

股票代號:3498

本年報查詢網址：  
<http://mops.twse.com.tw>



陽程科技股份有限公司

USUN TECHNOLOGY CO.,LTD.

# 101年度 年報



中華民國102年5月28日 刊印

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.....	- 27 -
五、更換會計師資訊.....	- 28 -
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 .....	- 28 -
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 .....	- 28 -
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 .....	- 29 -
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 .....	- 30 -
十、本公司董事及監察人進修情形.....	- 31 -
肆、募資情形 .....	- 33 -
一、資本及股份 .....	- 33 -
二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形.....	- 37 -
三、特別股辦理情形.....	- 37 -
四、海外存託憑證辦理情形.....	- 37 -
五、員工認股權憑證辦理情形.....	- 38 -
六、限制員工權利新股辦理情形.....	- 42 -
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	- 44 -
八、資金運用計劃執行情形.....	- 44 -
伍、營運概況 .....	- 45 -
一、業務內容 .....	- 45 -
二、市場及產銷概況.....	- 51 -
三、從業員工資訊.....	- 56 -
四、環保支出資訊.....	- 57 -
五、勞資關係 .....	- 57 -

六、重要契約 .....	- 58 -
<b>陸、財務狀況 .....</b>	<b>- 59 -</b>
一、最近五年簡明財務資料.....	- 59 -
二、最近五年財務分析.....	- 63 -
三、最近年度財務報告之監查人審查報告.....	- 67 -
四、最近年度財務報表.....	- 68 -
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	- 112 -
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 .....	- 171 -
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>- 172 -</b>
一、財務狀況 .....	- 172 -
二、經營結果 .....	- 172 -
三、現金流量 .....	- 173 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	- 173 -
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 .....	- 173 -
六、風險事項評估: .....	- 174 -
七、其他重要事項.....	- 175 -
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>- 176 -</b>
一、關係企業相關資料.....	- 176 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形.....	- 180 -
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.....	- 180 -
四、其他必要補充說明事項.....	- 180 -
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 .....	- 180 -

## 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。

民國 101 年度對本公司而言，是個充滿挑戰性的一年，全球經濟整體放緩，包括美國財政懸崖、歐洲債務危機的深度惡化，引起世界各國貨幣寬鬆政策，新興市場成長下滑，失業率居高不下，至第四季經濟形勢似乎好轉，景氣反彈回升，但經濟發展面臨的根本困境並沒有改變，然而，在此嚴峻的經濟情勢下，本公司不畏外在營運環境的挑戰，向外積極拓展市場，加強內部管理，擷節成本，101 年度本公司合併營收 21 億 6 千萬元，較前一年度營收 21 億 2 千萬元，增加 2.2%；101 年合併毛利率 28.4%，較前一年度 20.9%，成長 35.9%；稅後純益 1.26 億元，較 100 年稅後純益 249 萬元，成長 5,047.0%；稅後基本每股盈餘 1.86 元，較 100 年度稅後每股盈餘 0.04 元增加 1.82 元

101 年度本公司已研發完成產業自動化設備有：Cover lay 貼片機，Nike 鞋組裝機，伺服滑台。3C 產品製程設備完成有：模號分檢機，CNC 金屬加工鏈接自動化，手機電池組裝設備，自動貼膜機，自動清洗機。

在未來幾年中，智慧型手機及平板電腦等行動運算產品，將持續扮演著殺手級應用的角色，換機頻率加速，改變了 3C 產品的「耐久財」屬性，鼓舞了「用後可拋」的科技創新與消費文化，而生產相關 3C 產品廠商卻往往需要密集的勞力，代工廠大多設於世界工廠--中國大陸，為了因應大陸工資持續上漲問題，擺脫血汗工廠的罵名，自動化、無人化、彈性製造之自動組裝系統設備需求勢必增加，故本公司今年將持續拓展中國大陸市場的自動化設備。

陽程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。我們相信，陽程擁有符合市場需求的先進技術，使我們站在絕佳的舞台，未來將會持續與客戶共享這些市場的成長與成功，並堅持的核心價值，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

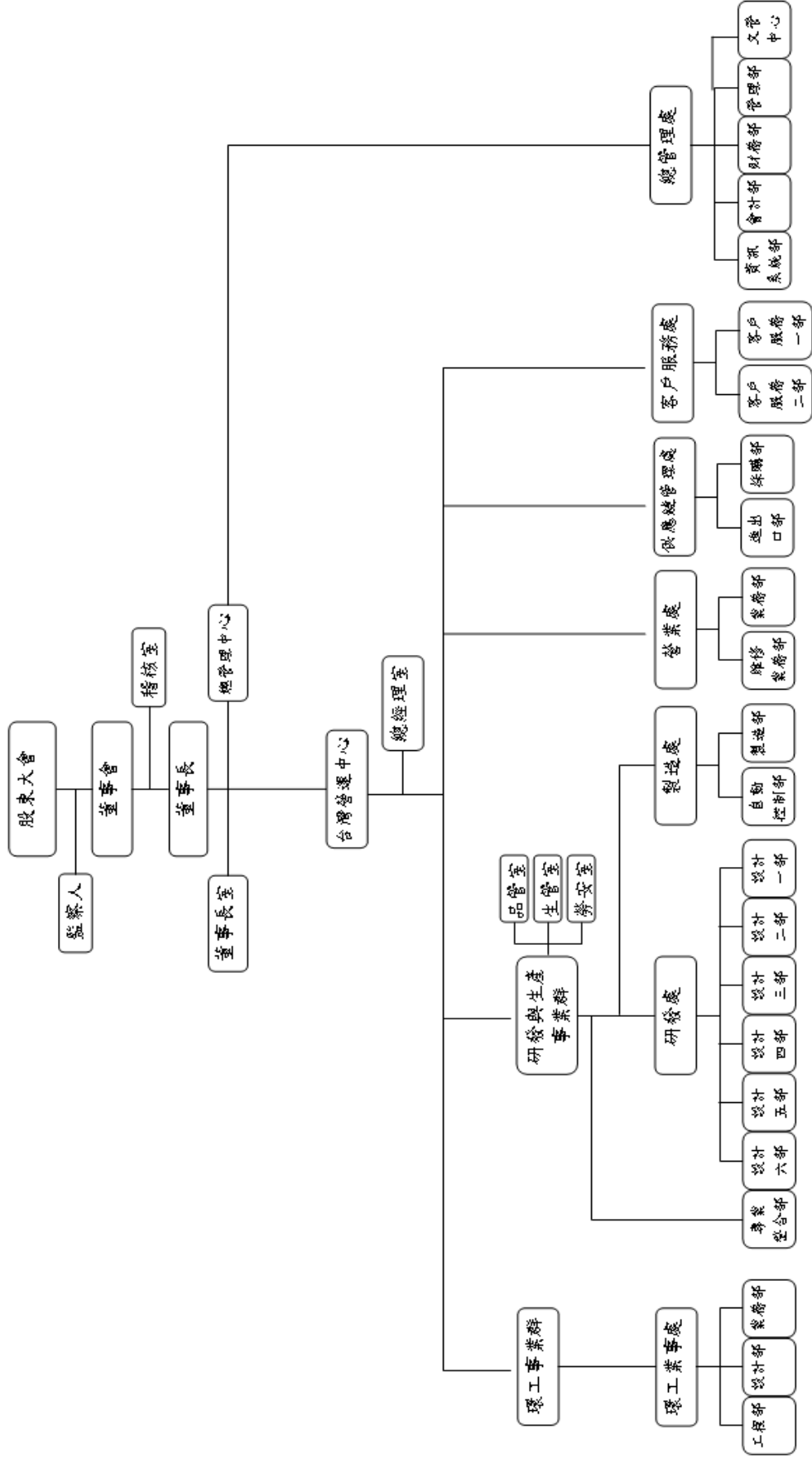
### 二、公司沿革

- 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 6600M<sup>2</sup>，辦公大樓與廠房建地約 12000 M<sup>2</sup> 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

102年4月27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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名
董事長	黃秋達	101.6.27	3年	70.04.07	6,280	9.25	6,280	9.22	2,123	3.12	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
董事	吳榮祥	101.6.27	3年	70.04.07	2,931	4.32	2,931	4.30	1,005	1.47	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
董事	林金亮	101.6.27	3年	70.04.07	3,298	4.86	3,298	4.84	2,184	3.21	0	0	光武工專機械系畢	上海陽程科技(股)有限公司董事及副總經理	無	無
獨立董事	劉續璋	101.6.27	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
獨立董事	蔡忠杓	101.6.27	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)有限公司董事	無	無
監察人	陳清如	101.6.27	3年	70.04.07	463	0.68	463	0.68	117	0.17	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	
監察人	翁軟綺	101.6.27	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

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、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			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	1
吳榮祥			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
林金亮			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
蔡忠杓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉積瑄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳清如			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
謝玉田	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
翁軟綺		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

102年4月27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	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係
總經理	黃秋達	97.9.24	6,280	9.22	2,123	3.12	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
稽副核	曾嘉彥	100.8.26	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	
總副管理	歐家豪	99.3.29	10	0.01	0	0	0	中興大學會計系畢 國碩科技(股)公司財務長	陽程光電(股)公司總經理	無	無	無	
生產協理	郭榮峰	99.3.1	0	0	8	0.01	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	
總協理	吳榮祥	70.4.7	2,931	4.30	1,005	1.47	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	
研發	江榮俊	100.4.29	48	0.07	3	0	0	雲林工專動力機械系畢 陽程科技(股)公司	無	無	無	無	

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.101 年度支付董事、監察人之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無來自子公司以外轉投資事業副金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認購憑證得數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	黃秋達																					
董事	吳榮祥																					
董事	林金亮	2,520	0	0	3,187	45	45	4.58	4.58	0	0	450	0	450	0	0	78	78	7.79	8.23	0	
董事	蔡忠杓																					
董事	劉積瑄																					

