

偉聯科技股份有限公司  
ASSOCIATED INDUSTRIES CHINA, INC.

公開說明書  
(發行111年度限制員工權利新股申報用)

- 一、公司名稱：偉聯科技股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行111年度限制員工權利新股
  - (一)發行種類：本公司普通股新股。
  - (二)發行股數：1,350,000股。
  - (三)發行金額：本次為無償發行，每股面額新台幣10元，總金額新台幣13,500,000元。
  - (四)發行條件：請參閱本公開說明書第23-25頁。
- 三、本次資金運用計畫之用途與預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
  - (一)承銷費用：不適用。
  - (二)其他費用：包含會計師及其他相關費用約新台幣80,000元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項。(請參閱本公開說明書第2-4頁)
- 八、查詢本公開說明書之網址：  
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>  
公司網站：<https://www.agneovo.com>
- 九、公司有累積虧損且每股淨值低於面額。



偉聯科技股份有限公司 編製

中華民國一一年九月二十九日刊印

一、本次發行前實收資本額545,326仟元之來源：

單位：新台幣仟元

來源	金額	佔實收資本額百分比(%)
設立資本	10,000	2%
現金增資	803,736	147%
盈餘及員工紅利轉增資	494,964	91%
資本公積轉增資	267,132	49%
彌補虧損減資	(1,051,126)	(193%)
限制員工權利新股	20,620	4%
合計	545,326	100%

二、公開說明書之分送計畫：

- (一)陳列處所：台灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、中華民國證券商業同業公會、本公司及本公司股務代理機構。
- (二)分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。
- (三)索取方式：請透過公開資訊觀測站[http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)或公司網址<https://www.agneovo.com/>自行下載。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

電話：(02)2702-3999

地址：台北市大安區敦化南路2段97號地下2樓

網址：[http:// agency.capital.com.tw](http://agency.capital.com.tw)

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：區耀軍會計師、郭冠纓會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

電話：(02)8101-6666

地址：台北市信義路5段7號68樓

網址：[http:// home.kpmg.com/tw](http://home.kpmg.com/tw)

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓名	趙欣媛	鹿琬為
職稱	總經理	財務協理
電話	(02)2655-8080#803	(02)2655-8080#601
電子郵件信箱	<a href="mailto:maggie.chao@agneovo.com">maggie.chao@agneovo.com</a>	<a href="mailto:wanwei.lu@agneovo.com">wanwei.lu@agneovo.com</a>

十三、公司網址：<https://www.agneovo.com>

## 偉聯科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：545,326仟元	公司地址：台北市南港區園區街3之1號5樓之1	電話：(02)2655-8080
設立日期：67年5月18日	公司網址：https://www.agneovo.com	
上市日期：81年8月8日	上櫃日期：不適用	公開發行日期：78年8月4日
負責人：董事長 皮華中 總經理 趙欣媛		發言人：總經理 趙欣媛 代理發言人：財務協理 鹿琬為
股票過戶機構：群益金鼎證券股份有限公司 網址：http://agency.capital.com.tw		電話：(02)2702-3999 地址：台北市大安區敦化南路2段97號地下2樓
股票承銷機構：不適用	電話：不適用	網址：不適用
最近年度簽證會計師：安侯建業聯合會計師事務所 區耀軍會計師、郭冠纓會計師 電話：(02)8101-6666 網址：http://home.kpmg.com/tw 地址：台北市信義路5段7號68樓		
複核律師：不適用	電話：不適用	網址：不適用
信用評等機構名稱：不適用	電話：不適用	網址：不適用
評等標的	發行公司： 無■；有□，	評等日期
	評等等級	
標的	本次發行公司債： 無■；有□，	評等日期
	評等等級	
最近一次經信用評等日期：不適用	評等標的：不適用	評等結果：不適用
董事選任日期：110年7月21日	任期：3年	監察人選任日期：不適用
全體董事持股比例：8.84% (111年8月31日)	全體監察人持股比例：不適用	
董事及持股10%以上股東及其持股比例：(111年8月31日)		
職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	皮華中	6.42%
董 事	學鼎投資顧問有限公司 代表人俞允	0.00% 1.47%
董 事	學鼎投資顧問有限公司 代表人趙欣媛	0.00% 0.95%
董 事	余宏俊	0.00%
職 稱	姓 名	持 股 比 例
獨立董事	楊 千	0.00%
獨立董事	張莎未	0.00%
獨立董事	陳國華	0.00%
10%以上股東	中國信託商業銀行 受託保管鼎聯控股 公司投資專戶	14.83%
備註：代表人俞允及趙欣媛持股比例為強制集保之比例		
工廠地址：不適用	電話：不適用	
主要產品：液晶顯示器及其零組件之研發與銷售、醫療器材銷售、不動產出租業務，及醫療器材及健康照護產品之研發、製造及銷售。	參閱本文頁次	
市場結構：內銷：2% 外銷：98% (110年度)	第19頁	
風險事項	請參閱本公開說明書之公司概況二	
去(110)年度	營業收入淨額：632,260仟元 稅前淨利(淨損)：26,036仟元 每股稅後盈餘(虧損)：0.37元	第68頁
本次募集發行有價證券種類及金額	請參閱本公開說明書封面	
發行條件	請參閱本公開說明書第23~25頁	
募集資金用途及預計產生效益概述	不適用	
本次公開說明書刊印日期：111年9月29日	刊印目的：發行111年度限制員工權利新股	
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄		

# 偉聯科技股份有限公司

## 公開說明書目錄

頁次

壹、公司概況.....	1
一、公司簡介.....	1
(一) 設立日期.....	1
(二) 公司地址及電話.....	1
(三) 公司沿革.....	1
二、風險事項.....	2
(一) 風險因素.....	2
(二) 訟或非訟事件.....	4
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	4
(四) 其他重要事項.....	4
三、公司組織.....	5
(一) 關係企業圖.....	5
(二) 與關係企業之關係及相互持股情形.....	5
(三) 董事資料.....	6
四、資本及股份.....	11
(一) 股本形成經過.....	11
(二) 最近股權分散情形.....	13
(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	13
(四) 員工及董事酬勞.....	14
貳、營運概況.....	15
一、公司經營.....	15
(一) 業務內容.....	15
(二) 市場及產銷概況.....	19
二、轉投資事業.....	21
(一) 轉投資事業概況.....	21
(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響.....	21
三、重要契約.....	21
參、發行計畫及執行情形.....	22
一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項.....	22
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	22
三、本次併購發行新股應記載事項.....	22
肆、財務概況.....	26
一、最近五年度財務分析.....	26
二、財務報告應記載事項.....	28
(一) 最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	28
(二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告、但不包括重要會計項目明細表.....	28
(三) 發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核或核閱簽證之財務報表，應併予揭露.....	28
三、財務概況及其他重要事項.....	28
四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	29
(一) 財務狀況.....	29

(二) 財務績效.....	30
(三) 現金流量.....	30
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	30
(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫.....	30
(六) 其他重要事項.....	31
<b>伍、特別記載事項.....</b>	<b>32</b>
一、內部控制制度執行狀況.....	32
(一) 列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形.....	32
(二) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形.....	32
二、委託經金管會證券暨期貨管理局核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露信用評等機構出具之評等報告.....	32
三、證券承銷商評估總結意見.....	32
四、律師法律意見書.....	32
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	32
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項.....	32
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	32
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	32
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	32
十、公司治理運作情形：.....	32
(一) 董事會運作情形.....	32
(二) 審計委員會運作情形.....	35
(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	37
(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形.....	41
(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因.....	42
(六) 履行誠信經營情形及上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因.....	48
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....	50
(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總.....	50
(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊.....	50
<b>陸、附件.....</b>	<b>53</b>
附件一：109 年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	53
附件二：110 年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	62
附件三：111 年度第 2 季合併財務報告暨會計師核閱報告.....	71
附件四：109 年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	77
附件五：110 年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	84
附件六：會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	91

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一) 設立日期：民國67年5月18日

(二) 公司地址及電話：

地址：台北市南港區園區街3之1號5樓之1

電話：(02)2655-8080

(三) 公司沿革：

- 67.05. 公司設立，資本額 10,000 仟元。
- 67.12. 現金增資至 36,000 仟元。
- 68.04. 正式生產，現金增資至 50,000 仟元。
- 68.08. 現金增資至 60,000 仟元。
- 69.01. 現金增資至 80,000 仟元。
- 69.11. 現金增資至 100,000 仟元。
- 70.06. 現金增資至 140,000 仟元。
- 73.01. 現金增資至 200,000 仟元。
- 77.01. 資本公積轉增資至 220,000 仟元。
- 78.05. 盈餘轉增資至 280,000 仟元。
- 78.08. 現金增資至 400,000 仟元，股票公開發行。
- 79.09. 資本公積及盈餘轉增資至 510,000 仟元。
- 80.07. 盈餘轉增資至 586,500 仟元。
- 81.07. 盈餘轉增資至 689,138 仟元。
- 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。
- 82.09. 資本公積及盈餘轉增資至 800,000 仟元。
- 83.07. 資本公積及盈餘轉增資至 879,868 仟元。
- 84.07. 資本公積及盈餘轉增資至 906,264 仟元。
- 84.07. 中壢廠通過 ISO-9002 品質認證合格工廠。
- 85.11. 現金增資至 1,100,000 仟元。
- 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 1,400,000 仟元。
- 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 1,512,000 仟元。
- 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 884,000 仟元。
- 94.07. 結束高雄貨櫃維修業務。
- 95.08. 減資至 460,874 仟元。
- 101.09. 投審會核准轉投資大陸，成立寬歐商貿(上海)有限公司。
- 101.10. 處分中壢中工段剩餘土地並完成移轉登記。
- 102.01. 購置南港辦公建物。
- 102.09. 實收股本增加至 499,720 仟元。
- 103.09. 生醫事業部成立，開始逐步加入營運；盈餘轉增資至 524,706 仟元。
- 103.11. 發行限制員工權利新股增資至 538,406 仟元。
- 104.09. 發行限制員工權利新股增資至 539,666 仟元。
- 104.11. 註銷限制員工權利新股減資至 535,126 仟元。
- 105.11. 註銷限制員工權利新股減資至 531,626 仟元。
- 106.11. 註銷限制員工權利新股減資至 528,048 仟元。
- 107.11. 註銷限制員工權利新股減資至 524,790 仟元。
- 108.01. 發行限制員工權利新股增資至 543,590 仟元。
- 108.11. 註銷限制員工權利新股減資至 543,506 仟元。
- 109.04. 註銷限制員工權利新股減資至 538,066 仟元。

- 110.01. 發行限制員工權利新股增資至550,066仟元。  
 110.04. 註銷限制員工權利新股減資至546,246仟元。  
 111.04. 註銷限制員工權利新股減資至545,326仟元。

## 二、風險事項

### (一) 風險因素：

#### 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：

項目	110 年度 (新台幣仟元、%)	111 年度(截至 6 月 30 日止) (新台幣仟元、%)
合併利息收支淨額	(2,237)	(1,787)
合併利息收支淨額占營收淨額比率	(0.35)%	(0.58)%
合併利息收支淨額占稅前淨利比率	(8.59)%	(19.59)%
合併兌換損益淨額	(5,040)	299
合併兌換損益淨額占營收淨額比率	(0.80)%	0.10%
合併兌換損益淨額占稅前淨利比率	(19.36)%	(3.28)%

- (1) 利率方面，因合併公司以浮動利率借入資金，故市場利率變動對公司現金流量會產生波動，若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 年度之稅前淨利將減少或增加 310 千元，111 年上半年度之稅前淨損將增加或減少 293 千元，主要因係合併公司之活期存款及變動利率借款。合併公司配合銷售及投資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，預估利率變動對合併公司未來營運及獲利並無重大影響。
- (2) 匯率方面，合併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，掌握匯率走勢，依實際資金需求調節所持有外幣部位，於適當時機，從事遠期外匯交易以規避匯兌風險。
- (3) 通貨膨脹方面，因為合併公司著重高毛利之專業顯示器的利基市場銷售，面臨原物料的下跌或回升，透過合併公司應變機制，物價波動對合併公司之獲利，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：

合併公司並無從事高風險及高槓桿投資交易，且除對百分之百持有之子公司外，亦無資金貸與他人之情事。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：

- (1) AG Neovo 將持續秉持從使用者環境出發去思考設計新產品，111 年度預計開發產品包括：

高亮戶外顯示器

✓55"/65"/75" 採用圓型偏光片設計，無論是半戶外或戶外各種光線環境下均能呈現最佳的可視性。

商用/創作者專業顯示器

✓4K mini LED 背光顯示器

✓24"/27"/34" (21:9) USB Type C 顯示器

乘客資訊系統專業顯示器

✓49.5”/31.5”/49”/55”

液晶顯示器色彩校驗軟體

✓改善液晶面板在亮度與顏色的表現差異，開發色彩校驗軟體達到畫面顯示完整均一，提供高精度的顏色再現環境。

針對遠端會議/教學應用開發之 Online Meetboard 雲端線上協同合作平台

✓擴大現有會議機的使用情境

✓跨平台並解除空間限制遠端協同合作

針對 Neovo Signage 數位看板雲端管理與發佈平台加入 AI 功能與更多功能之 Neovo Signage 2.0 平台

✓加入 AI 功能搭配 Edge computing

✓升級/優化內容管理與裝置管理的功能

NeovoXcare DMS/DHMS 裝置管理與裝置健康管理解決方案

✓透過 AIoT 技術與 AI 演算法提供準確裝置健康狀態監測

✓提供更完整且更針對使用環境需求的全方位解決方案

(2) 111 年度預計投入之研發費用：約新台幣 1,180 萬元。

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：

合併公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時諮詢法務及會計等相關專家之評估、建議及規劃因應措施，以充分掌握並因應市場環境變化。截至公開說明書刊印日止，前述事項對本公司並無重大影響。

5. 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

(1) 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，本公司銷售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，並配合市場及科技成長，因應產業發展新趨勢，開發新創事業及新產品，以保有市場競爭力。最近年度及截至年報刊印日止，對本公司並無重大影響。

(2) 資訊安全之風險管理：

現代化企業大量運用 IT 系統，為了維護公司治理與降低營運風險，企業必需發展完整資訊安全措施，保護公司重要資訊資產，以追求永續經營的目的。面對新興科技與商業模式轉變，帶來新型態犯罪的挑戰，偉聯堅持保護重要智慧資產，強化專業執行可靠與品質，並且符合法令規定，如個人資料保護法、資通安全管理法等。

a. 分析各項可能的資安威脅，主要的項目包括：

- 詐騙集團利用偽冒的電子郵件，誘騙企業員工匯款或交易。
- 商業間諜或競爭對手運用駭客技術，持續滲透內部主機，竊取企業內部資料。
- 犯罪集團結合駭客，透過電子郵件、簡訊、社群軟體、通訊軟體，散佈具有惡意連結的內容，使受害電腦資料被加密綁架，要求付出高額贖金。
- 駭客透過網路發動大規模數量的連線要求，阻斷公司正常網路的運作。
- 內部員工使用非法軟體或將公司機敏資料複製到隨身儲存裝置，因遺失、遭竊或販賣，致使資料外洩。

b. 偉聯對於這些資安威脅，致力降低風險發生的機率與影響，提升公司持續經營能力。同時導入各項資安防護措施，以因應上述主要的資安威脅，進行風

險管控，其中包括：

- 定期為員工提供資安教育訓練，提升員工對郵件防護意識。
- 用戶端安裝防毒與監管軟體，封鎖自行安裝軟體的權限。
- 安裝防火牆，針對網路的流量與應用進行管制，發展內網防護與資料庫存取安全監控管理機制。
- 主機集中管理，加強機房環控，定期執行資料備份，並每年執行災難備援演練。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：截至公開說明書刊印日止，無此情形。
7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：截至公開說明書刊印日止，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：截至公開說明書刊印日止，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：  
合併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。合併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：截至公開說明書刊印日止無此情形。
11. 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：截至公開說明書刊印日止無此情形。
12. 其他重要風險及因應措施：無。

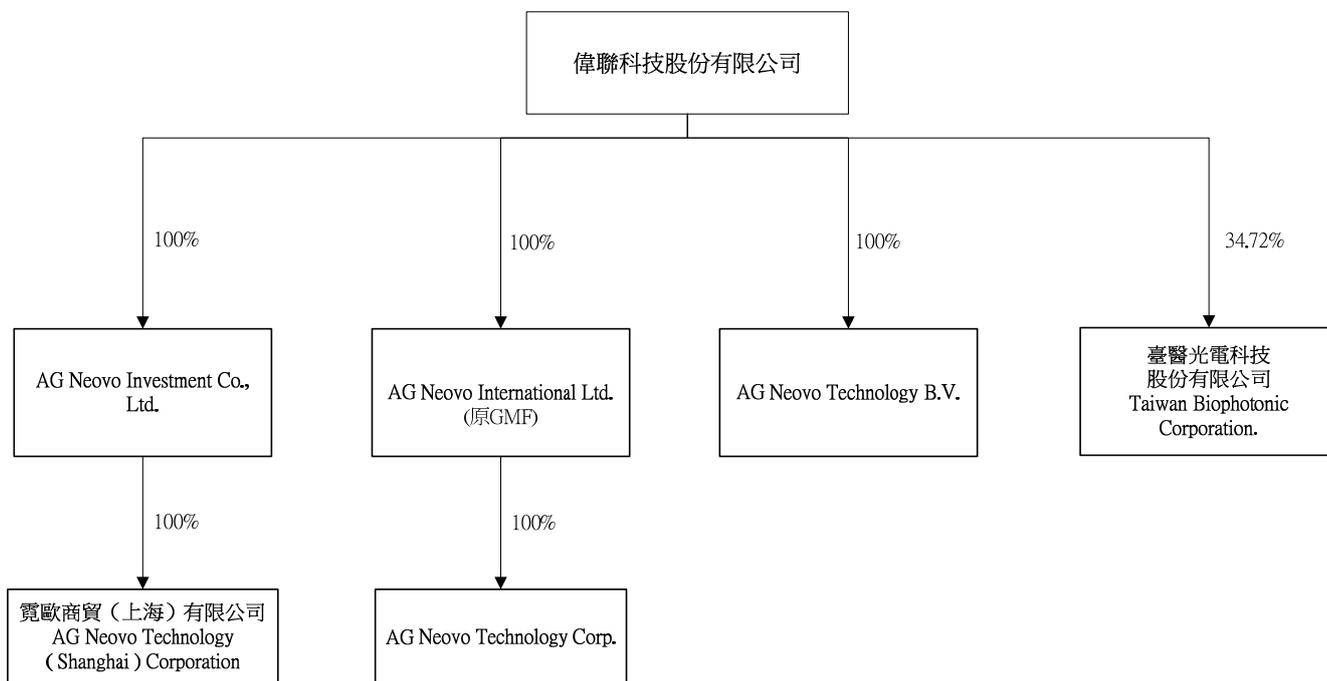
(二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織  
(一) 關係企業圖：



