



股票代號：9912

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

九十七年度年報  
2008 Annual Report



刊印日期：中華民國九十八年六月一日  
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、羅瑞蘭

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	
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	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.....	19
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、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	28

四、環保支出資訊.....	29
五、勞資關係.....	29
六、重要契約.....	30
七、經理人參與公司治理有關之進修與訓練.....	30
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	31
二、最近五年度財務分析.....	33
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	35
四、最近年度財務報表.....	36
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	59
六、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	83
七、金融商品評價.....	83
八、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.....	83
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況比較分析.....	84
二、經營結果分析.....	85
三、現金流量分析.....	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	86
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.....	86
六、風險事項分析評估.....	86
七、其他重要事項.....	89
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	90
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	93
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.....	93
四、其他必要補充說明事項.....	93
<b>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.....</b>	<b>94</b>

## 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 98 年度的股東常會。

本公司 97 年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)15 億 6 仟萬元，較 96 年之 27 億減少 42%；液晶顯示器銷售量為 21 萬台，較去年同期 37 萬台減少 43%。稅後虧損為 6,891 萬元，較 96 年之獲利 5,761 萬元減少約 1 億 2 仟萬元，每股稅後虧損為 1.5 元。其中營業毛利率為 17%，較 96 年度 14%提升，毛利率提升的主要原因是高階機種銷售比例提升；營業費用為 3 億元，較 96 年度減少，公司之每股淨值為 10.53 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 8 仟萬元，較 96 年淨現金流出 9 仟萬元增加 2 億 7 仟萬元，這正是藉由加強營運資金的靈活操作，作最適資產配置，降低負債比改善財務結構所產的成果。

今年在營運策略上，本公司將繼續善用長期累積的經驗，專注在各個專業利基市場上求發展，在新產品開發上，本公司已成功開發出內視鏡、牙醫等醫療專業顯示器；在監控市場，針對安全監控、交通監控以及教育市場等，都將陸續開發出創新的專業產品。

未來也希望能逐步的進入垂直系統整合服務的領域。目前的業務重心是放在各目標市場的專業通路與售後服務系統的佈建及深化，行銷作為則著重在建立能充分滿足目標客戶需求及保持品牌在市場上長期競爭力的價值鏈商業模式。為了因應專業顯示器市場高品質，高度客製化的市場屬性，新機種開發及客製化能力的提升愈來愈需要仰仗偉聯科技自己的研發團隊，持續不斷的提升及掌握研發技術，對市場技術演進的掌握及快速反應能力更需大幅提升。

偉聯科技自我期許除了應克盡傳統的供應鏈買賣模式中品牌商的角色，AG Neovo 這個品牌及服務能量應該是該供應鏈中最具有創造溢價能力者。未來往專業化產品及服務邁進的理想，應該更適合在此經由價值共創、利潤分享、資訊平台共用的新商業模式上開花結果。

經過十年耕耘，AG Neovo 已成為全球市場上光學玻璃顯示器之領導品牌。展望未來，AG Neovo 品牌已由求生存期進入求發展期，在董事會獨立、專業、認真的協助與指導下，我們將以「良好的公司治理」作基礎，為 AG NEOVO 創造更高的品牌價值，為股東及公司帶來更大的獲益。

最後，敬祝各位股東身體健康，事事順利。

董事長 俞允



總經理 皮華中



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

偉聯科技股份有限公司(原偉聯工業股份有限公司)成立於民國 67 年 5 月 18 日，生產鋼質貨櫃。至民國 89 年企業轉型，朝電子科技產業發展，逐步轉型為液晶監視器的專業品牌行銷公司。本公司所研發的以自有品牌為主的 AG NEOVO 液晶顯示器，在市場上已建立了良好的品牌形象，在世界各地也屢次獲獎。

### 二、公司沿革

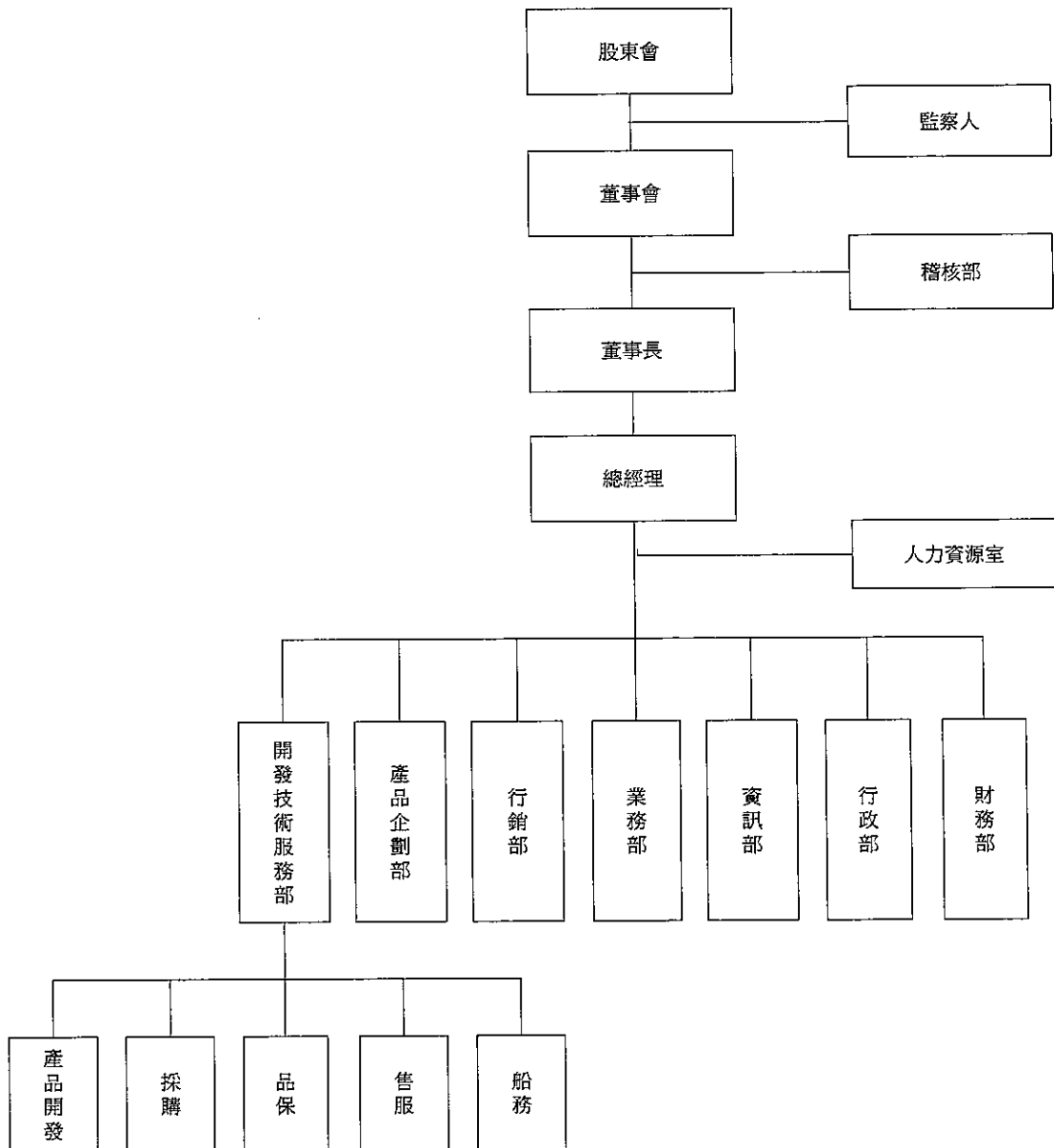
- 67.05. 設立，資本額 1,000 萬元。
- 68.10. 正式生產，增資至 7,000 萬元。
- 70.06. 現金增資至 14,000 萬元。
- 72.12. 現金增資至 20,000 萬元。
- 77.01. 資本公積轉增資至 22,000 萬元。
- 78.03. 盈餘轉增資至 28,000 萬元。
- 78.08. 現金增資至 40,000 萬元，股票公開發行。
- 79.08. 資本公積及盈餘轉增資至 51,000 萬元。
- 80.06. 盈餘轉增資至 58,650 萬元。
- 81.06. 盈餘轉增資至 68,913 萬元。
- 81.08. 公司股票以第一類股掛牌上市。
- 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. 處分中壢廠中工段部份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。
人力資源室	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

98年4月10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、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配碼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			
董事長	俞允	95.06.15	三年	87.06.29	974,624	1.10%	508,120	1.10%	-	-	-	-	成功大學 機械工程系	偉聯科技(股)公司 台灣航業(股)公司 董事長 董事	-
董事	皮華中	95.06.15	三年	93.02.23	7,760,000	8.78%	4,045,676	8.78%	-	-	-	-	交通大學 高階經營管理學碩士	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%	0	0%	-	-	-	-	交通大學 高階經營管理學碩士	財團法人宏達社會福利慈善事業基金會 董事長 財團法人宏達文教基金會 董事長 宏達國際電子(股)公司 董事長 中華電視(股)公司 董事代表 中華電信基金會 董事	-
董事	徐世昌	95.06.15	三年	93.12.10	0	0%	0	0%	-	-	-	-	國立台灣大學 電機系	華擎科技(股)公司 和碩聯合科技(股)公司 副董事長 研華股份有限公司 董事長	-
董事	中航投資(股) 代表人：朱天翎	95.06.15	三年	78.04.30	11,867,822	13.43%	6,187,288	13.43%	-	-	-	-	美國邁亞米大學 化學博士	航偉科技(股)公司 總經理 中國航運(股)公司 資深副總 貿聯企業(股)公司 副總經理 航偉科技、貿聯企業、偉晶等 董事長	-
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	0%	1,564	0%	-	-	-	-	交通大學 高階經營管理學碩士	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：符號“-”代表無。



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月10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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	皮華中	94.01	4,045,676	8.78%	-	-	-	-	交通大學 高階經營管理學碩士	-	-	-	-
開發技術服務部副總經理	吳永欽	91.07	-	-	-	-	-	-	政治大學 高階經營管理學碩士	-	-	-	-
產品企劃部副總經理	陳吉田	97.04	-	-	-	-	-	-	交通大學 高階經營管理學碩士	-	-	-	-
財務部協理	陳嘉欣	96.04	-	-	-	-	-	-	交通大學 高階經營管理學碩士	-	-	-	-
資訊部經理	畢純芝	91.07	-	-	-	-	-	-	銘傳商專電算科	-	-	-	-
產品企劃部經理	王澄熙	96.11	-	-	-	-	-	-	加州大學電機系	-	-	-	-
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	-	-	-	-
稽核部副經理	鹿毓為	93.07	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系	-	-	-	-

註：符號“-”代表無。



註 5：係指 97 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工），所領取包括薪資、職務加給、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 97 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得之員工紅利（含股票紅利及現金紅利）。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

## 2. 監察人之酬金

98 年 4 月 10 日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	監察人酬金					A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 7)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)(註 1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註 2)				
		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	貿聯企業(股)公司代表人:游碧蕙	0	0	0	0	0	4	(0.01%)	0	無
監察人	蔡振鴻	0	0	0	0	0	3	(0.01%)	0	無

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註 5)	合併報表內所有公司(註 6) E
低於 2,000,000 元	游碧蕙; 蔡振鴻	游碧蕙; 蔡振鴻
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	無	無
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元	無	無
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元	無	無
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元	無	無
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	2	2

註 1：係指 97 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 97 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬請配發之監察人酬金總額。

註 3：係指 97 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：給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。  
 註6：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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。  
 註7：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

98年4月10日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D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 業副金	
		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	現金紅 利金額	股票紅 利金額	合併報表內所有 公司(註6)	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	合併報表 內所有公 司(註 6)		本公司
總經理	皮華中	2,158	2,537	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.13%)	(3.68%)	0	0	無
副總經理	吳永欽	2,053	2,432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.98%)	(3.53%)	0	0	無
副總經理 (註10)	陳吉田	1,312	1,596	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.90%)	(2.32%)	0	0	無

### 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	陳吉田	陳吉田
2,000,000元(含)~5,000,000元	皮華中；吳永欽	皮華中；吳永欽
5,000,000元(含)~10,000,000元	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	3	3

註1：董事兼任總經理或副總經理者應揭露於本表及表1。  
 註2：係97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97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97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，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

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，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：陳吉田副總經理於民國 97 年 4 月 1 日到任。

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

(1)本公司及合併報表所有公司於最近兩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

本公司：

職稱	96 年度	97 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	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
董事	11.51%	(12.11%)
監察人		
總經理及副總經理		

合併報表所有公司：

職稱	96 年度	97 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	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
董事	13.53%	(14.17%)
監察人		
總經理及副總經理		

(2)本公司支付酬金政策及標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效之關聯性：

本公司董事及監察人酬金依照公司章程辦理。本公司總經理及副總經理之酬金，皆按照敘薪相關規定核薪，並參酌其對公司貢獻程度議定之，其報酬組合包括本薪、職務加給、專業加給、伙食津貼、交通補助等項目。本公司 97 年度並未發放員工紅，亦無配發任何現金股利及股票股利。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(97年度)董事會開會4次，董事出席情形如下：

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	4	0	100	
董事	皮華中	4	0	100	
董事	卓火土	1	3	25	
董事	徐世昌	2	2	50	
董事	中航投資(股) 代表人: 朱天翎	3	1	75	

