

股票代號:3498



陽程科技股份有限公司

USUN TECHNOLOGY CO.,LTD.

100年度 年報



中華民國101年5月23日 刊印

公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>

一、(1)本公司發言人：

姓 名：歐家豪
職 稱：副總經理
電 話：(03) 385-2628
電子郵件信箱：clint@usuntek.com.tw

(2)代理發言人：

姓 名：黃秋逢
職 稱：董事長
電 話：(03) 385-2628
電子郵件信箱：services@usuntek.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠：桃園縣大園鄉溪海村8鄰聖德北路68號
電 話：(03) 385-2628

三、股票過戶機構：

名稱：富邦綜合證券(股)公司
地址：臺北市 10047 許昌街17號2樓
網址：<http://www.fbs.com.tw>
電話：(02) 2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：簡明彥會計師、韋亮發會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：10596臺北市民生東路三段156號12樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.usuntek.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	- 1 -
貳、公司簡介	- 2 -
參、公司治理報告	- 3 -
一、組織系統	- 3 -
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料	- 6 -
三、公司治理運作情形	- 13 -
四、會計師公費資訊	- 22 -
五、更換會計師資訊	- 23 -
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	- 23 -
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數	- 23 -
八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	- 24 -
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	- 24 -
肆、募資情形	- 26 -
一、資本及股份	- 26 -
二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形	- 30 -
三、特別股辦理情形	- 30 -
四、海外存託憑證辦理情形	- 30 -
五、員工認股權憑證辦理情形	- 30 -
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	- 31 -
七、資金運用計劃執行情形	- 31 -
伍、營運概況	- 32 -
一、業務內容	- 32 -
二、市場及產銷概況	- 39 -
三、從業員工資訊	- 43 -
四、環保支出資訊	- 44 -
五、勞資關係	- 44 -
六、重要契約	- 45 -
陸、財務狀況	- 46 -

一、最近五年簡明財務資料.....	- 46 -
二、最近五年財務分析.....	- 48 -
三、最近年度財務報告之監查人審查報告.....	- 49 -
四、最近年度財務報表.....	- 50 -
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	- 95 -
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	- 147 -
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	- 148 -
一、財務狀況	- 148 -
二、經營結果	- 149 -
三、現金流量	- 149 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	- 149 -
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投 資計劃	- 149 -
六、風險事項評估:	- 150 -
七、其他重要事項.....	- 152 -
捌、特別記載事項	-153-
一、關係企業相關資料.....	- 153 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形.....	- 157 -
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	- 157 -
四、其他必要補充說明事項.....	- 157 -
五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	- 157 -

壹、致股東報告書

致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先，感謝各位股東女士、先生，能撥冗參加本公司今年之股東常會，僅此，本人暨全體同仁竭誠歡迎，並準備股東會議資料與各位股東女士、先生參閱，本人進行報告。

本公司專精於自動化系統設備之研發、設計與製造，因應產業發展趨勢，積極開發符合客戶需求的自動化製程設備，提供客戶整體全方位的技術服務，並與客戶建立緊密的合作關係，我們秉持『滿足客戶、共創未來』的經營方針以及『如期、如質、如價』的品質政策，以『誠信、熱情、創新、專業、積極、彈性』的核心價值，整合內部資源，以持續精進，強化競爭優勢與利基。

100 年度全球經濟面臨多重挑戰，包括歐美債信危機、高失業率、中東政局動盪不安、中國大陸經濟成長趨緩，唯本公司積極加強內部管理，擷節成本，在此嚴峻的經濟情勢下，在 100 年度達到小幅獲利，全年度營收 9 億 4 千萬元，較 99 年度營收 13 億 3 千萬元，減少 29.2%；毛利率由 99 年度 14.63% 增加至 100 年度的 19.64%；稅後純益 249 萬元，較 99 年稅後純損 1 億 3 千萬元，增加 100.0%；每股稅後盈餘 0.04 元，較 99 年度每股稅後虧損 1.93 元增加 1.97 元。

100 年度本公司已研發完成設備有：50”~85”面板模組組裝線，4”~12.1”貼片機清洗機傳送系統，32”~65”Tape Cleaner，塗佈機 M-coater nozzle type，OGS 7”~15.6”防爆膜貼附機。3C 產品製程設備完成有：平板電腦磨邊機，PSP 塑件毛邊去除機，智慧型手機全自動拆、鎖螺絲機。

本公司 101 年度除著重現有 FPD 設備市場，並隨大陸內需提昇，積極拓展海外市場，隨著大陸工資上漲問題和十二五計畫落實，自動化、無人化、彈性製造系統組裝之自動組裝系統設備需求勢必增加；另持續發展 FPD 產業應用之 AOI 製程中檢查設備，切入觸控面板貼附、聚焦於鍍膜玻璃相關產業如智慧型手機、平板電腦、建築、太陽能等方面。

本公司之轉投資陽程光電生產高穿透抗反射光學鍍膜玻璃，主要可應用在顯示器面板、觸控面板、汽車產業及太陽能產業等等，可大幅提高面板亮度，高硬度可防刮，有效減少因強光導致畫面反光之缺點，使色彩對比更加強烈，得到更清晰的影像品質。

本公司將持續掌握產業發展趨勢及客戶需求，除致力於更多既有自動化設備領域之新產品開發外，並將積極致力於組織改造，持續研發改善現有產品，有效控管分析即時成本，加強改善原物料管理、人力盤點、工時核實及追蹤費用控管，以持續降低製造成本。

綜合以上，本公司將積極控管成本，降低營運風險，公司全體同仁勇敢的面對挑戰，並以不變的核心價值，持續追求卓越，強化競爭優勢與利基，為股東創造最大獲利，是本公司全體努力的目標。

僅祝 各位股東女士、先生
身心健康 萬事如意

陽程科技股份有限公司

董事長 黃秋逢 敬上



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 70 年 04 月 07 日

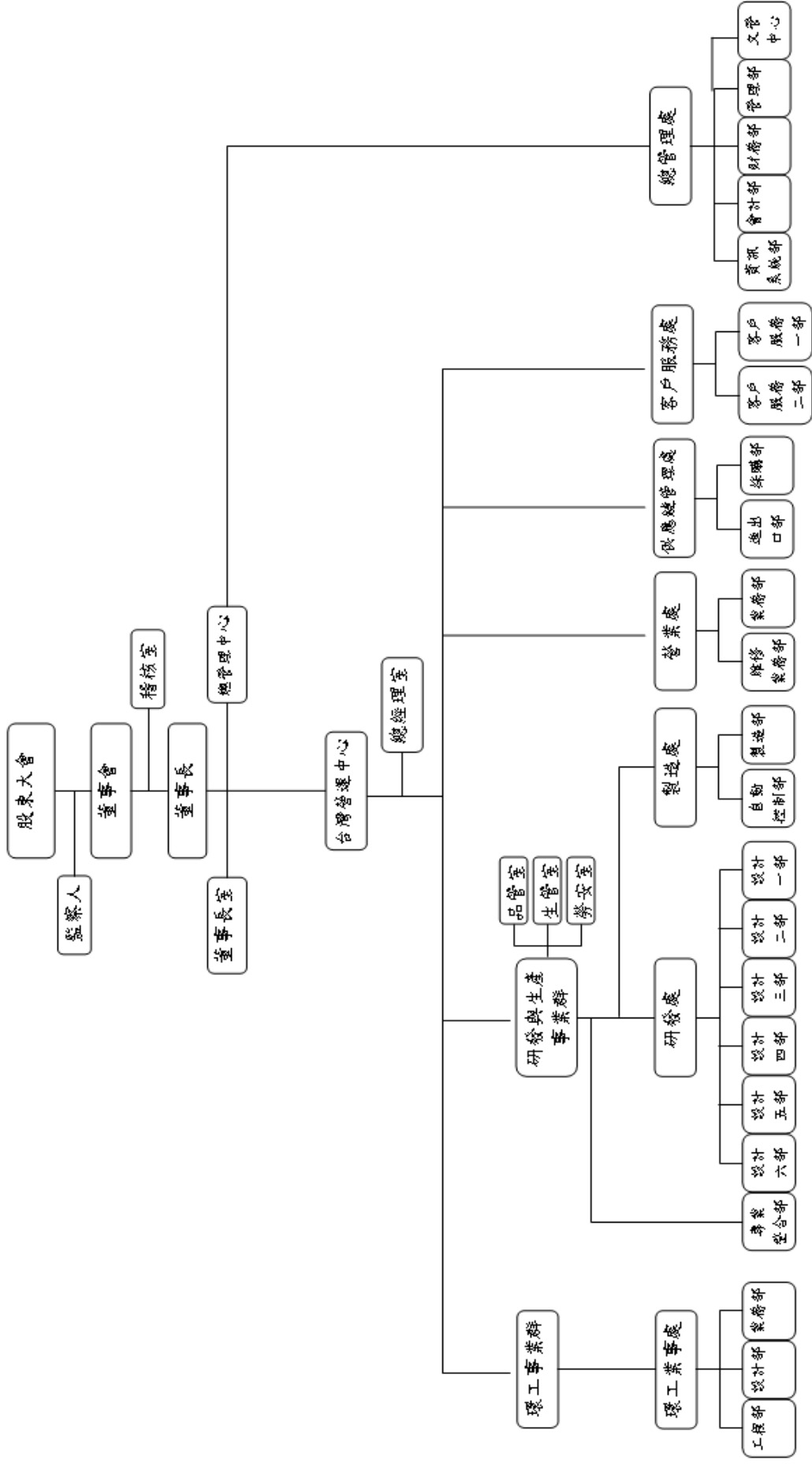
二、公司沿革

- 1981 年 黃秋逢董事長於 04 月創建陽程工業股份有限公司，經營項目以昇降機與倉儲輸送設備為主。
- 1982 年 開始製造和銷售油壓桌面昇降台，並取得多節缸新型高空作業台註冊新型專利（專利編號 17032）。
- 1987 年 開始 FA（工廠自動化）製造和銷售自動化設備、物流系統。
- 1990 年 進入 CCL 與 PCB 自動化工業含多層印刷電路板疊合及自動拆解系統、自動基板堆疊機系統。
- 1994 年 遷廠至桃園大園中正國際機場附近（約 15 分鐘路程）。
- 1995 年 製造廠佔地約 6600M²，辦公大樓與廠房建地約 12000 M² 左右落成完工。
- 1996 年 榮獲經濟部工業局自動化小組認證，獲頒”Magic Holder”專利產品證明書，該產品並在同年上市。
- 1998 年 取得國際品質標準 ISO-9001 認證。
- 2000 年 於上海投資設立新廠，公司名稱”陽程工業”更名為”陽程科技”。
- 2001 年 導入 CI 計畫，更新公司 LOGO 與公司英文名稱為
"USUN TECHNOLOGY CO., LTD"。
取得國際品質標準 ISO-9001-2000 版認證。
- 2002 年 跨足 LCD 設備市場。
- 2004 年 加入 FPD 設備研發聯盟。
- 2005 年 導入 3D CAD「Inventor」製圖系統及 PDM（產品資料管理系統）電腦系統。
- 2006 年 公司股票登錄興櫃交易。
- 2007 年 股票掛牌上櫃。
- 2008 年 成立陽程光電，跨入光學鍍膜玻璃領域。
- 2009 年 規劃及導入鼎新 TIPTOP 資源整合系統。”大尺寸液晶面板關鍵設備技術整合計畫”獲選 98 年經濟部技術科專績優計畫（產學研合作）獎項。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽核室	檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，提供改進建議，以確保內控得以持續有效實施及作為檢討修正內控之依據。
董事長室	依經營政策目標，督導、掌控經營目標達成，各項營運活動管理、制度規劃、督導執行，秉承董事會委任權責授予，依公司法暨公司章程或契約規定授權範圍內，為公司管理事務及簽名之。
研發與生產事業群 -製造處 -研發處 -勞安室 -生管室 -品管室 -專案整合部	<p>公司產品製造、組裝、安裝試車、維修之執行，工程進度掌控，人員調配。 負責公司自動化案件、研發案件之電控設計。</p> <p>新產品市場評估報告之自動化機械設備銷售、開發、維修專案進行設計、繪圖工作及公司產品相關技術、專利權之確保。</p> <p>依據勞工安全衛生法要求實施勞工安全衛生自動檢查，釐訂職業災害防止計畫，並指導有關部門實施。</p> <p>生產細部排程建立與維護，稽核單機出圖完成時間、單機圖面壓交期、依照生產排程管控用料到位時間，專案進度/缺料跟催，生產計劃異常預警與檢討/對策及專案安裝計劃排訂。</p> <p>品質系統方案之擬定與執行事項，自製與外包品質檢查及管制，建立品質標準與檢驗作業，單機及系統檢驗與測試進料檢驗及外部檢驗，品質檢驗數據之統計技術運用，供應廠商之考核與評鑑。</p> <p>協助新產品、新製程、新規格之新系統技術研究、開發導引，提昇產品競爭力。如新產品產品設計技術指導，新產品於設計美學之強化，包括新功能、新造型、新材料之運用，以產品設計營造創新性及獨特性之競爭優勢。</p>
總管理處 -文管中心 -財務部 -會計部 -管理部 -資訊系統部	<p>綜理集團企業有關財務、會計、人資、總務行政、投資及系統資訊等業務之管理，整合集團企業管理資源，提升營運管理績效，協調並提供海內外轉投資事業。</p> <p>對外收文、發文管制視窗，全公司性文書資料、規章制度等之制訂、修改、廢止、發行等。</p> <p>營運資金之調度及籌措，銀行間往來，財務營運分析與報表之表列，處理股東會股務事宜，各子公司的監理作業執行</p> <p>會計帳務處理、稅務申報、管理報表及分析、預算規劃及董事會召開事宜。</p> <p>公司管理規章制度擬訂、人力資源規劃與管理、總務事項處理。</p> <p>電腦維修與管理，CAD/PDM 的規劃與 ERP 整合，協助子公司資訊室處理相關資訊業務，軟體開發。</p>
客戶服務處 -客戶服務一部 -客戶服務二部	<p>設備之售後維修服務，維修零件、升降設備之售後服務，設備完工後協助處理驗收及保固，協助裝機調整試車，施工品質與進度掌控，電梯保養客戶之開發，對於升降設備之安檢及定期檢查事項，客訴之處理。</p>

部 門	主 要 職 掌
供應鏈管理處 -採購部 -進出口部	公司生產所需原物料、生產設備採購、進出口事項，及供應商開發與管理。
營業處 -業務部 -維修業務部	FPD 等自動化與設備之銷售，新舊客戶之開發與維持，市場訊息整合，系統類產品改善方向整合及執行狀況追蹤，專案管理手法導入及應用，系統案件及規劃、提案、價格評估，客戶諮詢服務。
環工事業處 -工程部 -設計部 -業務部	環境工程防治污染，新建廠整體環工規劃設計，熱回收處理，諮詢診斷服務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人資料

101年4月29日；單位：仟股

職稱	姓名	就任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	黃秋達	98.06.26	3年	70.04.07	5,823	11.02	6,280	9.25	2,123	3.13	0	0	光武工專機械系畢	陽程科技(股)公司總經理 上海陽程科技有限公司董事長 陽程(佛山)科技有限公司董事長 陽程光電(股)公司董事長 興普科技(股)公司董事長代表人	無	無	無
董事	吳榮祥	98.06.26	3年	70.04.07	2,733	5.17	2,931	4.32	1,035	1.52	0	0	陸軍工兵學校士官畢	陽程科技(股)公司總管理中心協理 上海陽程科技有限公司董事 陽程(佛山)科技有限公司董事	無	無	無
董事	林金亮	98.06.26	3年	70.04.07	3,078	5.83	3,298	4.86	3,312	4.88	0	0	光武工專機械系畢	上海陽程科技(股)公司董事及副總經理	無	無	無
獨立董事	劉續璋	98.06.26	3年	98.06.26	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學法律系 芝加哥大學法學碩士 美國加州、哥倫比亞特區執業律師	台灣菸酒(股)公司監察人 大漢建設(股)公司獨立董事 寶川資產管理顧問有限公司董事長 新生資產管理(股)公司總經理	無	無	無
獨立董事	蔡忠杓	98.06.26	3年	95.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾大學哲學博士 省立三重商工畢	逢甲大學機械與電腦輔助工程學系講座教授 陽程科技股份有限公司監察人 上海陽程科技(股)公司董事	無	無	無
監察人	陳清如	98.06.26	3年	70.04.07	420	0.79	463	0.68	412	0.61	0	0	實踐大學財金系講師 李洲科技(股)公司獨立董事 皇將科技(股)公司獨立董事 鈞寶電子工業(股)公司監察人 泰豐輪胎(股)公司董事法人代表	無	無	無	
監察人	謝玉田	98.06.26	3年	98.06.26	0	0	88	0.13	0	0	0	0	文化大學企管碩士 建弘證券副總經理	無	無	無	
監察人	翁軟綺	98.06.26	3年	95.10.24	0	0	0	0	0	0	0	0	暨南大學會計碩士 北市國稅局審查員	信佑聯合會計師事務所會計師	無	無	無

2.法人董事之主要股東

- (1) 法人董事之主要股東：無。
 (2) 法人董事之主要股東屬法人股東者：無。

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
黃秋逢			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
吳榮祥			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
林金亮			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
蔡忠杓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉積瑄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳清如			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
謝玉田	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
翁軟綺		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

101年4月29日；單位：仟股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之總經理、副總經理		
			股數	持股份率 %	股數	持股份率 %	股數	持股份率 %			職稱	姓名	關係
總經理	黃秋逢	97.9.24	6,280	9.25	2,123	3.13	0	0	光武工專機械系畢	陽程科技(股)公司董事長 上海陽程科技有限公司董事長 陽程(佛山)科技有限公司董事長 陽程光電(股)公司董事長 興普科技(股)公司董事代表人	無	無	無
稽高	曾嘉彥	100.8.26	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系畢 資信聯合會計師事務所 審計副理	無	無	無	無
總副	歐家豪	99.3.29	0	0	0	0	0	0	中興大學會計系畢 國碩科技(股)公司財務長	無	無	無	無
總副	王水泉	100.4.11	0	0	3	0.00	0	0	大同工學院 機械工程畢 東元奈米應材 協理 乙全科技 副總 椿申公司 總經理	無	無	無	無
台灣協	龍國賢	95.11.15	0	0	0	0	0	0	明志工專機械科畢 汎得企業(股)課長	無	無	無	無
生協	郭榮峰	99.3.1	25	0.04	8	0.01	0	0	明志工專電機工程科畢 陽程科技(股)公司製造營運群協理	無	無	無	無
總協	吳榮祥	70.4.7	2,931	4.32	1,035	1.52	0	0	陸軍工兵學校士官 陽程科技(股)公司	上海陽程科技有限公司董事 陽程(佛山)科技有限公司董事	無	無	無
研協	江榮俊	100.4.29	48	0.07	29	0.04	0	0	雲林工專 動力機械系畢 陽程科技(股)公司	無	無	無	無

(2)監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
監察人	陳清如	840	840	25	25	75	75	37.78	無
監察人	翁軟綺								
監察人	謝玉田								

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距		監察人姓名
低於 2,000,000 元		陳清如、翁軟綺、謝玉田
總計		3
前二項酬金總額(A+B+C)		合併報表內所有公司 D
前二項酬金總額(A+B+C)		陳清如、翁軟綺、謝玉田
總計		3

2.100 年度支付總經理及副總經理之酬金

(1) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無來自子公司以外資酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
總經理	黃秋逢																
副總經理	歐家豪																
副總經理	王水泉	5,209	5,209	0	0	1,201	1,201	10	0	10	0	258.05	258.05	60	60		無
副總經理	范一龍 (註1)																
副總經理	李漢中 (註2)																

註1：100年8月31日離職

註2：100年4月30日離職

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
		本公司
低於 2,000,000 元	黃秋逢、歐家豪、王水泉、 范一龍、李漢中	黃秋逢、歐家豪、王水泉、 范一龍、李漢中
總計	5	5

(2)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	黃秋逢	0	35	35	1.41
	總管理處 協理	吳榮祥				
	總管理處 副總	歐家豪				
	營業處協理	龍國賢				
	製造處協理	郭蔡峰				
	研發與生產 事業群副總	王水泉				
	研發處協理	江榮俊				

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.董事及監察人

本公司 99 年度因本公司虧損，故不予計算比率；100 年比率為 266.45%，主因稅後純益金額僅 2,488 千元所致，董監車馬費係依照一般市場水準，酬勞係依據公司章程規定辦理，並由董事會擬具分派案，提報年度股東會決議後發放。

2.總經理及副總經理

本公司 99 年度因本公司虧損，故不予計算比率；100 年比率為 258.05%，主因稅後純益金額僅 2,488 千元所致，其酬金包括薪資、獎金及員工紅利等，係依其對本公司營運參與程度、所承擔之責任及本公司薪資管理辦法執行。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

100 年度董事會開會 7 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	黃秋逢	7		100	
董事	吳榮祥	7		100	
董事	林金亮	6		86	
獨立董事	蔡忠杓	6		86	
獨立董事	劉積瑄	6		86	
監察人	陳清如	6		86	
監察人	謝玉田	4		57	
監察人	翁軟綺	5		71	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：已按時上傳資料至公開資訊觀測站。

(二)審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形：

100 年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	陳清如	6	86	
監察人	謝玉田	4	57	
監察人	翁軟綺	5	71	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為如有必要時得與員工及股東直接溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月將稽核報告提交監察人。

2.稽核主管列席董事會，並就內部稽核業務執行狀況做報告。

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

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有發言人及代理發言人負責處理相關事宜。</p> <p>(二)本公司依相關法令規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。</p> <p>(三)本公司訂有「子公司監理作業辦法」及「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」，規定關係企業間之財務運用為獨立作業，避免關係企業產生弊端造成公司之風險。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司有董事五席，其中獨立董事二席。</p> <p>(二)董事會定期評估簽證會計師，以確保其獨立性。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>公司對往來金融機構、債權人皆提供充足的資訊，對於員工亦有順暢的溝通管道，並依規定將相關取得與處分資產、背書保證等資訊揭露於交易所網站，讓利害關係人有足夠的資訊作判斷以維其權益。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)公司財務業務及相關揭露事項，均依規定揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>(二)公司有專人負責資訊的揭露，並落實發言人制度。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司於100年10月26日董事會通過成立薪酬委員會。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未訂有公司治理實務守則，惟本公司一向尊重股東權利，根據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊，並強化董事會職能，推動公司治理之運作。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)員工權益、僱員關懷：遵循勞基法及相關法令規定，以保障應有權益。</p> <p>(二)投資者關係：充份揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(三)供應商關係：依平等互惠之原則，以夥伴關係管理，創造彼此雙贏之局面。</p> <p>(四)利害關係人之權利：</p> <p>1.對顧客的責任：提供安全、高品質的產品及完整而正確的產品資訊，並對顧客之抱怨立即採取處理措施。</p> <p>2.對股東的責任：以股東利益最大化為公司營運之最高目標。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司董監事100年度已持續進修財務、業務及法律專業課程三小時。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。</p> <p>(七)保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董監事購買董監責任險。</p>	
	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>	
	<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪酬委員會，係以專業客觀之地位，執行與評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度，本公司薪酬委員會共三名成員，一〇一年度截至年報刊印日止共召開一次會議（A），出席狀況如下：

職稱	姓名	實際列席次數（B）	實際列席率(%)（B/A）	備註
主席	劉積瑄	1	100%	無
委員	蔡忠杓	1	100%	無
委員	劉俊賢	0	0%	無

(六)履行社會責任的情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未訂定「企業社會責任守則」。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司自上櫃年度起即請董監事進修公司治理等相關課程，平日對員工宣導企業倫理重要性；此外，員工每年考績、獎懲評比等亦考量企業倫理。</p>	<p>本公司尚未訂定「企業社會責任守則」。</p> <p>本公司未設立專職單位。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司為設備製造商，主要原物料為金屬居多，所產生之資源廢料均予以分類回收再利用。</p> <p>(二)本公司並無空氣污染及污水排放之情形。</p> <p>(三)本公司並無空氣及污水排放等重大環境污染之情形，事業廢棄物則有專責人員處理相關業務。</p> <p>(四)本公司生產製造全面朝向節能減碳的方向發展，以避免造成整體環境的負擔。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司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之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p>	<p>(一)不定期參加有關勞動法規課程，且制定員工工作規則。</p> <p>(二)本公司工作內容並無特別危害健康之情形，對於在職勞工定期實施在職健康檢查，並不定期舉辦員工旅遊等有助員工身心發展之活動。</p> <p>(三)本公司產品主要用於工業領域，客戶群為企業廠商等，非一般終端消費者。本公司訂有客訴處理流程，以提供優質服務，以達成滿足客戶、共創未來為經營目標。</p>	<p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(四) 本公司設有供應商評鑑制度，以符合所採購之產品皆符合規範，此外，本公司與供應商間亦維持暢通之溝通管道，在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。</p> <p>(五) 本公司每年固定捐款給社區，以做為社區服務發展之需求。此外，每年鄰近社區小學辦理活動公司亦提供相關禮品以作為學校獎勵學生之用。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司將於股東會年報中揭露社會責任執行情形。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，但本公司依公司法及證期局相關法規進行公司治理，並已涵蓋主要治理原則。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：本公司有專屬環工事業群其服務項目包括環境工程、化學工程及工廠、配管配電及整廠統包工程、顧問規劃服務等藉以提升在綠色環境產業的落實，此外，公司內部餐廳更是全面實施各自攜帶環保餐具以達到愛護地球、節能減碳的目標。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司為設備製造商，所生產設備及設備於客戶端生產時，並無造成污染情形。</p>		

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施：與知名會計師事務所配合彙整編列公司各項財報，並於公開資訊觀站及本公司網站公告各項財務及業務資訊，以提高營運透明度。

(八) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未訂定公司治理守則。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司訂有「工作守則」並於員工到職時簽訂「勞動契約」，規範員工在日常行為中應恪守之道德規範與保密責任。

