

偉聯科技股份有限公司

股票代號：9912

Associated Industries China, Inc.

九十八年度年報

2009 Annual Report



刊印日期：中華民國九十九年六月一日

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：趙欣媛

職稱：副總經理

聯絡電話 02-2397-6661

e-mail：maggie.chao@agneovo.com

代理發言人姓名：鹿琬為

職稱：財務經理

聯絡電話(02)2397-6662

e-mail：wanwei.lu@agneovo.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

安侯建業聯合會計師事務所

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.....	19
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.....	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.....	20
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.....	20
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	21
二、公司債辦理情形.....	24
三、特別股辦理情形.....	24
四、海外存託憑證辦理情形.....	24
五、員工認股權憑證辦理情形.....	24
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	24
七、資金運用計畫執行情形.....	24
伍、營運概況	
一、業務內容.....	25
二、市場及產銷概況.....	27
三、從業員工資料.....	30
四、環保支出資訊.....	30

五、勞資關係.....	31
六、重要契約.....	32
七、經理人參與公司治理有關之進修與訓練.....	32
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	33
二、最近五年度財務分析.....	35
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	38
四、最近年度財務報表.....	39
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	63
六、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	89
七、金融商品評價.....	89
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.....	89
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.....	90
二、經營結果分析.....	91
三、現金流量分析.....	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
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.....	92
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	92
七、其他重要事項.....	95
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	96
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	98
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.....	98
四、其他必要補充說明事項.....	98
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.....	99

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 99 年度的股東常會。

本公司 98 年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)8 億 5 仟萬元，較 97 年之 15 億 6 仟萬元減少 46%；液晶顯示器銷售量為 10.1 萬台，較去年同期 20.8 萬台減少 51%。稅後虧損為 5,661 萬元，較 97 年虧損 6,891 萬元，獲利提升約 1 仟 2 佰萬元，每股稅後虧損為 1.23 元。其中營業毛利率為 26%，較 97 年度 17%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 2 億 7 仟萬元，較 97 年度減少 3 仟萬元。

今年在營運策略上，本公司將繼續善用長期累積的經驗與技術，專注在各個專業利基市場上求發展，新產品開發上在醫療領域，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，也陸續開發出創新的專業產品。

未來更希望能以顯示器為中心，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，持續不斷的提升並快速掌握研發新技術。

偉聯科技自我期許，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。

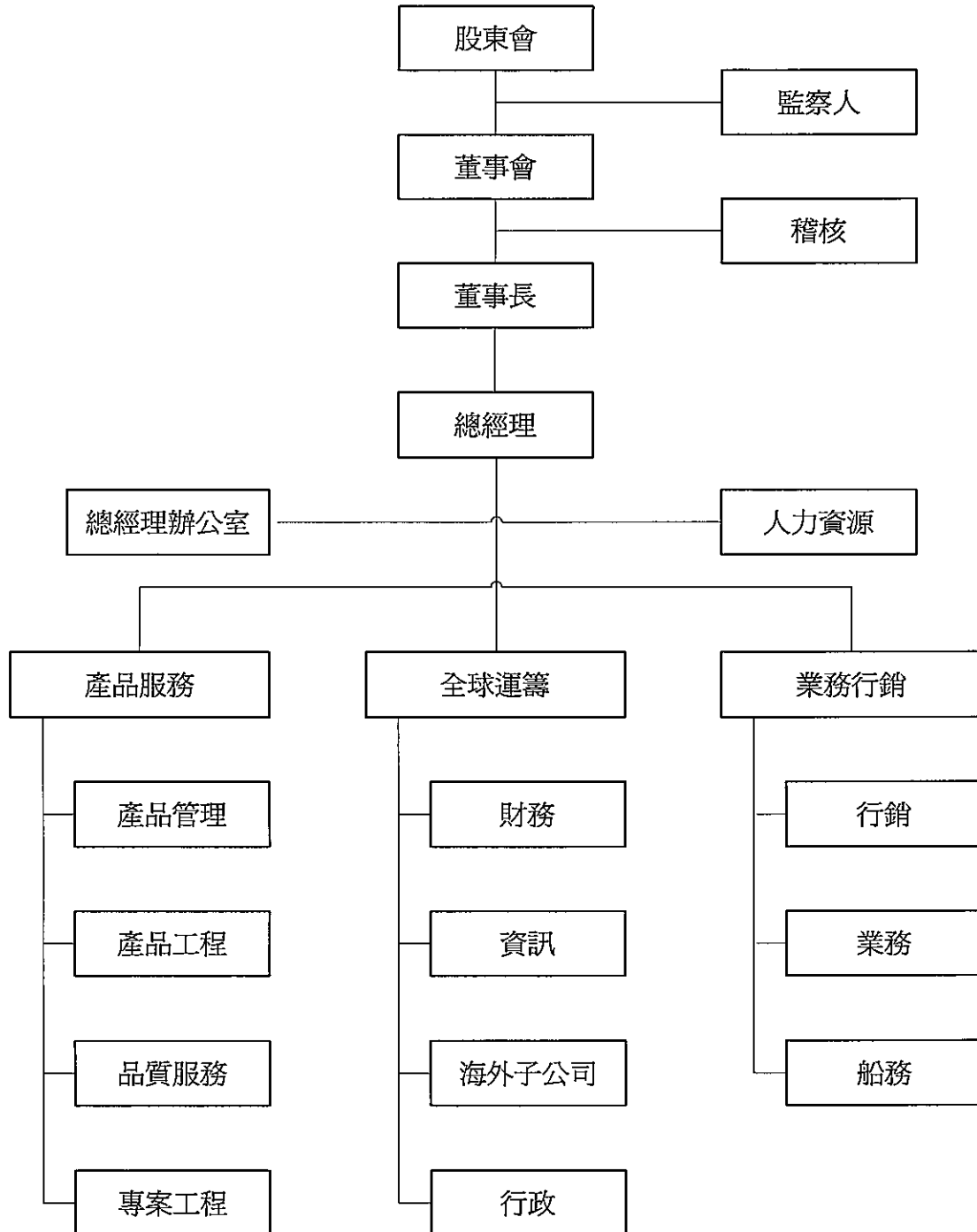
二、公司沿革

- 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



(二)各主要部門所營業務

部 門	所 營 事 業
稽 核	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。
人力資源	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。
財 務	負責會計制度建立、稅務財務作業之規劃及執行、資金調度、出納作業、成本會計作業。
行 政	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	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。
業務行銷 • 行 銷 • 業 務 • 船 務	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。 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。
產品服務 • 產品管理 • 產品工程 • 品質服務 • 專案工程	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。 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

99年4月20日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			
董事長	俞允	98.06.19	三年	87.06.29	508,120	1.10%	508,120	1.10%	71	—	—	—	成功大學機械工程系	偉聯科技(股)公司董事長 台灣航業(股)公司董事 偉聯科技(股)公司總經理	—
董事	皮華中	98.06.19	三年	93.02.23	4,045,676	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	98.06.19	三年	95.06.15	—	—	—	—	—	—	—	—	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 財團法人宏達文教基金會 宏達國際電子(股)公司董事長 中華電視(股)公司法人代表 中華電信基金會	—
董事	徐世昌	98.06.19	三年	93.12.10	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學高階經營管理學碩士	華擎科技(股)公司董事長 和碩聯合科技(股)公司副董事長 研華股份有限公司	—
董事	中航投資(股)公司 代表人：朱天翎	98.06.19	三年	78.04.30	6,187,288	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)公司資深副總經理 貿聯企業(股)公司副總經理 航偉科技、貿聯企業、偉晶等董事	—
監察人	貿聯企業(股)公司 代表人：游碧慧	98.06.19	三年	87.06.29	955,637	2.07%	955,637	2.07%	—	—	—	—	銘傳商專會計統計	中國航運(股)公司總財務處資深經理	—
監察人	蔡振鴻	98.06.19	三年	95.06.15	1,564	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	—

註：符號“-”代表無。

(二)法人股東之主要股東

99年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中國信託商業銀行受託保管鼎聯控股公司投資專戶	INTERNET PLANNER LTD.
中航投資股份有限公司	賴比瑞亞商人投資公司
寶聯企業股份有限公司	中航投資股份有限公司

(三)董事及監察人資料

99年4月20日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、財務、會計、法律、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及證書之專門職業及技術人員	商務、會計或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註1)										兼任其他公司 獨立董事 數				
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
俞允			✓				✓								✓			0家
皮華中			✓				✓								✓			0家
卓火土			✓				✓								✓			0家
徐世昌			✓				✓								✓			0家
朱天翎			✓				✓								✓			0家
游碧蕙			✓				✓								✓			0家
蔡振鴻			✓				✓								✓			0家

註1：各董事、監察人於選任前二年及任期內，應符合下列各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立股東)。
- (3) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立股東)。
- (4) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立股東)。
- (5) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立股東)。
- (6) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立股東)。
- (7) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立股東)。
- (8) 未與具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未與具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (10) 未與具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年4月20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	無	-	-	-
副總經理	吳永欽	91.07	-	-	-	-	-	-	政治大學 高階經營管理學碩士	無	-	-	-
副總經理	趙欣媛	98.07	-	-	-	-	-	-	德州理工大學會研所	無	-	-	-
副總經理	陳吉田	97.04	-	-	-	-	-	-	交通大學 高階經營管理學碩士	無	-	-	-
業務行銷協理	陳嘉欣	98.07	-	-	-	-	-	-	交通大學 高階經營管理學碩士	無	-	-	-
人資經理	禹水仙	96.07	97,524	0.21%	-	-	-	-	銘傳商專銀保科	無	-	-	-
資訊經理	畢純芝	91.07	-	-	-	-	-	-	銘傳商專電算科	無	-	-	-
產品管理經理	王澄熙	96.11	-	-	-	-	-	-	加州大學電機系	無	-	-	-
財務經理	鹿琬為	98.07	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系	無	-	-	-
稽核襄理	陳安美	98.07	1,088	0	-	-	-	-	逢甲大學會計系	無	-	-	-

註：符號“-”代表無。

註 5：係指最近年度年度董事兼任員工（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、職務獎金、獎勵金、各種獎金、退職退休金、離職金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（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並兼任員工（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（包括本公司）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（包括本公司）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：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自顯性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 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。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

98 年 12 月 31 日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名(註 1)	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)		
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬勞(B)(註 3)		本公司	合併報表內所有公司(註 5)			
		本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)					
監察人	賀聯企業(股)公司 代表人：游碧蕙	0	0	0	0	5	5	(0.01%)	(0.01%)	無
監察人	蔡振鴻	0	0	0	0	4	4	(0.01%)	(0.01%)	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) D
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：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
 註2：係指最近年度監察人之報酬(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3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
 註4：係指最近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、配車等等實物提供等等)。
 註5：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
 註6：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7：合併報表內所有公司(包括本公司)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8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
 註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人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。
 * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

98年12月31日;單位:千元/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酬金(註11)
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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)	
總經理	皮華中	2,152	2,548	0	0	5	0	0	0	0	0	(3.81%)	(4.51%)	0	0	無
副總經理	吳永欽	1,982	2,378	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.50%)	(4.20%)	0	0	無
副總經理	陳吉田	1,823	2,220	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.22%)	(3.92%)	0	0	無
副總經理(註10)	趙欣媛	1,565	1,565	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.76%)	(2.76%)	0	0	無

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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) E
低於2,000,000元	吳永欽;陳吉田;趙欣媛	趙欣媛
2,000,000元(含)~5,000,000元	皮華中	皮華中;吳永欽;陳吉田
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	4	4

註 1：董事兼任總經理或副總經理者應揭露於本表及表 1。以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、獎勵金、離職金等。

註 3：係填列最近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：係填列最近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(包含本公司)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(包含本公司)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：趙欣媛副總經理於民國 98 年 7 月 10 日就任。

註 11：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為

「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理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。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

5. 本公司最近二年度連續稅後虧損，應揭露個別董事及監察人之酬金：參閱前述二(五)之說明。

(六) 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) 酬金佔稅後純益之比例

職稱	本公司		合併報表所有公司	
	97 年度	98 年度	97 年度	98 年度
董事				
監察人	(12.11%)	(17.76%)	(14.17%)	(20.56%)
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 98 年度並未發放員工分紅，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(98年度)董事會開會5次【A】，董事出列席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數【B】	委託出(列)席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	俞允	5	0	100	98.6.19連任
董事	皮華中	5	0	100	98.6.19連任
董事	卓火土	1	4	20	98.6.19連任
董事	徐世昌	3	2	60	98.6.19連任
董事	中航投資(股)公司 代表人：朱天翎	4	1	80	98.6.19連任