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：無此情形。

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

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：本公司秉持營運透明、注重股東之權益，於每次董事會召開後，將董事會會議紀錄即時揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，已達到提昇資訊揭露透明度。

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司並未設置審計委員會，故不適用本表暨其應記載事項。

#### (三) 監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度(97年度)董事會開會4次，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
監察人	蔡振鴻	3	0	75	
監察人	貿聯企業(股) 代表人: 游碧蕙	4	0	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：公司員工及股東均可向監察人提出建議，方式不拘，溝通管道順暢。

(二) 與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 會計師則定期或有必要時與監察人就財務業務狀況溝通，形式不拘。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無



(四) 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、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>四、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>五、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>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司雖未訂定書面之公司治理實務守則；但公司治理之五大原則及精神絕大部份已涵蓋在公司管理規章並據以執行，未盡完善的項目將持續補強</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形、與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形等）：</p> <p>(一) 員工權益、僱員關懷情形：本公司持續員工在職訓練，加強員工專業能力，職工福利委員會每年辦理旅遊活動及補助員工社團活動，與員工建立起互信互賴之良好關係。</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			
<p>(二) 投資者關係：本公司網站設有投資者關係之連繫窗口，並由專人隨時回覆。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(五) 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。</p>								
	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
董事	俞允	95.06.15	96.03.29	96.03.29	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3	是
			97.11.06	97.11.06	行政院金融監督管理委員會	第五屆台北公司治理論壇	6	是
董事	皮華中	95.06.15	96.03.29	96.03.29	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3	是
			97.11.06	97.11.06	行政院金融監督管理委員會	第五屆台北公司治理論壇	6	是
董事	卓火土	95.06.15	96.03.29	96.03.29	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3	是
董事	徐世昌	95.06.15	96.03.29	96.03.29	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3	是
法人董事代表人	朱天翎	95.08.07	96.03.29	96.03.29	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3	是
監察人	蔡振鴻	95.06.15	96.03.29	96.03.29	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3	是
法人監察人代表人	游碧蕙	96.02.01	96.03.29	96.03.29	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導	3	是
<p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核部針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計畫。</p>								
<p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司除設有發言人制度外，與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p>								
<p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險情形：本公司已為董事及監察人投保責任險。</p>								
<p>(九) 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：          中華民國會計師：財務部 1 人          中華民國內部稽核協會內控自評師：稽核部 1 人          證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗合格者：稽核部 2 人、資訊部 1 人          證基會舉辦之服務人員專業能力測驗合格者：稽核部 1 人</p>								
<p>八、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：不適用</p>								

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

1. 環保：本公司因應環保指令(RoHS)相關資訊如下:95/5/1 起，零件均符合 RoHS 規範。本公司不僅零件均符合 RoHS 規範；且將節能概念運用在公司中，節約用水、用電，以減少對環境的衝擊。
2. 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益:本公司暫無此情形。
3. 消費者權益：為保障消費者權益，公司設立免付費服務專線提供消費者， 0800-000-023，97 年電話費支出為新台幣 2 萬 3 千元。為維護消費者權益，本公司為產品投保產品責任險，保額 US10,000,000；97 年度產品責任險支出為新台幣 49 萬 6 千元公司。為使投資人及時獲得資訊，依據法規即時發布重大訊息、召開重大訊息記者說明會、公告營收、財報資訊，並於公司網站上公佈資訊，讓投資人能透過不同的方式了解公司治理情形，投資人能隨時透過電子郵件或電話進行溝通。
4. 人權：本公司禁止雇用童工。員工享有勞健保及退休金。工作時數符合法令規定
5. 安全衛生：本公司為維護員工工作環境之安全，配合辦公大樓投保公共意外責險，消防演練，並於辦公室內備有醫療箱。
6. 其他社會責任活動：此外本公司於 97 年起除於公司網站中增加各項揭露外，亦新增 CEO 專欄，將本公司的經營理念，發展品牌的經驗與投資人、債權人等利害關係人分享，並作為有意發展品牌之廠商參考，以善盡企業之社會責任。本公司正派經營、維護股東權益。

(六)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式:不適用

(七)公司治理運作情形之其他重要資訊:不適用

(八)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：九十八年三月二十三日

本公司民國九十七年一月一日至九十七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九十八年三月二十三日董事會通過，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。

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

(十)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 97 年度股東常會議事錄

股東會日期	議案
97.05.30	1. 通過九十六度營業決算表冊。 2. 通過九十六年度盈虧撥補案。 3. 通過修訂「公司章程」部份條文。

2. 本公司 97 年度股東會決議事項已全數執行完畢。

3. 97 年至年報刊印日止董事會之重要決議

董事會日期	議案
97.03.10	1. 承認 96 年度財務報表 2. 通過本公司 96 年度盈虧撥補議案。 3. 修訂公司章程。 4. 通過本公司 96 年度「內部控制制度聲明書」。 5. 修訂本公司董事會議事規範。 6. 召開本公司 97 年度股東常會事宜。 7. 通過永豐銀行借款額度申請案及為孫公司 AG NEOVO TECHNOLOGY CORPORATION 背書保證事宜。 8. 與永豐商業銀行(股)公司從事與匯率、利率或其他標的物價格相關之交易事宜。 9. 銀行貸款額度續約案。
97.07.14	1. 通過承認聘僱產品開發部副總經理-陳吉田先生。
97.08.22	1. 承認 97 年上半年度財務報表及合併報表。
97.12.11	1. 通過 98 年度稽核計劃案。 2. 通過修訂公司章程案。 3. 通過修訂本公司董事會議事規範案。
98.03.23	1. 通過因會計師事務所組織架構調整，變更簽證會計師案。 2. 承認 97 年度財務報告及合併財務報表。 3. 通過本公司 97 年度「虧損撥補議案」。 4. 通過修訂公司章程-第二條之增加代碼「ZZ99999」。 5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」 6. 通過本公司之子公司不擬訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 7. 改選董事及監察人案。 8. 通過本公司 97 年度「內部控制聲明書」。 9. 召開本公司 98 年度股東常會事宜。 10. 通過解除董事及其代表人競業禁止案。 11. 通過為孫公司 AG NEOVO TECHNOLOGY CORP 背書保證事宜 12. 通過銀行貸款額度續約案(華銀、彰銀、兆豐、合庫) 13. 通過與兆豐銀行及彰化銀行、合作金庫從事與匯率、利率或其他標的物價格相關之交易事宜。

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

(十二)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：無。

#### 四、會計師公費資訊

單位:仟元

事務所 名稱	會計師 姓名		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 會計師事 務所	魏忠華	羅瑞蘭	2,720	0	40	0	0	40	是		97.01-97.12	

#### 五、更換會計師資訊：

##### (一) 關於前任會計師

更換日期	九十七年十二月三十日		
更換原因及說明	安侯建業會計師事務所內部組織調整，本公司財務報告查核簽證會計師自民國九十七年第四季起簽證會計師由魏忠華會計師及區耀軍會計師改為魏忠華會計師及羅瑞蘭會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	V	—
	不再接受(繼續)委任	—	—
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	—	會計原則或實務
		—	財務報告之揭露
		—	查核範圍或步驟
		—	其他
	無	V	
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

註：符號"—"代表不適用

##### (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業會計師事務所
會計師姓名	魏忠華會計師及羅瑞蘭會計師
委任之日	九十七年十二月三十日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

##### (三) 前任會計師之復函：不適用

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	97 年度		98 年度截至年報刊印日止	
		持有股數 增(減)	質押股數 增(減)	持有股數 增(減)	質押股數 增(減)
董 事	中航投資(股)公司代表人： 朱天翎	-	-	-	-
董 事	俞 允	-	-	-	-
董 事	皮華中	-	-	-	-
董 事	徐世昌	-	-	-	-
董 事	卓火土	-	-	-	-
監 察 人	貿聯企業代表人：游碧蕙	-	-	-	-
監 察 人	蔡振鴻	-	-	-	-
大 股 東	中國信託商銀受託保管鼎聯控 股公司投資專戶	-	-	-	-
總 經 理	皮華中	-	-	-	-
副總經理	吳永欽	-	-	-	-
副總經理	陳吉田	-	-	-	-
財務協理	陳嘉欣	-	-	-	-

註：符號“-”代表無異動。

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、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：無此情形。

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

97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)	600	100%	-	-	600	100%
AG NEOVO Technology B. V.	2,000	100%	-	-	2,000	100%

註：符號“-”代表無。

## 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	以外以現金抵充之財產及股票者	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4,000萬元	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	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	盈餘轉增資4,000萬元	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	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	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	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44,705,300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	盈餘轉增資15,837,624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193,735,950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	現金增資300,000,000元	無	88.07.07 台財證(一)第62291號
94/03	10	200,000,000	2,000,000,000	88,400,000	884,000,000	資本公積轉增資8,400萬元	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	盈餘轉增資2,800萬元 減資62,800萬元	無	95.08.4 金管證一字第0950128285號



## (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

98年4月10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	3	21	4	9,068	9,099
持 有 股 數	17	1,446	7,526,840	9,323,726	29,235,332	46,087,361
持 股 比 例	0%	0%	16.33%	20.23%	63.44%	100.00%

## (四) 股權分散情形

每股面額十元

98年4月10日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1~ 999	6,877	1,549,355	3.36%
1,000~ 5,000	1,620	3,586,077	7.78%
5,001~ 10,000	284	2,170,389	4.71%
10,001~ 15,000	70	879,243	1.91%
15,001~ 20,000	84	1,525,789	3.31%
20,001~ 30,000	45	1,151,672	2.50%
30,001~ 40,000	42	1,477,896	3.21%
40,001~ 50,000	15	697,064	1.51%
50,001~ 100,000	30	2,231,052	4.84%
100,001~ 200,000	16	2,329,175	5.05%
200,001~ 400,000	6	1,594,375	3.46%
400,001~ 600,000	2	1,064,707	2.31%
600,001~ 800,000	0	0	0%
800,001~ 1,000,000	2	1,787,890	3.88%
1,000,001 以上	6	24,042,677	52.17%
合 計	9,099	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)

98年4月10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%
蕭新釗	1,928,000	4.18%
吳傳信	1,514,402	3.29%
蕭碧珠	1,056,000	2.29%
貿聯企業股份有限公司	955,637	2.07%
張俊毅	832,253	1.81%
朱泰明	556,587	1.21%
俞允	508,120	1.10%

(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		96 年度	97 年度	當年度截至 98年4月1日
	每股市價	最高	追溯調整前	21.10	12.46
追溯調整後			21.10	12.46	8.07
最低		追溯調整前	12.20	8.20	4.61
		追溯調整後	12.20	8.20	4.61
平均		追溯調整前	15.16	10.47	5.66
		追溯調整後	15.16	10.47	5.66
每股淨值	分配前		10.71	10.53	10.08
	分配後		10.71	10.53(註1)	10.08(註1)
每股盈餘	加權平均股數		46,087,361	46,087,361	46,087,361
	每股盈餘		1.25	-(註2)	-(註2)
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		0	0	0
投資報酬分析	本益比		12.13	-	-
	本利比		無	無	無
	現金股利殖利率		無	無	無

註1：俟股東會決議後定案

註2：符號“-”代表此值為負數。

(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)就法令或主管機關規定提列特別盈餘公積(註)

(5)扣除(1)~(4)款後剩餘之數提撥不低於百分之十為員工紅利

(6)扣除(1)~(5)款後之盈餘，連同以前年度累積盈餘，提撥全部或部份分派股息。(註)

(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。

註：俟本次股東會決議後定案。

(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)液晶顯示器及零組件之銷售及售後服務
  - (2)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)用於監控及公眾顯示用途之大尺寸專業液晶顯示器
  - (2)用於監控用途之大尺寸超高解析度專業液晶顯示器

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展：

2009 年桌上型電腦出貨量將明顯衰退，全球液晶監視器估計全球出貨量達 1.52 億台。雖隨著液晶監視器市場逐漸成熟，一般零售市場之成長腳步將趨緩，然許多專業市場則加速淘汰 CRT 導入液晶監視器之使用，其特殊專業等級應用需求為廠商提供新的商機。

##### 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，結合特有的材質應用設計，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研究、安全監控、電子看板、運輸等專業利基市場，2009 年更積極切入更多專業應用領域如醫療顯示器市場。

#### (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：

民國 97 年度投入之研發費用為新台幣 527 萬元

民國 98 度截至年報刊印日止投入之研發費用為新台幣 94 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)E-W19/E-W22：19吋及22吋寬螢幕顯示器
- (2)X-W19/X-W22：19吋及22吋寬螢幕顯示器
- (3)ER-19：內視鏡用途之19吋醫療級液晶顯示器
- (4)H-17/H-19：17吋及19吋螢幕顯示器
- (5)第二代顯示器用之壁掛套件(WMK-02)
- (6)HW-17/HW-19：17吋及19吋寬螢幕顯示器
- (7)RX-17/RX-19：17吋及19吋螢幕顯示器
- (8)監控防烙印保護軟體程式導入監控專用顯示器。(專利申請中)
- (9)DR-17 牙醫市場17吋專用顯示器
- (10)TS-15/TS-17R 觸控式螢幕顯示器