2. 本公司設有監察人，針對公司經營及管理決策提供相關建議及指導，提昇公司治理的層次。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

陽程科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101年3月20日

本公司民國一百年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百年的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零一年三月二十日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

陽程科技股份有限公司

董事長：黃秋逢

總經理：黃秋逢



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.一 00 年股東常會重要決議

時 間：中華民國 100 年 6 月 22 日（星期三）上午 09:00 整。

地 點：桃園縣大園鄉溪海村 8 鄰聖德北路 8 號(本公司員工餐廳)。

主 席：黃董事長秋逢 紀錄：林輝根

壹、報告出席股數：本公司已發行股份總數：普通股 68,377,164 股，

依法無表決權股數：庫藏股 988,000 股，

出席股東所持有之股數：普通股 34,895,147 股。(出席率 51.78%)

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項

一、99 年度營業報告：

(一)、營業報告書。(略)

(二)、有關財務報表。(略)

二、監察人審查本公司 99 年度決算表冊報告。(略)

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司 99 年營業報告書及各項決算表冊，敬請 承認。

說明：一、本公司 99 年度財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發、郭慈容會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書在案。

二、營業報告書，請參閱附件一。

三、會計師查核報告書及相關表冊，請參閱附件三。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：98 年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說明：一、本公司 99 年盈餘稅後淨損 130,200,976 元，擬保留盈餘不分配。

二、擬具 99 年度盈虧撥補表如下，敬請 核議。

99 年度盈虧撥補表		
		單位：新台幣元
期初未分配盈餘		\$ 338,133,406
減：99 年度稅後純損		130,200,976
可供分配盈餘		207,932,430
期末未分配盈餘		\$ 207,932,430
附註：1.配發員工紅利 0 元。		
2.配發董監事酬勞 0 元。		

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照修正案通過。

伍、討論事項

第一案（董事會提）

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請 討論。

說明：參照證期局 97.10.16 公告修定『公開發行公司取得或處分資產處理準則』，修訂衍生性商品交易處理部份，俾利公司營運需求，修訂條文前後對照表請參閱附件四。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案由：本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案，提請 討論。

說明：茲修訂作業程序內容之相關細項，以符合實際執行需求，修訂條文前後對照表請參閱附件五。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案（董事會提）

案由：現金增資發行新股案，提請 討論。

說明：本公司為充實營運資金、償還銀行借款或其它因應本公司未來發展之資金需求，並使資金募集管道更形多元化及彈性化，擬授權董事會依下列原則辦理現金增資發行新股。

一、本次現金增資之發行股數以不超過 20,000 仟股為限。

二、本次現金增資每股面額新台幣 10 元，實際發行價格將依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之相關規定及視發行時之市場狀況授權董事長與承銷商共同議定，並呈報主管機關核備後發行之。

三、本次現金增資發行方式擬如採詢價圈購辦理者，除依公司法第二六七條規定提撥增資發行股數 10%~15% 由員工認購外，其餘股份依證券交易法第二十八條之一由原股東放棄優先認購權利，全數提撥採詢價圈購方式辦理對外公開承銷。另本公司員工若有放棄認購或認購不足部份，擬授權董事長洽特定人認購。

四、本次現金增資發行新股與原發行股份權利義務相同。

五、本次現金增資計劃之重要內容，包括發行價格、發行股數、發行條件、計劃項目、募集金額、預定進度及預計可能產生之效益等相關事項，授權董事會訂定之。

六、本次現金增資案於呈奉主管機關申報生效後，授權董事會另訂認股(或訂價)基準日。

七、本次現金增資各相關事項，未來如因主管機關核定及基於營運評估或因客觀環境需要變更時或其他未盡事宜，授權董事會依法全權處理之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、其他議案及臨時動議：無

經徵詢全體股東無其他議案及臨時動議，主席宣佈會議結束，散會。

柒、散會(上午09:18)

2. 董事會重要決議

董事會日期	重要決議
100/1/17	本公司 100 年度營運計劃目標，敬請 議決。
100/3/17	向各銀行申請動用融資額度，提請 承認。
	九十九年度內部控制制度自行檢查業經完成符合預期目標，依規定擬具「內控聲明書」，敬請 議決。
	擬定 100 年度股東常會開會日期、地點及議程，提請 討論。

董事會日期	重要決議
	受理 100 年度股東常會提案，提請 討論。
	擬修訂內控制度融資循環之短期借款作業及中長期借款作業部分內容，提請 討論。
	修訂內控制度生產循環製造作業及倉儲管理作業部分內容，提請 討論。
	擬向富邦商業銀行申請授信額度續約，提請 討論。
	擬向各銀行申請融資額度，提請 討論。
	為協助孫公司陽程光電(上海)有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供背書保證美金 100 萬元整，提請 討論。
	為協助孫公司陽程光電(上海)有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供提供背書保證美金 100 萬元，提請 討論。
	本公司擬以新台幣 365,000 仟元為限，參與子公司陽程光電(股)公司之增資案，再經由第三地轉投資陽程光電(上海)有限公司美金 400 萬元案，敬請 議決。
	本公司擬以每股美金 1 元出售陽程光電(賽席爾)有限公司之股權計 3,060,000 股予子公司陽程光電(股)公司，提請 討論。
	為協助孫公司上海陽程科技有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其資金貸與美金 300 萬元整，提請 討論。
	為協助孫公司上海陽程科技有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供 STAND BY L/C 美金 100 萬元整之保證，提請 討論。
100/4/29	本公司 99 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。
	向各銀行申請動用融資額度，提請 承認。
	99 年度盈虧撥補案，提請 討論。
	通過訂定 100 年第一季員工認股權執行認購發行新股增資基準日案，提請討論。
	本公司經理人任命案，提請討論。
	本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 討論。
	為協助孫公司上海陽程科技有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬透過子公司 YAMCHEN (BVI) 對其資金貸與美金 300 萬元整，提請 討論。
	現金增資發行新股案，提請 討論。
100/6/22	加強子公司監督與管理案，提請 討論
	更換簽證會計師案，提請 討論。
100/8/26	本公司 100 年上半年度決算表冊，提請 承認。
	向各銀行申請動用融資額度，提請 追認。
	通過 97 年第一次買回庫藏股屆滿三年股數註銷減資案，提請討論。
	本公司經理人任命案，提請討論。
	本公司稽核任命案，提請討論。
	擬對孫公司提供背書保證，提請 討論。
	擬向各銀行申請融資額度，提請 討論。
100/10/26	擬辦理現金增資發行新股，提請 討論。
	擬發行員工認股權憑證，提請討論。
	擬設置薪資報酬委員會，並訂定組織規程，提請 討論。
	通過訂定 100 年第一季員工認股權執行認購發行新股增資基準日案，提請討論。
	向各銀行申請動用融資額度，提請 追認。
100/12/28	本公司民國 101 年度稽核計劃擬訂，敬請 議決。
	擬聘任薪資報酬委員，提請 討論。
	為協助孫公司陽程(佛山)科技有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供背書保證人民幣 12,000 仟元，提請 討論。

董事會日期	重要決議
	擬向各銀行申請融資額度，提請 討論。
101/3/20	本公司 100 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。
	擬議本公司 101 年度股東常會召開時間地點、股東會議程、股東提案及受理獨立董事候選人提名之期間、應選名額及受理處所，提請 討論。
	100 年度盈餘分配案，提請 討論。
	本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。
	擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分內容，提請 討論。
	100 年度內部控制制度自行檢查業已完成，符合預期目標，依規定擬具「內控聲明書」敬請 決議。
	擬新增內部控制制度「會計專業判斷程序&會計政策與估計變動之流程」、「適用國際會計準則之管理作業」及「薪資報酬委員會運作之管理」，提請 討論。
	擬修改民國 101 年度稽核計畫，敬請 議決。
	本公司 101 年度營運計劃目標，敬請 決議。
	擬解除本公司經理人李威良協理競業禁止案，提請 討論。
	為協助孫公司陽程光電(上海)有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供背書保證美金 100 萬元，提請 討論。
	為協助孫公司陽程光電(上海)有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬向台北富邦商業銀行申請STAND BY L/C美金100萬元融資額度，由本公司提供擔保保證，提請 討論。
	擬向銀行申請融資額度，提請 討論。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)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
稽核副理	鄧元東	94.05.03	100.4.29	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥 韋亮發	100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日	

金額單位：新臺幣仟元

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

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註	
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計			
勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥	2,000~4,000	825				200	1,025	100年1月1日	移轉定價報告公費425仟元、發行員工認股權證公費120仟元、導入IFRS顧問公費400仟元、現金增資公費80仟元
	100年12月31日									

公司有下列情事者，應揭露會計師公費：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：詳上表備註。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：100年度無更換會計師情事。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：審計公費並無減少情事。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

(一)股權移轉及股權質押變動情形

單位:股

職稱	姓名	100年度		當年度截至101年4月29日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	黃秋逢	0	0	0	0
董事	吳榮祥	0	0	0	0
董事	林金亮	(5,000)	0	0	0
董事	蔡忠杓	0	0	0	0
董事	劉積瑄	0	0	0	0
監察人	陳清如	0	0	0	0
監察人	謝玉田	0	0	0	0
監察人	翁軟綺	0	0	0	0
副總	范一龍(註1)	0	0	0	0
副總	王水泉	0	0	0	0
副總	李漢中(註2)	0	0	0	0
副總	歐家豪	0	0	0	0
協理	龍國賢	0	0	0	0
協理	郭蔡峰	25,000	0	0	0
協理	劉木煌(註3)	0	0	0	0
協理	陳執群(註4)	0	0	0	0

職 稱	姓 名	100 年度		當年度截至 101 年 4 月 29 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
協理	李威良(註5)	0	0	0	0
協理	江榮俊	0	0	0	0

註1：於100年8月31日離職

註2：於100年4月30日離職

註3：於100年8月31日離職

註4：於100年9月30日離職

註5：於100年4月1日解除經理人身分

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人資訊：
無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

101 年 4 月 29 日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有財務會 計準則公報第六號關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係 者，其名稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	名稱	關係	
黃秋逢	6,280,062	9.25%	2,123,189	3.13%	0	0	曹雪娥	夫妻	
							九宇投資 有限公司	與其負責人為父子	
							力陽投資 有限公司	與其負責人為父子	
林金亮	3,297,610	4.86%	3,311,986	4.88%	0	0	陳美雪	夫妻	
							林子翔	父子	
九宇投資有限公司 代表人：黃信維	3,289,224	4.84%	0	0	0	0	黃秋逢	負責人與其為父子	
							曹雪娥	負責人與其為母子	
吳榮祥	2,931,229	4.32%	1,035,000	1.52%	0	0	賴秀惠	夫妻	
力陽投資有限公司 代表人：黃士軒	2,901,482	4.27%	0	0	0	0	黃秋逢	負責人與其為父子	
							曹雪娥	負責人與其為母子	
陳美雪	2,465,793	3.63%	4,143,803	6.10%	0	0	林金亮	夫妻	
							林子翔	母子	
曹雪娥	2,123,189	3.13%	6,280,062	9.25%	0	0	黃秋逢	夫妻	
							九宇投資 有限公司	與其負責人為母子	
							力陽投資 有限公司	與其負責人為母子	
賴秀惠	1,035,000	1.52%	2,931,229	4.32%	0	0	吳榮祥	夫妻	
陳秋美	1,019,643	1.50%	676,020	1.00%	0	0	-	-	
林子翔	846,193	1.25%	0	0	0	0	林金亮	父子	
							陳美雪	母子	

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

101年3月31日；單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
YAMCHEN (BVI) CO.,LTD	4,000,000	100.00	0	0	4,000,000	100.00
USUN TECHNOLOGY CO.,LTD	5,000,000	100.00	0	0	5,000,000	100.00
MONDE INVESTMENT CO., LTD	122,500	49.00	0	0	122,500	49.00
陽程光電(股)公司	39,877,000	89.61	0	0	39,877,000	89.61
UMS OPTIC CO., LTD	3,060,000	37.64	4,680,000	57.56	7,740,000	95.20
丞仰(股)公司	2,000,000	3.17	0	0	2,000,000	3.17
亞太優勢微系統(股)公司	919,911	0.59	0	0	919,911	0.59
聯達電子工業(股)公司	384,300	0.37	0	0	384,300	0.37
世展科技(股)公司	52,190	1.09	0	0	52,190	1.09
興普科技(股)公司	3,214,234	18.50	0	0	3,214,234	18.50

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	生效(核准)日期、文號
89.09.11	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現增 50,000 盈轉 20,000	無	註1
90.08.17	10	25,000	250,000	25,000	250,000	現增115,808 盈轉 14,192	無	註2
90.10.29	10	25,712	257,120	25,712	257,120	現增	無	註3
92.12.29	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現增	無	註4
93.05.07	10	32,140	321,400	32,140	321,400	現增	無	註5
95.09.28	10	60,000	600,000	39,868	398,680	盈轉	無	註6
96.08.28	10	60,000	600,000	44,652	446,522	盈轉	無	註7
96.09.28	10	60,000	600,000	49,409	494,092	現增	無	註8
97.09.09	10	60,000	600,000	52,824	528,244	盈轉	無	註9
98.08.03	10	100,000	1,000,000	62,824	628,244	現增	無	註10
98.09.04	10	100,000	1,000,000	65,746	657,460	資轉15,702 盈轉13,514	無	註11
99.09.16	10	100,000	1,000,000	68,030	680,302	盈轉	無	註12
100.05.20	10	100,000	1,000,000	68,377	683,772	認股權憑證轉 換股份	無	註13
100.09.22	10	100,000	1,000,000	67,893	678,932	註銷庫藏股	無	註14
100.11.25	10	100,000	1,000,000	67,894	678,942	認股權憑證轉 換股份	無	註15

- 註1：89.09.11經(089)商133200號函核准。
 註2：90.08.17經(090)商09001313410號函核准。
 註3：90.10.29經(090)商09001423730號函核准。
 註4：92.12.29經授中字第09233197760號函核准。
 註5：93.05.07經授中字第09332079600號函核准。
 註6：95.09.28經授中字第09532875980號函核准。
 註7：96.08.28經授中字第09632676230號函核准。
 註8：96.09.28經授中字第09632821710號函核准。
 註9：97.09.09經授商字第09701230530號函核准。
 註10：98.08.03經授商字第09701230530號函核准。
 註11：98.09.04經授商字第09801204480號函核准。
 註12：99.09.16經授商字第09901210430號函核准。
 註13：100.05.20經授商字第10001101190號函核准。
 註14：100.09.22經授商字第10001221920號函核准。
 註15：100.11.25經授商字第10001269830號函核准。

101年04月29日；單位：仟股

股 份 種 類	核 定 股 本				員工認股權憑證 單位數
	流通在外股份	未 發 行 股 份	庫 藏 股	合 計	
記名式普通股	67,894	31,602	504	100,000	1,600

(二)股東結構

101年04月29日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數(人)	-	-	13	5,460	4	5,477
持有股數(股)	-	-	7,497,743	60,384,246	12,175	67,894,164
持股比例(%)	-	-	11.04%	88.94%	0.02%	100%

(三)股權分散情形(每股面額10元)

101年04月29日；單位：股

持股份級	股東人數	持有股數	持有比例(%)
1-999	1,814	317,624	0.468
1,000-5,000	2,382	4,980,278	7.335
5,001-10,000	553	3,931,280	5.790
10,001-15,000	223	2,636,342	3.883
15,001-20,000	128	2,295,337	3.381
20,001-30,000	151	3,670,060	5.406
30,001-40,000	64	2,206,433	3.250
40,001-50,000	40	1,806,856	2.661
50,001-100,000	52	3,456,422	5.091
100,001-200,000	28	3,803,344	5.602
200,001-400,000	19	4,961,457	7.308
400,001-600,000	9	4,671,478	6.881
600,001-800,000	3	2,121,635	3.125
800,001-1,000,000	2	1,692,386	2.493
1,000,001-2,000,000	2	2,054,643	3.026
2,000,001股以上	7	23,288,589	34.301
合計	5,477	67,894,164	100.000

(四)主要股東名單：持有股權比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

101年04月29日；每股面額10元；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
黃秋逢	6,280,062	9.25%
林金亮	3,297,610	4.86%
九宇投資有限公司	3,289,224	4.84%
吳榮祥	2,931,229	4.32%
力陽投資有限公司	2,901,482	4.27%
陳美雪	2,465,793	3.63%
曹雪娥	2,123,189	3.13%
賴秀惠	1,035,000	1.52%
陳秋美	1,019,643	1.50%
林子翔	846,193	1.25%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元、仟股

項目		年度			
		99年	100年	當年度截至101年3月31日	
每股市價	最高	40.25	32.4	17.35	
	最低	18.5	10.7	11.85	
	平均	30.58	19.57	14.96	
每股淨值	分配前(註1)	21.57	22.17	20.89	
	分配後(註1)	21.57	22.17	(註2)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	67,541	67,351	67,390	
	每股盈餘(稅後)	(1.93)	0.04	(1.05)	
每股股利	現金股利		0	0	不適用
	無償配股	每股盈餘(元)	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬分析	本益比(註3)	不適用	489.17	不適用	
	本利比(註4)	不適用	不適用	不適用	
	現金股利殖利率(註5)	不適用	不適用	不適用	

註1：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2：100年度盈餘分配案經董事會通過，尚未經股東常會決議。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度決算如有盈餘，應先(1)提繳稅款(2)彌補以往年度虧損(3)次就其餘額，提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積達本公司資本額時不在此限；其餘額依下列順序分派之：

- (4) 員工紅利，提撥不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (5) 董事監察人酬勞，提撥不高於百分之三。
- (6) 股東紅利就(1)至(5)項提列後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會依股利政策擬定盈餘分配，報請股東會決議之。

本公司依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年之帳列股東權益減項如未實現長期股權投資損失、累積換算調整數等，自當年稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。

本公司正處營業成長期，分配的股利之政策，需視公司未來投資環境、資本預算、平衡股利、長期財務規劃及兼顧股東權益。每年股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 100 年度盈餘分配，業經 101 年 3 月 20 日董事會擬定通過之盈餘分配情形如下，俟 101 年 6 月 27 日股東常會決議通過並經主管機關核准後，授權董事會另訂配股(息)基準日辦理。

100 年度盈餘分派表		
單位：新台幣元		
期初未分配盈餘		\$ 197,181,783
加：100 年度稅後純益	2,488,179	
減：10%法定盈餘公積	248,818	
100 年度未分配盈餘		2,239,361
可供分配盈餘		199,421,144
期末未分配盈餘		\$ 199,421,144
附註：1.配發員工紅利 111,107 元。		
2.配發董監事酬勞 66,664 元。		
3.董監酬勞及員工紅利經 101 年 3 月 20 日之薪資報酬委員會審議通過		

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 100 年度經 101 年 3 月 20 日董事會決議不發放股利，尚待股東會決議之。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 依公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，應先(1)提繳稅款(2)彌補以往年度虧損(3)次就其餘額，提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積達本公司資本額時不在此限；其餘額依下列順序分派之：

- (4) 員工紅利，提撥不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (5) 董事監察人酬勞，提撥不高於百分之三。
- (6) 股東紅利就(1)至(5)項提列後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會依股利政策擬定盈餘分配，報請股東會決議之。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)董事會決議配發員工紅利及董事、監察人酬勞金額：配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。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 100 年度經 101 年 3 月 20 日董事會決議發放員工紅利新台幣 111,107 元、董監事酬勞新台幣 66,664 元，與認列費用年度估列並無差異。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例

本公司 100 年度經 101 年 3 月 20 日董事會決議發放員工現金紅利新台幣 111,107 元，占本期稅後純益 4.47%。

(3)考慮已決議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

員工紅利及董監酬勞已費用化故無影響。

(4)前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、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 100 年度實際配發 99 年度員工分紅及董事、監察人酬勞與帳列數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

101 年 4 月 29 日

買回期次	97 年第一次	99 年第一次
買回目的	轉讓予員工	
買回期間	97/08/18~97/10/17	99/11/26~100/1/25
買回區間價格	51.80~21.35 元	16~33 元
已買回股份種類及數量	普通股 484,000 股	普通股 504,000 股
已買回股份金額	10,548,180 元	11,607,704 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	484,000 股	0 股
累積持有本公司股份數量	普通股 0 股	普通股 504,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0.74%

二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益影響

101年4月29日

員工認股權憑證種類	98年第1次員工認股權憑證	100年第1次員工認股權憑證
主管機關核准日期	97年9月2日證期局金管證一字第0970044591號	100年11月9日金管證發字第1000054147號
發行(辦理)日期	98年3月24日	100年11月28日
發行單位數	1,600,000單位,每單位1股	900,000單位,每單位1股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.43%	1.33%
認股存續期間	5年	3年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年可行使50% 屆滿3年可行使75% 屆滿4年可行使100%	屆滿2年可行使100%
已執行取得股數	348,000股	0股
已執行認股金額	6,577,200元	0元
未執行認股數量	644,500單位	890,000單位
未執行認股者其每股認購價格	18.9元	10.7元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.95%	1.31%
對股東權益影響	未執行認股股數占已發行股份總數比率僅0.95%,應不致造成重大影響。	未執行認股股數占已發行股份總數比率僅1.31%,應不致造成重大影響。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

單位：仟股;新台幣仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長	黃秋逢	251	0.37%	25	18.9	473	0.04%	226	13.60	3,074	0.33%
	總管理中心協理	吳榮祥										
	總經理室副總	王水泉										
	總管理中心副總	歐家豪										
	台灣營運業務群協理	龍國賢										
	生產事業群協理	郭蔡峰										
	研發處協理	江榮俊										

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：本公司截至年報刊印日止並無資金運用計畫尚未完成或計畫已完成但效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容：

編號	營業項目
E604010	機械安裝業。
CB01010	機械設備製造業。
CB01990	其他機械製造業(機械零組件)。
CB01030	污染防治設備製造業。
CB01041	機械設備製造業。
E603020	電梯安裝工程業。
F401010	國際貿易業。
CC01010	發電、輸電、配電機械製造業。
F113010	機械批發業。
F113020	電器批發業。
CC01030	電器及視聽電子產品製造。
CC01050	資料儲存及處理設備製造業。
CC01080	電子零組件製造業。
CC01060	有線通信機械器材製造業。
CC01070	無線通信機械器材製造業。
F113050	電腦及事務性機器設備批發業。
F113070	電信器材批發業。
F119010	電子材料批發業。
F219010	電子材料零售業。
I501010	產品設計業。
I301010	資訊軟體服務業。
F118010	資訊軟體批發業。
I301030	電子資訊供應服務業。
J101060	廢(汙)水處理業。
E301010	水處理工程業。
E303010	空氣污染防治工程業。
E303020	噪音及振動防制工程業。
E303030	土壤污染防治工程業。
ZZ9999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

產品		99年度		100年度	
		營業收入	營業比重(%)	營業收入	營業比重(%)
自動化設備	CCL整廠設備	583,975	43.89	57,744	6.13
	PCB自動化設備	41,949	3.15	73,133	7.77
	FPD自動化設備	481,967	36.22	325,372	34.57
	其他自動化設備	51,681	3.89	284,304	30.20
環境工程設備		128,117	9.63	150,302	15.97
其他	電梯及昇降機台	42,841	3.22	50,416	5.36
	設備維修及保養				
	多用途掛勾產品及維修收入				
合計		1,330,530	100.00	941,271	100.00

3.商品(服務)項目

- (1)CCL整廠設備
- (2)PCB自動化設備
- (3)FPD自動化設備
- (4)其他自動化設備
- (5)環境工程設備
- (6)電梯及昇降機台
- (7)其他:指本公司研發並取得專利之多用途掛勾產品及各類自動化系統維修與保養收入。

4.未來計劃開發之新商品(服務)

(1)太陽能相關生產設備

太陽能相關設備大多為國外進口，價格高昂且無法落實在地化服務，陽程科技憑藉著原有自動化整合之核心技術配合業界中游 PV 廠商，發展太陽能相關設備與元件進行國產化之開發與應用。

(2)不同製程之貼付設備

綜觀產業發展驅勢，不同顯示器之應用從手機、筆記型電腦、個人電腦、平板電腦、電視及觸控螢幕於產品製程中皆需經由不同之貼合製程完成。陽程科技憑藉以往於 FPD 產業之發展基礎，深化不同製程貼付設備之開發。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司成立迄今已 32 年，為一多角化經營之專業設備供應廠商，主要產品包含平面顯示器(FPD)設備、印刷電路板(PCB)、銅箔基板(CCL)設備、物流設備等自動化設備乃至於環境工程設備等等。

FPD 產業方面，2011 年台灣平面顯示器總產值達新台幣 14,027 億元，比前 2010 年 16,603 億元減少 15.5%。2011 年第四季我國大型 TFT LCD 產業狀態，呈現了旺季不旺的

局面，產值持續衰退，幅度達 7%，產值達到新台幣 1,779 億元。旺季不旺的主要原因來自歐債以及美國國債問題在第四季時仍無法取得解決方案的共識，也讓歐美等地的經濟前景呈現悲觀的局面，在觀望氣氛籠罩之下，消費者信心無法提振，也讓買氣在傳統第四季旺季無法有效提升。

即便是部分期間有短期需求提升而出現急單，但第四季整體表現仍呈現停滯，各品牌廠逐月下修單月出貨目標，也讓第四季的面板產出並未呈現旺季的效應。此外由於 Tablet 與智慧型手機產品的熱銷，讓面板業者紛紛將部分 5-6 代的生產線轉投手持式裝置用面板，使傳統大型面板的產出較少，因而也讓大型面板的產值略降。中小尺寸 TFT LCD 面板產業，目前主要應用在於智慧型手機與平板電腦，智慧型手機雖然成長快速，但走向低價產品的擴展。另外最受矚目的平板電腦投入廠商漸增，造成競爭加溫，使報價進入削價競爭。

而 TFT-LCD 面板產業，目前主要應用只有中小尺寸在智慧型手機與平板電腦的應用成長快速，但無法填補大尺寸面板的應用如，液晶電視、筆記型電腦與液晶顯示器等產品銷售不佳的影響，因此連帶使偏光板的產值無法大幅成長，綜上，由於面板廠獲利狀況欠佳，資本支出亦有減少狀況，故本公司來自 FPD 設備之營業收入亦隨之減少。