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，將董事會會議紀錄揭露於本公司網站，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(98年度)董事會開會5次【A】，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際列席次數【B】	委託列席次數	實際列席率(%)【B/A】(註2)	備註
監察人	蔡振鴻	4	0	80	98.6.19連任
監察人	貿聯企業(股)公司 代表人：游碧蕙	5	0	100	98.6.19連任

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

註：本公司於98年6月19日召開股東會進行董事、監察人全面改選，全部董事及監察人均連任。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</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> <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>		

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>(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
			起	迄				
董事	俞允	98.06.19	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
			98.07.24	98.07.24	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	2	是
董事	皮華中	98.06.19	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
			98.07.24	98.07.24	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	2	是
董事	卓火土	98.06.19	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	98.06.19	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
			98.07.24	98.07.24	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	2	是
			98.12.28	98.12.28	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道	3	是
監察人	蔡振鴻	98.06.19	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	98.06.19	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
			98.07.24	98.07.24	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	2	是
			98.12.28	98.12.28	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道	3	是

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>(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： 中華民國內部稽核協會內控自評師：財務部 1 人 中華民國內部稽核協會國際內部稽核師：財務部 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 1 人、資訊部 1 人 證基會舉辦之股務人員專業能力測驗合格者：稽核部 1 人</p>	
八、	<p>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： 本公司並無委外評鑑，公司治理評估報告均係自行評估，所有程序皆依規定辦理，自評結果並無重大缺失。</p>	

- (五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。
- (六) 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，0800-000-023，98 年電話費支出為新台幣 1 萬 7 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；98 年度產品責任險支出為新台幣 42 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任險，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。
- (七) 公司訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式:本公司未訂定公司治理守則。
- (八) 公司治理運作情形之其他重要資訊:無

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

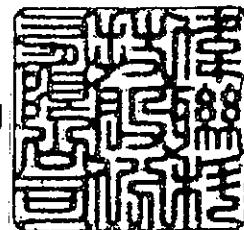
偉聯科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：九十九年三月二十三日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度（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九十九年三月二十三日董事會決議，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。

(十)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。

(十一)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 98 年度股東常會議事錄

股東會日期	議案
98.06.19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過九十七度營業決算表冊。 2. 通過九十七年度虧損撥補案。 3. 通過修訂「公司章程」部份條文。 4. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」。 5. 通過修訂「背書保證作業程序」。 6. 通過改選董事及監察人。 7. 通過解除董事及其代表人競業禁止案。

2. 本公司 98 度股東會決議事項已全數執行完畢。

3. 98 年至報刊印日止董事會之重要決議

董事會日期	議案
98.03.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過會計師事務所組織架構調整，變更簽證會計師案。 2. 通過承認 97 年度財務報表及合併財務報表。 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. 通過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. 通過召開本公司 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。
98.06.19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 選舉結果：由俞允先生當選並連任為本公司董事長。
98.07.10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司人事任免案。
98.08.28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過承認 98 年度上半年財務報表及合併報表案。
98.12.10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 99 年度稽核計畫。 2. 通過修訂本公司內部控制制度。 3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
99.03.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過會計師事務所組織架構調整，變更簽證會計師。 2. 通過承認 98 年度財務報表及合併財務報表。 3. 通過本公司 98 年度「虧損撥補議案」。 4. 通過召開本公司 99 年度股東常會事宜。 5. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 6. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 7. 通過本公司 98 年度「內部控制聲明書」。 8. 通過銀行貸款額度續約案(彰銀、合庫、兆豐、華銀)。 9. 通過與彰化銀行、合作金庫、兆豐銀行及從事與匯率、利率或其他標的物價格相關之交易事宜。 10. 通過本公司為子公司 AG NEOVO TECHNOLOGY B.V. 自行向供應商進貨交易負連帶保證事宜。 11. 通過本公司同意子公司 AG NEOVO TECHNOLOGY B.V. 於彰化銀行吉林分行從事與匯率、利率或其他標的物價格相關之交易，並保證子公司與母公司共用遠期外匯交易額度美金一仟萬元整之事宜。

(十二)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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等）辭職、解任之情形：

職稱	新任者姓名	到任日期	解任者姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管及會計主管	鹿琬為	98.07	陳嘉欣	96.04	98.07	職務調整
稽核主管	陳安美	98.07	鹿琬為	93.07	98.07	職務調整

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註(註)
安侯建業聯合會計師事務所	魏忠華	羅瑞蘭	98.01-98.12	-
安侯建業聯合會計師事務所	魏忠華	王怡文	99.01-99.03	安侯建業聯合會計師事務所內部會計師工作調整

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	V	V
2	2,000 千元(含)~4,000 千元		V	-	V
3	4,000 千元(含)~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元(含)~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元(含)~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元(含)以上		-	-	-

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司非審計公費占審計公費之比例未達四分之一。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

註：符號“-”代表無

五、更換會計師資訊：

- (一)關於前任會計師：不適用。
- (二)關於繼任會計師：不適用。
- (三)前任會計師之復函：不適用。

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	98 年度		99 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(股)公司代表人： 游碧蕙	-	-	-	-
監 察 人	蔡振鴻	-	-	-	-
大 股 東	中國信託商業銀行受託保管 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	-	-	-	-
副總經理	趙欣媛	-	-	-	-
協 理	陳嘉欣	-	-	-	-
財務經理	鹿琬為	-	-	-	-

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：

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有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者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中國信託商業銀行受託保管鼎聯控股公司投資專戶	9,311,311	20.20%	-	-	-	-	-	-	-
中航投資(股)公司	6,187,288	13.43%	-	-	-	-	貿聯企業(股)公司	子公司	-
皮華中	4,045,676	8.78%	-	-	-	-	-	-	-
蕭新釗	2,022,000	4.39%	-	-	-	-	-	-	-
吳傳信	1,514,402	3.29%	-	-	-	-	-	-	-
蕭碧珠	1,042,000	2.26%	-	-	-	-	-	-	-
貿聯企業(股)公司	955,637	2.07%	-	-	-	-	中航投資(股)公司	母公司	-
朱泰明	556,587	1.21%	-	-	-	-	-	-	-
俞允	508,120	1.10%	-	-	-	-	-	-	-
蘇元吉	350,000	0.76%	-	-	-	-	-	-	-

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

99年6月1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%
AG Neovo International Ltd.	-	-	10	100%	10	100%
AG Neovo Technology Corp.	-	-	700,000	100%	700,000	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

年/月	核定股本		實收股本		備註	
	股數	金額	股數	金額	股本來源	以外之財產抵充股款者
67/05	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	公司成立	無
67/12	3,600,000	36,000,000	3,600,000	36,000,000	現金增資 2,600 萬元	無
68/04	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 1,400 萬元	無
68/08	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 1,000 萬元	無
69/01	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 2,000 萬元	無
69/11	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 2,000 萬元	無
70/06	14,000,000	140,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 4,000 萬元	無
73/01	20,000,000	200,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 6,000 萬元	無
76/12	22,000,000	220,000,000	22,000,000	220,000,000	資本公積轉增資 2,000 萬元	無
78/05	28,000,000	280,000,000	28,000,000	280,000,000	資本公積轉增資 2,000 萬元 盈餘轉增資 4,000 萬元	無
78/08	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資 12,000 萬元	無
79/09	51,000,000	510,000,000	51,000,000	510,000,000	資本公積轉增資 4,000 萬元 盈餘轉增資 7,000 萬元	無
80/07	80,000,000	800,000,000	58,650,000	586,500,000	盈餘轉增資 7,650 萬元	無
81/07	80,000,000	800,000,000	68,913,750	689,137,500	盈餘轉增資 102,637,500 元	無
82/09	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	資本公積轉增資 44,705,300 元 盈餘轉增資 66,157,200 元	無
83/07	110,000,000	1,100,000,000	87,986,800	879,868,000	資本公積轉增資 44,705,300 元 盈餘轉增資 66,157,200 元	無
84/07	110,000,000	1,100,000,000	90,626,404	906,264,040	資本公積轉增資 10,558,416 元 盈餘轉增資 15,837,624 元	無
85/11	110,000,000	1,100,000,000	110,000,000	1,100,000,000	現金增資 193,735,960 元	無
87/11	200,000,000	2,000,000,000	140,000,000	1,400,000,000	現金增資 300,000,000 元	無
88/08	200,000,000	2,000,000,000	151,200,000	1,512,000,000	資本公積轉增資 8,400 萬元 盈餘轉增資 2,800 萬元	無
94/03	200,000,000	2,000,000,000	88,400,000	884,000,000	減資 62,800 萬元	無
95/08	200,000,000	2,000,000,000	46,087,361	460,873,610	減資 423,126,390 元	無

單位：新台幣元

(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

99年4月20日

數量	股東結構	股東結構					合計
		政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	
人 數		3	1	16	11	8,764	8,795
持 有 股 數		17	48	7,275,330	9,359,726	29,452,240	46,087,361
持 股 比 例		0%	0%	15.79%	20.30%	63.91%	100.00%

(四)股權分散情形

每股面額十元

99年4月20日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1~ 999	6,487	1,430,563	3.10%
1,000~ 5,000	1,690	3,791,124	8.23%
5,001~ 10,000	296	2,311,082	5.02%
10,001~ 15,000	76	984,624	2.14%
15,001~ 20,000	75	1,371,049	2.98%
20,001~ 30,000	54	1,403,523	3.05%
30,001~ 40,000	36	1,248,448	2.71%
40,001~ 50,000	18	832,495	1.81%
50,001~ 100,000	32	2,433,006	5.27%
100,001~ 200,000	14	1,914,798	4.15%
200,001~ 400,000	8	2,223,628	4.82%
400,001~ 600,000	2	1,064,707	2.31%
600,001~ 800,000	0	0	0%
800,001~ 1,000,000	1	955,637	2.07%
1,000,001 以上	6	24,122,677	52.34%
合 計	8,795	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)

99年4月20日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
中國信託商業銀行受託保管鼎聯控股公司投資專戶	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	2,022,000	4.39%
吳傳信	1,514,402	3.29%
蕭碧珠	1,042,000	2.26%
貿聯企業股份有限公司	955,637	2.07%
朱泰明	556,587	1.21%
俞允	508,120	1.10%
蘇元吉	350,000	0.76%

(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	97 年度	98 年度	當年度截至 99.4.20止(註8)	
		每股市價 (註1)	最高 最低 平均	12.46 8.20 10.47	9.20 4.61 6.50
每股淨值 (註2)	分配前 分配後	10.53 10.53	9.28 9.28(註)	8.79 不適用	
每股盈餘	加權平均股數 每股盈餘(註3)	46,087,361 (1.5)	46,087,361 (1.23)	46,087,361 (0.42)	
每股 股利	現金股利	0	0	0	
	無償 配股	調整前	0	0	0
		調整後	0	0	0
	累積未付股利(註4)	0	0	0	
投資 報酬 分析	本益比(註5)	-	-	-	
	本利比(註6)	無	無	無	
	現金股利殖利率(註7)	無	無	無	

註：俟股東會決議後定案

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。(符號“-”代表此值為負數)

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(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

(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。

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

2. 本次股東會擬議股利分配情形：不分配股利。

(八)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(九)員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：同(七)-(7)，員工分配股票紅利之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

(2)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：無配發。

(3)上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無配發。

(十)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務主要內容

- (1)CC01020 資料儲存媒體製造及複製業
- (2)CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- (3)CC01080 電子零組件製造業

2.各營業項目佔營業額之比重

- (1)液晶顯示器及零組件 99%
- (2)其他 1%

3.公司目前商品及服務項目

- (1)自有品牌(AG Neovo)液晶顯示器及零組件之銷售及售後服務

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)智慧型數位看板系統

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

2009 年全球液晶監視器出貨量僅有 1.56 億台，年增率-3%，市占率出現向前 10 大品牌廠商集中的趨勢，但今年在低價策略推動下，預期全球液晶監視器市場將成長 3%，來到 1.61 億台。由於產品本身規格無更大的突破，整體市場行銷議題性偏低，一線廠商以低價來吸引消費者目光，在此低價的趨勢下，具品牌形象廠商逐漸展露優勢，二、三線及白牌市場相對受到一線品牌低價策略的擠壓，市佔率大受影響。