酬金級距表

董事姓名		給付本公司各個董事酬金級距	
前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	本公司	財務報告內所有公司
本公司	本公司	吳榮祥、林金亮、蔡忠杓、劉積瑄、黃秋達	吳榮祥、林金亮、蔡忠杓、劉積瑄、黃秋達
5	5	5	5
低於 2,000,000 元			
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			
總計			5

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
監察人	陳清如	540	540	203	203	60	60	0.64	0
監察人	翁軟綺								
監察人	謝玉田								

酬金級距表

監察人姓名	
前二項酬金總額(A+B+C)	
本公司	財務報告內所有公司D
陳清如、翁軟綺、謝玉田	陳清如、翁軟綺、謝玉田
3	3
低於 2,000,000 元	
總計	

2.101 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/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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(註5)		取得限制員工權利新股股數	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
董事長	黃秋達																		
副總經理	歐家豪	4,583	4,583	0	0	1,129	1,129	450	0	450	0	4.91	4.91	58	58	0	0	0	
副總經理	王水泉(註)																		

(註：於 102 年 3 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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	黃秋達	黃秋達
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	歐家豪、王水泉	歐家豪、王水泉
總計	3	3

(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	1,000	1,000	0.80
	總管理處 協理	吳榮祥				
	總管理處 副總	歐家豪				
	製造處協理	郭蔡峰				
	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 100 年比率為 266.45%；101 年比率為 7.79%，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 100 年比率為 258.05%；101 年比率為 4.91%，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

101 年度董事會開會 6 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	5	0	83	
董事	吳榮祥	6	0	100	
董事	林金亮	6	0	100	
獨立董事	蔡忠杓	6	0	100	
獨立董事	劉積瑄	4	1	67	
監察人	陳清如	4	0	67	
監察人	謝玉田	5	0	83	
監察人	翁軟綺	4	0	67	

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：

101 年度董事會開會 6 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	4	67	
監察人	謝玉田	5	83	
監察人	翁軟綺	4	67	

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
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>(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>	
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。	
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。		
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。		
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。		

(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：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形（註1）								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員數	符合「股 票上市或 於證券商 營業處所 買賣公司 薪資委員 會設置及 行使職權 辦法」第6 條第5項 之規定
			商務、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	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	劉積瑄		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	蔡忠杓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
其他	劉俊賢	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

註1：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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)非為公司或其關係企業提供商務、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)未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：101 年 8 月 29 日至 104 年 6 月 26 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

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
召集人	劉積瑄	3		100	
委員	蔡忠杓	3		100	
委員	劉俊賢	3		100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

### (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>

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>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及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法與程序及落實之情形。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 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>(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) 定期每季召開公司月會，勞方與資方針對員工關心與切身的事務進行瞭解與討論，並提出有效可行的回應方案，同時也建立員工意見及建議處理管道，設置員工意見箱和網路E-mail來徵集員工的意見。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 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>無重大差異。</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</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>

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
露推動企業社會責任之情形。		
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。		
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。		
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。		

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。	(一)本公司尚未訂定「誠信經營守則」，但本公司訂有相關工作守則。	本公司尚未訂定「誠信經營守則」
(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。	(二)本公司尚未訂定「誠信經營守則」，但本公司訂有相關工作守則，明定遵奉相關法令，並不得利用職權圖利自己或他人。	尚無重大差異。
(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(三)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	尚無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。	(一)本公司訂有相關工作守則，明定遵奉相關法令，並不得利用職權圖利自己或他人。	尚無重大差異。
(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。	(二)本公司目前由稽核單位兼職推動企業誠信經營之運作。	尚無重大差異。
(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。	(三)本公司訂有相關工作守則，不得因職務上之行為接受相關不法利益。	尚無重大差異。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	尚無重大差異。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	公司有設立員工意見信箱，即時反應不法情形。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等)。	(一)本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊。 (二)本公司訂有相關工作守則，並定期宣導違反守則之懲處案例。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖未制定誠信經營守則，然以廉潔誠信、自律負責之經營原則，建立有效之會計制度及內部控制制度。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：新進員工教育訓練皆已加強對工作守則的宣導，使員工充分了解公司誠信經營的政策，往來廠商方面，要求禁止進入本公司平時工作場所，透過程序由採購統一洽談，並依據權限層層把關，避免舞弊狀況發生。		

(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：102年4月9日

本公司民國 101 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，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 101 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 102 年 4 月 9 日董事會通過，出席董事 5 人中，無人持反對意見，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

1.一〇一年股東常會重要決議

時 間：中華民國 101 年 6 月 27 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 68 號(本公司員工餐廳)。

主 席：黃董事長秋逢 紀錄：林輝張

壹、報告出席股數：本公司已發行股份總數：普通股 67,894,164 股，

依法無表決權股數：庫藏股 504,000 股，

出席股東所持有之股數：普通股 36,108,776 股。(出席率 53.58%)

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項

一、100 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 100 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 100 年營業報告書及各項決算表冊，敬請 承認。

說明：一、本公司 100 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簡明彥、韋亮發會計師查核竣事，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：100 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、本公司 100 年稅後淨利 2,488,179 元，依法提列法定盈餘公積 248,818 元，盈餘擬保留作為營運之用，故擬不分派股利。

二、擬具 100 年度盈餘分配表如下，敬請 核議。

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

100 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

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

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、討論事項一

第一案 董事會提

案由：本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。

說明：因應公司營運需要，並依法修訂本公司章程，章程修訂前、後條文對照表，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「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請 討論。

說明：為配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之修訂，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分內容，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：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：依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」修訂本公司程序，修訂條文前後對照表請參閱附件六。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

決議：

第四案 董事會提

案由：擬發行「限制員工權利新股」案，提請 討論。

說明：為吸引與留任公司所需專業人才，並激勵員工提升向心力及歸屬感，以共同創造公司與股東之利益，擬發行限制員工權利新股。

1.發行總額：擬無償發行限制員工權利之普通股2,000,000股。

2.限制員工權利新股之發行條件，請詳「限制員工權利新股發行辦法」，附件七。

3.可能費用化之金額：以本公司101年5月17日董事會前一個月交易日平均收盤價15.35元為基礎，預估可能費用化之金額為30,700千元，於既得期間三年內攤銷。

4.對股東權益影響事項：依目前已發行股份67,894,164股及所訂既得期間三年計算，每年平均對公司每股盈餘稀釋影響約0.15元，尚無重大影響。

5.有關限制員工權利新股之發行條件及發行辦法，嗣後如因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而有修正之必要，擬請股東會授權董事會決議修改之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、選舉事項

第一案 董事會提

案由：改選董事及監察人案，提請 選任。

說明：1.本公司現任第十屆董事及監察人任期已於 101 年 6 月 25 日屆滿，依本公司章程第十三條規定設董事五至七人，監察人三至五人，任期三年，得連選連任，本次擬選任第十一屆董事五人及監察人三人。

2.依公司法第一九五條及第二一七條規定，董事及監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事及監察人就任時為止。本次改選之第十一屆董事及監察人，任期自 101 年 6 月 27 日至 104 年 6 月 26 日止，並於本次股東常會結束後立即生效就任。

選舉結果：

董事

戶號/身份證字號	戶名	當選權數
1	黃秋逢	37,560,756
2	吳榮祥	36,472,567
3	林金亮	35,437,567

獨立董事

O10014****	蔡忠杓	34,402,567
A12072****	劉積瑄	33,314,378

監察人

戶號/身份證字號	戶名	當選權數
4	陳清如	36,457,210
R10185****	謝玉田	35,437,567
D20121****	翁軟綺	34,417,924

柒、討論事項二

第一案 董事會提

案由：解除本公司新任董事競業禁止案，提請 決議。

說明：依公司法第二〇九條規定：董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。本公司因營運拓展及業務需要，爰依法提請股東會通過，如本公司新任董事有前述情事時，同意解除該董事之競業禁止限制。

本公司新選任之董事擬解除競業禁止之內容如下：

董事姓名	解除競業禁止之內容
黃秋逢 董事	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 陽程光電(上海)有限公司董事長 興普科技(股)公司董事代表人

董事姓名	解除競業禁止之內容
吳榮祥 董事	上海陽程科技有限公司監察人 陽程(佛山)科技有限公司董事
林金亮 董事	上海陽程科技有限公司董事及副總經理 陽程(佛山)科技有限公司董事 陽程光電(股)公司監察人 陽程光電(上海)有限公司監察人
劉積瑄 董事	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
蔡忠杓 董事	逢甲大學機械與電腦輔助工程學系 講座教授

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

#### 捌、其他議案及臨時動議

經主席徵詢全體出席股東無其他議案及臨時動議，主席宣布會議結束，散會。

玖、散會(上午 9:32)

## 2.一〇 一年股東臨時會重要決議

時 間：中華民國 101 年 10 月 18 日(星期四)上午 09:00 整。

地 點：桃園縣大園鄉溪海村 1 鄰 聖德北路 68 號。

主 席：黃董事長秋逢 紀錄：葉振祥

壹、報告出席股數：本公司已發行股份總數：普通股 67,894,164 股，

依法無表決權股數：庫藏股 504,000 股

出席股東所持有之股數：普通股 34,094,673 股。(出席率 50.59%)

貳、主席致詞：(略)。

#### 參、討論事項

##### 第一案 董事會提

案由：擬於適當時機辦理私募普通股案，提請 討論。

說明：本公司為充實營運資金強化財務結構，擬擇機辦理有價證券私募案，相關事宜擬訂定如下：

##### 1. 特定人選擇方式：

(1)以符合證券交易法第四十三條之六規定辦理。

(2)應募人如為策略性投資人：

A. 應募人之選擇方式與目的：應募人之選擇為可協助本公司營運所需各項管理及財務資源，提供經營管理技術、整合產品製程、加強財務成本管理及協助新產品線業務開發訓練、通路拓展等以幫助本公司提升競爭優勢。

- B. 必要性：有鑑於近年來市場對產品需求之變化，為提升本公司之競爭優勢，擬引進對本公司未來產品與市場發展有助益之策略投資人。
- C. 預計效益：藉由應募人之加入，可加速本公司在產品與市場發展之契機，並有助於公司穩定成長。
2. 私募股數：不超過 13,000 仟股之普通股為限，每股面額 10 元，並由股東臨時會授權董事會辦理。
3. 私募價格訂定之依據及合理性：
- 本次私募價格之訂定，不得低於參考價格之 8 成。其中參考價格係以下列二基準計算價格較高者定之：
- (1) 定價日前 1、3、5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
- (2) 定價日前 30 個營業日之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

