業毛利率為 8.4%，較 94 年度 5.5%提升，主要的原因是銷售策略調整，提升高階機種的銷售比例；管銷費用為 3 億 6 仟萬元，較 94 年度減少 1 億 5 仟萬元，主要是變動費用隨著銷售量降低而減少。公司之每股淨值為 9.72 元。

在現金流量方面，由營業活動所產生之淨現金流入為 1 億 6 仟萬元，較 94 年淨現金流出 5 億 2 仟萬元增加 6 億 8 仟萬元，以往影響到現金流量壓力的因素如應收帳款週轉率、存貨庫存控管、上游供應鏈之條件及額度、成本與費用之擲節等，都相對改善，掌控也較之以往更為慎密。

96 年度本公司在營運策略上，將妥善運用現有資源，深耕包括安全監控、教育及醫療等專業利基市場。此外，由於本公司是專業的品牌行銷公司，與專業代工廠的合作至為重要，在今年度本公司亦將如同以往與供應商，持續保持長期而穩固的合作關係。

去年在大家的支持下，提前進行董監事選舉，引進產業界最優秀的管理專家，本著公司治理的精神，在新董事會的指導及協助下，以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。

最後，敬祝各位股東身體健康，事事順利。

董事長 俞允



總經理 皮華中



貳、公司簡介

一、公司簡介

偉聯科技股份有限公司(原偉聯工業股份有限公司)成立於民國 67 年 5 月 18 日，生產鋼質貨櫃。至民國 89 年全力進行企業轉型，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：

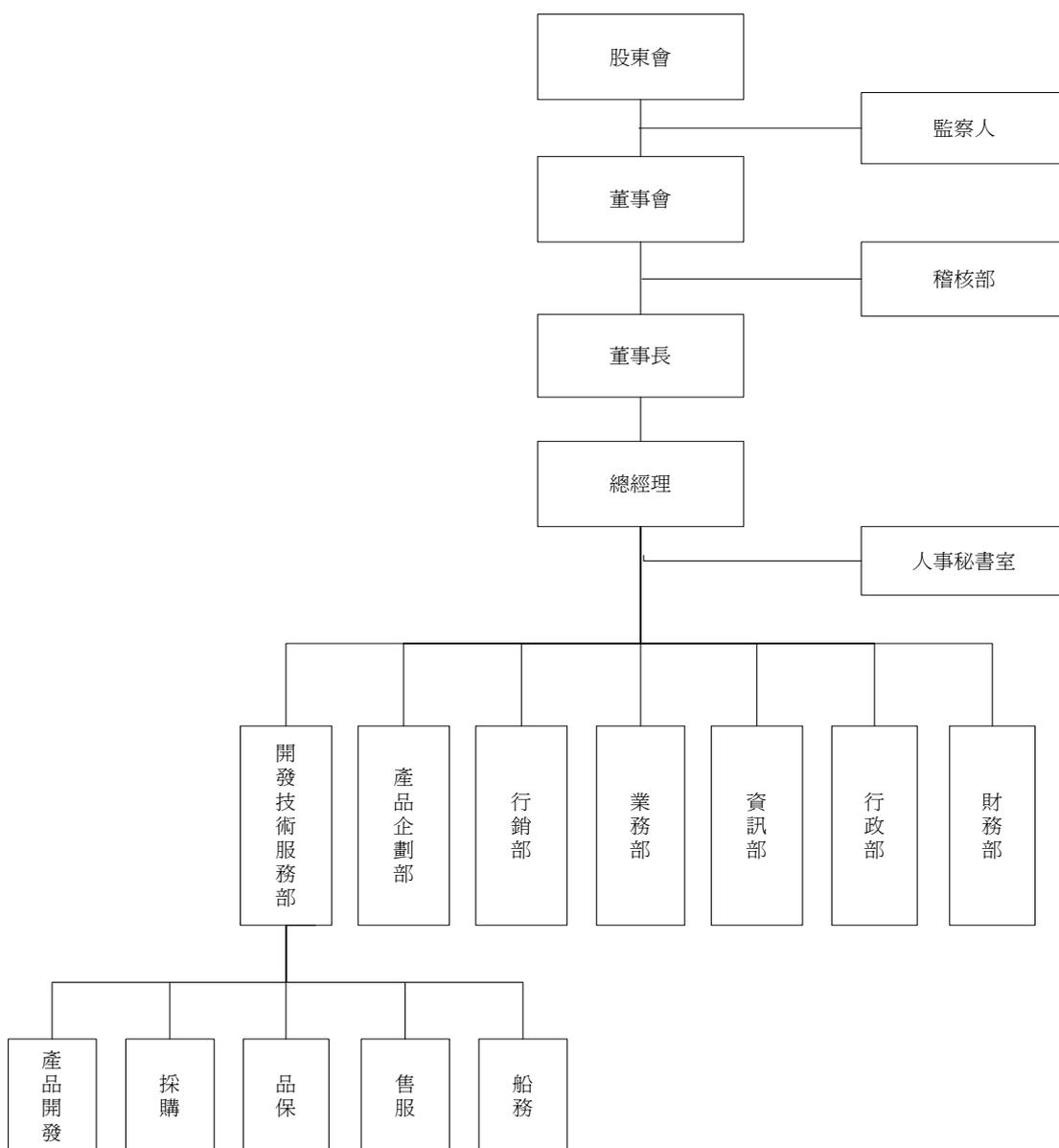
- 67.05. 設立，資本額 1,000 萬元。
- 68.10. 正式生產，增資至 7,000 萬元。
- 70.06. 現金增資至 14,000 萬元。
- 72.12. 現金增資至 20,000 萬元。
- 77.01. 資本公積轉增資至 22,000 萬元。
- 78.03. 盈餘轉增資至 28,000 萬元。
- 78.08. 現金增資至 40,000 萬元，股票公開發行。
- 79.08. 資本公積及盈餘轉增資至 51,000 萬元。
- 80.06. 盈餘轉增資至 58,650 萬元。
- 81.06. 盈餘轉增資至 68,913 萬元。
- 81.08. 公司股票以第一類股掛牌上市。
- 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。
- 95.08. 減資至 46,087 萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)偉聯科技股份有限公司組織結構

公司概況



(二)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：

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

96年4月18日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	俞允	95.06.15	三年	87.06.29	974,624	1.10%	508,120	1.10%	71	—	—	—	成功大學機械工程系	偉聯科技(股)公司董事長	—	—	—
董事	皮華中	95.06.15	三年	87.06.29	7,760,000	8.78%	4,045,676	8.78%	—	—	—	—	東吳大學英文系	偉聯科技(股)公司總經理	—	—	—
董事	卓火土	95.06.15	三年	95.06.15	0	—%	0	—%	—	—	—	—	台北工專電子科	宏達慈善基金會董事長、宏達國際電子(股)公司董事	—	—	—
董事	徐世昌	95.06.15	三年	93.12.10	0	—%	0	—%	—	—	—	—	國立台灣大學電機系	華擎科技(股)公司董事長 華碩電腦(股)公司副總經理及董事	—	—	—
董事	中航投資(股)代表人：朱天翎	95.06.15	三年	78.04.30	11,867,822	13.4%	6,187,288	13.43%	—	—	—	—	邁亞米大學化學博士	中國航運(股)公司資深副總、航偉科技(股)公司總經理 航偉科技、貿聯企業、偉晶等董事	—	—	—
監察人	貿聯企業(股)代表人：游碧蕙	95.06.15	三年	87.06.29	1,833,005	2.07%	955,637	2.07%	—	—	—	—	銘傳商專會計系	中國航運(股)公司總財務處資深經理	—	—	—
監察人	蔡振鴻	95.06.15	三年	95.06.15	0	—	1,564	0%	—	—	—	—	交通大學電信工程系	訊程實業(股)公司董事長 華擎科技(股)公司監察人 公信電子(股)公司監察人 台灣亞銳士(股)公司董事	—	—	—

註一：中航投資法人代表人，95.08.07法人董事由黃圭慧改派代表人為朱天翎

註二：貿聯企業法人代表人，95.08.07法人監察人由游家亮改派代表人為楊克禮，96.02.01法人監察人由楊克禮改派為游碧蕙

2. 法人股東之主要股東

96年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
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

3. 董事及監察人資料

96年4月18日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商務、法務、財務、會計或公司 業務所須相關科系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或 其他與公司業務所需之國家考試 及格領有證書之專門職業及技術 人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
俞允			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
皮華中			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
卓火土			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
徐世昌			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
朱天翎			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
游碧蕙			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
蔡振鴻			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96年4月18日

職稱	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	4,045,676	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	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士	-	-	-	-
財會協理	陳嘉欣	96.04	-	-	-	-	-	-	政治大學會計系	-	-	-	-
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	-	-	-	-
產品企劃部資深經理	黃士杰	90.12	3,352	-	-	-	-	-	交通大學經營管理碩士	-	-	-	-
行銷部經理	王家慶	95.07	-	-	-	-	-	-	成功大學藝術碩士	-	-	-	-
行政部經理	蔡育沂	92.07	8	-	-	-	-	-	淡江大學公共行政	-	-	-	-

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

96年4月18日;單位:仟元/仟股

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註11)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報表內所有公司 (註8)	薪資、獎金及特支費等(D) (註5)	盈餘分配員工紅利(E) (註6)		員工認股權憑證得認購股數(F) (註7)		本公司	合併報表內所有公司 (註8)				
		本公司	合併報表內所有公司 (註8)	本公司	合併報表內所有公司 (註8)	本公司	合併報表內所有公司 (註8)				本公司	合併報表內所有公司 (註8)	現金紅利金額	股票紅利金額			現金紅利金額		股票紅利金額	本公司
董事	俞允																			
董事	皮華中																			
董事	徐世昌																			
董事	卓火土	0	0	0	0	22	22	1.0%	1.0%	2,079	2,471	0	0	0	0	0	0	93%	110%	0
董事	中航投資(股)代表人朱天翎																			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10) G	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10) H
低於 2,000,000 元	5	5	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)~15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	5	5	5	5

註1：董事兼任總經理，其酬金按其身分分別揭露。屬董事酬金部分揭露於本表；屬總經理及副總經理之酬金揭露於表3總經理及副總經理之酬金。

註2：係指95年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列95年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指 95 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 5：係指 95 年度董事兼任員工,所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 6：係指 95 年度董事兼任員工取得之員工紅利。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註 8：合併報表內所有公司給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數。

註 10：合併報表內所有公司給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。

註 11：依 95 年度稅後純益及合併稅後純益均為 2,238,819 元計算。

2. 監察人之酬金

96 年 4 月 18 日;單位:仟元/仟股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註 1)		盈餘分配之酬勞(B) (註 2)		業務執行費用(C) (註 3)		(註 5)		
		本公司	合併報表內所有公司(註 4)	本公司	合併報表內所有公司(註 4)	本公司	合併報表內所有公司(註 4)	本公司	合併報表內所有公司(註 4)	
監察人	游碧蕙									
監察人	蔡振鴻	0	0	0	0	8	8	0.4%	0.4%	0

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) D
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)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

註 1：係指 95 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：係填列 95 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 3：係指 95 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 4：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 5：依 95 年度稅後純益及合併稅後純益均為 2,238,819 元計算。

註 6：給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。

註 7：合併報表內所有公司給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。

3. 總經理及副總經理之酬金

96年4月18日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		獎金及 特支費等等(B) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4)				B及C等三項總額占稅後 純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額 (註5)		有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金
		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 利金額	股票紅利 金額	現金紅 利金額	股票紅利 金額					
總經理	皮華中	4,094	4,877	0	0	0	0	0	0	4,094	4,877	0	0	0
副總經理	吳永欽													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)
低於 2,000,000 元	1	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	1	2
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

註1：董事兼任總經理其酬金按其身分，分別揭露於本表之表1 董事之酬金。

註2：係95年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

註3：係填列95年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註4：係填列95年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註6：應揭露合併報表內所有公司給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。

註8：合併報表內所有公司給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。

註9：係以95年度稅後純益及合併稅後純益均為2,238,819元計算。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形:無。

5 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	94 年度	95 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	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
董事	(註 1)	3.29
監察人		
總經理及副總經理		

註 1:該比例為負數。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本屆董事會迄年報刊印日止，共開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	俞允	7	0	100%	-
董事	皮華中	7	0	100%	-
董事	卓火土	5	1	71%	-
董事	徐世昌	4	3	57%	-
董事	中航投資(股) 代表人：朱天翎	7	0	100%	-
監察人	蔡振鴻	7	0	100%	-
監察人	貿聯企業(股) 代表人：游碧蕙	7	0	100%	-