### (四)長、短期業務發展計畫：

於1999年由專營貨櫃製造逐步轉型至屬於電子資訊產業的液晶顯示器國際品牌業務，轉眼已屆十週年。近年來偉聯科技的營運模式逐步由消費性市場轉向專業顯示器的利基領域發展。初期除了以專業顯示器水平擴張為努力方向，未來則希望能逐步地進入垂直系統整合服務的領域。

由於長期以來與OEM廠商，建構了長期而穩固的合作關係，除了擁有穩定的面板來源，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。

本公司的市場重心，以歐洲市場為主，美洲及其他地區為輔，目前的業務重心是放在各目標市場的專業通路與售後服務系統的佈建及深化，行銷作為則著重在建立上述的價值鏈商業模式。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  $\leq 30$  天
- ~ 庫存存貨週轉率  $\leq 60$  天
- ~ 銷售毛利率  $\geq 30\%$
- ~ 營業費用率  $\leq 10\%$

##### 3. 強化售後服務體系

(五)結語

十年來，所謂立足台灣，放眼天下經營全球化自有品牌 “AG Neovo” 的業務過程，其實本質上就是在一步一腳印的構築偉聯科技的供應鏈及價值鏈。

本公司自 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，展望未來，AG Neovo 自我期許除了應克盡傳統的供應鏈買賣模式中品牌商的角色，AG Neovo 這個品牌及服務能量應該是該供應鏈中最具有創造溢價能力者。未來往專業化產品及服務邁進的理想，應該更適合在此經由價值共創、利潤分享、資訊平台共用的新商業模式上開花結果。

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

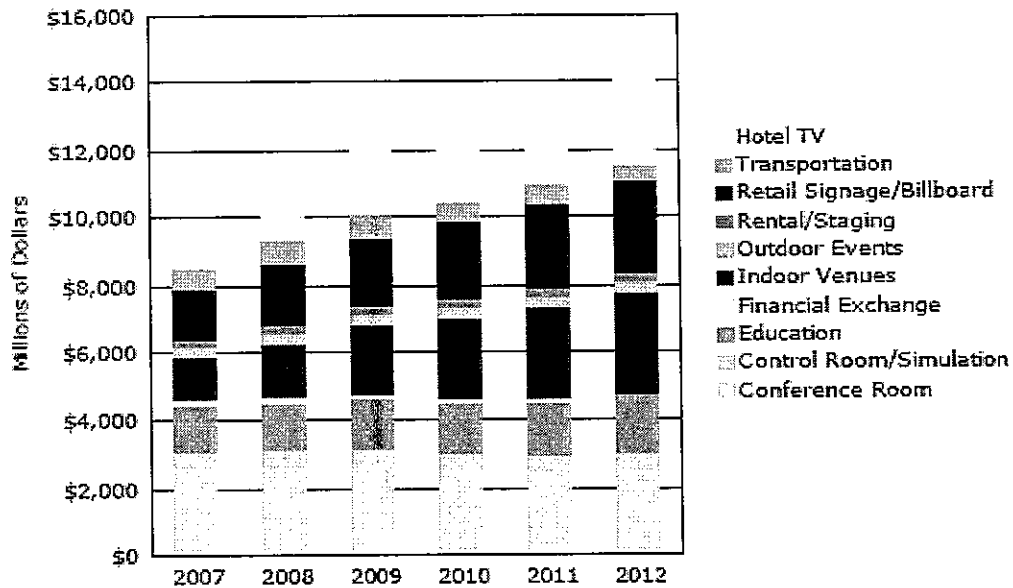
二、市場及產銷概況

(一)市場分析

全球專業顯示產業於 2007 年全球總銷售金額估計有 97 億美元，其中液晶顯示器總銷售金額估計有 19 億美元。預估專業液晶顯示器市場規模至 2012 年總銷售額將增加至 57 億美元。

各垂直市場的分配比例則可參考下圖表：

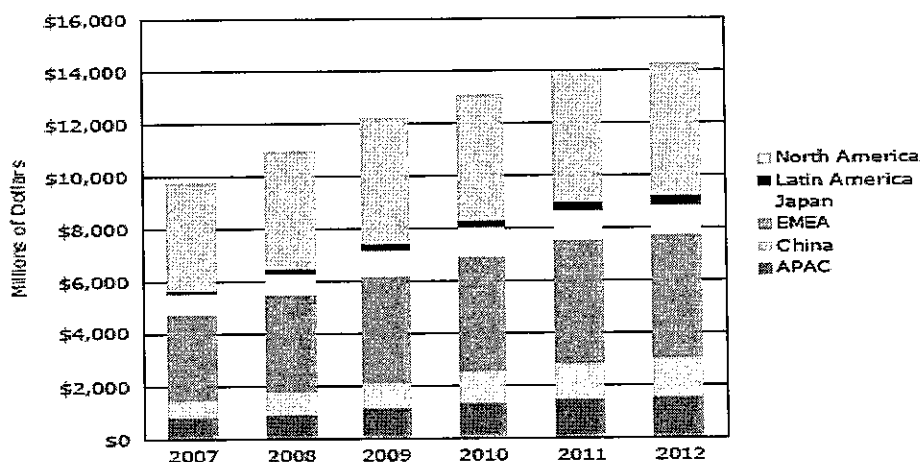
Figure 1: Worldwide Signage and Professional Display Value by Application, 2007-2012



Source: iSuppli Corp. | April 2008

從區域角度來看，歐洲及北美各佔有三分之一強的市場：

Figure 7: Worldwide Signage and Professional Display Value by Region, 2007-2012



Source: iSuppli Corp. | April 2008

本公司產品以銷售歐美兩地為主。2008 年偉聯科技自有品牌 AG Neovo 液晶顯示器之全年銷售量約 21 萬台。其中歐洲市場佔總銷售之 76%，美國則佔 8%。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，營運方向已朝高價值產品及市場經營，以期運用精簡之資源與成本，創造更高之營運績效。2009 年將持續強化此經營策略。

未來發展之有利及不利因素如下：

有利因素

1. 展望未來三年內，專業市場仍然具備成長力道。
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

自民國 92 年度，本公司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及冠捷等國內知名 OEM/ODM 大廠，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

96 年度			97 年度		
客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例
AG Neovo 荷蘭	1,692,329	70%	AG Neovo 荷蘭	1,112,169	81%
AG Neovo USA	198,798	9%	AG Neovo USA	79,552	6%

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

96 年度			97 年度		
供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例
廠商#100231	1,119,295	50%	廠商#100231	586,133	51%
廠商#100306	768,012	34%	廠商#100321	555,724	48%
廠商#100321	238,837	11%			

(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	96 年度				97 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
液晶顯示器	7,328	46,100	363,366	2,251,098	4,377	24,156	212,552	1,348,790
其他	2,004	2,440	42,406	80,950	725	476	7,769	7,278
合計	9,332	48,540	405,772	2,332,048	5,102	24,632	220,321	1,356,068

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

年 度		96 年度	97 年度	當年度截至 年報刊印日止
員工 人數	職 員	41	42	42
	合 計	41	42	42
平均年齡		41.4	41.3	41.5
平均服務年資		5.6	6.6	6.8
學歷 分布 比率	博 士	0	0	0
	碩 士	21.43 %	23.25 %	23.80%
	大 專	71.43 %	69.76 %	69.04%
	高 中	7.14%	6.9%	7.16%



#### 四、環保支出資訊

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。
2. 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。

#### 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、伙食津貼、健康檢查等。並為每位員工投保團體保險，內容包括壽險、職災、意外險、傷害及住院醫療等，以確保員眷之保險補助。
  - (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：
  - (1) 本公司每年依據部門任務、工作目標評估，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。
  - (2) 協理級以上員工，除配合年度訓練計劃及編列預算執行外，因業務及職務提升所需，另立專案核定補助實施。
  - (3) 本公司九十七度內訓時數為 132 小時，參訓人數為 37 人，平均每人每月 3.57 小時，外訓時數為 437 小時，參訓人數 28 人，平均每人每月 15.60 小時，訓練費用總計新台幣 12 萬元。
3. 員工道德行為準則：

為使本公司董事、監察人及經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。主要內容如下：

  - (1) 防止利益衝突：以公司最大利益為考量，杜絕個人不當利益。
  - (2) 避免圖私利之機會：董事、監察人或經理人有責任增加本公司所能獲取之正當合法利益。
  - (3) 保密責任：所有資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。
  - (4) 公平交易：不得濫用其基於職務所獲悉之資訊而獲取不當利益。
  - (5) 保護並適當使用本公司資產：確保其能有效合法地使用於營運上。
  - (6) 遵循法令規章：加強對證券交易法、公司法及其他法令規章之了解，並確實遵循。
  - (7) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：於發現有違反道德行為準則之行為時，應立刻向監察人、經理人或內部稽核主管呈報。公司對呈報員工應盡保護之責任。

(8) 懲戒措施：董事、監察人或經理人有違反道德行為準時，本公司視情節輕重依本公司工作規則懲處。

4. 工作環境與員工人身安全的保護措施

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

本公司規定新進員工需辦理健康檢查，對員工實施定期體檢，並為員工投保團體保險，減少員工因身體損傷影響員工及家屬生活。

5. 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。

6. 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。

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

本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

六、重要契約：無。

七、經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

受訓經理人	受訓課程	受訓時數
總經理	行政院金融監督管理委員會-第五屆台北公司治理論壇	6
財務部協理	財團法人中華民國會計研究發展基金會-發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核部副理	中華民國內部稽核協會-內稽人員核心知識技能系列課程 (一)內部稽核在治理, 風險及控制之角色	12
	中華民國內部稽核協會-內稽人員核心知識技能系列課程 (二)內部稽核之執行	12
	中華民國內部稽核協會-內稽人員核心知識技能系列課程 (三)經營分析與資訊科技	18
	中華民國內部稽核協會-內稽人員核心知識技能系列課程 (四)經營管理技能	12
	中華民國內部稽核協會-內部控制自行評估之理論與實務	12

## 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

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 98年3月31日 財務資料(註2)
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	
流 動 資 產		1,169,593	1,210,711	774,436	782,717	526,323	554,190
基金及投資		204,966	50,385	35,177	150,890	125,642	117,199
固定資產(註1)		26,705	38,039	39,752	43,103	33,332	30,555
其 他 資 產		411,809	351,839	351,696	324,078	433,852	430,591
資 產 總 額		1,813,073	1,650,974	1,201,061	1,300,788	1,119,149	1,132,535
流 動 負 債	分配前	1,138,216	1,079,781	660,158	726,575	524,904	561,479
	分配後	1,138,216	1,079,781	660,158	726,575	524,904	561,479
長 期 負 債		111,708	58,945	58,945	58,945	99,061	99,061
其 他 負 債		78,953	46,043	33,950	21,857	9,764	7,661
負 債 總 額	分配前	1,328,877	1,184,769	753,053	807,377	633,729	668,201
	分配後	1,328,877	1,184,769	753,053	807,377	633,729	668,201
股 本		1,512,000	884,000	460,874	460,874	460,874	460,874
未實現資產重估增值		0	52,763	52,763	52,763	115,771	115,771
保 留 盈 餘	分配前	(1,024,383)	(475,889)	(50,524)	7,088	(61,826)	(82,419)
	分配後	(1,024,383)	(475,889)	(50,524)	7,088	(61,826)	(82,419)
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		1,555	5,331	(15,105)	(27,314)	(29,399)	(29,892)
未認列為退休金成本 之淨損失		(4,976)	0	0	0	0	0
股 東 權 益	分配前	484,196	466,205	448,008	493,411	485,420	464,334
	分配後	484,196	466,205	448,008	493,411	485,420	464,334
總 額							

註1：於97年11月10日辦理資產重估，金額新台幣103,124千元。

註2：97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3：98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 98年3月31日 財務資料(註1)
	93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	
營業收入	3,338,367	4,562,374	3,345,076	2,380,588	1,380,700	194,122
營業毛利	93,942	125,791	178,281	158,363	88,896	17,620
營業損益	(75,859)	(72,998)	34,372	13,945	(19,331)	(5,617)
營業外收入及 利益	15,726	225,982	94,657	96,239	11,171	4,227
營業外費用及 損失	335,620	199,146	124,593	63,568	63,331	18,616
繼續營業部門 稅前損益	(395,753)	(46,162)	4,436	46,616	(71,491)	(20,006)
繼續營業部門 損益	(395,601)	(79,506)	1,873	57,612	(68,914)	(20,593)
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	366	0	0	0
本期損益	(395,601)	(79,506)	2,239	57,612	(68,914)	(20,593)
每股盈餘(元)	(8.58) (註2)	(1.73) (註2)	0.05	1.25	(1.50)	(0.45)