(二) 列明公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：

111年6月30日;單位：新台幣仟元/美金仟元/仟股

關係企業名稱	與本公司關係	本公司投資情形			投資本公司情形		
		持股比例	股數	投資金額	持股比例	股數	投資金額
AG Neovo International Ltd (原 GMF)	本公司之子公司	100%	0.7	TWD313,522	-	-	-
AG Neovo Technology B.V.	本公司之子公司	100%	4.8	TWD187,013	-	-	-
AG Neovo Investment Co., Ltd.	本公司之子公司	100%	0.5	TWD14,796	-	-	-
臺醫光電科技股份有限公司	本公司之子公司	34.72%	10,094	TWD92,327	-	-	-
AG Neovo Technology Corp.	本公司之孫公司	100%	701	USD 2,000	-	-	-
寬歐商貿(上海)有限公司	本公司之孫公司	100%	-	USD 500	-	-	-

“-”表示無

(三)董事資料：

1. 姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

111年8月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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			備註 (註一)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	皮華中	男 61-70	110.07.21	3年	93.02.10	3,451,541	6.32%	3,502,541	6.42%	0	0%	0	0%	國立交通大學 高階管理學碩士	偉聯科技(股)公司 董事長 新創事業 部營運長 監察人 董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	學鼎投資顧問有限公司 代表人： 俞允	- 男 71以上	110.07.21	3年	110.07.21	2,000	0.00%	2,000	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	學鼎投資顧問有限公司 代表人： 趙欣媛	- 女 51-60	110.07.21	3年	110.07.21	2,000	0.00%	2,000	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	余宏俊	男 41-50	110.07.21	3年	107.06.13	517,757	0.95%	622,757	1.14%	0	0%	2,000	0%	德州理工大學 會研所碩士	偉聯科技(股)公司 總經理 臺醫光電科技(股)公司 董事 學鼎投資顧問有限公司 董事長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	楊千	男 71以上	110.07.21	3年	107.06.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國華盛頓大學 電腦科學博士	偉聯科技(股)公司 獨立董事 嘉彰(股)公司 監察人 信驊科技(股)公司 獨立董事 聖暉工程科技(股)公司 獨立董事 天學積體電路(股)公司 獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	張莎末	女 41-50	110.07.21	3年	107.06.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺灣大學 會計系	偉聯科技(股)公司 獨立董事 劍麟(股)公司 獨立董事 名嘉會計師事務所會計師	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳國華	男 41-50	110.07.21	3年	110.07.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國波士頓大學 法學碩士 (LL.M.)	偉聯科技(股)公司 獨立董事 安博法律事務所主持律師 雙美生物科技(股)公司 獨立董事 康呈生醫科技(股)公司 獨立董事	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊；不適用。

2. 法人股東之主要股東：

111年8月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
學鼎投資顧問有限公司	趙欣媛(100%)

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註1)	兼任其他公司獨立董事數
皮華中		<p>1. 偉聯科技(股)公司 董事長</p> <p>2. 華莘生醫科技(股)公司 監察人</p> <p>3. 臺醫光電科技(股)公司 董事長</p> <p>4. 具備電腦及週邊設備相關產業經驗。</p> <p>5. 未有公司法第30條各款情事。</p>	(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)	0家
學鼎投資顧問有限公司代表人：俞允		<p>1. 偉聯科技(股)公司 董事</p> <p>2. 臺醫光電科技(股)公司 董事</p> <p>3. 具備電腦及週邊設備相關產業經驗。</p> <p>4. 未有公司法第30條各款情事。</p>	(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)	0家
學鼎投資顧問有限公司代表人：趙欣媛		<p>1. 偉聯科技(股)公司 總經理</p> <p>2. 臺醫光電科技(股)公司 董事長</p> <p>3. 學鼎投資顧問有限公司 董事長</p> <p>4. 具備電腦及週邊設備相關產業經驗。</p> <p>5. 未有公司法第30條各款情事。</p>	(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)	0家
余宏俊		<p>1. AG Neovo Technology B.V. 總經理</p> <p>2. 具備電腦及週邊設備相關產業經驗。</p> <p>3. 未有公司法第30條各款情事。</p>	(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)	0家
楊千		<p>1. 國立交通大學經營管理研究所教授兼所長</p> <p>2. 具備商務相關科系大專院校講師、商務專業背景及實務經驗。</p> <p>3. 未有公司法第30條各款情事。</p>	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)	3家

111年8月31日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註1)	兼任其他公 開發行 公司獨立董 事家數
張莎未		1. 嘉會計師事務所會計師 2. 安侯建業會計師事務所高級審計員 3. 具備會計師證書、會計專業背景及實務經驗。 4. 未有公司法第30條各款情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)	1家
陳國華		1. 安博法律事務所主持律師 2. 建業法律事務所合夥律師 3. 中華民國仲裁協會仲裁人 4. 中華民國專利代理人 5. 具備律師證書、法務專業背景及實務經驗。 6. 未有公司法第30條各款情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)	2家

註1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，符合者揭露於上表：

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之內直系血親親屬。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (10) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (11) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

4. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化「公司治理實務守則」訂定董事會成員組成應採多元化政策，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本公司運作、營運及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二次大面向之標準：  
 一、基本條件與價值：性別、年齡、年資、國籍及文化等，其中女性董事比率不宜達董事席次三分之一。  
 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產、財、銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能。
- 四、危機處理能力。
- 五、專業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

多元化政策落實情形如下：

本公司董事在各領域有不同專長，對公司發展與營運有相當大之幫助。本公司本屆董事會由7位董事組成，任期三年，目前女性董事比率為29%(其中一位為獨立董事)已達本公司設定目標，男性董事比率為71%；董事間沒有具有配偶及二親等以內之親屬關係；1位獨立董事任期年資3年以下、2位獨立董事任期年資3-6年。

管理目標	目標達成情形
適足多元化之專業知識及技能與專業背景	達成
女性董事比率目標為14%以上	達成
董事間不超過2人具有配偶及二親等以內之親屬關係	達成
獨立董事任期不宜逾三屆	達成

個別董事多元化(基本條件與價值、專業背景、專業知識與技能等)：

多元化 核心 項目 董事 姓名	基本條件與價值				專業知識與技能									
	性別	年齡	國籍	獨立 董事 任期 年資	兼任 公司 員工	專業 背景	運 營 判 斷	財 務 會 計	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
皮華中	男	61-70	中華民國		V	企業管理	V		V	V	V	V	V	V
俞允	男	71以上	中華民國			機械工程	V		V	V	V	V	V	V
趙欣媛	女	51-60	中華民國		V	財務會計	V	V	V	V	V	V	V	V
余宏俊	男	41-50	中華民國		V	商學	V		V	V	V	V	V	V
楊千	男	71以上	中華民國	3-6年		電腦科學	V		V	V	V	V	V	V
張莎未	女	41-50	中華民國	3-6年		財務會計	V	V	V	V		V	V	V
陳國華	男	41-50	中華民國	<3年		法律	V		V	V		V		V

(2) 董事會獨立性：本公司董事共7名，其中獨立董事占3名(占比為43%)，並於選任時進行獨立董事資格條件檢查並出具聲明書，董事會無具有配偶及二等親或其直系親屬關係之情形(無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定之情事)。董事均秉持高度之利益衝突意識，對董事會所列入討論及表決之事項，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權(請參閱年報：董事利害關係案迴避之執行情形)。

四、資本及股份

(一) 股本形成經過：

1. 股本形成經過

109年04月19日單位：股/新台幣元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		金額	股本來源	備註	以現金以外之財產 抵充股款者	其 他
		股數	金額	股數	金額					
67/05	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	10,000,000	公司成立10,000,000元		無	建一字第100113號
67/12	10	3,600,000	36,000,000	3,600,000	36,000,000	36,000,000	現金增資26,000,000元		無	67.12.29經(67)商41751號
68/04	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	50,000,000	現金增資14,000,000元		無	68.04.12經(68)商11047號
68/08	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	60,000,000	現金增資10,000,000元		無	68.08.28經(68)商27536號
69/01	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	80,000,000	現金增資20,000,000元		無	69.01.15經(69)商01504號
69/11	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	100,000,000	現金增資20,000,000元		無	69.11.20經(69)商40231號
70/06	10	14,000,000	140,000,000	14,000,000	140,000,000	140,000,000	現金增資40,000,000元		無	70.06.08經(70)商22526號
73/01	10	20,000,000	200,000,000	20,000,000	200,000,000	200,000,000	現金增資60,000,000元		無	73.01.19經資新字第0140號
77/01	10	22,000,000	220,000,000	22,000,000	220,000,000	220,000,000	資本公積轉增資20,000,000元		無	經投審(77)工商字第1200號
78/05	10	28,000,000	280,000,000	28,000,000	280,000,000	280,000,000	資本公積轉增資20,000,000元 盈餘轉增資40,000,000元		無	經投審(78)工商字第2862號
78/08	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	400,000,000	現金增資120,000,000元		無	78.08.04台財證(一)第24749號
79/09	10	51,000,000	510,000,000	51,000,000	510,000,000	510,000,000	資本公積轉增資40,000,000元 盈餘轉增資70,000,000元		無	79.07.26台財證(一)第01704號
80/07	10	80,000,000	800,000,000	58,650,000	586,500,000	586,500,000	盈餘轉增資76,500,000元		無	80.06.21台財證(一)第01265號
81/07	10	80,000,000	800,000,000	68,913,750	689,137,500	689,137,500	盈餘轉增資102,637,500元		無	81.06.20台財證(一)第01330號
82/09	10	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	800,000,000	資本公積轉增資44,705,300元 盈餘轉增資66,157,200元		無	82.06.17台財證(一)第01440號
83/07	10	110,000,000	1,100,000,000	87,986,800	879,868,000	879,868,000	資本公積轉增資47,868,000元 盈餘轉增資32,000,000元		無	83.06.07台財證(一)第25211號
84/07	10	110,000,000	1,100,000,000	90,626,404	906,264,040	906,264,040	資本公積轉增資10,558,416元 盈餘轉增資15,837,624元		無	84.06.06台財證(一)第32877號
85/11	10	110,000,000	1,100,000,000	110,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	現金增資193,735,960元		無	85.10.21台財證(一)第59594號
87/11	10	200,000,000	2,000,000,000	140,000,000	1,400,000,000	1,400,000,000	現金增資300,000,000元		無	87.10.14台財證(一)第85208號
88/08	10	200,000,000	2,000,000,000	151,200,000	1,512,000,000	1,512,000,000	資本公積轉增資84,000,000元 盈餘轉增資28,000,000元		無	88.07.07台財證(一)第62291號
94/03	10	200,000,000	2,000,000,000	88,400,000	884,000,000	884,000,000	減資628,000,000元		無	94.02.04金管證一字第0940103714號
95/08	10	200,000,000	2,000,000,000	46,087,361	460,873,610	460,873,610	減資423,126,390元		無	95.08.04金管證一字第0950128285號
102/09	10	200,000,000	2,000,000,000	49,971,971	499,719,710	499,719,710	盈餘轉增資23,043,680元 員工紅利轉增資15,802,420元		無	102.07.25金管證一字第1020028153號
103/09	10	200,000,000	2,000,000,000	52,470,569	524,705,690	524,705,690	盈餘轉增資24,985,980元		無	103.07.17金管證一字第1030027392號

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	備	註
		股數	金額	股數	金額			
103/11	10	200,000,000	2,000,000,000	53,840,569	538,405,690	發行限制員工權利新股增資13,700,000元	以現金以外之財產 抵充股款者	其 他
104/09	10	200,000,000	2,000,000,000	53,966,569	539,665,690	發行限制員工權利新股增資1,260,000元	無	103.09.30金管證一字第1030038905號
104/11	10	200,000,000	2,000,000,000	53,512,569	535,125,690	註銷限制員工權利新股減資4,540,000元	無	103.09.30金管證一字第1030038905號
105/11	10	200,000,000	2,000,000,000	53,162,569	531,625,690	註銷限制員工權利新股減資3,500,000元	無	104.11.25經授商字第 10401251160號
106/11	10	200,000,000	2,000,000,000	52,804,769	528,047,690	註銷限制員工權利新股減資3,578,000元	無	105.11.23經授商字第 10501270630號
107/11	10	200,000,000	2,000,000,000	52,478,969	524,789,690	註銷限制員工權利新股減資3,258,000元	無	106.11.21經授商字第 10601158110號
108/01	10	200,000,000	2,000,000,000	54,358,969	543,589,690	發行限制員工權利新股增資18,800,000元	無	107.11.22經授商字第10701145010號
108/11	10	200,000,000	2,000,000,000	54,350,569	543,505,690	註銷限制員工權利新股減資84,000元	無	108.01.31經授商字第10801013830號
109/04	10	200,000,000	2,000,000,000	53,806,569	538,065,690	註銷限制員工權利新股減資5,440,000元	無	108.11.15經授商字第10801166080號
110/01	10	200,000,000	2,000,000,000	55,006,569	550,065,690	發行限制員工權利新股增資12,000,000元	無	109.04.07經授商字第10901051280號
110/04	10	200,000,000	2,000,000,000	54,624,569	546,245,690	發行限制員工權利新股減資3,820,000元	無	110.01.29經授商字第11001014140號
111/04	10	200,000,000	2,000,000,000	54,532,569	545,325,690	註銷限制員工權利新股減資920,000元	無	110.04.06經授商字第11001055140號
								111.04.11經授商字第11101053780號

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日，私募普通股辦理情形：無。

(二) 最近股權分散情形：

1. 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)

111年8月31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		8,086,294	14.83%
皮華中		3,502,541	6.42%
偉聯科技股份有限公司庫藏股專戶		2,760,000	5.06%
蕭新釗		1,947,132	3.57%
第一商業銀行受託偉聯科技員工持股會信託		1,671,883	3.07%
俞允		1,465,356	2.69%
溫順梅		1,265,512	2.32%
第一銀行受偉聯科技股份有限公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶		1,171,000	2.15%
楊坤錫		957,000	1.76%
李翰榮		878,000	1.61%

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例 10%以上之股東放棄現金增資認股之情形：不適用。

(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：股；新台幣元

項 目		年 度	109年度	110年度	當年度截至 111年6月30日止(註8)
每股市價(註1)	最高		8.70	11.20	10.30
	最低		5.42	7.42	8.72
	平均		7.17	9.12	9.46
每股淨值(註2)	分配前		8.22	8.11	8.02
	分配後		8.22	8.11	不適用
每股盈餘	加權平均股數		49,710,569	49,831,336	49,885,106
	每股盈餘(註3)		(0.77)	0.37	(0.11)
每股股利	現金股利		無	無	不適用
	無償配股	盈餘配股	無	無	不適用
		資本公積配股	無	無	不適用
	累積未付股利(註4)		無	無	不適用
投資報酬分析	本益比(註5)		-	24.65	不適用
	本利比(註6)		無	無	不適用
	現金股利殖利率(註7)		無	無	不適用

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

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。

(四) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司應依當年度獲利狀況，以不低於百分之十提撥員工酬勞；亦得以當年度獲利狀況，以不高於百分之二提撥董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，且發給對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：
  - 員工及董事酬勞金額之估列基礎，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前，乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派乘數為估計基礎。
  - 其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議分派員工酬勞前一日之普通股收盤價計算。
  - 若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
  - 3.1 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司 110 年度為稅前淨利，但公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額，故無估列。
  - 3.2 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 110 年度為稅前淨利，但公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額，故無估列。
4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：本公司 110 年度為稅前淨利，但公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額，故無分派。
5. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 109 年度為稅前淨損，故無分派。

## 貳、營運概況

### 一、公司經營：

#### (一) 業務內容

##### 1. 業務範圍

###### (1) 業務主要內容

合併公司主要業務為液晶顯示器及其零組件之研發與銷售、醫療器材銷售、不動產出租業務，及醫療器材及健康照護產品之研發、製造及銷售。

###### (2) 各營業項目佔營業額之比重

液晶顯示器及其零組件：98.56%；醫療器材：0.59%；不動產出租業務：0.85%。

###### (3) 目前主要之產品及服務項目

自有品牌(AG Neovo)液晶顯示器及其零組件之設計研發與銷售及售後服務。AG Neovo 為全球專業及消費市場影像顯示器裝置的領導品牌，滿足利基領域需求如安全監控、商用電子看板、觸控、專業視聽影像、教育研究、交通運輸、及醫療顯示器等。

自有品牌(AG Neovo Dental)可攜式牙科治療機及氣動式鑽牙機包含高速、低速、氣動馬達與快接產品之銷售及售後服務。

自品牌(AG Neovo Solutions) 整體解決方案產品線與專案諮詢顧問服務。AG Neovo 提供以顯示器為中心的增值顯示解決方案，並提供客戶專案諮詢與顧問服務。將傳統純顯示器加入客戶需求的系統與軟體，提供軟硬整合且符合企業/安防/電子看板等特定應用的增值顯示器，並提供與其他系統嫁接的系統產品與諮詢顧問服務。

2021 年起也著手研發自有軟體(Online Meetboard)以及升級現有雲端數位看板解決方案，導入 AI 人工智慧軟硬體，達成 Web 3.0 的功能實現。

###### (4) 計劃開發之商品(服務)

###### (4.1) 液晶顯示器商品(服務)

(4.1.1) 多點觸控液晶顯示器

(4.1.2) 高畫質監控/牙醫顯示器

(4.1.3) 4K 超高清顯示器

(4.1.4) 超窄邊 LED 背光節能電視牆顯示器

(4.1.5) 4K mini LED 背光顯示器

(4.1.6) 超薄雙面顯示器

(4.1.7) 醫療顯示器

(4.1.8) 數位看板控制撥放器

###### (4.2) 醫療器材商品

(4.2.1) 可攜式牙科治療機相關的周邊設備

(4.2.2) 電動鑽牙機及其相關的周邊設備

###### (4.3) 解決方案商品

(4.3.1) 帶有作業系統如 Android 與相關軟體的增值型 AIO 顯示器

(4.3.2) 與專業影音系統嫁接的 Over IP 訊號延長器

(4.3.3) 可遠端測試控制 AG Neovo 顯示器的測試控制軟體

(4.3.4) 透過雲端或區域網路，進行遠端設計/發布/管理數位看板顯示內容與數位看板顯示器/播放器的 CMS 平台

(4.3.5) 與增值型 AIO 顯示器搭配，可進行遠端會議/教學應用的專業視訊會議設備

(4.3.6) 與增值型 AIO 顯示器搭配，並可跨裝置、跨平台進行雲端互動會議/教

學的雲端白板平台(Online Meetboard)  
(4.3.7)與加值型 AIO 顯示器及現有雲端電子看板 CMS 搭配的 AI 人工智慧電子看板解決方案