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：不適用

(二)審計委員會運作情形資訊：本公司並未設置審計委員會，故不適用

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有發言人和代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務代理協助處理糾紛事宜</p> <p>(二)本公司設有專人及由券商股務代理處理</p> <p>(三)已制定於公司內部控制制度中</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p> <p>與治理實務守則規定相符</p> <p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司未設置獨立董事</p> <p>(二)本公司依規定定期評估簽證會計師</p>	<p>(一)本公司董事均能秉持專業，在公司治理的精神下，為全體股東謀求最大利益</p> <p>(二)本公司之會計師均能超然獨立審查公司財務</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一) 本公司未設置獨立監察人</p> <p>(二) 本公司監察人可透過董事會、股東會及稽核報告等管道，與公司之員工、股東及利害關係人溝通</p>	<p>本公司監察人均能獨立行使其職權</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人和代理發言人，作為公司對外發表意見之營管道，並責成股務代理協助處理糾紛事宜，並依內控制度遵循</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）</p>	<p>(一)本公司已設有網站，揭露相關資訊，另亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊</p> <p>(二)本公司已設置中英文網站，並責成專人負責資訊之蒐集及揭露，落實發言人制度等</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p> <p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會</p>	<p>本公司未設置提名或薪酬委員會，但針對經理人任免均經董事會討論通過</p>
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司雖未訂定書面之公司治理實務守則；但公司治理之五大原則及精神絕大部份已涵蓋在公司管理規章並據以執行，未盡完善的項目將持續補強</p>		

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
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：	<p>本公司重視勞資和諧關係及股東、員工之利益，並訂有「道德行為準則」，規範董事、監察人及經理人之行為，以使公司利害關係人更加瞭解公司道德標準，餘有關公司對勞資關係、環保、供應商關係之相關說明，詳本年報有關營運概況章節。</p>	
九、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、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<ol style="list-style-type: none"> 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；95年度迄年報刊印日董事出席本屆董事會平均出席率86%；監察人列席董事會平均列席率100%，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。 	
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無		

(四)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

偉聯科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：九十六年三月二十二日

本公司民國九十五年一月一日至九十五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九十六年三月二十二日董事會通過，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



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(五)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形

(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. 本公司 95 年度股東常會議事錄

股東會日期	議案
95.06.15	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過九十四度營業決算表冊。 2. 通過九十四年度虧損撥補案。 3. 通過減資彌補虧損案。 4. 通過修訂「公司章程」案。 5. 通過修訂「背書保證作業程序」。 6. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」。 7. 通過改選董事及監察人。 8. 通過解除董事競業禁止案。

2. 本公司 95 年度股東會決議事項已全數執行完畢。

3. 95 年至年報刊印日止董事會之重要決議

董事會日期	議案
95.03.27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認 94 年 10 月 5 日董事會會議記錄。 2. 承認 94 年度財務報表。 3. 本公司 94 年度虧損撥補議案。 4. 減資彌補虧損案。 5. 為本公司董事、監察人購買責任保險，並修改公司章程第十三條案。 6. 修訂公司章程。 7. 改選董事及監察人案。 8. 「股東提案作業」相關事宜。 9. 召開本公司 95 年度股東常會事宜。 10. 除董事及其代表人競業禁止案。 11. 為子公司背書保證事宜。 12. 銀行貸款額度續約案(彰銀、交銀)。 13. 與台新銀行從事與匯率、利率或其他標的物價格相關之交易事宜。 14. 修訂「背書保證作業程序」。 15. 修訂退休辦法。 16. 調整公司組織架構並修訂內部控制制度 17. 通過 95 年度稽核計畫。 18. 本公司 94 年度「內部控制制度聲明書」案。
95.06.15	<ol style="list-style-type: none"> 1 承認 95 年 3 月 27 日董事會會議記錄。 2. 選舉董事長。 3. 與交銀、彰銀從事與匯率、利率或其他標的物價格相關之交易事宜。
95.08.08	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認 95 年 6 月 15 日董事會會議記錄 2. 擬議減資基準日案。 3. 本公司向華南銀行申請之貸款合約到期擬續約案。
95.08.30	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認 95 年上半年度財務報表及合併報表。 2. 監察人同意本公司出售理成營造股權予買聯企業股份有限公司之買賣事宜案。 3. 因會計師事務所組織架構調整，擬變更簽證會計師案。
95.09.25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 減資停止過戶事宜。

95.12.18	1. 修訂董事會議事規則。 2. 通過 96 年度稽核計畫。 3. 與台新銀行 96 年度從事與匯率、利率或其他標的物價格相關之交易事宜。
96.03.22	1. 修訂本公司董事會議事規範。 2. 召開本公司 96 年度股東常會事宜。 3. 通過本公司 95 年度「內部控制制度聲明書」。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。 5. 本公司財務經理兼代理發言人職務異動案。 6. 銀行貸款額度續約案(兆豐銀、彰銀)。 7. 與兆豐銀行及彰化銀行從事與匯率、利率或其他標的物價格相關之交易事宜。
96.04.25	1. 承認 95 年度財務報表 2. 本公司 95 年度虧損撥補議案

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

(八)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總

1. 與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

96年04月01日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務協理 及會計主管	陳嘉欣	96.04	-	-
財務經理 及會計主管	黃圭慧	94.01	96.04	職務異動

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

單位:仟元

事務所名稱	會計師姓名(註1)		審計 公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註2)	小計	是	否(註1)	查核期間	
安侯建業會計事務所	魏忠華	區耀軍	2,700	0	20	0	1,255	1,275	是	-	95.01~95.12	

註1. 因會計師內部組織調整，本公司財務報告查核簽證會計師自九十五年第三季起由區耀軍會計師、羅瑞蘭會計師改為魏忠華會計師及區耀軍會計師。

註2. 係含移轉計價之服務公費、減資案覆核及退休金精算評估報告服務費。

五、更換會計師資訊：

因會計師內部組織調整，本公司財務報告查核簽證會計師自九十五年第三季起由區耀軍會計師、羅瑞蘭會計師改為魏忠華會計師及區耀軍會計師。

六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	95 年度			96 年度截至年報刊印日止	
		95 年度 減資減少數 (註 1)	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：朱天翎	-5,680,534	-	-	-	-
董 事	俞 允	-466,504	-	-	-	-
董 事	皮華中	-3,714,324	-	-	-	-
董 事	徐世昌	-	-	-	-	-
監 察 人	貿聯企業代表人：游碧蕙	-877,368	-	-	-	-
監 察 人	蔡振鴻	-1,436	-	-	-	-
大 股 東	中國信託商銀受託保管鼎聯控股公司投資專戶	-8,548,689	-	-	-	-
總 經 理	皮華中	-3,714,324	-	-	-	-
副總經理	吳永欽	-	-	-	-	-
財會協理	陳嘉欣	-	-	-	-	-

註 1：95.08.10 為減資基準日，減資比率 47.865%

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

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：不適用

九、本公司之董事、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

95 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%

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(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
95/08	10	200,000,000	2,000,000,000	46,087,361	460,873,610	減資423,126,390元	無	95.08.4金管證一字第0950128285號

註：95年9月13日台證上字第0950024471號函准予備查減資案

(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	46,087,361(上市股)	153,912,639	200,000,000	95.08.10減資基準日

註:上市公司

(三) 股東結構

96年4月18日

數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個 人	合 計
人 數	3	0	17	1	10,408	10,429
持 有 股 數	17	0	7,241,958	9,311,311	29,534,075	46,087,361
持 股 比 例	0%	0%	15.72%	20.20%	64.08%	100.00%

(四) 股權分散情形

每股面額十元

96年4月18日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1~ 999	8,004	1,827,741	3.97%
1,000~ 5,000	1,779	3,935,085	8.54%
5,001~ 10,000	312	2,248,608	4.88%
10,001~ 15,000	91	1,117,895	2.43%
15,001~ 20,000	69	1,206,081	2.62%
20,001~ 30,000	55	1,367,164	2.97%
30,001~ 40,000	33	1,108,315	2.41%
40,001~ 50,000	19	876,932	1.90%
50,001~ 100,000	39	2,978,786	6.46%
100,001~ 200,000	12	1,811,044	3.93%
200,001~ 400,000	2	718,765	1.56%
400,001~ 600,000	6	3,018,227	6.54%
600,001~ 800,000	3	2,060,404	4.47%
800,001~ 1,000,000	1	955,637	2.07%
1,000,001 以上	4	20,856,677	45.25%
合 計	10,429	46,087,361	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)

96年4月18日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中信銀保管鼎聯控股公司專戶		9,311,311	20.20%
中航投資股份有限公司		6,187,288	13.43%
皮華中		4,045,676	8.78%
吳傳信		1,312,402	2.85%
貿聯企業股份有限公司		955,637	2.07%
楊連迎		796,151	1.73%
林淑女		664,000	1.44%
張俊毅		600,253	1.30%
蕭新金川		598,000	1.30%
朱泰明		556,587	1.21%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		94 年度	95 年度	當年度截至 96年4月18日
		94 年度	95 年度			
每股市價	最高	追溯調整前		12.50	14.40	14.6
		追溯調整後		26.12	30.08	14.6
	最低	追溯調整前		3.18	3.33	12.2
		追溯調整後		6.64	6.96	12.2
	平均	追溯調整前		6.41	6.39	12.97
		追溯調整後		13.39	13.35	12.97
每股淨值	分配前			5.27	9.72	9.60
	分配後			10.12	9.72(註)	9.60(註)
每股盈餘	加權平均股數			88,400,000	46,087,361	46,087,361
	每股盈餘	調整前		(0.09)	0.05	0.20
		調整後		(1.73)	0.05(註)	0.20(註)
每股股利	現金股利			0	0	0
	無償配股	調整前		0	0	0
		調整後		0	0	0
	累積未付股利(註4)			0	0	0
投資報酬分析	本益比			NA	267	61.76
	本利比			無	無	無
	現金股利殖利率			無	無	無

註：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：不分配股利。

(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(七)-(7)，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

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務主要內容

- (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)自有品牌(AG Neovo) TFT-LCD 監視器及零組件之銷售
- (2)自有品牌(AG Neovo) TFT-LCD 監視器之售後服務
- (3)自有品牌(AG Neovo) Security 監視器之銷售
- (4)自有品牌(AG Neovo)數位相框之銷售

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)19 吋及 22 吋寬螢幕液晶顯示器
- (4)19 吋及 22 吋寬螢幕 Security 監視器
- (5)不同型式數位相框

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

2006 年全球液晶監視器仍呈現高度成長，估計全球出貨量達 1 億 4000 萬台。目前 17 吋仍為主流尺寸，19 吋寬螢幕的銷售則預期將有顯著成長。展望 2007 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 6000 萬台，預估 17 吋將佔整體市場之 34%，19 吋與 19 吋寬螢幕則可望佔有 43% 的市場。

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、偏光板等材料之供應，就液晶顯示器產業而言，相關關鍵零組件因而供應無虞，而專業代工廠商在筆記型電腦及 LCD 監視器等產品應用不斷擴大下，亦愈趨茁壯，在此有利的產業環境下，品牌廠商的發展空間亦因而擴大。

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，結合特有的造型設計，目前仍是產業界少見的應用，本公司並藉此切入高毛利的教育、安全監控等專業利基市場。然而自 2006 年第四季起，一波面板缺貨及面板價格不斷調漲的影響，使得 17 吋與 19 吋入門機種產品的利潤相對被壓縮，雖然本公司於 2006 年下半年起調整銷售策略，提高高階機種銷售比例，短期內面板價格上揚對獲利尚無重大衝擊，甚至因為主力銷售市場—歐洲、美國貨幣升值而毛利提升，但有鑑於 Panel 的長期發展趨勢，本公司已積極發展 19 吋以上尺寸以及寬螢幕作為 2007 年的主力產品，並切入更多專業應用領域如醫療顯示器市場等。

展望未來 5 年，液晶監視器將於 2008 年全球的 PC 應用市場成熟飽和而呈現穩定的供需關係；同時為因應全球數位家庭化的趨勢發展，中小型尺寸如 2006 年底上市的新產品線數位相框亦為本公司未來產品佈局的方向。

(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：

95 年度投入之研發費用為新台幣 1,990 萬元

96 年度截至年報刊印日止投入之研發費用為新台幣 61 萬元

帳列研發費用逐年降低，主要係研發工作轉由代工廠商承擔，亦即由原先之 OEM 轉型到 ODM 之代工模式，本公司負責自前端通路市場收集資訊，並透過與外部專業設計公司合作，將產品概念具體化，代工廠商則負責後續的產品設計、製造樣品等具體工作，這樣的專業分工不但降低了研發成本，本公司也無需投入過多資源於研發設備及人員中，而諸如模具、驗證等研發過程所需投入的支出，則適切反映於代工價格中。