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，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，2010 更積極切入更多專業應用領域如醫療顯示器、公眾顯示器等市場。

本公司因應監控領域易產生畫面烙印問題，研發數種活化液晶技術，可有效避免 Image-Sticking 問題的發生。相關技術在顯示器產業實際應用，尚屬少見，本公司藉此深化現有監控市場的佔有率。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及本年度截至年報刊印日止投入之研發費用：

- (1)九十八年度投入之研發費用為新台幣 936 萬元
- (2)九十九年度截至第一季止投入之研發費用為新台幣 162 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) ER-19：內視鏡用途之 19 吋醫療級液晶顯示器
- (2) 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)
- (3) DR-17 牙醫市場 17 吋專用顯示器
- (4) U-17/U-19 省電環保螢幕顯示器
- (5) SX-17P/SX-19P：17 吋及 19 吋監控專用螢幕顯示器
- (6) RX-W32/RX-W42: 32 吋及 42 吋大尺寸監控專用螢幕顯示器
- (7) SC-17/SC-19：17 吋及 19 吋監控專用螢幕顯示器

(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。此外我們也透過經銷商（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:

除以既有之歐洲市場為主外，亦增加對美洲及亞太等其他地區的銷售力道，妥善運用資源，在現有基礎上深度強化通路效益及品牌附加價值。

2.市場區隔:

除傳統消費電子市場，逐步擴及各地區、各國之監控、教育及醫療專業市場。

3.通路組合:

除現有之配銷通路，逐步邁入主要零售通路及專業通路。

長期業務發展重點

1. 強化、深化、穩定 AG Neovo 的品牌價值鏈

2. 業務經營目標之提升:

- ~ 應收帳款週轉率 =< 30 天
- ~ 庫存存貨週轉率 =< 60 天
- ~ 銷售毛利率 >= 30%
- ~ 營業費用率 <= 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。

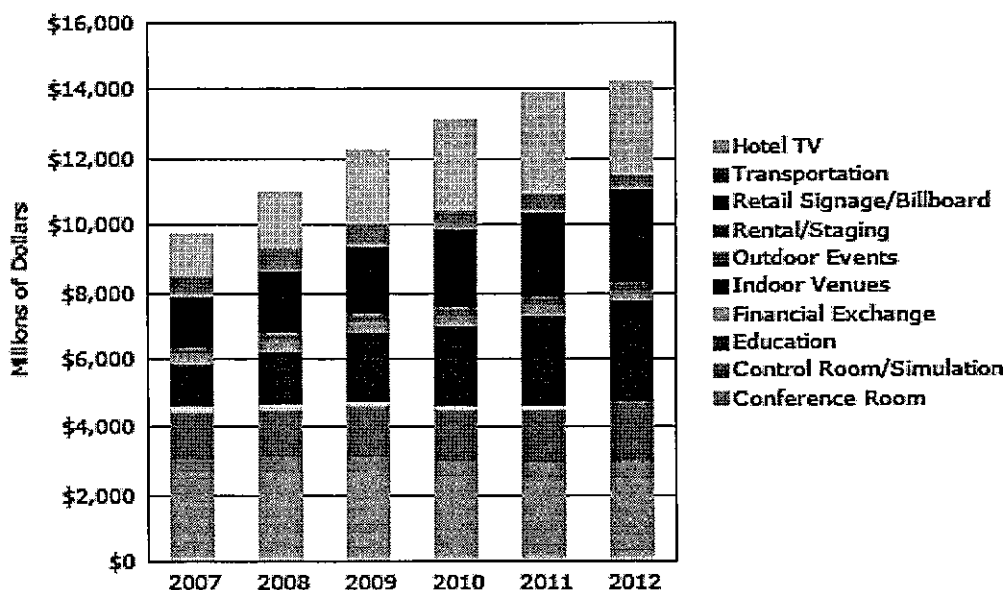
二、市場及產銷概況

(一)市場分析

根據市調機構IDC（國際數據資訊）預測，2009 年全球 3 大應用（含 NB、Monitor、TV）液晶面板總出貨量約 5.06 億片，2010 年估可達 5.56 億片，年成長率估約 9.9%。2009 年全球 3 大應用液晶面板營收估約 580.5 億美元，年減逾 18%。2010 年預估達 621.8 億美元，年成長幅度約 7.1%。預期 LCD TV 將是驅動面板產業復甦的最主要動能，包括景氣復甦帶動消費需求回升，以及來自新興市場的液晶電視替換需求。其中液晶顯示器球液晶監視器市場僅成長 3%，來到 1.61 億台，總銷售金額比例則降至 20.3%。

各垂直市場的分配比例則可參考下圖表：

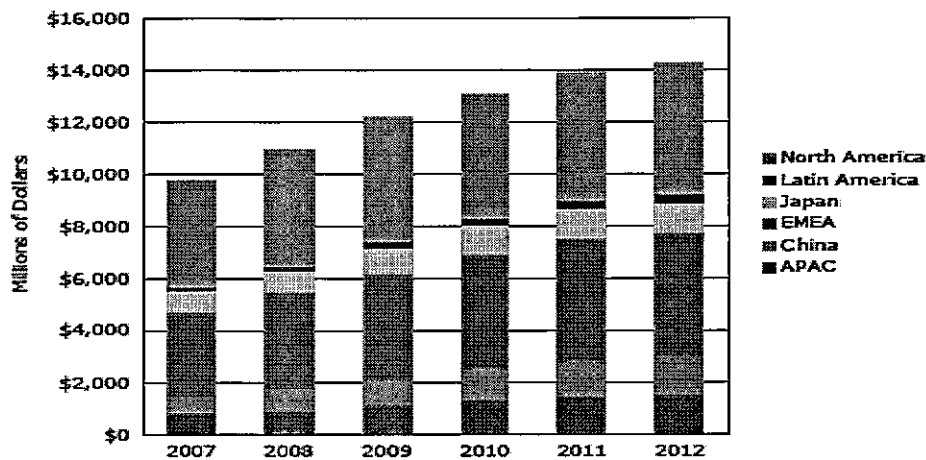
Figure 1: Worldwide Signage and Professional Display Value by Application, 2007-2012



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

公司主要商品（服務）之銷售（提供地區）：

本公司目前仍以歐洲、美洲市場為主，在德國及荷比盧地區監控市場，為當地前三大顯示器品牌，在歐洲、中東及非洲(EMEA)地區亦享有一定品牌知名度。

市場佔有率：

由於切入監控、醫療等利基市場，每年出貨約 10~12 萬台高階螢幕，雖僅佔全球市場 1.61 億台的 0.07%，但由於本公司經營策略係經營利基市場，品質及利潤的提升優先於銷售量的成長。

市場未來之供需狀況與成長性：

本公司主要著墨之安控及醫療市場，隨著人們對自身安全及健康日趨關心，而呈現穩定成長。

競爭利基：

以顯示器品牌而言，著重的是通路經營、系統整合，且以標案性質居多而非以低價策略即可擴大銷售量。

2009 年偉聯科技自有品牌 AG Neovo 液晶顯示器之全年銷售量約 10 萬台。其中歐洲市場佔總銷售之 81%，美國則佔 12%。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。2010 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。
3. 因 2009 年金融風暴影響，本公司主要市場—歐美兩地，對於高階產品的買氣需求尚未能快速復甦。

因應對策

展望未來，本公司除持續深耕原有之 15~19 吋高階顯示器應用外，亦擴大產品線至大尺寸 32 吋及 42 吋領域，期能擴大產品線，滿足客戶在各種尺寸顯示器之需求，並擬跨入 IVS(Intelligent Video System)領域，以增加產品線之廣度。

面對外部低價競爭，本公司透過品質提升，與通路合作夥伴密切合作因應，並期許獲利亦能因產品線縱深擴大而進一步提升。

(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緯創、仁寶、冠捷及哲固等國內知名 OEM/ODM 廠商，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、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晨星的產品，其他電子料、塑料、鐵件等皆採嚴密的品質控管採購，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)貨淨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淨額百分之十以上之客戶 單位：新台幣仟元

客戶名稱	97 年度			98 年度			99 年度截至第一季止		
	金額	占全年度銷貨淨額比例	與發行人關係	金額	占全年度銷貨淨額比例	與發行人關係	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
AG Neovo 荷蘭	1,112,169	81%	子公司	555,875	83%	子公司	105,279	89%	子公司
AG Neovo USA	79,552	6%	孫公司	58,191	9%	孫公司	8,088	7%	孫公司
其他	188,979	13%	無	53,789	8%	無	5,212	4%	無
銷貨淨額	1,380,700	100%		667,855	100%		118,579	100%	

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之廠商 單位：新台幣仟元

供應商名稱	97 年度			98 年度			99 年度截至第一季止				
	金額	占全年度進貨淨額比例	與發行人關係	金額	占全年度進貨淨額比例	與發行人關係	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人關係		
廠商 #100231	586,133	51%	無	廠商 #100231	323,394	73%	無	廠商 #100231	56,530	46%	無
廠商 #100306	555,724	48%	無	廠商 #100321	70,099	16%	無	廠商 #100398	52,841	43%	無
其他	8,667	1%	無	其他	49,368	11%	無	其他	13,467	11%	無
進貨淨額	1,150,524	100%		442,861	100%		122,838	100%			

(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：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	97 年度				98 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
液晶顯示器	4,377	25,426	212,552	1,347,823	1,883	9,866	87,311	646,385
其 他	725	173	7,769	7,278	1,577	2,072	6,428	9,532
合 計	5,102	25,599	220,321	1,355,101	3,460	11,938	93,739	655,917

三、從業員工資訊

年 度		97 年度	98 年度	當年度截至 年報刊印日止
員工 人數	職 員	42	35	34
	合 計	42	35	34
平均年齡		41.3	41.5	41.8
平均服務年資		6.6	7.5	7.7
學歷 分布 比率	博 士	0	0	0
	碩 士	23.25%	20%	20%
	大 專	69.76%	74%	74%
	高 中	6.90%	6%	6%

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. 為確保所有產品符合環保要求，我們制定了以下的環保政策方針規範所有的開發與製造程序：
 - (1)對於環境保育及環境保護的高度意識。
 - (2)以製造高品質顯示器與服務為目標，持續進行產品設計、組裝、測試及包裝，並符合或超越去除有害材料、保護資源及能源，並簡化回收流程的歐盟指令。
 - (3)確管理及政策嚴格遵循相關環保法規。
 - (4)定期審查環保管理系統的績效及程序，藉以改善並實行新的綠色科技。
 - (5)教育員工、元件供應商及廠商，採用為環境著想的方式進行業務。

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、交通津貼、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、旅遊平安險及住院醫療等，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，安排在职員工年度訓練計劃，表列內部訓練、外部訓練項目之需求及預算，交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) 經理級以上員工，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) 本公司九十八年度內訓時數為 180 小時，參訓人數為 35 人，平均每人每月 5.14 小時，外訓時數為 550 小時，參訓人數 27 人，平均每人每月 20.37 小時，訓練費用總計新台幣 25 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則時，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	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	2
財務經理	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專業認證	30
稽核襄理	電腦稽核協會:通用稽核工具-資料處理與經營分析應用課程 單元一	14
	電腦稽核協會:通用稽核工具-資料處理與經營分析應用課程 單元二	14
	中華民國內部稽核協會:營運稽核實務與運用(初階班)	14