PCB & CCL 產業方面，受到歐洲債信風暴持續延燒、全球終端電子產品市場買氣不佳，包括 NB、手機、LCD TV…等皆呈現旺季不旺現象、新興市場通膨等各項總體經濟不利因素影響 2011 年市場成長動能。

台灣 PCB 產業 2012 年在國際經濟成長力道偏弱、終端市場又沒有創新的電子產品面市情況下，工研院(IEK)估計，2012 年台灣 PCB 產值將成長 4.89%，約新台幣 5,260 億元。平板電腦及智慧型手機仍是市場成長的動能來源，使 PCB 產業中的高階產品如軟板和 HDI 版有逐季成長的趨勢，傳統硬板則逐季下滑，因高階產品多在台灣生產，提升了台灣工廠的生產比重。

工研院(IEK)統計，台商兩岸 PCB 產業 2011 第三季的營運表現優於預期，單季產值達到 1,352 億元，季增率達 9.2%，優於原先預估的 5%，也高於第二季的季增率 8.6%，而主要的驅動力就是智能型手機、平板計算機的推陳出新帶動，客戶積極拉貨激勵。不過進入第四季之後，除了步入傳統淡季之外，歐美景氣復甦緩慢、歐債問題難解之下，客戶的需求也跟著減弱。

展望 2012 年，觀察全球總經環境，不論是 IMF 下修各國的 GDP 表現或者是新興國家通膨惡化問題，各項經濟領先指標仍顯得悲觀，因此台灣電子產業無法置身事外，一樣也會受到全球景氣波動，但還是可以看到幾個機會浮現。第一，就是各家品牌大廠以及 Wintel 力推的 Ultrabook 超輕薄筆電。第二，平板計算機仍屬高度成長產品。第三，後 PC 時代台灣創新力將帶動零組件產業再成長，PC 將著重可攜、低價、隨時連網與低耗能，將會使得相關零組件在設計上重新升級，往更高附加價值的方向前進。2012 年第二季之後，全球 PC 市場將會出現 Win8 的換機潮。第四，全球手機市場成長動能轉移至智能型手機。雖然歐美經濟疲軟，但在換機需求趨使下，智能型手機仍維持成長局面，加上低價智能型手機的興起，IEK 預估，2012 年，全球智能型手機的銷售量將達 6.21 億支，較今年預估 4.85 億元成長 28%。

產業自動化設備方面，2010 年 2 月江蘇省率先調整最低工資標準，大陸各省也相繼

跟進調漲，因此中國紛紛出現工資超過 1,000 元人民幣的城市，人事成本大幅提高，廠商經營能力也備受考驗，中國政府統計城鄉收入差距高達 3.33 倍，成為現實社會一顆不定時炸彈，預估未來幾年仍然會持續工資的調漲。根據央視網報導：2011 年推出的「十二五」計畫，明定工資增長及支付機制，以及加大工人的權力，進行勞資方面的工資談判，幾可確認中國廉價勞動力的時代已經遠去，PCB 產業將邁入高成本時代，本公司所生產自動化設備，將可取代勞動力需求，降低廠商人力成本，提供中國大陸市場需求。

物流倉儲及產業自動化設備亦為本公司在大陸地區重點產品，有鑑於富士康大幅調薪，震撼全球電子產業鏈，大陸地區人事成本持續提高，迫使企業進行轉型，提高自動化程度並由勞力密集的企業型態，轉型為資本密集、技術密集及知識密集的企業型態，因此，若提高企業自動化程度，以自動化設備取代大量人力，將有助於避免企業經營人事成本節攀升的窘境。

中國大陸以裝備自主化政策，貫穿擴大內需方案與重要產業調整和振興，對台灣機械設備產業在中國大陸市場帶來延續市場商機的機會，開啟了台灣機械製造以技術換市場的空間，中國大陸重要產業調整與振興規劃中，對於產業生產技術與設備更新必須迎合市場需求，台灣製造業無論在製程技術、生產自動化以及精密機械技術都能符合中國大陸產業製造技術升級的需求，以台灣的生產技術搭配台灣的生產機械與自動化系統，讓中國大陸重要產業提升製造技術，以爭取台灣機械在中國大陸製造業的影響力。

高穿透抗反射光學鍍膜玻璃 (Anti-Reflective Glass) 方面，主要可應用在顯示器面板、觸控面板、汽車產業及太陽能產業等等，可大幅提高面板亮度，高硬度可防刮，有效減少因強光導致畫面反光之缺點，使色彩對比更加強烈，得到更清晰的影像品質。

硬度及穿透率是客戶採購 AR 玻璃的重要指標，本公司之轉投資陽程光電可生產 0.7mm、1.1mm、3mm 厚的 AR 玻璃，切片及磨邊磨角設備由本公司提供，並投入關鍵性的浸鍍機研製，只有光譜儀外購，在本公司實力強大的技術團隊支援下，確保良率優勢。AR 玻璃以奈米光學技術，經燒結及硬化處理，硬度達 7 個 H，比傳統以真空鍍膜生產的光學塑膠板材，成本、硬度與光學特性均佳，反射率極低，優於市場水準。

本公司不斷提昇產品深度及廣度與產品開發能力，秉持著『滿足客戶、共創未來』的經營理念以及『如期、如質、如價』的品質政策，不斷地創新和研發，提供客戶最優質的服務。

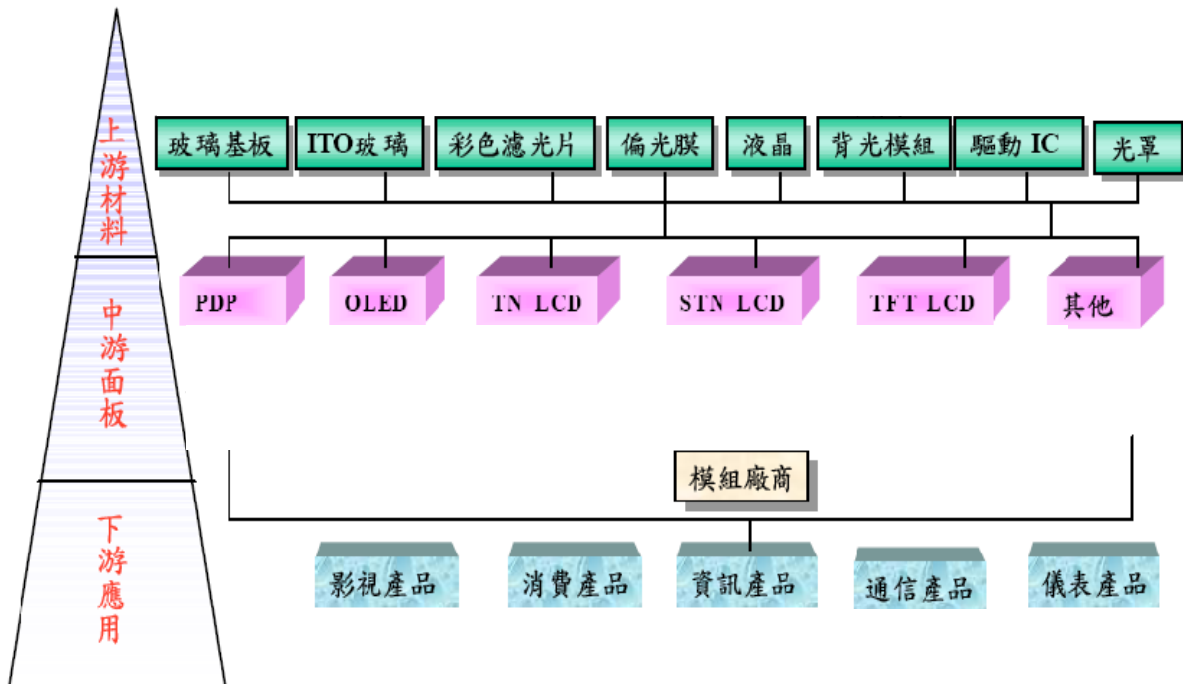
2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) CCL、PCB 自動化生產設備關聯分析



資料來源：工研院 IEK(2008/03)

(2) FPD 產業



資料來源:工研院 IEK；本公司整理

(3)產品發展趨勢及產品競爭情形

PCB 為電子零組件最大品項，由於 PCB 產業台商大多移往大陸，本公司該項設備生產重心亦以大陸子公司為主，台商位於大陸工廠所生產 PCB 產品主要應用部分，主要為供應 PC、NB 等電腦相關的應用領域，2011 年站所有應用產品的 35.5%，其次為採用多層板、HDI 和軟板的通訊產品，2011 年站所有應用產品的 29.5%。排名第三為採用硬板的消費性電子產品，站所有應用產品的 19.4%，各季比重並無特別上升級下降的趨勢。

依據台灣電路板協會及工研院（IEK）共同調查統計 2011 年台商兩岸 PCB 產業的產值為新台幣 5,015 億，與 2010 年產值水準相當，僅稍稍下滑 0.11%，隨著歐債問題正逐步找到解決方案，和美國景氣正緩步復甦，又在新電子產品如 Smartphone、Tablet PC、Ultrabook 等需求持續增溫之下，2012 年兩岸台商 PCB 產業產值將較 2011 年成長 4.89%，達到 5,260 新台幣規模，展現強勁的成長動能。

平面顯示器方面，2011 年第四季，原本預期傳統旺季將帶動各家廠商的營收表現，然而歐債問題持續擴大，加上美國政府對於國內惡化的財政狀況所提出的對策，仍無法呈現明顯改善之效，因此市場悲觀氣氛籠罩，加上失業率問題無法得到控制，消費者信心普遍不足，也讓原本期望中的聖誕假期的需求效應無明顯發揮。另外，終端品牌業者為清理庫存以帶動買氣，紛紛發動新一波價格戰，也讓處於低迷的面板價格再度陷入隱憂。為此，業者紛紛進行產能利用率調整以及產品組合的改變，傳統面板產品如 TV、NB、Monitor 等產品，廠商以控制產出的方式來穩定價格，另外則將 5-6 代線的產能調整至利潤與需求均較佳的可攜式裝置產品上，期望能在景氣不佳時帶動營收。預計這樣的策略將持續影響 2012 年的投資與生產計畫。

物流設備未來發展趨勢為資訊化，物流資訊化就是利用資訊技術整合物流業務流程與物流資源，實現資訊標準化和資料庫管理、資訊傳遞和資訊收集電子化、業務流程電子化，進而實現規模化經營、網路化運作管理過程。

展望未來，中國大陸製造業正面臨結構轉型的階段，機械設備市場也面對了舊機汰換新機的階段，各大主力行業正著手進行生產改造，需要更高等級的生產機械與自動化設備，台灣機械產品是否可以迎頭趕上這一波的風潮，獲取中國大陸結構調整的商機，是我國機械產業面對新一波產業成長高峰的重要關鍵之戰，政府也應於此時，全力協助我國廠商開拓新客戶，尤其面對中國大陸企業走向集團化發展的同時，如何協助機械廠商與中國大陸重點客戶建立關係，需要政府從旁協助，以把握先機，讓台灣機械產業重新站上中國大陸市場的重要地位。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	100年度	101年度截至3月底止
研究發展費	103,197	16,407
營業收入淨額	941,271	84,621
佔營收比例	10.96%	19.39%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品

100 年度本公司已研發完成設備有：50”~85”面板模組組裝線，4”~12.1”貼片機清洗機傳送系統，32”~65” Tape Cleaner，塗佈機 M-coater nozzle type，OGS 7”~15.6”防爆膜貼附機。3C 產品製程設備完成有：平板電腦磨邊機，PSP 塑件毛邊去除機，智慧型手機全自動折、鎖螺絲機。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略方面

- A.以滿足客戶為最高指導原則，藉由及早取得客戶需求訊息，提供交期準確、品質優良及價格合理之行銷服務，以協助客戶爭取有利商機。
- B.兩岸 ECFA 簽訂，積極開發中國大陸市場，藉由與地域產業鏈的深化合作，擴大新興國家的市場佔有率。

(2)生產及品質策略方面

- A.開發新原物料供應商，以求良性競爭降低產品成本並確保關鍵性零組件貨源與品質。
- B.充分利用 ERP 系統，做好原物料之管理及生產管理。
- C.落實本公司”以滿足客戶為最高指導原則”之品質政策。
- D.從異常數、工期、工業安全、庫存等全面品管，以降低成本達成公司品質目標。

(3)研發策略方面

- A.因應環境變化及客戶需求，對已經開發完成產品重新檢視並對品質、成本進行升級，以期能更快速提供客戶高品質、低成本之設備服務。
- B.聚焦於玻璃相關產業：平板電腦、智慧型手機、建築、太陽能等。
- C.積極參與政府主導之自動化設備開發計畫及關鍵技術聯盟，以取得相關政府資源及關鍵技術之提昇。

(4)管理經營策略方面

- A.加強售後服務以維持經營之成長與獲利。
- B.注意全球市場變化，即時提供資訊予經營層以發揮營運管理績效。

2.長期業務發展計畫

(1)行銷策略方面

- A.配合自動化製程設備國產化政策，加強光電相關設備之行銷開發。
- B.持續開發各產業投資案，以多方面開發客戶來源。
- C.業務全球化，積極培養行銷人才，建立行銷網絡，以擴大市場佔有率。

(2)生產及品質策略方面

- A.強化生產製造整合，提昇產品製造層次，以增進生產效率及降低生產成本。
- B.加強整合母子公司資源，建立最有效率之生產管理模式以增加市場競爭力。

(3)研發策略方面

- A.積極切入利基型產品之研究開發，跨足不同領域之產業，以分散風險。
- B.持續整合 PDM 系統，建構完整之共用機構及零組件資料庫，以分享研發資源進而加速研發開發流程與作業。
- C.持續加入相關政府主導之自動化設備開發計畫，配合國家之產業發展政策並藉由合作開發以取得關鍵技術加速產品開發並進而協助營業之行銷活動。

(4)管理經營策略方面

- A.完成全面品管制度，達成對客戶之承諾外亦滿足客戶以共創未來。
- B.持續追求穩健之財務結構並加強全面性之財務規劃，以降低營運風險及確保經營績效。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品 (服務)銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	99 年度		100 年度		
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
內銷	307,627	23.12	321,860	34.19	
外 銷	美洲	13,864	1.05	18,799	2.00
	歐洲	715	0.05	-	-
	亞洲	1,008,324	75.78	600,612	63.81
	非洲	-	-	-	-
	小計	1,022,903	76.88	619,411	65.81
合計	1,330,530	100.00	941,271	100.00	

2.市場佔有率

本公司所生產之CCL、PCB自動化設備，因大多為客製化產品且缺乏完整市場佔有率統計資料，故無可資比較之基礎。

本公司所產製之 FPD 自動化設備因非僅應用於單一市場，故相對於 FPD 整體產業的總投資金額，其佔有率的百分比仍然極小，因此缺乏完整而客觀的市場佔有率資料。

3.市場未來供需狀況及市場未來成長性

在 PCB 與 CCL 產業方面，隨著歐債問題正逐步找到解決方案，和美國景氣正緩步復甦，又在新電子產品如 Smartphone、Tablet PC、Ultrabook 等需求持續增溫之下，2012 年兩岸台商 PCB 產業產值將較 2011 年成長 4.89%，達到 5,260 新台幣規模，展現強勁的成長動能。

在大型 TFT LCD 面板產業方面，展望 2012 年第一季的產值表現，目前所有大型面板價格下跌的幅度已經獲得控制，主因在於面板報價已相當接近現金成本，多數廠商以降低產能利用率的方式來穩住報價，再加上一月份傳統農曆新年假期以及二月份工作天數減少的雙重效應影響下，預估大型 TFT LCD 產業產值將呈現小幅萎縮的局面，來到新台幣 1,736.3 億元的規模。在中小型 TFT LCD 面板產業方面，展望 2012 年第一季，受到全球經濟不明，各界都對第一季的發展不樂觀，由其在聖誕節過後的庫存清理動作之下，品牌廠對於庫存備料態度漸趨保守。預估第一季中小尺寸 TFT LCD 產值將持續衰退 2.3%，產值預估達 451.8 億元。

物流業方面，隨著大陸高鐵等基礎設施的不斷推出和完善，可能會產生新的物流產品，這也給一些創新型的物流企業提供了機會，物流業整合需求提高，兼併重組力度加大，使得中小型物流企業面臨著更大的挑戰，物流行業對服務創新需求越來越多，誰能夠順應市場發展創造出新的物流產品，誰就能獲得加速發展的機會

本公司不斷提昇產品深度及廣度，隨時因應市場腳步調整，提供客戶最優質的服務。

4.競爭利基

本公司投入自動化設備經營達 30 年，擁有自主性的研發能力，專精於自動化系統設備之研發、設計與製造，因應產業發展趨勢，積極開發符合客戶需求的自動化製程設備，提供客戶整體全方位的技術服務，並與客戶建立緊密的合作關係，我們秉持『滿足客戶、

共創未來』的經營方針以及『如期、如質、如價』的品質政策，以『誠信、熱情、創新、專業、積極、彈性』的核心價值，整合內部資源，作為因應大環境不佳的衝擊，並積極投入彈性化、無人化製程設備研發，以持續精進，強化競爭優勢與利基。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.研發與技術整合經驗豐富。
- B.政策鼓勵產業發展。
- C.國內面板廠商積極尋求設備本土化以降低成本。
- D.產品多元化，涵蓋範圍廣泛，競爭力高。
- E.客服維修機動性高，提供完整解決方案。

(2)不利因素及因應對策

A.CCL、PCB 產業因成本因素，外移明顯

因應對策：

本公司已成立境外營運中心，充分運用兩岸分工優勢，並持續就近服務原台商客戶外，另可就近開發中國大陸地區之當地客戶。

B.FPD 廠商因景氣波動而延緩或暫停資本支出

因應對策：

積極跨足不同領域之產業，以分散風險；與客戶維繫良好關係，並時時注意產業脈動，以便掌握最佳時機，領先同業推出新產品。

C.國內廠商投入者日增，恐造成價格競爭的壓力

因應對策：

持續投入研發利基性新產品，以技術能力創造門檻，以避免與同業進行價格競爭。

D.優秀研發人才養成不易

因應對策：

建立良好之薪資、紅利及各項福利制度吸引並培育優秀技術人才並加強知識管理，累積經驗加強競爭力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

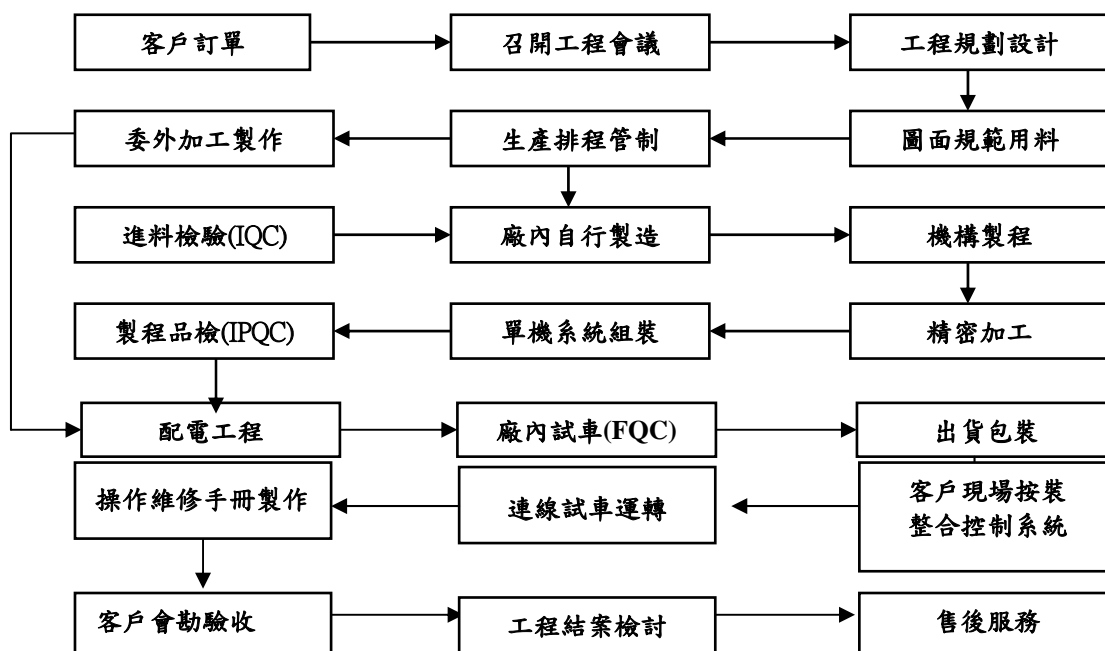
1.主要產品與重要用途

項	目	重 要 用 途 及 功 能
整廠自動化系統	CCL 自動化設備	包括自動測厚機系統、自動檢片裁片設備、自動基材分離堆疊設備、自動拆解疊合迴路系統、全自動鑽石切割機、鏡板刷磨水洗烘乾機等 CCL 製程設備。
	PCB 自動化設備	包括印刷電路板自動拆解系統、印刷電路板自動疊合系統、多層板PIN對位疊合拆解系統、導角機、熱鉚機、BGA方向檢查機等 PCB 製程設備。
	FPD 自動化設備	LCD自動偏光片設備、6代以上玻璃基板裝卸設備、LCM自動化組裝線、自動偏光板貼附機、CELL自動清洗磨洗設備、各種CELL製程檢查機、玻璃基板除膜機等 FPD 製程設備、AOI自動光學檢測。

項	目	重 要 用 途 及 功 能
	環境工程設備	廢水處理、空氣污染防治、廢棄物處理、環境影響評估作業、污染防治計畫書撰寫及簽證、廢水處理廠代操作；化工製程蒸餾、分餾設備、反應器、冷凝器等規劃、設計及環保與化工設施製造
	其他自動化設備	分類儲存系統、自動包裝備料系統、機械人式自動堆棧系統、自動包裝堆棧系統。
其 它	電梯及昇降機台	無塵室電梯、客貨電梯等自動化物流及承載設備。
	設備維修	設備維修與維護。
	多用途掛勾產品	適用於各行各業之清潔用具吊掛收納，整齊美觀，不占空間且取放容易。

2. 產製過程

本公司為自動化系統設備公司，有關承製之各類自動化整合輸送系統製作流程原則基礎皆如下所示：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要產品皆為各產業之自動化設備，主要運作方式，包含感測、控制、驅動及機構，故相關原材料有共通性，主要原料包括鐵材、不銹鋼材、鋁料、塑膠材料、機械加工零件、線性滑軌、馬達、伺服馬達、減速機、變頻器、電器箱、皮帶/滾筒/鏈條、齒輪、空壓元件、電器控制元件、觸控螢幕、靜電消除棒及 PLC 等材料，取得來源多為國內，且因本公司信用良好，故廠商供貨正常。

(四)主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商暨增減變動原因

單位:新台幣仟元

項目	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	上海陽程科技有限公司	534,730	48.76	本公司之孫公司	上海陽程科技有限公司	185,496	27.18	本公司之孫公司	其他	58,431	100.00	-
2	其他	562,001	51.24	-	陽程(佛山)科技有限公司	77,607	11.37	本公司之孫公司				
3					其他	419,455	61.45					
	進貨淨額	1,096,731	100.00	-	進貨淨額	682,558	100.00	-	進貨淨額	58,431	100	-

本公司 CCL 與 PCB 自動化產品線，因應國內廠商大陸設廠及大陸市場需求，多採取台灣接單、大陸生產方式，故向本公司之孫公司上海陽程科技有限公司進貨以掌握進度、技術與品質。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶暨增減變動原因

單位:新台幣仟元

項目	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	697,818	52.45	無	鴻海集團	401,674	42.67	無	台灣席樂	34,000	40.18	無
2	B 公司	345,077	25.93	無	B 公司	218,554	23.22	無	B 公司	21,263	25.13	無
3	其他	287,635	21.62	-	其他	321,043	34.11	-	其他	29,358	34.69	
	銷貨淨額	1,330,530	100.00	-	銷貨淨額	941,271	100.00	-	銷貨淨額	84,621	100.00	

本公司產品為各產業自動化設備，因各產業景氣、個別客戶產銷規模及資本支出政策差異大，故占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶會有較大變動。

(五)最近二年度生產量值

單位：set；新台幣仟元

生產量值 主要產品	年度	99年度		100年	
		產量	產值	產量	產值
CCL整廠設備		78	537,996	42	43,176
PCB自動化設備		10	29,419	9	67,947
FPD自動化設備		165	367,735	304	217,676
其他自動化設備		166	47,085	153	234,103
環境工程設備		84	109,506	988	158,140
其他		198,833	44,139	748,690	40,511
合計		199,336	1,135,880	750,186	761,553

註：本公司所產製之自動化製程設備係均以客製化方式生產，每一系統所需搭配之零組件各異，其產能數據不具比較性，故不予列示。

(六)最近二年度銷售量值

單位：set；新台幣仟元

銷售量值 主要產品	年度		99年度				100年			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
CCL整廠設備	48	123,558	30	460,417	37	2,000	5	55,744		
PCB自動化設備	2	0	8	41,949	1	30,000	8	43,133		
FPD自動化設備	72	146,331	93	335,637	82	187,167	222	138,205		
其他自動化設備	3	5,020	163	46,661	10	5,900	143	278,404		
環境工程設備	83	6,365	1	121,752	986	68,007	2	82,295		
其他	20,313	26,353	178,520	16,487	6,640	28,786	742,050	21,630		
合計	20,521	307,627	178,815	1,022,903	7,756	321,860	742,430	619,411		

三、從業員工資訊

年 度		99 年度	100 年度	101 年度截至 3 月 31 日
員工人數	間接員工	273	240	229
	直接員工	71	59	57
	合計	344	299	286
平均年歲		36	36	37
平均服務年資		4.98	5.84	6.14
學歷分布比率	博 士	3	0	0
	碩 士	38	28	26
	大 專	214	193	186
	高中(含)以下	89	78	74