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展：

由於全球在 2021 年仍受到 Covid-19 疫情影響，居家辦公模式在上半年仍為常態，因此在筆電、監視器和電視面板的需求依舊持續強勁，加上物流交貨瓶頸的雙重影響下，造成品牌商的庫存仍然吃緊，進而使得面板價格仍然維持上漲趨勢。

隨著下半年各國持續放寬疫情限制，居家上班者陸續回到辦公室崗位，加上市場旺季，但仍因為上游驅動 IC 缺貨，塞港問題仍未完全舒緩，造成需求大於供給的市場狀況。(資料來源：<https://udn.com/news/story/6871/6045405>)。

根據 Omdia 數據顯示，綜觀 2021 年，全球大尺 LCD 面板出貨量仍創下歷史新高，出貨總量達到 9.627 億片 (2020 年總量為 6.589 億片 - IDC 數據)；其中，京東方的市佔率高達 32%，其次是群創的 16% 與友達的 14%。由於 LG 將產能轉向高階的 OLED 面板，因此出貨量僅排第四。(資料來源：<https://www.esmchina.com/marketnews/37198.html>)

展望 2022 年，上游驅動 IC 缺貨及塞港問題將陸續緩解，品牌商的庫存也將陸續補齊，將會對面板價格造成壓力，開始進入價格修正期，呈現跌價的趨勢，預估 2022 年全球顯示器市場規模將比 2021 年縮小。

但值得注意的是，面板廠逐漸將產線重心轉移至利基型產品，例如高更新頻率 Gaming、曲面面板，甚或至以 Mini LED 及 OLED 為發光源的高階產品。

	2022	2021	%
Gaming	2760 萬台		22
Curved	1770 萬台		25
Mini LED	6.5 萬台	5.1 萬台	27
AMOLED	46% 滲透率	42% 滲透率	

資料來源: TrendForce 2022/01

至於數位電子看板市場，根據 Rrecedence Research 報告顯示，2021 年的市場規模預估是 US\$21.9 Billion，到了 2030 年，市場規格將會到達 US\$42.54 Billion。(https://www.precedenceresearch.com/digital-signage-market) 成長的主要原因在於 4K 顯示器內建軟體及媒體播放器的一體機價格更為親民、新顯示技術的持續導入，包括 LED、OLED、E-paper 等顯示技術，以及 (Internet of Thing) 物聯網看 AI (Artificial Intelligence) 人工智慧在零售市場的應用。

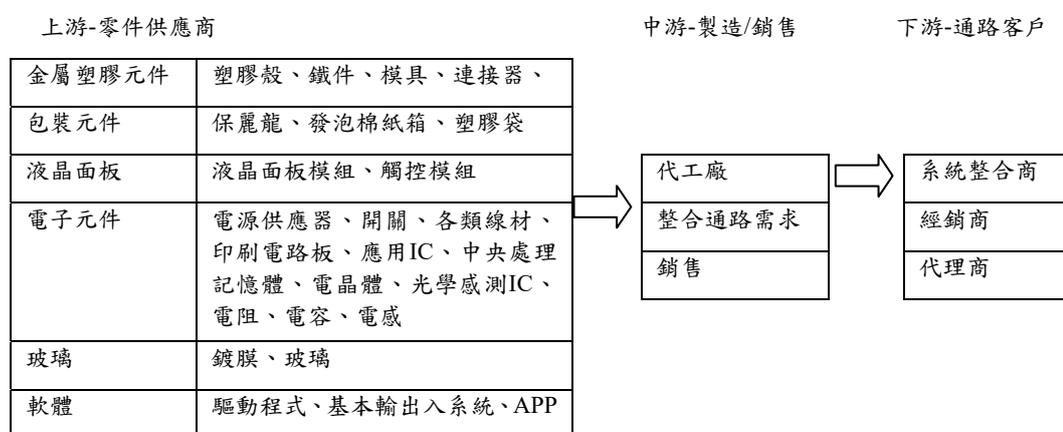
對於偉聯來說，2022 年在顯示器市場將會除了持續在既有產品利基上研發創新，積極發展更多專業應用領域在醫療及監控用顯示器等高毛利商品；另外，對於高更新頻率、曲面、Mini LED 等新形態產品，也將評估如何導入現有渠道，提供更專業的產品給客戶。

而在大尺寸數位看板市場，仍會朝向一體機產品開發方向、提供軟硬體整合的「整體解決方案」來拓展全球市場，除了在硬體上會持續強化顯示技術，確保品質之外，軟體方面同步在自行研發雲端數位電子看板平台。

另外，偉聯也在積極布局 AI 數位電子看板解決方案，期望結合影像辨識系統，結合數據分析與數位看板應用，提供自動化、更智慧的數位電子看板方案，提升市占率並與國際大廠競爭。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：

台灣在成功量產大吋 TFT LCD 面板後，也間接帶動各種相關材料之研發與生產，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，顯示技術也不斷地推陳出新。各式不同觸控面板技術更成熟地應用於各種吋應用需求中，此產業發展有利於產品系統設計商，有效整合銷售通路的需求，讓多項發展應用與空間持續擴大。其產業之上、中、下游關聯列示如下：



(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

- (3.1) 針對主要吋之面板，LED 背光技術、曲面顯示器(curve display)及 UHD (Ultra HD) 4K 超高解析度已成為市場主流。為因應此趨勢，偉聯科技在近兩年已陸續將上述技術導入現有機種，在開發新機種時也以此技術做為優先考量。
- (3.2) 監控市場：HD CCTV 為近兩年最被廣為討論之趨勢。其應用 HD-SDI 之技術，讓影像得以在長距離傳輸過程中，仍然保持高畫質。同時傳輸媒介可運用現行通用之同軸線，對許多已安裝佈線之業主是一大優勢。預估此一趨勢將在 IP 網路監控之外，為市場注入新活力。
- (3.3) 觸控市場：觸控技術及種類因吋與應用環境而有不同類型。在大吋領域，偉聯科技已推出運用光學觸控技術之多點觸控機種。中小吋部分，則專注於推出全平面投射式電容觸控的機種 TX-Series 產品。
- (3.4) 電子看板市場：此為高度競爭之市場，價格範圍落差大，競爭因素除產品規格及價格外，亦與標案之其他商業及非商業考量有關。市場趨勢朝向超窄邊框、不同亮度及系統整合性為主要決定因素。偉聯科技除擴充產品線使其更加完整，其中包含 46 吋~98 吋標準亮度/高亮度超窄邊框機種，及推出目前市面是最薄的超薄雙面顯示器外；更著重於整合數位看板控制撥放器及客製化軟體應用的整體解決方案佈局。
- (3.5) 專業牙醫/醫療顯示器市場：偉聯科技繼推出業界最早之牙醫專用的顯示器後；從 108 年起已陸續開發出一系列專業醫療顯示器，增加了此產品線的競爭力。

(3.6)企業/居家顯示器市場：2021年疫情重塑全球人類的生活及工作方式，大幅加速人類社會進展至遠距工作、居家學習、線上娛樂的數位化生活模式，對應新數位化世代的需求，AG Neovo將陸續開發出一系列商用/創作者之專業顯示器，以滿足客戶與市場的需求。

(3.7)解決方案市場：跨足解決方案已是近幾年硬體提供商轉型的趨勢，有別於大品牌廠提供多元且差異化大的解決方案服務，AG Neovo主要提供以顯示器為中心的增值顯示解決方案，並提供客戶專案諮詢與顧問服務。將傳統純顯示器加入客戶需求的系統與軟體，提供軟硬整合且符合企業/安防/電子看板等特定應用的增值顯示器。此外，仍持續提供與其他系統嫁接的諮詢顧問服務，以及一定程度的客製化服務。若客戶有整體解決方案需求，AG Neovo除了提供顯示器外還可以提供整體系統規劃與產品選用建議等專業服務。

針對解決方案市場，AG Neovo推出雲端電子看板管理系統，搭配專用控制硬體，加上帶有Android系統與相關軟體的增值型顯示器及媒體播放器，實現雲端管理與IoT應用，讓過往電子看板解決方案缺乏人機互動與智慧自動化的弱點得以強化，能符合企業/零售/交通/安防/電子看板等不同進階應用。除了IoT功能外，從2022年開始已著手將AI加入現有的雲端電子看板管理平台(Neovo Signage Cloud CMS)中，實現整合AI技術的Web 3.0世代電子看板解決方案，為了導入AI邊緣運算，AG Neovo正投入研發下一代具有強大AI運算能力的增值型顯示器，擴大應用情境範圍。

原針對會議應用的AIO-Meetboard，經過數年不斷研究會議室應用的使用者行為及軟體需求，即將推出的第三代產品也加入了針對教育應用的軟體及功能，更能替代傳統會議室/教室投影機與白板的功能，簡化會議室/教室設備並大大增加開會/上課效率，人機互動的能力也大幅提升。從2021年起，也針對雲端偕同會議/教學需求，開始研發線上白板(Online Meetboard)平台，未來使用者除可透過AIO-Meetboard進行遠端會議/教學外，任何可開啟網路瀏覽器的裝置，亦可使用AG Neovo的線上白板(Online Meetboard)平台，實現跨裝置、跨距離，不受任何時間空間限制的雲會議/教學。

與其他系統嫁接部分，可遠端測試、控制AG Neovo顯示器的測試控制軟體PID Command Tool，已完成支援Windows，iOS與Android三種作業系統版本，加強在解決方案市場的競爭優勢，目前也正積極開發升級版本軟體，增加更多電視牆控制與內容排程功能。

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 所營業務之技術層次、研究發展：

##### (1.1) 截至111年度第2季止投入之研發費用為新台幣1,099萬元。

本公司研發工作主要強調與供應商的策略合作。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，確認終端使用者的需求；並透過與外部專業設計公司合作，將產品概念具體化；進而與供應商展開協同作業，進行後續的產品設計、製造樣品等具體工作。這樣的專業分工，不但確保了產品品質及功能的有效性，產品上市的即時性，亦大幅降低了研發成本。本公司藉此與外部策略夥伴的合作模式，無需投入過多資源於研發設備及人員中，諸如模具、驗證等研發過程所需的資本支出；從而將資源重新分配至需求確認的最源頭，以降低無效開發的投資及比率。

(1.2)最近五年度每年投入之研發費用： 單位：新台幣仟元；%

年度	研發費用	研發費用佔營收比重
106年度	10,054	1.35%
107年度	15,914	2.13%
108年度	14,226	2.38%
109年度	13,350	2.48%
110年度	11,702	1.85%

(2) 最近年度及本年度截至公說書刊印日止開發成功之技術或產品：

- (2.1) 螢幕防烙印保護軟體程式導入監控專用顯示器 (已於 100.11.16 獲得大陸發明專利)
- (2.2) 防護光學玻璃導入專業應用之顯示器，已申請 NeoV™ 商標
- (2.3) 22 吋 ~ 27 吋 LED 背光節能顯示器/抗藍光護眼顯示器
- (2.4) 15 吋 ~ 42 吋投射式電容/光學觸控式觸控顯示器
- (2.5) 28 吋 ~ 98 吋 4K2K 高畫質顯示器
- (2.6) 32 吋 ~ 65 吋多媒體 LED 背光節能數位看板
- (2.7) 46 吋及 55 吋高亮度/標準亮度超窄邊框 LED 背光節能數位看板
- (2.8) 55 吋超薄雙面顯示器
- (2.9) 55 吋單面/雙面落地式顯示器
- (2.10) 24 吋 ~ 55 吋 4K2K 導入光學玻璃與螢幕防烙印軟體程式之新一代監控專用顯示器
- (2.11) 數位看板控制播放器
- (2.12) 43 吋 ~ 86 吋帶有 Android 作業系統與相關軟體的加值型 4K2K 高畫質數位看板 AIO 顯示器解決方案
- (2.13) 65 吋 ~ 86 吋帶有 Android 作業系統與相關軟體的加值型 4K2K 高畫質會議用 AIO 顯示器解決方案
- (2.14) 雲端數位看板內容與顯示器設備管理平台，支援上述帶有 Android 作業系統與相關軟體的加值型 4K2K 高畫質 AIO 顯示器
- (2.15) 可遠端測試、控制 AG Neovo 顯示器的測試控制軟體 PID Command Tool，已完成支援 Windows，iOS 與 Android 三種作業系統版本，加強在解決方案市場的競爭優勢
- (2.16) 1080P 與 4K2K 支援拼接牆與 POE 功能之 Over IP 訊號延長器

(3) 研究發展人員與其學經歷：

111 年 8 月 31 日

學歷	碩士		學士		高職		合計	
	人數	%	人數	%	人數	%	人數	%
研發單位	3	30%	5	50%	2	20%	10	100%

(二)市場及產銷概況：

1. 市場分析

(1) 公司主要商品（服務）之銷售地區：

單位：新台幣仟元；%

年度		109 年度		110 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		15,073	3%	11,345	2%
外銷	美洲	63,032	12%	53,776	8%
	歐洲	445,311	82%	556,342	88%
	亞洲及其他地區	15,575	3%	10,797	2%
	小計	523,918	97%	620,915	98%
合計		538,991	100%	632,260	100%

合併公司目前仍以歐洲、美洲市場為主，在歐洲市場，AG Neovo 享有一定的品牌知名度。在德國及荷比盧地區專業的安全監控市場，更為當地前三大顯示器品牌。

(2) 市場佔有率：

由於切入監控、工業、醫療、電子看板等利基市場，每年出貨約 7~9 萬台高階螢幕，雖僅佔全球市場總量不到 1%，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。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性：

相較於消費性市場受到全球景氣波動之影響，偉聯科技目前著眼之專業市場相對穩定，監控、醫療、電子看板及商用顯示器市場仍持續成長。經過多年來對供應鏈之佈局及調整，偉聯科技在供貨及面板取得上均有穩健之基礎。另外特殊之非主流呎吋逐漸成為利基市場，本公司與供應商協力維持穩定之供貨，成為市場上少數能提供產品之廠家。

(4) 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。

營運方向已朝高價值產品及垂直市場經營，以期運用精簡之資源與成本，輔以專案管理能力，創造更高之營運績效。未來將持續強化此經營策略。

(5) 發展遠景之有利及不利因素及因應對策：

有利因素

(a) 展望未來三年內，專業市場仍然具備成長力道，尤以對公共顯示器的需求大幅提升。

(b) 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。

(c) 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

(a) 面板供應狀況對市場需求波動及採購成本的影響大。

(b) 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。因消費性市場推廣越加困難，許多業者紛紛轉向高毛利利基市場，競爭變得更加嚴峻。

(c) 因合併公司主要市場—歐美兩地，因受 COVID-19 的影響，對於高階產品的買氣需求仍未能顯著提昇。但隨著疫苗的廣泛施打，疫情得以控制，許多先前停滯的標案需求，雖然仍未完全回復，但已逐漸開始動作。

因應對策

(a) 強調與供應商/通路商建立價值鏈策略合作的營運模式，持續強化終端通路需求變化的監控及回饋，協同有效管理價格波動的供應鏈。

(b) 提出不同應用的產品組合，以滿足不同使用者需求及市場區隔。

(c) 加速歐洲及美國在電子看板及會議機等專業市場的行銷推廣活動。

(d) 展望未來，本公司除持續深耕原有之 15~22 吋高階顯示器應用外，亦擴大產品線至大呎吋及戶外高量專業顯示器市場，滿足客戶在各種呎吋顯示器及各式應用環境之需求。面對未來，本公司透過品質提升，軟硬整合及服務深度，並與通路合作夥伴密切合作因應，並期許獲利亦能進一步提升。

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

項目	109年度	110年度	增減比率	變動比率
合併毛利率	33.79%	34.10%	+0.31%	+0.92%

說明：最近二年度合併毛利率呈現穩定並微幅提高，主要係持續專注利基市場銷售專業高階及大呎吋產品所致。

二、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況：

111年6月30日單位：新台幣仟元/仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(110年度)投資報酬		持有公司股份數額	
				股數	股權比例				投資損益	分配股利		
AG Neovo International, Ltd. (原 GMF)	轉投資業務	313,522	1,515	0.7	100%	1,515	1,515	權益法	(2,484)	-	無	
AG Neovo Technology B.V.	銷售液晶顯示器	187,013	193,892	4.8	100%	193,892	193,892	權益法	21,392	-	無	
AG Neovo Investment Co., Ltd.	轉投資業務	14,796	4,315	0.5	100%	4,315	4,315	權益法	(3,014)	-	無	
臺醫光電科技股份有限公司	醫療器材及健康照護產品之研發、製造及銷售	92,327	16,556	10,094	34.72%	16,556	16,556	權益法	(5,945)	-	無	
AG Neovo Technology Corp.	銷售液晶顯示器及醫療器材	57,250	(1,187)	701	100%	(1,187)	(1,187)	權益法	由 AG Neovo International, Ltd.(原 GMF)認列投資損益		-	無
寬歐商貿(上海)有限公司	銷售液晶顯示器	14,860	4,789	-	100%	4,789	4,789	權益法	由 AG Neovo Investment 認列投資損益		-	無

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並說明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

三、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	彰化銀行吉林分行	2022.6.30~2023.6.30	總授信額度為新台幣3億7仟萬元整	無
租賃契約	宇泰華科技股份有限公司(承租人)	2022.01.01~2023.12.31	台北市南港區園區街3-1號5F-2	無

### 參、發行計畫及執行情形

#### 一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項：

- (一) 資金來源：不適用。
- (二) 本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：  
請參閱本公開說明書第23-25頁。
- (三) 說明本次計畫之可行性必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額：  
辦理本次限制員工權利新股之必要理由請參閱本公開說明書第23-25頁。未來一年度(112年)對每股盈餘稀釋之影響為0.12元。對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，不致對股東權益影響造成重大影響。
- (四) 說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定：  
本次為無償發行，發行價格每股新臺幣0元。
- (五) 資金運用概算及可能產生之效益：不適用。

#### 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

#### 三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

# 偉聯科技股份有限公司

## 111年度限制員工權利新股發行辦法

### 第一條 目的

本公司為吸引及留任公司所需人才，並提昇員工向心力及歸屬感，共同創造公司及股東最大利益。依據公司法第 267 條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱「募發準則」）等相關規定，訂定本次限制員工權利新股發行辦法。