前述價格訂定方式係依據相關法令辦理，應屬合理。實際定價日擬請股東臨時會授權董事會視日後洽定特定人情形決定之。

若日後受市場因素影響，致訂定之認股價格低於股票面額時，因已依據法令規範之定價依據辦理且已反映市場價格狀況，應屬合理，如造成累積虧損增加對股東權益產生影響，將於未來年度股東會時，依年度營業結果評估並討論應否減資彌補虧損。

4. 辦理私募之必要理由：

不採用公開募集之理由：本公司考量目前全球經濟情勢仍有變化，若有緊急充實營運資金等資金需求時，因透過公開募集方式籌資之時效，恐難迅速挹注所需資金，故擬預備以私募方式辦理現金增資發行普通股股票之方案，並擬請股東臨時會授權董事會辦理，提高公司籌資效率。

5. 本次私募前一年內本公司經營權並未發生重大變動且辦理私募引進策略性投資人後，亦無造成本公司經營權發生重大變動之虞。
6. 本次私募有價證券之權利義務：本次私募之普通股其權利義務，與本公司已發行之普通股相同，惟本次私募新股轉讓之限制，依證券交易法第 43 條之 8 規定，於交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓，並於私募普通股交付日滿三年後，依相關法令規定申報補辦公開發行及上櫃或上市交易。
7. 本次私募資金用途為充實公司營運資金或其他因應本公司未來發展之資金需求，預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益，提請股東臨時會授權董事會，自股東臨時會決議本私募案之日起一次辦理之。
8. 本次私募現金增資發行新股之發行條件、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，未來如因經主管機關修正或因客觀環境變更而有所修正時，擬請股東臨時會授權董事會依規定辦理。
9. 擬提請股東臨時會通過本私募案，並授權董事長或其指定之人代表本公司簽署一切有關發行本次私募普通股之契約或文件、辦理一切有關發行本次私募普通股所需事宜。

補充說明：應財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心，民國 101 年 9 月 6 日(101)證保法字第 1011001988 號函說明請詳附件一

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

肆、其他議案及臨時動議

經主席徵詢全體出席股東無其他議案及臨時動議，主席宣布會議結束，散會。

伍、散會(上午 9:10)

2. 董事會重要決議

董事會日期	重要決議
101/3/20	本公司 100 年營業報告書及財務報表，提請 承認
	擬議本公司 101 年度股東會召開時間地點、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「內部聲明書」，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 年稽核計畫，敬請 討論
	本公司 101 年營運計畫目標，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 萬融資額度，由本公司提供背書保證，提請 討論
	擬向銀行申請融資額度，提請 討論
101/5/17	受理第 11 屆獨立董事候選人提名及股東提案權期間屆滿，提請 討論
	發行「限制員工權利新股」案，提請 討論
	本公司「資金貸與及背書保證作業程序」，提請 討論
	更新本公司 101 年度股東常會議程，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 1,000 仟元，提請 討論
	擬向各銀行申請融資額度，提請 討論
101/6/27	本公司向行政院金融監督管理委員會申請撤銷現金增資發行新股乙案，提請 追認
101/6/27	董事會擬互推選董事長
101/8/29	本公司 101 年上半年度財務報表，提請 承認
	擬議本公司 101 年度股東臨時會召開時間地點、股東會議程，提請 討論
	擬於適當時機辦理私募普通股案，提請 討論
	依金管會含修訂本公司「限制員工權利新股辦法」，提請 討論
	擬委任第二屆薪資報酬委員會委員，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
向各銀行申請動用融資額度，提請 追認	
101/9/7	擬通過本公司「經營團隊績效獎金管理辦法」，提請 討論
	擬通過本公司「限制員工權利新股」分配員工標準及數量，提請 討論
	依金管會函修訂本公司「限制員工權利新股辦法」，提請 討論
101/12/25	本公司民國 102 年度稽核計劃擬定，敬請 決議
	本公司 102 年度營運計劃目標，敬請 決議

董事會日期	重要決議
	修訂本公司「董事會議事規範」，提請 討論
	通過訂立 101 年第四季員工認股權執行認購發行新股增資基準日，提請 討論
	擬對孫公司陽程(佛山)科技有限公司提供背書保證，提請 討論
	擬向銀行申請動用融資額度，提請 追認
	擬對孫公司陽程(佛山)科技有限公司增資案，提請 討論
102/1/31	子公司陽程光電股份有限公司人事案，敬請 決議
	擬通過本公司庫藏股轉讓予經理人數目，提請 討論
	擬通過本公司 101 年度年終獎金分配予經理人之金額，提請 討論
102/3/8	本公司 101 年度營業報告書及財務報表，提請 討論
	擬投資台灣威士高登有限公司，提請 討論
102/4/9	擬議本公司 102 年度股東常會召開時間地點、股東會議程、股東提案期間及受理處所，提請 討論。
	101 年度盈餘分配案，提請 討論。
	現金增資發行新股案，提請 討論。
	本公司「股東會議事規則」修訂案，提請 討論。
	本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案，提請 討論。
	101 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。
	通過訂定 102 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。
擬向銀行申請融資額度，提請 討論。	
102/5/13	102 年第一季財務報表
	現金增資發行新股額度變更案
	增修本公司相關內控辦法
	擬向銀行申請融資額度
	擬對孫公司提供背書保證

(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：無。

#### 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	101 年 1 月 1 日至 101 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	4,000~6,000				877	877	101 年 1 月 1 日	
	韋亮發							101 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：無。
- (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：101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	101 年度		當年度截至 102 年 4 月 27 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	0	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



職 稱	姓 名	101 年度		當年度截至 102 年 4 月 27 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
監察人	謝玉田	0	0	0	0
監察人	翁軟綺	0	0	0	0
副總	歐家豪	10,000	0	0	0
協理	郭蔡峰	0	0	(25,000)	0
協理	江榮俊	0	0	0	0

(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

102 年 4 月 27 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	9.22%	2,123,189	3.12	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	4.84	2,184,793	3.21	0	0	陳美雪	夫妻	
九宇投資有限公司 代表人：黃信維	3,289,224	4.83	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	4.30	1,005,000	1.47	0	0	賴秀惠	夫妻	
力陽投資有限公司 代表人：黃士軒	2,901,482	4.26	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	
王耀宗	2,664,000	3.91	0	0	0	0	無	無	
陳美雪	2,184,793	3.21	3,297,610	4.84	0	0	林金亮	夫妻	
曹雪娥	2,123,189	3.12	6,280,062	9.22%	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	
陳秋美	1,019,643	1.50	0	0	0	0	無	無	
賴秀惠	1,005,000	1.47	2,931,229	4.30	0	0	吳榮祥	夫妻	

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

102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	39,894,000	89.65	520,000	1.17	40,414,000	90.82
UMS OPTIC CO., LTD	3,060,000	31.45	6,280,000	64.54	9,340,000	95.99
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

十、本公司董事及監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	近修是否 符合規定
董事	黃秋達	95/06/27	中華公司治理協會	公司治理	3.0	是
		97/02/19	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事、監察人之職能及權責	3.0	是
		98/08/25	社團法人中華公司治理協會	如何運用公司治理與風險管理實務維持競爭優勢	3.0	是
		100/07/20	證券暨期貨市場發展基金會	董事會之運作	3.0	是
		100/10/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0	是
董事	吳榮祥	95/06/27	中華公司治理協會	公司治理	3.0	是
		97/02/19	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事、監察人之職能及權責	3.0	是
		98/08/25	社團法人中華公司治理協會	如何運用公司治理與風險管理實務維持競爭優勢	3.0	是
		100/10/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0	是
董事	林金亮	95/06/27	中華公司治理協會	公司治理	3.0	是
		97/02/19	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事、監察人之職能及權責	3.0	是
		98/08/25	社團法人中華公司治理協會	如何運用公司治理與風險管理實務維持競爭優勢	3.0	是
		100/10/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0	是
董事	蔡忠杓	95/06/27	中華公司治理協會	公司治理	3.0	是
		97/02/19	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事、監察人之職能及權責	3.0	是
		98/08/25	社團法人中華公司治理協會	如何運用公司治理與風險管理實務維持競爭優勢	3.0	是
		100/10/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0	是
董事	劉積瑄	98/03/02	中華民國工商協進會	上市上櫃董事暨監察人研習	3.0	是
		99/10/27	證券暨期貨市場發展基金會	多變的金融環境下董監責任及經營判斷法則	3.0	是
		99/11/08	證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3.0	是
		100/10/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0	是
監察人	陳清如	95/06/27	中華公司治理協會	公司治理	3.0	是
		97/02/19	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事、監察人之職能及權責	3.0	是
		98/08/25	社團法人中華公司治理協會	如何運用公司治理與風險管理實務維持競爭優勢	3.0	是
		100/10/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0	是
監察人	謝玉田	98/08/25	社團法人中華公司治理協會	如何運用公司治理與風險管理實務維持競爭優勢	3.0	是