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

本公司之福利措施概分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施，員工福利良好，頗獲員工贊同：

- (1)公司提供之福利措施：勞健保、團保、出差保險、伙食、住宿、年終獎金、員工認股分紅、冬夏制服及安全鞋等。
- (2)職工福利委員會提供之福利措施：國內外旅遊、生日禮金、書報雜誌訂閱、子女教育獎勵金、年節禮品、年終聚餐摸彩、各項輔助(婚、喪、喜、慶)。

2.員工進修及訓練

本公司為提升員工素質及工作技能，於新進員工到職時即實施職前訓練，並不定期視其所需實施一般性及專業性之訓練;100年度本公司教育訓練統計資料如下表：

訓練項目	班次數	總人次	總時數	總費用
新進人員	11	77	308	0
專業職能	132	666	2,203	438,430
主管才能	3	48	48	26,500
總計	146	791	2,559	464,930

3.退休制度與其實施狀況

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休時一個月之平均薪資計算，一次給付退休金。基數之計算係每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限(舊制)。

本公司依勞動基準法提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。凡正式員工服務滿一定年資，得依規定申請退休，公司依其服務年資核算基數，以一次給予的方式發放退休金(舊制)。

本公司自94年7月1日開始實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者(勞工退休金條例)公司每月提撥不得低於勞工每月工資百分之六至勞工退休金帳戶，員工在工資百分之六範圍內可以自願提撥，年滿60歲，如實行新制工作年資滿15年以上，得請領月退休金，但工作年資未滿15年者，應請領一次退休金，前項工作年資採計，以公司實際提繳退休之年資為準，年資中斷者，其前後提繳年資合併計算，其適用勞工退休金條例前之工作年資，應予保留，若員工繼續工作至符合勞基法之退休資格，得依規定申請退休，公司依其年資核算基數(勞基法之規定)計給該保留年資之退休金。

4.勞資間之協議：以勞基法為遵循基準。

(二)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

截至年報刊印日止本公司目前仍有效存續及最近年度到期之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
聯合授信合約	土地銀行-大園分行	99/11/29~ 104/11/29	中長期借款	無
綜合額度	台北富邦商業銀行-桃園分行	100/8/2~ 101/8/1	(1) 短期營運週轉金 (2) 國外遠期信用狀 (3) 工程履約保證 (4) 衍生性金融商品	無
綜合授信額度	華南商業銀行-中壢分行	101/1/2~102/1/2	(1) 線上交易融資 (2) 國內應收帳款週轉金 (3) 短期放款 (4) 新台幣遠期國內信用狀 (5) 進口遠期信用狀	無
中期無擔保綜合額度	日盛銀行-敦化分行	100/02/15~ 102/01/20	(1) 中期放款	無
綜合額度	元大商業銀行-南崁分行	100/12/1~ 101/11/30	(1) 國外遠期信用狀 (2) 出口週轉金 (3) 短期放款 (4) 衍生性金融商品	無
綜合額度	大眾商業銀行-信義分行	100/8/1~ 101/7/31	(1) 短期放款 (2) 國內外即/遠期信用狀 (3) 履約保證 (4) 衍生性金融商品	無
綜合額度	兆豐國際商業銀行-台北分行	100/8/19~ 101/8/18	(1) 短期購料放款 (2) 短期週轉放款 (3) 履約保證	無
綜合額度	第一商業銀行-大園分行	100/8/12~ 101/8/11	(1) 國內外信用狀 (2) 短期放款 (3) 其他保證	無
綜合額度	台新國際商業銀行-法金北三區	100/8/8~ 101/7/31	(1) 短期放款 (2) 國內外信用狀 (3) 衍生性金融商品	無
中期借款	板信商業銀行-桃園分行	100/11/25~ 102/11/25	(1) 中期放款	無
綜合額度	台灣中小企業銀行-大園分行	100/12/13~ 101/12/12	(1) 委任保證契約(國內保證) (2) 委任保證契約(國外保證) (3) 週轉金貸款(短期放款)	無
委任保證契約	台灣中小企業銀行-大園分行	96/03/29~ 102/10/15	經濟部工業局研貸保證函	無
經濟部工業局研貸	經濟部工業局研貸	95/12/01~ 102/10/15	經濟部工業局研貸	無

陸、財務狀況

一、最近五年簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料(註1)
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
流動資產		1,303,277	1,841,447	1,677,418	1,083,783	1,186,514	1,016,423
基金及投資		514,163	658,066	685,065	623,477	1,079,387	1,037,399
固定資產		164,438	188,091	158,384	148,775	138,293	134,199
無形資產		19,584	21,900	19,417	14,362	12,028	11,736
其他資產		960	18,766	1,896	9,648	12,465	12,166
資產總額		2,002,422	2,728,270	2,542,180	1,880,045	2,428,687	2,211,923
流動負債	分配前	478,314	1,199,156	819,783	363,078	309,953	290,130
	分配後	638,829	1,293,369	845,888	363,078	註2	不適用
長期負債		93,067	61,647	12,360	8,240	537,870	433,090
其他負債		70,839	76,659	53,340	40,994	75,767	70,556
負債總額	分配前	642,220	1,337,462	885,483	412,312	923,590	793,776
	分配後	802,735	1,431,675	911,588	412,312	註2	不適用
股本		494,092	528,244	657,460	680,302	678,942	678,942
資本公積		291,362	291,362	471,964	475,582	476,214	476,666
保留盈餘	分配前	561,598	538,169	505,858	326,710	318,448	247,488
	分配後	401,083	443,956	479,753	326,710	註2	不適用
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		16,649	47,760	36,353	8,764	60,555	44,113
未認列為退休金成本之淨損失		-3,499	-4,179	-4,390	-7,533	-17,455	-17,455
庫藏股票		-	-10,548	-10,548	-16,092	-11,607	-11,607
股東權益總額	分配前	1,360,202	1,390,808	1,656,697	1,467,733	1,505,097	1,418,147
	分配後	1,199,687	1,296,595	1,630,592	1,467,733	註2	不適用

註1：財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：民國100年盈餘分派案尚待股東會決議。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 101年3月31 日財務資料
	96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
營業收入	2,239,875	1,632,374	1,489,276	1,330,530	941,271	84,621
營業毛利	640,170	545,188	374,612	194,650	179,718	14,664
營業損益	308,214	236,697	113,737	(78,051)	(77,160)	(40,504)
營業外收入及利益	178,155	23,843	4,862	8,068	110,833	1,787
營業外費用及損失	25,486	40,369	44,607	65,560	8,786	35,664
繼續營業部門稅前損益	460,883	214,040	73,992	(135,543)	24,887	(74,381)
繼續營業部門損益	361,450	171,238	72,369	(130,201)	2,488	(70,960)
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數		-	-	-	-	-
本期損益	361,450	171,238	72,369	(130,201)	2,488	(70,960)
每股盈餘(元)	7.75	3.41	1.19	(1.93)	0.04	(1.05)

註：財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
96年度	安侯建業會計師事務所	楊柳鋒、許淑敏	無保留意見
97年度	安侯建業會計師事務所	楊柳鋒、許淑敏	修正式無保留意見
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發、郭慈容	修正式無保留意見
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發、郭慈容	無保留意見
100年度	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥、韋亮發	無保留意見

二、最近五年財務分析

項 目		年 度		最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 101年3月31日 (註 1)
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度			
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.07	49.02	34.83	21.93	38.03	35.89		
	長期資金占固定資產比率	883.78	812.97	1,053.80	992.08	1,477.27	1,379.47		
償 債 能 力	流動比率(%)	272.47	153.56	204.62	298.50	382.80	350.33		
	速動比率(%)	230.87	94.23	113.69	204.06	258.93	231.32		
	利息保障倍數(倍)	99	70	44	(248.16)	3.89	(29.27)		
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	4.54	2.21	1.98	2.27	2.08	0.56		
	平均收現日數	80	165	184	161	175	652		
	存貨週轉率(次)	5.83	3.51	3.24	4.37	2.88	0.27		
	平均售貨日數	63	104	113	84	127	1,352		
	固定資產週轉率(次)	13.62	8.68	9.40	8.94	6.81	1.71		
	總資產週轉率(次)	1.12	0.60	0.59	0.71	0.39	0.10		
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	21.16	7.34	2.80	(5.87)	0.45	(3.54)		
	股東權益報酬率(%)	33.51	12.45	4.75	(8.33)	0.17	(5.15)		
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	62.38	44.81	17.30	(11.47)	(11.36)	(5.97)	
		稅前純益	93.28	40.52	11.25	(19.92)	3.67	(10.96)	
	純益率(%)	16.14	10.49	4.86	(9.79)	0.26	(32.37)		
	每股盈餘(元)	7.75	3.41	1.23	(1.93)	0.04	(1.05)		
現金 流 量	現金流量比率(%)	註 2	41.77	註 2	19.18	0.19	8.24		
	現金流量允當比率(%)	註 3	104.17	34.41	44.72	21.05	80.83		
	現金流量再投資比率(%)	註 4	21.91	註 4	2.76	0.03	1.2		

最近二年度各項財務比率變動原因說明：

1. 財務結構：係因本公司辦理聯貸取得資金，致負債比及長期資金占固定資產比例提高。
2. 償債能力：主要係因100年度本公司辦理聯貸取得資金，流動比率及速動比率均較上期提高。
3. 經營能力：100年度存貨週轉率提高，係因該年度設備完工認列收入較少導致。
4. 獲利能力：100年度獲利狀況微幅好轉，故各項指標稍有回升。

註 1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：因營業活動之淨現金流量為流出數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

註 3：因最近五年度之營業活動現金流量合計數為淨現金流出數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

註 4：因營業活動現金流量減現金股利為流出數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

三、最近年度財務報告之監查人審查報告

陽程科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇〇年度業經勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥會計師、韋亮發會計師查核簽證之財務報表及合併財務報表，復經本監察人等審查前項決算書表尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告如上，敬請鑒察。

此 致

一〇一年股東常會

陽程科技股份有限公司

監察人：陳清如

監察人：謝玉田

監察人：翁軟綺



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 二 日



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

陽程科技股份有限公司 公鑒：

陽程科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達陽程科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

陽程科技股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

陽程科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 簡明彥

簡明彥



會計師 韋亮發

韋亮發



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日



民國一〇〇一年二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 216,768	9	\$ 155,576	8	2100	短期借款(附註十一)	\$ -	-	\$ 100,000	5
1120	應收票據(附註二及五)	4,693	-	3,718	-	2120	應付票據	29	0	72	-
1140	應收帳款-非關係人淨額(附註二、三及五)	432,231	18	463,766	25	2140	應付帳款-非關係人	133,509	6	141,303	7
1150	應收帳款-關係人(附註二、三、五及二十)	5,200	-	-	-	2150	應付帳款-關係人(附註二十)	30,994	1	13,027	1
1178	其他應收款-非關係人(附註十六)	20,177	1	21,856	1	2160	應付所得稅(附註二及十六)	-	-	1,353	-
1180	其他應收款-關係人(附註二十)	6,530	-	10,672	1	2170	應付費用(附註十四及二十)	45,851	2	51,240	3
1210	存貨(附註二及六)	257,469	11	271,842	15	2261	預收貨款	74,743	3	38,959	2
1275	待出售非流動資產(附註二、七及十)	126,473	5	71,027	4	2280	一年內到期之長期借款(附註十二及二十一)	19,120	1	4,120	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十六)	3,511	-	-	-	21XX	其他流動負債	5,707	1	13,004	1
1291	遞延所得稅資產-非流動(附註十二及二十一)	107,999	1	18,231	1		流動負債合計	309,953	13	363,078	19
1298	受限制資產-流動(附註十二及二十一)	97,218	4	61,720	3		長期借款(附註十二及二十一)	537,870	22	8,240	1
1298	預付費用及其他流動資產	5,445	-	5,375	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,186,514	49	1,083,783	58	2420	應計退休基金負債(附註二及十三)	19,430	1	10,473	1
	投資					2861	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十六)	54,296	2	28,721	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	1,052,636	43	596,726	32	2881	遞延所得稅負債-關係公司間利益(附註二、八及二十一)	2,041	-	1,800	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	26,751	1	26,751	1	28XX	其他負債合計	75,767	3	40,994	2
14XX	投資合計	1,079,387	44	623,477	33		負債合計	923,590	38	412,312	22
	固定資產(附註二、七、十、十二及二十一)						股東權益				
1501	土地	66,486	3	68,059	3		股本	678,942	28	680,302	36
1521	房屋及建築	87,323	4	90,419	5		資本公積	462,803	19	460,155	24
1531	機器設備	14,036	-	13,709	1		處分資產增值	2,322	-	2,322	-
1551	運輸設備	1,677	-	2,208	-	3110	股東發行溢價	-	-	501	-
1681	其他設備	47,309	2	49,640	3		長期投資	-	-	12,604	1
15X1	成本合計	216,831	9	224,035	12		員工認股權	11,089	1	12,604	1
15X9	累計折舊	(80,848)	(3)	(75,335)	(4)		資本公積合計	476,214	20	475,582	25
1670	未完工程及預付設備款	135,983	6	148,700	8		保留盈餘	118,778	5	118,778	7
15XX	固定資產合計	138,293	6	148,775	8		未分配盈餘	199,670	8	207,932	11
	無形資產						保留盈餘合計	318,448	13	326,710	18
1770	遞延退休金成本(附註二及十三)	8,950	-	10,069	1		股東權益其他項目	60,555	2	8,764	-
1788	其他無形資產(附註二)	3,078	-	4,293	-		累積計算調整數	(17,455)	(1)	(7,533)	-
17XX	無形資產合計	12,028	-	14,362	-		未認列為退休金成本之淨損失	(11,607)	-	(16,092)	(1)
	其他資產						庫藏股票-一〇〇〇年504仟股,九十九年723仟股	(31,493)	(1)	(14,861)	(1)
1820	存出保證金	8,759	1	9,517	-		股東權益其他項目合計	1,505,097	62	1,467,233	78
1840	遞延費用(附註二)	-	-	131	-		負債及股東權益總計	2,428,687	100	1,880,045	100
1887	長期應收款項(附註二、三及五)	3,241	-	-	-						
1887	受限制資產-非流動(附註二)	465	-	-	-						
18XX	其他資產合計	12,465	-	9,648	-						
1XXX	資產總計	2,428,687	100	1,880,045	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

經理人：黃秋達



董事長：黃秋達



會計主管：歐家豪

陽程利 益 股 份 有 限 公 司



民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（純損）為元

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金額	%		金額	%	
4110	\$ 941,785	100		\$ 1,331,771	100	
4170	-	-		4	-	
4190	514	-		1,237	-	
4100	941,271	100		1,330,530	100	
5110	761,553	81		1,135,880	85	
5910	179,718	19		194,650	15	
營業費用（附註二、十三、十四、十七及二十）						
6100	91,498	10		112,530	9	
6200	62,183	6		64,382	5	
6300	103,197	11		95,789	7	
6000	256,878	27		272,701	21	
6900	(77,160)	(8)		(78,051)	(6)	
營業外收入及利益						
7110	923	-		380	-	
7122	3,214	-		-	-	
7121	62,904	7		-	-	
7160	16,531	2		-	-	
7170	753	-		2,180	-	

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		金額	%	金額	%
7310	金融資產評價利益—淨額 (附註二及十九)	\$ 65	-	\$ -	-
7480	什項收入 (附註二十)	<u>26,443</u>	<u>3</u>	<u>5,508</u>	<u>1</u>
7100	合計	<u>110,833</u>	<u>12</u>	<u>8,068</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	8,610	1	544	-
7521	權益法認列之投資損失—淨額 (附註二及八)	-	-	25,887	2
7530	處分固定資產淨損失 (附註二)	176	-	-	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	-	-	38,017	3
7630	減損損失 (附註二及九)	-	-	819	-
7880	什項支出	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>293</u>	<u>-</u>
7500	合計	<u>8,786</u>	<u>1</u>	<u>65,560</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利 (淨損)	24,887	3	(135,543)	(10)
8110	所得稅費用 (利益) (附註二及十六)	<u>22,399</u>	<u>3</u>	(<u>5,342</u>)	<u>-</u>
9600	淨利 (損)	<u>\$ 2,488</u>	<u>-</u>	(<u>\$ 130,201</u>)	(<u>10</u>)
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘 (純損) (附註十八)				
9750	基本每股盈餘 (純損)	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</u>	(<u>\$ 2.01</u>)	(<u>\$ 1.93</u>)
9850	稀釋每股盈餘 (純損)	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</u>	(<u>\$ 2.01</u>)	(<u>\$ 1.93</u>)

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃秋逢

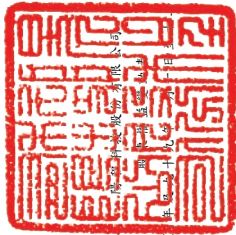


經理人：黃秋逢



會計主管：歐家豪





民國一〇〇九年三月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

股東權益	股本				資本公積				未分配盈餘				其他權益				股東權益合計
	數	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額		
九十九年一月一日餘額	65,745,994	\$ 657,460	\$ 460,155	\$ 2,322	\$ 501	\$ 8,986	\$ 471,964	\$ 111,541	\$ 394,317	\$ 505,858	\$ 36,353	\$ 4,390	\$ 10,548	\$ 1,656,697			
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	7,237	(7,237)	(26,105)	-	-	-	(26,105)			
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,842)	(22,842)	-	-	-	-			
現金股利-每股0.4元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
股票股利-每股0.35元	2,284,170	22,842	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
分配後盈餘	68,030,164	680,302	460,155	2,322	501	8,986	471,964	118,778	338,133	456,911	36,353	4,390	10,548	1,630,592			
庫藏股票買回-239仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,544)			
九十九年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	(130,201)	(130,201)	-	-	-	(130,201)			
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,589)	-	-	(27,589)			
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	3,618	3,618	-	-	-	-	-	-	3,618			
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,143)	-	-	(3,143)			
九十九年十二月三十一日餘額	68,030,164	680,302	460,155	2,322	501	12,604	475,582	118,778	207,932	326,710	8,764	7,533	16,092	1,467,733			
員工行庫認股權	348,000	3,480	5,947	-	-	(2,850)	3,097	-	-	-	-	-	-	6,577			
庫藏股票買回-265仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,063)			
庫藏股票買回-484仟股	(484,000)	(4,840)	(3,299)	-	-	-	(3,299)	-	(2,409)	(2,409)	-	-	10,548	-			
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	2,488	2,488	-	-	-	2,488			
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	-	-	(501)	-	(501)	-	(8,341)	(8,341)	-	-	-	(8,842)			
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	1,335	1,335	-	-	-	-	-	-	1,335			
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,791	-	-	51,791			
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,922)	-	-	(9,922)			
一〇〇年十二月三十一日餘額	67,894,164	678,942	462,803	2,322	-	11,089	476,214	118,778	199,670	318,448	60,555	17,455	11,607	1,656,097			

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：黃秋達



經理人：黃秋達



會計主管：歐家豪

陽程利投股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年七月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：		
淨利（損）	\$ 2,488	(\$ 130,201)
調整項目		
折舊費用	14,978	16,400
攤銷費用	3,069	4,186
提列（迴轉）備抵呆帳	(22,334)	15,319
提列（迴轉）產品售後服務保固負債	(16,514)	5,363
員工認股權酬勞成本	1,335	3,618
存貨報廢及呆滯損失	-	1,225
存貨跌價損失（回升利益）	782	(3,973)
採權益法認列之投資損失（收益）	(62,904)	25,887
處分固定資產損失	176	-
以成本衡量之金融資產－非流動之 減損損失	-	819
未實現佣金收入	-	(770)
應計退休金負債	154	(351)
遞延貸項－聯屬公司間利益	241	(99)
遞延所得稅	22,399	(6,696)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(975)	5,603
應收帳款（含關係人）	45,428	226,428
其他應收款（含關係人）	5,822	(11,802)
存 貨	13,591	(21,123)
預付貨款	(24,452)	426,141
預付費用及其他流動資產	(70)	(2,353)
應付票據	(43)	(10,436)
應付帳款（含關係人）	(20,821)	(27,471)
應付所得稅	(1,353)	1,353
應付費用	(5,389)	2,465
預收貨款	35,784	(438,548)
其他流動負債	9,202	(11,360)
營業活動之淨現金流入	<u>594</u>	<u>69,624</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(\$ 8,268)	(\$ 5,695)
處分固定資產價款	100	-
無形資產增加	(1,723)	-
存出保證金減少(增加)	758	(8,001)
增加採權益法之長期股權投資	(339,450)	-
受限制資產增加	(35,963)	(17,800)
投資活動之淨現金流出	(384,546)	(31,496)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(100,000)	50,000
舉借長期借款	548,750	-
償還長期借款	(4,120)	(33,287)
員工認股權憑證行使價款	6,577	-
發放現金股利	-	(26,105)
庫藏股票買回成本	(6,063)	(5,544)
融資活動之淨現金流(出)入	445,144	(14,936)
本年度現金增加數	61,192	23,192
年初現金餘額	155,576	132,384
年底現金餘額	\$ 216,768	\$ 155,576
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	\$ 8,016	\$ 457
本年度支付所得稅	\$ 1,421	\$ 3,905
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 19,120	\$ 4,120
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
支付現金購買固定資產		
固定資產增加	\$ 5,556	\$ 4,949
預付設備款增加	2,727	1,842
應付設備款增加	(15)	(1,096)
購置固定資產支付現金數	\$ 8,268	\$ 5,695

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃秋逢



經理人：黃秋逢



會計主管：歐家豪



陽程科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十年四月七日經經濟部核准設立，主要經營項目為設計、生產自動化設備、半導體週邊設備及其維修等。

本公司股票自九十六年九月十一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於一〇〇及九十九年底員工人數分別為 299 人及 344 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失（回升利益）、固定資產折舊、無形資產之攤提、遞延費用攤銷、員工分紅及董監事酬勞費用、所得稅、退休金及資產減損損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：選擇權係資產負債表日當月最後交易日之結算價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 待出售非流動資產

待出售非流動資產或待出售處分群組係指於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組。分類為待出售非流動資產或待處分群組，係以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折

耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。而待出售處分群組所含負債之相關利息及其他費用仍繼續提列。

待出售非流動資產或待出售處分群組，其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認列為減損損失。待出售非流動資產或待出售處分群組之淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」得迴轉之金額。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、以成本衡量之金融資產、採權益法評價之長期股權投資及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(九) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、半成品、在製品及商品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額（原料、物料係以重置成本為其淨變現價值），銷貨成本包括已出售存貨之成本及存貨跌價損失或回升利益。存貨成本之計算採用加權平均法。期末依據存貨之實際狀況評估提列存貨跌價損失。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

(十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三年至十五年；機器設備，三年至十年；運輸設備，五年；其他設備，一年至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本及專利權等主要按三至十年，以直線法攤銷。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十四) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

本公司九十九年一月一日前係適用「促進產業升級條例」將研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十六) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

本公司註銷庫藏股票時，貸記庫藏股票，並按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於

面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十七) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

本公司銷售設備若須安裝者，於設備交付並完成安裝試車，經取得買方之確認及相關保固成本可合理估計且無重大不確定性下，始認列收入，銷售設備若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

(十八) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司已於一〇〇年度合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 636	\$ 405
銀行支票及活期存款	212,102	150,571
定期存款	<u>4,030</u>	<u>4,600</u>
合計	<u>\$216,768</u>	<u>\$155,576</u>

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日定期存款到期日分別為一〇〇一年一月及一〇〇年一月，年利率分別為 0.35%-0.87% 及 0.7%。

五、應收票據及應收帳款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 4,693</u>	<u>\$ 3,718</u>
應收帳款		
應收帳款	\$453,957	\$509,987
備抵呆帳	(<u>21,726</u>)	(<u>46,221</u>)
	432,231	463,766
應收帳款－關係人	<u>5,200</u>	<u>-</u>
應收帳款－淨額	<u>\$437,431</u>	<u>\$463,766</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年 度			九十九年 度	
	應收帳款	催收款	長期 應收款項	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 46,221	\$ 20,301	\$ -	\$ 27,349	\$ 23,854
加：本年度提列	-	-	2,161	18,872	-
減：本年度迴轉	(<u>24,495</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>3,553</u>)
年底餘額	<u>\$ 21,726</u>	<u>\$ 20,301</u>	<u>\$ 2,161</u>	<u>\$ 46,221</u>	<u>\$ 20,301</u>

本公司於一〇〇年十二月三十一日將收款期間在一年以上之應收帳款 5,402 仟元轉列長期應收款項項下，並已提列呆帳損失 2,161 仟元。

本公司於一〇〇年及九十九年十二月三十一日將回收困難之應收帳款 20,301 仟元轉列催收款項項下，並已全數提列呆帳。

六、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
半成品及在製品	\$206,408	\$225,718
原 料	38,990	44,142
製 成 品	10,588	-
物 料	1,459	1,950
商 品	<u>24</u>	<u>32</u>
	<u>\$257,469</u>	<u>\$271,842</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為23,301仟元及22,519仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為761,553仟元及1,135,880仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失782仟元及跌價回升利益3,973仟元。存貨之淨變現價值回升利益係因本公司出售已跌價之存貨所致。

七、待出售非流動資產（九十九年十二月三十一日：無）

	一 〇 〇 年 十二月三十一日
待出售土地	\$ 1,573
待出售房屋及建築	<u>1,938</u>
	<u>\$ 3,511</u>

本公司預計於一〇一年度內處分一嘉義地段之土地、房屋及建築，該土地原先係供本公司之員工住宿使用，由於未來已無營業上之使用必要性，目前已積極尋找買主。將該土地及房屋及建築物分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失，一〇〇年十二月三十一日亦無減損情形。

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	\$ 527,439	100.00	\$ 406,886	100.00
陽程光電股份有限公司	287,940	89.61	25,888	74.15
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	202,476	100.00	152,301	100.00
UMS OPTIC CO., LTD.	34,267	37.64	11,527	74.09
MONDE INVESTMENT LTD.	<u>514</u>	49.00	<u>124</u>	49.00
	<u>\$1,052,636</u>		<u>\$ 596,726</u>	