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

(4)V 系列 7 吋數位相框

(四)長、短期業務發展計畫：

本公司自 2000 年推出第一款資訊產品 M-15 (15 吋 TFT LCD 平面液晶顯示器)以來，便致力於成為專業的品牌行銷公司，2003 年起更撤離製造領域，改由專業代工廠來製造本公司業務所需的各種液晶顯示器。借重台灣 TFT-LCD 產業，雄厚實力及優勢的專業代工能力，我們不但有了穩定的面板來源，更與 OEM 廠商，諸如仁寶(Compal)、冠捷(TPV)、群創(Innolux)等建構了長期而穩固的合作關係。此外，本公司在製造委外的同時仍保有相當的研發設計能力，透過前端通路的市場資訊彙整，配合自身及委外的設計能力，再加上台灣優勢的製造能力做為我們發展品牌的後盾。

本公司的業務重心，以歐洲市場為主，美洲及其他地區為輔，就整個歐洲市場來看，尤其是西歐，對於產品的品質與品牌要求相對較高，價格因素反而比較次要，而這與本公司的願景「Our vision is to be universally recognized as a premium display-device brand」的方向是一致的。

至於東歐及歐洲以外如美洲、亞洲、澳洲等市場，我們也透過經銷商 (VAR) 零售通路、專業通路等，逐步強化通路效益，深耕 AG NEOVO 的品牌價值。

偉聯台灣總部則為營運後勤支援中心 (BACK OFFICE)，提供有關產品管理，運籌管理及支援服務的角色，並因應各區域市場的業務需要，提供相關資源協助。

短期業務發展重點

1.市場重心:

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

2.市場區隔:

除傳統消費電子市場，逐步擴及各地區、各國之監控、教育及醫療專業市場。

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. 強化、深化、穩定 AG Neovo 的品牌價值鏈
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. 強化售後服務體系

(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 2000 年以來，始終專注於自有品牌之營運模式，我們對品牌價值的堅持一路走來亦始終如一，經過多年的努力，我們終於在 2006 年轉虧為盈，展望未來，我們深信 AG Neovo 在具有設計風格的產品設計，行銷通路能力的整合、台灣優勢的製造能力等核心能力(Core Competency)的建構完成下，已逐步建立起本公司的競爭優勢。

未來在所有股東的強力支持下，AG Neovo 終將成為受人尊敬的國際品牌，所有股東也必然得到適切的回報。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

液晶顯示器 2006 年之全球總銷售量估計有 1 億 4000 萬台。從區域角度來看，歐洲及北美各佔有三分之一強的市場。以尺寸來區分，17 吋產品佔整體銷售總量的五成。在歐美地區，19 吋與 19 吋寬螢幕之需求則是逐步上升，其佔有率已突破 26%，並朝 43%邁進。

根據研究單位及市場調查機構所公佈之數據，2007 年之液晶顯示器銷售量預估將可達 1 億 6000 萬台，歐洲及美洲仍舊各佔有三分之一之市場規模。19 吋與 19 吋寬螢幕產品可望達到 43%市佔率，寬螢幕機種亦因 Microsoft 新的作業系統 Vista 的上市而不斷地急速竄起，預估所有寬螢幕產品將佔市場之 31%。

本公司產品以銷售歐美兩地為主。2006 年偉聯科技自有品牌 AG Neovo 液晶顯示器之全年銷售量逼近 53 萬台。其中歐洲市場佔總銷售之 80%，美國則佔 15%。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 2007 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. AG Neovo 之通路已漸趨穩定，品牌知名度亦逐步提昇，輔以區隔性之產品策略，已在特定市場站穩腳步。
3. AG Neovo 產品之特性創造出額外的附加價值，對於維持毛利具有正面助力。

不利因素

1. 面板供應狀況對市場及成本的影響大，如何擴大及有效管理複雜多變的供應鏈，仍為重要挑戰。
2. 主流產品市場面臨競爭，高階產品持續維持高毛利之難度亦將逐漸變高。

(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、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

94 年度			95 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	3,597,719	79%	AG Neovo 荷蘭	2,217,435	66%
AG Neovo USA	676,787	15%	AG Neovo USA	487,863	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

94 年度			95 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	4,007,084	84%	廠商#100231	1,562,186	53%
			廠商#100306	680,090	23%
	-	-	廠商#100321	641,917	22%

(五)最近二年度生產量、值表

液晶顯示器均為委外代工故對產能/產量/產值不適用

(六)最近二年度銷售量值表

量：TEU，台/值：新台幣千元

年度 生產量值 主要商品	94 年度				95 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
液晶顯示器	19,266	100,832	609,073	4,433,215	6,859	42,731	523,008	3,277,296
其他		10,691		17,636	1,304	1,619	48,988	23,430
合計	19,266	111,523	609,073	4,450,851	8,163	44,350	571,996	3,300,726

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

年 度		94 年度	95 年度	當年度截至 年報刊印日止
員工 人數	職 員	39	39	39
	工 員	0	4	4
	合 計	39	43	43
平均年齡		36.50	41.4	39.70
平均服務年資		4.90	5.6	5.70
學歷 分布 比率	博 士	0	0	0
	碩 士	15.30 %	20.93 %	23.25 %
	大 專	76.9 %	72.10 %	69.77 %
	高 中	7.8 %	6.97%	6.97 %

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：
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。

五、勞資關係

- 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。
- 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

陸、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

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 96年3月31日 財務資料(註1)	
	91年度	92年度	93年度	94年度	95年度		
流 動 資 產	1,260,818	872,361	1,169,593	1,210,711	774,436	699,373	
基金及投資	463,593	405,082	204,966	50,385	35,177	35,109	
固定資產	329,253	177,780	26,705	38,039	39,752	38,143	
其 他 資 產	532,621	621,331	411,809	351,839	351,696	335,982	
資 產 總 額	2,586,285	2,076,554	1,813,073	1,650,974	1,201,061	1,114,108	
流 動 負 債	分配前	1,034,022	868,693	1,138,216	1,079,781	660,158	581,798
	分配後	1,034,022	868,693	1,138,216	1,079,781	660,158	581,798
長 期 負 債	232,463	232,463	111,708	58,945	58,945	58,945	
其 他 負 債	127,344	90,903	78,953	46,043	33,950	30,926	
負 債 總 額	分配前	1,393,829	1,192,059	1,328,877	1,184,769	753,053	671,669
	分配後	1,393,829	1,192,059	1,328,877	1,184,769	753,053	-
股 本	1,512,000	1,512,000	1,512,000	884,000	460,874	460,874	
未實現資產重估增值	291,165	-	-	52,763	52,763	52,763	
保 留 盈 餘	分配前	(604,891)	(628,775)	(1,024,383)	(475,889)	(50,524)	(41,386)
	分配後	(604,891)	(628,775)	(1,024,383)	(475,889)	(50,524)	-
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	13,908	7,150	1,555	5,331	(15,105)	(29,812)	
未認列為退休金成本 之淨損失	(19,645)	(5,842)	(4,976)	-	-	-	
股 東 權 益	分配前	1,192,456	884,495	484,196	466,205	448,008	442,439
	分配後	1,192,456	884,495	484,196	466,205	448,008	-
總 額							

註1：95年度虧損撥補案截至年報刊日止，業經董事會通過，但尚未經股東常會決議。

註2：96年第一季財務資料業經會計師核閱，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 項 目	最 近 五 年 部 份 財 務 資 料					當年度截至 96年3月31日 財務資料(註1)
	91年度	92年度	93年度	94年度	95年度	
營業收入	2,422,632	3,125,352	3,338,367	4,562,374	3,345,076	587,788
營業毛利	186,862	193,686	93,942	125,791	178,281	22,865
營業損益	(63,809)	(5,914)	(75,859)	(72,998)	34,372	(5,381)
營業外收入及 利益	196,488	86,557	15,726	225,982	94,657	24,003
營業外費用及 損失	237,072	389,304	335,620	199,146	124,593	9,100
繼續營業部門 稅前損益	(104,393)	(308,661)	(395,753)	(46,162)	4,436	9,522
繼續營業部門 損益	(112,035)	(315,049)	(395,601)	(79,506)	1,873	9,138
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	366	0
本 期 損 益	(112,035)	(315,049)	(395,601)	(79,506)	2,239	9,138
每股盈餘(元)	(2.43) (註2)	(6.84) (註2)	(8.58) (註2)	(1.73) (註2)	0.05	0.20

註1：96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。

註2：追溯調整後，基本每股虧損

(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
91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
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
95年	魏忠華 區耀軍	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	最近五年度財務分析					當年度截至 96年3月31日止 (註3)	
		91年度	92年度	93年度	94年度	95年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	54	57	73	72	63	61	
	長期資金占固定資產比率	433	628	2,231	1,381	1,275	1,314	
償債能力 (%)	流動比率	122	100	103	112	117	120	
	速動比率	53	61	67	49	52	68	
	利息保障倍數	註1	註1	註1	註1	1.37	4.22	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.62	9.53	7.42	7.43	5.23	3.61	
	平均收現日數	55	38	49	49	70	101	
	存貨週轉率	3.78	5.22	7.43	7.27	5.47	6.33	
	應付款項週轉率(次)	3.76	7.24	7.65	7.10	6.32	8.70	
	平均銷貨日數	97	70	49	50	67	58	
	固定資產週轉率(次)	7.45	12.33	32.65	140.94	84.15	61.64	
	總資產週轉率	0.94	1.51	1.73	2.76	2.79	2.11	
獲利能力	資產報酬率(%)	(3)	(13)	(19)	(4)	0.83	0.98	
	股東權益報酬率(%)	(9)	(30)	(58)	(17)	0.49	2.05	
	占實收資本% 比率	營業利益	(4)	-	(2)	(8)	7	(1)
		稅前純益	(7)	(20)	(26)	(5)	1	2
	純益率(%)	(5)	(10)	(12)	(2)	0.07	1.55	
每股盈餘(元)	(2.43)	(6.84)	(8.58)	(1.73)	0.05	0.20		
現金 流量	現金流量比率(%)	註1	24	註1	註1	註1	9	
	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	21	註1	註1	註1	30.02	
槓桿度	營運槓桿度	註2	註2	註2	註2	4.44	註2	
	財務槓桿度	註2	註2	註2	註2	1.6	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)應收款項週轉率(次)：減少29.61%

95年度應收帳款週轉率較94年降低約30%，主要係因95年度公司之銷售策略改變，主推高毛利之高階機種，而調整期間銷售數量減少，致95年度營收較94年度減少，而應收帳款週轉率亦因而降低。

(二)存貨週轉率：減少24.76%

95年度存貨週轉率較94年度降低約25%，主要係因94年度以入門機種為銷售主力機種，而95年度則增加高階機種之銷售，惟銷售數量亦因銷售策略變動而下滑，致銷貨成本下滑約29%，存貨週轉率亦因而降低。

(三)固定資產週轉率：減少40.29%

兩期固定資產約略相當，固定資產週轉率減少，主要係因營收較去年同期減少約27%所致。

(四)資產報酬率：前後期變動比率為增加121%

主要係因95年度轉虧為盈，資產報酬率因而增加121%。

(五)股東權益報酬率：前後期變動比率為增加103%

主要係因95年度轉虧為盈所致。

(六)營業利益占實收資本%：前後期變動比率為增加188%

同(五)之說明。

(七)稅前純益占實收資本%：前後期變動比率為增加120%

同(五)之說明。

(八)純益率：前後期變動比率為增加104%

同(五)之說明。

(九)每股盈餘：前後期變動比率為增加103%

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

董事會造送本公司九十五年年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業會計師事務所魏忠華會計師及區耀軍會計師查核竣事，提出查核報告，併同營業報告書及虧損撥補表經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑑察。

此致

偉聯科技股份有限公司 96 年股東常會

監察人：蔡振鴻



監察人：貿聯企業股份有限公司

法人代表：游碧蕙



中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 五 日

四、最近年度經會計師查核之財務報表

偉聯科技股份有限公司

會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

偉聯科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、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，其民國九十五年及九十四年十二月三十一日之長期股權投資貸方餘額分別為81,663千元及39,384千元，民國九十五年度及九十四年度認列投資損失淨額各為42,893千元及38,125千元。

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及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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

民國九十五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九十五年度及九十四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：