註1：98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
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
96年	魏忠華 區耀軍	修正式無保留意見
97年	魏忠華 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 98年3月31日 止(註3)	
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	73	72	63	62	56.63	59	
	長期資金占固定資產比率	2,231	1,381	1,275	1,281	1,754	1844	
償債能力 (%)	流動比率	103	112	117	108	100	99	
	速動比率	67	49	52	41	31	41	
	利息保障倍數	註1	註1	1.37	5.13	註1	註1	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.42	7.43	5.23	5.26	9.00	8.79	
	平均收現日數	49	49	70	69	41	42	
	存貨週轉率	7.43	7.27	5.47	5.14	3.41	2.29	
	應付款項週轉率(次)	7.65	7.10	6.32	9.11	9.90	7.66	
	平均銷貨日數	49	50	67	71	107	159	
	固定資產週轉率(次)	32.65	140.94	84.15	55.23	41.42	25.41	
	總資產週轉率	1.73	2.76	2.79	1.83	1.23	0.69	
獲利能力	資產報酬率(%)	(19)	(4)	0.83	5.28	(4.81)	(6.57)	
	股東權益報酬率(%)	(58)	(17)	0.49	12.24	(14.08)	(17.35)	
	占實收資本% 比率	營業利益	(2)	(8)	7	3	(4)	20
		稅前純益	(26)	(5)	1	10	(16)	(17)
	純益率(%)	(12)	(2)	0.07	2.42	(4.99)	(10.61)	
現金 流量	每股盈餘(元)	(8.58)	(1.73)	0.05	1.25	(1.50)	(0.45)	
	現金流量比率(%)	註1	註1	註1	註1	26.34	註1	
	現金流量允當比率(%)	註1	註1	註1	註1	註1	註1	
槓桿度	現金再投資比率(%)	註1	註1	註1	註1	20.50	註1	
	營運槓桿度	註2	註2	4.44	9.19	註2	2.04	
	財務槓桿度	註2	註2	1.6	5.22	0.57	1.14	

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：增加 36.92%  
主要係 97 年辦理土地重估增值稅準備增加 40,116 千元所致。
- (二) 速動比率：減少 24.39%  
主要係因營收下降致應收帳款降低所致。
- (三) 應收款項週轉率(次)：增加 71.10%  
係因加強應收帳款控管所致。
- (四) 平均收現日數：減少 40.58%，同(三)之說明。
- (五) 存貨週轉率：減少 33.66%  
主要乃是 97 年起為因應面板價格劇烈波動及國外市場需求，增加高階產品銷售比重，因其價高，毛利較佳，但銷量較少之產品特性，致存貨週轉率下降。
- (六) 平均銷貨日數：增加 50.70%，同(五)之說明。
- (七) 固定資產週轉率(次)：減少 25%  
兩期固定資產約略相當，主要係因營收較去年同期減少約 42%所致。
- (八) 總資產週轉率：減少 32.79%，同(七)之說明。
- (九) 資產報酬率(%)：減少 191.10%  
主要係因 97 年度由盈轉虧所致。
- (十) 股東權益報酬率：減少 215.03%，同(九)之說明。
- (十一) 營業利益占實收資本%：減少 239.67%，同(九)之說明。
- (十二) 稅前純益占實收資本%：減少 255.10%，同(九)之說明。
- (十三) 純益率：減少 306.2%，同(九)之說明。
- (十四) 每股盈餘：減少 220%，同(九)之說明。

註1：該比率為負數

註2：為營業淨損，不予計算。

註3：98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

董事會造送本公司九十七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羅瑞蘭會計師查核竣事，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 98 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 八 年 三 月 二 十 三 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之損益表、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財務報表附註十一之

(二)之相關資訊所表示之意見，係依其他會計師之查核報告，其民國九十七年及九十六年十二月三十一日之長期股權投資分別為42,595千元及50,193千元，民國九十七年度及九十六年度認列投資損益淨額分別為投資損失4,702千元及投資收益2,115千元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

民國九十七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九十七年度及九十六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

總 出 華



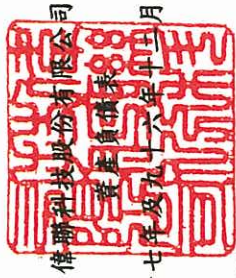
會計師：

羅 瑞 南



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號  
民國九十八年三月十八日





偉聯利棧股份有限公司  
資產負債表

民國九十七年九月三十一日

單位：新台幣千元

	97.12.31	96.12.31		97.12.31	96.12.31
	金額	金額	%	金額	%
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 111,995	37,844	10	2100 短期借款及應付短期票券(附註四(七))	\$ 414,988
1120 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	7,576	126,740	1	應付票據及帳款	74,586
1150 應收帳款淨額－關係人(附註五)	40,714	131,349	4	公平價值變動列入損益之金融負債	-
1190 其他金融資產－流動	2,011	3,572	-	- 流動(附註四(二)及四(十二))	4,130
1210 存貨淨額(附註四(四))	305,118	434,275	27	預收貨款(附註五)	13,172
1260 預付款項及其他流動資產(附註四(十))	58,909	48,937	5	應付費用及其他流動負債	22,158
	526,323	782,717	47		524,904
					99,061
<b>投資：</b>					58,945
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	125,642	150,890	11		8,062
					1,702
<b>固定資產：</b> (附註六)					9,764
1501 土地	11,976	11,976	1		633,729
1521 建築物及附屬設備	13,726	13,726	1		460,874
1531 機器及研發設備	8,065	8,065	1		709
1537 機具設備	69,069	62,980	6		(62,535)
1541 其他設備	10,850	11,295	1		(61,826)
	113,686	108,042	10		(29,399)
15x9 減：累計折舊	(80,354)	(64,932)	(7)		115,771
	33,332	43,103	3		86,372
					485,420
<b>其他資產：</b>					(27,314)
1800 出租資產(附註四(六)及六)	367,795	277,832	33		52,763
1860 遞延所得稅資產及其他(附註四(六)及四(十))	66,057	46,246	6		25,449
	433,852	324,078	39		493,411
					1,300,788
<b>資產總計</b>	\$ 1,119,149	1,300,788	100		1,300,788
					100
<b>負債及股東權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
2100 短期借款及應付短期票券(附註四(七))	\$ 414,988	465,960	37		465,960
2120 應付票據及帳款	74,586	186,423	7		186,423
2180 公平價值變動列入損益之金融負債	-	4,130	-		-
2261 - 流動(附註四(二)及四(十二))	13,172	4,130	1		4,130
2280 預收貨款(附註五)	22,158	22,591	2		22,591
	524,904	47,471	47		47,471
		726,575	56		726,575
<b>長期負債：</b>					
2510 土地增值稅準備(附註四(六))	99,061	58,945	9		58,945
<b>其他負債：</b>					
2888 預收租金(附註四(六))	8,062	20,155	1		20,155
2820 存入保證金	1,702	1,702	-		1,702
<b>負債合計</b>	9,764	21,857	1		21,857
<b>負債合計</b>	633,729	807,377	57		807,377
<b>普通股股本(附註四(九))</b>	460,874	460,874	41		460,874
<b>保留盈餘：(附註四(九))</b>					
法定盈餘公積	709	-	-		-
累積盈虧	(62,535)	7,088	(6)		7,088
<b>股東權益其他項目：</b>					
累積換算調整數	(61,826)	7,088	(6)		7,088
未實現重估增值(附註四(六))	(29,399)	(27,314)	(3)		(27,314)
<b>股東權益合計</b>	115,771	52,763	11		52,763
<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
<b>負債及股東權益總計</b>	86,372	25,449	8		25,449
	485,420	493,411	43		493,411
	\$ 1,119,149	1,300,788	100		1,300,788
					100



會計主管：陳嘉欣

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：皮華中



董事長：俞允

偉聯科技股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 1,390,664	101	2,389,725	100
4190 減：銷貨退回及折讓	9,964	1	9,137	-
營業收入淨額(附註五)	1,380,700	100	2,380,588	100
5110 營業成本(附註十)	1,291,804	94	2,222,225	93
5910 營業毛利	88,896	6	158,363	7
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	50,160	4	82,642	3
6200 管理及總務費用	41,534	3	41,198	2
6300 研究發展費用	16,533	1	20,578	1
	108,227	8	144,418	6
6900 營業淨利(損)	(19,331)	(2)	13,945	1
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,030	-	3,667	-
7160 兌換利益淨額	-	-	81,769	3
7480 租金收入及其他(附註四(六))	10,141	1	10,803	1
	11,171	1	96,239	4
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	14,298	1	11,276	1
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	22,468	2	29,511	1
7560 兌換損失淨額	19,960	1	-	-
7650 金融資產負債評價損失淨額(附註四(二))	4,482	-	21,040	1
7880 其他損失	2,123	-	1,741	-
	63,331	4	63,568	3
7900 稅前淨利(損)	(71,491)	(5)	46,616	2
8110 所得稅利益(附註四(十))	(2,577)	-	(10,996)	-
9600 本期淨利(損)	\$ (68,914)	(5)	57,612	2
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十一))	\$ (1.55)	(1.50)	1.01	1.25

董事長：俞允



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：皮華中



會計主管：陳嘉欣





偉聯科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				未實現 重估增值	合計
	普通股	法定盈餘 公積	累積盈虧	累積換算 調整數		
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 460,874	-	(50,524)	(15,105)	52,763	448,008
民國九十六年度淨利	-	-	57,612	-	-	57,612
累積換算調整數淨變動	-	-	-	(12,209)	-	(12,209)
民國九十六年十二月三十一日餘額	460,874	-	7,088	(27,314)	52,763	493,411
提列法定盈餘公積	-	709	(709)	-	-	-
民國九十七年度淨損	-	-	(68,914)	-	-	(68,914)
累積換算調整數淨變動	-	-	-	(2,085)	-	(2,085)
未實現重估增值變動	-	-	-	-	63,008	63,008
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 460,874	709	(62,535)	(29,399)	115,771	485,420



董事長：俞允

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：皮華中

會計主管：陳嘉欣



偉聯科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度	96年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利(損)	\$ (68,914)	57,612
調整項目：		
折舊及各項攤提	36,845	37,695
採權益法認列之長期投資損失	22,468	29,511
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	6,582	(6,342)
應收票據及帳款減少(增加)	209,430	(46,655)
存貨減少(增加)	122,575	(15,458)
預付款項及其他流動資產增加	(26,729)	(2,661)
應付票據及帳款減少	(111,837)	(114,792)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(34,969)	17,105
其他	(17,167)	(21,115)
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>138,284</u>	<u>(65,100)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產及出租資產	(11,687)	(17,422)
權益法之長期股權投資增加	-	(116,820)
質押定存減少	-	10,801
其他	(1,474)	(697)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(13,161)</u>	<u>(124,138)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款及應付短期票券增加(減少)	(50,972)	155,960
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(50,972)</u>	<u>155,960</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	74,151	(33,278)
期初現金及約當現金餘額	37,844	71,122
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 111,995</u>	<u>37,844</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 14,246</u>	<u>11,246</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 20</u>	<u>8</u>
<b>購置固定資產及出租資產現金流出數：</b>		
固定資產及出租資產本期增加數	\$ 11,924	21,800
應付款項增加數	(237)	(4,378)
支付現金數	<u>\$ 11,687</u>	<u>17,422</u>
<b>不影響現金流量之投資活動：</b>		
應收關係人帳款作價轉投資子公司	<u>\$ -</u>	<u>434,910</u>

董事長：俞允



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：皮華中



會計主管：陳嘉欣



**偉聯科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十七年及九十六年十二月三十一日**  
(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。民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司員工人數分別為42人及41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)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

**(二)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。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。

本公司採權益法評價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。

**(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準**

現金或約當現金、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。負債因交易目的而產生或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。

## 偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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)金融商品

本公司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商品：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，餘均歸類為此類金融商品。
- 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。

### (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

存貨以加權平均成本與市價孰低為評價基礎，並以淨變現價值為市價。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，如係折舊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，不再攤銷；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。

## 偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。另，自民國九十七年度起，適用金融監督管理委員會金管證六字第0960034217號函，按季編製合併財務報表。

### (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，為購置設備並使該資產達到可使用狀態前所發生之其他必要支出予以資本化，列入相關資產成本。除土地外，固定資產原取得成本依估計使用年限或公司預期由個別資產取得之產量按平均法提列折舊。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：1~2年或個別資產預期產量。
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。

## 偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司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。相關折舊費用列為營業外支出。

### (十二)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

### (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

本公司於民國九十五年一月一日修改職工退休辦法，並自該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。

### (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。



## 偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (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。

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)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (十八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利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。自民國九十七年度起，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工紅利轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工紅利如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

## 三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，依解釋函規定衡量、認列及揭露員工分紅及董監酬勞，對民國九十七年度損益並無影響。

(二)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方式，並無應予變更之情事，且對民國九十六年度損益並無影響。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
零用金、支票及活期存款	\$ 11,926	16,764
定期存款	97,088	21,080
約當現金—商業本票	<u>2,981</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 111,995</u>	<u>37,844</u>

(二)金融商品

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日持有之衍生性金融商品如下：

項 目	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</u>	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融負債：				
預售遠期外匯合約				
(歐元/美金)	\$ -	-	<u>4,130</u>	<u>EUR5,180千元</u>

上述衍生性金融商品在財務報表上，係列於公平價值變動列入損益之金融負債項下。

本公司於民國九十七年度及九十六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。民國九十七年度及九十六年度遠期外匯合約，因公平價值變動產生之未實現評價損失淨額分別為0千元及4,130千元。

(三)應收票據及帳款—非關係人

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
應收票據	\$ -	63
應收帳款	<u>7,968</u>	<u>126,700</u>
	7,968	126,763
減：備抵呆帳	<u>(392)</u>	<u>(23)</u>
	<u>\$ 7,576</u>	<u>126,740</u>

(四)存 貨

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
商 品	\$ 317,287	439,862
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(12,169)</u>	<u>(5,587)</u>
	<u>\$ 305,118</u>	<u>434,275</u>