### 第二條 發行期間

自主管機關申報生效通知到達之日起二年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

### 第三條 員工獲配之資格條件及發放審核程序

- (一)以限制員工權利新股授與日當日已到職之本公司及國內外從屬公司之全職正式員工為限；所稱從屬公司係依公司法第三百六十九條之二標準認定之。
- (二)實際被授與員工及可獲得限制員工權利新股之數量，將參酌公司營運需求及業務發展策略所需之職責，以及參酌員工個人年資、職級、工作績效、過去及預期整體貢獻或特殊貢獻功績及發展潛力等因素擬定之分配標準，由總經理及董事長核定後，獲配限制員工權利新股員工具本公司經理人或兼任本公司董事之員工身分者，應先提報薪資報酬委員會同意，再提報董事會決議；獲配限制員工權利新股員工非具本公司經理人或未兼任本公司董事之員工身分者，應先提報審計委員會同意，再提報董事會決議。
- (三)本公司依募發準則第五十六條之一第一項發行之員工認股權憑證給予單一員工得認購股數，加計該員工累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計依募發準則第五十六條第一項發行之員工認股權憑證累計給予單一員工得認購股數不得超過已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

### 第四條 發行總額

發行總額為新臺幣 13,500,000 元，每股面額新臺幣 10 元，共計 1,350,000 股。

### 第五條 發行條件

- (一)發行價格：本次為無償發行，發行價格每股新臺幣 0 元。
- (二)發行股份之種類：本公司普通股新股。
- (三)既得條件：
  1. 公司將以既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表中之營業收入及稅後淨利為基礎，作為公司績效標準，如下：
    - (1) 屆滿第一年：營業收入較前一年度成長 10%(含)以上。
    - (2) 屆滿第二年：營業收入較前一年度成長 10%(含)以上。
    - (3) 屆滿第三年：稅後淨利較前一年度成長 10%(含)以上。
    - (4) 屆滿第四年：稅後淨利較前一年度成長 10%(含)以上。
  2. 在達成前款之公司績效標準前提下，員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，且屆滿下述各時程前一年內，個人績效評量、工作成果需達本公司所設定之個人績效標準；未達個人績效標準者，視為未達既得條件。本公司考績評定等級，依績效考核與評分標準規定，分為「特優、優、甲、乙、丙」等五等級，受分配取得限制員工權利新股之一般員工，各年度考績評定為甲等（含）以上；如為策略性關鍵員工，各年度考績評定為優等（含）

以上。

各該年度可分別既得之最高股份比例如下：

- (1) 屆滿一年：20%
- (2) 屆滿二年：20%
- (3) 屆滿三年：30%
- (4) 屆滿四年：30%

(四) 員工未達成既得條件之處理：

員工未達既得條件者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。

(五) 被授與員工發生下列原因時，尚未既得之限制員工權利新股處理方式：

1. 員工違反勞動法令相關規定或本公司勞動契約、工作規則時，本公司得依情節之輕重向該員工無償收回尚未既得之股份並辦理註銷。
2. 自請離職、解雇、資遣：  
於離職生效日起即視為喪失達成既得條件資格，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。
3. 留職停薪：  
依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故等原因，經由本公司特別核准之留職停薪員工，未達成既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，復職後至下一次既得條件屆滿未達一年者，既得之限制員工權利新股以實際任職期間比例計算。
4. 退休：  
尚未既得之限制員工權利新股，於員工退休日視為達成所有既得條件。
5. 因受職業災害殘疾、死亡或一般死亡者：
  - (1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工離職生效日起即視為達成所有既得條件。
  - (2) 因受職業災害致死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡當日視為達成所有既得條件，由繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。
6. 轉任關係企業：  
因本公司營運所需，員工經核定須轉任本公司持股 50% 以上之關係企業者，其尚未既得之限制員工權利新股，員工於轉任時得由董事長或其授權主管人員於本條第三項既得條件之時程比例範圍內，核定其達成既得條件比例及時限。

(六) 對於公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予以註銷。

(七) 員工獲配新股後未達成既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。
2. 除前述權利受限外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利義務（包括參與配股、配息、股東會表決權及選舉權等）與本公司已發行之普通股股份相同。
3. 股東會之出席、提案、發言、表決、選舉權及其他有關股東權益事項等皆依信託保管契約委託由信託保管機構代為執行之。
4. 員工獲配新股後未達成既得條件前可參與配股配息，惟配股配息亦須一併交付信託。未符既得條件者，其所獲配之現金股息、股票股利及受配資本公積現金(股票)等，由公司依相關規定收回現金及依法辦理註銷股份。員工符合

既得條件後將依信託保管契約之約定，將配股配息自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶(現金股利撥付約定之員工個人銀行帳戶)。

(八)其他重要約定事項：

1. 限制員工權利新股發行後須立即直接交付信託保管，且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
2. 限制員工權利新股交付信託期間，應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。

#### **第六條 簽約及保密**

- (一)限制員工權利新股的發行總單位數、認股價格、分配原則及被授與人名單等事項確定後，由承辦單位通知員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」。
- (二)被授與員工依通知完成簽署後，即取得限制員工權利新股。未依規定完成簽署者，視同放棄限制員工權利新股。
- (三)員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」後，應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知他人。
- (四)任何經本辦法取得之限制員工權利新股及衍生權益之持有人，均應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定，有違者視為未達既得條件，公司得予無償收回並辦理註銷。

#### **第七條 稅賦**

依本辦法所獲配之限制員工權利新股，其相關之稅賦係依中華民國之稅法規定辦理。

#### **第八條 實施細則**

本辦法有關獲配員工名單、簽署等事宜之相關手續及詳細作業時間，由本公司承辦單位另行通知獲配員工辦理。

#### **第九條 實施及修訂**

- (一)本辦法經董事會同意，並提報股東會決議通過後向主管機關申報生效後實行。嗣後如因法令修改、主管機關審核要求、客觀環境改變等因素而有修正之必要時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- (二)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度財務分析

#### (一) 財務分析-採用國際會計準則(合併財務報告)

項 目 (註4)	年 度						當年度截至 111年6月30日 (註2)
	106年度 (註1)	107年度 (註1)	108年度 (註1)	109年度 (註1)	110年度 (註1)		
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.45	28.44	42.22	39.31	44.96	48.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	458.13	477.19	383.35	363.39	365.71	352.00
償債能力 (%)	流動比率	184.39	177.38	136.18	138.20	132.04	129.15
	速動比率	87.69	86.52	44.88	65.80	47.09	41.42
	利息保障倍數	6.98	9.96	註3	註3	9.40	註3
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.45	8.07	7.46	9.23	10.66	8.87
	平均收現日數	43.19	45.22	48.92	39.54	34.24	41.14
	存貨週轉率(次)	2.53	2.27	1.59	1.53	1.85	1.46
	應付款項週轉率(次)	8.13	9.23	7.04	6.06	6.81	6.00
	平均銷貨日數	144.26	160.79	229.55	238.56	197.29	250.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.96	6.05	4.91	4.51	5.36	4.98
	總資產週轉率(次)	0.96	0.93	0.75	0.74	0.87	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	1.36	1.70	(13.88)	(4.85)	2.85	(0.95)
	權益報酬率(%)	1.54	2.10	(21.87)	(8.83)	4.34	(2.60)
	稅前純益占實收資本比率(%)	2.75	3.26	(20.40)	(7.08)	4.77	(3.35)
	純益率(%)	1.15	1.62	(18.88)	(7.09)	2.89	(1.80)
	每股盈餘(元)	0.16	0.23	(2.20)	(0.77)	0.37	(0.11)
現金流量	現金流量比率(%)	6.44	註3	註3	30.42	註3	註3
	現金流量允當比率(%)	註3	註3	註3	119.05	8.51	註3
	現金再投資比率(%)	2.45	註3	註3	16.67	註3	註3
槓桿度	營運槓桿度	21.98	12.53	註3	註3	18.74	註3
	財務槓桿度	1.25	1.09	0.87	0.81	1.29	0.85

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)

- 1、速動比率較 109 年度減少，係因存貨增加及銀行借款增加所致。
- 2、存貨週轉率較 109 年度增加，主要係因 110 年營收增加，銷貨成本增加所致。
- 3、利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加，係因 110 年度轉虧為盈所致。
- 4、現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少，係因 110 年存貨增加、營運現金減少以及增加銀行借款所致。
- 5、營運槓桿度及財務槓桿度增加，係因 110 年度轉虧為盈所致。

註 1：業經會計師查核簽證。

註 2：業經會計師核閱。

註 3：該值係為負數，故未予以列示。

註 4：財務分析計算公式：

#### 1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 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 =  $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。
- (7) 總資產週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

#### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 =  $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 權益報酬率 =  $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。
- (3) 純益率 =  $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
- (4) 每股盈餘 =  $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 =  $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 =  $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度}(\text{資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})$ 。
- (3) 現金再投資比率 =  $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})$ 。

#### 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 =  $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ 。
- (2) 財務槓桿度 =  $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

註 5：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 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 財務分析-採用國際會計準則(個體財務報告)

分析項目(註4)		106年度 (註1)	107年度 (註1)	108年度 (註1)	109年度 (註1)	110年度 (註1)
財務結構(%)	負債占資產比率	30.46	32.91	45.46	41.44	47.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	461.99	481.87	373.60	356.84	360.41
償債能力(%)	流動比率	85.81	80.55	76.69	64.72	76.50
	速動比率	20.39	20.61	18.44	15.73	18.85
	利息保障倍數	6.89	7.91	註2	註2	9.15
經營能力	應收款項週轉率(次)	74.25	74.26	31.43	31.47	206.10
	平均收現日數	4.91	4.91	11.61	11.59	1.77
	存貨週轉率(次)	1.78	1.88	1.34	1.24	1.35
	應付款項週轉率(次)	8.74	9.95	6.59	4.92	4.99
	平均銷貨日數	205.05	194.14	272.38	294.35	270.37
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.71	3.40	2.88	2.52	2.90
	總資產週轉率(次)	0.43	0.49	0.41	0.39	0.45
獲利能力	資產報酬率(%)	1.26	1.60	(13.14)	(4.69)	2.64
	權益報酬率(%)	1.54	2.10	(21.87)	(8.83)	4.34
	稅前純益占實收資本比率(%)	1.63	2.30	(20.76)	(7.11)	3.34
	純益率(%)	2.58	2.91	(32.41)	(12.78)	5.35
	每股盈餘(元)	0.16	0.23	(2.20)	(0.77)	0.37
現金流量	現金流量比率(%)	12.70	3.51	註2	11.80	7.27
	現金流量允當比率(%)	5.44	27.28	36.10	93.89	59.61
	現金再投資比率(%)	5.97	1.67	註2	7.98	6.24
槓桿度	營運槓桿度	389.37	11.55	註2	註2	13.73
	財務槓桿度	註2	1.17	0.67	0.71	1.31

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)

- 1、應收款項週轉率增加及平均收現日數減少，係因110年營業收入增加所致。
- 2、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加，係因110年度轉虧為盈所致。
- 3、現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少，係因110年存貨增加、營運現金減少以及增加銀行借款所致。
- 4、財務槓桿度增加，係因110年度轉虧為盈所致。

註1：業經會計師查核簽證。

註2：該值係為負數，故未予以列示。

註3：係未發生任何利息支出，故未予以列示。

註4：財務分析計算公式，請參閱財務分析-採用國際會計準則(合併財務報告)註4。

二、財務報告應記載事項：

(一)最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告報告：

- 1.109年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件一。
- 2.110年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件二。
- 3.111年度第2季合併財務報告暨會計師核閱報告：請參閱本公開說明書附件三。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告、但不包括重要會計項目明細表：

- 1.109年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件四。
- 2.110年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件五。

(三)發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核或核閱簽證之財務報表，應併予揭露：無。

三、財務概況及其他重要事項：

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第185條情事者，應揭露資訊：截至公開說明書刊印日止無此情事。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	110 年度	109 年度	金 額	%
流動資產	441,796	360,049	81,747	22.70
透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,113	6,441	672	10.43
權益法之投資	18,936	24,881	(5,945)	(23.89)
不動產、廠房及設備	117,440	118,568	(1,128)	(0.95)
使用權資產	14,237	15,931	(1,694)	(10.63)
投資性不動產	161,284	162,467	(1,183)	(0.73)
無形資產	850	1,619	(769)	(47.50)
其他資產	2,426	1,437	989	68.82
資產總額	764,082	691,393	72,689	10.51
流動負債	334,589	260,527	74,062	28.43
非流動負債	8,908	11,291	(2,383)	(21.11)
負債總額	343,497	271,818	71,679	26.37
股 本	546,246	538,066	8,180	1.52
資本公積	29,249	29,322	(73)	(0.25)
保留盈餘	(587)	(18,828)	18,241	(96.88)
其他權益	(129,492)	(104,154)	(25,338)	24.33
庫藏股票	(24,831)	(24,831)	-	-
權益總額	420,585	419,575	1,010	0.24

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃：

1. 前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣一千萬元者：

(1) 流動資產增加，主要係存貨增加所致。

(2) 流動負債及負債總額增加，係因存貨增加及營運需求而增加銀行借款所致。

(3) 保留盈餘增加：係因 110 年度轉虧為盈所致。

(4) 其他權益減少：主要係調整國外營運機構財務報表幣別換算之兌換差額。

2. 影響：無重大影響。

3. 未來因應計畫：不適用。

(二) 財務績效：

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		632,260	538,991	93,269	17.30
營業成本		416,674	356,848	59,826	16.77
營業毛利		215,586	182,143	33,443	18.36
營業費用		201,679	196,816	4,863	2.47
營業淨利(損)		13,907	(14,673)	28,580	(194.78)
營業外收入及支出		12,129	(23,417)	35,546	(151.80)
稅前淨利(損)		26,036	(38,090)	64,126	(168.35)
所得稅費用		7,795	143	7,652	5,351.05
本期淨利(損)		18,241	(38,233)	56,474	(147.71)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(22,115)	7,923	(30,038)	(379.12)
本期綜合損益總額		(3,874)	(30,310)	26,436	(87.22)

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因：

1. 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) 營業淨利、營業外收入及支出、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加：係因 110 年度轉虧為盈所致。

(2) 本期其他綜合損益減少：主要係調整國外營運機構財務報表幣別換算之兌換差額。

2. 預期銷售數量與其依據

深耕監控、工業、醫療、電子看板及解決方案等專業利基市場，預期每年出貨 7~9 萬台高階螢幕，品質與利潤的提升優先於銷售量的成長，隨著 AG Neovo 的品牌價值及通路佈局成熟，預期未來銷售數量亦會因市場滲透及專業應用領域的拓展而擴增。

3. 對公司未來財務業務可能影響：無重大影響。

4. 未來因應計畫：不適用。

(三) 現金流量：

1. 110 年度現金流量變動情形分析

(1) 營業活動：營業活動之淨現金流出 47,312 仟元，主要係存貨增加所致。

(2) 投資活動：投資活動之淨現金流出 2,495 仟元，主要係取得金融資產及存出保證金增加所致。

(3) 融資活動：融資活動之淨現金流入 48,126 仟元，主要係增加銀行借款所致。

2. 流動性不足額之改善計畫：不適用。

3. 未來一年(111 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
91,366	14,499	(31,600)	74,625	-	-

(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、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 轉投資政策：由新創事業部，考量整體產業環境之變化及公司長期發展之規劃，按公司既定之規章審慎評估各項投資案之效益。配合本公司產品外銷歐美地區，轉投資海外子公司，便於統籌全球之銷售據點。

2. 投資獲利或虧損之主要原因：面對全球經濟及市場持續受公衛事件影響，本公司將持續以顯示器為中心，與周邊硬體廠商/雲端軟體合作夥伴，配合各個專業領域的使用者環境，提供差異化的最佳解決方案，加深加廣“整體解決方案”的市場比重，以進一步提高營運績效。
3. 改善計劃：積極切入更多專業應用領域及專業通路，並增加產品線，加強與通路夥伴之合作，強化通路效益，深耕 AG Neovo 的品牌價值。
4. 未來一年投資計劃：除深耕專業顯示器及創新商業模式，未來將持續佈局投資生醫、雲端領域，加深與外部策略合作，以為公司帶來實質發展效益。

(六) 其他重要事項：無。

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況：

- (一) 列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。
- (二) 委託會計師專案審查內部控制者，應列明原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

### 二、委託經金管會證券暨期貨管理局核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

### 三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

### 四、律師法律意見書：不適用。

### 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱本公開說明書附件六。

### 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項。

### 七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：不適用。

### 八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

### 九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

### 十、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

最近年度(110年度)董事會開會次數：6次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數【B】	委託出席(列)席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	皮華中	6	0	100%	110.07.21 連任(應出席6次)
董事	俞允	3	0	100%	110.07.21 改選後轉任法人董事代表人(應出席3次)
董事	趙欣媛	3	0	100%	110.07.21 改選後轉任法人董事代表人(應出席3次)
法人董事代表人	學鼎投資顧問有限公司代表人：俞允	3	0	100%	110.07.21 舊任(應出席3次)
法人董事代表人	學鼎投資顧問有限公司代表人：趙欣媛	3	0	100%	110.07.21 舊任(應出席3次)
董事	余宏俊	6	0	100%	110.07.21 連任(應出席6次)
獨立董事	陳國華	3	0	100%	110.07.21 新任(應出席3次)
獨立董事	楊千	6	0	100%	110.07.21 連任(應出席6次)
獨立董事	張莎未	6	0	100%	110.07.21 連任(應出席6次)

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會開會日期 (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
110年度第1次 110年3月17日	通過109年度董事酬勞及員工酬勞分配案	所有獨立董事同意通過
	通過訂定本公司下屆董事之薪資報酬案	
	通過本公司經理人薪資報酬異動案	
	通過依本公司所認購臺醫光電科技股份有限公司之可轉換公司債辦法，通知臺醫公司於110年6月15日贖回公司債券案	
110年度第2次 110年5月11日	通過本公司認購臺醫光電科技股份有限公司110年發行之國內有擔保可轉換公司債案	所有獨立董事同意通過
110年度第4次 110年7月21日	通過經理人異動案	所有獨立董事同意通過
	通過委任第5屆薪資報酬委員案	所有獨立董事同意通過
110年度第6次 110年11月10日	通過本公司111年經理人調薪幅度案	所有獨立董事同意通過
111年度第1次 111年3月16日	通過110年度董事酬勞及員工酬勞分配案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司111年經理人薪資報酬異動案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司發行限制員工權利新股案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司「公司章程」修訂案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案	所有獨立董事同意通過
	通過依本公司所認購臺醫光電科技股份有限公司110年發行之有擔保可轉換公司債辦法，通知臺醫公司於111年6月15日贖回公司債券案	所有獨立董事同意通過
	通過本公司認購臺醫光電科技股份有限公司111年發行之有擔保可轉換公司債案	所有獨立董事同意通過

(二) 除前開事項外，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：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：