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 99年3月31日 財務資料(註3)
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
流 動 資 產		1,210,711	774,436	782,717	526,323	371,037	315,663
基金及投資		50,385	35,177	150,890	125,642	91,286	80,794
固定資產		38,039	39,752	43,103	33,332	31,024	40,400
其他資產(註1)		351,839	351,696	324,078	433,852	425,126	423,428
資 產 總 額		1,650,974	1,201,061	1,300,788	1,119,149	918,473	860,285
流 動 負 債	分配前	1,079,781	660,158	726,575	524,904	386,594	351,154
	分配後	1,079,781	660,158	726,575	524,904	(註2)	-
長 期 負 債		58,945	58,945	58,945	99,061	99,061	99,061
其 他 負 債		46,043	33,950	21,857	9,764	4,911	4,911
負 債 總 額	分配前	1,184,769	753,053	807,377	633,729	490,566	455,126
	分配後	1,184,769	753,053	807,377	633,729	(註2)	-
股 本		884,000	460,874	460,874	460,874	460,874	460,874
未實現資產重估增值		52,763	52,763	52,763	115,771	115,771	115,771
保 留 盈 餘	分配前	(475,889)	(50,524)	7,088	(61,826)	(118,432)	(138,007)
	分配後	(475,889)	(50,524)	7,088	(61,826)	(註2)	-
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		5,331	(15,105)	(27,314)	(29,399)	(30,306)	(33,479)
未認列為退休金成本 之淨損失		0	0	0	0	0	0
股 東 權 益	分配前	466,205	448,008	493,411	485,420	427,907	405,159
	分配後	466,205	448,008	493,411	485,420	(註2)	-
總 額		466,205	448,008	493,411	485,420	(註2)	-

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2：98年度虧損撥補案截至年報刊印日止，業經董事會通過，但尚未經股東常會決議。

註3：99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 99年3月31日 財務資料(註1)
	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
營業收入	4,562,374	3,345,076	2,380,588	1,380,700	667,855	118,579
營業毛利	125,791	178,281	158,363	88,877	77,477	16,860
營業損益	(72,998)	34,372	13,945	(19,350)	(20,334)	(4,295)
營業外收入及 利益	225,982	94,657	96,239	11,171	27,235	6,559
營業外費用及 損失	199,146	124,593	63,568	63,312	54,561	19,403
繼續營業部門 稅前損益	(46,162)	4,436	46,616	(71,491)	(47,660)	(17,139)
繼續營業部門 損益	(79,506)	1,873	57,612	(68,914)	(56,606)	(19,576)
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	366	0	0	0	0
本期損益	(79,506)	2,239	57,612	(68,914)	(56,606)	(19,576)
每股盈餘(元)	(1.73) (註2)	0.05	1.25	(1.50)	(1.23)	(0.42)

註1：99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
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
98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

(一)單一財報

分析項目(註)	年度	最近五年部份財務分析					當年度截至 99年3月31 日止(註3)	
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	72	63	62	57	53	53	
	長期資金占固定資產 比率	1,381	1,275	1,281	1,754	1,699	1,248	
償債能力 (%)	流動比率	112	117	108	100	96	90	
	速動比率	49	52	41	31	48	31	
	利息保障倍數	註1	1.37	5.13	註1	註1	註1	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.43	5.23	5.26	9.00	17.46	15.68	
	平均收現日數	49	70	69	41	21	23	
	存貨週轉率	7.27	5.47	5.14	3.41	2.43	2.28	
	應付款項週轉率(次)	7.10	6.32	9.11	9.90	8.22	5.34	
	平均銷貨日數	50	67	71	107	150	160	
	固定資產週轉率(次)	140.94	84.15	55.23	41.42	21.53	11.74	
	總資產週轉率	2.76	2.79	1.83	1.23	0.73	0.55	
獲利能力	資產報酬率(%)	(4)	0.83	5.28	(4.81)	(4.84)	(8.34)	
	股東權益報酬率(%)	(17)	0.49	12.24	(14.08)	(12.40)	(18.80)	
	占實收資本 %比率	營業利益	(8)	7	3	(4)	(4)	(4)
		稅前純益	(5)	1	10	(16)	(10)	(15)
	純益率(%)	(2)	0.07	2.42	(4.99)	(8.48)	(16.51)	
每股盈餘(元)	(1.73)	0.05	1.25	(1.50)	(1.23)	(0.42)		
現金 流量	現金流量比率(%)	註1	註1	註1	26.34	47.70	註1	
	現金流量允當比率 (%)	註1	註1	註1	註1	註1	註1	
	現金再投資比率(%)	註1	註1	註1	20.50	29.71	註1	
槓桿度	營運槓桿度	註2	4.44	9.19	註2	註2	註2	
	財務槓桿度	註2	1.6	5.22	0.57	0.68	0.76	
<p>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)</p> <p>(一)速動比率增加，主要係98年度償還借款使流動負債降低所致。</p> <p>(二)應收款項週轉率增加，主要係加強應收帳款控管，平均應收帳款減少比率大於營業收入減少比率所致。</p> <p>(三)平均收現日數減少，同(二)之說明。</p> <p>(四)存貨週轉率減少，主要係增加高階產品銷售比重，致營業成本降低比率大於平均存貨降低比率。</p> <p>(五)平均銷貨日數增加，同(四)之說明。</p> <p>(六)固定資產週轉率減少，主要係98年度營業收入減少所致。</p> <p>(七)總資產週轉率減少，同(六)之說明。</p> <p>(八)稅前純益占實收資本%比率減少，主要係98年度稅前損失減少所致。</p> <p>(九)純益率增加，主要係營業額下降比率大於稅後損失減少比率所致。</p> <p>(十)現金流量比率增加，同(一)之說明。</p> <p>(十一)現金再投資比率增加，同(一)之說明。</p>								

註1：該比率為負數。

註2：為營業淨損，不予計算。

註3：99年第一季財務資料經會計師核閱

(二)合併財報

分析項目(註)		最近五年部份(合併)財務分析					當年度截至 99年3月31 日止(註3)	
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	76	67	63	57	54	54	
	長期資金占固定資產 比率	1,271	1,206	1,234	1,647	1,617	1,206	
償債能力 (%)	流動比率	113	115	120	115	108	102	
	速動比率	57	58	56	48	59	41	
	利息保障倍數	註1	1	4	註1	註1	註1	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.28	6.95	7.05	6.54	9.98	9.59	
	平均收現日數	44	53	52	56	37	38	
	存貨週轉率	7.4	5.68	5.38	3.42	2.59	2.25	
	應付款項週轉率(次)	7.4	6.37	8.89	9.07	8.44	5.07	
	平均銷貨日數	49	64	68	107	141	162	
	固定資產週轉率(次)	115.68	85.46	60.25	43.89	26.03	14.71	
	總資產週轉率	2.45	2.68	2.01	1.37	0.91	0.7	
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.30)	1.12	5.22	(4.65)	(4.76)	(8.13)	
	股東權益報酬率(%)	(16.73)	0.49	12.24	(14.08)	(12.40)	(18.80)	
	占實收資本%比率	營業利益	(27.80)	(12.25)	2.14	(9.14)	(11.13)	(9.55)
	稅前純益	(5.22)	0.97	10.12	(15.51)	(9.94)	(14.85)	
	純益率(%)	(1.66)	0.06	2.14	(4.42)	(6.67)	(12.73)	
	每股盈餘(元)	(1.73)	0.05	1.25	(1.50)	(1.23)	(0.42)	
現金 流量	現金流量比率(%)	註1	20.28	註1	33.87	40.36	註1	
	現金流量允當比率 (%)	註1	註1	註1	註1	註1	701.18	
	現金再投資比率(%)	註1	28.15	註1	26.86	25.78	註1	
槓桿度	營運槓桿度	註2	註2	77.37	註2	註2	註2	
	財務槓桿度	0.93	0.72	註2	0.74	0.84	0.89	

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)速動比率增加，主要係98年度償還借款使流動負債降低所致。
- (二)應收款項週轉率增加，主要係加強應收帳款控管，平均應收帳款減少比率大於營業收入減少比率所致。
- (三)平均收現日數減少，同(二)之說明。
- (四)存貨週轉率減少，主要係增加高階產品銷售比重，致營業成本降低比率大於平均存貨降低比率。
- (五)平均銷貨日數增加，同(四)之說明。
- (六)固定資產週轉率減少，主要係98年度合併營業收入減少所致。
- (七)總資產週轉率減少，同(六)之說明。
- (八)營業損失占實收資本%比率增加，主要係98年度營業損失增加所致。
- (九)稅前淨損占實收資本%比率減少，主要係98年度稅前損失減少所致。
- (十)純益率增加，主要係營業額下降比率大於稅後損失減少比率所致。

註1：該比率為負數。

註2：為營業淨損，不予計算。

註3：99年第一季合併財務資料未經會計師核閱。

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

董事會造送本公司九十八年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合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九十九年股東常會

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 九 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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，其民國九十八年及九十七年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為35,781千元及42,595千元，民國九十八年度及九十七年度認列投資損失淨額分別為5,948千元及4,702千元。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

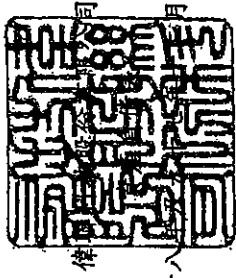
民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

偉聯科技股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
魏 忠 華 
羅 端 南 

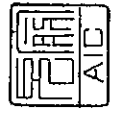
證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國九十九年三月十一日



民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98.12.31		97.12.31		98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 149,602	16	111,995	10	2100 短期債券	\$ 280,000	30	414,988
1313 公平價值變動列入損益之金融資產						69,022	8	74,586
一 流動(附註四(二)及四(十二))	893	-	-	-	2120 應付票據及帳款	15,092	2	13,172
應收票據及帳款淨額(附註四(三))	357	-	7,576	1	2261 預收貨款(附註五)	22,480	2	22,158
1120 應收帳款淨額一關係人(附註五)	27,062	3	40,714	4	2280 應付費用及其他流動負債	386,594	42	524,904
1150 其他金融資產一流動(附註六)	8,122	1	2,011	-				
1190 存貨淨額(附註四(四))	162,725	18	305,118	27	長期負債：			
1210 預付款項及其他流動資產	20,980	3	50,130	4	土地增值稅準備(附註四(六))	99,061	11	99,061
1260 遞延所得稅資產一流動(附註四(十))	1,296	-	8,779	1	其他負債：			
1286	371,037	41	526,323	47	預收租金(附註四(六))	-	-	8,062
					存入保證金	4,911	-	1,702
投資：								
1421 採權益法評價之長期股權投資	91,286	10	125,642	11				
固定資產：(附註六)					負債合計			
1501 土地	11,976	1	11,976	1	普通股本(附註四(九))	490,566	53	633,729
1521 建築物及附屬設備	13,821	2	13,726	1	保留盈餘：(附註四(九))	460,874	50	460,874
1531 機器及研發設備	8,065	1	8,065	1	法定盈餘公積	709	-	709
1537 模貝設備	75,385	8	69,069	6	累積虧損	(119,141)	(13)	(62,535)
1681 其他設備	10,665	1	10,850	1	股東權益其他項目：			
15x9 減：累計折舊	119,912	13	113,686	10	累積換算調整數	(30,306)	(3)	(29,399)
其他資產：					未實現重估增值(附註四(六))	115,771	13	115,771
1800 出租資產(附註四(六)及六)	(88,888)	(10)	(80,354)	(7)	股東權益合計	85,465	10	86,372
1860 遞延所得稅資產及其他	31,024	3	33,332	3	重大承諾事項及或有事項(附註七)	427,907	47	485,420
資產總計	\$ 918,473	100	1,119,149	100	負債及股東權益總計	\$ 918,473	100	1,119,149



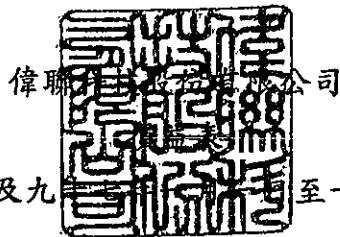
董事長：俞允

(請詳閱財務報表附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 667,952	100	1,383,043	100
4190 減：銷貨退回及折讓	97	-	2,343	-
營業收入淨額(附註五)	667,855	100	1,380,700	100
5110 營業成本(附註三(一)、四(四)及十)	590,378	88	1,291,823	94
5910 營業毛利	77,477	12	88,877	6
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	52,159	8	50,160	4
6200 管理及總務費用	36,297	6	41,534	3
6300 研究發展費用	9,355	1	16,533	1
	97,811	15	108,227	8
6900 營業淨損	(20,334)	(3)	(19,350)	(2)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	471	-	1,030	-
7160 兌換利益淨額	17,489	3	-	-
7480 租金收入及其他(附註四(六))	9,275	1	10,141	1
	27,235	4	11,171	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	9,662	1	14,298	1
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	33,180	5	22,468	2
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)及四(十二))	11,717	2	4,482	-
7880 其他損失	2	-	2,104	-
	54,561	8	63,312	4
7900 稅前淨損	(47,660)	(7)	(71,491)	(5)
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十))	8,946	2	(2,577)	-
9600 本期淨損	\$ (56,606)	(9)	(68,914)	(5)
			稅前	稅後
9750 基本每股虧損(元)(附註四(十一))	\$ (1.03)	(1.23)	(1.55)	(1.50)