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法評價之長期股權投資

	97.12.31		96.12.31	
	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	\$ 44,694	100	53,196
AG Neovo Technology B.V. (AG Neovo荷蘭)	100	80,948	100	97,694
		<u>\$ 125,642</u>		<u>150,890</u>

- 1.本公司民國九十七年度及九十六年度依權益法認列之投資損失分別為22,468千元及29,511千元，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表列計。
- 2.為配合GMF之子公司AG Neovo Technology Corp. (AG Neovo USA)之當地營運資金需求，本公司透過GMF於民國九十六年九月二十日以現金增資116,820千元(美金3,530千元)，以改善其財務結構。另，本公司於民國九十六年九月調整海外子公司組織架構，由GMF向其100%持有之子公司AG Neovo International Corp. 購入AG Neovo USA 33.33%股權，調整後GMF持有AG Neovo USA 100%股權。
- 3.本公司於民國九十六年七月十日經董事會決議通過子公司AG Neovo荷蘭辦理減資彌補累積虧損歐元15,586千元，並同時決議以本公司對AG Neovo荷蘭之應收帳款歐元9,586千元(新台幣434,910千元)作價增加投資AG Neovo荷蘭，以改善其財務結構，減增資後實收資本額為歐元2,000千元，上述減增資案業已辦妥變更登記。
- 4.本公司民國九十七年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資之內容請另參見附註十一。

(六)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九十七年度。重估增值明細如下：

	97.12.31	96.12.31
重估增值－出租資產	\$ 330,423	227,299
減：土地增值稅準備	(99,061)	(58,945)
	<u>\$ 231,362</u>	<u>168,354</u>

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司出租資產明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
成 本		
土 地	\$ 30,510	30,510
建築物	54,226	54,169
重估增值	<u>330,423</u>	<u>227,299</u>
成本及重估增值	415,159	311,978
減：累計折舊	<u>(47,364)</u>	<u>(34,146)</u>
	<u>\$ 367,795</u>	<u>277,832</u>

本公司出租資產之租約定期更新。民國九十七年度及九十六年度租金收入分別為8,943千元及8,941千元。截至民國九十七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>
98.1.1~98.11.14	\$ <u>8,442</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，以本公司為建築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歸本公司所有，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。

3.本公司閒置資產明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
成 本		
建築物及附屬設備	\$ 982	982
機器設備	3,798	3,798
模具及其他設備	<u>51</u>	<u>51</u>
	4,831	4,831
減：累計折舊	(4,601)	(4,301)
備抵損失	<u>(230)</u>	<u>(530)</u>
	<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備抵損失。

## 偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (七)短期借款

	97.12.31	96.12.31
一般借款：		
擔保借款	\$ 405,000	380,000
無擔保借款	-	66,000
應付短期票券淨額	9,988	19,960
	\$ 414,988	465,960
未使用短期借款額度	\$ 126,200	29,000

上列各項短期借款民國九十七年度及九十六年度之年利率區間分別為2.20%~5.817%及2.8%~4.29%。本公司提供土地及建築物作為上列短期借款之擔保品，請參見附註六。

### (八)退休金

本公司民國九十七年度及九十六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,116千元及2,021千元，已依法提撥。

### (九)股東權益

#### 1. 股本

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日額定股本均為2,000,000千元，每股面額10元，分為200,000千股，實際發行股份均為46,087千股。

#### 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。

#### 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，然後提撥不低於百分之十(民國九十七年五月三十日修正章程前之規定為百分之一)為員工紅利，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。

## 偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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

本公司民國九十七年度為稅後淨損，無須認列員工紅利及董監酬勞相關費用。

4. 本公司民國九十五年度為累積虧損，故無分派員工紅利及董監酬勞。民國九十七年五月三十日股東常會決議民國九十六年度之盈虧撥補議案，未分派員工紅利及董監酬勞。

民國九十七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。

### (十)所得稅

1. 本公司民國九十七年度及九十六年度之所得稅費用組成如下：

	97年度	96年度
當期所得稅費用	\$ 3	31
遞延所得稅費用(利益)：		
採權益法認列投資損失淨額減少(增加)	(5,617)	156,984
備抵評價增加(減少)	12,113	(34,743)
虧損扣除增加	(9,946)	(138,899)
投資抵減減少	2,821	9,431
存貨跌價及呆滯損失減少(增加)	(1,645)	1,585
其他	(306)	(5,385)
	(2,580)	(11,027)
所得稅利益	\$ (2,577)	(10,996)

2. 本公司營利事業所得稅稅率百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅與所得稅利益之差異調節如下：

	97年度	96年度
稅前淨利(損)計算之所得稅費用(利益)	\$ (17,873)	11,644
遞延所得稅資產備抵評價增加(減少)數	12,113	(34,743)
投資抵減失效數	2,821	6,625
其他	362	5,478
所得稅利益	\$ (2,577)	(10,996)

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下:

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
遞延所得稅資產:		
採權益法認列投資損失淨額	\$ 104,228	98,611
虧損扣除	266,144	256,198
存貨跌價及呆滯損失	3,042	1,397
投資抵減	2,382	5,203
其他	<u>28,043</u>	<u>27,929</u>
	403,839	389,338
備抵評價—遞延所得稅資產	<u>(331,323)</u>	<u>(319,210)</u>
遞延所得稅資產	<u>72,516</u>	<u>70,128</u>
遞延所得稅負債:		
未實現兌換利益	-	886
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 72,516</u>	<u>69,242</u>
遞延所得稅資產淨額—流動	\$ 8,779	25,536
遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>63,737</u>	<u>43,706</u>
	<u>\$ 72,516</u>	<u>69,242</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九十五年度。依民國九十八年元月修正之所得稅法規定，前十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。民國九十七年十二月三十一日尚可使用之虧損扣除明細如下:

年 度	可扣除總額	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)	79,662	一〇二年度
民國九十三年度	36,106 (核定數)	36,106	一〇三年度
民國九十四年度	342,856 (核定數)	342,856	一〇四年度
民國九十六年度	564,719 (申報數)	564,719	一〇六年度
民國九十七年度	<u>41,232 (估計數)</u>	<u>41,232</u>	一〇七年度
	<u>\$ 1,064,575</u>	<u>1,064,575</u>	

5.民國九十七年十二月三十一日，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	\$ 2,821	-	九十七年度
"	"	<u>2,382</u>	<u>2,382</u>	九十八年度
		<u>\$ 5,203</u>	<u>2,382</u>	

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
未分配盈餘—均屬八十七年度以後	\$ <u>(62,535)</u>	<u>7,088</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>8,517</u>	<u>8,513</u>
	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- % <u>(預計)</u>	<u>33.33%(實際)</u>

(十一)每股盈餘

本公司民國九十七年度及九十六年度基本每股盈餘(虧損)計算如下：

	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨利(損)	\$ <u>(71,491)</u>	<u>(68,914)</u>	<u>46,616</u>	<u>57,612</u>
加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>46,087</u>	<u>46,087</u>	<u>46,087</u>	<u>46,087</u>
基本每股盈餘(虧損)(單位：元)	\$ <u>(1.55)</u>	<u>(1.50)</u>	<u>1.01</u>	<u>1.25</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、應收帳款—關係人、其他金融資產—流動、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，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因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。

除上述金融資產及負債外，民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司其餘非以公平價值衡量之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融負債：				
遠期外匯合約	\$ -	-	4,130	4,130
資產負債表外金融負債：				
背書保證	-	-	-	9,201

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)金融商品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。
- (2)背書保證之公平價值係以合約金額為準。



偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.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：

	97.12.31		96.12.31	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 111,995	-	37,844	-
應收票據及帳款	-	48,290	-	258,089
其他金融資產—流動	-	2,011	-	3,572
金融負債：				
短期借款	-	405,000	-	446,000
應付短期票券	-	9,988	-	19,960
應付票據及帳款	-	74,586	-	186,423
遠期外匯合約	-	-	-	4,130

本公司民國九十七年度及九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失金額分別為4,482千元及21,040千元。

3.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，故市場風險並不重大。

(2)信用風險

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。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為持有之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，本公司擁有不同產業之廣大客戶群，為減低應收帳款信用風險，除控制信用額度外，亦採綜合評估客戶之財務狀況。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之風險。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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
AG Neovo USA	本公司子公司GMF之子公司(註)
AG Neovo 荷蘭	本公司之子公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

註：GMF因集團組織架構調整，自民國九十六年九月起持有AG Neovo USA 100%股權。

(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：

	97年度		96年度	
	金額	佔本公司 營業收入 淨額 %	金額	佔本公司 營業收入 淨額 %
AG Neovo 荷蘭	\$ 1,112,169	81	1,692,329	70
AG Neovo USA	79,552	6	198,798	9
	<u>\$ 1,191,721</u>	<u>87</u>	<u>1,891,127</u>	<u>79</u>

本公司銷售予AG Neovo USA及AG Neovo荷蘭，其售價為按成本加成，授信期間為交貨後90天收款，但本公司得視其資金及營運狀況有所調整；關係人期末尚未出售之存貨，視同尚未實現之銷貨收入，於關係人實際出貨後始承認收入，並將期末關係人尚未出售之存貨列為本公司存貨。銷售予非關係人之授信期間為交貨後30~90天收款。

因上述銷貨收入產生之應收帳款及預收貨款餘額如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%
應收帳款：				
AG Neovo 荷蘭	\$ <u>40,714</u>	<u>84</u>	<u>131,349</u>	<u>51</u>
預收貨款：				
AG Neovo USA	\$ <u>11,689</u>	<u>89</u>	<u>21,681</u>	<u>96</u>

2.提供保證

本公司提供關係人融資保證餘額如下：

	97.12.31	96.12.31
AG Neovo 荷蘭(歐元192千元)	\$ <u>-</u>	<u>9,201</u>

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

3. 主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額如下：

	97年度	96年度
薪 資	\$ 8,323	6,604
獎金及特支費	-	-
業務執行費用	14	20
員工紅利	-	-

六、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		97.12.31	96.12.31
固定資產及出租資產—土地及建築物	短期借款	\$ 380,578	277,871

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

民國九十七年度及九十六年度發生之用人、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

性質別	功能別	97年度					96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		-	14,771	17,973	8,586	41,330	-	13,985	17,094	8,455	39,534
薪資費用		-	828	1,098	523	2,449	-	823	1,085	513	2,421
勞健保費用		-	803	847	466	2,116	-	766	803	452	2,021
退休金費用		-	316	492	203	1,011	-	257	389	165	811
其他用人費用		13,570	413	2,275	515	16,773	7,076	387	1,257	677	9,397
折舊費用(註)		-	53	1,710	35	1,798	-	74	5,268	88	5,430
攤銷費用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：97年度及96年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊13,518千元及13,825千元之餘額，出租資產及閒置資產之折舊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，97年度及96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4,756千元及9,043千元。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)民國九十七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		被背書保證對象		對單一企業 背書保限額 (註)	本期最高背 書保額餘額	期末背書 保額餘額	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	關係						
0	本公司	AG Neovo 荷蘭	子公司	子公司	307,249	20,338	-	-	- %	460,874
0	本公司	AG Neovo USA	子公司	子公司	307,249	7,435	-	-	- %	460,874

註：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	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	0.6	44,694	100	44,694	註
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	2	80,948	100	80,948	註

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

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形			交易條件與一般交 易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註	
			進 (銷)貨 金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率		
本公司	AG Neovo 荷蘭	本公司100% 持股之子公司	(銷貨)	(1,112,169)	(81) %	交貨後90天 收款，但得 視其資金及 營運狀況有 所調整。	不適用	一般交易為30 ~90天收款。	40,714	84 %	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：無。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(十二)。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)民國九十七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 Isle Building, P.O.Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	轉投資業務	280,767	280,767	0.6	100%	44,694	(8,974)	(8,974)	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	84,365	84,365	2	100%	80,948	(13,494)	(13,494)	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 11千元	美金 (61)千元	美金 (61)千元	孫公司
GMF	AG Neovo USA	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131 U.S.A.	銷售液晶顯示器	美金 1,000千元	美金 1,000千元	700	100%	美金 1,299千元	美金 (149)千元	美金 (149)千元	孫公司

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：

美金單位：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	持股比例	市價	
GMF	AG Neovo USA股票	子公司	採權益法之長期股權投資	700	USD 1,299	100%	不適用	-
"	AG Neovo International股票	子公司	採權益法之長期股權投資	0.01	USD 11	100%	不適用	-

- (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
AG Neovo 荷蘭	本公司	母公司	進貨	歐元23,563千元	100%	交貨後90天付款，但得視其資金及營運狀況有所調整。	不適用	不適用	歐元 (881)千元	(92)%	

- (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。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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研發與銷售。

(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	97年度		96年度	
	金額	佔營業 收入淨額	金額	佔營業 收入淨額
歐洲	\$ 1,224,837	89	1,944,967	82
其他(皆未達10%標準)	130,264	9	387,081	16
	<u>\$ 1,355,101</u>	<u>98</u>	<u>2,332,048</u>	<u>98</u>

(四)重要客戶資訊

本公司佔損益表上收入金額10%以上之客戶銷售金額如下：

客戶	97年度		96年度	
	金額	佔營業 收入%	金額	佔營業 收入%
AG Neovo 荷蘭	<u>\$ 1,112,169</u>	<u>81</u>	<u>1,692,329</u>	<u>70</u>