原證期會核准簽：(88)台財證(六)字第 18311 號
證文號

金管會核准：金管證六字第 0940129108 號
簽證文號

民國九十六年三月二十九日

偉聯科技股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度		94年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 3,363,315	101	4,574,991	100
4190 減：銷貨退回及折讓	18,239	1	12,617	-
營業收入淨額(附註五)	3,345,076	100	4,562,374	100
5620 營業成本(附註十)	3,166,795	95	4,436,583	97
5910 營業毛利	178,281	5	125,791	3
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	80,358	2	110,093	2
6200 管理及總務費用	44,741	1	73,078	2
6300 研究發展費用	18,810	1	15,618	-
	143,909	4	198,789	4
6900 營業淨利(損)	34,372	1	(72,998)	(1)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,843	-	4,590	-
7130 處分資產利益淨額(附註四(五)、(六)及五)	2,224	-	204,279	4
7160 兌換利益淨額	76,141	2	-	-
7480 租金收入及其他(附註四(二)及(六))	12,449	1	17,113	-
	94,657	3	225,982	4
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	12,854	1	10,346	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	103,061	3	159,362	4
7560 兌換損失淨額	-	-	21,639	-
7880 其他損失(附註四(二))	8,678	-	7,799	-
	124,593	4	199,146	4
7900 列計會計原則變動累積影響數前稅前淨利(損)	4,436	-	(46,162)	(1)
8110 所得稅費用(附註四(十))	2,563	-	33,344	1
8900 列計會計原則變動累積影響數前淨利(損)	1,873	-	(79,506)	(2)
9300 會計原則變動累積影響數(減除所得稅費用 千元後淨額)(附註三)	366	-	-	-
9600 本期淨利(損)	\$ 2,239	-	(79,506)	(2)
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十一))				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 0.10	0.04	(0.52)	(0.90)
會計原則變動累積影響數	0.01	0.01	-	-
	\$ 0.11	0.05	(0.52)	(0.90)
基本每股虧損—追溯調整			\$ (1.00)	(1.73)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：俞允



經理人：皮華中



會計主管：黃圭慧



偉聯科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 股 本	累 積 虧 損	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	未 實 現 重 估 增 值	合 計
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 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未實現重估增值	-	-	-	-	52,763	52,763
民國九十四年度淨損	-	(79,506)	-	-	-	(79,506)
累積換算調整數淨變動	-	-	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	(475,889)	5,331	-	52,763	466,205
減資彌補虧損	(423,126)	423,126	-	-	-	-
民國九十五年度淨利	-	2,239	-	-	-	2,239
累積換算調整數淨變動	-	-	(20,436)	-	-	(20,436)
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 460,874	(50,524)	(15,105)	-	52,763	448,008

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：俞 允



經理人：皮華中



會計主管：黃圭慧



偉聯科技股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 2,239	(79,506)
調整項目：		
折舊及各項攤提	30,924	36,528
處分資產利益	(2,224)	(204,279)
採權益法認列之長期投資損失淨額	103,061	159,362
迴轉存貨跌價及呆滯損失	(43,169)	(23,832)
應收票據及帳款增加	(13,236)	(37,923)
存貨減少(增加)	309,885	(247,546)
遞延所得稅資產淨額減少(增加)	(4,145)	34,481
應付票據及帳款增加(減少)	(399,732)	196,836
應付費用及其他流動負債增加(減少)	10,109	(1,419)
應計退休金負債減少	-	(15,218)
其他	6,205	(24,507)
營業活動之淨現金流出	(83)	(207,023)
投資活動之現金流量：		
出售固定資產及閒置資產價款(扣除土地增值稅後淨額)	189	347,182
購置固定資產	(12,545)	(6,757)
長期股權投資減資退回股款	12,708	-
其他	(791)	4,941
投資活動之淨現金流入(出)	(439)	345,366
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(30,000)	(137,055)
其他	-	(158)
融資活動之淨現金流出	(30,000)	(137,213)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(30,522)	1,130
期初現金及約當現金餘額	101,644	100,514
期末現金及約當現金餘額	\$ 71,122	101,644
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 12,775	11,248
本期支付所得稅	\$ 19	121
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
減資彌補虧損	\$ 423,126	628,000

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：俞 允



經理人：皮華中



會計主管：黃圭慧



偉聯科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

(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與銷售。民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司員工人數分別為42人及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商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性金融商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣資產或負債依當日之匯率換算，產生之兌換差異列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法為評價基礎之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之外幣換算調整數。

(二)會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司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」。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。

(五)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。

(六)金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商

品之會計處理準則」。對金融商品交易係採交易日會計處理，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，除採權益法之長期投資外，以原始取得成本為入帳基礎，按成本法評價。另，採成本法之長期投資若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期損失。

(七)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

(八)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。

(九)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。

(十)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，採權益法評價。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，自民國九十五年一月一日起依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。另，以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因而選擇採十年平均法攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

依權益法評價被投資公司股東權益發生變動，包括金融商品未實現損益、重估

增值、外幣換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失變動等，本公司依持股比例調整各相關科目及採權益法之長期股權投資。

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。若採權益法之長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，則貸記採權益法之長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並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。

(十一)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。處分固定資產之損益列為營業外收支。

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.模具設備：2年。
- 5.其他設備：3~10年。

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。

本公司自民國九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之規定，已無使用價值之固定資產，按原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列適當科目(閒置資產或其他資產)並攤提折舊。民國九十四年上半年度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。

(十二)遞延費用

電腦軟體系統等遞延資產依二~五年平均攤銷。

(十三)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。

(十四)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。

本公司民國九十四年度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。民國九十五年一月一日全數改採確定提撥退休金辦法後，無須進行退休金精算。

(十五)營業收入及成本

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。

(十六)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。

(十七)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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，對本公司民國九十五年淨利及基本每股盈餘並無重大影響。

依上述財務會計準則公報第三十四號及第三十六號之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，情形請詳附註四(二)及四(十二)說明。

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，依公平價值衡量期初金融資產，經重新分類及衡量，民國九十五年會計原則變動累積影響數為利益366千元(減除所得稅費用122千元後淨額)。

本公司依民國九十五年一月一日起適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法評價之長期

股權投資會計處理準則」，前述變動對民國九十五年財務報表影響並不重大。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.12.31	94.12.31
零用金、支票及活期存款	\$ 25,178	23,223
定期存款	42,950	68,411
約當現金—商業本票	2,994	10,010
	<u>\$ 71,122</u>	<u>101,644</u>

(二)金融商品

1. 非衍生性金融資產：

本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日持有非衍生性金融商品明細如下：

	95.12.31	94.12.31
以成本衡量之金融資產		
股票投資—金眾股份有限公司(金眾公司)	\$ -	-

本公司持有金眾公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。另，民國九十四年度金眾公司投資價值減損，本公司認列減損損失1,980千元。

2. 衍生性金融商品

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日持有之各類衍生性金融商品明細如下：

項 目	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產：				
預售遠期外匯合約	\$ 874	EUR2,700 千元	-	-
衍生性金融負債：				
預售遠期外匯合約	\$ 364	EUR750 千元	236	EUR2,900 千元

上述衍生性金融商品在財務報表上，分別列為其他金融資產—流動及其他流動負債項下。

本公司於民國九十五年度及九十四年度與數家銀行簽訂遠期外匯合約，以規避匯率風險為主要目的。民國九十五年度遠期外匯合約，因公平價值變動產生之未實現評價利益淨額為510千元。

(三)應收票據及帳款—非關係人

	95.12.31	94.12.31
應收票據	\$ 59	600
應收帳款	77,032	39,971
	77,091	40,571
減：備抵呆帳	(487)	(306)
	<u>\$ 76,604</u>	<u>40,265</u>

(四)存 貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
製成品	\$ 423,570	731,182
維修及備用原物料	221	552
在途存貨	613	2,555
	<u>424,404</u>	<u>734,289</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(11,929)</u>	<u>(55,098)</u>
	<u>\$ 412,475</u>	<u>679,191</u>

(五)採權益法評價之長期股權投資及貸項

	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
環偉國際財務股份有限公司 (GMF)	100	\$ (46,486)	100	11,001
AG Neovo Technology B.V. (AG Neovo 荷蘭)	100	(308,565)	100	(223,035)
理成營造股份有限公司 (理成營造)	-	-	-	-
小 計		(355,051)		(212,034)
帳列應收帳款－關係人減項		390,228		262,419
		<u>\$ 35,177</u>		<u>50,385</u>

1. 本公司民國九十五年度及九十四年度依權益法認列之投資損失淨額分別為103,061千元及159,362千元(含減損損失迴轉利益56,461千元)，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表列計。
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，民國九十五年及九十四年十二月三十一日 GMF 對 AG Neovo USA 之長期投資產生貸方餘額分別為美元2,505千元及美元1,199千元(新台幣81,663千元及39,384千元)，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。復於民國九十五年四月因集團財務規劃，辦理減資退回股款美金390千元(新台幣12,708千元)。
3. 本公司之子公司 AG Neovo 荷蘭於民國九十五年及九十四年十二月三十一日分別產生長期投資貸方餘額歐元7,184千元及歐元5,722千元(新台幣308,565千元及223,035千元)，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，扣除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減損損失計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，列於採權益法認列之投資損失淨額項下。

5. 本公司於民國九十四年度與貿聯企業股份有限公司(貿聯企業)簽訂股權買賣合約，以44,626千元出售帳面價值44,643千元之理成營造股票全部持股予貿聯企業，以償還向其資金融通之全部借款。民國九十五年第一季本公司依合約規定與貿聯企業協商調整上開處分價格為46,850千元，調整金額2,224千元列為當期處分資產利益，請詳附註五。
6. 本公司民國九十五年十二月三十一日採權益法之長期股權投資之內容請另參見附註十一。

(六) 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：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
重估增值－出租資產	\$ 227,299	227,299
減：土地增值稅準備	(58,945)	(58,945)
	<u>\$ 168,354</u>	<u>168,354</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52,763千元予以轉列股東權益項下之未實現重估增值，此項調整不影響當期損益。

2. 本公司出租資產明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
成 本		
土 地	\$ 30,510	30,510
建 築 物	54,169	54,169
重估增值	<u>227,299</u>	<u>227,299</u>
成本及重估增值	311,978	311,978
減：累計折舊	(20,933)	(7,713)
	<u>\$ 291,045</u>	<u>304,265</u>

本公司出租資產之租約定期更新。民國九十五年度及九十四年度租金收入分別為8,931千元及9,887千元。截至民國九十五年十二月三十一日止已簽訂之租約，未來三年應收租金列示如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
96.01.01~96.12.31	\$ 9,812
97.01.01~97.12.31	9,812
98.01.01~98.11.14	<u>8,443</u>
合 計	<u>\$ 28,067</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十二月二十一日與中航物流股份有限公司(中航物流，原怡聯股份有限公司)簽訂土地及建築物出售合約，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。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：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
成 本		
建築物及附屬設備	\$ 982	788
機器設備	3,798	8,466
模具及其他設備	51	347
	<u>4,831</u>	<u>9,601</u>
減：累計折舊	(3,689)	(6,567)
備抵損失	(1,142)	(3,034)
	<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，除將部份土地及建築物轉供出租外，餘均予以轉列閒置資產，並按淨變現價值評估提列損失準備。

(七)短期借款

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
擔保借款	\$ 280,000	200,000
無擔保借款	30,000	140,000
	<u>\$ 310,000</u>	<u>340,000</u>
未使用短期借款額度	<u>\$ 90,000</u>	<u>72,247</u>

上列各項短期借款民國九十五年度及九十四年度之年利率區間分別為1.9%~7.81%及1.35%~7.10%。本公司提供定存單、土地及建築物作為上述短期借款之擔保品，請參見附註六。

(八)退休金

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新制退休金。民國九十五年度及九十四年度淨退休金成本及資遣費組成項目如下：

	<u>95 年度</u>	<u>94 年度</u>
服務成本	\$ -	1,992
利息成本	-	904
退休基金資產實際報酬	-	(36)
攤銷數	-	670
給付資遣費	-	552
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>\$ -</u>	<u>28,521</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 1,898</u>	<u>642</u>
期末勞工退休準備金餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,097</u>

(九)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，業於民國九十四年二月四日經金管會核准。

本公司民國九十五年六月十五日股東常會決議減少股本423,126千元以彌補累積虧損，減資基準日為民國九十五年八月十日，業於民國九十五年八月四日經金管會核准，上述減資案業已完成法定變更登記。

本公司民國九十五年及九十四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46,087千股及88,400千股。

2.資本公積及未實現重估增值

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。截至民國九十五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。依民國九十五年五月商業會計法修訂後之規定，資產重估增值應列為股東權益項下之未實現重估增值。本公司依規定就帳列資本公積一重估增值