董事長：俞允



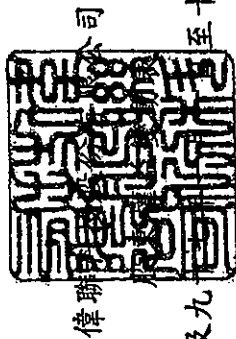
(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為





民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股	保留盈餘			累積換算調整數	未實現重估增值	合計
		股本	法定盈餘公積	累積盈虧			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 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)	-	-	(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	485,420
民國九十八年度淨損	-	-	(56,606)	(56,606)	-	-	(56,606)
累積換算調整數淨變動	-	-	-	(907)	(907)	-	(907)
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 460,874	709	(119,141)	(30,306)	115,771	427,907	427,907

民國九十七年一月一日期初餘額

提列法定盈餘公積

民國九十七年度淨損

累積換算調整數淨變動

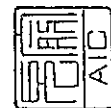
未實現重估增值變動

民國九十七年十二月三十一日餘額

民國九十八年度淨損

累積換算調整數淨變動

民國九十八年十二月三十一日餘額



董事長：俞九

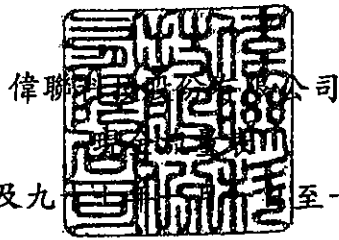
(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：皮華中

會計主管：鹿琬為





民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (56,606)	(68,914)
調整項目：		
折舊及各項攤提	16,480	36,845
採權益法認列之長期股權投資損失	33,180	22,468
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(6,916)	6,582
應收票據及帳款減少	20,904	209,430
存貨減少	149,309	122,575
預付款項及其他流動資產減少(增加)	29,115	(26,729)
遞延所得稅資產淨額減少(增加)	8,625	(3,274)
應付票據及帳款減少	(5,564)	(111,837)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	3,096	(34,969)
其他	(7,217)	(13,893)
營業活動之淨現金流入	<u>184,406</u>	<u>138,284</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(7,480)	(11,687)
質押定存增加	(7,462)	-
其他	(78)	(1,474)
投資活動之淨現金流出	<u>(15,020)</u>	<u>(13,161)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款及應付短期票券減少	(134,988)	(50,972)
存入保證金增加	3,209	-
融資活動之淨現金流出	<u>(131,779)</u>	<u>(50,972)</u>
本期現金及約當現金增加數	37,607	74,151
期初現金及約當現金餘額	111,995	37,844
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 149,602</u>	<u>111,995</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 9,880</u>	<u>14,246</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 15</u>	<u>20</u>
購置固定資產現金流出數：		
固定資產本期增加數	\$ 6,626	11,924
應付款項減少(增加)	854	(237)
支付現金數	<u>\$ 7,480</u>	<u>11,687</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：鹿琬為



偉聯科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(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。民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司員工人數分別為35人及42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被投資公司係以功能性貨幣記帳，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，以減除所得稅影響後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(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。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

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

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。衡量成本與淨變現價值孰低時原採總額比較，自民國九十八年一月一日起採個別項目比較。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並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。

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

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。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(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。

當所得稅法修訂致所得稅稅率產生變動時，於新修訂之所得稅法公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期所得稅費用或利益。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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；因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議之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)本公司自民國九十八年一月一日起，有關存貨之原始衡量及後續衡量適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。此項會計變動使民國九十八年度淨損增加1,648千元，每股虧損增加0.04元。

(二)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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
零用金、支票及活期存款	\$ 72,535	11,926
定期存款	67,082	97,088
約當現金—商業本票	<u>9,985</u>	<u>2,981</u>
	<u>\$ 149,602</u>	<u>111,995</u>

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融商品

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日持有之衍生性金融商品如下：

項 目	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產：				
預售遠期外匯合約	\$ 893	EUR 400千元	-	-
(歐元/美金)				

本公司與銀行簽訂遠期外匯合約，以規避匯率風險為主要目的。上述衍生性金融商品列於公平價值變動列入損益之金融資產項下。民國九十八年度及九十七年度遠期外匯合約，因公平價值變動產生之未實現評價利益淨額分別為893千元及0千元。

(三)應收票據及帳款－非關係人

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$ 97	-
應收帳款	655	7,968
	752	7,968
減：備抵呆帳	(395)	(392)
	\$ 357	7,576

(四)存 貨

	98.12.31	97.12.31
商 品	\$ 167,978	317,287
減：備抵跌價及呆滯損失	(5,253)	(12,169)
	\$ 162,725	305,118

本公司民國九十八年度因先前存貨呆滯等原因導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致備抵跌價及呆滯損失減少而認列營業成本減少之金額為6,916千元，民國九十七年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為6,582千元。

(五)採權益法評價之長期股權投資

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 35,896	100	44,694
AG Neovo Technology B.V. (AG Neovo荷蘭)	100	55,390	100	80,948
		\$ 91,286		125,642

1.本公司民國九十八年度及九十七年度依權益法認列之投資損失分別為33,180千元及22,468千元，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司民國九十八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：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
重估增值－出租資產	\$ 330,423	330,423
減：土地增值稅準備	<u>(99,061)</u>	<u>(99,061)</u>
	<u>\$ 231,362</u>	<u>231,362</u>

2.本公司出租資產明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
成 本		
土 地	\$ 30,511	30,511
建 築 物	54,224	54,224
重估增值	<u>330,423</u>	<u>330,423</u>
成本及重估增值	415,158	415,158
減：累計折舊	<u>(54,224)</u>	<u>(47,363)</u>
	<u>\$ 360,934</u>	<u>367,795</u>

本公司出租資產之租約定期更新。民國九十八年度及九十七年度租金收入分別為9,155千元及8,943千元。截至民國九十八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>
99.1.1~99.12.31	\$ 19,268
100.1.1~100.12.31	<u>19,396</u>
合 計	<u>\$ 38,664</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起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。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於上述租期屆滿後，於民國九十八年十二月二十四日另與統一速達股份有限公司(統一速達)簽訂土地及建物租賃合約，租期自民國九十八年十二月二十四日起至民國一百年十二月三十一日止，每月租金收入1,600千元。另，本公司依租約規定向統一速達收取4,800千元作為租賃押金，帳列存入保證金項下。

3.本公司閒置資產明細如下：

	98.12.31	97.12.31
成 本		
建築物及附屬設備	\$ 982	982
機器設備	3,798	3,798
辦公及其他設備	42	51
	4,822	4,831
減：累計折舊	(4,709)	(4,601)
備抵損失	(113)	(230)
	\$ -	-

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。

(七)短期借款及應付短期票券

	98.12.31	97.12.31
一般借款：		
擔保借款	\$ 270,000	405,000
無擔保借款	10,000	-
應付短期票券淨額	-	9,988
	\$ 280,000	414,988
未使用短期借款額度	\$ 162,595	126,200

上列各項短期借款民國九十八年度及九十七年度之年利率區間分別為2.3%~2.85%及2.20%~5.817%。本公司提供土地及建築物作為短期借款及借款額度之擔保品，請參見附註六。

(八)退休金

本公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,984千元及2,116千元，已依法提撥。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)股東權益

1.股本

本公司民國九十八年及九十七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，再就法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，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，提撥全部或部分分派股息，派付之股息及員工紅利之金額，由董事會擬定，提請股東會決議之。惟董事會擬具之股利分派案，其發放方式將採盈餘轉增資及現金股利二種方式。其中現金股利之比率不低於百分之十，若現金股利每股低於零點一元，則不發放，改以股票股利發放。

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

本公司依證券主管機關規定，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。

本公司民國九十八年度及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.本公司民國九十六年度為累積虧損，故無分派員工紅利及董監酬勞。民國九十八年六月十九日股東常會決議民國九十七年度之盈虧撥補議案，未分配員工紅利及董監酬勞。本公司民國九十八年度之盈虧撥補議案尚待董事會及股東會決議，相關資訊可俟前述會議召開後，於公開資訊觀測站查詢。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。民國九十八年度及九十七年度之所得稅費用組成如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
當期所得稅費用	\$ 53	3
遞延所得稅費用(利益)：		
採權益法認列投資損失淨額增加	(7,025)	(5,617)
備抵評價增加	6,845	12,113
虧損扣除增加	(9,256)	(9,946)
投資抵減減少	2,382	2,821
存貨跌價及呆滯損失減少(增加)	1,243	(1,645)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	14,360	-
其他	344	(306)
	<u>8,893</u>	<u>(2,580)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 8,946</u>	<u>(2,577)</u>

2.本公司損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅與帳列所得稅費用(利益)之差異調節如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨損計算之所得稅利益	\$ (11,915)	(17,873)
遞延所得稅資產備抵評價增加數	7,681	12,113
投資抵減失效數	2,382	2,821
所得稅稅率變動影響數	15,947	-
其他	(5,149)	362
所得稅費用(利益)	<u>\$ 8,946</u>	<u>(2,577)</u>

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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
遞延所得稅資產:		
採權益法評價認列投資損失淨額	\$ 90,018	104,228
虧損扣除	222,128	266,144
存貨跌價及呆滯損失	1,051	3,042
投資抵減	-	2,382
其他	21,897	28,043
	<u>335,094</u>	<u>403,839</u>
備抵評價—遞延所得稅資產	<u>(271,203)</u>	<u>(331,323)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 63,891</u>	<u>72,516</u>
遞延所得稅資產淨額—流動	\$ 1,296	8,779
遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>62,595</u>	<u>63,737</u>
	<u>\$ 63,891</u>	<u>72,516</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。民國九十八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	62,039 (申報數)	62,039	一〇七年度
民國九十八年度	<u>25,259 (估計數)</u>	<u>25,259</u>	一〇八年度
	<u>\$ 1,110,641</u>	<u>1,110,641</u>	

5.兩稅合一相關資訊:

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
未分配盈餘—均屬八十七年度以後	\$ <u>(119,141)</u>	<u>(62,535)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>8,282</u>	<u>8,281</u>
	<u>98年度</u>	<u>97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>- %(實際)</u>

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)每股盈餘

本公司民國九十八年度及九十七年度基本每股虧損計算如下：

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨損	\$ (47,660)	(56,606)	(71,491)	(68,914)
加權平均流通在外股數(單位：千股)	46,087	46,087	46,087	46,087
基本每股虧損(單位：元)	\$ (1.03)	(1.23)	(1.55)	(1.50)

(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、應付短期票券、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，民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司其餘金融商品公平價值資訊如下：

	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
遠期外匯合約	\$ 893	893	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設，係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. 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：

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 149,602	-	111,995	-
應收票據及帳款	-	27,419	-	48,290
其他金融資產—流動	-	8,122	-	2,011
遠期外匯合約	-	893	-	-
金融負債：				
短期借款	-	280,000	-	405,000
應付短期票券	-	-	-	9,988
應付票據及帳款	-	69,022	-	74,586

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十八年度及九十七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11,717千元及4,482千元。

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、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，控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為持有之銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，本公司為減低應收帳款信用風險，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、營運資金及未使用之銀行額度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流動性風險。

本公司從事之遠期外匯合約預計於下列期間產生資金流出及流入，本公司預計有足夠資金予以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

98.12.31

金融商品	日期	資金流出	資金流入
預售遠期外匯合約—歐元	98/11/26~99/2/8	EUR 200 千元	USD 302 千元
預售遠期外匯合約—歐元	98/11/26~99/1/27	EUR 200 千元	USD 301 千元

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，以民國九十八年十二月三十一日之短期借款餘額計算，市場利率增加1%，將增加本公司未來一年現金流出2,800千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
AG Neovo USA	本公司子公司GMF之子公司
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

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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：

	98年度		97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	\$ 555,875	83	1,112,169	81
AG Neovo USA	58,191	9	79,552	6
	<u>\$ 614,066</u>	<u>92</u>	<u>1,191,721</u>	<u>87</u>