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	近修是否 符合規定
		100/10/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0	是
		95/10/27	中華民國治理協會	防止舞弊的方法	3.0	是
		96/03/05	會計師公會	金融商品會計處理	6.0	是
		96/03/07	會計師公會	金融商品會計處理	3.0	是
		96/03/15	會計師公會	合法報繳兩岸個人所得	3.0	是
		96/03/27	會計師公會	不合常規移轉定價	3.0	是
		96/09/17	會計師公會	租稅救濟勝敗攻防	3.0	是
		96/10/18	會計師公會	欠稅負責人被限制出境	3.0	是
		96/10/19	會計師公會	員工分紅費用化會計	3.0	是
		96/12/19	會計師公會	營利事業所得稅稽核	3.0	是
		98/02/24	會計師公會	97年度重要租稅解釋	3.0	是
		98/02/24	會計師公會	涉外扣繳實務爭議專題	3.0	是
	翁軟綺	98/03/04	會計師公會	營所稅申報實務常見缺失	3.0	是
監察人		98/03/19	會計師公會	97年度營業事業所得稅	3.0	是
		98/03/24	會計師公會	資金流程查核要點解析	3.0	是
		99/01/12	會計師公會	營所稅國稅機關查核	3.0	是
		99/07/02	會計師公會	IFRS9 金融商品會計	6.0	是
		99/08/26	會計師公會	會計師執業法律疑難	3.0	是
		100/07/12	會計師公會	私立學校會計查核	3.0	是
		101/11/09	會計師公會	財務報導相關法令近期修正重點	3.0	是
		101/10/26	會計師公會	國際財務報導準則適用問題及最新發展	3.0	是
		102/01/23	會計師公會	證所稅暨二代健保對企業及個人之影響暨因應	3.0	是

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	89.09.11經(089)商 133200號函核准
90.08.17	10	25,000	250,000	25,000	250,000	現增115,808 盈轉 14,192	無	90.08.17經(090)商 09001313410號函核准
90.10.29	10	25,712	257,120	25,712	257,120	現增	無	90.10.29經(090)商 09001423730號函核准
92.12.29	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現增	無	92.12.29經授中字第 09233197760號函核准
93.05.07	10	32,140	321,400	32,140	321,400	現增	無	93.05.07經授中字第 09332079600號函核准
95.09.28	10	60,000	600,000	39,868	398,680	盈轉	無	95.09.28經授中字第 09532875980號函核准
96.08.28	10	60,000	600,000	44,652	446,522	盈轉	無	96.08.28經授中字第 09632676230號函核准
96.09.28	10	60,000	600,000	49,409	494,092	現增	無	96.09.28經授中字第 09632821710號函核准
97.09.09	10	60,000	600,000	52,824	528,244	盈轉	無	97.09.09經授商字第 09701230530號函核准
98.08.03	10	100,000	1,000,000	62,824	628,244	現增	無	98.08.03經授商字第 09701230530號函核准
98.09.04	10	100,000	1,000,000	65,746	657,460	資轉15,702 盈轉13,514	無	98.09.04經授商字第 09801204480號函核准
99.09.16	10	100,000	1,000,000	68,030	680,302	盈轉	無	99.09.16經授商字第 09901210430號函核准
100.05.20	10	100,000	1,000,000	68,377	683,772	認股權憑證 轉換股份	無	100.05.20經授商字第 10001101190號函核准
100.09.22	10	100,000	1,000,000	67,893	678,932	註銷庫藏股	無	100.09.22經授商字第 10001221920號函核准
100.11.25	10	100,000	1,000,000	67,894	678,942	認股權憑證 轉換股份	無	100.11.25經授商字第 10001269830號函核准
102.01.15	10	100,000	1,000,000	67,988	679,879	認股權憑證 轉換股份	無	102.01.15經授商字第 10201005190號函核准
102.04.25	10	100,000	1,000,000	68,144	681,442	認股權憑證 轉換股份	無	102.01.15經授商字第 10201075870號函核准

102年04月27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	67,671	31,856	473	100,000	10,000

## (二)股東結構

102年04月27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)	0	0	15	5,258	6	5,279
持有股數(股)	0	0	7,132,530	60,576,459	435,175	68,144,164
持股比例(%)	0	0	10.47	88.89	0.64	100%

## (三)股權分散情形(每股面額10元)

102年04月27日；單位：股

持股份級	股東人數	持有股數	持有比例(%)
1-999	1,751	308,947	0.453
1,000-5,000	2,645	5,234,838	7.682
5,001-10,000	377	2,956,282	4.338
10,001-15,000	130	1,633,114	2.397
15,001-20,000	82	1,523,128	2.235
20,001-30,000	80	2,029,941	2.979
30,001-40,000	51	1,813,274	2.661
40,001-50,000	20	941,686	1.382
50,001-100,000	70	5,084,860	7.462
100,001-200,000	25	3,595,003	5.276
200,001-400,000	23	6,384,274	9.369
400,001-600,000	9	4,621,633	6.782
600,001-800,000	5	3,410,952	5.005
800,001-1,000,000	1	910,000	1.335
1,000,001-2,000,000	2	2,024,643	2.971
2,000,001股以上	8	25,671,589	37.672
合計	5,279	68,144,164	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

102年04月27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	9.22%
林金亮	3,297,610	4.84%
九宇投資有限公司	3,289,224	4.83%
吳榮祥	2,931,229	4.30%
力陽投資有限公司	2,901,482	4.26%
王耀宗	2,664,000	3.91%
陳美雪	2,184,793	3.21%
曹雪娥	2,123,189	3.12%
陳秋美	1,019,643	1.50%
賴秀惠	1,005,000	1.48%

(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			
		100年	101年	當年度截至102年3月31日	
每股市價	最高	33.55	27.80	74.10	
	最低	10.05	11.85	28.60	
	平均	24.86	17.34	37.41	
每股淨值	分配前(註1)	22.17	23.88	25.44	
	分配後(註1)	22.17	23.07	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	67,287	67,409	67,528	
	每股盈餘(稅後)	0.04	1.86	2.05	
每股股利	現金股利	0	0.8	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)	621.50	9.32	不適用	
	本利比(註4)	不適用	21.68	不適用	
	現金股利殖利率(註5)	不適用	0.05	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2：101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 101 年度盈餘分配，業經 102 年 4 月 9 日董事會擬定通過之盈餘分配情形如下，俟 102 年 6 月 25 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。

101 年度盈餘分派表		
單位：新台幣元		
期初未分配盈餘		199,299,937
加：101 年度稅後純益	125,569,362	
減：10%法定盈餘公積	12,556,936	
101 年度未分配盈餘		113,012,426
可供分配盈餘		312,312,363
減：現金股利	54,136,931	
分配項目合計		54,136,931
期末未分配盈餘		258,175,432
附註：1. 配發員工紅利 9,040,994 元。(擬全數發放現金)		
2. 配發董監事酬勞 3,390,373 元。		
3. 董監酬勞及員工紅利經 102 年 4 月 9 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 101 年度經 102 年 4 月 9 日董事會決議發放現金股利新台幣 54,136,931 元，尚待股東會決議之，尚無無償配股之情事。

## (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) 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 101 年度經 102 年 4 月 9 日董事會決議發放員工紅利新台幣 9,040,994 元、董監事酬勞新台幣 3,390,373 元，員工紅利較認列費用年度估列金額 5,650,621 元，增加 3,390,373 元，主要係比較過去有獲利年度之配發比例修改之，差異金額依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳，董監事酬勞則與認列費用年度並無差異。

(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 101 年度經 102 年 4 月 9 日董事會決議發放員工現金紅利新台幣 9,040,994 元，占本期稅後純益 7.2%。

(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 101 年度實際配發 100 年度員工分紅及董事、監察人酬勞與股東會數並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

102 年 4 月 27 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	31,400 股
累積持有本公司股份數量	普通股 0 股	普通股 472,600 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0.69%

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

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
申報生效日期	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	2.35%	1.32%
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	598,000股	0股
已執行認股金額	11,302,200元	0元
未執行認股數量	265,750單位	785,000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(%)	0.39%	1.15%
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0.39%，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1.15%，應不致造成重大影響。

(二)截至年報刊印日止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員工之姓名、取得及認購情形：

1. 98 年第 1 次員工認股權憑證

單位：仟股;新台幣仟元

	職稱	姓名	取得股數	取得認股數量占已發行總數比率	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	上海事業總經理	湛家成	876	1.29%	189	18.9	3,567	1.04%	217	18.9	4,106	0.32%
	上海事業副總經理	黃文政										
	佛山事業副總經理	李安章										
	上海事業副總經理	林金亮										
	佛山事業協理	吳文乾										
	協理	郭蔡峰										
	協理	江榮俊										
	上海事業協理	黃錫源										
	光電事業協理	呂學林										
	協理	吳榮祥										
	光電事業總經理	宋木林(註)										
	副總經理	林建平(註)										
	上海事業副總經理	田文欣(註)										
	協理	陳冠成(註)										
	協理	龍國賢(註)										
	協理	鍾玉蘭(註)										
	協理	李漢中(註)										
經理	劉木煌(註)											
協理	李威良(註)											

	職稱	姓名	取得認股數	認股數量占發行總數	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占發行總數	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占發行總數
員工	經理	鄭劭鵬	260	0.38%	135	18.9	2,552	0.20%	25	18.9	473	0.04%
	經理	李孟林										
	經理	邱顯源										
	經理	陳世欽										
	副總管理師	黃文全										
	副總管理師	黃慶隆										
	經理	洪承憲(註)										
	經理	鄧銘華(註)										
	經理	李子垣(註)										
	副總管理師	林昇輝(註)										

註：為已離職人員，未執行數量已失效者不予計入

## 2. 100 年第 1 次員工認股權憑證

單位：仟股;新台幣仟元

	職稱	姓名	取得認股數	認股數量占發行總數	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占發行總數	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占發行總數
經理人	總經理	黃秋逢	343	0.50%	0	10.7	0	0.00%	288	10.7	3,082	0.42%
	上海事業總經理	譚家成										
	副總經理	歐家豪										
	上海事業副總經理	黃文政										
	佛山事業副總經理	李安章										
	上海事業副總經理	林金亮										
	協理	江榮俊										
	協理	吳榮祥										
	協理	郭蔡峰										
	上海事業協理	黃錫源										