52,763千元轉列上開股東權益項目，不再用以彌補累積虧損。

3.盈餘分派之限制及股利政策

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.本公司民國九十四年度及九十三年度均為累積虧損，故無分派員工紅利及董監酬勞。民國九十五年度之盈虧撥補議案尚待董事會擬議及股東會決議，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。

(十)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率百分之二十五。民國九十五年度及九十四年度之所得稅費用組成如下：

	95年度	94年度
當期所得稅費用	\$ 19	121
遞延所得稅費用：		
採權益法認列投資損失淨額增加	(25,765)	(28,560)
備抵評價增加(減少)	(12,935)	66,028
虧損扣除減少(增加)	18,197	(21,279)
投資抵減減少	7,870	3,088
存貨跌價及呆滯損失減少	10,793	6,989
其他	4,506	6,957
	<u>2,666</u>	<u>33,223</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,685</u>	<u>33,344</u>
列計會計原則變動累積影響數前所得稅費用	\$ 2,563	33,344
會計原則變動累積影響數之所得稅費用	122	-
所得稅費用	<u>\$ 2,685</u>	<u>33,344</u>

2. 本公司遞延所得稅資產（負債）之主要內容如下：

	95.12.31	94.12.31
遞延所得稅資產：		
採權益法認列投資損失淨額	\$ 255,595	229,830
虧損扣除	117,299	135,496
存貨跌價及呆滯損失	2,982	13,775
投資抵減	14,634	22,504
其他	19,819	17,060
	<u>410,329</u>	<u>418,665</u>
備抵評價－遞延所得稅資產	(353,953)	(366,888)
遞延所得稅資產	<u>56,376</u>	<u>51,777</u>
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	-	1,777
未實現兌換利益	2,231	-
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 54,145</u>	<u>50,000</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 751	14,718
遞延所得稅資產淨額－非流動	<u>53,394</u>	<u>35,282</u>
	<u>\$ 54,145</u>	<u>50,000</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九十三年度。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。民國九十五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
民國九十二年度	\$ 79,662 (核定數)	九十七年度
民國九十三年度	36,106 (核定數)	九十八年度
民國九十四年度	<u>353,428 (申報數)</u>	九十九年度
	<u>\$ 469,196</u>	

4.民國九十五年十二月三十一日，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	\$ 6,625	6,625	九十六年度
	研究發展支出	2,821	2,821	九十七年度
	"	2,382	2,382	九十八年度
	"	2,806	2,806	九十九年度
		\$ 14,634	14,634	

5.兩稅合一相關資訊：

	95.12.31	94.12.31
累積虧損	\$ (50,524)	(475,889)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8,481	8,462

	95年度	94年度
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	-%(預計)	-%(實際)

(十一)每股盈餘

本公司民國九十五年度及九十四年度基本每股盈餘(虧損)計算如下：

	95年度		94年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(虧損)：				
列計會計原則變動累積影響數前				
淨利	\$ 4,436	1,873	(46,162)	(79,506)
會計原則變動累積影響數	488	366	-	-
本期淨利(損)	\$ 4,924	2,239	(46,162)	(79,506)
加權平均流通在外股數(千股)	46,087	46,087	88,400	88,400
基本每股盈餘(虧損)(元)：				
列計會計原則變動累積影響數前				
淨利(損)	\$ 0.10	0.04	(0.52)	(0.90)
會計原則變動累積影響數	0.01	0.01	-	-
	\$ 0.11	0.05	\$ (0.52)	(0.90)
加權平均流通在外股數－追溯調整後 (千股)			46,087	46,087
每股虧損－追溯調整後(元)			\$ (1.00)	(1.73)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
採權益法之長期股權投資	35,177	-	50,385	-
遠期外匯合約	874	874	-	-
金融負債：				
遠期外匯合約	364	364	236	253
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	92,524	-	252,843

2.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)流動金融商品以資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、其他金融資產－流動(除遠期外匯合約以外)、短期借款、應付費用及其他流動負債(除遠期外匯合約以外)等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，係參考金融機構之報價。
- (3)本公司採權益法之長期股權投資屬投資於非上市(櫃)公司股票，並無市價可循，故實務上無法估計其公平價值。
- (4)背書保證之公平價值係以合約金額為準。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	95.12.31	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額
金融資產：		
遠期外匯合約	-	874
金融負債：		
遠期外匯合約	-	364

本公司民國九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額為510千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事衍生性金融商品主要係以避險為目的，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故市場風險並不大。

(2)信用風險

A. 信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失的風險，因本公司衍生性金融商品交易之相對人，係信用卓著之國際金融機構，預期不致產生重大信用風險。

B. 本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款等金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。約當現金係自投資日起三個月到期之附買回票券。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，本公司為減低應收帳款信用風險，亦採綜合評估客戶之財務狀況。

(3) 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，本公司預計有足夠資金予以支應，故無籌資風險，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。

		95.12.31			
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	96.01.08~ 96.03.19	EUR	3,450 千元	USD	4,559 千元

		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	95.01.06~ 95.01.17	EUR	2,900 千元	USD	3,444 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
中航物流	實質關係人
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

本公司銷售予關係人情形如下：

	95年度			94年度		
	金額	淨額	%	金額	淨額	%
AG Neovo 荷蘭	\$ 2,217,435		66	3,597,719		79
AG Neovo USA	487,863		15	676,787		15
其 他	14		-	809		-
	\$ 2,705,312		81	4,275,315		94

本公司銷售予AG Neovo USA及AG Neovo荷蘭，其售價為按成本加成，授信期間為交貨後60~90天收款，但本公司得視其資金及營運狀況有所調整。銷售予非關係人之授信期間為交貨後30~90天收款。

因上述銷貨收入產生之應收票據及帳款餘額如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金額	佔應收淨額%	金額	佔應收淨額%
AG Neovo 荷蘭	\$ 460,3	180	420,7	114
AG Neovo USA	108,8	43	171,8	46
其他	-	-	-	-
減：長期投資貸餘	(390,22)	(153)	(262,41)	(71)
	<u>\$ 179,0</u>	<u>70</u>	<u>330,1</u>	<u>89</u>

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日，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(五)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，列於其他流動負債項下，民國九十五年及九十四年度情形如下：

應付關係人款	95年度				
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息支出	期末應付利息
GMF	\$ 13,595	-	不計息	-	-
AG Neovo International	5,827	-	不計息	-	-
	<u>\$ 19,422</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
應付關係人款	94年度				
	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	<u>\$ 44,717</u>	<u>-</u>	1.90%~2.66%	<u>371</u>	<u>-</u>

3. 出售不動產

本公司於民國九十三年十二月二十一日與中航物流簽訂土地及建築物出售合約，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)。此交易已於民國九十四年一月完成，請詳附註四(六)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。民國九十五年第一季依合約規定協商調整出售價款為46,850千元，調整金額2,224千元列為當期處分資產利益，截至民國九十五年十二月三十一日止，上述價款已全數收訖。

5. 提供保證

本公司提供關係人融資保證餘額如下：

	95.12.31	94.12.31
AG Neovo 荷蘭(95年底及94年底分別為歐元2,154千元及6,483千元)	<u>\$ 92,524</u>	<u>252,843</u>

六、抵押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		95.12.31	94.12.31
固定資產及出租資產－ 土地 及建築物	短期借款	\$ 278,288	257,809
其他金融資產－流動－ 質押定存	"	10,801	10,507
合 計		<u>\$ 289,089</u>	<u>268,316</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司對關係人提供保證之情形請詳附註五。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

民國九十五年度及九十四年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	95年度				94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
用人費用										
薪資費用	-	12,565	15,536	7,432	35,533	-	13,285	14,845	6,400	34,530
勞健保費用	-	756	1,006	488	2,250	-	832	1,039	414	2,285
退休金費用(註1)	-	713	769	416	1,898	-	603	28,275	285	29,163
其他用人費用	-	207	341	136	684	-	191	276	95	562
折舊費用(註2)	3,526	372	1,305	1,151	6,354	3,639	558	2,042	1,367	7,606
攤銷費用	-	-	5,308	288	5,596	-	13	5,435	796	6,244

(註1)94年度退休金費用含資遣費552千元及為結清員工年資而認列淨退休金成本20,937千元。

(註2)95年度及94年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊14,612千元及17,187千元之餘額，各列於租金收入減項及營業外費用及損失－其他損失項下。另，95年度及94年度營業成本折舊費用分別已扣除分攤予子公司之模具支出4,362千元及5,491千元。

十一、附註揭露事項

(一)民國九十五年度重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保限 額 (註1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	AG Neovo USA	孫公司	307,249	7,524	-	-	- %	460,874
0	"	AG Neovo BV	子公司	307,249	252,843	92,524	-	20.66 %	460,874

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

3. 期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	淨值	
本公司	金眾公司股票	無	以成本衡 量之金融 資產	42	-	0.87	-	
"	GMF 股票	按權益法評價之 被投資公司	採權益法 評價之長 期股權投 資	0.5	35,177	100	(46,486)	註1、2
"	AG Neovo 荷 蘭股票	"	"	8	-	100	(308,565)	註1

註1：請參見轉投資相關資訊。

註2：與帳列數35,177千元之差異係將其中AG Neovo USA之長期投資貸方餘額81,663千元轉列應收帳款－關係人減項。

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：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不情形及原因同之		應收(付)票		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	AG Neovo 荷蘭	本公司 100% 持股之子公司	(銷) 貨 (2,217,435)	(66)%	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。	460,378	180%	(註)	
"	AG Neovo USA	孫公司	(銷) 貨 (487,863)	(15)%	"	"	考慮 AG Neovo USA 營運尚未穩定，資金需求較大。	108,898	43%	(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	AG Neovo 荷蘭	本公司 100% 持股之子公司	460,378	5.03	-	-	228,978	(308,565)
"	AG Neovo USA	孫公司	108,898	3.48	-	-	21,903	(81,663)

註1：係截至民國九十六年三月二十九日之資料。

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(五)及附註五之說明。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十二)。

(二)民國九十五年度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 Building, P.O.Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	轉投資業務	429,599	442,307	0.5	100%	(46,486)	(44,599)	(44,599)	子公司
本公司	AG Neovo 荷蘭	Molenbaan 9, 2908 LL Capelle aan den I Jssel, Rotterdam Netherlands	銷售液晶顯示器	306,905	306,905	8	100%	(308,565)	(58,462)	(58,462)	子公司
GMF	AG Neovo International	Beaufort House, P.O.Box 438 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業務	美金 480 千元	美金 480 千元	0.01	100%	美金 233 千元	美金(504)千元	美金(504)千元	孫公司
GMF	AG Neovo USA (註1)	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131 U.S.A.	銷售液晶顯示器	美金 7,098 千元	美金 7,098 千元	600	100%	美金(2,530)千元	美金(1,318)千元	美金(1,318)千元	孫公司

註1：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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	GMF	本公司	其他應收款—關係人	13,595	-	-	2	-	資金調度	-	-	-	註一	註二
1	AG Neovo International	本公司	"	5,827	-	-	2	-	"	-	-	-	註一	註二

註一：以不超過股權淨值之百分之二十為限。

註二：本公司資金貸與總額，以本公司股權淨值之30%為限，惟因母公司基於資金調度之考量者，不在此限。

(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				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
GMF	AG Neovo USA 股票	子公司	長期投資	600	USD(2,530)	100%	不適用	(註)
"	AG Neovo International 股票	子公司	長期投資	0.01	USD233	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：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)與關係人進、銷貨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				交易條與一般條件交易不同情形及之原因			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		
AG Neovo 荷蘭	本公司	母公司	進貨	歐元 55,239千元	100%	交貨後60-90天付款，但得視其資金狀況及營運有所調整。	不適用	不適用	歐元(10,719)千元	97%		
AG Neovo USA	"	最終控股公司	進貨	美金 14,972千元	100%	"	不適用	不適用	美金 (3,341)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	95年度		94年度	
	金額	佔營業收入淨額	金額	佔營業收入淨額
歐洲	\$ 2,662,289	80	3,597,719	79
美洲	491,573	15	677,299	15
其他(皆未達10%標準)	146,884	4	147,333	3
	\$ 3,300,746	99	4,422,351	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	95年度		94年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
AG Neovo 荷蘭	\$ 2,217,435	66	3,597,719	79
AG Neovo USA	487,863	15	676,787	15
	\$ 2,705,298	81	4,274,506	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