本公司銷售予AG Neovo USA及AG Neovo荷蘭，其售價為按成本加計一定成數，並視情況作必要調整，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：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款：				
AG Neovo 荷蘭	\$ 27,062	99	40,714	84
預收貨款：				
AG Neovo USA	\$ 14,655	97	11,689	89

2.主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額如下：

	98年度	97年度
薪 資	\$ 10,025	8,323
獎金及特支費	-	-
業務執行費用	27	21
員工紅利	-	-

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		98.12.31	97.12.31
固定資產—土地及建築物	短期借款及借款	\$ 19,229	19,644
	額度之擔保		
出租資產—土地	//	360,934	360,934
其他金融資產—流動—質押定存	開立信用狀之擔保	7,462	-
		<u>\$ 387,625</u>	<u>380,578</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司已向銀行開立而尚未使用之信用狀金額約為49,405千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本公司民國九十八年度及九十七年度發生之用人、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下

功能別 性質別	98年度					97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	-	16,162	17,259	5,174	38,595	-	14,771	17,973	8,586	41,330
薪資費用	-	1,040	1,029	327	2,396	-	828	1,098	523	2,449
勞健保費用	-	912	796	276	1,984	-	803	847	466	2,116
退休金費用	-	417	502	139	1,058	-	316	492	203	1,011
其他用人費用	2,613	1,211	2,272	348	6,444	13,570	413	2,275	515	16,773
折舊費用(註)	-	110	464	-	574	-	53	1,710	35	1,798
攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：98年度及97年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊6,978千元及13,518千元之餘額，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，98年度及97年度營業成本中之折舊費用分別已扣除分攤予子公司之模具支出2,484千元及4,756千元。

(二)民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八年度財務報表之表達方式已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)民國九十八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：無。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	35,896	100	35,896	註
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	2	55,390	100	55,390	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)	(555,875)	(83) %	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。	27,062	99 %	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)。

(二) 民國九十八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	本期編列之投資損益	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	轉售業務	280,767	280,767	0.6	100%	35,896	(7,866)	(7,866)	子公司
本公司	AG Neovo 荷蘭	Molenbaan 9, 2908 LL Capelle aan den IJssel, Rotterdam Netherlands	銷售儀器	84,365	84,365	2	100%	55,390	(25,314)	(25,314)	子公司
GMF	AG Neovo International	Beaufort House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉售業務	美金 480千元	美金 480千元	0.01	100%	美金 3千元	美金 (8)千元	美金 (8)千元	孫公司
GMF	AG Neovo USA	2362 Qume Drive Suite A San Jose, CA 95131 U.S.A.	銷售儀器	美金 1,000千元	美金 1,000千元	700	100%	美金 1,119千元	美金 (180)千元	美金 (180)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。

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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 1,119	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 3	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12,204千元	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 (587) 千元	(97) %	

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司屬單一產業，主要產業為液晶顯示器之研發與銷售。

(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	98年度		97年度	
	金 額	佔營業 收入淨額	金 額	佔營業 收入淨額
歐 洲	\$ 574,911	86	1,224,837	89
其他(皆未達10%標準)	81,006	12	130,264	9
	<u>\$ 655,917</u>	<u>98</u>	<u>1,355,101</u>	<u>98</u>

偉聯科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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	98年度		97年度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
AG Neovo 荷蘭	\$ 555,875	83	1,112,169	81

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至九十八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



民國九十九年三月十一日

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九十八年九十七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九十八年度及九十七年度之合併損益表、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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產總額分別為13,479千元及25,035千元，分別占合併資產總額之1.44%及2.20%；民國九十八年度及九十七年度之營業收入淨額分別為84,607千元及120,815千元，分別占各該年度合併營業收入淨額之9.97%及7.75%。

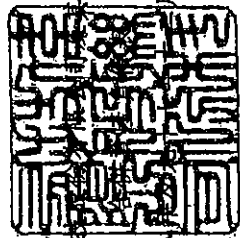
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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九十八年及九十七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九十八年度及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
魏 忠 華 
羅 端 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
民國九十九年三月十一日



偉聯科
子公司

民國九十八年八月三十一日

單位：新台幣千元

	98.12.31	97.12.31	97.12.31
	金額	金額	金額
資產			
流動資產：			
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 160,279	150,366	13
公平價值變動列入損益之金融資產			
一流動(附註四(二)及四(十一))	893	-	-
應收票據及帳款淨額(附註四(三))	69,686	94,344	8
其他金融資產一流動(附註六)	8,122	9,758	1
存貨淨額(附註四(四))	162,725	305,118	27
預付款項及其他流動資產	35,395	60,006	5
遞延所得稅資產一流動(附註四(九))	1,296	8,779	1
	<u>438,396</u>	<u>628,371</u>	<u>55</u>
固定資產：(附註六)			
土地	11,976	11,976	1
建築物及附屬設備	13,821	13,726	1
機器及研發設備	8,065	8,065	1
模貝設備	75,385	69,069	6
其他設備	24,552	24,584	2
	<u>133,799</u>	<u>127,420</u>	<u>11</u>
減：累計折舊	<u>(101,205)</u>	<u>(91,924)</u>	<u>(8)</u>
	<u>32,594</u>	<u>35,496</u>	<u>3</u>
無形資產及其他資產：			
出租資產(附註四(五)及六)	360,934	367,795	32
遞延費用及其他(附註四(五))	41,751	42,917	4
遞延所得稅資產—非流動			
(附註四(九))	62,595	63,737	6
	<u>465,280</u>	<u>474,449</u>	<u>42</u>
資產總計	<u>\$ 936,270</u>	<u>1,138,316</u>	<u>100</u>
負債及股東權益			
負債：			
短期借款及應付短期票券	\$ 280,000	414,988	37
(附註四(六))	70,296	78,386	7
應付票據及帳款	54,095	50,697	4
應付費用及其他流動負債	404,391	544,071	48
	<u>99,061</u>	<u>99,061</u>	<u>11</u>
長期負債：			
土地增值稅準備(附註四(五))	-	8,062	1
其他負債：			
預收租金(附註四(五))	4,911	1,702	-
存入保證金	4,911	9,764	1
	<u>508,363</u>	<u>652,896</u>	<u>58</u>
負債合計	<u>460,874</u>	<u>460,874</u>	<u>49</u>
股東權益合計			
普通股股本(附註四(八))	709	709	-
保留盈餘：(附註四(八))	(119,141)	(62,535)	(5)
法定盈餘公積	(118,432)	(61,826)	(5)
累積虧損			
股東權益其他項目：			
累積換算調整數	(30,306)	(29,399)	(3)
未實現重估增值(附註四(五))	115,771	115,771	10
	85,465	86,372	7
重大承諾事項及或有事項(附註七)	427,907	485,420	42
	<u>936,270</u>	<u>1,138,316</u>	<u>100</u>

(請詳閱會計師事務所報告表附註)

經理人：皮華中

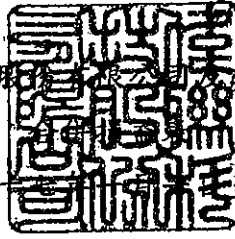
董事長：俞允



會計主管：鹿琬為



偉聯科技股份有限公司及其子公司



民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 867,362	102	1,593,793	102
4190 減：銷貨退回及折讓	19,016	2	35,846	2
營業收入淨額	848,346	100	1,557,947	100
5110 營業成本(附註三(一)、四(四)及十)	627,696	74	1,295,903	83
5910 營業毛利	220,650	26	262,044	17
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	166,429	20	183,432	12
6200 管理及總務費用	96,180	11	104,125	7
6300 研究發展費用	9,355	1	16,608	1
	271,964	32	304,165	20
6900 營業淨損	(51,314)	(6)	(42,121)	(3)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,554	-	3,967	-
7160 兌換利益淨額	14,487	2	-	-
7480 租金收入及其他(附註四(五))	10,883	1	25,067	2
	26,924	3	29,034	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	9,667	1	15,040	1
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)及四(十一))	11,717	1	4,482	-
7880 其他損失	17	-	19,841	2
	21,401	2	58,378	4
7900 稅前淨損	(45,791)	(5)	(71,465)	(5)
8110 所得稅費用(利益)(附註四(九))	10,815	1	(2,551)	-
9600 合併總損失(即歸屬予母公司淨損)	\$ (56,606)	(6)	(68,914)	(5)
			稅前	稅後
9750 基本每股虧損(元)(附註四(十))			\$ (0.99)	(1.23)
			(1.55)	(1.50)

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：鹿琬為



偉聯科技股份有限公司
合併財務報表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘		累積換算 調整數	未實現 重估增值	合計
	法定盈餘 公積	累積盈虧			
民國九十七年一月一日期初餘額	460,874	7,088	(27,314)	52,763	493,411
提列法定盈餘公積	-	709	-	-	-
民國九十七年度合併淨損	-	(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	(29,399)	115,771	485,420
民國九十八年度合併淨損	-	(56,606)	-	-	(56,606)
累積換算調整數淨變動	-	-	(907)	-	(907)
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 460,874	\$ 709	\$ (30,306)	\$ 115,771	\$ 427,907

民國九十七年一月一日期初餘額

提列法定盈餘公積

民國九十七年度合併淨損

累積換算調整數淨變動

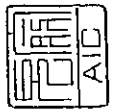
未實現重估增值變動

民國九十七年十二月三十一日餘額

民國九十八年度合併淨損

累積換算調整數淨變動

民國九十八年十二月三十一日餘額



董事長：俞 允

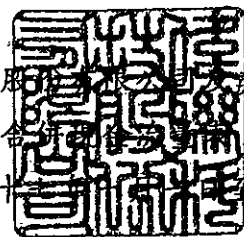
(請詳閱後附會計師報告表附註)



經理人：皮華中

會計主管：鹿琬為





民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期合併淨損	\$ (56,606)	(68,914)
調整項目：		
折舊及各項攤提	32,369	62,831
備抵呆帳減少數	(3,197)	(14,303)
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(6,916)	6,582
應收票據及帳款減少	27,855	278,425
存貨減少	134,535	89,938
其他金融資產減少	9,098	4,645
預付款項及其他流動資產減少(增加)	24,611	(14,475)
遞延所得稅資產淨額減少(增加)	8,625	(3,274)
應付票據及帳款減少	(8,090)	(129,129)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	4,252	(27,113)
其他	(3,325)	(911)
營業活動之淨現金流入	<u>163,211</u>	<u>184,302</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(7,694)	(13,259)
質押定存增加	(7,462)	-
其他	(5,778)	(1,477)
投資活動之淨現金流出	<u>(20,934)</u>	<u>(14,736)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款及應付短期票券減少	(134,988)	(64,276)
存入保證金增加	3,209	-
融資活動之淨現金流出	<u>(131,779)</u>	<u>(64,276)</u>
匯率影響數	<u>(585)</u>	<u>(1,803)</u>
本期現金及約當現金增加數	9,913	103,487
期初現金及約當現金餘額	150,366	46,879
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 160,279</u>	<u>150,366</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 9,885</u>	<u>14,988</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 41</u>	<u>46</u>
購置固定資產現金流出數：		
固定資產本期增加數	\$ 6,840	13,496
應付款項減少(增加)數	854	(237)
支付現金數	<u>\$ 7,694</u>	<u>13,259</u>
購置遞延費用現金流出數：		
遞延費用本期增添數	\$ 14,891	34,218
存貨本期轉入數	(14,774)	(32,637)
支付現金數	<u>\$ 117</u>	<u>1,581</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：鹿琬為



偉聯科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(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。截至民國九十八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 Ltd.(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。截至民國九十八年十二月三十一日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。截至民國九十八年十二月三十一日AG Neovo USA實收資本額為美金1,000千元，GMF持有其100%之股權。

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。截至民國九十八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。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日列入合併財務報表各公司合計員工人數分別為72人及79人。

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，並按季編製合併報表。民國九十八年度及九十七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%

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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，以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金及約當現金、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。

(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。

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)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。

(十)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。衡量成本與淨變現價值孰低時原採總額比較，自民國九十八年一月一日起採個別項目比較。

(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。

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.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

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。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

當所得稅法修正致所得稅稅率產生變動時，於新修訂之所得稅法公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期所得稅費用或利益。