1. 110年3月17日董事會討論本公司經理人薪資報酬異動案，因俞允董事、皮華中董事為本案有自身利害關係，故迴避該議案之表決。
2. 110年7月21日董事會討論本公司經理人異動案，因皮華中董事、趙欣媛董事為本案有自身利害關係，故迴避該議案之表決。
3. 110年7月21日董事會討論本公司委任第5屆薪資報酬委員案，因楊千獨立董事、張莎未獨立董事、陳國華獨立董事為本案有自身利害關係，故迴避該議案之表決。
4. 110年11月10日董事會討論本公司111年經理人調薪幅度案，因皮華中董事、趙欣媛董事為本案有自身利害關係，故迴避該議案之表決。
5. 111年3月16日董事會討論本公司111年經理人薪資報酬異動案，因皮華中董事、趙欣媛董事為本案有自身利害關係，故迴避該議案之表決。
6. 111年3月16日董事會討論本公司認購臺醫光電科技股份有限公司111年發行之有擔保可轉換公司債案，因皮華中董事、趙欣媛董事、俞允董事為本案有自身利害關係，故迴避該議案之表決。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：本公司依據上市上櫃公司治理實務守則第 37 條已訂定本公司董事會績效評估辦法及程序，並經 108 年 11 月 6 日董事會議通過，每年定期就董事會、所屬功能性委員會及個別董事進行績效評估，有關本公司董事會績效評估辦法詳公開資訊觀測站或公司網站。110 年度董事會績效評估執行情形如後：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行 1 次	110/01/01~ 110/12/31	董事會	董事會績效考 核自評	1.董事會績效評估： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行 1 次	110/01/01~ 110/12/31	董事會個別 董事成員	董事成員 自評	2.董事成員績效評估： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。
		審計委員會	審計委員 自評	3.功能性委員會績效評估： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。
		薪酬委員會	薪資報酬 委員自評	4.功能性委員會績效評估： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。

110 年度董事會績效評估結果，已提送 111 年 3 月 16 日董事會報告。

110 年度董事會績效評估結果顯示，董事會運作已充分符合公司需求運作，可有效促進公司永續經營、社會責任、風險管理及長期策略發展，並落實公司治理精神，董事會績效考核共有 42 項考核項目，考核項目皆已達標，本次董事會績效整體評核結果為總分 87 超越標準。

評估結果得分如下：

- A.董事會績效自評整體分數為 45 分(滿分 50 分)。
- B.董事成員自評整體平均分數為 42 分(滿分 50 分)。

審計委員會績效考核，績效評估之衡量項目有四大面向：A.對公司營運之參與程度、B.審計委員會職責認知、C.提升審計委員會決策品質、D.審計委員會組成及成員選任，有 21 項考核項目，本次審計委員會績效考核評核結果皆已達標。

薪資報酬委員會績效考核，績效評估之衡量項目有四大面向：A.對公司營運之參與程度、B.薪資報酬委員會職責認知、C.提升薪資報酬委員會決策品質、D.薪資報酬委員會組成及成員，有 16 項考核項目，本次薪資報酬委員會績效考核評核結果皆已達標。

四、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：

- 1.本公司已於 107 年 6 月 13 日選任三位獨立董事並組成審計委員會。請參閱本章(二)審計委員會運作情形。
- 2.積極建立與利害關係者之溝通：本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此當作溝通管道。每年股東會依時程受理股東提案，有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請，本公司將依相關規定召開董事會審查之。
- 3.提昇董事會運作效率及決策能力：
  - A.本公司已制定「董事會議事規範」，加強落實董事會之職能，促進董事會參與決策的良性發展。
  - B.本公司已制定「獨立董事之職責範疇規則」，強化董事會的制約機制。
  - C.本公司已制定「董事會績效評估辦法」，落實公司治理並提升本公司董事會功能及運作效率。
- 4.加強專業知識：本公司鼓勵董事會相關成員參加各項專業課程，持續充實新知，以保持其專業優勢與能力，並進行相關法令宣導以符合法令規定。

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度(110 年度)審計委員會開會次數：4 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席 次數【B】	委託出席 次數	實際出席率(% 【B/A】(註2)	備註
獨立董事	張莎未	4	0	100%	
獨立董事	楊千	4	0	100%	
獨立董事	陳國華	2	0	100%	110年7月21日新任 (應出席2次)

本公司審計委員會主要審議事項包含：

- 審議/審閱財務報告。
- 訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 審議涉及董事自身利害關係之事項。
- 審議重大之資產或衍生性商品交易。
- 審議重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 審議募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 審議簽證會計師之委任、解任或報酬。

■ 審議年度財務報告

本公司 110 年度財務報告經本審計委員會同意暨董事會決議通過，嗣經安侯建業聯合會計師事務所區耀軍會計師、郭冠纓會計師查核完竣並出具查核報告。另，董事會造送 110 年度營業報告書及虧損撥補議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合。

■ 考核內部控制制度有效性

審計委員會經評估公司內部控制系統的政策及程序，並審查公司稽核部門和簽證會計師及管理階層的定期報告。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的，公司已採必要的控制機制來監督。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明會議日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會 開會日期(期別)	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	所有審計委員意見及公司對審計委員意見之處理
110 年度第 1 次 110 年 3 月 17 日	通過依本公司所認購臺醫光電科技股份有限公司之可轉換公司債辦法，通知臺醫公司於 110 年 6 月 15 日贖回公司債券案	無	所有審計委員 同意通過
110 年度第 2 次 110 年 5 月 11 日	通過本公司認購臺醫光電科技股份有限公司 110 年發行之國內有擔保可轉換公司債案	無	所有審計委員 同意通過
111 年度第 1 次 111 年 3 月 16 日	通過本公司「公司章程」修訂案	無	所有審計委員 同意通過
	通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案	無	所有審計委員 同意通過
	通過本公司 110 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案	無	所有審計委員 同意通過
	通過依本公司所認購臺醫光電科技股份有限公司 110 年發行之有擔保可轉換公司債辦法，通知臺醫公司於 111 年 6 月 15 日贖回公司債券案	無	所有審計委員 同意通過
	通過本公司認購臺醫光電科技股份有限公司 111 年發行之有擔保可轉換公司債案	無	所有審計委員 同意通過

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）

(一) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

1. 獨立董事審閱每月內部稽核作業及每季稽核追蹤報告。
2. 內部稽核主管列席每次審計委員會及董事會，提出稽核業務報告，對於稽核業務執行情形及成效進行充分溝通及回覆各獨立董事之諮詢。
3. 本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

日期	溝通重點	溝通結果
110年3月17日	109年11月~12月及110年1月~2月稽核業務執行報告 109年度內部控制制度聲明書	無意見
110年5月11日	110年3月~4月稽核業務執行報告	無意見
110年8月11日	110年5月~7月稽核業務執行報告	無意見
110年11月10日	110年8月~10月稽核業務執行報告 111年度稽核計劃	無意見
111年3月16日	110年11月~12月及111年1月~2月稽核業務執行報告 110年度內部控制制度聲明書	無意見
111年5月11日	111年3月~4月稽核業務執行報告	無意見

(二) 獨立董事與會計師溝通情形：

會計師每年至少一次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形單獨向獨立董事報告，並針對關鍵查核事項及有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形彙列資訊與審計委員會進行書面或當面溝通充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

日期	溝通重點	溝通結果
110年3月17日	查核人員查核財務報表之責任、查核範圍、獨立性、主管機關關注事項、重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 會計師就與會人員所提問題進行說明及溝通	無意見
110年11月10日	獨立性、核閱人員核閱期中財務報告之責任、核閱範圍、出具核閱結論之類型、核閱發現、年度查核規劃-關鍵查核事項重要法令更新會計師就與會人員所提問題進行說明及溝通決議	無意見
111年3月16日	獨立性、查核人員查核財務報告之責任、出具查核意見類型、查核範圍、查核發現、關鍵查核事項重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新會計師就與會人員所提問題進行說明及溝通決議	無意見

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		<p>本公司已訂有「公司治理實務守則」，並依「公司治理實務守則」之規定落實執行。</p> <p>針對「公司治理實務守則」之揭露，本公司採行方式如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對內：透過內部網絡平台，公告「公司治理實務守則」讓全體員工遵循。</li> <li>2. 對外：架設官方網站，建立「投資人專區」，建置公司財務業務以及公司治理相關資訊，並規劃「公司治理」專區，將「公司治理實務守則」以及其他相關組織運作規章公告於網站，以利股東以及利害關係人參考，且設有專人負責維護，並即時更新，公司網址：www.agneovo.com</li> </ol>	尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(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。	尚無重大差異
(二) 公司是否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？	V		(二) 本公司設有專人隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東，並按時申報主要股東之持股，及由「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」協助辦理，能有效掌握主要股東名單。	尚無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 已制定於公司內部控制制度中，並由稽核人員定期監督執行情形。	尚無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定有「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券；每年至少一次向內部人宣導。	尚無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		<p>(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以考慮基本條件(性別、年齡、國籍及文化)與專業背景、技能及產業經歷等多元化。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力，已就公司之運作需要、營運型態及發展等以擬訂董事會成員組成之多元化政策。</p> <p>(二) 本公司公司治理實務守則已揭露於公司網站。</p> <p>(三) 落實多元化管理目標情形如下： 管理目標：適足多元化之專業知識及技能與專業背景；女性董事比率目標為14%以上；董事間不超過2人具有配偶及二親等以內之親屬關係；獨立董事任期不宜逾三屆。 落實情形：本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有相當大之幫助；本公司本屆董事會由7位董事組成，任期三年，目</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	<p>前女性董事比率為 29%(其中一位為獨立董事)已達本公司設定目標，男性董事比率為 71%；董事間沒有具有配偶及二親等以內之親屬關係；1 位獨立董事任期年資 3 年以下、2 位獨立董事任期年資 3-6 年。 (請參閱三、公司組織之(三)董事資料之 4.董事會多元化及獨立性。)</p> <p>(二) 本公司已設置「薪資報酬委員會」及「審計委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」，其任期與委任之董事會屆期相同；另設有職工福利委員會，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。</p>	尚無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V	<p>(三) 本公司 108 年 11 月 6 日業經董事會議通過修訂「董事會績效評估辦法」，請詳公開資訊觀測站或公司網站。</p> <p>110 年度執行情形如后：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司董事會績效評估指標，係依據公司運作之需要及並由薪資報酬委員會定期檢討訂定。本公司每年定期執行董事會績效評估，評估結果應於次一年度二月底前完成，於董事會報告檢討、改進。 個別董事績效評估結果並得作為訂定董事會遴選或提名董事時之參考依據。</li> <li>2. 最近 1 次於 111 年 3 月 16 日提報董事會，本公司 110 年度董事會績效評估結果之說明(請參閱十、公司治理運作情形 (一)董事會運作情形資訊之其他應記載事項之三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形相關內容)。</li> <li>3. 110 年董事會績效係以整體績效評估，復依本公司公司章程第 21 條所訂董事報酬為之。</li> </ol>	尚無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	<p>(四) 1. 本公司 109 年 3 月 18 日董事會、110 年 3 月 17 日董事會通過，定期評估 109 年度、110 年度簽證會計師符合公司獨立性及適任性。</p> <p>2. 本公司每年定期藉以下程序評估簽證會計師之獨立性及適任性：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 本公司透過股務單位進行查察，確認簽證會計師並未持有本公司任何持股。</li> <li>(2) 檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人。</li> <li>(3) 簽證會計師事務所每年定期提供本公司之簽證會計師獨立性及適任性評估表、審計服務小組成員超然獨立聲明書。</li> </ol>	尚無重大差異
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東		V	<p>為保障股東權益及強化董事會職權，本公司業經 108 年 11 月 6 日董事會決議通過，由財務長擔任公司治理主管，其具備公開發行公司財務、股務之主管職務經驗達三年以上，並依法令規定進行專業進修。</p> <p>公司治理主管主要職責包括依法辦理董事會與股東會召集及議事程序安排、製作議事錄及資訊揭</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
會議事錄等)?			<p>露、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、協助董事就任及持續進修等相關事宜。</p> <p>110 年度業務執行情形如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法辦理年度內董事會及股東會議召開等議事相關事宜。</li> <li>2. 依法辦理年度內董事會及股東會議事錄製作與發送或公告。</li> <li>3. 檢視董事會決議是否構成重訊發佈事宜。</li> <li>4. 不定期提供董事進修訊息及公司治理相關宣導及法規資訊，以協助董事遵循法令之注意。董事進修相關事宜(董事進修情形皆已申報至公開資訊觀測站)。</li> <li>5. 檢視公司是否符合公司治理評鑑指標得分要件。</li> <li>6. 安排內部稽核主管及簽證會計師於審計委員會與獨立董事溝通。</li> <li>7. 依法完成公司變更登記，並且妥善管理確保公司登記書件之有效性。</li> </ol> <p>公司治理主管進修情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>進修機構</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110.10.15</td> <td>會計研究發展基金會</td> <td>最新「公司治理 3.0-永續發展藍圖」財報自編議題與因應實務</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>110.10.26</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>從 ESG 的趨勢及疫情環境談企業稅務治理與稅務科技解決方案</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>110.11.03</td> <td>會計研究發展基金會</td> <td>三道防線的數位變革：談內控內稽與法遵合規的發展與數位趨勢</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數	110.10.15	會計研究發展基金會	最新「公司治理 3.0-永續發展藍圖」財報自編議題與因應實務	3	110.10.26	證券暨期貨市場發展基金會	從 ESG 的趨勢及疫情環境談企業稅務治理與稅務科技解決方案	3	110.11.03	會計研究發展基金會	三道防線的數位變革：談內控內稽與法遵合規的發展與數位趨勢	6	
進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數																	
110.10.15	會計研究發展基金會	最新「公司治理 3.0-永續發展藍圖」財報自編議題與因應實務	3																	
110.10.26	證券暨期貨市場發展基金會	從 ESG 的趨勢及疫情環境談企業稅務治理與稅務科技解決方案	3																	
110.11.03	會計研究發展基金會	三道防線的數位變革：談內控內稽與法遵合規的發展與數位趨勢	6																	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		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；於公司網站完成設置利害關係人專區(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)，並指派專人負責回應利害關係人之議題。	尚無重大差異																
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司已委託專業股務代辦機構「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」，處理股東會及股務相關事宜。	尚無重大差異																
七、資訊公開																				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(一) 本公司已設有公司投資人專區網站，揭露公司財務業務及公司治理相關資訊，亦可連結公開資訊觀測站查詢揭露之相關資訊。	尚無重大差異																
(二) 公司是否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)?	V		(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，並落實發言人制度，由發言人及代理發言人擔任對外溝通管道，法人說明會過程亦放置於公司網站。	尚無重大差異																

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，均依法令規定，分別於次年三月底前、每季終了45日內及次月10日前，於證交所公開資訊觀測站完成公告申報。	年度財報未提前於次年2月底前公告申報
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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等）？	V		(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。 (二) 投資者關係：本公司網站設有投資者關係之連繫窗口，並由專人負責回覆。 (三) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫長期穩固的合作關係。 (四) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護其應有之合法權益。 (五) 董事進修之情形：本公司依據「上市上櫃公司董事進修推行要點」規定不定期將職務相關專業課程通知董事，並將進修情形揭露於公開資訊觀測站。(董事進修情形請參閱十、公司治理運作情形(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露2.本屆董事進修情形相關內容) (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。 (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。 (八) 本公司每年均為董事及經理人購買責任保險，將投保金額、承保範圍及保險費率提報董事會，並申報於公開資訊觀測站。	尚無重大差異
九、公司請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 第八屆公司治理評鑑(評鑑年度110年)排名級距：36%~50% 本公司未得分之改善情形說明如下：				
編號	評鑑指標	改善情形		
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之內部規則與落實情形？	本公司已修訂公司治理實務守則，民國111年3月16日業經董事會決議通過，並於公司網站揭露，加強宣導董事與員工。		
4.15	公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形？	本公司應加強揭露所明訂具體作法與防範不誠信行為方案。		

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數	備註
	姓名				
獨立董事	楊 千	註1	註1	3	召集人
獨立董事	張莎未	註1	註1	1	
獨立董事	陳國華	註1	註1	1	

註1：獨立董事之專業資格與經驗及獨立性情形，請參閱三、公司組織之(三)董事資料之3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。

2. 薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並應將所提建議交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：110 年 7 月 21 日至 113 年 7 月 20 日。

最近年度(110年度) 薪酬委員會開會次數：2次【A】，薪酬委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出 席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	楊 千	2	0	100%	
委員	張莎未	2	0	100%	
委員	陳國華	2	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、最近年度及截至本年報刊印日止薪酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪酬委員會 開會日期/期別	議案內容	所有薪酬委員意見及公司 對薪酬委員意見之處理
110年3月17日 第4屆第6次	1.通過109年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2.通過本公司薪資報酬政策修訂案 3.通過本公司下屆董事之薪資報酬案 4.通過本公司經理人薪資報酬異動案	所有薪酬委員同意通過 提董事會由全體出席董事同意通過
110年11月10日 第5屆第1次	1.通過定期檢討本公司之薪資報酬政策 2.通過本公司111年經理人調薪幅度案	所有薪酬委員同意通過 提董事會由全體出席董事同意通過 經理人個人之調薪明細，等下回薪資報酬委員會議通過後，追認補發，其餘經全體出席薪資報酬委員同意照案通過。 提董事會由全體出席董事同意通過
111年3月16日 第5屆第2次	1.通過110年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2.通過本公司111年經理人薪資報酬異動案	所有薪酬委員同意通過 提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>(一) 本公司指定總經理辦公室為負責單位，已制訂「誠信經營守則」及「道德行為準則」，為政策推動業已公告於人事管理系統及公司網站中宣導，讓全體員工知悉。</p> <p>(二) 最近一次向董事會報告為 110 年 11 月 10 日，報告處理情形如下：  AG Neovo Healthcare(生醫事業部)成立以來，致力於口腔行動醫療之推廣，除了打造行動牙科診療設備外，同時也積極參與學術單位義診與民間醫療組織的義診活動。  本公司秉持醫療平權的信仰，善盡企業的社會責任，長期投入於行動醫療的推廣，期能逐步填補偏鄉地區與弱勢族群的醫療資源匱乏缺口。以行動支持義診活動，同仁帶著行動牙科診療設備 PDE-181，給予第一線牙醫師義診團隊最強而有力的支援後盾。  活動日期：  2020/12/19~2021/01/02  地點：  走遍全台 27 個服務據點，服務 850 個個案。  主辦單位：  中華基督教救助協會  服務對象：  急難與弱勢家庭  活動目的：  口腔衛教服務、洗牙、保健諮詢。  服務內容：本公司生醫部門同仁出動 15 人次參與，帶著行動牙科診療設備(PDE-181)2 台，給予第一線牙醫師義診團隊最強而有力的支援後盾，讓愛走動全台各地。</p>	尚無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>二、本公司依永續發展重大性原則，進行重要議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <p>(一) 環境保護  身為地球公民，本公司體認環境永續的重要性，故公司內部也已建置員工入口網站，結合薪資管理、差勤管理、公告宣導、績效考核等功</p>	尚無重大差異