偉聯科技股份有限公司及其子公司 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九十五年及九十四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九十五年度及九十四年度之合併損益表、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分合併孫公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等孫公司列入合併財務報表之金額及相關資訊係依據其他會計師之查核報告。該等合併孫公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產總額分別為59,795千元及186,437千元，分別占合併資產總額之4.46%及9.55%；民國九十五年度及九十四年度之營業收入淨額分別為499,746千元及706,064千元，分別占各該年度合併營業收入淨額之13.92%及14.77%。

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，暨評估合併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及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九十五年及九十四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九十五年度及九十四年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業會計師事務所



會計師：



原證期會核准簽：(88)台財證(六)字第 18311 號
證文號

金管會核准：金管證六字第 0940129108 號
簽證文號

民國九十六年三月二十九日

偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度		94年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 3,681,915	103	4,926,593	103
4190 減：銷貨退回及折讓	90,712	3	145,503	3
營業收入淨額(附註五)	3,591,203	100	4,781,090	100
5620 營業成本(附註十)	3,289,105	92	4,520,292	95
5910 營業毛利	302,098	8	260,798	5
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	222,444	6	296,522	6
6200 管理及總務費用	117,304	3	194,420	4
6300 研究發展費用	18,810	1	15,618	-
	358,558	10	506,560	10
6900 營業淨損	(56,460)	(2)	(245,762)	(5)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,967	-	5,060	-
7121 其他投資收益(附註四(二))	-	-	62,683	2
7130 處分資產利益淨額(附註四(六)及五)	2,224	-	204,279	4
7160 兌換利益淨額	72,460	2	-	-
7480 租金收入及其他(附註四(二)及(六))	12,514	1	17,113	-
	91,165	3	289,135	6
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	21,565	1	19,411	1
7560 兌換損失淨額	-	-	56,023	1
7880 其他損失(附註四(二)及(五))	8,678	-	14,054	-
	30,243	1	89,488	2
7900 列計會計原則變動累積影響數前稅前淨利(損)	4,462	-	(46,115)	(1)
8110 所得稅費用(附註四(十))	2,589	-	33,391	1
8900 列計會計原則變動累積影響數前淨利(損)	1,873	-	(79,506)	(2)
9300 會計原則變動累積影響數(減除所得稅費用 122千元後淨額)(附註三)	366	-	-	-
9600 合併總淨利(損)(即歸屬予母公司淨利(損))	\$ 2,239	-	(79,506)	(2)
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十一))				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 0.10	0.04	(0.52)	(0.90)
會計原則變動累積影響數	0.01	0.01	-	-
	\$ 0.11	0.05	(0.52)	(0.90)
基本每股虧損—追溯調整			\$ (1.00)	(1.73)

(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
 民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 股 本	累積虧損	累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	未實現 重估增值	合 計
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 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未實現重估增值	-	-	-	-	52,763	52,763
民國九十四年度合併淨損	-	(79,506)	-	-	-	(79,506)
累積換算調整數淨變動	-	-	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	(475,889)	5,331	-	52,763	466,205
減資彌補虧損	(423,126)	423,126	-	-	-	-
民國九十五年度合併淨利	-	2,239	-	-	-	2,239
累積換算調整數淨變動	-	-	(20,436)	-	-	(20,436)
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 460,874	(50,524)	(15,105)	-	52,763	448,008

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：俞 允



經理人：皮華中



會計主管：黃圭慧



偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
本期合併淨利(損)	\$ 2,239	(79,506)
調整項目：		
折舊及各項攤提	32,995	40,770
處分資產利益	(2,224)	(204,279)
減損損失迴轉利益	-	(62,683)
迴轉存貨跌價及呆滯損失	(43,169)	(23,832)
應收票據及帳款減少(增加)	255,000	(160,484)
存貨減少(增加)	309,885	(247,546)
預付款項及其他流動資產減少	8,452	6,885
遞延所得稅資產淨額減少(增加)	(4,145)	34,481
應付票據及帳款增加(減少)	(401,749)	194,771
應付費用及其他流動負債增加	10,232	3,066
應計退休金負債減少	-	(15,218)
其他	(5,413)	(9,353)
營業活動之淨現金流入(出)	162,103	(522,928)
投資活動之現金流量：		
出售固定資產及閒置資產價款(扣除土地增值稅後淨額)	189	347,182
出售長期投資價款	-	171,008
購置固定資產	(13,348)	(8,075)
質押定存減少(增加)	(294)	5,051
其他	(495)	(53)
投資活動之淨現金流入(出)	(13,948)	515,113
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(190,003)	(11,877)
其他	569	(5,674)
融資活動之淨現金流出	(189,434)	(17,551)
匯率影響數	(20,442)	8,943
本期現金及約當現金減少數	(61,721)	(16,423)
期初現金及約當現金餘額	145,697	162,120
期末現金及約當現金餘額	\$ 83,976	145,697
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 21,486	20,313
本期支付所得稅	\$ 45	168
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
減資彌補虧損	\$ 423,126	628,000

(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
民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(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與銷售。

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。於民國九十五年四月因集團財務規劃，辦理減資退回股款美金390千元。截至民國九十五年十二月三十一日實收資本額為美金5,631千元，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。民國九十五年十二月三十一日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%，民國九十五年十二月三十一日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，民國九十五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。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日合併公司員工人數分別為73人及67人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，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。

民國九十五年度及九十四年度列入合併財務報表合併主體之子公司及本公司直接及間接持股比例如下：

<u>合併主體</u>	<u>持股%</u>
GMF	100%
AG Neovo 荷蘭	100%
AG Neovo International	100%
AG Neovo USA	100%

本公司與以上列入合併主體之子公司合併後簡稱「合併公司」。合併公司間之重大之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。投資成本與子公司股權淨值之差額，自民國九十五年一月一日起，依「採權益法之

長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣為記帳單位。非衍生性金融商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣資產或負債依當日之匯率換算，產生之兌換差異列為當期損益。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額認列為股東權益調整項目。

因外幣編製之財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)會計估計

合併公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司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」。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。

(六)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。

(七)金融資產

合併公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。對金融商品交易係採交易日會計處理，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

民國九十四年十二月三十一日合併公司所持有之投資，以原始取得成本為入帳基礎，按成本法評價。另，採成本法之長期投資若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期損失。

(八)衍生性金融商品及避險

合併公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險。依此政策，合併公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

(九)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。

(十)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，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。

(十一)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。處分固定資產之損益列為營業外收支。

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.模具設備：2年。
- 5.其他設備：2~10年。

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。

合併公司自民國九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之規定，已無使用價值之固定資產，按原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列適當科目(閒置資產或其他資產)並攤提折舊。民國九十四年度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。

(十二)遞延費用

電腦軟體系統等遞延資產依二~五年平均攤銷。

(十三)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。

(十四)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。

本公司民國九十四年度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。民國九十五年一月一日全數改採確定提撥退休辦法後，無須進行退休金精算。

AG Neovo USA因員工人數較少，並未訂立退休金辦法，AG Neovo 荷蘭之職工退休辦法規定凡正式員工服務滿一定年資，即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。

(十五)營業收入及成本

液晶顯示器銷貨收入於商品已交付且風險已移轉時認列。相關成本配合收入發生時承認。

(十六)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。

(十七)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。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，對合併公司民國九十五年度淨利及基本每股盈餘並無重大影響。

依上述財務會計準則公報第三十四號及第三十六號之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，情形請詳附註四(二)及四(十二)說明。

合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，依公平價值衡量期初金融資產，經重新分類及衡量，民國九十五年會計原則變動累積影響數為利益366千元(減除所得稅費用122千元後淨額)。

合併公司依民國九十五年一月一日起適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法評價之長期股權投資會計處理準則」，前述變動對民國九十五年合併財務報表影響並不重大。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
零用金、支票及活期存款	\$ 38,032	67,276
定期存款	42,950	68,411
約當現金—商業本票	2,994	10,010
	<u>\$ 83,976</u>	<u>145,697</u>

(二)金融商品

1.非衍生性金融資產

合併公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日持有之非衍生性金融資產明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
以成本衡量之金融資產		
股票投資—金眾股份有限公司(金眾公司)	\$ -	-
Gateway Container International Ltd. (Gateway)—特別股	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

- (1)本公司持有之金眾公司股票及 Gateway 特別股股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (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」評估以成本衡量之金融資產就 Gateway 之特別股認列減損損失計167,100千元。該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，民國九十四年度金眾公司投資價值減損，合併公司認列減損損失1,980千元，合計民國九十四年度認列之減損損失迴轉淨額為62,683千元，帳列其他投資收益項下。

2.衍生性金融商品

合併公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日持有之各類衍生性金融商品明細如下：

項 目	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產：				
預售遠期外匯合約	\$ 874	EUR2,700 千元	-	-
衍生性金融負債：				
預售遠期外匯合約	\$ 364	EUR750 千元	236	EUR2,900 千元

上述衍生性金融商品在合併財務報表上，分別列為其他金融資產－流動及其他流動負債項下。

合併公司於民國九十五年度及九十四年度與數家銀行簽訂遠期外匯合約，以規避匯率風險為主要目的。民國九十五年度遠期外匯合約，因公平價值變動產生之未實現評價利益淨額為510千元。

(三)應收票據及帳款

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應收票據	\$ 59	600
應收帳款	273,055	327,510
設定擔保應收帳款	<u>115,887</u>	<u>315,891</u>
	389,001	644,001
減：備抵呆帳	<u>(21,669)</u>	<u>(21,395)</u>
	<u>\$ 367,332</u>	<u>622,606</u>

AG Neovo 荷蘭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 Neove USA與當地金融機構簽訂融資合約，得以應收帳款七成範圍內設定擔保借款。合併公司提供應收帳款作為短期借款之擔保，請詳附註六。

(四)存 貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
製成品	\$ 423,570	731,182
維修及備用原物料	221	552
在途存貨	<u>613</u>	<u>2,555</u>
	424,404	734,289
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(11,929)</u>	<u>(55,098)</u>
	<u>\$ 412,475</u>	<u>679,191</u>

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
理成營造股份有限公司 (理成營造)	-	\$ -	-	-

民國九十四年度合併公司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為8,202千元，另，合併公司於民國九十四年度與貿聯企業股份有限公司(貿聯企業)簽訂股權買賣合約，以44,626千元出售帳面價值44,643千元之理成營造股票全部持股予貿聯企業，以償還向其資金融通之全部借款。民國九十五年第一季合併公司依合約規定與貿聯企業協商調整上開處分價格為46,850千元，調整金額2,224千元列為當期處分資產利益，請詳附註五。

(六)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：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
重估增值－出租資產	\$ 227,299	227,299
減：土地增值稅準備	<u>(58,945)</u>	<u>(58,945)</u>
	<u>\$ 168,354</u>	<u>168,354</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52,763千元予以轉列股東權益項下之未實現重估增值，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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
成 本		
土 地	\$ 30,510	30,510
建 築 物	54,169	54,169
重估增值	<u>227,299</u>	<u>227,299</u>
成本及重估增值	311,978	311,978
減：累計折舊	<u>(20,933)</u>	<u>(7,713)</u>
	<u>\$ 291,045</u>	<u>304,265</u>

合併公司出租資產之租約定期更新。民國九十五年度及九十四年度租金收入分別為8,931千元及9,887千元。截至民國九十五年十二月三十一日止已簽訂之租約，未來年度應收租金列示如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
96.01.01~96.12.31	\$ 9,812
97.01.01~97.12.31	9,812
98.01.01~98.11.14	<u>8,443</u>
合 計	<u>\$ 28,067</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十二月二十一日與中航物流股份有限公司(中航物流，原怡聯股份有限公司)簽訂土地及建築物出售合約，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。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：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
成 本		
建築物及附屬設備	\$ 982	788
機器設備	3,798	8,466
模具及其他設備	51	347
	<u>4,831</u>	<u>9,601</u>
減：累計折舊	(3,689)	(6,567)
備抵損失	(1,142)	(3,034)
	<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，除將部份土地及建築物轉供出租外，餘均予以轉列閒置資產，並按淨變現價值評估提列損失準備。

(七)短期借款

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
擔保借款	\$ 372,710	452,713
無擔保借款	30,000	140,000
	<u>\$ 402,710</u>	<u>592,713</u>
未使用短期借款額度	<u>\$ 104,665</u>	<u>121,522</u>

上列各項短期借款民國九十五年度及九十四年度之年利率區間分別為1.9%~7.81%及1.35%~7.75%。本公司提供定存單、應收帳款、土地及建築物作為上述短期借款之擔保品，請參見附註六。

(八)退休金

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。民國九十五年度及九十四年度淨退休金成本及資遣費組成項目如下：