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

偉聯科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六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九十七年度及九十六年度之合併損益表、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，有關該等合併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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產總額分別為25,035千元及20,664千元，分別占合併資產總額之2.20%及1.54%；民國九十七年度及九十六年度之營業收入淨額分別為120,815千元及209,576千元，分別占各該年度合併營業收入淨額之7.75%及7.77%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準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九十七年及九十六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九十七年度及九十六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

總 出 華



會計師：

羅 端 朝



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號  
民國九十八年三月十八日

偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31
	金額	金額	%	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 150,366	46,879	13	4
1120 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	94,344	341,835	8	25
1124 設定擔保應收帳款(附註四(三)及六)	-	16,631	-	1
1190 其他金融資產—流動	9,758	14,403	1	1
1210 存貨淨額(附註四(四))	305,118	434,275	27	32
1260 預付款項及其他流動資產 (附註四(九))	68,785	71,067	6	5
	<u>628,371</u>	<u>925,090</u>	<u>55</u>	<u>68</u>
<b>固定資產：</b> (附註六)				
1501 土地	11,976	11,976	1	1
1521 建築物及附屬設備	13,726	13,726	1	1
1531 機器及研發設備	8,065	8,065	1	1
1537 模貝設備	69,069	62,980	6	5
1541 其他設備	24,584	24,877	2	2
	<u>127,420</u>	<u>121,624</u>	<u>11</u>	<u>10</u>
減：累計折舊	(91,924)	(76,867)	(8)	(6)
	<u>35,496</u>	<u>44,757</u>	<u>3</u>	<u>4</u>
<b>無形資產及其他資產：</b>				
1800 出租資產(附註四(五)及六)	367,795	277,832	32	21
1830 遞延費用及其他(附註四(五))	42,917	51,310	4	4
1860 遞延所得稅資產—非流動 (附註四(九))	63,737	43,706	6	3
	<u>474,449</u>	<u>372,848</u>	<u>42</u>	<u>28</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,138,316</u>	<u>1,342,695</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款及應付短期票券 (附註四(六))	\$ 414,988	479,264	37	36
應付票據及帳款	78,386	207,515	7	15
公平價值變動列入損益之金融負債 —流動(附註四(二)及四(十一))	-	4,130	-	-
應付費用及其他流動負債	50,697	77,573	4	6
	<u>544,071</u>	<u>768,482</u>	<u>48</u>	<u>57</u>
<b>長期負債：</b>				
土地增值稅準備(附註四(五))	99,061	58,945	9	4
<b>其他負債：</b>				
預收租金(附註四(五))	8,062	20,155	1	2
存入保證金	1,702	1,702	-	-
	<u>9,764</u>	<u>21,857</u>	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>負債合計</b>	<u>652,896</u>	<u>849,284</u>	<u>58</u>	<u>63</u>
普通股股本(附註四(八))	460,874	460,874	40	34
保留盈餘：(附註四(八))	709	-	-	-
法定盈餘公積	(62,535)	7,088	(5)	1
累積盈虧	(61,826)	7,088	(5)	1
<b>股東權益其他項目：</b>				
累積換算調整數	(29,399)	(27,314)	(3)	(2)
未實現資產重估增值(附註四(五))	115,771	52,763	10	4
	<u>86,372</u>	<u>25,449</u>	<u>7</u>	<u>2</u>
<b>股東權益合計</b>	<u>485,420</u>	<u>493,411</u>	<u>42</u>	<u>37</u>
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 1,138,316</u>	<u>1,342,695</u>	<u>100</u>	<u>100</u>



會計主管：陳嘉欣

(請詳閱後附合併財務報表附註)



經理人：皮華中



董事長：俞 九



偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 1,601,414	103	2,746,600	102
4190 減：銷貨退回及折讓	43,467	3	49,886	2
營業收入淨額(附註五)	1,557,947	100	2,696,714	100
5620 營業成本(附註十)	1,295,903	83	2,326,630	86
5910 營業毛利	262,044	17	370,084	14
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	183,432	12	232,675	9
6200 管理及總務費用	104,125	7	106,986	4
6300 研究發展費用	16,608	1	20,578	1
	304,165	20	360,239	14
6900 營業淨利(損)	(42,121)	(3)	9,845	-
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,967	-	3,778	-
7160 兌換利益淨額	-	-	76,964	3
7480 租金收入及其他(附註四(五))	25,067	2	10,827	-
	29,034	2	91,569	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	15,040	1	16,517	-
7560 兌換損失淨額	19,015	1	-	-
7650 金融資產負債評價損失淨額(附註四(二))	4,482	-	21,040	1
7880 其他損失	19,841	2	17,215	-
	58,378	4	54,772	1
7900 稅前淨利(損)	(71,465)	(5)	46,642	2
8110 所得稅利益(附註四(九))	(2,551)	-	(10,970)	-
9600 合併總淨利(損)(即歸屬予母公司淨利(損))	\$ (68,914)	(5)	57,612	2
			稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十))	\$ (1.55)	(1.50)	1.01	1.25

董事長：俞允



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：皮華中



會計主管：陳嘉欣



偉聯科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘		累積盈虧	累積換算調整數	未實現重估增值	合計
	法定盈餘公積	公積				
普通股股本	460,874	-	(50,524)	(15,105)	52,763	448,008
	-	-	57,612	-	-	57,612
	-	-	-	(12,209)	-	(12,209)
民國九十六年一月一日期初餘額	460,874	-	7,088	(27,314)	52,763	493,411
民國九十六年度合併淨利	-	709	(709)	-	-	-
累積換算調整數淨變動	-	-	(68,914)	-	-	(68,914)
民國九十七年十二月三十一日餘額	-	-	-	(2,085)	-	(2,085)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	63,008	63,008
民國九十七年度合併淨損	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數淨變動	-	-	-	(2,085)	-	(2,085)
未實現重估增值變動	-	-	-	-	63,008	63,008
民國九十七年十二月三十一日餘額	460,874	709	(62,535)	(29,399)	115,771	485,420



董事長：俞 允

(請詳閱後附合併財務報表附註)



會計主管：陳嘉欣

經理人：皮華中

偉聯科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度	96年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期合併淨利(損)	\$ (68,914)	57,612
調整項目：		
折舊及各項攤提	62,831	62,634
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	6,582	(6,342)
備抵呆帳減少數	(14,303)	(3,753)
應收票據及帳款減少	278,425	12,619
存貨減少(增加)	89,938	(87,450)
預付款項及其他流動資產增加	(14,475)	(12,569)
應付票據及帳款減少	(129,129)	(108,348)
應付費用及其他流動負債減少	(27,113)	(7,033)
其他	460	1,415
營業活動之淨現金流入(出)	<u>184,302</u>	<u>(91,215)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產及出租資產	(13,259)	(17,785)
質押定存減少	-	10,801
其他	(1,477)	(683)
投資活動之淨現金流出	<u>(14,736)</u>	<u>(7,667)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款及應付短期票券增加(減少)	(64,276)	76,554
其他	-	(569)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(64,276)</u>	<u>75,985</u>
匯率影響數	(1,803)	(14,200)
本期現金及約當現金增加(減少)數	103,487	(37,097)
期初現金及約當現金餘額	46,879	83,976
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 150,366</u>	<u>46,879</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 14,988	16,487
本期支付所得稅	\$ 46	34
<b>購置固定資產及出租資產現金流出數：</b>		
固定資產及出租資產本期增加數	\$ 13,496	22,163
應付款項增加數	(237)	(4,378)
支付現金數	<u>\$ 13,259</u>	<u>17,785</u>
<b>購置遞延費用現金流出數：</b>		
遞延費用本期增添數	\$ 34,218	71,992
存貨本期轉入數	(32,637)	(71,992)
支付現金數	<u>\$ 1,581</u>	<u>-</u>

董事長：俞 允



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：皮華中



會計主管：陳嘉欣



**偉聯科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十七年及九十六年十二月三十一日**  
**(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。民國九十六年九月為改善其子公司之財務結構，辦理現金增資美金3,530千元。截至民國九十七年十二月三十一日實收資本額為美金9,161千元，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。截至民國九十七年十二月三十一日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%。AG Neovo USA 於民國九十六年九月辦理現金增資美金3,530千元及減資彌補虧損9,628千元，以改善其財務結構。另，本公司於民國九十六年九月調整海外子公司組織架構，由GMF向AG Neovo International 購入AG Neovo USA33.33%股權，調整後GMF持有AG Neovo USA 100%股權。截至民國九十七年十二月三十一日AG Neovo USA實收資本額為美金1,000千元。

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，AG Neovo 荷蘭於民國九十六年八月以對本公司之應付帳款歐元9,586千元作價增資，並同時辦理減資彌補累積虧損歐元15,586千元，以改善財務結構。截至民國九十七年十二月三十一日實收資本額為歐元2,000千元，本公司持有其100%之股權。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日列入合併各公司合計員工人數分別為79人及75人。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 二、重要會計政策之彙總說明

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

#### (一)合併財務報表編製基礎

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，另自民國九十七年度起，按季編製合併報表。

民國九十七年度及九十六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簡稱「合併公司」。合併公司間之重大、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，依財務會計準則公報第五號，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)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

#### (三)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。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。

合併財務報表內之各公司係以當地貨幣為功能性貨幣及記帳貨幣。其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，其資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表因轉換所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金及銀行存款、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。負債因交易目的而產生或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)金融商品

合併公司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商品：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，餘均歸類為此類金融商品。
- 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。

### (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。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十)存 貨

存貨以加權平均成本與市價孰低為評價基礎，並以淨變現價值為市價。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，為購置設備並使該資產達到可使用狀態前所發生之其他必要支出予以資本化，列入相關資產成本。除土地外，固定資產原取得成本依估計使用年限或公司預期由個別資產取得之產量按平均法提列折舊。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：1~2年或個別資產預期產量。
- 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。相關折舊費用列為營業外支出。

### (十二)遞延費用

供售後服務使用之維修備用品，於開始使用後，依二~三年平均攤銷。

### (十三)無形資產

合併公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。

採權益法之長期股權投資如投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列商譽，依「依權益法之長期股權投資會計處理準則」修定條文規定，不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

### (十四)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。

### (十五)職工退休金及社會福利費

本公司於民國九十五年一月一日修改職工退休辦法，並自該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。

AG Neovo荷蘭自民國九十七年七月一日起實施確定提撥退休辦法，每期應提撥之退休金數額認列為退休金費用。AG Neovo USA正式員工，依當地法令規定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。

### (十六)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。

### (十七)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。

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。



## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十八)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利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。自民國九十七年度起，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

## 三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，依解釋函規定衡量、認列及揭露員工分紅及董監酬勞，對民國九十七年度損益並無影響。
- (二)合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該公報規定，合併公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方式，並無應予變更之情事，且對民國九十六年度損益並無影響。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
零用金、支票及活期存款	\$ 50,297	25,799
定期存款	97,088	21,080
約當現金—商業本票	2,981	-
	\$ 150,366	46,879

### (二)金融商品

合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日持有之衍生性金融商品如下：

項 目	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融負債：				
預售遠期外匯合約				
(歐元/美金)	\$ -	-	4,130	EUR5,180千元

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述衍生性金融商品在合併財務報表上，列於公平價值變動列入損益之金融負債項下。

合併公司於民國九十七年度及九十六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。民國九十七年度及九十六年度遠期外匯合約，因公平價值變動產生之未實現評價損失淨額分別為0千元及4,130千元。

(三)應收票據及帳款

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
應收票據	\$ -	63
應收帳款	97,957	359,688
設定擔保應收帳款	-	16,631
	<u>97,957</u>	<u>376,382</u>
減：備抵呆帳	<u>(3,613)</u>	<u>(17,916)</u>
	<u>\$ 94,344</u>	<u>358,466</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 Neovo 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>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
商 品	\$ 317,287	439,862
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(12,169)</u>	<u>(5,587)</u>
	<u>\$ 305,118</u>	<u>434,275</u>

(五)出租資產及閒置資產

1.合併公司依照土地公告現值辦理土地重估，最近一次重估為民國九十七年度。重估增值明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
重估增值－出租資產	\$ 330,423	227,299
減：土地增值稅準備	<u>(99,061)</u>	<u>(58,945)</u>
	<u>\$ 231,362</u>	<u>168,354</u>

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.合併公司出租資產明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
成    本		
土    地	\$ 30,510	30,510
建築物	54,226	54,169
重估增值	<u>330,423</u>	<u>227,299</u>
成本及重估增值	415,159	311,978
減：累計折舊	<u>(47,364)</u>	<u>(34,146)</u>
	<u>\$ 367,795</u>	<u>277,832</u>

合併公司出租資產之租約定期更新。民國九十七年度及九十六年度租金收入分別為8,943千元及8,941千元。截至民國九十七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>
98.1.1~98.11.14	\$ <u>8,442</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，以合併公司為建築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歸本公司所有，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)。合併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。

3.合併公司閒置資產明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
成    本		
建築物及附屬設備	\$ 982	982
機器設備	3,798	3,798
模具及其他設備	<u>51</u>	<u>51</u>
	4,831	4,831
減：累計折舊	(4,601)	(4,301)
備抵損失	<u>(230)</u>	<u>(530)</u>
	<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備抵損失。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)短期借款及應付短期票券