推動項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>能，將內部簽核流程 E 化管理，減少紙張之耗用。</p> <p>由於本公司並非製造業，未實際製造產品，故無使用原物料、大量水資源等，主要之能源耗用則集中在辦公室電腦及機房設備用電，故在公司日常運作中，強調節約用電與採購節能設備。</p> <p>(二) 產品責任 本公司研發之產品與服務皆依照智慧財產權相關法律規定，申請取得權利或授權。</p> <p>(三) 勞雇關係 本公司向來依據相關法令規定並秉持回饋分享給員工為經營理念，來規劃與實施各項制度及福利，並提供暢通的申訴管道促進勞資合諧，另給予員工完整的訓練、發展與適當的激勵方案，以提升人才競爭力。</p> <p>(四) 誠信正直 本公司設有誠信經營推動小組，由總經理辦公室負責推動，定期將前一年度誠信經營執行情形提報董事會，協助董事會查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運行。本公司訂定之誠信經營守則、道德行為準則、道德行為準則、員工行為準則、內部控制制度等，並配合內部稽核作業，內部控制自行評估作業及提供違反從業道德舉報管道，落實反貪腐執行措施。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V		<p>(一) 本公司要求與本公司往來供應商均取得 ISO14001 環境管理系統認證，實踐對環境政策的承諾。</p> <p>(二) 本公司對內已於內部採行重覆使用影印回收用紙等措施。</p> <p>產品的設計與製造工藝是方便電子電器的拆解和回收，且產品設計除了因環保和安全因素外，不得妨礙再利用、回收和循環。目前產品的再生率，平均為 90%；再使用/回收率，平均為 82%，都遠高於歐盟的標準。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

推動項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V	V	<p>(三) 本公司致力於實施節能減碳，如表單文件電子化、開發省電環保節能產品、節約能源等。</p> <p>(四) 由於本公司並非製造業，未從事產品之組裝及生產，惟本公司於企業內部仍持續推動各項節能減碳策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 資源回收分類。</li> <li>2. 委外專業清潔公司定期辦公室消毒及空調送風清洗及維護環境之整潔。</li> <li>3. 本公司位於南港軟體工業園區，相關統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量等數據，皆由南港軟體工業園區管理委員會管理控制，並曾獲台北市商業大樓節能標示。</li> </ol>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	V	<p>(一) 本公司恪遵政府相關勞動法令及國際人權公約，強調性別平等、工作權保障、禁止就業歧視等權利，並保障員工之人性尊嚴與基本人權。落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評、升遷機會之平等及公允，建立適當之管理方法與程序，例如：制定「員工工作規則」提供具有產業競爭力之薪酬、獎金、員工酬勞，以及福利制度；落實員工團體保險計劃、假勤制度、績效管理制度，並依法提撥勞工退休金。</p> <p>(二) 本公司訂定合理薪資報酬政策與員工績效考核制度，將公司經營利潤，依員工績效分享給同仁，讓同仁薪資與公司營運共同成長。本公司章程第 19 條之 1 規定，本公司應依當年度獲利狀況，以不低於百分之十提撥員工酬勞。本公司酬金政策係依據員工個人能力及對公司的貢獻度，以績效評核方式，與經營績效作連結。另設立職工福利委員會，辦理各項福利事項。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V		<p>(三) 本公司為預防職業災害並維護員工安全與健康之工作環境，定時提供員工醫療與健康相關協助，並為員</p>	<p>尚無重大差異</p>

推動項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>工定期實施工作安全與健康教育之宣導。</p> <p>為員工投保勞保、健保、團保。</p> <p>固定辦理員工健康檢查以維護員工健康。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並定期和管理者溝通個人職涯意向，以規劃或調整未來職涯計畫。	尚無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>(五) 本公司售予客戶端之產品係遵循相關法規及國際準則，包括 CE、CCC、歐盟 REACH 法規、RoHS 環保法規、WEEE 等國際法規規範。</p> <p>為保障消費者權益，提供各項服務與資訊，以完整及標準化的客訴處理流程提供專人專責服務，並由權責單位訂定處理標準及時效，定期督執行成效，落實產品改善及強化服務流程。</p> <p>本公司於行銷時，亦於各產品或服務之網站網頁，清楚載明標示各項內容，讓使用者得以清楚知悉，維護使用者權益。</p> <p>本公司已依循 GDPR 及我國個人資料保護等規範，依循隱私權政策，保護客戶（消費者）權益。</p> <p>本公司官網設有利益關係人專區，提供客戶（消費者）申訴管道。</p>	尚無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>(六) 本公司秉持著尊重地球的理念設計產品，將供應商視為長期合作夥伴，以共同建立永續發展的價值鏈。為確保產品最適品質與製程持續優化，本公司透過選商評估程序，逐一審核供應商六大評鑑項目所具備的能力：顧客支援、研發管理、採購能力、生產管理、財務狀況、及價格優勢。針對異常現象，本公司亦適時提供輔導，及協助落實矯正方案。</p> <p>實施情形：供應商簽訂的合約中，均要求供應商遵守相關法律規範，雙方奠基於「合作雙贏」的共同理</p>	尚無重大差異

推動項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			念下，建置一個互助、互惠的商業夥伴關係，鼓勵供應商一同建立及實踐「企業社會責任」與「永續發展」的經營理念。倘若供應商涉及違反合約，或對社會環境造成負面影響時，本公司會及時要求供應商提出改善計劃；若現象無法改善或將對社會造成重大不良影響時，則提出終止或解除契約之情事。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未編製永續報告書，未來將視實際狀況考量編製。	尚無編製
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，日常營運秉持永續發展的精神推動。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
1.環保：本公司因應環保指令(RoHS)相關資訊如下:95/5/1 起，要求供應商零件均符合 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： 本公司秉持醫療平權的信仰，善盡企業的社會責任，長期投入於行動醫療的推廣，期能逐步填補偏鄉地區與弱勢族群的醫療資源匱乏缺口。以行動支持義診活動，同仁帶著行動牙科診療設備 PDE-181，給予第一線牙醫師義診團隊最強而有力的支援後盾。				
日期	地點	主辦單位	服務對象	服務內容
2019/12/21~2020/01/04	走遍全台 29 個服務據點	中華基督教救助協會	急難與弱勢家庭	口腔衛教服務、洗牙、保健諮詢。
2020/08/08	新竹尖石義興教會文健站	臺安基金會 臺安醫院	偏鄉山地 銀髮長者	衛教講座、診察、塗氟、洗牙及口腔醫療與診查服務。
2020/09/12	台中和平雙崎教會文健站	臺安基金會 臺安醫院	偏鄉山地 銀髮長者	衛教講座、診察、塗氟、洗牙及口腔醫療與診查服務。
2020/12/19~2021/01/02	走遍全台 27 個服務據點	中華基督教救助協會	急難與弱勢家庭	口腔衛教服務、洗牙、保健諮詢。
2021/10/23	台中和平雙崎教會文健站	臺安基金會 臺安醫院	偏鄉山地、 社區民眾	衛教講座、診察、塗氟、洗牙及口腔醫療與診查服務。

推動項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
  			
<p>3.為保障消費者權益:</p> <p>3.1 公司設立服務專線提供消費者， 02-26558080#505。</p> <p>3.2 本公司為產品投保產品責任險。</p> <p>3.3 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。</p> <p>4.人權：本公司網站有揭露「尊重勞動人權」及「利益關係人專區」。</p> <p>5.安全衛生：本公司為維護員工工作環境之安全，配合辦公大樓投保公共意外責險，消防演練，並於辦公室內備有醫療箱。</p> <p>6.其他永續發展活動：此外本公司於公司網站中除了各項揭露外，另有 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，以善盡企業之永續發展。</p>			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司已訂定【誠信經營守則】、【職業道德行為準則】並經董事會決議通過，明示誠信經營之政策，防範不誠信之行為，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾。</p> <p>本公司「工作規則」明定，本公司員工如「投機取巧隱瞞蔽取非分利益」、「擅離職守，致生變故使公司蒙受損害者」等，經查證確實或具體事證將予以嚴懲。</p> <p>本公司「經營理念」為：正直、專業、共享。</p>	尚無重大差異
	V		<p>(二) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，明定並嚴禁行賄及收賄行為。</p>	尚無重大差異
	V		<p>(三) 對員工不定期教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之規範。</p> <p>本公司「職業道德行為準則」揭示本公司人員應有之行為標準，並規範相關作業程序與獎懲制度，兼顧防範事件之發生與作業落實情形。</p>	尚無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V		<p>(一) 本公司與供應商間之採購契約，簽有「保證絕無以明示或暗示以直接、間接或其他任何不正當之方法，並禁止與關係人交易」，以求最合理報價、最佳品質及最好服務。</p>	尚無重大差異
	V		<p>(二) 本公司推動企業誠信經營由總經理辦公室為專責兼辦單位，督導各部門依其職務所及範疇盡力履行，稽核部門就查核之異常事項提報董事會。</p> <p>最近一次向董事會報告為 109 年 11 月 4 日，報告處理情形如下：本公司指定總經理辦公室為負責單位，已制訂「誠信經營守則」及「道德行為準則」，為政策推動業已公告於人事管理系統及公司網站中宣導，讓全體員工知悉。</p>	尚無重大差異
	V		<p>(三) 本公司訂定「工作規則」中明定員工如「投機取巧隱瞞蔽取非分利益」、「擅離職守，致生變故使公司蒙受損害者」等，經查證確實或具體事證將予以嚴懲。</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	尚無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司已訂定「誠信經營守則」作業程序，管理階層不定期於公司的會議或教育訓練中宣導並建立全體員工一致信念，且遵循相關法令規章，以落實誠信經營。 本司每年至少一次對董事、經理人及受僱人以 email 進行相關法令之宣導。	尚無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司訂有「檢舉非法與違反職業道德或違反誠信行為案件之處理辦法」，公司員工如發現違反誠信經營相關規定之情形，並設計受理單位及檢舉管道及處理程序，由權責單位共同審議，查核屬實將依公司人事規章進行懲戒。	尚無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益，對於所有參與處理過程人員，均依作業程序規定，負有完全保密責任。	尚無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司均對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭受不當處置。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容，並於年報及企業社會責任揭露執行情形。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 1. 本公司正派經營，以「正直」為企業文化之首位，希望公司所有成員從價值觀的建立，到具體行為的實踐，皆能秉持正直、誠信的精神，使企業經營透明化，真正對投資股東負責，此外，有為員工投保誠實險，降低危害股東權益之風險。 2. 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 3. 本公司「董事會議規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 4. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(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：

為落實公司治理制度，本公司業已訂定（修訂）公司治理相關規章，查詢方式：本公司網站（[www.agneovo.com](http://www.agneovo.com)）之「首頁/企業/投資人關係/公司治理相關程序及辦法」專區或公開資訊觀測站（<http://mops.twse.com.tw/>）公司治理項下之「訂定公司治理之相關規程規則」可供參閱。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	俞允	93/7/16	110/7/21	任期屆滿
總經理	皮華中	94/1/1	110/7/21	職務調整

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站。
2. 本屆董事進修情形：

職稱	姓名	本屆 就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修 時數
董事長	皮華中	110.07.21	108.08.02	社團法人中華公司治理協會	落實公司治理更上一層樓！談公司治理主管之角色與責任	3
			108.09.27	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3
			109.07.15	中華獨立董事協會	疫後企業成長，重整或轉型升級	3
			109.09.17	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	智慧財產權管理與公司經營風險	3
			110.09.01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3
			110.09.16	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從董事會角度談智財管理	3
董事	學鼎投 資有限 公司代 表人： 俞允	110.07.21	108.04.26	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3
			108.07.11	台灣董事學會	公司租稅治理新境界	3
			109.07.21	中華獨立董事協會	獨立董事如何掌握財報風險的關鍵防與案例分析	3
			109.11.03	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3
			110.06.08	中華民國會計研究發展基金會	運用 ESG 提升企業策略能力	3
			110.09.01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3
董事	學鼎投 資有限 公司代 表人： 趙欣媛	110.07.21	108.07.11	台灣董事學會	公司租稅治理新境界	3
			108.07.31	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會	3
			108.11.07	中華民國會計研究發展基金會	金融科技時代「電子商務」營利模式趨勢及內稽內控應注意思維	6
			109.01.16	財團法人資訊工業策進會	以智財管理完善公司治理架構	2.5
			109.09.22	台灣董事學會	劇變風險因應公司治理精進	3
			109.10.16	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	智慧財產權管理與公司經營風險	3
			110.06.08	中華民國會計研究發展基金會	運用 ESG 提升企業策略能力	3
			110.08.31	台灣數位治理協會	淨零碳排之國際趨勢與台灣推動零碳轉型的作為	3
			110.09.01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3
111.03.09	台灣董事學會	領袖學院論壇新現實下重新啟動-看見數位新台灣	3			
董事	余宏俊	110.07.21	108.07.31	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會	3
			108.08.06	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人暨公司治理主管實務進階研討會	3
			109.07.17	中華民國財團法人會計研究發展基金會	財報弊案資金流向之追查及相關法律責任案例討論	3
			109.08.20	中華民國財團法人會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失與相關法令解析	3
			110.05.18	中華民國財團法人會計研究發展基金會	財報弊案資金流向之追查及相關法律責任案例討論	3
			110.05.25	中華民國財團法人會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失與相關法令解析	3
			111.03.08	中華民國財團法人會計研究發展基金會	運用 ESG 提升企業策略能力	3
			111.03.09	中華民國財團法人會計研究發展基金會	企業財務報告編製相關規定與常見缺失	3

職稱	姓名	本屆 就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修 時數
獨立董事	楊 千	110.07.21	108.01.29	社團法人中華公司治理協會	集團與子公司董事會之治理	3
			108.07.17	財團法人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
			109.02.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3
			109.03.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
			110.02.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3
			110.08.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
獨立董事	張莎未	110.07.21	108.04.09	社團法人中華民國全國創新創業總會	從董監角度看併購前價值評估及併購後整合	6
			108.07.11	台灣董事學會	公司租稅治理新境界	3
			109.01.16	財團法人資訊工業策進會科技法律研究所	以智財管理完善公司治理架構	2.5
			109.09.22	台灣證券交易所	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
			109.11.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3
			110.09.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從董事會角度談智財管理	3
			110.09.30	台灣投資人關係協會	後疫情時代的數位轉型	3
獨立董事	陳國華	110.07.21	110.10.26	中華公司治理協會	中華公司治理協會授課講師(證交法下公司與董監之義務與責任 3H)	1
			110.11.05	中華公司治理協會	中華公司治理協會授課講師(公司治理與公司負責人之義務與責任 3H)	1
			110.11.05	中華公司治理協會	中華公司治理協會授課講師(內線交易防制與因應之道 3H)	1
			110.11.08	中華公司治理協會	中華公司治理協會授課講師(公司重大資訊揭露與董監責任 3H)	1
			110.11.09	中華公司治理協會	中華公司治理協會授課講師(董事受託義務與商業判斷準則 3H)	1
			110.11.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交易宣導會	3

3.經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	經理人	受訓課程	進修日期	受訓時數
總經理	趙欣媛	中華民國會計研究發展基金會 運用 ESG 提升企業策略能力 台灣數位治理協會 淨零碳排之國際趨勢與台灣推動零碳轉型的作為 金融監督管理委員會 第十三屆臺北公司治理論壇	110.06.08 110.08.31 110.09.01	9
財務主管 會計主管	鹿琬為	財團法人中華民國會計研究發展基金會 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	110.08.30 110.08.31	12
公司治理主管	鹿琬為	財團法人中華民國會計研究發展基金會 最新「公司治理 3.0-永續發展藍圖」財報自編議題與因應實務 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 從 ESG 的趨勢及疫情環境談企業稅務治理與稅務科技解決方案 財團法人中華民國會計研究發展基金會 三道防線的數位變革：談內控內稽與法遵合規的發展與數位趨勢	110.10.16 110.10.26 110.11.03	12
稽核主管	陳安美	內部稽核協會 從案例談內部稽核新定位-倫理道德與法律的交會 內部稽核協會 稽核人員應具備勞動法知識	110.07.30 110.08.20	12

## 陸、附件

附件一：109 年度合併財務報告暨會計師查核報告

### 聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自一〇九年一月一日至一〇九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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：偉聯科技股份有限公司

董 事 長：俞 允



日 期：民國一一〇年三月十七日

## 會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

偉聯科技股份有限公司及其子公司(偉聯科技集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達偉聯科技集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉聯科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 其他事項

偉聯科技股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

列入偉聯科技集團採用權益法之投資中，有關臺醫光電科技股份有限公司(臺醫光電)之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關臺醫光電財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日認列對臺醫光電採用權益法之投資金額占合併資產總額之3.60%及2.57%，民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額占合併稅前淨損之12.45%及6.74%。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉聯科技集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨攸關之會計項目說明請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技集團存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。該集團主要業務為液晶顯示器、醫療器材及其零組件之研發與銷售，市場變化容易導致存貨有跌價或呆滯風險。因此，存貨評價為本會計師執行偉聯科技集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視集團存貨評價政策是否合理並依公報規定辦理。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估偉聯科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算偉聯科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

偉聯科技集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對偉聯科技集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使偉聯科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致偉聯科技集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉聯科技集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳耀軍  
鄧廷縵



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一一〇年三月十七日



偉聯科技(股)有限公司  
子公司

民國一九九〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 115,187	17	75,792	10	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	55,051	8	61,636	8	
1200 其他應收款	696	-	126	-	
1300 存貨淨額(附註六(四))	172,368	25	265,822	35	
1410 預付款項	16,259	2	17,330	2	
1470 其他流動資產(附註八)	488	-	1,619	-	
	<u>360,049</u>	<u>52</u>	<u>422,325</u>	<u>55</u>	
<b>非流動資產：</b>					
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二)及七)	6,441	1	10,000	1	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	24,881	4	28,502	4	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	118,568	17	120,609	16	
1755 使用權資產(附註六(七))	15,931	2	23,480	3	
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	162,467	24	163,650	21	
1780 無形資產(附註六(九))	1,619	-	3,040	-	
1900 其他非流動資產(附註八)	1,437	-	879	-	
	<u>331,344</u>	<u>48</u>	<u>350,160</u>	<u>45</u>	
	<u>\$ 691,393</u>	<u>100</u>	<u>772,485</u>	<u>100</u>	
<b>負債</b>					
<b>流動負債：</b>					
短期借款(附註六(十))	2100				
合約負債—流動(附註六(十九))	2130				
應付票據及帳款	2170				
其他應付款	2200				
負債準備—流動(附註六(十一))	2250				
租賃負債—流動(附註六(十二))	2280				
其他流動負債	2300				
	<u>2580</u>		<u>2600</u>		
<b>非流動負債：</b>					
租賃負債—非流動 (附註六(十二))	2580				
其他非流動負債	2600				
	<u>5180</u>		<u>5180</u>		
<b>負債總計</b>	<u>3110</u>		<u>3200</u>		
<b>權益</b> (附註六(十六)及(十七))：					
普通股股本	3110				
資本公積	3200				
保留盈餘：					
法定盈餘公積	3310				
特別盈餘公積	3320				
待彌補虧損	3350				
其他權益	3400				
庫藏股票	3500				
	<u>691,393</u>		<u>772,485</u>		
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 691,393</u>	<u>100</u>	<u>772,485</u>	<u>100</u>	