	職稱	姓名	取得認股數量	認股數量占發行總數	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占發行總數	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占發行總數
佛山事業	協理	吳文乾										
	副總經理	王水泉(註)										
	協理	龍國賢(註)										
	協理	李威良(註)										
員工	經理	邱顯源	169	0.25%	0	10.7	0	0.00%	169	10.7	1,808	0.25%
	副理	湯錦宏										
	經理	陳世欽										
	經理	鄭萬榮										
	副理	蘇泰瑞										
	副理	梁育華										
	課長	陳忠和										
	副課長	李日賢										
	副總管理師	劉賢成										
	高級管理師	余玉英										

註：為已離職人員，未執行數量已失效者不予計入

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)尚未全數達既得條件之限制員工權利新股至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

限制員工權利新股種類	第1次(期) 限制員工權利新股
申報生效日期	101年8月31日
發行日期	102年5月28日
已發行限制員工權利新股股數	1,000,000股
發行價格	0元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.47%
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並以公司獲利為前提下並考量員工之服務年資及個人績效等綜合指標為既得條件，可分別達成既得條件之股份比例如下： 持續在職滿1年：40% 持續在職滿2年：30% 持續在職滿3年：30%
員工限制權利新股之受限制權利	1.轉讓權利，包括處分、質押、贈與、繼承及異議請求買回權等。 2.表決權、提名權及提案權，即得出席股東會但不得行使以上權利。 3.盈餘分派權，包括但不限於股息、紅利及資本公積之受配權，不予計入盈餘分派之計算。
限制員工權利新股之保管情形	本公司發行之限制員工權利新股，應將獲配之股份全數交付本公司指定之機構信託保管，相關股務處理委託股務代理機構辦理。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1.自公司發行限制員工權利新股後，獲配人遇有違反勞動契約、工作規則、公司規章制度等重大過失者，本公司有權就其尚未達既得條件者，全數無償收回並予以註銷。 2.獲配人如無持續在職，屬於未達既得條件，本公司有權就其尚未達既得條件者，全數無償收回並予以註銷；無在職包括但不限於自願離職、資遣、免職、退休、死亡、留職停薪或因職災無法繼續任職者。
已收回或收買限制員工權利新股股數	0股
已解除限制權利新股之股數	0股
未解除限制權利新股之股數	1,000,000股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	1.47%
對股東權益影響	依目前已發行股份68,144,164股及所訂既得期間三年計算，每年平均對公司每股盈餘稀釋影響約0.085元，尚無重大影響。

## (二)截至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

102年4月27日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	總經理	黃秋逢	173	0.25%	0	0	0	0	173	0	0	0.25%
	副總經理	歐家豪										
	協理	吳榮祥										
	協理	郭蔡峰										
	協理	江榮俊										
	上海事業總經理	譚家成										
	上海事業副總經理	黃文政										
	佛山事業副總經理	李安章										
	上海事業協理	黃錫源										
	佛山事業協理	吳文乾										
員工	經理	邱顯源	179	0.26%	0	0	0	0	179	0	0	0.26%
	經理	鄭萬榮										
	副理	湯錦宏										
	副理	梁育華										
	副理	蘇泰瑞										
	副總管理師	劉賢成										
	資深管理師	黃澣慧										
	資深管理師	李愛齡										
	高級管理師	余玉英										
	高級管理師	邱依萍										

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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。
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		100年度		101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	57,744	6.13	4,000	0.39
	PCB自動化設備	73,133	7.77	29,046	2.84
	FPD自動化設備	325,372	34.57	100,873	9.88
	其他自動化設備	284,304	30.20	750,737	73.51
環境工程設備		150,302	15.97	92,659	9.07
其他	電梯及昇降機台	50,416	5.36	44,043	4.31
	設備維修及保養				
	多用途掛勾產品及維修收入				
合計		941,271	100.00	1,021,358	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)面板產業不同製程之清洗設備、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清洗、貼合製程完成。陽程科技憑藉以往於FPD產業之發展基礎，深化不同製程清洗設備、貼付設備之開發。

- (2)傳統產業自動化

解決近年人力市場缺工、薪資調漲等問題，對於骯髒、辛苦、危險這種地方找人不易場所，提供完整自動化系統整合規劃、設計、製作。

- (3)3C產業自動組裝、系統整合輸送設備

隨著3C產業起飛，而3C產品生命週期短暫、產品輕薄短小等特質，逐步切入智慧自動化設備，經過視覺辨識技術與自行研發核心控制系統、模組化機械結構，使設備可從事更為精確細膩、附加價值更高、生產彈性更大、更能因應高品質要求。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

本公司成立迄今已33年，為一多角化經營之專業設備供應廠商，自動化設備所涵蓋之產業應用領域極為廣泛，範圍可包括至各類產業中運用於生產製造之各式機器及輔助機具設備，其中又以金屬加工、檢測設備、整廠自動化之輸送加工，以及其它多種各型產業

上的專用或通用生產機械為大宗主要產品包含各產業鏈結加工自動化設備、平面顯示器(FPD)設備、印刷電路板(PCB)、銅箔基板(CCL)設備等乃至於環境工程設備等等。

然而相關產業之製造、測試與工廠自動化等設備多仰賴國外，設備自給率偏低，投資於龐大金額進口比例高達九成以上，不僅嚴重削弱產業競爭力，造成外匯流失，也無法帶動國內機械工業產生技術升級的效應。因此，近幾年在經濟部主導下，積極地規畫推動國內產、學、研界投入此兩大產業所需之關鍵設備與零組件的研究發展，期望可提高產品設備的自製率，協助相關重點產業技術昇級，而其背後所倚靠的自然便是一系列先進自動化控制設備的製造技術。

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，降低廠家人力成本，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，有鑑於大陸地區相繼大幅調薪，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節攀升的窘境。

而面對中國加薪潮的影響，台商除了遷移產能到中國內地或越南等東南亞國家外，提高自動化生產比率，也是必須要走的經營方向，因此對於本公司作為專業自動化設備廠商來說，中國的加薪潮，無疑是最佳的機會。

FPD產業方面，2012年可說是面板產業重組劇烈變化的一年，並對整個平面顯示產業產生長遠影響，索尼(Sony)、東芝(Toshiba)和日立(Hitachi)三家中小尺寸液晶面板事業部合併成立了JDI(日本顯示公司)，韓國的三星移動顯示和三星電子液晶事業部於2012年7月合併成立SDC(三星顯示公司)，富士康投資Sharp十代線使其和Vizio有能力推出低價60吋液晶電視，並對其他電視品牌商施以壓力。

依據NPD DisplaySearch評估，2013年面板產業的重組可能會持續；例如台灣的友達(AUO)是否可能與群創合併？中國大陸的華星光電是否可能入資或合併台灣的中華映管(CPT)，以利於進軍生產中小尺寸面板與技術的同時，也利用華映在大陸上市之管道籌資？或者台灣的瀚宇彩晶(HannStar)會與其他的廠商合併或者相互投資？同時隨著2013年電視面板的供給，面臨不同產品組合的較吃緊狀況，中國電視廠商亦可能入股台灣的面板已取得更多的面板資源。

2012年第一季面板供過於求，而第二季供應開始縮緊，面板價格上升。由於中國電視廠商購買力加大，液晶電視面板的供應一直到年底都將較為吃緊。由於需求疲軟，液晶顯示器面板和筆記型電腦面板價格在2012年下半年仍然面臨壓力。此外中國十月黃金周的良好銷售促使液晶電視面板價格在年底前一直攀高，短缺的尺寸面板價格受之影響更大。2012第四季台灣中小尺寸TFT LCD面板產值達新台幣543.1億元，較第三季成長

7.5%，主要成長動能來自於平板電腦需求，手機面板則呈現持平狀態，其他類型面板如數位相機、車用面板及其他應用皆些微下滑。

NPD DisplaySearch 相信 2013 年面板供應雖然仍有季節性調整，尤其為第一季的淡季調整，庫存將進行相應調節，由此液晶電視面板價格將下降，但整年度而言仍將較為吃緊，2013 年下半年面板需求很可能反彈，主要係隨著許多新的平板電腦機種的開始量產，對於平板電腦的面板需求將逐步加溫，而液晶電視面板的需求量預計將於 2012 年的 2 億 2,800 萬片提高到 2013 年 2 億 3,500 萬片，但型態轉變為平均尺寸快速增加，而面積產能則面臨成長有限的狀況。綜上，由於面板廠近年獲利狀況欠佳，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，台商 PC、NB 的組裝場已經都移往大陸進行組裝生產，為就近服務下游廠商，所以 PC、NB 所需的多層版產品則大部分在大陸進行生產，由於數量居所有產品之冠，所以傳統硬板在全年度產值的比重上，超過 50%，深入觀察 2012 年各季的變化，可以發現到傳統硬板的比重是逐季下滑，除了受到 PC 的銷售未如預期暢旺，和新電子產品對於 PCB 產品的需求轉向高階產品，所以傳統硬板的生產比重呈現下滑趨勢，傳統硬板大致佔全部台商的大陸廠 66.7%。比重排名次之的是 HDI 板，隨著市場需求的上升，2011 年 Q3 的比重提高至 16.2%，在 2012 年 Q1 為 15.4%，大致 HDI 佔全部台商大陸廠 15.7% 的比重。排名第三的是軟板，受到電子產品走向輕、薄的趨勢，在產品比重中，一路呈現像上攀升的趨勢，比重從 2011 年 Q1 的 13.7% 上升至 2012 年 Q1 的 15.1%，顯示市場對於軟板需求持續增溫，預期到 2013 年此一趨勢不致改變。

TPCA 與工研院產經中心(IEK of ITRI)共同調查統計，2012 年台商兩岸 PCB 產業年產值達新台幣 5218 億元，年成長為 3.08%；展望未來，在終端電子產品仍未出現大幅成長的驅動要素，預測 2013 年台商兩岸 PCB 產業將維持相當的成長幅度為 3.3%，產值上升至新台幣 5390 億元。在此市場競爭激烈之時，低成本是一項極為重要的考量因素，自動化設備的增設，以提高工廠的生產效率，不僅可提高產能之外，也可因為自動化的提升，補足人力短缺的問題，在長期更可因應工資持續高漲所帶來的人工成本上升的問題。