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。

(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；因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議之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。

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、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國九十八年一月一日起，有關存貨之原始衡量及後續衡量適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。此項會計變動使民國九十八年度淨損增加1,648千元，每股虧損增加0.04元。
- (二)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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
零用金、支票及活期存款	\$ 83,212	50,297
定期存款	67,082	97,088
約當現金—商業本票	<u>9,985</u>	<u>2,981</u>
	<u>\$ 160,279</u>	<u>150,366</u>

(二)金融商品

合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日持有之衍生性金融商品如下：

項 目	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產：				
預售遠期外匯合約				
(歐元/美金)	\$ <u>893</u>	<u>EUR 400千元</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司與銀行簽訂遠期外匯合約，以規避匯率風險為主要目的。上述衍生性金融商品列於公平價值變動列入損益之金融資產項下。民國九十八年度及九十七年度遠期外匯合約，因公平價值變動產生之未實現評價利益淨額分別為893千元及0千元。

(三)應收票據及帳款

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
應收票據	\$ 97	-
應收帳款	<u>70,005</u>	<u>97,957</u>
	70,102	97,957
減：備抵呆帳	<u>(416)</u>	<u>(3,613)</u>
	<u>\$ 69,686</u>	<u>94,344</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)

(四)存 貨

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
商 品	\$ 167,978	317,287
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(5,253)</u>	<u>(12,169)</u>
	<u>\$ 162,725</u>	<u>305,118</u>

合併公司民國九十八年度因先前存貨呆滯等原因導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致備抵跌價及呆滯損失減少而認列營業成本減少之金額為6,916千元，民國九十七年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為6,582千元。

(五)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：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
重估增值－出租資產	\$ 330,423	330,423
減：土地增值稅準備	<u>(99,061)</u>	<u>(99,061)</u>
	<u>\$ 231,362</u>	<u>231,362</u>

2.本公司出租資產明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
成 本		
土 地	\$ 30,511	30,511
建 築 物	54,224	54,224
重估增值	<u>330,423</u>	<u>330,423</u>
成本及重估增值	415,158	415,158
減：累計折舊	<u>(54,224)</u>	<u>(47,363)</u>
	<u>\$ 360,934</u>	<u>367,795</u>

本公司出租資產之租約定期更新。民國九十八年度及九十七年度租金收入分別為9,155千元及8,943千元。截至民國九十八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>
99.1.1~99.12.31	\$ 19,268
100.1.1~100.12.31	<u>19,396</u>
合 計	<u>\$ 38,664</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)

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起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。

本公司於上述租期屆滿後，於民國九十八年十二月二十四日另與統一速達股份有限公司(統一速達)簽訂土地及建物租賃合約，租期自民國九十八年十二月二十四日起至民國一百年十二月三十一日止，每月租金收入1,600千元。另，本公司依租約規定向統一速達收取4,800千元作為租賃押金，帳列存入保證金項下。

3. 本公司閒置資產明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
成 本		
建築物及附屬設備	\$ 982	982
機器設備	3,798	3,798
辦公及其他設備	<u>42</u>	<u>51</u>
	4,822	4,831
減：累計折舊	(4,709)	(4,601)
備抵損失	<u>(113)</u>	<u>(230)</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。

(六) 短期借款及應付短期票券

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
一般借款：		
擔保借款	\$ 270,000	405,000
無擔保借款	10,000	-
應付短期票券淨額	<u>-</u>	<u>9,988</u>
	<u>\$ 280,000</u>	<u>414,988</u>
未使用短期借款額度	<u>\$ 162,595</u>	<u>126,200</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)

上列各項短期借款民國九十八年度及九十七年度之年利率區間分別為2.3%~2.85%及2.20%~5.817%。本公司提供土地及建築物作為短期借款及借款額度之擔保品，請參見附註六。

(七)退休金

合併公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,789千元及2,783千元，已依法提撥。

(八)股東權益

1.股本

本公司民國九十八年及九十七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，再就中華民國法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，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，提撥全部或部分分派股息，派付之股息及員工紅利之金額，由董事會擬定，提請股東會決議之。惟董事會擬具之股利分派案，其發放方式將採盈餘轉增資及現金股利二種方式。其中現金股利之比率不低於百分之十，若現金股利每股低於零點一元，則不發放，改以股票股利發放。

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

本公司依中華民國證券主管機關規定，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。

本公司民國九十八年度及九十七年度均為稅後淨損，無須認列員工紅利及董監酬勞相關費用。

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.本公司民國九十六年度為累積虧損，故無分派員工紅利及董監酬勞。民國九十八年六月十九日股東常會決議民國九十七年度之盈虧撥補議案，未分配員工紅利及董監酬勞。民國九十八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，於公開資訊觀測站查詢。

(九)所得稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅依所在地國家法律須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。
- 2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。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。民國九十八年度及九十七年度之所得稅費用組成如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
當期所得稅費用	\$ 1,922	29
遞延所得稅費用(利益)：		
採權益法認列投資損失淨額增加	(7,025)	(5,617)
備抵評價增加	5,097	13,883
虧損扣除增加	(9,236)	(17,650)
投資抵減減少	2,382	2,821
存貨跌價及呆滯損失減少(增加)	1,243	(1,645)
所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數	14,360	-
其他	<u>2,072</u>	<u>5,628</u>
	<u>8,893</u>	<u>(2,580)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 10,815</u>	<u>(2,551)</u>

AG Neovo荷蘭及AG Neovo USA民國九十八年度及九十七年度均為虧損，故無應計所得稅。

- 3.合併損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅額與帳列所得稅費用(利益)之差異調節如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨損計算之所得稅利益	\$ (8,298)	(19,617)
遞延所得稅資產備抵評價增加(減少)數	5,933	13,883
投資抵減失效數	2,382	2,821
所得稅率變動影響數	15,947	-
其他	<u>(5,149)</u>	<u>362</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 10,815</u>	<u>(2,551)</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)

4.合併公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下:

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
遞延所得稅資產:		
採權益法認列投資損失淨額	\$ 90,018	104,228
虧損扣除	331,758	375,794
存貨跌價及呆滯損失	1,051	3,042
備抵呆帳損失	-	623
投資抵減	-	2,382
其他	<u>24,072</u>	<u>30,635</u>
	446,899	516,704
備抵評價—遞延所得稅資產	<u>(383,008)</u>	<u>(444,188)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 63,891</u>	<u>72,516</u>
遞延所得稅資產淨額—流動	\$ 1,296	8,779
遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>62,595</u>	<u>63,737</u>
	<u>\$ 63,891</u>	<u>72,516</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。民國九十八年十二月三十一日尚可使用之虧損扣除明細如下：

<u>年 度</u>	<u>可扣除總額</u>	<u>尚可扣除金額</u>	<u>最後可扣除年度</u>
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	62,039 (申報數)	62,039	一〇七年度
民國九十八年度	<u>25,259 (估計數)</u>	<u>25,259</u>	一〇八年度
	<u>\$ 1,110,641</u>	<u>1,110,641</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，截至民國九十八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8,811美金千元及美金7,387千元，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西元二〇二九年及西元二〇二一年。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.本公司兩稅合一相關資訊：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
未分配盈餘—均屬八十七年度以後	\$ <u>(119,141)</u>	<u>(62,535)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>8,282</u>	<u>8,281</u>
	<u>98年度</u>	<u>97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>% (實際)</u>

(十)每股盈餘

合併公司民國九十八年度及九十七年度基本每股虧損計算如下：

	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨損	\$ <u>(45,791)</u>	<u>(56,606)</u>	<u>(71,465)</u>	<u>(68,914)</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>
基本每股虧損(單位：元)	\$ <u>(0.99)</u>	<u>(1.23)</u>	<u>(1.55)</u>	<u>(1.50)</u>

(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、短期借款及應付短期票券、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，民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司其餘金融資產商品公平價值資訊如下：

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
遠期外匯合約	\$ 893	893	-	-

合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設，係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。

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：

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 160,279	-	150,366	-
應收票據及帳款	-	69,686	-	94,344
其他金融資產－流動	-	8,122	-	9,758
遠期外匯合約	-	893	-	-
金融負債：				
短期借款	-	280,000	-	405,000
應付短期票券	-	-	-	9,988
應付票據及帳款	-	70,296	-	78,386

合併公司民國九十八年度及九十七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11,717千元及4,482千元。

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、應收帳款等金融商品。合併公司將現金存放於不同之金融機構，控制暴露於每一金融機構之信用風險，持有之銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，合併公司為減低應收帳款信用風險，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、營運資金及未使用之銀行額度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流動性風險。

合併公司從事之遠期外匯合約預計於下列期間產生資金流出及流入，合併公司預計有足夠資金予以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

98.12.31					
金融商品	日期		資金流出		資金流入
預售遠期外匯合約—歐元	98/11/26~ 99/2/8	EUR	200 千元	USD	302 千元
預售遠期外匯合約—歐元	98/11/26~ 99/1/27	EUR	200 千元	USD	301 千元

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，以民國九十八年十二月三十一日之短期借款餘額計算，市場利率增加1%，將增加合併本公司未來一年現金流出2,800千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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

合併公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額如下：

	98年度	97年度
薪資	\$ 11,609	9,743
獎金及特支費	-	-
業務執行費用	27	14
員工紅利	-	-

六、抵質押之資產

資 產	擔保標的	帳 面 價 值	
		98.12.31	97.12.31
固定資產—土地及建築物	短期借款及借款額度 之擔保	\$ 19,229	19,644
出租資產—土地	"	360,934	360,934
其他金融資產—流動—質押 定存	開立信用狀之擔保	7,462	-
		<u>\$ 387,625</u>	<u>380,578</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)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十八年十二月三十一日止，合併公司已向銀行開立而尚未使用之信用狀金額約為49,405千元。

(二)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
99.1.1~99.12.31	\$ 11,492
100.1.1~100.12.31	8,395
101.1.1~101.12.31	1,623
	<u>\$ 21,510</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)合併公司發生之用人、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

功能別 性質別	98年度					97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	-	46,573	45,977	5,174	97,724	-	67,010	54,817	8,586	130,413
薪資費用	-	5,226	5,924	327	11,477	-	9,314	7,212	523	17,049
勞健保費用	-	1,271	2,242	276	3,789	-	1,387	930	466	2,783
退休金費用	-	707	1,886	139	2,732	-	2,111	2,494	203	4,808
其他用人費用	2,613	1,346	2,938	348	7,245	13,570	1,378	3,211	515	18,674
折舊費用(註)	15,088	110	464	-	15,662	24,069	53	1,726	35	25,883
攤銷費用										

註：98年度及97年度折舊費用為分別扣除出租及閒置資產折舊6,978千元及13,518千元之餘額，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，98年度及97年度營業成本中之折舊費用分別已扣除分攤予子公司之模具支出2,484千元及4,756千元。

(二)民國九十七年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十八年度合併財務報表之表達方式已作適當之重分類，該重分類對合併財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)民國九十八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：無。
3. 期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				期中最高持股		
				股 數	帳面金額	持股比率	淨 值	股數	持股比例	備註
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	35,896	100%	35,896	0.6	100%	註1,2
"	AG Neovo 荷蘭股票	"	"	2	55,390	100%	55,390	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)	(555,875)	(83) %	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。	27,062	99 %	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)民國九十八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	本期編列之投資損益	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%	35,896	(7,866)	(7,866)	註
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%	55,390	(25,314)	(25,314)	"
GMF	AG Neovo International	Beaufort House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業務	美金 480千元	美金 480千元	0.01	100%	美金 3千元	美金 (8)千元	美金 (8)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1,119千元	美金(180)千元	美金(180)千元	"

註：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	持股比例	市價	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	SD 1,119	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	SD 3	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。

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	
AG Neovo 荷蘭	本公司	母公司	進貨	歐元12,204千元	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 (587) 千元	(97) %	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：

民國九十八年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	AG Neovo 荷蘭	1	營業收入	555,875	售價為按成本加計一定成數，授信期間為出貨後60~90天收款	65.52 %
0	"	"	1	應收帳款	27,062	"	2.89 %
0	"	AG Neovo USA	1	營業收入	58,191	"	6.86 %
0	"	"	1	預收款項	14,655	"	1.57 %