董事長：俞允

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為

偉聯科技股份有限公司

合併財務報告

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九))：				
4110 銷貨收入	\$ 533,892	99	594,352	99
4310 租賃收入(附註六(十三))	5,099	1	3,213	1
	538,991	100	597,565	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十三)及十二)	356,848	66	397,883	67
5950 營業毛利	182,143	34	199,682	33
營業費用(附註六(十四)及十二)：				
6100 推銷費用	117,065	22	133,171	22
6200 管理費用	66,401	12	73,655	12
6300 研究發展費用	13,350	3	14,226	2
	196,816	37	221,052	36
營業損失	(14,673)	(3)	(21,370)	(3)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,294	-	148	-
7190 其他收入	2,859	1	322	-
7230 外幣兌換損失淨額(附註六(二十一))	(1,371)	-	(2,551)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益(損失)(附註六(二))	(5,205)	(1)	2,256	-
7510 利息費用(附註六(十二))	(3,404)	(1)	(3,083)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(五))	(4,808)	(1)	(10,175)	(2)
7670 減損損失(附註六(五))	(12,782)	(2)	(76,422)	(13)
	(23,417)	(4)	(89,505)	(16)
7900 稅前淨損	(38,090)	(7)	(110,875)	(19)
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	143	-	1,934	-
本期淨損	(38,233)	(7)	(112,809)	(19)
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,923	1	(9,677)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	7,923	1	(9,677)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (30,310)	(6)	(122,486)	(21)
每股虧損(附註六(十八))				
9750 基本每股虧損(元)	\$ (0.77)		(2.20)	

董事長：俞允



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為





偉聯科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇八年一月一日餘額	其他權益項目									
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票
\$ 524,790	27,000	51,494	45,440	35,280	(65,016)	(33,710)	(14)	(98,740)	-	585,264
-	-	1,210	-	(1,210)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	34,070	(34,070)	-	-	-	-	-	(112,809)
-	-	-	-	(112,809)	-	-	-	(9,677)	-	(9,677)
-	-	-	-	(112,809)	(9,677)	-	-	(9,677)	-	(122,486)
18,716	(2,247)	-	-	-	-	-	(8,672)	(8,672)	-	7,797
-	577	-	-	-	-	-	-	-	-	577
-	-	52,704	79,510	(112,809)	(74,693)	(33,710)	(8,686)	(117,089)	(24,831)	(24,831)
543,506	25,330	-	-	(38,233)	-	-	-	-	(24,831)	446,321
-	-	-	-	7,923	7,923	-	-	7,923	-	(38,233)
-	-	-	-	(38,233)	7,923	-	-	7,923	-	7,923
(5,440)	653	-	-	-	-	-	5,012	5,012	-	225
-	170	-	-	-	-	-	-	-	-	170
-	3,169	-	-	-	-	-	-	-	-	3,169
\$ 538,066	29,322	52,704	79,510	(151,042)	(66,770)	(33,710)	(3,674)	(104,154)	(24,831)	419,575

民國一〇八年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

股份基礎給付交易

因受領贈與產生者

庫藏股買回

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

股份基礎給付交易

因受領贈與產生者

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：俞允

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為

偉聯科技股份有限公司 子公司

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (38,090)	(110,875)
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	12,586	13,271
攤銷費用	1,421	1,316
預期信用減損損失(利益)數	3	19
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	3,559	-
利息費用	3,404	3,083
利息收入	(1,294)	(148)
股份基礎給付酬勞成本	225	7,797
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	4,808	10,175
金融資產減損損失	12,782	76,422
收益費損項目合計	37,494	111,935
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款減少	6,582	36,905
其他應收款(增加)減少	(930)	300
存貨減少(增加)	93,367	(60,740)
預付款項減少(增加)	171	(5,685)
其他流動資產減少(增加)	805	(249)
合約負債(減少)增加	(517)	7
應付票據及帳款(減少)增加	(22,691)	27,389
其他應付款增加(減少)	11,112	(12,850)
負債準備增加	870	201
其他流動負債減少	(97)	(602)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	88,672	(15,324)
調整項目合計	126,166	96,611
營運產生之現金流入(流出)	88,076	(14,264)
收取之利息	861	148
支付之利息	(3,390)	(3,085)
支付之所得稅	(6,304)	(9,147)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>79,243</b>	<b>(26,348)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	(10,000)	(10,000)
取得不動產、廠房及設備	(151)	(286)
存出保證金(增加)減少	(232)	(197)
取得無形資產	-	(886)
受限制銀行存款減少(增加)	-	(197)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(10,383)</b>	<b>(11,566)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(28,552)	56,584
存入保證金減少	-	(54)
租賃負債本金償還	(8,967)	(9,229)
庫藏股票買回成本	-	(24,831)
其他籌資活動	170	577
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(37,349)</b>	<b>23,047</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	7,884	(9,655)
本期現金及約當現金增加(減少)數	39,395	(24,522)
期初現金及約當現金餘額	75,792	100,314
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>115,187</b>	<b>75,792</b>

董事長：俞允



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



## 聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自一一〇年一月一日至一一〇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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：偉聯科技股份有限公司

董 事 長：皮 華 中



日 期：民國一一一年三月十六日

## 會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

偉聯科技股份有限公司及其子公司(偉聯科技集團)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達偉聯科技集團民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉聯科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 其他事項

偉聯科技股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

列入偉聯科技集團採用權益法之投資中，有關臺醫光電科技股份有限公司(臺醫光電)之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關臺醫光電財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日認列對臺醫光電採用權益法之投資金額占合併資產總額之2.48%及3.60%，民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額絕對金額分別占合併稅前淨利(損)絕對金額之22.83%及12.45%。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉聯科技集團民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨攸關之會計項目說明請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技集團存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。該集團主要業務為液晶顯示器、醫療器材及其零組件之研發與銷售，市場變化容易導致存貨有跌價或呆滯風險。因此，存貨評價為本會計師執行偉聯科技集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視集團存貨評價政策是否合理並依公報規定辦理。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估偉聯科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算偉聯科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

偉聯科技集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對偉聯科技集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使偉聯科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致偉聯科技集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉聯科技集團民國一一〇年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

區耀軍



鄧廷縉



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國一一一年三月十六日



偉聯科技股份有限公司及其子公司

民國一〇一〇年及一〇一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九))：				
4110 銷貨收入	\$ 627,162	99	533,892	99
4310 租賃收入(附註六(十三))	5,098	1	5,099	1
	632,260	100	538,991	100
5000 營業成本(附註六(四)及十二)	416,674	66	356,848	66
5950 營業毛利	215,586	34	182,143	34
營業費用(附註六(十四)及十二)：				
6100 推銷費用(附註六(十二))	113,102	18	117,065	22
6200 管理費用(附註六(十二)及(十七))	76,875	12	66,401	12
6300 研究發展費用	11,702	2	13,350	3
	201,679	32	196,816	37
營業(損)益	13,907	2	(14,673)	(3)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	871	-	1,294	-
7190 其他收入(附註六(廿一))	21,801	3	2,859	1
7230 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(廿二))	(5,040)	(1)	(1,371)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益(損失)(附註六(二))	3,554	1	(5,205)	(1)
7510 利息費用(附註六(十二))	(3,108)	-	(3,404)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資利益(損失)之份額(附註六(五))	(5,945)	(1)	(4,808)	(1)
7670 減損損失(附註六(五))	-	-	(12,782)	(2)
7610 處分不動產、廠房及設備損失	(4)	-	-	-
	12,129	2	(23,417)	(4)
7900 稅前淨利(損)	26,036	4	(38,090)	(7)
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	7,795	1	143	-
本期淨利(損)	18,241	3	(38,233)	(7)
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(22,115)	(3)	7,923	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(22,115)	(3)	7,923	1
8500 本期綜合損益總額	\$ (3,874)	-	(30,310)	(6)
每股盈餘(虧損)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.37		(0.77)	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.36			

董事長：皮華中

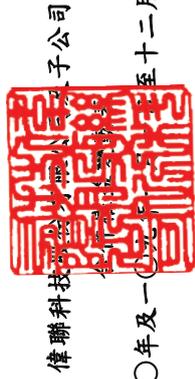


(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：趙欣媛



會計主管：鹿琬為





偉聯科技股份有限公司  
Wei Lian Technology Co., Ltd.

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇九年一月一日餘額	普通股本		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		其他權益項目					權益總額
	股本	資本公積	資本公積	特別盈餘公積	盈餘公積	盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票	
\$ 543,506	543,506	25,330	52,704	79,510	52,704	52,704	79,510	(112,809)	(74,693)	(33,710)	(8,686)	(117,089)	(24,831)	446,321
-	-	-	-	-	-	-	-	(38,233)	-	-	-	-	-	(38,233)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,923	-	-	7,923	-	7,923
-	-	-	-	-	-	-	-	(38,233)	7,923	-	-	7,923	-	(30,310)
-	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170
-	3,169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,169
(5,440)	653	29,322	52,704	79,510	52,704	52,704	79,510	(151,042)	(66,770)	(33,710)	(3,674)	5,012	(24,831)	225
538,066	29,322	29,322	52,704	79,510	52,704	52,704	79,510	(151,042)	(66,770)	(33,710)	(3,674)	(104,154)	(24,831)	419,575
-	-	-	-	-	-	-	-	18,241	-	-	-	-	-	18,241
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,115)	-	-	(22,115)	-	(22,115)
-	-	-	-	-	-	-	-	18,241	(22,115)	-	-	(22,115)	-	(3,874)
-	188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188
8,180	(261)	29,249	52,704	79,510	52,704	52,704	79,510	(132,801)	(88,885)	(33,710)	(6,897)	(3,223)	(24,831)	4,696
\$ 546,246	29,249	29,249	52,704	79,510	52,704	52,704	79,510	(132,801)	(88,885)	(33,710)	(6,897)	(129,492)	(24,831)	420,585
民國一〇九年十二月三十一日餘額														民國一〇九年十二月三十一日餘額

民國一〇九年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

本期淨損  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
其他資本公積變動  
因受領贈與產生者  
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

股份基礎給付交易

民國一〇九年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
其他資本公積變動  
因受領贈與產生者  
股份基礎給付交易

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：皮華中



經理人：趙欣媛

(請詳閱合併財務報告附註)



會計主管：鹿琬為

偉聯科技股份有限公司及子公司

民國一〇一〇年及一〇一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利(損)	\$ 26,036	(38,090)
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	10,572	12,586
攤銷費用	796	1,421
預期信用減損損失數	11	3
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失(利益)	(3,554)	5,205
利息費用	3,108	3,404
利息收入	(871)	(1,294)
股份基礎給付酬勞成本	4,696	225
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	5,945	4,808
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4	-
金融資產減損損失	-	12,782
收益費損項目合計	20,707	39,140
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	3,682	(1,646)
應收票據及帳款(增加)減少	(8,436)	6,582
其他應收款增加	(43)	(930)
存貨(增加)減少	(76,710)	93,367
預付款項(增加)減少	(19,860)	171
其他流動資產(增加)減少	(1,301)	805
合約負債增加(減少)	106	(517)
應付票據及帳款增加(減少)	27,282	(22,691)
其他應付款(減少)增加	(17,051)	11,112
負債準備(減少)增加	(442)	870
其他流動負債增加(減少)	1,487	(97)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	(91,286)	87,026
調整項目合計	(70,579)	126,166
營運產生之現金(流出)流入	(44,543)	88,076
收取之利息	836	861
支付之利息	(3,099)	(3,390)
支付之所得稅	(506)	(6,304)
<b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(47,312)</b>	<b>79,243</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,800)	(10,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,000	-
取得不動產、廠房及設備	(679)	(151)
存出保證金(增加)減少	(989)	(232)
取得無形資產	(27)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(2,495)</b>	<b>(10,383)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	55,551	(28,552)
租賃負債本金償還	(7,613)	(8,967)
其他籌資活動	188	170
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>48,126</b>	<b>(37,349)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,140)	7,884
本期現金及約當現金(減少)增加數	(23,821)	39,395
期初現金及約當現金餘額	115,187	75,792
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>91,366</b>	\$ <b>115,187</b>

董事長：皮華中



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：趙欣媛



會計主管：鹿琬為



## 會計師核閱報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

偉聯科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一一年及一一〇年六月三十日之資產總額分別為120,031千元及25,153千元，分別占合併資產總額之14.18%及3.48%；負債總額分別為108,783千元及31,703千元，分別占合併負債總額之26.72%及10.34%；民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(9,539)千元、(1,197)千元、(10,677)千元及(2,304)千元，其絕對值分別占合併綜合損益絕對值之75.43%、14.96%、90.70%及50.60%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，偉聯科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日採用權益法之投資分別為0千元及20,987千元，暨民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為0千元、1,988千元、(3,557)千元及(3,894)千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

## 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等子公司及被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達偉聯科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

區耀軍  
鄧廷縵



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一一一年八月十日



僅經核閱，並未查核會計準則查核  
偉聯科技股份有限公司子公司

民國一十一年及一〇年四月一日至六月三十日及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿三)):								
4110 銷貨收入	\$ 161,667	99	172,294	99	306,914	99	302,136	99
4310 租賃收入(附註六(十七))	1,288	1	1,274	1	2,629	1	2,549	1
	162,955	100	173,568	100	309,543	100	304,685	100
5000 營業成本(附註六(五)、六(十八)及十二)	113,126	69	108,107	62	210,722	68	188,402	62
5950 營業毛利	49,829	31	65,461	38	98,821	32	116,283	38
營業費用(附註六(十八)及十二):								
6100 推銷費用(附註六(十五))	35,480	22	32,437	19	65,563	21	62,005	20
6200 管理費用(附註六(十五)及(廿一))	18,515	11	19,817	11	34,726	11	34,950	12
6300 研究發展費用	7,660	5	2,945	2	10,978	4	5,812	2
	61,655	38	55,199	32	111,267	36	102,767	34
營業(損)益	(11,826)	(7)	10,262	6	(12,446)	(4)	13,516	4
營業外收入及支出:								
7100 利息收入	202	-	178	-	424	-	385	-
7190 其他收入	64	-	216	-	249	-	315	-
7225 處分投資利益(附註六(六))	3,687	2	-	-	3,687	1	-	-
7230 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(廿五))	(255)	-	441	-	299	-	(1,266)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 利益(損失)	2,928	2	(834)	-	4,431	1	855	-
7510 利息費用(附註六(十五)及七)	(1,370)	(1)	(720)	-	(2,211)	(1)	(1,401)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資利益 (損失)之份額(附註六(六))	-	-	1,988	1	(3,557)	(1)	(3,894)	(1)
	5,256	3	1,269	1	3,322	-	(5,006)	(1)
7900 稅前淨利(損)	(6,570)	(4)	11,531	7	(9,124)	(4)	8,510	3
7950 減: 所得稅費用(附註六(十九))	563	-	1,411	1	1,175	-	2,270	1
本期淨利(損)	(7,133)	(4)	10,120	6	(10,299)	(4)	6,240	2
8300 其他綜合損益:								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,514)	(3)	(2,120)	(1)	(1,473)	-	(10,793)	(3)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,514)	(3)	(2,120)	(1)	(1,473)	-	(10,793)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ (12,647)	(7)	8,000	5	(11,772)	(4)	(4,553)	(1)
本期淨利歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ (2,413)	(1)	10,120	6	(5,579)	(2)	6,240	2
8620 非控制權益(附註六(八))	(4,720)	(3)	-	-	(4,720)	(2)	-	-
	\$ (7,133)	(4)	10,120	6	(10,299)	(4)	6,240	2
綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ (7,927)	(4)	8,000	5	(7,052)	(2)	(4,553)	(1)
8720 非控制權益(附註六(八))	(4,720)	(3)	-	-	(4,720)	(2)	-	-
	\$ (12,647)	(7)	8,000	5	(11,772)	(4)	(4,553)	(1)
每股虧損(附註六(廿二))								
9750 基本每股虧損(元)	\$ (0.05)		0.21		(0.11)		0.13	
9850 稀釋每股盈餘(元)			0.20				0.12	

董事長：皮華中



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：趙欣媛



會計主管：鹿琬為



僅經核閱  
偉聯利  
民國一一一年一月一日

會計準則查核  
子公司

民國一一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	其他權益項目											
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇年一月一日餘額	29,322	52,704	79,510	151,042	(66,770)	(33,710)	(3,674)	(104,154)	(24,831)	419,575	-	419,575
本期淨利	-	-	-	6,240	-	-	-	-	-	6,240	-	6,240
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(10,793)	-	-	(10,793)	-	(10,793)	-	(10,793)
本期綜合損益總額	-	-	-	6,240	(10,793)	-	-	(10,793)	-	(4,553)	-	(4,553)
其他資本公積變動：												
- 股份基礎給付交易	8,180	-	-	-	-	-	(7,387)	(7,387)	-	532	-	532
- 因受領贈與產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188	-	188
民國一〇年六月三十日餘額	29,249	52,704	79,510	(144,802)	(77,563)	(33,710)	(11,061)	(122,334)	(24,831)	415,742	-	415,742
民國一一年一月一日餘額	29,249	52,704	79,510	(132,801)	(88,885)	(33,710)	(6,897)	(129,492)	(24,831)	420,585	-	420,585
本期淨損	-	-	-	(5,579)	-	-	-	-	-	(5,579)	(4,720)	(10,299)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,473)	-	-	(1,473)	-	(1,473)	-	(1,473)
本期綜合損益總額	-	-	-	(5,579)	(1,473)	-	-	(1,473)	-	(7,052)	(4,720)	(11,772)
其他資本公積變動：												
- 股份基礎給付交易	(920)	-	-	-	-	-	2,423	2,423	-	1,582	-	1,582
- 非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,916	-	28,916
民國一一年六月三十日餘額	29,328	52,704	79,510	(138,380)	(90,358)	(33,710)	(4,474)	(128,542)	(24,831)	415,115	24,196	439,311