	<u>95 年度</u>	<u>94 年度</u>
服務成本	\$ -	1,992
利息成本	-	904
退休基金資產實際報酬	-	(36)
攤銷數	-	670
給付資遣費	-	552
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>\$ -</u>	<u>28,521</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 1,898</u>	<u>642</u>
期末勞工退休準備金餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,097</u>

AG Neovo荷蘭民國九十五年度及九十四年度認列之社會福利費分別為0元及465千元。

(九)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，業於民國九十四年二月四日經中華民國金管會核准。

本公司民國九十五年六月十五日股東常會決議減少股本423,126千元以彌補累積虧損，減資基準日為民國九十五年八月十日，業於民國九十五年八月四日經中華民國金管會核准，上述減資案業已完成法定變更登記。

本公司民國九十五年及九十四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46,087千股及88,400千股。

2.資本公積及未實現重估增值

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，依中華民國公司法規定，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。截至民國九十五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。依民國九十五年五月中華民國商業會計法修訂後之規定，資產重估增值應列為股東權益項下之未實現重估增值。本公司依規定就帳列資本公積一重估增值52,763千元轉列上開股東權益項目，不再用以彌補累積虧損。

3.盈餘分派之限制及股利政策

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.本公司民國九十四年度及九十三年度均為累積虧損，故無分派員工紅利及董監酬勞。民國九十五年度之盈虧撥補議案尚待董事會擬議及股東會決議，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。

(十)所得稅

1. 合併公司之營利事業所得稅依所在地國家法律須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。
2. 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五。合併主體內之其餘海外公司及其子公司則依所在國稅率計算應納所得稅。民國九十五年度及九十四年度所得稅費用組成如下：

	95年度	94年度
當期所得稅費用	\$ 45	169
遞延所得稅費用：		
採權益法認列投資損失淨額增加	(25,765)	(28,560)
備抵評價增加	3,240	84,454
虧損扣除減少(增加)	3,413	(37,293)
投資抵減減少	7,870	3,088
存貨跌價及呆滯損失	10,638	6,958
其他	3,270	4,575
	<u>2,666</u>	<u>33,222</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,711</u>	<u>33,391</u>
列計會計原則變動累積影響數前所得稅費用	\$ 2,589	33,391
會計原則變動累積影響數之所得稅費用	122	-
所得稅費用	<u>\$ 2,711</u>	<u>33,391</u>

AG Neovo 荷蘭及 AG Neovo USA 民國九十五年度及九十四年度均為申報虧損，無應計所得稅。

3. 合併公司遞延所得稅資產（負債）之主要內容如下：

	95.12.31	94.12.31
遞延所得稅資產：		
採權益法認列投資損失淨額	\$ 255,595	229,830
虧損扣除	225,244	228,657
存貨跌價及呆滯損失	3,307	13,945
投資抵減	14,634	22,504
其他	30,958	26,963
	<u>529,738</u>	<u>521,899</u>
備抵評價－遞延所得稅資產	(473,362)	(470,122)
遞延所得稅資產	<u>56,376</u>	<u>51,777</u>
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	-	1,777
未實現兌換利益	2,231	-
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 54,145</u>	<u>50,000</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 751	14,718
遞延所得稅資產淨額－非流動	<u>53,394</u>	<u>35,282</u>
	<u>\$ 54,145</u>	<u>50,000</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十三年度。依中華民國所得稅法規定，前五年度經稅捐稽徵機關核定之虧損得自有盈餘年度之純益額中扣除再行核課所得稅。民國九十五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
民國九十二年度	\$ 79,662 (核定數)	九十七年度
民國九十三年度	36,106 (核定數)	九十八年度
民國九十四年度	353,428 (申報數)	九十九年度
	\$ 469,196	

依AG Neovo USA當地稅法規定，公司經核定之虧損可於未來年度扣除聯邦稅及州稅之所得額，可扣除年限分別為二十年及十年，截至民國九十五年十二月三十一日止，AG Neovo USA聯邦稅及州稅尚未使用之虧損扣除分別為美金8,829千元及美金7,203千元，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，可扣除之最後年度分別為公元二〇二六年及公元二〇一六年。

5. 民國九十五年十二月三十一日，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
	促進產業升研究發展支出及 級條例第六人才培訓 條	\$ 6,625	6,625	九十六年度
	“ 研究發展支出	2,821	2,821	九十七年度
	“ “	2,382	2,382	九十八年度
	“ “	2,806	2,806	九十九年度
		\$ 14,634	14,634	

6. 本公司兩稅合一相關資訊：

	95.12.31	94.12.31
累積虧損	\$ (50,524)	(475,889)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8,481	8,462

	95年度	94年度
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	-(預計)	-(實際)

(十一)每股盈餘

合併公司民國九十五年度及九十四年度基本每股盈餘(虧損)計算如下：

	95年度		94年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(虧損)：				
列計會計原則變動累積影響數前 淨利	\$ 4,462	1,873	(46,115)	(79,506)
會計原則變動累積影響數	488	366	-	-
本期淨利(損)	\$ 4,950	2,239	(46,115)	(79,506)
加權平均流通在外股數(千股)	46,087	46,087	88,400	88,400

	95年度		94年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(虧損)(元)：				
列計會計原則變動累積影響數前				
淨利(損)	\$ 0.10	0.04	(0.52)	(0.90)
會計原則變動累積影響數	0.01	0.01	-	-
	<u>\$ 0.11</u>	<u>0.05</u>	<u>\$ (0.52)</u>	<u>(0.90)</u>
加權平均流通在外股數－追溯調整後				
(千股)			<u>46,087</u>	<u>46,087</u>
每股虧損－追溯調整後(元)			<u>\$ (1.00)</u>	<u>(1.73)</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
遠期外匯合約	\$ 874	874	-	-
金融負債：				
遠期外匯合約	364	364	236	253

2.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)流動金融商品以資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、其他金融資產－流動(除遠期外匯合約以外)、短期借款、應付費用及其他流動負債(除遠期外匯合約以外)等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，係參考金融機構之報價。

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	95.12.31	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額
金融資產：		
遠期外匯合約	-	874
金融負債：		
遠期外匯合約	-	364

合併公司民國九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額為510千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司從事衍生性金融商品主要係以避險為目的，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故市場風險並不大。

(2)信用風險

A. 信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失的風險，因合併公司衍生性金融商品交易之相對人，係信用卓著之國際金融機構，預期不致產生重大信用風險。

B. 合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款等金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。約當現金係自投資日起三個月到期之附買回票券。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，合併公司為減低應收帳款信用風險，亦採綜合評估客戶之財務狀況。

(3)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資金予以支應，故無籌資風險，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。

95.12.31						
金融商品	日期	資金流出			資金流入	
預售遠期外匯合約—歐元	96.01.08~ 96.03.19	EUR	3,450	千元	USD	4,559 千元

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	95.01.06~ 95.01.17	EUR	2,900	千元	USD	3,444 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
中航物流		實質關係人
貿聯企業股份有限公司	(貿聯企業)	實質關係人
AG Neovo Professional Inc.		實質關係人
	(Professional)	

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨

	95年度		94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	\$ 14	-	768	-
Professional	-	-	18,224	-
其他	-	-	41	-
	\$ 14	-	19,033	-

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，銷售予非關係人之授信期間為交貨後30~90天。

因上述銷貨收入產生之應收票據及帳款餘額如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金額	佔應收淨額%	金額	佔應收淨額%
Professional	\$ -	-	1,994	-
其他	-	-	17	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>2,011</u>	<u>-</u>

2. 資金融通

合併公司於民國九十四年度因資金需求向關係企業借入資金，情形如下：

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

3. 出售不動產

合併公司於民國九十三年十二月二十一日與中航物流簽訂土地及建築物出售合約，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）。此交易已於民國九十四年一月完成，請詳附註四(六)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%之理成營造股份有限公司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。民國九十五年第一季依合約規定協商調整出售價款為46,850千元，調整金額2,224千元列為當期處分資產利益，截至民國九十五年十二月三十一日止，上述價款已全數收訖。

六、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		95.12.31	94.12.31
固定資產及出租資產－ 土地 及建築物	短期借款	\$ 278,288	257,809
設定擔保應收帳款	"	115,887	315,891
其他金融資產－流動－ 質押定存	"	10,801	10,507
合 計		<u>\$ 404,976</u>	<u>584,207</u>

七、重大承諾事項及或有事項

合併公司依簽訂辦公室及汽車之營業租賃合約，於未來年度應支付租金明細如下：

期 間	金 額
96.1.1~96.12.31	\$ 9,177
97.1.1~97.12.31	6,015
98.1.1~98.4.30	1,450
合 計	<u>\$ 16,642</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)合併公司民國九十五年度及九十四年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	95年度				94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		-	40,048	43,943	7,432	91,423	-	32,537	45,059	6,400	83,996
勞健保費用		-	4,212	4,920	488	9,620	-	3,237	6,330	414	9,981
退休金費用(註1)		-	713	769	416	1,898	-	603	28,740	285	29,628
其他用人費用		-	380	1,740	136	2,256	-	306	1,556	95	1,957
折舊費用(註2)		3,526	1,445	2,303	1,151	8,425	3,639	1,159	5,683	1,367	11,848
攤銷費用		-	-	5,308	288	5,596	-	13	5,435	796	6,244

(註1)94年度退休金費用含資遣費552千元及為結清員工年資而認列淨退休金成本20,937千元。

(註2)95年度及94年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊14,612千元及17,187千元之餘額，各列於租金收入減項及營業外費用及損失—其他損失項下。另，95年度及94年度營業成本折舊費用分別已扣除分攤予子公司之模具支出4,362千元及5,491千元。

(二)民國九十四年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十五年度合併財務報表之表達，已作適當之重分類，該重分類對合併財務報表之表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)民國九十五年度重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保限 額(註1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	AG Neovo USA	孫公司	307,249	7,524	-	-	-	460,874
0	"	AG Neovo BV	子公司	307,249	252,843	92,524	-	20.66%	460,874

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

3.期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期 中 最 高 持 股		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	淨 值	股 數	持股比率	
本公司	金眾公司股票	無	以成本衡 量之金融 資產	42	-	0.87	-	註3	註3	
"	GMF 股票	按權益法評價之 被投資公司	採權益法 評價之長 期股權投 資	0.5	35,177	100	(46,486)	"	"	註1、 2、4
"	AG Neovo 荷 蘭股票	"	"	8	-	100	(308,565)	"	"	註4

註1：該參見轉投資相關資訊。

註2：與帳列數35,177千元之差異係將其中AG Neovo USA之長期投資貸方餘額81,663千元轉列應收帳款—關係人減項。

註3：期中最高持股資訊同期末持股。

註4：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：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同情形及原因		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	AG Neovo 荷蘭	本公司 100% 持股之子公司	(銷) 貨	(2,217,435)	(66)%	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。	460,378	180%	註 1、2
"	AG Neovo USA	孫公司	(銷) 貨	(487,863)	(14)%	"	"	考慮 AG Neovo USA 營運尚未穩定，資金需求較大。	108,898	43%	註 1.2

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	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註 1)	提列長期投資貸餘金額(註 2)
					金額	處理方式		
本公司	AG Neovo 荷蘭	本公司 100% 持股之子公司	460,378	5.03	-	-	228,978	(308,565)
"	AG Neovo USA	孫公司	108,898	3.48	-	-	21,903	(81,663)

註1：係截至民國九十六年三月二十九日之資料。

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。

註3：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及(十二)。

(二)民國九十五年度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	429,599	442,307	0.5	100%	(46,486)	(44,599)	(44,599)	左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。
本公司	AG Neovo 荷蘭	Molenbann 9, 2908 LL Capelleaan den I Jssel, Rotterdam Netherlands	銷售液晶顯示器	306,905	306,905	8	100%	(308,565)	(58,462)	(58,462)	"
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 233 千元	美金(504)千元	美金(504)千元	"
GMF	AG Neovo USA (註 1)	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131 U.S.A	銷售液晶顯示器	美金 7,098 千元	美金 7,098 千元	600	100%	美金(2,530)千元	美金(1,318)千元	美金(1,318)千元	"

註1：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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	GMF	本公司	其他應收款—關係人	13,595	-	-	2	-	資金調度	-		-	註1	註2
1	AG Neovo International	本公司	"	5,827	-	-	2	-	"	-		-	註1	註2