一〇〇及九十九年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一〇〇年度	九十九年度
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	\$ 80,762	\$ 55,914
陽程光電股份有限公司	(25,140)	(20,361)
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	34,957	2,405
UMS OPTIC CO., LTD.	(28,071)	(63,693)
MONDE INVESTMENT LTD.	396	(152)
	<u>\$ 62,904</u>	<u>(\$ 25,887)</u>

為調整集團組織架構，陽程光電股份有限公司（以下簡稱陽程光電）於一〇〇年四月辦理現金增資 365,000 仟元，以每股 10 元發行新股 36,500 仟股，本公司投資 339,450 仟元認購 33,945 仟股，惟部分股東未依原持股比例認購陽程光電增資新股，致本公司股權比例增加為 89.61%，因而調整減少長期股權投資 8,006 仟元及沖減資本公積 501 仟元與保留盈餘 7,505 仟元，陽程光電以美金 4,000 仟元轉投資 UMS OPTIC CO., LTD.（以下簡稱 UMS OPTIC），致使陽程光電持有 UMS OPTIC 之股權比例增加為 57.57%，本公司未依原持股比例認購 UMS OPTIC，致股權比例降低為 37.64%，因而調整減少長期股權投資及保留盈餘 836 仟元。有關轉投資之資訊，請參閱財務報表附註二三。

本公司所有之子公司帳目均已編入合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	持 股 百分比	九 十 九 年 十二月三十一日	持 股 百分比
	金 額	(%)	金 額	(%)
國內非上市（櫃）普通股				
興普科技股份有限公司	\$ 20,560	18.50	\$ 20,560	18.50
亞太優勢微系統股份有限公司	6,191	0.59	6,191	0.59
聯達電子工業股份有限公司	-	0.37	-	0.37
丞仰股份有限公司	-	3.17	-	3.17
世展科技股份有限公司	-	1.09	-	1.09
	<u>\$ 26,751</u>		<u>\$ 26,751</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

聯達電子工業股份有限公司、丞仰股份有限公司及世展科技股份有限公司之投資已於以前年度認列永久性跌價損失，因是投資帳面價值已降至零。

十、固定資產

	一〇〇					九十九	
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
<u>成本</u>							
年初餘額	\$ 68,059	\$ 90,419	\$ 13,709	\$ 2,208	\$ 49,640	\$ 75	\$224,110
本年度增加	-		676	-	4,880	2,727	8,283
本年度減少	-		(616)	(531)	(7,436)	-	(8,583)
內部移轉	(<u>1,573</u>)	(<u>3,096</u>)	<u>267</u>	<u>-</u>	<u>225</u>	(<u>492</u>)	(<u>4,669</u>)
年底餘額	<u>66,486</u>	<u>87,323</u>	<u>14,036</u>	<u>1,677</u>	<u>47,309</u>	<u>2,310</u>	<u>219,141</u>
<u>累計折舊</u>							
年初餘額		41,092	9,320	709	24,214		75,335
本年度增加		4,401	1,425	331	8,821		14,978
本年度減少		-	(616)	(258)	(7,433)		(8,307)
內部移轉		(<u>1,158</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		(<u>1,158</u>)
年底餘額		<u>44,335</u>	<u>10,129</u>	<u>782</u>	<u>25,602</u>		<u>80,848</u>
年底淨額	<u>\$ 66,486</u>	<u>\$ 42,988</u>	<u>\$ 3,907</u>	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 21,707</u>	<u>\$ 2,310</u>	<u>\$138,293</u>

	一〇〇					九十九	
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
<u>成本</u>							
年初餘額	\$ 68,059	\$ 90,312	\$ 13,602	\$ 1,633	\$ 42,950	\$ 763	\$217,319
本年度增加	-	107	107	-	4,735	1,842	6,791
內部移轉	-	-	-	575	1,955	(2,530)	-
年底餘額	<u>68,059</u>	<u>90,419</u>	<u>13,709</u>	<u>2,208</u>	<u>49,640</u>	<u>75</u>	<u>224,110</u>
<u>累計折舊</u>							
年初餘額		36,506	7,413	357	14,659		58,935
本年度增加		<u>4,586</u>	<u>1,907</u>	<u>352</u>	<u>9,555</u>		<u>16,400</u>
年底餘額		<u>41,092</u>	<u>9,320</u>	<u>709</u>	<u>24,214</u>		<u>75,335</u>
年底淨額	<u>\$ 68,059</u>	<u>\$ 49,328</u>	<u>\$ 4,389</u>	<u>\$ 1,499</u>	<u>\$ 25,426</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$148,775</u>

一〇〇及九十九年度均無利息資本化之情事。

本公司部分固定資產提供抵押作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二一。

本公司部分土地、房屋及建築未能符合公司未來發展策略，目前已積極尋找買主，故將該固定資產分類為待出售非流動資產，請參閱附註七。

十一、短期借款（一〇〇年十二月三十一日：無）

	九 十 九 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率 1.30%- 1.52%	<u>\$100,000</u>

十二、長期借款

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
土地銀行聯貸案 年利率 1.96%-2.21%，採固 定利率，利息按月繳納， 本金於一〇五年二月一 次償還。	\$470,000	\$ -
日盛國際商業銀行信用借款 年利率 1.72%，利息按月繳 納，本金於一〇二年一月 一次償還	50,000	-
板信商業銀行信用借款 年利率 2.50%，利息按月繳 納，自一〇〇年十一月 起，每月為一期，分二十 四期攤還。	28,750	-
台灣中小企業銀行擔保借款 中期研究發展借款，年利率 1.000%，採固定利率，自 九十八年七月起，每季為 一期，分十八期攤還。	8,240	12,360
	<u>556,990</u>	<u>12,360</u>
減：一年內到期之長期借款	(<u>19,120</u>)	(<u>4,120</u>)
	<u>\$537,870</u>	<u>\$ 8,240</u>

本公司於一〇〇年二月塗銷台灣中小企業銀行之抵押擔保，並同時向土地銀行等四家金融機構申請聯合貸款，本公司依借款合同之約定提供土地、房屋及建築作為借款之擔保品，請詳附註二一之說明。

本公司於聯合授信合約存續中，應維持下列之財務比率與規定：(1) 流動比率：即流動資產除以流動負債之比率，應維持於 100%（含）以上。(2) 負債比率：即負債總額除以有形淨值之比率，應維持於 160%（含）以下。(3) 有形淨值：即淨值扣除無形資產後之金額，應不得低於新台

幣 13 億元。(4)利息保障倍數：即稅前淨利加折舊、攤銷及利息費用後之總額除以利息費用之比率，應維持在二倍（含）以上。

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 9,529 仟元及 8,693 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之淨退休金成本分別為 4,762 仟元及 4,679 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
服務成本	\$ 1,540	\$ 1,664
利息成本	1,579	1,519
退休基金資產之預期報酬	(781)	(748)
攤銷數	<u>2,424</u>	<u>2,244</u>
	<u>\$ 4,762</u>	<u>\$ 4,679</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 17,222)	(\$ 2,063)
非既得給付義務	(<u>40,935</u>)	(<u>45,459</u>)
累積給付義務	(58,157)	(47,522)
未來薪資增加之影響數	(<u>27,629</u>)	(<u>23,014</u>)
預計給付義務	(85,786)	(70,536)
退休基金資產公平價值	<u>38,727</u>	<u>37,049</u>
提撥狀況	(47,059)	(33,487)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
未認列過度性淨給付義務	\$ 8,950	\$ 10,069
未認列退休金損失	45,084	30,546
補列之應計退休金負債	(26,405)	(17,601)
應計退休金負債	<u>(\$ 19,430)</u>	<u>(\$ 10,473)</u>
既得給付	<u>\$ 19,863</u>	<u>\$ 2,258</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年度	九十九年度
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 4,608 \$ 5,029

(五) 由退休基金支付金額 \$ 3,391 \$ 3,664

十四、股東權益

員工認股權

本公司分別於一〇〇年十一月二十八日及九十八年三月二十四日給與員工認股權憑證 900,000 及 1,600,000 單位，每一單位可認購普通股 1 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為三年及五年，認股權人於發行屆滿兩年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格不得低於普通股股票面額。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。本公司因發行員工認股權，依 Black-Scholes 評價模式評估其公平價值後，於一〇〇及九十九年度分別認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積－員工認股權 1,335 仟元及 3,618 仟元。

一〇〇及九十九年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇〇年度		九十九年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
年初流通在外	1,191,000	\$ 18.9	1,262,000	\$ 20.0
本年度給與	900,000	10.7	-	-
本年度行使	(348,000)	18.9	-	-
本年度失效	(176,500)	18.9	(71,000)	18.9
年底流通在外	<u>1,566,500</u>	14.3	<u>1,191,000</u>	18.9
年底可行使	<u>177,500</u>		<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 2.9378</u>		<u>\$ -</u>	

於一〇〇年度執行之員工認股權，當期之加權平均股價為 19.57 元。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
發行日期	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)	發行日期	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
98.3.24	\$18.9	2.25	98.3.24	\$18.9	3.25
100.11.28	10.7	2.91	-	-	-

本公司於一〇〇及九十八年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	一〇〇年度	九十八年度
給與日股價	10.7 元	21.8 元
行使價格	10.7 元	21.8 元
預期波動率	42.91%	47.92%
預期存續期間	2.500 年	3.875 年
預期股利率	0.00%	0.00%
無風險利率	0.97%	1.07%

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行之股本溢價及庫藏股交易等）及受領贈與之所得產生之資本公

積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度累積虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，再依下列順序比例分派之：

- (一) 員工紅利，提撥不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (二) 董事監察人酬勞，提撥不高於百分之三。
- (三) 其餘連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會依股利政策擬定盈餘分配，提請股東會決議之。

本公司正處營業成長期，分配股利之政策，得視公司目前及未來投資環境、資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及長期財務規劃等，每年股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。

一〇〇年度應付員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 112 仟元及 67 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後百分之五及百分之三計算。九十九年度因虧損，故未認列應付員工紅利及董監事酬勞；年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於一〇〇年六月二十二日決議不分配盈餘。

本公司股東常會於九十九年六月二十五日決議通過九十八年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 7,237	
現金股利	26,105	\$ 0.4
股票股利	22,842	0.35

上述股東常會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>
員工紅利	\$ 4,559	\$ -	
董監事酬勞	1,954		-

上述股東常會決議配發員工紅利及董監事酬勞之金額與九十八年度財務報表認列員工分紅及董監事酬勞金額相同。

本公司一〇一年三月二十日董事會擬議一〇〇年度除依法提列法定盈餘公積 248 仟元外，盈餘予以保留不予分配。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於一〇一年六月二十七日召開之股東常會決議。

本公司於一〇〇年六月二十二日經股東常會決議通過以現金增資發行普通股，發行股數以不超過 20,000 仟股為限，授權董事會決議辦理，並經金融監督管理委員會（金管會）於一〇〇年十月二十六日申報生效，惟截至一〇一年三月二十日止，因受歐債問題及歐美國家景氣漸緩，國內外資本市場變化較劇，本公司向金管會申請延長募集期間三個月至一〇一年五月十四日止。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十五、庫藏股票

(股數單位：仟股)

買回原因	一〇〇〇年			
	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
轉讓股份予員工	<u>723</u>	<u>265</u>	<u>(484)</u>	<u>504</u>

買回原因	九十九年			
	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
轉讓股份予員工	<u>484</u>	<u>239</u>	<u>-</u>	<u>723</u>

本公司為激勵員工及提昇員工向心力，分別於九十九年十一月二十五日及九十七年八月十五日經董事會決議自櫃檯買賣中心買回庫藏股轉讓予員工，其明細如下：

	實際買回股份期間	平均每股		買回總金額
		買回股數 (仟股)	買回金額 (元)	
第一次買回	97.8.18-97.10.17	484	\$ 21.79	\$ 10,548
第二次買回	99.11.26-100.1.25	<u>504</u>	23.03	<u>11,608</u>
		<u>988</u>		<u>\$ 22,156</u>

截至一〇〇一年三月二十日止，尚未有轉讓股份予員工之情形。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。前述公司買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。本公司於一〇〇〇年八月二十六日經董事會決議通過註銷第一次買回之庫藏股 484 仟股，並授權董事長訂於一〇〇〇年八月三十一日為註銷股本基準日，其買回總成本 10,548 仟元經減除庫藏股註銷股本 4,840 仟元及資本公積－股票發行溢價 3,299 仟元後，計沖銷保留盈餘 2,409 仟元。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益(損失)按法定稅率(17%)計算之所得稅費用(利益)與所得稅費用(利益)之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益(損失)按法定稅率 計算之所得稅費用(利益)	\$ 4,231	(\$ 23,042)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	4,257	3,237
暫時性差異	(22,399)	2,239
當年度遞延之虧損扣抵	<u>13,911</u>	<u>17,566</u>
當期所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	22,399	(2,239)
虧損扣抵	(13,911)	(17,566)
因稅法改變產生之變動情形	-	969
因稅法改變產生之備抵評價調整	-	(447)
其他備抵評價調整	12,920	23,737
以前年度所得稅調整	<u>991</u>	<u>(9,796)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 22,399</u>	<u>(\$ 5,342)</u>

一〇〇及九十九年底之應收退稅款(帳列其他應收款—非關係人)，分別為 19,745 仟元及 19,677 仟元。九十九年底帳列應付所得稅 1,353 仟元係經稅捐稽徵機關核定應補繳稅額。

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出百分之十五限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅百分之三十為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 6,689	\$ 10,401
未實現存貨跌價損失	3,961	3,828
未實現兌換損失	548	3,050
聯屬公司未實現銷貨利益	229	171
未實現售後服務保證及損失	<u>119</u>	<u>1,475</u>
	11,546	18,925
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>747</u>)	(<u>694</u>)
	<u>\$ 10,799</u>	<u>\$ 18,231</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 30,486	\$ 17,566
以成本衡量之金融資產減損損失	12,818	12,818
投資抵減	<u>4,097</u>	<u>4,097</u>
	47,401	34,481
減：備抵評價	(<u>47,401</u>)	(<u>34,481</u>)
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被投資公司之投資收益	(41,893)	(26,926)
累積換算調整數	<u>(12,403)</u>	<u>(1,795)</u>
	<u>(54,296)</u>	<u>(28,721)</u>
	<u>(\$ 54,296)</u>	<u>(\$ 28,721)</u>

(三) 截至一〇〇年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 4,097</u>	<u>\$ 4,097</u>	一〇二

(四) 截至一〇〇年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度	核定情形
九十九	\$ 97,498	\$ 97,498	一〇九	申報數
一〇〇	<u>81,833</u>	<u>81,833</u>	一一〇	預估數
	<u>\$ 179,331</u>	<u>\$ 179,331</u>		

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$199,670</u>	<u>\$207,932</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 83,940</u>	<u>\$ 81,713</u>

一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 33.87% (預計)。另於一〇〇年六月二十二日經股東會決議不分配九十九年度未分配盈餘，是以不予計算稅額扣抵比率。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 本公司截至九十七年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年 度			九十九年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 65,981	\$ 148,925	\$ 214,906	\$ 66,452	\$ 149,474	\$ 215,926
退休金	4,268	10,023	14,291	4,441	8,931	13,372
員工保險費	5,774	12,568	18,342	5,547	10,839	16,386
其他用人費用	<u>1,783</u>	<u>372</u>	<u>2,155</u>	<u>1,628</u>	<u>303</u>	<u>1,931</u>
	<u>\$ 77,806</u>	<u>\$ 171,888</u>	<u>\$ 249,694</u>	<u>\$ 78,068</u>	<u>\$ 169,547</u>	<u>\$ 247,615</u>
折舊費用	<u>\$ 5,518</u>	<u>\$ 9,460</u>	<u>\$ 14,978</u>	<u>\$ 6,473</u>	<u>\$ 9,927</u>	<u>\$ 16,400</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,069</u>	<u>\$ 3,069</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,186</u>	<u>\$ 4,186</u>

十八、每股盈餘（純損）

計算每股盈餘（純損）之分子及分母揭露如下：

（單位：新台幣元）

	一〇〇年度		九十九年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘（純損）	\$ 0.37	\$ 0.04	(\$ 2.01)	(\$ 1.93)
稀釋每股盈餘（純損）	\$ 0.37	\$ 0.04	(\$ 2.01)	(\$ 1.93)

	金額（分子）		加權平均 流通在外 約當股數 （分母） （仟股）	每股盈餘（純損） （元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 純益	\$ 24,887	\$ 2,488	67,287	\$ 0.37	\$ 0.04
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	55		
員工分紅	-	-	9		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 純益加潛在普 通股之影響	\$ 24,887	\$ 2,488	67,351	\$ 0.37	\$ 0.04
<u>九十九年度</u>					
基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之 淨損加潛在普 通股之影響	(\$135,543)	(\$130,201)	67,541	(\$ 2.01)	(\$ 1.93)

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金	\$216,768	\$216,768	\$155,576	\$155,576
應收票據	4,693	4,693	3,718	3,718
應收帳款－非關係人淨額	432,231	432,231	463,766	463,766
應收帳款－關係人	5,200	5,200	-	-
其他應收款－非關係人	172	172	16	16
其他應收款－關係人	6,530	6,530	10,672	10,672
受限制資產（含非流動）	97,683	97,683	61,720	61,720
以成本衡量之金融資產－				
非流動	26,751	-	26,751	-
存出保證金	8,759	8,759	9,517	9,517
長期應收款項	3,241	3,241	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	100,000	100,000
應付票據	29	29	72	72
應付帳款－非關係人	133,509	133,509	141,303	141,303
應付帳款－關係人	30,994	30,994	13,027	13,027
應付費用	45,851	45,851	51,240	51,240
長期借款（含一年內到期）	556,990	556,990	12,360	12,360

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款－淨額（含關係人）、其他應收款（含關係人）、受限制資產（含非流動）、短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）及應付費用。
2. 以成本衡量之金融資產－非流動係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 長期借款（含一年內到期之長期借款）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，其帳面價值趨近於公平價值。

4. 長期應收款項以其未來現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值趨近於公平價值。

5. 存出保證金之未來收現金額與帳面金額相似，故以帳面金額為公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列公平價值總數並不代表本公司之總價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：無。

(四) 本公司一〇〇及九十九年度無因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損失之金額。

(五) 本公司具利率變動之金融資產及金融負債如下：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
具利率變動之公平價值風險	\$ 54,456	\$ 556,990	\$ -	\$ 112,360
具利率變動之現金流量風險	259,359	-	216,818	-

(六) 本公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 923 仟元及 380 仟元，利息費用分別為 8,610 仟元及 544 仟元。

(七) 公平價值變動認列損益之交易目的金融資產或金融負債係操作遠期外匯選擇權交易產生，本公司截至一〇〇年底止並無未到期之遠期外匯合約；一〇〇年度操作遠期外匯交易產生之淨利益為 65 仟元(九十九年度：無)。

(八) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事衍生性金融商品合約，合約價格之變動將對金融商品市場價格波動產生風險，本公司將依據「從事衍生性商品交易處理程序」充分掌握及表達交易之評價風險暨執行風險管理。

本公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，本公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，除下表所述者外，本公司所持有之各項金融商品最大暴險金額均與帳面價值相當。

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$475,479	\$ -	\$586,365

上表列示之信用風險金額係以為關係人背書保證金額餘額為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司信用風險顯著集中於少數客戶，其年底應收帳款金額如下：

應收帳款依客戶別區分	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
A 集團	\$209,749	\$252,678
B 集團	174,253	115,850
	<u>\$384,002</u>	<u>\$368,528</u>

本公司於交易前慎選信用良好銀行為交易對象，並採取適當之徵授信程序，以降低本公司金融資產之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司所持有以成本衡量之金融資產－非流動及採權益法之長期股權投資並無活絡市場，故具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司持有之具利率變動之公平價值風險之金融商品與具利率變動之現金流量風險之金融資產，依一〇〇年十二月三十一日止之餘額，市場利率減少 1%，將使本公司每年之現金流入減少 2,594 仟元。

(九) 財務風險管理目標及政策

本公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟本公司已依業務性質及風險分散原則，將各項風險納入管理，設定風險管理程序、評估方法、管理指標，以有效控制及管理風險。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
陽程光電股份有限公司 (陽程光電)	本公司之子公司
UMS OPTIC CO., LTD. (UMS OPTIC)	本公司之子公司
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.(YAMCHEN)	本公司之子公司
上海陽程科技有限公司 (上海陽程科技)	本公司之孫公司
陽程 (佛山) 科技有限公司 (陽程佛山科技)	本公司之孫公司
UMS MATERIAL CO., LTD. (UMS MATERIAL)	本公司之孫公司
陽程光電 (上海) 有限公司 (上海陽程光電)	本公司之曾孫公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
1. 進 貨				
上海陽程科技	\$ 185,496	27	\$ 534,730	49
陽程佛山科技	77,607	11	3,021	-
	<u>\$ 263,103</u>	<u>38</u>	<u>\$ 537,751</u>	<u>49</u>

	一〇〇年度		九十九年度	
	估營業 收入 金額	淨額%	估營業 收入 金額	淨額%
2. 營業收入				
上海陽程科技	\$ 9,667	1	\$ -	-
陽程光電	<u>141</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,808</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司對上海陽程科技及陽程佛山科技因順流及逆流交易所產生之未實現銷貨利益及相關進銷貨金額業已消除。

本公司向關係人進貨之產品因屬單一性，且其價格係屬議定，故無法與非關係人相互比較，另付款條件為次月結 30~60 天。

本公司對關係人之銷貨價格及收付款條件與一般客戶相當。

	一〇〇年度		九十九年度	
	估各科 目餘額 金額	%	估各科 目餘額 金額	%
3. 佣金收入				
陽程佛山科技	\$ 594	79	\$ 295	14
上海陽程科技	159	21	1,870	86
上海陽程光電	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 753</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,180</u>	<u>100</u>
4. 處分固定資產利益 (帳列其他收入)				
陽程佛山科技	<u>\$ 99</u>	<u>100</u>	<u>\$ 99</u>	<u>100</u>

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	估各科 目餘額 金額	%	估各科 目餘額 金額	%
5. 應收帳款—關係人				
上海陽程科技	<u>\$ 5,200</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
6. 其他應收款—關係人				
上海陽程科技	\$ 4,534	69	\$ 7,928	74
陽程佛山科技	1,794	28	2,670	25
陽程光電	126	2	-	-
上海陽程光電	<u>76</u>	<u>1</u>	<u>74</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 6,530</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,672</u>	<u>100</u>

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
			佔各科			佔各科
	金	額	%	金	額	%
7. 預付貨款						
上海陽程科技	\$	60,701	48	\$	42,712	60
陽程佛山科技		<u>26,339</u>	<u>21</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
	\$	<u>87,040</u>	<u>69</u>	\$	<u>42,712</u>	<u>60</u>

本公司承接客戶訂購設備，已預收客戶部分價款，該設備係複委託上海陽程科技及陽程佛山科技加工製造，並依約定方式預付貨款。

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
			佔各科			佔各科
	金	額	%	金	額	%
8. 應付帳款－關係人						
上海陽程科技	\$	19,300	62	\$	12,469	96
陽程佛山科技		<u>11,694</u>	<u>38</u>		<u>558</u>	<u>4</u>
	\$	<u>30,994</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,027</u>	<u>100</u>
9. 應付費用						
陽程佛山科技	\$	<u>1,751</u>	<u>7</u>	\$	<u>-</u>	<u>-</u>
10. 遞延貸項－聯屬公司間利益						
上海陽程科技	\$	1,257	62	\$	915	51
陽程佛山科技		<u>784</u>	<u>38</u>		<u>885</u>	<u>49</u>
	\$	<u>2,041</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,800</u>	<u>100</u>

本公司受上海陽程科技及陽程佛山科技之託，為生產所需材料備料中未實現佣金收入。

本公司於九十七年度以機器設備作價新增投資陽程佛山科技，其中價差部分帳列遞延貸項－聯屬公司間利益，並依使用期間逐期攤銷，截至一〇〇及九十九年底，尚有未攤銷 693 仟元及 792 仟元（帳列遞延貸項－聯屬公司間利益）。

11. 資金融通（九十九年度：無）

本公司與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	一	〇	〇	年	度
	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息收入	
YAMCHEN	\$ 30,480	\$ -	1.307%	\$	175

本公司經董事會通過對關係人之最高資金貸與額度及年底餘額分別為 91,440 仟元及 90,825 仟元，惟一〇〇年底並無實際動支金額。

12. 保證情形

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司為關係人提供之保證金額如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
上海陽程光電	\$181,650	\$233,040
陽程佛山科技	172,729	222,240
上海陽程科技	<u>121,100</u>	<u>131,085</u>
	<u>\$475,479</u>	<u>\$586,365</u>

上述本公司對關係人背書保證金額係經董事會通過之背書保證額度，於一〇〇年底實際動支 399,260 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇〇年度	九十九年度
薪資、獎金及特支費	\$ 6,640	\$ 10,764
紅利	<u>10</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,650</u>	<u>\$ 10,764</u>

二一、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及其他用途之擔保品或用途受限制：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
受限制資產—一定存單及備償帳戶	\$ 97,683	\$ 61,720
土地	66,486	66,486
房屋及建築	<u>39,716</u>	<u>43,733</u>
	<u>\$203,885</u>	<u>\$171,939</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

本公司於一〇〇及九十九年底為關係人提供背書保證之金額，請詳附註二十。

二三、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸予他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：附註十九。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請參閱附註二十。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：請參閱附註二十及附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附註二十及附表一。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請參閱附註二十。

二四、營運部門財務資訊

本公司主要從事於自動化設備之生產及銷售，營運決策者係以全公司財務資訊用以分配資源及衡量績效，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司營運部門財務資訊請詳一〇〇年度合併財務報表。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 14,690	30.28	\$ 444,729	\$ 13,903	29.13	\$ 404,994
人民幣	24	4.81	117	32	4.44	142
日幣	15,007	0.39	5,862	12,098	0.36	4,355
港幣	397	3.89	1,549	445	3.75	1,669
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	25,322	30.28	766,634	19,638	29.13	572,055
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,122	30.28	64,247	5,264	29.13	153,340