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

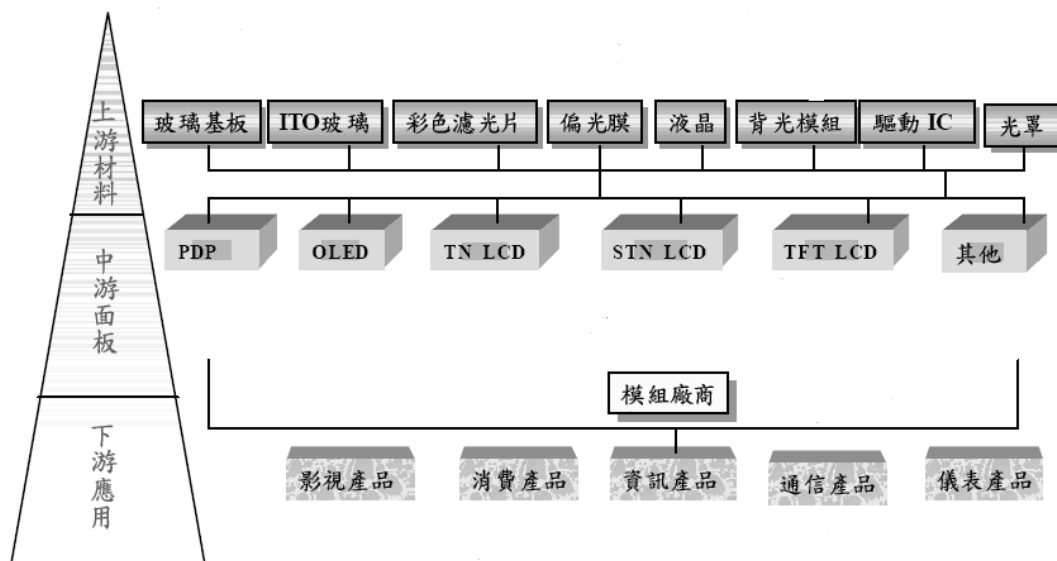
基本上，自動化產業並不屬於任何一個產業鏈，而是依附在各個產業鏈旁，扮演技術支援與服務支援的角色，各產業經營者為了加強生產優勢，就必須從降低成本與提高效率兩方面著手，而自動化的價值也因此被彰顯出來，因為本公司提供了大幅降低人力成本與提高良率的實質幫助，茲臚列本公司主要產品產業鏈如下：

(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

國際潮流與未來技術趨勢，新興產業的崛起，3C產品、電子機械、汽車零組件製造等市場，甚至是影像光學、電子半導體、醫療保健服務和生技機械等應用都將會是下一波自動化及精密機械產業所積極投入研究開發的領域，電子機器小型化—超高精度模具加工，電子製造服務—系統化、效能化(稼動率提升)，光學、生醫等重點產業應用—細微件、超精密加工；以及新興市場汽車零組件製造系統：提昇引擎效率—超高精度、小型化，零組件代工—系統化、高效能化，電動車趨勢—新式零件。

展望未來，中國大陸製造業正面臨結構轉型的階段，各項產業無不設法降低生產成

本，方式除了另遷他處就是考慮降低人力成本的自動化設備，外移成本和風險，令不少台商卻步，若考量自動自動化、機械化等措施除可提升生產效率，亦可因應大陸勞資糾紛的增加，枯燥、機械性的工作方式，採用自動化取代。

### (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	101年度	102年度截至3月底止
研究發展費	75,443	20,371
營業收入淨額	1,021,358	658,433
佔營收比例	7.39%	3.09%

#### 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品

101 年度本公司已研發完成設備有：Cover lay 貼片機，Nike 鞋子組裝機，伺服滑台。3C 產品製程設備完成有：模號分檢機，CNC 金加鏈接自動化，手機電池組裝設備，自動貼膜機，自動清洗機。

### (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.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，降低成本以達成公司品質目標。

##### (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.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，加強相關設備之行銷開發。
- B.持續開發自動化需求的各類產業，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	100 年度		101 年度		
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
內銷	321,860	34.19	234,324	22.94	
外銷	美洲	18,799	2.00	26,515	2.60
	歐洲	0	0	0	0
	亞洲	600,612	63.81	760,519	74.46
	非洲	0	0	0	0
	小計	619,411	65.81	787,034	77.06
合計	941,271	100.00	1,021,358	100.00	

#### 2.市場佔有率

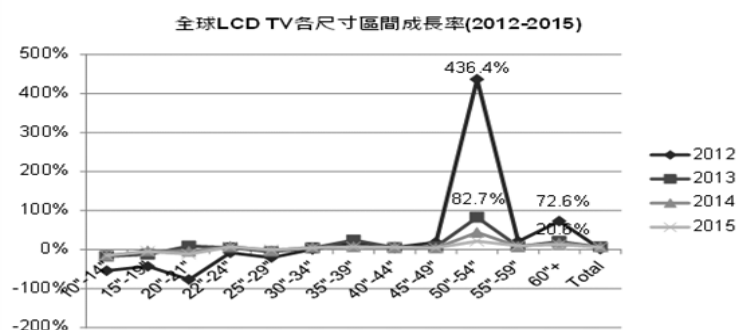
本公司所生產自動化設備，因大多為客製化產品且缺乏完整市場佔有率統計資料，且非僅應用於單一市場，其佔有率的百分比仍然極小，因此缺乏完整而客觀的市場佔有率資料。

#### 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，TPCA 與工研院產經中心(IEK of ITRI)共同調查統計台商兩岸 PCB 產業 2012 年第 4 季的產值達新台幣 1382 億元，季成長為 4.6%，成長的幅度是今年各季度中最高；總觀 2012 年從第一季開始，每一季度都是向上成長的趨勢，主要原因是下游品牌廠商拉貨時程有所延宕，如 Apple 新推出的 iPhone 5 和 Microsoft Windows 8 上市的時間點都選擇在 9 月和 10 月，使得市場拉貨時程從以往的第二、三季，向後順延至第三、四季；總計 2012 年台商兩岸 PCB 產業年產值達新台幣 5218 億元，年成長為 3.08%；展望未來，在終端電子產品仍未出現大幅成長的驅動要素，預測 2013 年台商兩岸 PCB 產業將維持相當的成長幅度為 3.3%，產值上升至新台幣 5390 億元。

在 FPD 產業方面，2013 年 Smart 概念持續發燒，除了 Smartphone、平板、Smart TV 外，家電與車電也強調裝置間互通戶聯。是以遙控器、人機介面、語音輸入辨識與對話能力、臉部辨識、手勢或手指控制、無限傳輸介面等議題及相關展品處處可見，2013 年將是「4K 行動電視年」，無論品牌、面板、晶片廠商將共同參與；而 OLED TV 則且戰且

走，即使 LG OLED TV 即將上市，產業對售價及 LG 與三星量產計畫仍多保留，主因無論背板 TFT、材料、製造、設備等尚有極大挑戰；Smart TV 發展：鍵盤、語音、手勢、肢體等人機介面都已整合並持續細緻優化中，2013 年的電視市場的軟硬體平台競逐仍是產業焦點，下一步端視消費者是否在品牌強力推動下接受並使用這些產品上的新功能，長久以來，32 吋一直是電視的主流尺寸，往上延伸的尺寸大多是 40 吋、42 吋、55 吋等尺寸，2011 年 30~34 吋 TV 佔總體 LCD TV 的 40%，又 40~44 吋佔總體 LCD TV 的 22%；但 2012 年開始朝向較大尺寸的電視產品，50 吋以上的電視產品大幅增加，觀測 2012 年的年成長率，可見 50~54 吋年出貨量大幅成長製 436%，而 60 吋以上亦成長約 73%，讓 2012 年成為大尺寸電視誕生並成長的重要元年。



資料來源：工研院IEK(2012/12)

台灣自動化技術多半源自於先進國家產品的銷售代理、技術移轉、或企業併購，也有部分廠商基於企業內或集團內製成需求而衍生自動化業務，更重要的是國內領導廠商的率先使用，才能創造應用實績，讓其他使用者有下單意願。



看好中國大陸市場的自動化前景，本公司積極布局中國大陸市場，中國地區幅員廣闊，配合產業特質與顧客需求，以及售後服務保固維修等問題，設置有蘇州、廈門、深圳及成都等經銷服務系統，本公司設計製造的設備並非僅只限於上述產業，中國大陸的十二五計畫發展高端智慧製造設備五大領域，其中高端 CNC 工具機與機器人整合的智慧自動化應用將逐漸浮現，本公司於 2012 年亦有此方面實績，預期中國自動化發展將從單機專