董事長：皮華中



經理人：趙欣媛

會計主管：鹿琬為



僅經核閱，未作任何會計準則查核  
偉聯科技股份有限公司子公司

偉聯科技

民國一十一年及(一)月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利(損)	\$ (9,124)	8,510
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	5,832	5,705
攤銷費用	1,895	411
預期信用減損損失(迴轉利益)	12	(5)
透過損益按公允價值衡量金融資產評價利益	(4,431)	(855)
利息費用	2,211	1,401
利息收入	(424)	(385)
股份基礎給付酬勞成本	1,582	532
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	3,557	3,894
處分投資利益	(3,687)	-
收益費損項目合計	6,547	10,698
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	3,535	385
應收票據及帳款增加	(12,474)	(13,558)
其他應收款減少	237	236
存貨(增加)減少	(37,161)	3,298
預付款項增加	(2,887)	(10,463)
其他流動資產減少(增加)	4,999	(1,665)
合約負債增加	1,004	222
應付票據及帳款(減少)增加	(9,110)	3,520
其他應付款(減少)增加	(4,834)	706
負債準備減少	(246)	(267)
其他流動負債減少	(1,750)	(24)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	(58,687)	(17,610)
調整項目合計	(52,140)	(6,912)
營運產生之現金(流出)流入	(61,264)	1,598
收取之利息	894	819
支付之利息	(2,106)	(1,378)
退還(支付)之所得稅	1,271	(1,523)
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<b>(61,205)</b>	<b>(484)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(10,800)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	10,000
取得不動產、廠房及設備	(2,916)	(380)
存出保證金增加	(3,015)	(1,603)
取得無形資產	(701)	-
因合併產生之現金流入	4,000	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(2,632)</b>	<b>(2,783)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	50,382	30,380
應付公司債增加(減少)	8,500	-
租賃負債本金償還	(3,962)	(4,138)
其他籌資活動	-	188
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>54,920</b>	<b>26,430</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,501)	(10,625)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(10,418)	12,538
期初現金及約當現金餘額	91,366	115,187
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>80,948</b>	<b>127,725</b>

董事長：皮華中



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：趙欣媛



會計主管：鹿琬為



## 會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

偉聯科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達偉聯科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉聯科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 其他事項

列入偉聯科技股份有限公司採用權益法之投資中，有關臺醫光電科技股份有限公司(臺醫光電)之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關臺醫光電財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日認列對臺醫光電採用權益法之投資金額占資產總額之3.47%及2.43%，民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額占稅前淨損之12.41%及6.63%。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉聯科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨攸關之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。該公司主要業務為液晶顯示器、醫療器材及其零組件之研發與銷售，因市場變化容易導致存貨有跌價或呆滯風險。因此，存貨評價為本會計師執行偉聯科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視公司存貨評價政策是否合理並依公報規定辦理。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估偉聯科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算偉聯科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

偉聯科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對偉聯科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使偉聯科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致偉聯科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成偉聯科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉聯科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  


證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一〇九年三月十七日



偉聯實業股份有限公司

民國一九九〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 43,749	7	49,661	6
1170 應收票據及帳款(附註六(三))	1,780	-	2,449	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及附註七)	-	-	14,773	2
1200 其他應收款	696	-	126	-
1300 存貨淨額(附註六(四))	142,169	20	215,545	27
1410 預付款項	2,865	-	644	-
1470 其他流動資產(附註八)	354	-	1,454	-
	<u>191,613</u>	<u>27</u>	<u>284,652</u>	<u>35</u>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	6,441	1	10,000	1
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	235,993	33	237,102	29
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	117,830	16	119,703	15
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	162,467	23	163,650	20
1780 無形資產(附註六(八))	1,619	-	3,040	-
1900 其他非流動資產(附註八)	581	-	255	-
	<u>524,931</u>	<u>73</u>	<u>533,750</u>	<u>65</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 716,544</u>	<u>100</u>	<u>818,402</u>	<u>100</u>
<b>負債：</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(九))	2100		2100	
合約負債—流動(附註六(十七)及七)	2130		2130	
應付票據及帳款	2170		2170	
其他應付款	2200		2200	
負債準備—流動(附註六(十))	2250		2250	
其他流動負債	2300		2300	
	<u>11,000</u>		<u>11,000</u>	
<b>非流動負債：</b>				
其他非流動負債	2600		2600	
	<u>891</u>		<u>891</u>	
<b>負債總計</b>	<u>891</u>		<u>891</u>	
<b>權益(附註六(十四)及(十五))：</b>				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
待彌補虧損	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
庫藏股票	3500		3500	
<b>權益總計</b>	<u>716,544</u>		<u>818,402</u>	
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 716,544</u>	<u>100</u>	<u>818,402</u>	<u>100</u>



董事長：俞允

(請詳閱附註財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為

偉聯科技股份有限公司



民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)：				
4110 銷貨收入	\$ 293,971	98	344,832	99
4310 租賃收入(附註六(十一))	5,099	2	3,213	1
	<u>299,070</u>	<u>100</u>	<u>348,045</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(四)及(十一))	240,224	80	278,461	80
5950 營業毛利	58,846	20	69,584	20
營業費用(附註六(十二)、六(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	23,256	8	21,960	6
6200 管理費用	29,672	10	38,615	11
6300 研究發展費用	12,635	4	13,285	4
	<u>65,563</u>	<u>22</u>	<u>73,860</u>	<u>21</u>
6900 營業損失	(6,717)	(2)	(4,276)	(1)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,269	-	112	-
7190 其他收入	154	-	53	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(10,219)	(3)	(28,456)	(8)
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失(附註六(二))	(3,559)	(1)	-	-
7230 外幣兌換損失淨額(附註六(十九))	(3,584)	(1)	(1,669)	-
7510 利息費用	(2,795)	(1)	(2,151)	(1)
7670 減損損失(附註六(五))	(12,782)	(4)	(76,422)	(22)
	<u>(31,516)</u>	<u>(10)</u>	<u>(108,533)</u>	<u>(31)</u>
7900 稅前淨損	(38,233)	(12)	(112,809)	(32)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	-	-	-	-
8200 本期淨損	<u>(38,233)</u>	<u>(12)</u>	<u>(112,809)</u>	<u>(32)</u>
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,923	3	(9,677)	(3)
8300 本期其他綜合損益	7,923	3	(9,677)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ <u>(30,310)</u>	<u>(9)</u>	\$ <u>(122,486)</u>	<u>(35)</u>
每股虧損(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股虧損(元)	\$ <u>(0.77)</u>		\$ <u>(2.20)</u>	

董事長：俞允



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為





偉聯科技股份有限公司

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇八年一月一日餘額	其他權益項目									
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	員工未賺得酬勞	庫藏股票	權益總額	合計
\$ 524,790	27,000	51,494	45,440	35,280	(65,016)	(33,710)	(14)	-	(98,740)	585,264
-	-	1,210	-	(1,210)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	34,070	(34,070)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(112,809)	-	-	-	-	-	(112,809)
-	-	-	-	-	(9,677)	-	-	-	(9,677)	(9,677)
-	-	-	-	(112,809)	(9,677)	-	-	-	(9,677)	(122,486)
18,716	(2,247)	-	-	-	-	-	(8,672)	-	(8,672)	7,797
-	577	-	-	-	-	-	-	-	-	577
-	-	-	-	-	-	-	-	(24,831)	-	(24,831)
543,506	25,330	52,704	79,510	(112,809)	(74,693)	(33,710)	(8,686)	(24,831)	(117,089)	446,321
-	-	-	-	(38,233)	-	-	-	-	-	(38,233)
-	-	-	-	-	7,923	-	-	-	7,923	7,923
-	-	-	-	(38,233)	7,923	-	-	-	7,923	(30,310)
(5,440)	653	-	-	-	-	-	5,012	-	5,012	225
-	170	-	-	-	-	-	-	-	-	170
-	3,169	-	-	-	-	-	-	-	-	3,169
\$ 538,066	29,322	52,704	79,510	(151,042)	(66,770)	(33,710)	(3,674)	(24,831)	(104,154)	419,575

民國一〇八年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

本期特別盈餘公積

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

股份基礎給付交易

因受領贈與產生者

庫藏股買回

民國一〇八年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

股份基礎給付交易

因受領贈與產生者

採用權益法認列之關聯企業及合資

之變動數

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：俞允

(請詳閱個別財務報告附註)

經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨損</b>	\$ (38,233)	(112,809)
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	3,169	3,264
攤銷費用	1,421	1,316
預期信用減損迴轉利益	(2)	(1)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	3,559	-
利息費用	2,795	2,151
利息收入	(1,269)	(112)
股份基礎給付酬勞成本	225	7,797
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	10,219	28,456
金融資產減損損失	12,782	76,422
<b>收益費損項目合計</b>	<u>32,899</u>	<u>119,293</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
應收票據及帳款減少(增加)	15,444	(12,299)
其他應收款(增加)減少	(937)	300
存貨減少(增加)	73,289	(44,345)
預付款項增加	(2,221)	(366)
其他流動資產減少(增加)	774	(296)
合約負債(減少)增加	(29,985)	15,161
應付票據及帳款(減少)增加	(20,241)	33,362
其他應付款增加(減少)	5,296	(2,671)
負債準備增加	886	203
其他營業負債(減少)增加	(65)	33
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>42,240</u>	<u>(10,918)</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>75,139</u>	<u>108,375</u>
<b>營運產生之現金流入(流出)</b>	36,906	(4,434)
收取之利息	836	112
支付之利息	(2,798)	(2,148)
支付之所得稅	-	(7)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>34,944</u>	<u>(6,477)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,000)	(10,000)
取得不動產、廠房及設備	(26)	(132)
存出保證金(增加)減少	-	(197)
取得無形資產	-	(886)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(10,026)</u>	<u>(11,215)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(31,000)	39,000
存入保證金(增加)減少	-	(54)
庫藏股票買回成本	-	(24,831)
其他籌資活動	170	577
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(30,830)</u>	<u>14,692</u>
本期現金及約當現金減少數	(5,912)	(3,000)
期初現金及約當現金餘額	49,661	52,661
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 43,749</u>	<u>49,661</u>

董事長：俞允



(請詳閱後附個別財務報告附註)  
經理人：皮華中



會計主管：鹿琬為



## 會計師查核報告

偉聯科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

偉聯科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達偉聯科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉聯科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 其他事項

列入偉聯科技股份有限公司採用權益法之投資中，有關臺醫光電科技股份有限公司(臺醫光電)之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關臺醫光電財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日認列對臺醫光電採用權益法之投資金額占資產總額之2.37%及3.47%，民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額絕對金額分別占稅前淨利(損)絕對金額之32.59%及12.41%。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉聯科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨攸關之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

偉聯科技股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。該公司主要業務為液晶顯示器、醫療器材及其零組件之研發與銷售，因市場變化容易導致存貨有跌價或呆滯風險。因此，存貨評價為本會計師執行偉聯科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視公司存貨評價政策是否合理並依公報規定辦理。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估偉聯科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算偉聯科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

偉聯科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對偉聯科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使偉聯科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致偉聯科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成偉聯科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉聯科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
區耀軍  
鄧廷縵



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一一一年三月十六日



偉聯建設股份有限公司

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31		110.12.31		109.12.31		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
<b>資產：</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 67,314	9	43,749	7	2100 短期借款(附註六(九))	\$ 114,000	14	117,000	16
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,525	-	1,780	-	2130 合約負債—流動(附註六(十七)及七)	178,309	23	122,786	17
1200 其他應收款	926	-	696	-	2170 應付票據及帳款	64,708	8	38,674	6
1300 存貨淨額(附註六(四))	210,182	26	142,169	20	2200 其他應付款	18,213	2	14,415	2
1410 預付款項	7,842	1	2,865	-	2250 負債準備—流動(附註六(十))	2,620	-	2,900	-
1470 其他流動資產(附註八)	1,514	-	354	-	2300 其他流動負債	324	-	303	-
	<u>289,303</u>	<u>36</u>	<u>191,613</u>	<u>27</u>		<u>378,174</u>	<u>47</u>	<u>296,078</u>	<u>41</u>
<b>非流動資產：</b>					<b>非流動負債：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及七)	7,113	1	6,441	1	2600 其他非流動負債	891	-	891	-
1551 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	223,827	28	235,993	33		891	-	891	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	116,942	15	117,830	16	<b>負債總計</b>	<u>379,065</u>	<u>47</u>	<u>296,969</u>	<u>41</u>
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	161,284	20	162,467	23	<b>權益(附註六(十四)及(十五))：</b>				
1780 無形資產(附註六(八))	850	-	1,619	-	3110 普通股股本	546,246	68	538,066	75
1900 其他非流動資產(附註八)	331	-	581	-	3200 資本公積	29,249	4	29,322	4
	<u>510,347</u>	<u>64</u>	<u>524,931</u>	<u>73</u>	保留盈餘：				
					法定盈餘公積	52,704	7	52,704	7
					特別盈餘公積	79,510	10	79,510	11
					待彌補虧損	(132,801)	(17)	(151,042)	(21)
						(587)	-	(18,828)	(3)
					其他權益	(129,492)	(16)	(104,154)	(14)
					庫藏股票	(24,831)	(3)	(24,831)	(3)
					<b>權益總計</b>	<u>420,585</u>	<u>53</u>	<u>419,575</u>	<u>59</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 799,650</u>	<u>100</u>	<u>716,544</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 799,650</u>	<u>100</u>	<u>716,544</u>	<u>100</u>



董事長：皮華中



經理人：趙依媛

(請詳見後附其他財務報告附註)



會計主管：鹿琬為

偉聯新設股份有限公司



民國一〇一〇年及一〇一〇年九月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)：				
4110 銷貨收入	\$ 335,582	99	293,971	98
4310 租賃收入(附註六(十一))	5,098	1	5,099	2
	<u>340,680</u>	<u>100</u>	<u>299,070</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(四)及(十一))	257,991	76	240,224	80
5950 營業毛利	82,689	24	58,846	20
營業費用(附註六(十二)、(十五)、(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	24,854	7	23,256	8
6200 管理費用	37,612	11	29,672	10
6300 研究發展費用	10,706	3	12,635	4
	<u>73,172</u>	<u>21</u>	<u>65,563</u>	<u>22</u>
6900 營業淨利(損)	9,517	3	(6,717)	(2)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	854	-	1,269	-
7190 其他收入	1,541	-	154	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	9,949	3	(10,219)	(3)
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失(附註六(二))	(128)	-	(3,559)	(1)
7230 外幣兌換損失淨額(附註六(十九))	(1,263)	-	(3,584)	(1)
7510 利息費用	(2,229)	(1)	(2,795)	(1)
7670 減損損失(附註六(五))	-	-	(12,782)	(4)
	<u>8,724</u>	<u>2</u>	<u>(31,516)</u>	<u>(10)</u>
7900 稅前淨利(損)	18,241	5	(38,233)	(12)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	-	-	-	-
8200 本期淨利(損)	18,241	5	(38,233)	(12)
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(22,115)	(6)	7,923	3
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(22,115)	(6)	7,923	3
8500 本期綜合損益總額	\$ (3,874)	(1)	\$ (30,310)	(9)
每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.37		\$ (0.77)	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.36			

董事長：皮華中



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：趙欣媛



會計主管：鹿琬為





偉聯科技股份有限公司

民國一〇九年一月一日及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇九年一月一日餘額	其他權益項目									
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	員工未賺得酬勞	庫藏股票	權益總額
\$ 543,506	25,330	52,704	79,510	(112,809)	(74,693)	(33,710)	(8,686)	(117,089)	(24,831)	446,321
-	-	-	-	(38,233)	-	-	-	-	-	(38,233)
-	-	-	-	(38,233)	7,923	-	-	7,923	-	7,923
-	-	-	-	(38,233)	7,923	-	-	7,923	-	(30,310)
-	170	-	-	-	-	-	-	-	-	170
-	3,169	-	-	-	-	-	-	-	-	3,169
(5,440)	653	-	-	-	-	-	5,012	5,012	-	225
538,066	29,322	52,704	79,510	(151,042)	(66,770)	(33,710)	(3,674)	(104,154)	(24,831)	419,575
-	-	-	-	18,241	-	-	-	-	-	18,241
-	-	-	-	-	(22,115)	-	-	(22,115)	-	(22,115)
-	-	-	-	18,241	(22,115)	-	-	(22,115)	-	(3,874)
-	188	-	-	-	-	-	-	-	-	188
8,180	(261)	-	-	-	-	-	(3,223)	(3,223)	-	4,696
\$ 546,246	29,249	52,704	79,510	(132,801)	(88,885)	(33,710)	(6,897)	(129,492)	(24,831)	420,585

民國一〇九年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

因受領贈與產生者

採用權益法認列之關聯企業及合資

之變動數

股份基礎給付交易

民國一〇九年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

因受領贈與產生者

股份基礎給付交易

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：皮華中



(請詳閱後附會計報告附註)

經理人：趙欣媛

會計主管：鹿琬為





民國一〇年及一〇九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 18,241	(38,233)
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	2,611	3,169
攤銷費用	796	1,421
預期信用減損損失(迴轉利益)	1	(2)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	128	3,559
利息費用	2,229	2,795
利息收入	(854)	(1,269)
股份基礎給付酬勞成本	4,696	225
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(9,949)	10,219
金融資產減損損失	-	12,782
收益費損項目合計	<u>(342)</u>	<u>32,899</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款減少	254	15,444
其他應收款增加	(196)	(937)
存貨(增加)減少	(68,012)	73,289
預付款項增加	(4,977)	(2,221)
其他流動資產(增加)減少	(1,007)	774
合約負債增加(減少)	55,523	(29,985)
應付票據及帳款增加(減少)	26,034	(20,241)
其他應付款增加	3,805	5,296
負債準備(減少)增加	(280)	886
其他營業負債增加(減少)	21	(65)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>11,165</u>	<u>42,240</u>
調整項目合計	<u>10,823</u>	<u>75,139</u>
營運產生之現金流入	29,064	36,906
收取之利息	819	836
支付之利息	(2,236)	(2,798)
支付之所得稅	(153)	-
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>27,494</u>	<u>34,944</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,800)	(10,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,000	-
取得不動產、廠房及設備	(540)	(26)
存出保證金(增加)減少	250	-
取得無形資產	(27)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,117)</u>	<u>(10,026)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(3,000)	(31,000)
其他籌資活動	188	170
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(2,812)</u>	<u>(30,830)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	23,565	(5,912)
期初現金及約當現金餘額	43,749	49,661
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 67,314</u>	<u>43,749</u>

董事長：皮華中



(請詳閱後附個類別為報告附註)  
經理人：趙欣媛



會計主管：鹿琬為





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

## 偉聯科技股份有限公司申報案件檢查表

### 會計師複核彙總意見

偉聯科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股普通股1,350,000股，每股面額新台幣10元，總計新台幣13,500,000元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，偉聯科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

偉聯科技股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王耀軍



中華民國一一一年九月二十九日

偉聯科技股份有限公司



公司負責人：皮華中