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司
資金貸與他人

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣千元

編號 (註一)	貸出之 公司	貸與對象	往來科目	本期最高 餘額 (註五及六)	期末 餘額 (註五及七)	利率區間	資金貸與 性質 (註二)	業務往來 金額 (註三)	有短期 融通 資金之 原因	提列備 呆帳 金額	擔 保 品 名稱	擔 保 品 價值	對個別 對象 貸與 金額	資金貸與 總額	限額
0	陽程科技股份有限公司	YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD.	其他應收款 — 關係人	\$ 91,440 (USD 3,000 仟元)	\$ 90,825 (USD 3,000 仟元)	1.307%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 301,019	\$ 602,039	
1	YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD.	上海陽程科技有限公 司	其他應收款 — 關係人	91,440 (USD 3,000 仟元)	90,825 (USD 3,000 仟元)	1.307%	2	-	營運週轉	-	-	-	- (註四)	- (註四)	

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：業務往來金額係指雙方於一〇〇〇年度往來金額。

註四：資金融通總額係以不得超過貸出資金公司淨值之百分之四十為限，對單一對象之限額則以不可超過前述淨值百分之二十為限；惟本公司直接或間接持有表決權股份百分之百國外公司間，從事資金貸與不受前段限制。

註五：係經董事會通過之資金貸與額度，於一〇〇〇年底實際動支金額為 0 元。

註六：新台幣金額係以歷史匯率申報資料為主。

註七：新台幣金額係按一〇〇〇年底之美金匯率計算。

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司
為他人背書保證

民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：除另有註明者外
，新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱		證對關係	對象 (註二)	單一企業 保證之金額 (註三)	本期末最高 保證餘額 (註三及四)	書額 (註三及四)	期末背書 保證餘額 (註三及五)	以財產擔保 背書保證之 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
		陽程(佛山)科技有限 公司	上海陽程科技有限 公司									
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限 公司	陽程光電(上海)有限 公司	孫公司	\$ 301,019	(USD 5,800 仟元及 RMB 12,000 仟元)	227,032 (USD 3,800 仟元及 RMB 12,000 仟元)	\$ 172,729 (USD 3,800 仟元及 RMB 12,000 仟元)	\$ -	11.48%	\$ 752,549	
				孫公司	301,019	(USD 5,500 仟元及 RMB 12,000 仟元)	167,640	121,100 (USD 4,000 仟元)	-	8.05%	752,549	
				曾孫公司	301,019	(USD 8,000 仟元)	235,200	181,650 (USD 6,000 仟元)	-	12.07%	752,549	

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二：為他人背書保證之總額係本公司淨值之百分之五十為限，對單一企業之背書保證限額不可超過前述淨值百分之二十為限。

註三：係經董事會通過之背書保證額度，於一〇〇〇年底實際動支為 399,260 仟元 (USD 11,600 仟元及 RMB 10,000 仟元)。

註四：新台幣金額係以歷史匯率申報資料為主。

註五：新台幣金額係按一〇〇〇年底之美金及人民幣中心匯率計算。

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		持股比例(%)	末		註
				股數 / 單位數	帳面金額 (註二)		市價 / 股權淨值 (註二)	備	
陽程科技股份有限公司	YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	\$ 527,439	100.00	\$ 529,369	-	-
	陽程光電股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	39,877,000	287,940	89.61	287,940	-	-
	USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	202,476	100.00	202,482	-	-
	UMS OPTIC CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,060,000	34,267	37.64	34,267	-	-
	MONDE INVESTMENT LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	122,500	514	49.00	514	-	-
	興普科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	3,214,234	20,560	18.50	-	-	-
	亞太優勢微系統股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	919,911	6,191	0.59	-	-	-
	聯達電子工業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	384,300	-	0.37	-	-	-
	丞仰股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	-	3.17	-	-	-
	世展科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	52,190	-	1.09	-	-	-
陽程光電股份有限公司 YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD. MONDE INVESTMENT LTD. USUN TECHNOLOGY CO., LTD. UMS OPTIC CO., LTD. UMS MATERIAL CO., LTD.	UMS OPTIC CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	4,680,000	52,410	57.57	52,410	-	-
	上海陽程科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 10,000 仟元	524,374	100.00	524,374	-	-
	上海陽通精密合金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 140 仟元	(USD 17,320 仟元)	100.00	(USD 17,320 仟元)	-	-
	陽程(佛山)科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 5,000 仟元	(USD -23 仟元)	100.00	(USD -23 仟元)	-	-
	UMS MATERIAL CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	8,100,000	(USD 6,688 仟元)	100.00	(USD 6,688 仟元)	-	-
	陽程光電(上海)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 8,000 仟元	(USD 2,980 仟元)	100.00	(USD 2,980 仟元)	-	-
					(USD 87,316 仟元)		(USD 87,316 仟元)		
					(USD 2,884 仟元)		(USD 2,884 仟元)		

註一：上列有價證券無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用之情形。

註二：新台幣金額係以一〇〇年底之美金匯率計算。

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
陽程科技股份有限公司	陽程光電股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	母子公司	5,932,000	\$ 25,888	33,945,000	\$ 339,450	-	-	39,877,000	\$ 287,940	

註：帳面成本係包含原始取得成本、採權益法認列之投資損益及未依持股比例投資影響數。

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司

與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般情形	交易原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間			額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	本公司	進	\$ 185,496	27.18%	次月結 30-60 天	無	無	(\$ 19,300)	11.73%	
上海陽程科技股份有限公司	陽程科技股份有限公司	本公司之孫公司	銷	185,496	18.36%	次月結 30-60 天	無	無	19,300	5.34%	

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註一)		期股數	本比率%	持有面額		被投資公司本 期 (註二)	本期認列之 投資 (損) 益 (註二)	註 備
				本 期	上 期			帳 面	額			
陽程科技股份有限公司	YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	B.V.I.	一般投資業	\$ 121,100 (USD 4,000 千元)	\$ 121,100 (USD 4,000 千元)	4,000,000	100.00	\$ 527,439	\$ 81,673 (USD 2,779 千元)	\$ 80,762 (USD 2,748 千元)	子公司、註三	
	USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	汶 萊	一般投資業	151,375 (USD 5,000 千元)	151,375 (USD 5,000 千元)	5,000,000	100.00	202,476	34,737 (USD 1,182 千元)	34,957 (USD 1,189 千元)	子公司、註四	
	MONDE INVESTMENT LTD	汶 萊	一般投資業	3,724 (USD 123 千元)	3,724 (USD 123 千元)	122,500	49.00	514	807 (USD 27 千元)	396 (USD 13 千元)	採權益法評價之 被投資公司	
	陽程光電股份有限公司	台 灣	電子材料批發及零售	398,770 (USD 3,060 千元)	59,320 (USD 3,060 千元)	39,877,000	89.61	287,940	29,205 (USD 47,626)	25,140 (USD 28,071)	子公司	
	UMS OPTIC CO., LTD.	塞 席 爾	一般投資業	92,642 (USD 3,060 千元)	92,642 (USD 3,060 千元)	3,060,000	37.64	34,267	(USD -1,620 千元)	(USD -955 千元)	採權益法評價之 被投資公司	
	UMS OPTIC CO., LTD.	塞 席 爾	一般投資業	141,687 (USD 4,680 千元)	20,587 (USD 680 千元)	4,680,000	57.57	52,410	47,626 (USD -1,620 千元)	15,846 (USD -539 千元)	子公司	
陽程光電股份有限公司	上海陽程科技有限公司	大 陸	製作自動化設備	170,448 (USD 5,630 千元)	170,448 (USD 5,630 千元)	-	100.00	524,374 (USD 17,320 千元)	81,713 (USD 2,780 千元)	81,713 (USD 2,780 千元)	子公司	
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	上海陽通精密鈹盒有限公司	大 陸	機構鈹金烤漆	4,239 (USD 140 千元)	4,239 (USD 140 千元)	-	100.00	691	794 (USD 27 千元)	794 (USD 27 千元)	子公司	
MONDE INVESTMENT LTD.	陽程 (佛山) 科技公司	大 陸	製作自動化設備及零 件加工銷售及維修	151,375 (USD 5,000 千元)	151,375 (USD 5,000 千元)	-	100.00	202,482 (USD 6,688 千元)	34,737 (USD 1,182 千元)	34,737 (USD 1,182 千元)	子公司	
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD.	塞 席 爾	一般投資業	245,228 (USD 8,100 千元)	124,128 (USD 4,100 千元)	8,100,000	100.00	90,225 (USD 2,980 千元)	47,607 (USD -1,620 千元)	47,607 (USD -1,620 千元)	子公司	
UMS OPTIC CO., LTD.	陽程光電 (上海) 有限公司	大 陸	奈米鍍膜光學玻璃之 產銷	242,200 (USD 8,000 千元)	109,656 (USD 3,622 千元)	-	100.00	87,316 (USD 2,884 千元)	47,593 (USD -1,619 千元)	47,593 (USD -1,619 千元)	子公司	

註一：新台幣係按一一〇〇年底之美元中心匯率換算。

註二：新台幣係按一一〇〇年度之美元平均匯率換算。

註三：係已扣除逆流交易淨認列金額 911 千元。

註四：係已扣除逆流交易淨認列金額 220 千元。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：陽程科技股份有限公司

負責人：黃 秋 逢



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日

會計師查核報告

陽程科技股份有限公司 公鑒：

陽程科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達陽程科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 簡明彥

簡明彥



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 100028068 號

會計師 韋亮發

韋亮發



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日



民國一〇〇九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
1120	現金(附註四)	\$ 600,002	16	\$ 471,831	15	2100	短期借款(附註十、十一及二十一)	\$ 607,283	17	\$ 649,593	22
1140	應收票據	42,014	1	25,946	1	2122	應付票據	29	-	3,167	-
1140	應收帳款—淨額(附註二、三及五)	916,013	25	746,026	25	2140	應付帳款	441,061	12	463,135	15
1160	其他應收款(附註二十)	70,937	2	58,095	2	2160	應付所得稅(附註二及十六)	12,236	-	1,353	-
1210	存貨(附註二及六)	728,668	20	642,326	21	2170	應付費用(附註二)	115,530	3	101,501	3
1261	預付買款	120,061	3	81,992	3	2261	預收買款	248,543	7	128,386	4
1275	待出售非流動資產(附註二、七及十)	3,511	-	-	-	2270	一年內到期之長期借款(附註十、十二及二十一)	19,120	-	48,034	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	10,799	-	18,336	1	2286	遞延所得稅負債—流動(附註二及十六)	47	-	-	-
1291	受限資產—流動(附註二一)	138,296	4	61,720	2	2298	其他流動負債	75,732	2	111,560	4
1298	預付費用及其他流動資產	16,563	1	9,537	-	21XX	流動負債合計	1,519,581	41	1,506,729	50
11XX	流動資產合計	2,646,864	72	2,115,809	70		長期負債				
						2420	長期借款(附註十、十二及二十一)	537,870	15	8,240	-
1421	投資	514	-	124	-		其他負債				
1480	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	26,751	1	26,751	1	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	19,430	1	10,473	-
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	27,265	1	26,875	1	2820	存入保證金	64	-	72	-
	投資合計					2861	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)	54,296	1	28,721	1
						28XX	其他負債合計	73,790	2	39,266	1
1501	固定資產(附註二、七、十、十一、十二及二十一)	66,486	2	68,059	2	2XXX	負債合計	2,131,241	58	1,554,235	51
1521	房屋及建築	580,009	16	543,697	18		股東權益(附註一、二、八、十三、十四、十五及十六)				
1531	機器設備	366,339	10	239,260	8	3110	股本—每股面額10元，額定—100,000仟股；發行—一〇〇年67,894仟股，九十九年68,030仟股	678,942	18	680,302	22
1551	運輸設備	11,147	-	10,804	-	3210	資本公積	462,803	13	460,155	15
1681	其他設備	120,724	3	114,361	4	3240	股票發行溢價	2,322	-	2,322	-
15X1	成本合計	1,144,715	31	976,181	32	3260	處分資產增益	-	-	501	-
15X9	累計折舊	(301,663)	(8)	(238,552)	(8)	3271	長期投資	-	-	-	-
1671	未完工程及預付設備款	843,052	23	737,629	24	32XX	員工認股權	11,089	-	12,604	1
15XX	固定資產淨額	871,749	24	737,561	25	3310	資本公積合計	476,214	13	475,582	16
						3330	保留盈餘	118,778	3	118,778	4
1770	無形資產	8,950	-	10,069	-	3350	法定盈餘公積	199,670	6	207,932	7
1782	遞延退休金成本(附註二及十一)	80,018	2	75,249	3	33XX	未分配盈餘	318,448	9	326,710	11
1788	土地使用權(附註二、十一及二十一)	4,197	-	5,417	-	3420	保留盈餘合計	60,555	2	8,764	-
17XX	其他無形資產合計	93,165	2	90,735	3	3430	股東權益其他項目	(17,455)	(1)	(7,533)	-
						3440	系稱核其調整數	(11,607)	-	(16,092)	-
1820	存出保證金	12,059	-	15,828	-	34XX	未認為退休金成本之淨損失	31,493	1	(14,861)	-
1830	遞延費用(附註二)	19,279	1	23,504	1	3610	股東權益其他項目合計	1,505,097	41	1,467,733	49
1840	長期應收款項(附註二、三及五)	3,241	-	-	-	36XX	母公司股東權益合計	37,749	1	10,494	-
1887	受限資產—非流動(附註二一)	465	-	21,50	-		少數股東	1,542,846	42	1,478,227	49
18XX	其他資產合計	35,044	1	41,482	1		股東權益合計				
1XXX	資產總計	\$ 3,674,087	100	\$ 3,032,462	100		負債及股東權益總計	\$ 3,674,087	100	\$ 3,032,462	100

後列之四項資產為合併財務報表之一部分。



董事長：黃秋達

經理人：黃秋達

會計主管：歐家豪



陽程科技股份有限公司子公司



民國一〇〇年及九十九年七月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（純損）為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$ 2,116,463	100	\$ 2,233,690	100
4190 銷貨退回及折讓	894	-	1,241	-
4100 營業收入淨額（附註二）	2,115,569	100	2,232,449	100
5110 營業成本（附註二、六、十三及十七）	1,673,702	79	1,856,666	83
5910 營業毛利	441,867	21	375,783	17
營業費用（附註二、十三、十四及十七）				
6100 推銷費用	147,938	7	196,381	9
6200 管理及總務費用	179,231	9	164,302	8
6300 研究發展費用	112,750	5	95,789	4
6000 合計	439,919	21	456,472	21
6900 營業利益（損失）	1,948	-	(80,689)	(4)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,672	-	1,988	-
7121 權益法認列之投資收益（附註二及八）	396	-	-	-
7122 股利收入（附註二）	3,214	-	-	-
7130 處分固定資產淨利益（附註二）	2,097	-	-	-
7160 兌換利益—淨額（附註二）	36,404	2	-	-
7310 金融資產評價利益—淨額（附註二及十九）	65	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年度			九十九年度				
		金	額	%	金	額	%		
7250	呆帳損失回轉利益(附註二及五)	\$	11,368	1	\$	-	-		
7480	什項收入		<u>19,091</u>	<u>1</u>	<u>10,240</u>	<u>1</u>			
7100	合計		<u>76,307</u>	<u>4</u>	<u>12,228</u>	<u>1</u>			
	營業外費用及損失								
7510	利息費用		29,811	1	12,184	1			
7521	權益法認列之投資損失(附註二及八)		-	-	152	-			
7530	處分固定資產淨損失(附註二)		-	-	388	-			
7560	兌換損失—淨額(附註二)		-	-	31,750	1			
7630	減損損失(附註二及九)		-	-	819	-			
7880	什項支出		<u>10,801</u>	<u>1</u>	<u>3,318</u>	<u>-</u>			
7500	合計		<u>40,612</u>	<u>2</u>	<u>48,611</u>	<u>2</u>			
7900	稅前淨利(淨損)		37,643	2	(117,072)	(5)			
8110	所得稅費用(附註二及十六)		<u>42,798</u>	<u>2</u>	<u>28,347</u>	<u>2</u>			
9600	合併總淨損		<u>(\$ 5,155)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 145,419)</u>	<u>(7)</u>			
	歸屬予：								
9601	母公司股東	\$	2,488	-	(\$ 130,201)	(6)			
9602	少數股權		<u>(7,643)</u>	<u>-</u>	<u>(15,218)</u>	<u>(1)</u>			
			<u>(\$ 5,155)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 145,419)</u>	<u>(7)</u>			
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	母公司每股盈餘(純損)(附註十八)								
9750	基本每股盈餘(純損)	\$	<u>0.37</u>	\$	<u>0.04</u>	(\$	<u>2.01</u>)	(\$	<u>1.93</u>)
9850	稀釋每股盈餘(純損)	\$	<u>0.37</u>	\$	<u>0.04</u>	(\$	<u>2.01</u>)	(\$	<u>1.93</u>)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃秋逢



經理人：黃秋逢



會計主管：歐家豪



陽程科技股份有限公司子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨損	(\$ 5,155)	(\$ 145,419)
調整項目		
折舊費用	80,010	74,615
攤銷費用	11,709	8,834
提列(回轉)備抵呆帳	(11,368)	15,712
提列(回轉)產品售後服務保固負債	(5,563)	5,363
以成本衡量之金融資產－非流動之		
減損損失	-	819
存貨報廢損失	-	1,805
存貨跌價損失	13,245	12,519
處分固定資產淨(利益)損失	(2,097)	388
未完工程轉列費用	12,805	144
員工認股權酬勞成本	1,335	3,618
應計退休金負債	154	(351)
採權益法認列之投資淨(利益)損失	(396)	152
遞延所得稅	33,159	(11,124)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(16,068)	4,217
應收帳款－淨額	(162,828)	1,045
其他應收款	(12,842)	(6,665)
存 貨	(98,218)	197,004
預付貨款	(38,069)	61,424
預付費用及其他流動資產	(7,026)	9,137
應付票據	(3,138)	(11,600)
應付帳款	(22,074)	62,183
應付所得稅	10,883	1,353
應付費用	14,029	20,507
預收貨款	120,157	(413,099)
其他流動負債	(31,232)	47,193
營業活動之淨現金流出	(118,588)	(60,226)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(\$ 172,965)	(\$ 65,981)
處分固定資產價款	16,181	6,569
受限制資產增加	(74,891)	(6,318)
存出保證金減少(增加)	3,769	(8,722)
遞延費用增加	(2,567)	-
投資活動之淨現金流出	(230,473)	(74,452)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(42,310)	300,141
舉借長期負債	548,750	-
償還長期借款	(48,034)	(45,428)
員工認股權憑證行使價款	6,577	-
發放現金股利	-	(26,105)
存入保證金增加(減少)	(8)	72
庫藏股票買回成本	(6,063)	(5,544)
少數股權增加(減少)	34,898	(337)
融資活動之淨現金流入	493,810	222,799
匯率影響數	(16,578)	11,350
本年度現金增加數	128,171	99,471
年初現金餘額	471,831	372,360
年底現金餘額	\$ 600,002	\$ 471,831
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	\$ 29,126	\$ 14,421
本年度支付所得稅	\$ 31,915	\$ 3,921
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 19,120	\$ 48,034
支付現金購買固定資產		
固定資產增加	\$ 173,931	\$ 67,471
應付設備款之變動數	(966)	(1,490)
購置固定資產支付現金數	\$ 172,965	\$ 65,981

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃秋逢



經理人：黃秋逢



會計主管：歐家豪



陽程科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十年四月七日經經濟部核准設立，主要經營項目為設計、生產自動化設備、半導體週邊設備及其維修等。

本公司股票於九十六年九月十一日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

子公司 YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD. (以下簡稱 YAMCHEN (B.V.I))，於八十九年設立於英屬維京群島，本公司持股比率為百分之百，主要營業項目為一般投資事業。

子公司 USUN TECHNOLOGY CO., LTD. (以下簡稱 USUN)，於九十六年設立於汶萊，本公司持股比率為百分之百，主要營業項目為一般投資事業。

子公司 UMS OPTIC CO., LTD. (以下簡稱 UMS OPTIC)，於九十七年設立於塞席爾，本公司持股比例為 74.09%，主要營業項目為一般投資事業。

子公司陽程光電股份有限公司 (以下簡稱陽程光電)，於九十七年設立，主要營業項目為電子材料批發及零售等。為調整集團組織架構，陽程光電於一〇〇年四月辦理現金增資 365,000 仟元，以每股 10 元發行新股 36,500 仟股，本公司投資 339,450 仟元認購 33,945 仟股，惟部分股東未依原持股比例認購陽程光電增資新股，致本公司股權比例增加為 89.61%。陽程光電再以美金 4,000 仟元轉投資 UMS OPTIC，致使陽程光電持有 UMS OPTIC 之股權比例增加為 57.57%，本公司並未依原比例認購 UMS OPTIC，致股權比例降低為 37.64%。

孫公司上海陽程科技有限公司（以下簡稱上海陽程科技），於八十九年設立，為 YAMCHEN (B.V.I) 持股比率百分之百之子公司，主要營業項目為從事經營其他塑膠製品、多層板壓合自動化系統及覆銅板壓合自動化系統之產銷等業務。

孫公司陽程（佛山）科技有限公司（以下簡稱陽程佛山科技），於九十六年設立於中國廣東省佛山市，為 USUN 持股比率百分之百之子公司，主要營業項目為從事經營其他塑膠製品、多層板壓合自動化系統及覆銅板壓合自動化系統之產銷等業務。

孫公司 UMS MATERIAL CO., LTD.（以下簡稱 UMS MATERIAL），於九十七年設立於塞席爾，為 UMS OPTIC 持股比率百分之百之子公司，主要營業項目為一般投資事業。

孫公司陽程光電（上海）有限公司（以下簡稱上海陽程光電），於九十八年設立，為 UMS MATERIAL 持股比率百分之百之子公司，主要營業項目為奈米鍍膜光學玻璃之產銷等。

以下將本公司及上述列入合併財務報表個體之被投資公司合稱合併公司。

於一〇〇年及九十九年底，合併公司員工人數分別為 1,193 人及 1,155 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權達百分之五十以上者，或雖未超過百分之五十但對被投資公司有控制能力並構成母子公司關係者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其金額業已銷除。

(二) 列入一〇〇及九十九年度合併財務報表之子公司情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	一〇〇年	九十九年
			十二月三十一日 所持股權 百分比	十二月三十一日 所持股權 百分比
本公司	YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	投資相關業務	100.00%	100.00%
本公司	USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	投資相關業務	100.00%	100.00%
本公司	陽程光電股份有限公司	電子材料批發及 零售	89.61%	74.15%
本公司	UMS OPTIC CO., LTD.	投資相關業務	37.64%	74.09%
陽程光電股份有限公司	UMS OPTIC CO., LTD.	投資相關業務	57.57%	16.47%
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	上海陽程科技有限公 司	製作自動化設備	100.00%	100.00%
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	陽程(佛山)科技有 限公司	製作自動化設備 及零件加工銷 售及維修	100.00%	100.00%
UMS OPTIC CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD.	投資相關業務	100.00%	100.00%
UMS MATERIAL CO., LTD.	陽程光電(上海)有 限公司	奈米鍍膜光學玻 璃之產銷	100.00%	100.00%

(三) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目按資產負債表日匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目則按當年平均匯率換算加總。換算所產生之兌換差額，則列股東權益項下累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；

屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(四) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失（回升利益）、固定資產折舊、無形資產之攤提、遞延費用攤銷、員工分紅及董監事酬勞費用、所得稅、退休金以及資產減損損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(六) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：選擇權係資產負債表日當月最後交易日之結算價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(七) 待出售非流動資產

待出售非流動資產或待出售處分群組係指於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組。分類為待出售非流動資產或待處分群組，係以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。而待出售處分群組所含負債之相關利息及其他費用仍繼續提列。

待出售非流動資產或待出售處分群組，其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認列為減損損失。待出售非流動資產或待出售處分群組之淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」得迴轉之金額。

(八) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，合併公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、以成本衡量之金融資產、採權益法評價之長期股權投資及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十一) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、半成品、在製品及商品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額（原料、物料係以重置成本為其淨變現價值），銷貨成本包括已出售存貨之成

本及存貨跌價損失或回升利益。存貨成本之計算採用加權平均法。期末依據存貨之實際狀況評估提列存貨跌價損失。

(十二) 採權益法之長期股權投資

合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

合併公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如合併公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。合併公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除合併公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

(十三) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三年至三十五年；機器設備，二年至十年；運輸設備，五年；其他設備，一年至二十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十四) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。土地使用權按五十年、電腦軟體成本及專利權等主要按三至十年，以直線法攤銷。

(十五) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十六) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

合併公司九十九年一月一日前係適用「促進產業升級條例」將研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十八) 庫藏股票

合併公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

合併公司註銷庫藏股票時，貸記庫藏股票，並按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十九) 收入之認列

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

合併公司銷售設備若須安裝者，於設備交付並完成安裝試車，經取得買方之確認及相關保固成本可合理估計且無重大不確定性下，始認列收入，銷售設備若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

(二十) 重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對合併公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變，合併公司亦配合揭露九十九年度之相關資訊。

四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 2,308	\$ 1,323
銀行支票及活期存款	347,876	272,544
定期存款	<u>249,818</u>	<u>197,964</u>
合計	<u>\$600,002</u>	<u>\$471,831</u>

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日定期存款到期日分別為一〇〇一年一月至十月及一〇〇年一月，年利率分別為 0.2%-1.49% 及 0.18%-3.8%。