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
一般借款：		
擔保借款	\$ 405,000	393,304
無擔保借款	-	66,000
應付短期票券淨額	<u>9,988</u>	<u>19,960</u>
	<u>\$ 414,988</u>	<u>479,264</u>
未使用短期借款額度	<u>\$ 126,200</u>	<u>135,245</u>

上列各項短期借款民國九十七年度及九十六年度之年利率區間分別為2.20%~7.06%及2.8%~6.5%。合併公司提供應收帳款、土地及建築物作為上列短期借款之擔保品，請參見附註六。

(七)退休金

合併公司民國九十七年度及九十六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,783千元及2,021千元，已依法提撥。

(八)股東權益

1.股本

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日額定股本均為2,000,000千元，每股面額10元，分為200,000千股，實際發行股份均為46,087千股。

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。

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，然後提撥不低於百分之十(民國九十七年五月三十日修正章程前之規定為百分之一)為員工紅利，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。

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

本公司民國九十七年度為稅後淨損，無須認列員工紅利及董監酬勞相關費用。

4. 本公司民國九十五年度為累積虧損，故無分派員工紅利及董監酬勞。民國九十七年五月三十日股東常會決議民國九十六年度之盈虧撥補議案，未分派員工紅利及董監酬勞。

民國九十七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。

### (九)所得稅

- 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。
- 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。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。民國九十七年度及九十六年度之所得稅費用組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
當期所得稅費用	\$ 29	57
遞延所得稅費用(利益)：		
採權益法認列投資損失淨額減少(增加)	(5,617)	156,984
備抵評價增加(減少)	13,883	(43,057)
虧損扣除增加	(17,650)	(132,900)
投資抵減減少	2,821	9,431
存貨跌價及呆滯損失減少(增加)	(1,645)	1,585
其他	<u>5,628</u>	<u>(3,070)</u>
	<u>(2,580)</u>	<u>(11,027)</u>
所得稅利益	<u>\$ (2,551)</u>	<u>(10,970)</u>

AG Neovo荷蘭及AG Neovo USA民國九十七年度及九十六年度均為申報累積虧損，無應計所得稅。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與所得稅利益之差異調節如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅費用(利益)	\$ (19,617)	19,984
遞延所得稅資產備抵評價增加(減少)數	13,883	(43,057)
投資抵減失效數	2,821	6,625
其他	<u>362</u>	<u>5,478</u>
所得稅利益	<u>\$ (2,551)</u>	<u>(10,970)</u>

4.合併公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
採權益法認列投資損失淨額	\$ 104,228	98,611
虧損扣除	375,794	358,144
存貨跌價及呆滯損失	3,042	1,397
備抵呆帳損失	623	6,861
投資抵減	2,382	5,203
其他	<u>30,635</u>	<u>30,217</u>
	516,704	500,433
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(444,188)</u>	<u>(430,305)</u>
遞延所得稅資產	<u>72,516</u>	<u>70,128</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>886</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 72,516</u>	<u>69,242</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 8,779	25,536
遞延所得稅資產淨額－非流動	<u>63,737</u>	<u>43,706</u>
	<u>\$ 72,516</u>	<u>69,242</u>

5.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十五年度。依中華民國九十八年元月修正之所得稅法規定，前十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。民國九十七年十二月三十一日尚可使用之虧損扣除明細如下：

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

年 度	可扣除總額	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)	79,662	一〇二年度
民國九十三年度	36,106 (核定數)	36,106	一〇三年度
民國九十四年度	342,856 (核定數)	342,856	一〇四年度
民國九十六年度	564,719 (申報數)	564,719	一〇六年度
民國九十七年度	<u>41,232 (估計數)</u>	<u>41,232</u>	一〇七年度
	<u>\$ 1,064,575</u>	<u>1,064,575</u>	

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，截至民國九十七年十二月三十一日止，AG Neovo USA聯邦稅及州稅尚未使用之虧損扣除分別為美金9,291千元及美金7,867千元，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二〇二八年及公元二〇二〇年。

6.民國九十七年十二月三十一日，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	\$ 2,821	-	九十七年度
"	"	<u>2,382</u>	<u>2,382</u>	九十八年度
		<u>\$ 5,203</u>	<u>2,382</u>	

7.本公司兩稅合一相關資訊：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
未分配盈餘—均屬八十七年度以後	\$ <u>(62,535)</u>	<u>7,088</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>8,517</u>	<u>8,513</u>
	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- <u>%(預計)</u>	<u>33.33%(實際)</u>

(十)每股盈餘

合併公司民國九十七年度及九十六年度基本每股盈餘(虧損)計算如下：

	97年度		96年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利(損)	\$ <u>(71,465)</u>	<u>(68,914)</u>	<u>46,642</u>	<u>57,612</u>
加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>46,087</u>	<u>46,087</u>	<u>46,087</u>	<u>46,087</u>
基本每股盈餘(虧損)(單位：元)	\$ <u>(1.55)</u>	<u>(1.50)</u>	<u>1.01</u>	<u>1.25</u>

## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十一)金融商品資訊之揭露

#### 1. 公平價值之資訊

合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、應收帳款—關係人、其他金融資產—流動、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，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因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。

除上述金融資產及負債外，民國九十七年及九十六年十二月三十一日，合併公司其餘非以公平價值衡量之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
遠期外匯合約	\$ -	-	4,130	4,130

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：

金融商品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。

#### 2. 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：

	97.12.31		96.12.31	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 150,366	-	46,879	-
應收票據及帳款	-	94,344	-	358,466
其他金融資產—流動	-	9,758	-	14,403
金融負債：				
短期借款	-	405,000	-	459,304
應付短期票券	-	9,988	-	19,960
應付票據及帳款	-	78,386	-	207,515
遠期外匯合約	-	-	-	4,130

合併公司民國九十七年度及九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期損失金額分別為4,482千元及21,040千元。



## 偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 3.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，故市場風險並不重大。

#### (2)信用風險

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。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，合併公司擁有不同產業之廣大客戶群，為減低應收帳款信用風險，除控制信用額度外，亦採綜合評估客戶之財務狀況。

#### (3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之風險。

## 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
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

### (二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額如下：

	97年度	96年度
薪 資	\$ 9,743	7,771
獎金及特支費	-	-
業務執行費用	14	20
員工紅利	-	-

## 六、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		97.12.31	96.12.31
固定資產及出租資產—土地及建築物	短期借款	\$ 380,578	277,871
設定擔保應收帳款	"	-	16,631
		\$ 380,578	294,502

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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
98.1.1~98.12.31	\$ 10,893
99.1.1~99.12.31	13,708
100.1.1~100.4.30	568
	<u>\$ 25,169</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

合併公司發生之用人、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

功能別 性質別	97年度					96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	-	67,010	54,817	8,586	130,413	-	57,431	42,175	8,455	108,061
薪資費用	-	9,314	7,212	523	17,049	-	6,000	5,007	513	11,520
勞健保費用	-	1,387	930	466	2,783	-	766	803	452	2,021
退休金費用	-	2,111	2,494	203	4,808	-	584	1,467	165	2,216
其他用人費用	13,570	1,378	3,211	515	18,674	7,076	904	1,869	677	10,526
折舊費用(註)	24,069	53	1,726	35	25,883	23,781	74	5,297	88	29,240
攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：97年度及96年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊13,518千元及13,825千元之餘額，出租資產及閒置資產之折舊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，97年度及96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4,756千元及9,043千元。

十一、附註揭露事項

(一)民國九十七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)	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 荷蘭	子公司	307,249	20,338	-	-	-	460,874
0	本公司	AG Neovo USA	子公司	307,249	7,435	-	-	-	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。

註2：上述交易對象係為合併財務報表編製主體。

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		持股比例
本公司	GMP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	0.6	44,694	100%	44,694	0.6	100%	註1,2
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	2	80,948	100%	80,948	2	100%	"

註1：請參見轉投資相關資訊。

註2：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	AG Neovo 荷蘭	本公司100%持股之子公司	(銷貨)	(1,112,169)	(81) %	交貨後90天收款，但得視其資金及營運狀況有所調整。	不適用	一般交易為30~90天收款。	40,714	84 %	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：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十一)。

(二)民國九十七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 Isle Building, P.O.Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	轉投資業務	280,767	280,767	0.6	100%	44,694	(8,974)	(8,974)	註
本公司	AG Neovo 荷蘭	Molenbaan 9, 2908 LL Capelle aan den IJssel, Rotterdam Netherlands	銷售液晶顯示器	84,365	84,365	2	100%	80,948	(13,494)	(13,494)	"
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 11千元	美金 (61)千元	美金 (61)千元	"
GMF	AG Neovo USA	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131 U.S.A.	銷售液晶顯示器	美金 1,000千元	美金 1,000千元	700	100%	美金 1,299千元	美金 (149)千元	美金 (149)千元	"

註1：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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：

美金單位：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	持股比率	股數	持股比例		
GMF	AG Neovo USA股票	子公司	採權益法之長期股權投資	700	USD 1,299	100%	不適用	700	100%	註
"	AG Neovo International股票	子公司	採權益法之長期股權投資	0.01	USD 11	100%	不適用	0.01	100%	"

註：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。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 (7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
AG Neovo 荷蘭	本公司	母公司	進貨	歐元23,563千元	100 %	交貨後90天付款，但得視其資金及營運狀況有所調整。	不適用	不適用	歐元 (881)千元	(92) %	註	

註：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：無。  
 (9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)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	1,112,169	售價為按成本加成，授信期間為出貨後60~90天收款	71.39 %
0	"	"	1	應收帳款	40,714	"	3.58 %
0	"	AG Neovo USA	1	營業收入	79,552	"	5.11 %
0	"	"	1	預收款項	11,689	"	1.03 %

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	1,692,329	售價為按成本加成，授信期間為出貨後60~90天收款	62.76 %
0	"	"	1	應收帳款	131,349	"	9.78 %
0	"	AG Neovo USA	1	營業收入	198,798	"	7.37 %
0	"	"	1	預收款項	21,681	"	1.61 %

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。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別資訊

	97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	\$ 188,979	1,250,136	118,832	-	1,557,947
來自母公司及合併 子公司之收入	1,191,721	7,612	521	(1,199,854)	-
收入合計	\$ <u>1,380,700</u>	<u>1,257,748</u>	<u>119,353</u>	<u>(1,199,854)</u>	<u>1,557,947</u>
部門損失	\$ <u>(34,724)</u>	<u>(12,752)</u>	<u>(8,949)</u>	-	(56,425)
利息費用					(15,040)
繼續營業部門之稅前 淨損					\$ <u>(71,465)</u>
可辨認資產	\$ <u>625,712</u>	<u>414,971</u>	<u>76,823</u>	<u>(346,985)</u>	770,521
出租資產					367,795
資產合計					\$ <u>1,138,316</u>
	96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	\$ 489,461	1,989,267	217,986	-	2,696,714
來自母公司及合併 子公司之收入	1,891,127	65	20,622	(1,911,814)	-
收入合計	\$ <u>2,380,588</u>	<u>1,989,332</u>	<u>238,608</u>	<u>(1,911,814)</u>	<u>2,696,714</u>
部門(損)益	\$ <u>87,403</u>	<u>(9,234)</u>	<u>(15,010)</u>	-	63,159
利息費用					(16,517)
繼續營業部門之稅前 淨利					\$ <u>46,642</u>
可辨認資產	\$ <u>872,066</u>	<u>688,530</u>	<u>67,786</u>	<u>(563,519)</u>	1,064,863
出租資產					277,832
資產合計					\$ <u>1,342,695</u>

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷收入明細如下：

外銷地區	97年度		96年度	
	金額	佔營業 收入淨額	金額	佔營業 收入淨額
歐洲	\$ 1,362,854	87	2,185,620	81
其他(皆未達10%標準)	169,085	11	462,555	17
	<u>\$ 1,531,939</u>	<u>98</u>	<u>2,648,175</u>	<u>98</u>

(四)重要客戶資訊

合併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	97年度		96年度	
	金額	佔營業 收入%	金額	佔營業 收入%
Copaco DC B.V.	\$ 191,842	12	409,742	15

## 六、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

### 1. 備抵呆帳

- (1) 備抵呆帳係依應收款項之可收現可能性提列。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。
- (2) 近年來本公司與客戶之國內交易買賣，多採預收或嚴格管制交易對象之授信；國外交易則透過保險機制以降低交易風險。
- (3) 提列比率政策如下：

逾期金額天數區間	提列比率	
	非關係人	關係人
0-30 天	1%	不提
31-60 天	5%	不提
61-90 天	10%	不提
91-180 天	30%	不提
181 天-365 天	80%	不提
365 天以上	100%	不提

### 2. 備抵存貨跌價損失

存貨以加權平均成本與市價孰低為評價基礎，並以淨變現價值為市價。提列（迴轉）存貨跌價及呆滯損失於銷貨成本項下。

## 七、金融商品評價

本公司自 95 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」及第 36 號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合前述公報新修訂之條文。

本公司對於金融商品之評價方法，依金融商品不同類別分列如下：

### 1. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

係指未能符合避險會計之衍生性金融商品。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用。後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。公平價值係以評價方法估計之。當公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

### 2. 備供出售金融資產

於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，謹註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