用（如金屬加工、噴漆等）朝向多功能鏈結整合，以及相關的感測器整合技術，以滿足大陸市場需求，進而創造出於大陸市場的更高利潤。

#### 4. 競爭利基

本公司投入自動化設備經營超過 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。

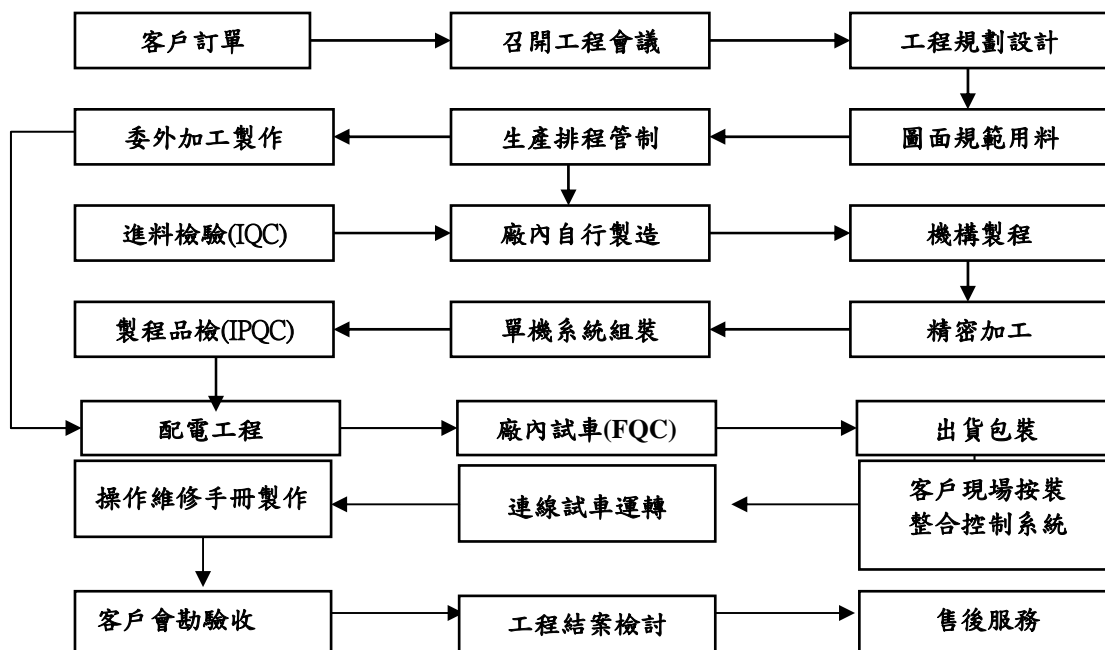
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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。
	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、CNC金屬加工鏈接自動化、鋰電池組裝設備。
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	100 年				101 年				102 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	185,496	27.18	本公司之孫公司	其他	710,179	100.00	-	上海陽程科技有限公司	80,758	35.71	本公司之孫公司
2	陽程(佛山)科技有限公司	77,607	11.37	本公司之孫公司					其他	145,408	64.29	-
3	其他	419,455	61.46									
	進貨淨額	682,558	100.00	-	進貨淨額	710,179	100.00		進貨淨額	226,166	100.00	-

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	100 年				101 年				102 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	C 公司	401,674	42.67	無	A 公司	642,366	62.89	無	A 公司	601,528	91.36	無
2	B 公司	218,554	23.22	無	其他	378,992	37.11	無	其他	56,904	8.64	無
3	其他	321,043	34.11	無								
	銷貨淨額	941,271	100.00	-	銷貨淨額	1,021,358	100.00		銷貨淨額	658,433	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	100年度		101年	
		產量	產值	產量	產值
CCL整廠設備		42	43,176	13	3,872
PCB自動化設備		9	67,947	10	25,072
FPD自動化設備		304	217,676	163	76,436
其他自動化設備		153	234,103	302	384,560
環境工程設備		988	158,140	5	89,507
其他		748,690	40,511	748,795	45,673
合計		750,186	761,553	749,288	625,120

註：本公司所產製之自動化製程設備係均依客戶要求之形式生產，本公司主要掌握關鍵技術，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	100年度				101年			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
CCL整廠設備		37	2,000	5	55,744	13	4,000	0	0
PCB自動化設備		1	30,000	8	43,133	0	0	10	29,046
FPD自動化設備		82	187,167	222	138,205	124	71,403	39	29,470
其他自動化設備		10	5,900	143	278,404	26	70,903	276	679,834
環境工程設備		986	68,007	2	82,295	4	79,433	1	13,226
其他		6,640	28,786	742,050	21,630	23,554	22,734	725,241	21,310
合計		7,756	321,860	742,430	619,411	23,721	248,473	725,567	772,885

## 三、從業員工資訊

年 度		100 年度	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日
員工人數	間接員工	240	222	224
	直接員工	59	68	68
	合計	299	290	292
平 均 年 歲		36	37	37
平 均 服 務 年 資		5.84	6.14	6.10
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	28	22	24
	大 專	193	201	204
	高 中(含)以下	78	67	64

#### 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、定期加菜、免費鮮奶。
- (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;101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	39	55	110	0
專業職能	107	5,511	1,051	27,090
主管才能	2	3	24	14,600
總計	148	5,569	1,185	41,690

##### 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：本公司尚無重大勞資糾紛。

#### 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	101/8/2~ 102/8/1	(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
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
綜合額度	元大商業銀行-南崁分行	101/12/6~ 102/12/5	(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	兆豐國際商業銀行-台北分行	101/8/19~ 102/8/18	(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	101/8/1~ 102/7/31	(1) 國內外信用狀 (2) 短期放款 (3) 其他保證	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
短期放款	國際票券	101/7/16~ 102/7/15	(1) 商業本票保證	無
短期放款	日盛國際商業銀行-八德分行	102/4/25~ 103/4/25	(1) 短期放款	無
短期放款	土地銀行-大園分行	102/5/28~ 103/5/28	(1) 外銷週轉金貸款 (2) 短期放款-一般短期放款 (3) 短期放款-出口短期放款	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

簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)				
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
流動資產		1,841,447	1,677,418	1,083,783	1,186,514	1,835,788
基金及投資		658,066	685,065	623,477	1,079,387	1,056,455
固定資產		188,091	158,384	148,775	138,293	160,400
無形資產		21,900	19,417	14,362	12,028	11,563
其他資產		18,766	1,896	9,648	12,465	711
資產總額		2,728,270	2,542,180	1,880,045	2,428,687	3,064,917
流動負債	分配前	1,199,156	819,783	363,078	309,953	777,565
	分配後	1,293,369	845,888	363,078	309,953	(註2)
長期負債		61,647	12,360	8,240	537,870	600,000
其他負債		76,659	53,340	40,994	75,767	77,753
負債總額	分配前	1,337,462	885,483	412,312	923,590	1,455,318
	分配後	1,431,675	911,588	412,312	923,590	(註2)
股本		528,244	657,460	680,302	678,942	679,879
資本公積		291,362	471,964	475,582	476,214	487,106
保留盈餘	分配前	538,169	505,858	326,710	318,448	443,896
	分配後	443,956	479,753	326,710	318,448	(註2)
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		47,760	36,353	8,764	60,555	33,495
未認列為退休金成本之淨損失		-4,179	-4,390	-7,533	-17,455	-16,994
其他		-10,548	-10,548	-16,092	-11,607	-17,783
股東權益總額	分配前	1,390,808	1,656,697	1,467,733	1,505,097	1,609,599
	分配後	1,296,595	1,630,592	1,467,733	1,505,097	(註2)

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國101年盈餘分派案尚待股東會決議。

簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度		當 年 度 截 至
項 目		1 0 2 年 3 月 3 1 日
		財 務 資 料 ( 註 1 )
流 動 資 產		3,155,981
不動產、廠房及設備(註2)		825,417
無 形 資 產 ( 註 2 )		7,598
其 他 資 產		146,603
資 產 總 額		4,135,599
流 動 負 債	分配前	1,689,673
	分配後	不適用
非 流 動 負 債		685,933
負 債 總 額	分配前	2,375,606
	分配後	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,733,434
股 本		681,442
資 本 公 積		488,831
保 留 盈 餘	分配前	586,488
	分配後	不適用
其 他 權 益		( 12,442 )
庫 藏 股 票		( 10,885 )
非 控 制 權 益		26,559
權 益 總 額	分配前	1,759,993
	分配後	不適用

註 1：財務資料業經會計師核閱。

註 2：該年度截至 3 月底止未曾辦理資產重估價。



## (二)簡明綜合損益表

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入	1,632,374	1,489,276	1,330,530	941,271	1,021,358
營業毛利	545,188	374,612	194,650	179,718	396,238
營業損益	236,697	113,737	(78,051)	(77,160)	137,261
營業外收入及利益	23,843	4,862	8,068	110,833	25,450
營業外費用及損失	40,369	44,607	65,560	8,786	33,665
繼續營業部門稅前損益	214,040	73,992	(135,543)	24,887	129,046
繼續營業部門損益	171,238	72,369	(130,201)	2,488	125,569
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	171,238	72,369	(130,201)	2,488	125,569
每股盈餘(元)	3.41	1.19	(1.93)	0.04	1.86

註：財務資料均經會計師查核簽證。

簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度	當 年 度 截 至
項 目	1 0 2 年 3 月 3 1 日
	財 務 資 料 ( 註 )
營 業 收 入	861,302
營 業 毛 利	282,857
營 業 損 益	140,842
營 業 外 收 入 及 支 出	21,441
稅 前 淨 利	162,283
繼 續 營 業 單 位	
本 期 淨 利	132,673
停 業 單 位 損 失	0
本 期 淨 利 ( 損 )	132,673
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	20,135
本 期 綜 合 損 益 總 額	152,808
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	138,321
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(5,648)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	158,456
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(5,648)
每 股 盈 餘	2.05

註：財務資料業經會計師核閱。

(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
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
101 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

### 財務分析-採我國財務會計準則

項 目(註 4)		最近五年度財務資料 (註 1)				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.02	34.83	21.93	38.03	47.48
	長期資金占固定資產比率	812.97	1,053.80	992.08	1,477.27	1,377.56
償 債 能 力	流動比率(%)	153.56	204.62	298.50	382.80	236.09
	速動比率(%)	94.23	113.69	204.06	258.93	175.39
經 營 能 力	利息保障倍數(倍)	70	44	(248.16)	3.89	13.03
	應收款項週轉率(次)	2.21	1.98	2.27	2.08	1.96
經 營 能 力	平均收現日數	165	184	161	175	186
	存貨週轉率(次)	3.51	3.24	4.37	2.88	1.88
經 營 能 力	平均售貨日數	104	113	84	127	194
	固定資產週轉率(次)	8.68	9.40	8.94	6.81	6.37
經 營 能 力	總資產週轉率(次)	0.60	0.59	0.71	0.39	0.33
	資產報酬率(%)	7.34	2.80	(5.87)	0.45	4.90
獲 利 能 力	股東權益報酬率(%)	12.45	4.75	(8.33)	0.17	8.06
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	44.81	17.3	(11.47)	(11.36)
獲 利 能 力	稅前純益	40.52	11.25	(19.92)	3.67	18.98
	純益率(%)	10.49	4.86	(9.79)	0.26	12.29
現 金 流 量	每股盈餘(元)	3.41	1.23	(1.93)	0.04	1.86
	現金流量比率(%)	41.77	註 2	19.18	0.19	43.96
現 金 流 量	現金流量允當比率(%)	104.17	34.41	44.72	21.05	100.86
	現金流量再投資比率(%)	21.91	註 3	2.76	0.03	14.48