五、應收票據及應收帳款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 42,014</u>	<u>\$ 25,946</u>
應收帳款		
應收帳款	\$953,599	\$796,281
備抵呆帳	(<u>37,586</u>)	(<u>50,255</u>)
應收帳款淨額	<u>\$916,013</u>	<u>\$746,026</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年 應收帳款	〇〇年 催收款	年度 長期應收款項	九十九年 應收帳款	年度 催收款
年初餘額	\$ 50,255	\$ 20,301	\$ -	\$ 31,343	\$ 23,854
加：本年提列呆帳費用	-	-	2,161	19,265	-
減：本年實際沖銷	(109)	-	-	(106)	-
減：本年迴轉呆帳費用	(13,529)	-	-	-	(3,553)
匯率影響數	969	-	-	(247)	-
年底餘額	<u>\$ 37,586</u>	<u>\$ 20,301</u>	<u>\$ 2,161</u>	<u>\$ 50,255</u>	<u>\$ 20,301</u>

合併公司於一〇〇年十二月三十一日將收款期間在一年以上之應收帳款 5,402 仟元轉列長期應收款項項下，並已提列呆帳損失 2,161 仟元。

合併公司於一〇〇年及九十九年十二月三十一日將回收困難之應收帳款 20,301 仟元轉列催收款項下，並已全數提列呆帳。

六、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
半成品及在製品	\$542,945	\$494,289
原 料	108,690	131,980
製 成 品	75,441	14,075
物 料	1,459	1,950
商 品	<u>133</u>	<u>32</u>
	<u>\$728,668</u>	<u>\$642,326</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 65,547 仟元及 53,671 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,673,702 仟元及 1,856,666 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 13,245 仟元及 12,519 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨報廢損失為 1,805 仟元。

七、待出售非流動資產（九十九年十二月三十一日：無）

	一 〇 〇 年 十二月三十一日
待出售土地	\$ 1,573
待出售房屋及建築	<u>1,938</u>
合 計	<u>\$ 3,511</u>

本公司預計於一〇一年度內處分一嘉義地段之土地、房屋及建築，該土地原先係供本公司之員工住宿使用，由於未來已無營業上之使用必要性，目前已積極尋找買主。將該土地及房屋及建築物分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失，一〇〇年十二月三十一日亦無減損情形。

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一 〇 〇 年 十二月三十一日		九 十 九 年 十二月三十一日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
MONDE INVESTMENT LTD.	\$ 514	49.00	\$ 124	49.00

一〇〇及九十九年度依權益法認列投資利益(損失)之內容如下:

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
MONDE INVESTMENT LTD.	\$ 396	(\$ 152)

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一 〇 〇 年 十二月三十一日		九 十 九 年 十二月三十一日	
	金 額	持 股 百分比 (%)	金 額	持 股 百分比 (%)
國內非上市(櫃)普通股				
興普科技股份有限公司	\$ 20,560	18.50	\$ 20,560	18.50
亞太優勢微系統股份有限 公司	6,191	0.59	6,191	0.59
聯達電子工業股份有限公 司	-	0.37	-	0.37
丞仰股份有限公司	-	3.17	-	3.17
世展科技股份有限公司	-	1.09	-	1.09
	<u>\$ 26,751</u>		<u>\$ 26,751</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

聯達電子工業股份有限公司、丞仰股份有限公司及世展科技股份有限公司之投資已於以前年度認列永久性跌價損失，因是投資帳面價值已降至零。

十、 固定資產

成 本	一 〇 〇						年 度	
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	合 計	
年初餘額	\$ 68,059	\$ 543,697	\$ 239,260	\$ 10,804	\$ 114,361	\$ 19,932	\$ 996,113	
本年度增加	-	-	93,382	624	8,401	71,524	173,931	
本年度減少	-	-	(34,581)	(1,230)	(10,517)	-	(46,328)	
內部移轉	(1,573)	(3,096)	48,581	201	2,899	(64,486)	(17,474)	
匯率影響數	-	39,408	19,697	748	5,590	1,727	67,170	
年底餘額	<u>66,486</u>	<u>580,009</u>	<u>366,339</u>	<u>11,147</u>	<u>120,734</u>	<u>28,697</u>	<u>1,173,412</u>	
累計折舊								
年初餘額		99,507	74,773	5,034	59,238		238,552	
本年度增加		25,893	32,801	2,164	19,152		80,010	
本年度減少		-	(22,371)	(853)	(9,020)		(32,244)	
內部移轉		(1,158)	-	-	-		(1,158)	
匯率影響數		6,290	6,254	445	3,514		16,503	
年底餘額		<u>130,532</u>	<u>91,457</u>	<u>6,790</u>	<u>72,884</u>		<u>301,663</u>	
年底淨額	<u>\$ 66,486</u>	<u>\$ 449,477</u>	<u>\$ 274,882</u>	<u>\$ 4,357</u>	<u>\$ 47,850</u>	<u>\$ 28,697</u>	<u>\$ 871,749</u>	

成 本	九 十 九						年 度	
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	合 計	
年初餘額	\$ 68,059	\$ 567,905	\$ 126,478	\$ 11,721	\$ 100,599	\$ 184,253	\$1,059,015	
本年度增加	-	2,851	13,877	40	10,043	40,660	67,471	
本年度減少	-	-	(5,205)	(2,188)	(1,520)	(4,768)	(13,681)	
內部移轉	-	-	110,656	1,802	8,483	(189,793)	(68,852)	
匯率影響數	-	(27,059)	(6,546)	(571)	(3,244)	(10,420)	(47,840)	
年底餘額	<u>68,059</u>	<u>543,697</u>	<u>239,260</u>	<u>10,804</u>	<u>114,361</u>	<u>19,932</u>	<u>996,113</u>	
累計折舊								
年初餘額		76,107	58,429	4,384	43,314		182,234	
本年度增加		26,765	25,422	2,840	19,588		74,615	
本年度減少		-	(3,924)	(1,462)	(1,338)		(6,724)	
內部移轉		(1)	(1,436)	(400)	(302)		(2,139)	
匯率影響數		(3,364)	(3,718)	(328)	(2,024)		(9,434)	
年底餘額		<u>99,507</u>	<u>74,773</u>	<u>5,034</u>	<u>59,238</u>		<u>238,552</u>	
年底淨額	<u>\$ 68,059</u>	<u>\$ 444,190</u>	<u>\$ 164,487</u>	<u>\$ 5,770</u>	<u>\$ 55,123</u>	<u>\$ 19,932</u>	<u>\$ 757,561</u>	

一〇〇及九十九年度均無利息資本化之情事。

合併公司部分固定資產提供質抵押作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二一。

合併公司部分土地、房屋及建築未能符合公司未來發展策略，目前已積極尋找買主，故將該固定資產分類為待出售非流動資產，請參閱附註七。

十一、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
銀行擔保及信用借款－利率－ 〇〇年 1.949%-7.216%，九十 九年 1.30%-6.15%	\$455,908	\$649,593
銀行信用借款－利率－〇〇年 度 3.1%，九十九年 1.30%-6.15%	<u>151,375</u>	-
	<u>\$607,283</u>	<u>\$649,593</u>

合併公司業已提供定存單及備償帳戶、土地使用權、部分房屋及建築作為借款之擔保品，請詳附註二一。

十二、長期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地銀行聯貸案 年利率 1.96%-2.21%，採固 定利率，利息按月繳納， 本金於一〇五年二月一 次償還。	\$470,000	\$ -
日盛國際商業銀行信用借款 年利率 1.72%，利息按月繳 納，本金於一〇二年一月 一次償還	50,000	-
板信商業銀行信用借款 年利率 2.50%，利息按月繳 納，自一〇〇年十一月 起，每月為一期，分二十 四期攤還。	28,750	-
台灣中小企業銀行擔保借款 中期研究發展借款，年利率 1.000%，採固定利率，自 九十八年七月起，每季為 一期，分十八期攤還。	8,240	12,360

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
上海商業儲蓄銀行信用借款		
中期營運週轉借款，年利率 1.8695%，並採機動調 整，於到期時一次償還， 一〇〇年八月到期（原為 自九十八年十一月起，每 季為一期，分八期攤 還）。	\$ - 556,990	\$ 43,914 56,274
減：一年內到期之長期借款	(19,120)	(48,034)
	<u>\$537,870</u>	<u>\$ 8,240</u>

合併公司於一〇〇年二月塗銷台灣中小企業銀行之抵押擔保，並同時向土地銀行等四家金融機構申請聯合貸款，合併公司依借款合同之約定提供土地、房屋及建築作為借款之擔保品，請詳附註二一之說明。

合併公司於聯合授信合約存續中，應維持下列之財務比率與規定：(1)流動比率：即流動資產除以流動負債之比率，應維持於100%(含)以上。(2)負債比率：即負債總額除以有形淨值之比率，應維持於160%(含)以下。(3)有形淨值：即淨值扣除無形資產後之金額，應不得低於新台幣13億元。(4)利息保障倍數：即稅前淨利加折舊、攤銷及利息費用後之總額除以利息費用之比率，應維持在二倍(含)以上。

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。合併公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為10,171仟元及9,129仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由

勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。合併公司一〇〇及九十九年度認列之淨退休金成本分別為 4,762 仟元及 4,679 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 1,540	\$ 1,664
利息成本	1,579	1,519
退休基金資產之預期報酬	(781)	(748)
攤銷數	<u>2,424</u>	<u>2,244</u>
	<u>\$ 4,762</u>	<u>\$ 4,679</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 17,222)	(\$ 2,063)
非既得給付義務	(40,935)	(45,459)
累積給付義務	(58,157)	(47,522)
未來薪資增加之影響數	(27,629)	(23,014)
預計給付義務	(85,786)	(70,536)
退休基金資產公平價值	<u>38,727</u>	<u>37,049</u>
提撥狀況	(47,059)	(33,487)
未認列過渡性淨給付義務	8,950	10,069
未認列退休金損失	45,084	30,546
補列之應計退休金負債	(26,405)	(17,601)
應計退休金負債	<u>(\$ 19,430)</u>	<u>(\$ 10,473)</u>
既得給付	<u>\$ 19,863</u>	<u>\$ 2,258</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,608</u>	<u>\$ 5,029</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 3,391</u>	<u>\$ 3,664</u>

上海陽程科技、陽程佛山及上海陽程光電係依照所在地社保規章所訂比例提列養老保險金，一〇〇及九十九年度認列之費用分別為21,460仟元及17,102仟元。

十四、股東權益

員工認股權

本公司分別於一〇〇年十一月二十八日及九十八年三月二十四日給與員工認股權憑證900,000及1,600,000單位，每一單位可認購普通股1股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為三年及五年，認股權人於發行屆滿兩年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格不得低於普通股股票面額。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。本公司因發行員工認股權，依Black-Scholes評價模式評估其公平價值後，於一〇〇及九十九年度分別認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積—員工認股權1,335仟元及3,618仟元。

一〇〇及九十九年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇〇年度		九十九年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	1,191,000	\$ 18.9	1,262,000	\$ 20.0
本年度給與	900,000	10.7	-	-
本年度行使	(348,000)	18.9	-	-
本年度失效	(176,000)	18.9	(71,000)	18.9
年底流通在外	<u>1,566,500</u>	14.3	<u>1,191,000</u>	18.9
年底可行使	<u>177,500</u>		<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權 平均公平價值(元)	<u>\$ 2.9378</u>		<u>\$ -</u>	

於一〇〇年度執行之員工認股權，當期之加權平均股價為 19.57 元。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
發行日期	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)	發行日期	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
98.03.24	\$18.9	2.25	98.3.24	\$18.9	3.25
100.11.28	10.7	2.91	-	-	-

本公司於一〇〇及九十八年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	一〇〇年度	九十九年度
給與日股價	10.7 元	21.8 元
行使價格	10.7 元	21.8 元
預期波動率	42.91%	47.92%
預期存續期間	2.500 年	3.875 年
預期股利率	0.00%	0.00%
無風險利率	0.97%	1.07%

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行之股本溢價及庫藏股交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度累積虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，再依下列順序比例分派之：

- (一) 員工紅利，提撥不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (二) 董事監察人酬勞，提撥不高於百分之三。

(三) 其餘連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會依股利政策擬定盈餘分配，提請股東會決議之。

本公司正處營業成長期，分配股利之政策，得視公司目前及未來投資環境、資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及長期財務規劃等，每年股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。

一〇〇年度應付員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 112 仟元及 67 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後百分之五及百分之三計算，九十九年度因虧損，故未認列應付員工紅利及董監事酬勞。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修定條文，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於一〇〇年六月二十二日決議不分配盈餘。

本公司股東常會於九十九年六月二十五日決議通過九十八年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,237	
現金股利	26,105	\$ 0.4
股票股利	22,842	0.35

上述股東常會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 現	十 金	八 紅	年 利	年 股	年 票	度 紅	度 利
員工紅利	\$	4,559			\$		-	
董監事酬勞		1,954					-	

上述股東常會決議配發員工紅利及董監事酬勞之金額與九十八年度財務報表認列員工分紅及董監事酬勞金額相同。

本公司一〇一年三月二十日董事會擬議一〇〇年度除依法提列法定盈餘公積 248 仟元外，盈餘予以保留不予分配。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於一〇一年六月二十七日召開之股東常會決議。

本公司於一〇〇年六月二十二日經股東常會決議通過以現金增資發行普通股，發行股數以不超過 20,000 仟股為限，授權董事會決議辦理，並經金融監督管理委員會（金管會）於一〇〇年十月二十六日申報生效，惟截至一〇一年三月二十日止，因受歐債問題及歐美國家景氣漸緩，國內外資本市場變化較劇，本公司向金管會申請延長募集期間三個月至一〇一年五月十四日止。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十五、庫藏股票

(股數單位：仟股)

買 回 原 因	一	〇	〇	年	度
	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數	
轉讓股份予員工	<u>723</u>	<u>265</u>	(<u>484</u>)	<u>504</u>	
買 回 原 因	九	十	九	年	度
	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數	
轉讓股份予員工	<u>484</u>	<u>239</u>	<u>-</u>	<u>723</u>	

本公司為激勵員工及提昇員工向心力，分別於九十九年十一月二十五日及九十七年八月十五日經董事會決議自櫃檯買賣中心買回庫藏股轉讓予員工，其明細如下：

	實際買回股份期間	買回股數 (仟股)	平均每股 買回金額 (元)	買回總金額
第一次買回	97.8.18-97.10.17	484	\$ 21.79	\$ 10,548
第二次買回	99.11.26-100.1.25	504	23.03	11,608
		<u>988</u>		<u>\$ 22,156</u>

截至一〇一年三月二十日止，尚未有轉讓股份予員工之情形。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。前述公司買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。本公司於一〇〇年八月二十六日經董事會決議通過註銷第一次買回之庫藏股 484 仟股，並授權董事長訂於一〇〇年八月三十一日為註銷股本基準日，其買回總成本 10,548 仟元經減除庫藏股註銷股本 4,840 仟元及資本公積－股票發行溢價 3,299 仟元後，計沖銷保留盈餘 2,409 仟元。

十六、所得稅

(一) 本公司帳列稅前利益(損失)按法定稅率(17%)計算之所得稅費用

(利益)與所得稅費用(利益)之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益(損失)按法定稅率 計算之所得稅費用(利益)	\$ 4,231	(\$ 23,042)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	4,257	3,237
暫時性差異	(22,399)	2,239
當年度遞延之虧損扣抵	<u>13,911</u>	<u>17,566</u>
當期所得稅	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	\$ 22,399	(\$ 2,239)
虧損扣抵	(13,911)	(17,566)
因稅法改變產生之變動情形	-	969
因稅法改變產生之備抵評價調整	-	(447)
其他備抵評價調整	12,920	23,737
以前年度所得稅調整	<u>991</u>	<u>(9,796)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 22,399</u>	<u>(\$ 5,342)</u>

(二) 合併公司應退(付)所得稅，列示如下：

	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>		<u>九十九年十二月三十一日</u>	
	<u>應收退稅款</u>	<u>應付所得稅</u>	<u>應收退稅款</u>	<u>應付所得稅</u>
陽程股份有限公司				
(陽程科技)	\$ 19,745	\$ -	\$ 19,677	\$ 1,353
陽程光電	136	-	29	-
上海陽程科技	-	<u>12,236</u>	-	-
	<u>\$ 19,881</u>	<u>\$ 12,236</u>	<u>\$ 19,706</u>	<u>\$ 1,353</u>

(三) 子公司所得稅費用列示如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
所得稅費用		
陽程光電	\$ 151	\$ 2,866
上海陽程科技	16,074	30,823
佛山陽程科技	2,922	-
上海陽程光電	<u>1,252</u>	-
	<u>\$ 20,399</u>	<u>\$ 33,689</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出百分之十五限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅百分之三十為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(四) 合併公司遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 6,689	\$ 10,401
未實現存貨跌價損失	3,961	3,828
未實現兌換損失	548	3,050
聯屬公司未實現銷貨利益	229	171
未實現售後服務保證及損失	<u>119</u>	<u>1,475</u>
	11,546	18,925
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>747</u>)	(<u>694</u>)
	<u>\$ 10,799</u>	<u>\$ 18,231</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 30,486	\$ 17,566
以成本衡量之金融資產減損損失	12,818	12,818
投資抵減	<u>4,097</u>	<u>4,097</u>
	47,401	34,481
減：備抵評價	(<u>47,401</u>)	(<u>34,481</u>)
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被投資公司之投資收益	(41,893)	(26,926)
累積換算調整數	(<u>12,403</u>)	(<u>1,795</u>)
	(<u>54,296</u>)	(<u>28,721</u>)
	<u>(\$ 54,296)</u>	<u>(\$ 28,721)</u>

陽程光電於一〇〇年底之遞延所得稅負債一流動為 47 仟元，於九十九年底之遞延所得稅資產一流動為 105 仟元。

(五) 截至一〇〇年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 4,097</u>	<u>\$ 4,097</u>	一〇二

(六) 截至一〇〇年十二月三十一日止，合併公司虧損扣抵相關資訊如下：

	虧損年度	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減 年 度	核定情形
陽程科技	九十九	\$ 97,498	\$ 97,498	一〇九	申報數
	一〇〇	<u>81,833</u>	<u>81,833</u>	一一〇	預估數
		<u>\$ 179,331</u>	<u>\$ 179,331</u>		

	虧損年度	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減 年 度	核定情形
陽程光電	九十八	\$ 9,715	\$ 9,715	一〇八	核定數
	九十九	9,824	9,824	一〇九	申報數
	一〇〇	<u>14,095</u>	<u>14,095</u>	一一〇	預估數
		<u>\$ 33,634</u>	<u>\$ 33,634</u>		

(七) 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$199,670</u>	<u>\$207,932</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 83,940</u>	<u>\$ 81,713</u>

一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 33.87% (預計)。另於一〇〇年六月二十二日經股東會決議不分配九十九年度未分配盈餘，是以不予計算稅額扣抵比率。

陽程光電因持續虧損，其股東可扣抵稅額帳戶餘額為零，故不予計算稅額扣抵比率。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(八) 本公司截至九十七年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。陽程光電截至九十八年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇〇年度			九十九年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 195,683	\$ 203,366	\$ 399,049	\$ 182,353	\$ 135,299	\$ 317,652
退休金	19,141	17,252	36,393	16,541	14,369	30,910
勞健保費用	11,984	20,687	32,671	19,831	19,129	38,960
其他用人費用	4,887	3,082	7,969	2,290	3,335	5,625
	<u>\$ 231,695</u>	<u>\$ 244,387</u>	<u>\$ 476,082</u>	<u>\$ 221,015</u>	<u>\$ 172,132</u>	<u>\$ 393,147</u>
折舊費用	<u>\$ 41,875</u>	<u>\$ 38,135</u>	<u>\$ 80,010</u>	<u>\$ 44,549</u>	<u>\$ 30,066</u>	<u>\$ 74,615</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,381</u>	<u>\$ 5,328</u>	<u>\$ 11,709</u>	<u>\$ 3,681</u>	<u>\$ 5,153</u>	<u>\$ 8,834</u>

十八、每股盈餘（純損）

計算每股盈餘（純損）之分子及分母係依母公司之財務報表為依據，相關揭露如下：

（單位：新台幣元）

	一〇〇〇年度		九十九年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘（純損）	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</u>	<u>(\$ 2.01)</u>	<u>(\$ 1.93)</u>
稀釋每股盈餘（純損）	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</u>	<u>(\$ 2.01)</u>	<u>(\$ 1.93)</u>

	金額（分子）		加權平均 流通在外 約當股數 （分母） （仟股）	每股盈餘（純損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之純益	\$ 24,887	\$ 2,488	67,287	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	55		
員工分紅	-	-	9		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 24,887</u>	<u>\$ 2,488</u>	<u>67,351</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</u>
<u>九十九年度</u>					
基本及稀釋每股純損					
屬於母公司普通股股東之淨損加潛在普通股之影響	<u>(\$ 135,543)</u>	<u>(\$ 130,201)</u>	<u>67,541</u>	<u>(\$ 2.01)</u>	<u>(\$ 1.93)</u>

合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 600,002	\$ 600,002	\$ 471,831	\$ 471,831
應收票據	42,014	42,014	25,946	25,946
應收帳款—淨額	916,013	916,013	746,026	746,026
其他應收款（不含應收退稅款）	51,056	51,056	38,389	38,389
受限制資產（含非流動）	138,761	138,761	63,870	63,870
以成本衡量之金融資產—非流動	26,751	-	26,751	-
存出保證金	12,059	12,059	15,828	15,828
長期應收款項	3,241	3,241	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	607,283	607,283	649,593	649,593
應付票據	29	29	3,167	3,167
應付帳款	441,061	441,061	463,135	463,135
應付費用	115,530	115,530	101,501	101,501
長期借款（含一年內到期）	556,990	556,990	56,274	56,274
存入保證金	64	64	72	72

(二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款—淨額、其他應收款（不含應收退稅款）、受限制資產（含非流動）、短期借款、應付票據、應付帳款及應付費用。

2. 以成本衡量之金融資產—非流動係投資未上市(櫃)公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 長期借款(含一年內到期之長期借款)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準，其帳面價值趨近於公平價值。
4. 存出保證金及存入保證金之未來收付現金額與帳面金額相似，故以帳面金額為公平價值。
5. 長期應收款項以其未來現金流量折現值估計公平價值，其帳面價值趨近於公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列公平價值總數並不代表合併公司之總價值。

- (三) 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：無。
- (四) 合併公司一〇〇及九十九年度無因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損失。
- (五) 合併公司具利率變動之金融資產及金融負債如下：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
具利率變動之公平價值風險	\$ 152,313	\$ 843,359	\$ 165,808	\$ 267,079
具利率變動之現金流量風險	584,142	320,914	366,348	438,788

- (六) 合併公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 3,672 仟元及 1,988 仟元，利息費用分別為 29,811 仟元及 12,184 仟元。
- (七) 公平價值變動認列損益之交易目的金融資產或金融負債係操作遠期外匯選擇權交易產生，合併公司截至一〇〇年底止並無未到期之遠期外匯合約；一〇〇年度操作遠期外匯交易產生之淨利益為 65 仟元(九十九年度：無)。

(八) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司從事衍生性金融商品合約，合約價格之變動將對金融商品市場價格波動產生風險，合併公司將依據「從事衍生性商品交易處理程序」充分掌握及表達交易之評價風險暨執行風險管理。

合併公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，合併公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。合併公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，除下表所述者外，合併公司所持有之各項金融商品最大暴險金額均與帳面價值相當。

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用 暴險金額	帳面價值	最大信用 暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$475,479	\$ -	\$586,365

上表列示之信用風險金額係以為關係人背書保證金額餘額為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司信用風險顯著集中於少數客戶，其年底應收帳款金額如下：

應收帳款依客戶別區分	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
A 集團	\$210,232	\$261,738
B 集團	174,650	115,850
	<u>\$384,882</u>	<u>\$377,588</u>

合併公司於交易前慎選信用良好銀行為交易對象，並採取適當之徵授信程序，以降低合併公司金融資產之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司所持有以成本衡量之金融資產－非流動及採權益法之長期股權投資並無活絡市場，故具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

合併公司持有之具利率變動之公平價值風險之金融負債與具利率變動之現金流量風險之金融負債，依一〇〇年十二月三十一日止之餘額，市場利率增加 1%，將使本公司每年之現金流出增加 3,209 仟元。

(九) 財務風險管理目標及政策

合併公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟合併公司已依業務性質及風險分散原則，將各項風險納入管理，設定風險管理程序、評估方法、管理指標，以有效控制及管理風險。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
上海陽通精密鈹金有限公司 (上海陽通)	合併公司間接採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	一〇〇年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
其他應收款				
上海陽通	\$ 936	1	\$ 18	-

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資、獎金及特支費	\$ 7,312	\$ 12,313
紅利	10	-
	<u>\$ 7,322</u>	<u>\$ 12,313</u>

二一、質抵押資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及其他用途之擔保品或用途受限制：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
房屋及建築	\$338,644	\$154,810
定存單及備償帳戶	138,761	63,870
土地	66,486	66,486
土地使用權	24,487	75,249
	<u>\$568,378</u>	<u>\$360,415</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司為關係人提供之保證金額如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
上海陽程光電	\$181,650	\$233,040
陽程佛山科技	172,729	222,240
上海陽程科技	121,100	131,085
	<u>\$475,479</u>	<u>\$586,365</u>

二三、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸予他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：附註十九。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附註二二及附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：附表八。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

二四、營運部門資訊

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 (損) 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
自動化事業群	\$ 1,848,720	\$ 2,098,232	\$ 1,159	(\$ 3,626)
環境工程事業群	150,362	129,182	27,183	3,837
光電事業群	116,487	5,035	(26,394)	(80,900)
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,115,569</u>	<u>\$ 2,232,449</u>	1,948	(80,689)

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 (損) 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
權益法認列之投資(損)益			\$ 396	(\$ 152)
股利收入			3,214	-
利息收入			3,672	1,988
處分固定資產(損)益			2,097	(388)
兌換淨(損)益			36,404	(31,750)
金融資產評價利益—淨額			65	-
呆帳損失回轉利益			11,368	-
減損損失			-	(819)
利息費用			(29,811)	(12,184)
什項收入			19,091	10,240
什項支出			(10,801)	(3,318)
稅前淨利(損)(繼續營業單位)			<u>\$ 37,643</u>	<u>(\$ 117,072)</u>