註1：以不超過股權淨值之百分之二十為限。

註2：本公司資金貸與總額，以本公司股權淨值之30%為限，惟因母公司基於資金調度之考量者，不在此限。

註3：上述交易對象皆為合併財務報表編製主體。

(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(2,530)	100%	不適用	600	100%	註1、2
"	AG Neovo International 股票	子公司	長期投資	0.01	USD233	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：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨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情形及之原因			應收(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)票款之比率		
AG Neovo 荷蘭	本公司	母公司	進貨	歐元 55,239千元	100%	交貨後60-90天付款，但得視其資金狀況及營運調整。	不適用	不適用	歐元(10,719)千元	97%	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 14,972千元	100%	"	不適用	不適用	美金(3,341)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)民國九十五年度及九十四年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十五年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形							
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 Neovo 荷蘭	1	營業收入	2,217,435	售價為按成本加成， 授信期間為出貨後 60~90天收款	61.75%
0	"	"	1	應收帳款	460,378	"	34.34%
0	"	AG Neovo USA	1	營業收入	487,863	"	13.58%
0	"	"	1	應收帳款	108,898	"	8.12%

民國九十四年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形							
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 Neovo 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。

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研發與銷售。

(二)地區別資訊

	95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	\$ 639,778	2,451,679	499,746	-	3,591,203
來自母公司及合併 子公司之收入	2,705,298	3,211	13,278	(2,721,787)	-
收入合計	<u>\$ 3,345,076</u>	<u>2,454,890</u>	<u>513,024</u>	<u>(2,721,787)</u>	<u>3,591,203</u>
部門(損)益	<u>\$ 120,351</u>	<u>(49,890)</u>	<u>(44,434)</u>	-	26,027
利息費用					(21,565)
繼續營業部門之稅 前淨利					<u>\$ 4,462</u>
可辨認資產	<u>\$ 874,839</u>	<u>689,185</u>	<u>104,824</u>	<u>(619,256)</u>	1,049,592
出租資產					291,045
資產合計					<u>\$ 1,340,637</u>

	94年度				合 計
	國 內	歐 洲	美 洲	調整及沖銷	
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	<u>\$ 4,562,375</u>	<u>3,787,158</u>	<u>706,063</u>	<u>(4,274,506)</u>	<u>4,781,090</u>
部門(損)益	<u>\$ 225,984</u>	<u>(163,457)</u>	<u>(145,692)</u>	<u>-</u>	(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					<u>\$ (46,115)</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,317,078</u>	<u>1,168,405</u>	<u>238,524</u>	<u>(1,076,394)</u>	1,647,613
出租資產					304,265
資產合計					<u>\$ 1,951,878</u>

(三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷收入明細如下：

外銷地區	95年度		94年度	
	金 額	佔營業 收入淨額	金 額	佔營業 收入淨額
歐 洲	\$ 2,812,808	78	3,787,158	79
美 洲	503,456	14	706,063	15
其他(皆未達10%標準)	230,609	7	147,333	3
	<u>\$ 3,546,873</u>	<u>99</u>	<u>4,640,554</u>	<u>97</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司佔合併損益表上收入金額10%以上之客戶銷售金額如下：

客 戶	95年度		94年度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
MC Dos International Ltd.	<u>\$ 422,673</u>	<u>12</u>	<u>390,924</u>	<u>8</u>

六、公司及其關係企業 95 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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣：千元

項 目	年 度	95 年 度	94 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		774,436	1,210,711	(436,275)	(36.03)
長期投資		35,177	50,385	(15,208)	(30.18)
固定資產		39,752	38,039	1,713	4.50
其他資產		351,696	351,839	(143)	(0.04)
資產總額		1,201,061	1,650,974	(449,913)	(27.25)
流動負債		660,158	1,079,781	(419,623)	(38.86)
長期負債		58,945	58,945	-	-
其他負債		33,950	46,043	(12,093)	(26.26)
負債總額		753,053	1,184,769	(431,716)	(36.44)
股本		460,874	884,000	(423,126)	(47.86)
未實現資產重估增值		52,763	52,763	-	-
保留盈餘		(50,524)	(475,889)	425,365	(89.38)
股東權益總額		448,008	466,205	(18,197)	(3.90)

(一)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：

1. 流動資產減少：主要係本期對存貨及應收帳款控管得當所致。
2. 長期投資減少：主要係依權益法認列被投資公司投資損失增加所致。
3. 流動負債減少：主要係因本期存貨控管得當，應付廠商帳款亦因而較上期降低所致。
4. 其他負債減少：主要係預收租金逐期認列收入所致。
5. 股本減少：主要係本期辦理減資彌補虧損。
6. 保留盈餘減少：請詳二、經營結果分析。

(二)影響：無重大影響。

(三)未來因應計畫：不適用

二、經營結果分析

經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度	95 年度		94 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	3,363,315		4,574,991		(1,211,676)	(26.48)
減：銷貨退回及折讓	18,239		12,617		5,622	44.56
營業收入淨額		3,345,076		4,562,374	(1,217,298)	(26.68)
營業成本		3,166,795		4,436,583	(1,269,788)	(28.62)
營業毛利		178,281		125,791	52,490	41.73
營業費用		143,909		198,789	(54,880)	(27.61)
營業淨損		34,372		(72,998)	107,370	147.09
營業外收入及利益		94,657		225,982	(131,325)	58.11
營業外費用及損失		124,593		199,146	(74,553)	(37.44)
本期稅前淨損		4,436		(46,162)	50,598	(110)
減：所得稅費用		2,563		33,344	(30,781)	(92.31)
列計會計原則變動累積影響及前淨利(損)		1,873		(79,506)	81,379	(102)
會計原則變動累積影響		366			366	-
本期淨利(損)		2,239		(79,506)	81,745	102.81

(一)增減比例變動超過 20%且金額達一千萬元者之分析說明如下：

1. 營業收入及成本減少：

主要係銷售策略調整，增加高階機種之銷售比例，但短期間高階機種銷售數量尚無法大幅提升，致整體銷售數量下滑所致。

2. 營業毛利增加：主要係高階機種銷售比例增加所致。

3. 營業費用減少：主要係銷貨數量下滑，變動費用減少及擰節固定費用支出所致。

4. 營業外收入及利益減少：主要係上期處分資產利益 204,279 千元，本期無此情形，另本期匯兌利益較上期增加 76,141 千元。

5. 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。

6. 所得稅費用減少：

主要係上期遞延所得稅資產，依預計未來年度實現性提列備抵評價準備，本期則依本年度獲利情形認列所得稅費用，致所得稅費用減少。

(二)預期銷售數量與其依據

銷售策略轉為偏重高階機種的銷售，短期內或將遇到銷售數量減少，營收下滑的衝擊，但預期在一段時間之調整後，隨著 AG NEOVO 的品牌價值及通路佈局成熟，預期未來銷量，將不只是「質」的提升，相關銷售數量亦會因市場滲透而擴增。

(三)對公司未來財務業務可能影響：無重大影響。

(四)未來因應計畫：不適用。

三、現金流量

(一)本年度現金流量變動情形分析

1. 營業活動：營業活動之淨現金流出 83 千元，主要係本期淨利 2,239 千元，加計營業資產及負債之淨變動產生現金流出 105,383 千元，並加計不影響現金流量之權益法認列投資損失 103,061 千元所致。
2. 投資活動：投資活動之淨現金流出 439 千元，主要係長期股權投資減資退回股款 12,708 千元扣除購置模具設備等固定資產 12,545 千元所致。
3. 融資活動：融資活動之淨現金流出 30,000 千元，主要係償還銀行借款所致。

(二)現金不足額之改善計畫：不適用

(三)未來一年現金流動性分析

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
71,122	32,490	40,000	63,612	-	-

民國九十六年度現金流量情形分析：

1. 營業活動：淨流入 32,490 千元，主要係預計營運持續改善、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

- (一)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。
- (二)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，雖然 95 年下半年起，本公司調整銷售策略，提升高階機種的銷售比例，但高階機種的市場之擴展，尚需時間方得有較大之成效，故 95 年海外子公司仍呈小幅虧損之情形，但預期 96 年以後應會有進一步的改善。
- (三)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 96 年工作的主要重點。
- (四)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. 利率方面，2006 年為抑制原物料上漲帶來的通膨壓力，全球出現升息熱潮，以降低物價通膨壓力，我國則因國內貨幣供給接近央行設定的上限，利率或有上漲空間，本公司定期評估銀行借款利率，且與往來銀行互動密切，在營運績效提升，財務狀況逐步改善下，預估利率變動對本公司未來營運及獲利應無重大影響。
2. 本公司對外匯之管理係採穩健保守原則，因應匯率變動之具體措施如下：
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。並即時掌握匯率動態。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份市場價格風險為目的。

3. 通貨膨脹方面，2006 年雖然面臨原物料上漲壓力，但整體而言，尚未失控，展望 2007 年，原料上漲幅度可望趨緩，故物價波動對本公司之獲利，可能造成衝擊影響不太。

(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。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證作業程序」所訂定的政策及因應措施辦法處理。

(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，須投入之研發費用預計與 95 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：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴廠計畫。

(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：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權，自 95 年 6 月就任迄今並無大量移轉及更換，故對本公司營運尚無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：經營階層穩固，且均致力公司營運績效提升及尋求股東權益極大化，對本公司營運應有正面影響。

(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：

95 年度至年報刊印日止，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：無

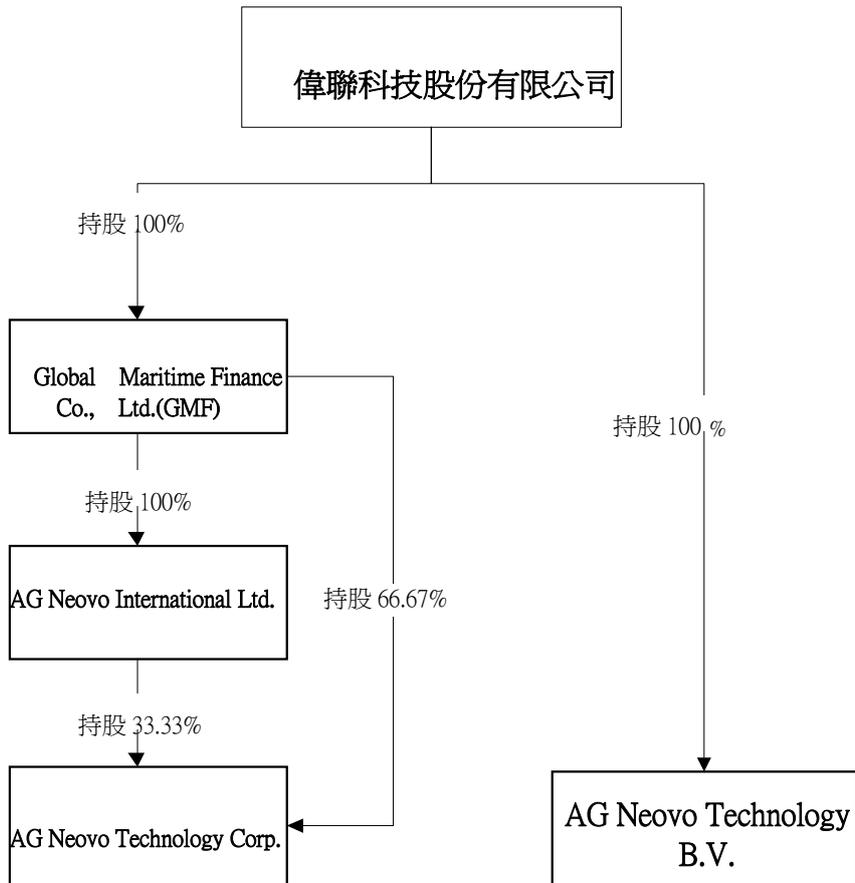
捌、特別記載事項

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 95.12.31



(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 5,631,403	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：95.12.31 USD:NTD=1:32.595 / EURO:NTD=1:42.95

(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	姓 名 或 代 表 人	持有股份	
			股 數	持 股 比 例
Global Maritime Finance Co., Ltd.	董事	俞 允、皮華中、徐世昌	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		

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	183,556	7,687	54,988	-47,301	0	-26	-45,081	不適用
AG Neovo Technology B.V.	343,600	671,939	997,751	-325,812	2,580,395	2,028	-12,213	不適用
AG Neovo Technology Corp.	231,359	68,833	151,311	-82,478	514,018	-41,951	-42,976	不適用
AG Neovo International LTD.	15,646	28,010	0	28,010	0	-2,197	-16,418	不適用

註：95/12/31 USD:NTD=1:32.595 / EURO:NTD=1:42.95

(二)關係企業合併財務報表：如本年報第 58 頁合併母子公司財務報表。

(三)關係報告書：

聲 明 書

本公司民國九十五年度（自九十五年一月一日至九十五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

偉聯科技股份有限公司



董 事 長：俞 允



民國九十六年三月二十九日

- (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、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本公司九十五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