民國九十七年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	AG Neovo 荷蘭	1	營業收入	1,112,169	售價為按成本加計一定成數，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 %

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。

偉聯科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司屬單一產業，主要產業為液晶顯示器之研發與銷售。

(二)地區別資訊

	98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	\$ 53,789	709,951	84,607	-	848,347
來自母公司及合併 子公司之收入	614,066	10,179	10,962	(635,207)	-
收入合計	\$ 667,855	720,130	95,569	(635,207)	848,347
部門損失	\$ (4,818)	(23,467)	(7,839)	-	(36,124)
利息費用					(9,667)
繼續營業部門之稅前 淨損					\$ (45,791)
可辨認資產	\$ 466,253	246,953	44,181	(182,051)	575,336
出租資產					360,934
資產合計					\$ 936,270
	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	\$ 1,380,700	1,257,748	119,353	(1,199,854)	1,557,947
部門損失	\$ (34,724)	(12,752)	(8,949)	-	(56,425)
利息費用					(15,040)
繼續營業部門之稅前 淨損					\$ (71,465)
可辨認資產	\$ 625,712	414,971	76,823	(346,985)	770,521
出租資產					367,795
資產合計					\$ 1,138,316

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：

<u>外銷地區</u>	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔營業 收入淨額</u>	<u>金額</u>	<u>佔營業 收入淨額</u>
歐洲	\$ 680,329	80	1,362,854	87
其他(皆未達10%標準)	156,079	18	169,085	11
	<u>\$ 836,408</u>	<u>98</u>	<u>1,531,939</u>	<u>98</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司佔合併損益表上收入金額10%以上之客戶銷售金額如下：

<u>客戶</u>	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔營業 收入%</u>	<u>金額</u>	<u>佔營業 收入%</u>
Copaco DC B.V.	<u>\$ 224,505</u>	<u>26</u>	<u>191,842</u>	<u>12</u>

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. 備抵存貨跌價及呆滯損失

存貨以加權平均成本與淨變現孰低為評價基礎，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎，提列（迴轉）存貨跌價及呆滯損失於銷貨成本項下。

衡量成本與淨變現價值孰低時原採總額比較，自民國九十八年一月一日起採個別項目比較。

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。

八、公司及其關係企業 98 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	
	98 年 度	97 年 度	金 額	%
流動資產	371,037	526,323	(155,286)	(29.50%)
長期投資	91,286	125,642	(34,356)	(27.34%)
固定資產	31,024	33,332	(2,308)	(6.92%)
其他資產	425,126	433,852	(8,726)	(2.01%)
資產總額	918,473	1,119,149	(200,676)	(17.93%)
流動負債	386,594	524,904	(138,310)	(26.35%)
長期負債	99,061	99,061	0	0.00%
其他負債	4,911	9,764	(4,853)	(49.70%)
負債總額	490,566	633,729	(143,163)	(22.59%)
股本	460,874	460,874	0	0.00%
未實現資產重估增值	115,771	115,771	0	0.00%
保留盈餘	(118,432)	(61,826)	(56,606)	91.56%
股東權益總額	427,907	485,420	(57,513)	(11.85%)

(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98年度增加高階產品銷售比重，減少存貨所致。
2. 長期投資減少：主要係依權益法認列被投資公司投資損失增加所致。
3. 流動負債減少：主要係短期借款減少所致。
4. 負債總額減少：請詳3.之說明。
5. 保留盈餘減少：請詳二、經營結果分析。

(二)影響：無重大影響。

(三)未來因應計畫：不適用

二、經營結果分析

經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	98 年度		97 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	667,952		1,383,043		(715,091)	(51.70%)
減：銷貨退回及折讓	97		2,343		(2,246)	(95.86%)
營業收入淨額		667,855		1,380,700	(712,845)	(51.63%)
營業成本		590,378		1,291,823	(701,445)	(54.30%)
營業毛利		77,477		88,877	(11,400)	(12.83%)
營業費用		97,811		108,227	(10,416)	(9.62%)
營業淨損		(20,334)		(19,350)	(984)	5.09%
營業外收入及利益		27,235		11,171	16,064	143.80%
營業外費用及損失		54,561		63,312	(8,751)	(13.82%)
本期稅前淨損		(47,660)		(71,491)	23,831	(33.33%)
減：所得稅費用		8,946		(2,577)	11,523	(447.15%)
本期淨損		(56,606)		(68,914)	12,308	(17.86%)

(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 98 年度總體市場需求疲弱及增加高階產品銷售比重，致整體銷售數量下滑，營業收入及成本亦因而減少。

2. 營業外收入增加：

主要係兌換利益增加所致。

3. 所得稅費用增加：主要係遞延所得稅資產依未來可實現性提列備抵評價，致 98 年度所得稅費用增加。

(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 184,406 仟元，主要係存貨減少及其他營業資產及負債之淨變動產生現金流入。
2. 投資活動：投資活動之淨現金流出 15,020 仟元，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 131,779 仟元，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	
				投資計畫	理財計畫
149,602	70,000	90,000	129,602	-	-

民國九十九年度現金流量情形分析：

1. 全年營業活動淨現金流入 70,000 仟元，主要係預計改善營運，加強控制存貨庫存量及應收帳款回收情形。
2. 全年現金流出 90,000 仟元，主要係預計償還銀行借款。

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 98 年度受到金融風暴影響，市場對於高階產品買氣趨緩，造成海外子公司呈小幅虧損之情形，但預期隨著景氣緩步復甦，99 年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 99 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、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(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，本公司借款之利率為浮動利率，雖市場利率變動對公司現金流量會產生波動，但因各國央行仍採低利率政策，98 年度市場利率持續走低，本公司配合銷售策略機動調整借款金額，定期評估銀行借款利率，且與往來銀行互動密切，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：
98 年度歐元對美元匯率波動起伏頗大，全年度高低匯率差距達 20% 左右。本公司主要營收幣別為歐元，支付則以美元為大宗，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；並採取避險措施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，98 年隨著全球景氣緩步復甦，面板產業亦面臨上漲壓力，即至第四季止漲回跌。整體而言，因為本公司逐步調整增加專業顯示器的利基市場銷售比重，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，可能造成衝擊影響相對不大。

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(99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
針對牙醫市場開發之 19 吋專用顯示器(DR-19)	產品規劃階段	NT450,000	2010 年 09 月	1. 因應現有客戶實際需求
針對安全監控市場開發之高解析度 24 吋專用顯示器(RX-W24P)	產品規劃階段	NT4,327,515	2010 年 10 月	1. 因應現有客戶實際需求 2. 產品規格亦適用於車輛、船舶等之應用，可拓展其他市場 3. 選用 LED 面板，降低功率銷耗，達到節能減碳，符合市場趨勢
針對牙醫市場開發之 17 吋專用顯示器(DR-17P)	產品規劃階段	NT450,000	2011 年 05 月	1. 改善現在產品品質 2. 因應現有市場實際需求
針對市場開發之節能減碳 17 吋高階顯示器(X-17P)	產品規劃階段	NT1,043,915	2011 年 04 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
針對市場開發之節能減碳 19 吋高階顯示器(X-19P)	產品規劃階段	NT1,025,435	2011 年 04 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
針對市場開發之 17 吋高階觸控顯示器(SX-17PT)	產品規劃階段	NT820,000	2011 年 05 月	1. 改善現在產品品質 2. 因應現有市場實際需求
針對大尺寸監控及電子看板市場開發之大尺吋專用顯示器(RX-W32XL)	產品規劃階段	NT1,010,618	2011 年 08 月	選用 LED 面板，降低功率銷耗，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吋專用顯示器(RX-W42XL)	產品規劃階段	NT1,074,818	2011 年 09 月	選用 LED 面板，降低功率銷耗，達到節能減碳，符合市場趨勢

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。本公司業務及產品服務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 98 年 6 月改選連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：
98 年度及截至年報刊印日止，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	總經理辦公室	負責公司經營方針之擬定、營運效益之評估、營運分析等。
法律風險		負責訴訟及非訴訟案件之處理、產品責任險及風險管理業務之安排與推展。
市場風險	產品服務部	負責公司新興產品之規劃、市場調查評估
業務營運風險	業務行銷部	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		

七、其他重要事項：無

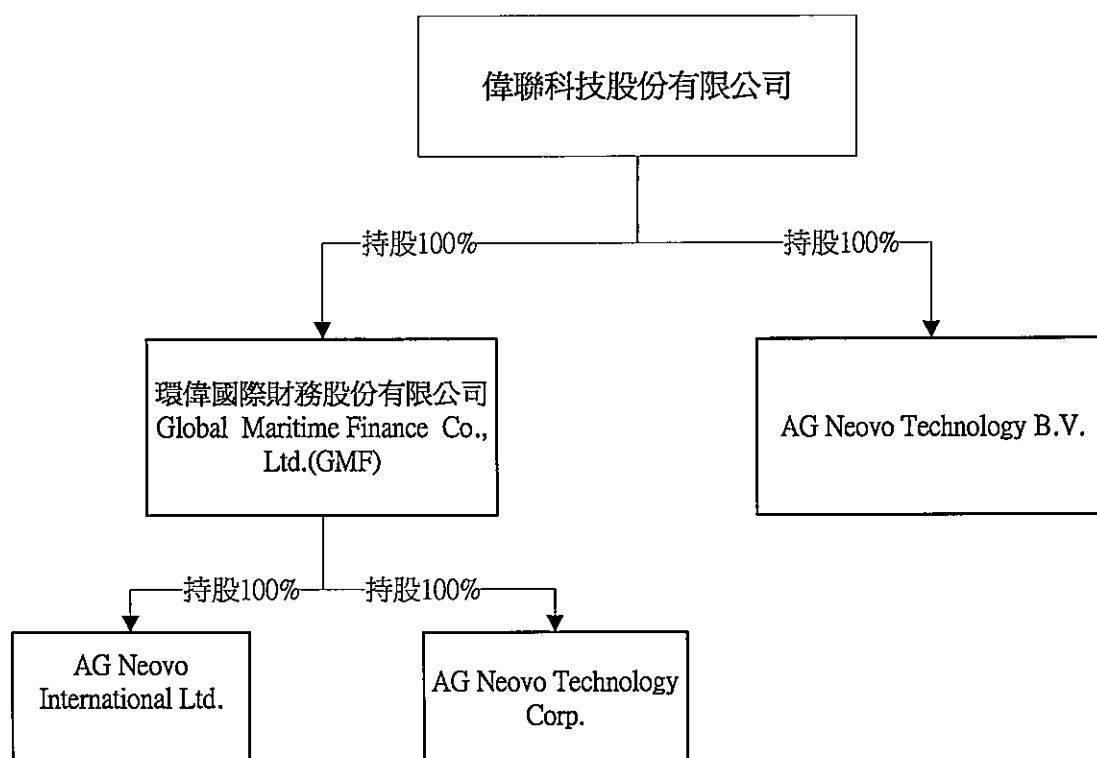
捌、特別記載事項

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 98.12.31



(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 aan den I Jssel, Rotterdam 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 U.S.A.	USD 1,000,000	銷售液晶顯示器
AG Neovo International LTD.	90.09.20	Beaufort House, P. O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 480,000	轉投資業務

註：98.12.31 USD:NTD=1:31.99 / EURO:NTD=1:46.1

(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、王家慶、余宏俊	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	皮華中		
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	35,896	0	35,896	0	0	(6,226)	不適用
AG Neovo Technology B.V.	84,365	246,953	191,563	55,390	720,130	(23,174)	(25,314)	不適用
AG Neovo Technology Corp.	31,990	31,803	8,285	23,518	95,569	(6,208)	(5,948)	不適用
AG Neovo International LTD.	15,355	86	0	86	0	(1,599)	(278)	不適用

註：98.12.31 USD:NTD=1:31.99 / EURO:NTD=1:46.1

98年度平均匯率 USD:NTD=1: 33.027 / EURO:NTD=1: 46.069

(二)關係企業合併財務報表：如前合併母子公司財務報表；請參閱第 63 頁至第 88 頁。

(三)關係報告書：未有需編製關係報告書之情形。

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。

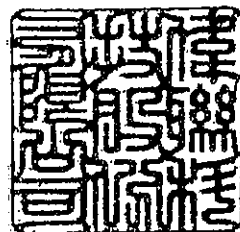
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

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

本公司九十八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