(二) 部門資產及負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>部門資產</u>		
自動化事業群	\$ 2,894,637	\$ 2,638,716
光電事業群	581,958	230,359
環境工程事業群	<u>131,199</u>	<u>84,603</u>
部門資產總額	<u>\$ 3,607,794</u>	<u>\$ 2,953,678</u>
<u>部門負債</u>		
自動化事業群	\$ 1,743,252	\$ 1,354,448
光電事業群	235,308	132,578
環境工程事業群	<u>66,672</u>	<u>37,135</u>
部門負債總額	<u>\$ 2,045,232</u>	<u>\$ 1,524,161</u>

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇〇年度	九十九年度
自動化事業群	\$ 1,848,720	\$ 2,098,232
環境工程事業群	150,362	129,182
光電事業群	<u>116,487</u>	<u>5,035</u>
合計	<u>\$ 2,115,569</u>	<u>\$ 2,232,449</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－中國及台灣。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
中國	\$1,160,800	\$ 901,373	\$ 816,583	\$ 692,271
台灣	<u>954,769</u>	<u>1,331,076</u>	<u>150,949</u>	<u>158,517</u>
	<u>\$2,115,569</u>	<u>\$2,232,449</u>	<u>\$ 967,532</u>	<u>\$ 850,788</u>

非流動資產不包括分類為退職後福利資產、其他無形資產及遞延費用所產生之資產。

(五) 主要客戶資訊

佔營業收入淨額百分之十客戶明細如下：

	一〇〇年度	九十九年度
A	\$ 488,751	\$ 81,312
B	<u>218,554</u>	<u>353,909</u>
	<u>\$ 707,305</u>	<u>\$ 435,221</u>

二五、其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金融資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
貨幣性項目				
美金	\$ 12,919	30.275	\$ 391,135	\$ 23,621
日幣	16,245	0.391	6,345	-
人民幣	115,344	4.807	554,459	111,842
港幣	397	3.897	1,549	-
歐元	7	39.180	259	-
採權益法之長期股權投資				
美金	17	30.275	514	4
			29.130	124

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 貨幣性項目	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
美 金	\$ 992	30.275	\$ 30,031	\$ 1,760	29.130	\$ 51,283
日 幣	5,100	0.39	1,992	-	-	-
人 民 幣	16,337	4.81	78,533	28,935	4.44	128,500

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	預計於一〇一年三月完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	預計於一〇二年三月完成
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	預計於一〇二年六月完成

(二) 截至一〇〇年底，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<p>1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。</p> <p>2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。</p>
短期員工福利	我國一般公認會計原則下，短期累積帶薪假通常於實際支付時入帳，轉換至 IFRSs 後，需於員工服務期間估計入帳。
退休金精算損益	我國一般公認會計原則下，精算損益不允許直接認列於權益項下，而需採用攤銷之方式，轉換至 IFRSs 後，可將來自確定福利計劃之精算損益立即認列於其他綜合損益項下或認列當期損益，或採緩衝區法或以有系統之方法更快速認列攤銷至損益。

上表各項差異中之部分項目，可能因本公司依國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之西元二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

陽程科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣仟元

編號 (註一)	貸出之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註五及六)	期末餘額 (註五及七)	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額 (註三)	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象貸與	資金貸與總額	資金貸與總限額
0	陽程科技股份有限公司	YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD.	其他應收款 —關係人	\$ 91,440 (USD 3,000 仟元)	\$ 90,825 (USD 3,000 仟元)	1.307%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 301,019	\$ 602,039	
1	YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD.	上海陽程科技有限公 司	其他應收款 —關係人	91,440 (USD 3,000 仟元)	90,825 (USD 3,000 仟元)	1.307%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	- (註四)	- (註四)

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：業務往來金額係指雙方於一〇〇〇年度往來金額。

註四：資金融通總額係以不得超過貸出資金公司淨值之百分之四十為限，對單一對象之限額則以不可超過前述淨值百分之二十為限；惟本公司直接或間接持有表決權股份百分之百國外公司間，從事資金貸與不受前段限制。

註五：係經董事會通過之資金貸與額度，於一〇〇〇年底實際動支金額為 0 元。

註六：新台幣金額係以歷史匯率申報資料為主。

註七：新台幣金額係按一〇〇〇年底之美金匯率計算。

陽程科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：除另有註明者外，新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證者		對象 背書保證 係	單一企業 背書保證之 金額(註二)	本期最高 保證餘額 (註三及四)	期末背書 保證餘額 (註三及五)	以財產擔 保金額	累計背書 保證金額 之佔最近 期財務報 表淨值之 比率	背書保證 最高限額 (註二)
		公司名稱	關係							
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限 公司	孫公司		\$ 301,019	\$ 227,032 (USD 5,800 仟元及 RMB 12,000 仟元)	\$ 172,729 (USD 3,800 仟元及 RMB 12,000 仟元)	\$ -	11.48%	\$ 752,549
		上海陽程科技有限 公司	孫公司		301,019	167,640 (USD 5,500 仟元)	121,100 (USD 4,000 仟元)	-	8.05%	752,549
		陽程光電(上海)有 限公司	曾孫公司		301,019	235,200 (USD 8,000 仟元)	181,650 (USD 6,000 仟元)	-	12.07%	752,549

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二：為他人背書保證之總額係本公司淨值之百分之五十為限，對單一企業之背書保證限額不可超過前述淨值百分之二十為限。

註三：係經董事會通過之背書保證額度，於一〇〇〇年底實際動支為 399,260 仟元 (USD11,600 仟元及 RMB10,000 仟元)。

註四：新台幣金額係以歷史匯率申報資料為主。

註五：新台幣金額係按一〇〇〇年底之美金及人民幣中心匯率計算。

陽程科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係屬之	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 / 股權淨值	未備	註
陽程科技股份有限公司	YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD. 陽程光電股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	\$ 527,439	100.00	\$ 529,369	-	-
	USUN TECHNOLOGY CO., LTD. 子公司	子公司	採權益法之長期股權投資	39,877,000	287,940	89.61	287,940	-	-
	UMS OPTIC CO., LTD. 子公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	202,476	100.00	202,482	-	-
	MONDE INVESTMENT LTD. 子公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,060,000	34,267	37.64	34,267	-	-
	興普科技股份有限公司	-	採權益法之長期股權投資	122,500	514	49.00	514	-	-
	亞太優勢微系統股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	3,214,234	20,560	18.50	-	-	-
	聯達電子工業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	919,911	6,191	0.59	-	-	-
	丞仰股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	384,300	-	0.37	-	-	-
	世展科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	2,000,000	-	3.17	-	-	-
	UMS OPTIC CO., LTD. 上海陽程科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	52,190	-	1.09	-	-	-
陽程光電股份有限公司 YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	上海陽程精密鈺金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	4,680,000	52,410	57.57	52,410	-	-
MONDE INVESTMENT LTD.	上海陽程精密鈺金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 10,000 仟元	524,374	100.00	524,374	-	-
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	上海陽程精密鈺金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 140 仟元	(USD 17,320 仟元)	100.00	(USD 17,320 仟元)	-	-
UMS OPTIC CO., LTD.	陽程(佛山)科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 5,000 仟元	(USD 691)	100.00	(USD 691)	-	-
UMS MATERIAL CO., LTD.	陽程(佛山)科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	8,100,000	(USD -23 仟元)	100.00	(USD -23 仟元)	-	-
UMS MATERIAL CO., LTD.	陽程光電(上海)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 8,000 仟元	202,482	100.00	202,482	-	-
					90,225	100.00	90,225	-	-
					(USD 2,980 仟元)	100.00	(USD 2,980 仟元)	-	-
					87,316	100.00	87,316	-	-
					(USD 2,884 仟元)	100.00	(USD 2,884 仟元)	-	-

註一：上列有價證券無提供擔保，質押借款或其他依約定而受限制使用之情形。

註二：新台幣金額係以一〇〇〇年底之美金匯率計算。

註三：期末長期股權投資於編制合併財務報表時業已沖銷。

陽程科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入		出		末	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額		
陽程科技股份有限公司	陽程光電股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	母子公司	5,932,000	\$ 25,888	33,945,000	\$ 339,450	-	-	-	-	39,877,000	\$ 287,940

註一：帳面成本係包含原始取得成本、採權益法認列之投資損益及未依持股比例投資影響數。

註二：期末長期股權投資於編制合併財務報表時業已沖銷。

陽程科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	授信期間	無	無	應收(付)票據、帳款之金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	本公司	進	貨	\$ 185,496	27.18%	次月結 30-60 天	無	無	(\$ 19,300)	11.73%
上海陽程科技股份有限公司	陽程科技股份有限公司	本公司之孫公司	銷	貨	185,496	18.36%	次月結 30-60 天	無	無	19,300	5.34%

陽程科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註一)		期末		持有		被投資公司本期(損)益(註二)	本期認列之(損)益(註二)	備註
				本期末	上期末	數比率	%帳面金額	金額				
陽程科技股份有限公司	YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	B.V.I.	一般投資業	\$ 121,100 (USD 4,000 仟元)	\$ 121,100 (USD 4,000 仟元)	4,000,000	100.00	\$ 527,439	\$ 81,673 (USD 2,779 仟元)	\$ 80,762 (USD 2,748 仟元)	子公司、註三	
	USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	汶萊	一般投資業	151,375 (USD 5,000 仟元)	151,375 (USD 5,000 仟元)	5,000,000	100.00	202,476	34,737 (USD 1,182 仟元)	34,957 (USD 1,189 仟元)	子公司、註四	
	MONDE INVESTMENT LTD	汶萊	一般投資業	3,724 (USD 123 仟元)	3,724 (USD 123 仟元)	122,500	49.00	514	807 (USD 27 仟元)	396 (USD 13 仟元)	採權益法評價之被投資公司	
	陽程光電股份有限公司	台灣	電子材料批發及零售	398,770 (USD 13,060 仟元)	59,320 (USD 2,060 仟元)	39,877,000	89.61	287,940	29,205 (USD 955 仟元)	25,140 (USD 828 仟元)	子公司	
	UMS OPTIC CO., LTD.	塞席爾	一般投資業	92,642 (USD 3,060 仟元)	92,642 (USD 3,060 仟元)	3,060,000	37.64	34,267	47,626 (USD 1,620 仟元)	28,071 (USD 955 仟元)	採權益法評價之被投資公司	
	UMS OPTIC CO., LTD.	塞席爾	一般投資業	141,687 (USD 4,680 仟元)	20,587 (USD 680 仟元)	4,680,000	57.57	52,410	47,626 (USD 1,620 仟元)	15,846 (USD 539 仟元)	子公司	
陽程光電股份有限公司	上海陽程科技有限公司	大陸	製作自動化設備	170,448 (USD 5,630 仟元)	170,448 (USD 5,630 仟元)	-	100.00	524,374	81,713 (USD 2,780 仟元)	81,713 (USD 2,780 仟元)	子公司	
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	上海陽通精密磁盒有限公司	大陸	機構磁盒烤漆	4,239 (USD 140 仟元)	4,239 (USD 140 仟元)	-	100.00	691	794 (USD 27 仟元)	794 (USD 27 仟元)	子公司	
MONDE INVESTMENT LTD.	陽程(佛山)科技有限公司	大陸	製作自動化設備及零件加工銷售及維修	151,375 (USD 5,000 仟元)	151,375 (USD 5,000 仟元)	-	100.00	202,482	34,737 (USD 1,182 仟元)	34,737 (USD 1,182 仟元)	子公司	
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD.	塞席爾	一般投資業	245,228 (USD 8,100 仟元)	124,128 (USD 4,100 仟元)	8,100,000	100.00	90,225	47,607 (USD 1,620 仟元)	47,607 (USD 1,620 仟元)	子公司	
UMS OPTIC CO., LTD.	陽程光電(上海)有限公司	大陸	奈米鍍膜光學玻璃之產銷	242,200 (USD 8,000 仟元)	109,656 (USD 3,622 仟元)	-	100.00	87,316	47,593 (USD 1,619 仟元)	47,593 (USD 1,619 仟元)	子公司	

註一：新台幣係按一〇〇〇年底之美元中心匯率換算。

註二：新台幣係按一〇〇〇年度之美元平均匯率換算。

註三：係已扣除逆流交易淨認列金額 911 仟元。

註四：係已扣除逆流交易淨認列金額 220 仟元。

註五：期末長期股權投資及本期認列之投資損益於編制合併財務報表時業已沖銷。

陽程科技股份有限公司及子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇〇九及九十九年度

附表八

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易		往 額 (註四)	來 易 條 件	情形 佔合併總營業收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額 (註四)			
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	營業收入	\$ 9,667	註五	0.46%	
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	營業成本	185,496	註五	8.77%	
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	佣金收入	159	—	0.01%	
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	應收帳款	5,200	註五	0.14%	
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	其他應收款	4,534	—	0.12%	
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	預付貨款	60,701	—	1.65%	
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	應付帳款	19,300	註五	0.53%	
0	陽程科技股份有限公司	陽程光電股份有限公司	1	營業收入	141	註五	0.01%	
0	陽程科技股份有限公司	陽程光電股份有限公司	1	其他應收款	126	—	-	
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	1	應付帳款	11,694	註五	0.32%	
0	陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	1	其他應收款	76	—	—	
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	1	營業成本	77,607	註五	3.67%	
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	1	佣金收入	594	—	0.03%	
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	1	其他應收款	1,794	—	0.05%	
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	1	預付貨款	26,339	—	0.72%	
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	1	應付費用	1,751	—	0.05%	
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	3	營業收入	14,234	註五	0.67%	
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	3	營業成本	124,219	註五	5.87%	
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	3	應收帳款	9,785	註五	0.27%	
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	3	預付貨款	5,165	—	0.14%	
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	3	應付帳款	3,387	註五	0.09%	
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	營業收入	19,998	註五	0.95%	
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	利息收入	1,323	—	0.06%	
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	應收帳款	8,092	註五	0.22%	
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	其他應收款	21,793	—	0.59%	
2	陽程光電(上海)有限公司	陽程光電股份有限公司	3	營業收入	22,058	註五	1.04%	
2	陽程光電(上海)有限公司	陽程光電股份有限公司	3	營業成本	13,870	註五	0.66%	
2	陽程光電(上海)有限公司	陽程光電股份有限公司	3	應收帳款	2,763	註五	0.08%	
2	陽程光電(上海)有限公司	陽程光電股份有限公司	3	應付帳款	16,898	註五	0.46%	

(接次頁)

(承前頁)

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：相關交易已於合併財務報表沖銷。

註五：交易價格係屬議定，收付款條件與一般交易相同，均為交貨後次月結 30-60 天。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	100 年度	99 年度	金 額	%
流動資產	1,186,514	1,083,783	102,731	9.48
長期投資	1,079,387	623,477	455,910	73.12
固定資產	138,293	148,775	(10,482)	(7.05)
無形資產	12,028	14,362	(2,334)	(16.25)
其他資產	12,465	9,648	2,817	29.20
資產總額	2,428,687	1,880,045	548,642	29.18
流動負債	309,953	363,078	(53,125)	(14.63)
長期負債	537,870	8,240	529,630	6,427.55
其他負債	75,767	40,994	34,773	84.82
負債總額	923,590	412,312	511,278	124.00
股 本	678,942	680,302	(1,360)	(0.20)
資本公積	476,214	475,582	632	0.13
保留盈餘	318,448	326,710	(8,262)	(2.53)
累積換算調整數	60,555	8,764	51,791	590.95
未認列退休金成本 淨損失	(17,455)	(7,533)	(9,922)	131.71
庫藏股票	(11,607)	(16,092)	4,485	(27.87)
股東權益總額	1,505,097	1,467,733	37,364	2.55
重大變動項目說明：				
1.長期投資增加：主要因投資子公司陽程光電股份有限公司3.65億所致。				
2.其他資產增加：應收帳款轉列長期應收帳款所致。				
3.長期負債增加：聯貸長期借款4.7億所致。				
4.其他負債增加：主要為遞延所得稅負債變動所致。				
5.累積換算調整數增加：長期股權投資匯率變動所致。				
6.未認列退休金成本淨損失增加：主要為退休金計算所致。				
7.藏股票減少：註銷庫藏股所致。				

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增減金額	變動比例(%)
	100 年度	99 年度		
營業收入淨額	941,271	1,330,530	(389,259)	(29.26)
營業成本	761,553	1,135,880	(374,327)	(32.95)
營業毛利	179,718	194,650	(14,932)	(7.67)
營業費用	256,878	272,701	(15,823)	(5.80)
營業損失	(77,160)	(78,051)	891	(1.14)
營業外收入及利益	110,833	8,068	102,765	1,273.74
營業外費用及損失	8,786	65,560	(56,774)	(86.60)
繼續營業部門稅前淨利	24,887	(135,543)	160,430	(118.36)
減：所得稅費用（利益）	22,399	(5,342)	27,741	(519.30)
繼續營業部門稅後淨利	2,488	(130,201)	132,689	(101.91)
增減變動分析：				
1.營業收入、成本及毛利減少：100 年度本公司業績下滑，完工認列收入設備案件減少導致。				
2.營業費用及營業利益：主要為研發費用增加，因本期加強業務拓展及投入研發所致。				
3.營業外收支：本公司轉投資獲利；及因積極收款，回轉所提列之備抵呆帳。				

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項 目	100 年度	99 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	594	69,624	(69,030)	(99.15)
投資活動	(384,546)	(31,496)	(353,050)	1,120.94
融資活動	445,144	(14,936)	460,080	(3,080.34)
淨現金流(出)入	61,192	23,192	38,000	163.85
增減比例變動分析說明：				
1.營業活動之現金淨流入減少：主要為投資收益及預付貨款增加所致。				
2.投資活動之現金淨流出增加：較上期增加權益法長期投資現金流出。				
3.融資活動之現金淨流入增加：本期舉借長期借款所致。				

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全 年 現金流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
216,768	1,359,110	1,387,212	188,666	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度本公司並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

(一)本公司轉投資政策：

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並成立投資專案小組提出投資計畫，投資專案小組就組織型態、投資目的、新事業之設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議表，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針

對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

(二)獲利或虧損之主要原因

- 1.上海陽程科技有限公司:本期獲利新台幣 81,713 仟元。
- 2.陽程(佛山)科技有限公司：本期獲利新台幣 34,737 仟元。
- 3.陽程光電股份有限公司：本期虧損新台幣 29,205 仟元；陽程光電(上海)有限公司本期虧損新台幣 49,593 仟元。

(三)改善計畫

健全營運管理體質，加強大陸行銷及接單。

(四)未來一年投資計畫

以投資與本業相關自動化設備市場為重心，陽程光電(上海)有限公司為預計之接單做準備，擬增資陽程光電(上海)有限公司 160 萬美元，購置設備及充實營運資金。

六、風險事項評估:

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及因應措施

利率：本公司 100 年度及 101 年第一季利息支出分別為 8,610 仟元及 2,457 仟元，分別佔各當期營業收入淨額 0.91% 及 2.90%，所佔比重微小。另本公司基於穩健保守之財務管理基礎下，利率方面仍多方參考國內外各經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率之未來走向，並與往來銀行保持暢通之聯絡管道，隨時掌握當前利率水準。

匯率：本公司 100 年度兌換利益 16,531 仟元，佔營收淨額為 1.76%。本公司因應匯率變動係依據預計未來外匯現金流量，以內部部位充抵為主，輔以貨幣選擇權等工具或於現貨市場買賣外幣以規避匯率變動風險。

通貨膨脹：近年來並未發生通貨膨脹情形，本公司密切注意相關經濟環境與市場情勢波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，故本公司不會因通貨膨脹而產生重大影響。

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

本公司財務操作採保守穩健為原則，未從事高風險及高槓桿投資。未來本公司若有從事衍生性商品交易，為秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易及存借款利率波動風險為主。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

1.產品開發

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	須再投入經費	預計完成量產時間
軟貼硬、硬貼硬真空貼合設備	驗證測試中	1,000	2012/06
高速貼付設備	設計進行中	10,000	2012/06
3C 產品製程設備及自動化	設計進行中	30,000	2012/12
綠色節能玻璃製程設備	設計進行中	30,000	2012/12
傳產自動化製程設備	設計進行中	20,000	2012/12
PCB 製程自動化設備	設計進行中	1,000	2012/12
太陽能 CIGS 製程設備	設計進行中	40,000	2012/12

2.技術開發

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	須再投入經費	預定完成量產時間
玻璃清潔技術	研發中	5,000	2012/12
非真空高速高精貼合技術	研發中	10,000	2012/12
太陽能製程設備技術	研發中	10,000	2012/12
3C 產品後段組裝技術	研發中	5,000	2012/12
3C 產品包裝自動化技術	研發中	5,000	2012/12

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時密切注意可能影響公司財務業務之政策，並採取積極必要措施，以符合公司經營需求，降低對公司不利影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司擁有自行研發能力，依客戶需求提出改善方案，而客戶需求即為產業之變化，故可隨時掌握產業動態及市場趨勢，未來將持續引進優秀人才，提高公司競爭力，以降低科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質與效率，專注本業經營，公司企業形象良好，迄今尚無發生因企業形象改變對企業造成危機之情事，市場上亦無任何不利之負面報導。未來本公司將持續落實公司治理各項要求，以降低各項風險發生，避免發生企業危機。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險

本公司基於採購彈性之考量，並未與進貨供應商簽訂長期供貨契約，故並無重大限制條款，且最近三年度並無發生供貨短缺或中斷之情事。另本公司主要產品中 CCL、PCB 設備，目前已全數發包予 100% 持有之孫公司上海陽程或陽程（佛山）製造，餘並無主要原料之進貨集中風險。

2.銷貨集中風險

本公司所產製之自動化設備應用範圍廣泛，包含 CCL、PCB、FPD、環工及物流等產業，主要銷售客戶多為國內上市櫃公司， FPD 設備銷售對象主要集中於國內面板大廠，此為行業特性，其餘設備則無銷貨集中狀況。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

1.截至年報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，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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

2.陽程各關係企業基本資料

單位：新台幣(外幣)千元

公司名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
陽程科技股份有限公司	70.04.07	桃園	NTD 678,942	製作自動化設備
YAMCHEN(B.V.)CO.,LTD	89.03.09	BVI	USD4,000	一般投資業
上海陽程科技股份有限公司	89.07.04	大陸	USD10,000	製作自動化設備
USUN TECHNOLOGY CO., LTD	96.06.06	汶萊	USD5,000	一般投資業
陽程(佛山)科技有限公司	96.08.03	大陸	USD5,000	製作自動化設備及零件加工銷售及維修
陽程光電股份有限公司	97.09.11	桃園	NTD445,000	電子材料批發及零售
UMS OPTIC CO.,LTD	97.11.27	塞席爾	USD8,130	一般投資業
UMS MATERIAL CO.,LTD	97.11.27	塞席爾	USD8,100	一般投資業
陽程光電(上海)有限公司	98.03.02	大陸	USD8,000	奈米鍍膜光學玻璃之產銷

3.推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無

4.關係企業所營業務及其相互之關聯

本公司及上海陽程、陽程(佛山)所經營之業務包括自動化設備之製造、加工及買賣，陽程光電(上海)所經營之業務包括奈米鍍膜光學玻璃之製造、加工及買賣。

5.關係企業董事、監察人及總經理

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比率
USUN TECHNOLOGY CO., LTD	董事	陽程科技(股)公司 代表人：黃秋逢	5,000,000	100%
陽程(佛山)科技有限公司	董事長	黃秋逢	0	0%
	董事	吳榮祥	0	0%
	董事	林金亮	0	0%
	總經理	譚家成	0	0%
YAMCHEN(B.V.)CO.,LTD	董事	陽程科技(股)公司 代表人：黃秋逢	4,000,000	100%
上海陽程科技股份有限公司	董事長	黃秋逢	0	0%
	董事	林金亮	0	0%
	董事	譚家成	0	0%
	監察人	吳榮祥	0	0%
	總經理	譚家成	0	0%
UMS OPTIC CO.,LTD	董事	陽程科技(股)公司 代表人：黃秋逢	3,059,917	37.64%
UMS MATERIAL CO.,LTD	董事	UMS OPTIC CO.,LTD 代表人：黃秋逢	4,100,000	100%
陽程光電股份有限公司	董事長	黃秋逢	500,000	1.12%
	董事	譚家成	150,000	0.34%
	董事	宋木林	875,000	1.97%
	監察人	林金亮	0	0%
	總經理	宋木林	875,000	1.97%
陽程光電(上海)有限公司	董事長	黃秋逢	0	0%
	董事	宋木林	0	0%
	董事	譚家成	0	0%
	監察人	林金亮	0	0%
	總經理	宋木林	0	0%

6.關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	實收 資本額	資產總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益(稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
YAMCHEN (BVI) CO., LTD	121,100	529,369	0	529,369	0	(43)	81,673	-
上海陽程科技有限公司	362,326	1,360,469	836,095	524,374	1,081,035	91,449	81,713	-
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	151,375	202,485	0	202,485	0	0	34,737	-
陽程(佛山)科技有限公司	180,356	458,113	254,048	204,064	333,357	42,725	34,737	-
陽程光電股份有限公司	445,000	329,029	7,708	321,321	26,730	(15,629)	(29,205)	-
UMS OPTIC CO., LTD.	246,136	91,044	0	91,044	0	(20)	(47,626)	-
UMS MATERIAL CO., LTD.	245,228	90,982	757	90,225	0	(20)	(47,607)	-
陽程光電(上海)有限公司	255,861	354,903	267,587	87,316	98,430	(48,442)	(47,593)	-

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度(自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。
特此聲明

公司名稱：陽程科技股份有限公司



負責人：黃 秋 逢



(三)關係報告書：不適用。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

陽程科技股份有限公司



董事長：黃秋逢



總經理：黃秋逢





Innovation

Research and Development

Efficiency Quality



陽程科技股份有限公司

USUN TECHNOLOGY CO.,LTD.