## 八、公司及其關係企業 97 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		差 異	
	97 年 度	96 年 度	金 額	%
流動資產	526,323	782,717	(256,394)	(32.76%)
長期投資	125,642	150,890	(25,248)	(16.73%)
固定資產	33,332	43,103	(9,771)	(22.67%)
其他資產	433,852	324,078	109,774	33.87%
資產總額	1,119,149	1,300,788	(181,639)	(13.96%)
流動負債	524,904	726,575	(201,671)	(27.76%)
長期負債	99,061	58,945	40,116	68.06%
其他負債	9,764	21,857	(12,093)	(55.33%)
負債總額	633,729	807,377	(173,648)	(21.51%)
股本	460,874	460,874	0	0.00%
未實現資產重估增值	115,771	52,763	63,008	119.42%
累積盈虧	(61,826)	7,088	(68,914)	(972.26)
股東權益總額	485,420	493,411	(7,991)	(1.62%)

(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：主要係營收減少致應收帳款降低及存貨減少所致。
2. 其他資產增加：主要係出租土地辦理土地重估增值所致。
3. 流動負債減少：主要係因本期存貨控管得當，應付廠商帳款因而降低所致。
4. 長期負債增加：主要係辦理土地重估，增值稅準備增加所致。
5. 其它負債減少：主要係預收租金逐期認列收入所致。
6. 未實現資產重估增值增加：主要係辦理土地重估增值所致。
7. 累積盈虧減少：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	97 年度		96 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	1,390,664		2,389,725		(999,061)	(41.81)
減：銷貨退回及折讓	9,964		9,137		827	9.05
營業收入淨額		1,380,700		2,380,588	(999,888)	(42.00)
營業成本		1,291,804		2,222,225	(930,421)	(41.87)
營業毛利		88,896		158,363	(69,467)	(43.87)
營業費用		108,227		144,418	(36,191)	(25.06)
營業淨損		(19,331)		13,945	(33,276)	(238.62)
營業外收入及利益		11,171		96,239	(85,068)	(88.39)
營業外費用及損失		63,331		63,568	(237)	(0.37)
本期稅前淨利		(71,491)		46,616	(118,107)	(253.36)
減：所得稅費用		(2,577)		(10,996)	8,419	(76.56)
列計會計原則變動累積 影響及前淨利		(68,914)		57,612	(126,526)	(219.62)
會計原則變動累積影響		-		-	0	0
本期淨利		(68,914)		57,612	(126,526)	(219.62)

(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，增加高階產品銷售比重，但高階機種短時間內無法有效放大，致整體銷售數量下滑，營業收入及成本亦因而減少。

2. 營業費用減少：

主要係銷售數量下滑，變動費用減少所致。

3. 營業外收入及利益減少：

主要係上期有兌換利益 81,769 千元，本期下半年因金融危機持續擴大，歐元急劇反轉，產生兌換損失。

(二)預期銷售數量與其依據

銷售策略轉為偏重高毛利機種的銷售，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入 138,284 千元，主要係本期淨損 68,914 千元，加計營業資產及負債之淨變動產生現金流入 184,730 千元，並加計不影響現金流量之權益法認列投資損失 22,468 千元所致。
2. 投資活動：投資活動之淨現金流出 13,161 千元，主要係購置固定資產所致。
3. 融資活動：融資活動之淨現金流出 50,972 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
111,995	40,000	50,000	101,995	-	-

#### 民國九十八年度現金流量情形分析：

1. 營業活動：淨流入 40,000 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 50,000 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：本公司雖調整銷售策略，逐步由消費性市場轉向專業顯示器的利基領域發展，但利基市場之擴展，尚需時間方得有較大之成效，故 97 年海外子公司仍呈小幅虧損之情形，但預期 98 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 98 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、風險事項分析評估：

#### (一)風險管理之政策：

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率方面，97 年下半年開始，受全球金融風暴擴散影響，全球經濟不確定度攀升，致市場需求急速降溫，各國陸續推出振興經濟方案及採取寬鬆的貨幣政策，國內市場亦受央行降息影響，利率順勢降低，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，97 年面對全球金融海嘯，導致各國消費及投資下降，總需求減少，加上國際油價處跌，帶動物價下跌，各國消費者物價指數上漲率均出現大幅下滑，顯示全球有趨向通貨緊縮的跡象，但 98 年面板產業已有止跌緩步回升趨勢。整體而言，不論面臨原物料的下跌或回升，透過本公司應變機制，物價波動對本公司之獲利，可能造成衝擊影響不大。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並無從事高風險及高槓桿投資交易。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證作業程序」所訂定的政策及因應措施辦法處理。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用、研發計畫之目前進度及應再投入之研發費用、預計完成量產時間、及未來研發成功之主要影響因素：

未來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為 97 年度的 607%，且均按既定計畫進行。

未來(98 年)研發計畫及預計投入之研發費用

最近年度計畫	目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
針對教育市場開發之 17 吋顯示器 (U-17)	產品設計測試階段	NT7,373,255	2009 年 5 月	符合教育市場及滿足客戶對運用產品之需求
針對教育市場開發之 19 吋顯示器 (U-19 / U-W19)	產品規劃階段	NT5,378,090	2009 年 9 月	符合教育市場及滿足客戶對運用產品之需求
針對安全監控市場開發之高清析度 17 吋專用顯示器 (SX-17+)	產品規劃階段	NT4,573,100	2009 年 9 月	1. 改善現在產品品質 2. 因應現有客戶實際需求 3. 產品規格亦適用於車輛、船舶等之應用，可拓展其他市場 4. 產品規格為低功率銷耗，節能減碳，符合市場趨勢
針對安全監控市場開發之高清析度 19 吋專用顯示器 (SX-19+)	產品規劃階段	NT4,009,650	2009 年 10 月	1. 改善現在產品品質 2. 因應現有客戶實際需求 3. 產品規格亦適用於車輛、船舶等之應用，可拓展其他市場 4. 產品規格為低功率銷耗，達到節能減碳，符合市場趨勢
針對市場開發之節能減碳 17 吋高階顯示器 (X-17+)	產品規劃階段	NT4,573,100	2009 年 9 月	1. 改善現在產品品質 2. 因應現有市場實際需求 3. 產品規格為低功率銷耗，達到節能減碳，符合市場趨勢

最近年度計劃	目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
針對市場開發之節能減碳 19 吋高階顯示器 (X-19+)	產品規劃階段	NT4,009,650	2009 年 10 月	1. 改善現在產品品質 2. 因應現有市場實際需求 3. 產品規格為低功率消耗, 達到節能減碳, 符合市場趨勢
針對大尺寸監控及電子看板市場開發之大尺寸專用顯示器 (Oslo-32)	產品規劃階段	NT1,056,500	2009 年 10 月	符合 HD 解析度, 滿足客戶對中低價位產品之需求
針對大尺寸監控及電子看板市場開發之大尺寸專用顯示器 (Oslo-42)	產品規劃階段	NT1,037,838	2009 年 12 月	符合 Full HD 解析度, 滿足客戶對超高畫質產品之需求

註：上述預計投入之研發費用，因本公司研發工作多轉由代工廠承擔，由 OEM 轉型到 ODM 之代工模式，本公司負責前端通路市場收集資訊，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。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：  
本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，最近年度前述事項對本公司並無重大影響。
5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：  
本公司所屬產業 TFT-LCD 本質上具有快速變動的特質，因此成本及售價必須隨著市場變化迅速調整。本公司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。
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購計畫。
8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴廠計畫。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：  
本公司銷貨主要是透過美國及荷蘭子公司銷售，該子公司並無相對集中於特定客戶。本公司進貨主要由數家專業代工廠分別生產，產能分配均依照產銷計劃執行。故無進貨、銷貨集中所面臨之風險。
10. 董事、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。
11. 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。

12. 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：

97 年度至年報刊印日止，本公司並無訴訟或非訟事件。

13. 其他重要風險及因應措施：無

(二) 風險管理之組織架構與執行負責單位

在前述政策下，各相關部門之最高主管為負責監督與控管各項風險管理之人，隨時掌控各項風險。本公司並設置稽核部，每年制訂年度稽核計劃，藉以檢查及評估各項控制執行情形，並適時提供改進建議，以確保風險管理政策得以持續有效實施。

就下列各項風險事項其主要執行單位如下：

風險管理	負責部門	風險業務事項
策略性風險	總部	負責公司經營方針之擬定、營運效益之評估、營運分析等。
市場風險	產品企劃部	負責公司新興產品之規劃、市場調查評估
業務營運風險	產品行銷部	負責公司行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢
資訊安全風險	資訊部	負責公司網路資訊安全控管及防護措施
財務風險	財務部	負責公司產品成本之彙整與計算、資金調度控管、評估客戶之財務狀況掌控信用風險及操作匯、利率之各項避險措施。
流動性風險		
信用風險		
法律風險	總部	負責訴訟及非訴訟案件之處理、運輸保險及風險管理業務之安排與推展。

七、其他重要事項：無

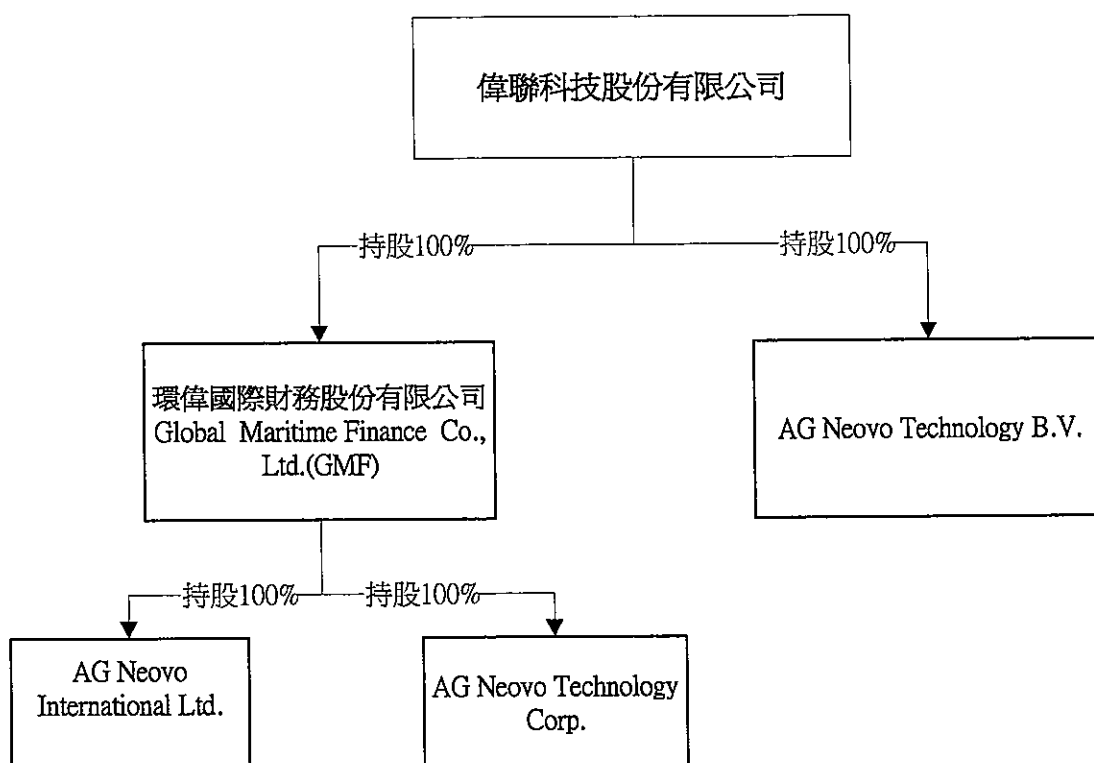
## 捌、特別記載事項

### 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 97.12.31



## (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 9,161,780	轉投資業務
AG Neovo Technology B. V.	89.11.06	Molenbaan 9 2908 LL Capelle a/d IJssel The Netherlands	EURO 2,000,000	銷售液晶顯示器
AG Neovo Technology Corp.	88.12.29	2362 Qume Drive, Suite A San Jose, CA. 95131 USA	USD 1,000,000	銷售液晶顯示器
AG Neovo International LTD.	90.09.20	Tropic Isle Building , P. O. Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	USD 480,000	轉投資業務

註：97.12.31 USD:NTD=1:32.80 / EURO:NTD=1:46.24

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：液晶顯示器銷售與售後服務、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	600	100%
	總經理	俞 允		
AG Neovo Technology B. V.	董事	俞 允、皮華中、趙欣媛、廖志光	2,000	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	700,000	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)
環偉國際財務股份有限公司	280,767	44,694	0	44,694	0	(23)	(2,357)	不適用
AG Neovo Technology B. V.	84,365	414,971	334,023	80,948	1,257,747	(16,648)	(13,494)	不適用
AG Neovo Technology Corp.	32,800	62,149	32,128	30,021	119,353	(5,037)	(4,702)	不適用
AG Neovo International LTD.	15,744	364	0	364	0	(1,933)	(1,915)	不適用

註：97.12.31 USD:NTD=1:32.80 / EURO:NTD=1:46.24

(二)關係企業合併財務報表：如本年報第59頁合併母子公司財務報表。

(三)關係報告書：

## 聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至九十七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



民國九十八年三月十八日



(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。

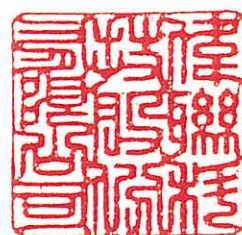
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

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

本公司九十七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