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.財務結構：係因本公司業績成長，第四季購料產生應付帳款及預收貨款較去年大幅增加，致負債比率提高。
- 2.償債能力：係因本公司業績成長，第四季購料生應付帳款及預收客戶貨款，致流動負債較去年大幅增加，故流動比率及速動比率降低。另本期獲利增加，致利息保障倍數亦相對提高。
- 3.經營能力：101年度存貨週轉率降低，係因第四季購料致期末存貨較高導致。
- 4.獲利能力：101年度獲利狀況好轉，故各項指標回升。
- 5.現金流量：因本年度積極收款，營業活動現金流入較往年大幅提高，故各項指標上升。

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。

註 4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

財務分析-採國際財務報導準則

項目		年 度	
		當年度截至 102 年 3 月 31 日(註 1)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	57.44	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	296.33	
償債能力 %	流動比率	186.78	
	速動比率	130.83	
	利息保障倍數	14.48	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.64	
	平均收現日數	138	
	存貨週轉率(次)	2.84	
	平均銷貨日數	129	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.24	
	總資產週轉率(次)	0.83	
獲利能力	資產報酬率(%)	14.19	
	權益報酬率(%)	32.91	
	占實收資本比率(%)	營業利益	20.67
		稅前純益	23.81
	純益率(%)	16.06	
	每股盈餘(元)	2.05	
現金流量	現金流量比率(%)	(註 2)	
	現金流量允當比率(%)	(註 3)	
	現金再投資比率(%)	(註 4)	

註 1：財務資料業經會計師核閱。

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。

註 5：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。(註 4)

### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

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

董事會造送本公司一〇一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

一〇二年股東常會

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 二 年 四 月 九 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民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一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一〇一及一〇〇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

會計師 韋 亮 發

簡明彥



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 二 年 三 月 八 日





民國一〇〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	一〇〇一年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇一年十二月三十一日	
		金額	%			金額	%
1100	流動資產				流動負債		
1100	現金 (附註四)	\$ 564,318	19	2120	應付票據	\$ 13,200	1
1120	應收票據 (附註二、三及五)	3,340	-	2140	應付帳款-非關係人	423,607	14
1140	應收帳款-非關係人淨額 (附註二、三及五)	600,314	20	2150	應付帳款-關係人 (附註十九)	38,105	1
1150	應收帳款-關係人 (附註二、三、五及十九)	3,148	-	2170	應付費用 (附註十三及十九)	98,520	3
1178	其他應收款-非關係人 (附註十五)	10,028	-	2261	預收貨款	190,184	6
1180	其他應收款-關係人 (附註十九)	11,037	-	2270	一年內到期之長期借款 (附註十一及二十)	5,370	1
1210	存貨 (附註二及六)	406,253	13	2280	其他流動負債	8,579	-
1261	預付貨款 (附註十九)	65,796	2	21XX	流動負債合計	777,565	25
1275	待出售非流動資產 (附註二、七及十)	-	-		長期負債		
1286	遞延所得稅資產-流動 (附註二及十五)	14,609	1	2420	長期借款 (附註十一及二十)	600,000	20
1291	受限制資產-流動 (附註二十)	148,878	5		其他負債		
1298	預付費用及其他流動資產	8,067	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	19,341	1
11XX	流動資產合計	1,835,788	60	2861	遞延所得稅負債-非流動淨額 (附註二及十五)	55,804	2
				2881	遞延資產-聯屬公司間利益 (附註二及十九)	2,608	-
1421	投資	1,029,704	34	28XX	其他負債合計	77,753	2
1480	以成本衡量之金融資產-非流動 (附註二及九)	26,751	1	2XXX	負債合計	1,455,318	47
14XX	投資合計	1,056,455	35		股東權益 (附註二、八、十二、十三、十四及十五)		
1501	固定資產 (附註二、十及二十)			3110	股本-每股面額10元, 額定100,000仟股; 發行-	679,879	22
1521	土地	66,486	2		一〇〇一年67,988仟股, 一〇〇一年67,894仟股	678,942	28
1531	房屋及建築	89,699	3		資本公積		
1551	機器設備	42,898	1	3210	股票發行溢價	464,405	15
1681	運輸設備	1,876	-	3220	庫藏股票交易	37	-
1681	其他設備	44,649	2	3240	處分資產增益	2,322	-
15X1	成本合計	245,608	8	3271	員工認股權	11,816	1
15X9	累計折舊	(85,288)	(3)	3280	限制員工權利新股	8,526	-
1670	未完工程及預付設備款	160,400	5	32XX	資本公積合計	487,106	16
15XX	固定資產合計	160,400	5		保留盈餘		
				3310	法定盈餘公積	119,027	4
1770	無形資產	7,831	-	3350	未分配盈餘	324,869	11
1788	遞延退休金成本 (附註二)	3,732	-	33XX	保留盈餘合計	443,896	15
17XX	其他無形資產 (附註二)	11,563	-	3420	股東權益其他項目	33,495	1
				3430	累積換算調整數	(16,994)	(1)
1820	保證金	711	-	3450	未認列為退休金成本之淨損失	(6,898)	-
1840	長期應收款項 (附註二、三及五)	-	-	3480	員工未賺得酬勞	(10,885)	-
1887	受限制資產-非流動 (附註二十)	-	-	34XX	庫藏股票-一〇〇一年473仟股, 一〇〇一年504仟股	(1,282)	-
18XX	其他資產合計	711	-	3XXX	股東權益其他項目合計	1,609,599	53
					股東權益合計	3,064,917	100
1XXX	資產總計	\$ 3,064,917	100		負債及股東權益總計	\$ 3,064,917	100

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





民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$ 1,034,915	101	\$ 941,785	100
4190 銷貨退回及折讓	13,557	1	514	-
4100 營業收入淨額（附註二及十九）	1,021,358	100	941,271	100
5110 營業成本（附註二、六、十二、十三、十六及十九）	625,120	61	761,553	81
5910 營業毛利	396,238	39	179,718	19
營業費用（附註二、十二、十三、十四、十六及十九）				
6100 推銷費用	112,476	11	91,498	10
6200 管理及總務費用	71,058	7	62,183	6
6300 研究發展費用	75,443	8	103,197	11
6000 合計	258,977	26	256,878	27
6900 營業淨利（損）	137,261	13	( 77,160)	( 8)
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註十九）	1,462	-	923	-
7121 權益法認列之投資收益 —淨額（附註二及八）	9,621	1	62,904	7
7122 股利收入（附註二）	8,036	1	3,214	-
7130 處分固定資產利益（附註二）	365	-	-	-
7160 兌換利益—淨額（附註二）	-	-	16,531	2
7170 佣金收入（附註十九）	297	-	753	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年 度	
		金	額 %	金	額 %
7310	金融資產評價利益—淨額 (附註二及十八)	\$	-	\$	65
7480	什項收入 (附註十九)		<u>5,669</u>		<u>26,443</u>
7100	合計		<u>25,450</u>		<u>110,833</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用		10,729		8,610
7530	處分固定資產淨損失 (附註二)		-		176
7560	兌換損失—淨額 (附註二)		22,798		-
7880	什項支出		<u>138</u>		<u>-</u>
7500	合計		<u>33,665</u>		<u>8,786</u>
7900	稅前淨利		129,046		24,887
8110	所得稅費用 (附註二及十五)		<u>3,477</u>		<u>22,399</u>
9600	淨 利	\$	<u>125,569</u>	\$	<u>2,488</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</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



單位：新台幣千元

民國一〇一一年十二月三十一日



股本 (附註十三)	資本公積 (附註二、八、十三及十四)				未認列為退休金成本之淨損失 (附註二及十二)	員工未賺得儲蓄 (附註十三)	其他	項目
	發行	庫藏股票交易	處分資產增益	員工認股權				
68,030,164	\$ 460,155	\$ 2,322	\$ 501	\$ 475,582	\$ 207,932	\$ 326,710	\$ 8,764	\$ 1,467,733
348,000	5,947	-	-	3,097	-	-	-	6,577
-	-	-	-	-	-	-	-	(6,063)
(484,000)	(3,299)	-	-	(3,299)	(2,409)	(2,409)	-	10,548
-	-	-	-	-	2,488	2,488	-	2,488
-	-	-	(501)	(501)	(8,341)	(8,341)	-	(8,842)
-	-	-	1,335	1,335	-	-	-	1,335
-	-	-	-	-	-	-	51,791	51,791
-	-	-	-	-	-	-	(9,922)	(9,922)
67,894,164	462,803	2,322	11,089	476,214	199,670	318,448	60,555	1,505,097
-	-	-	-	-	118,778	-	(17,455)	(11,607)
-	-	-	-	-	249	(249)	-	-
-	-	-	-	-	-	125,569	-	125,569
937,750	1,602	-	(768)	834	-	-	-	1,771
-	-	-	-	-	(121)	(121)	-	(121)
-	-	-	1,495	1,495	-	-	-	1,495
-	-	-	8,526	8,526	-	-	(6,898)	1,628
-	-	-	37	37	-	-	-	759
-	-	-	-	-	-	-	(27,060)	(27,060)
67,887,914	464,405	2,322	11,816	487,106	324,869	443,896	33,495	1,609,599
-	-	-	8,526	8,526	-	-	(6,898)	(10,885)

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

陽程科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
淨利	\$ 125,569	\$ 2,488
調整項目		
折舊費用及攤提	19,776	18,047
提列(迴轉)備抵呆帳	7,316	( 22,334)
提列(迴轉)產品售後服務保固負債	3,532	( 16,514)
存貨跌價損失(回升利益)	( 309)	782
處分固定資產及待出售非流動資產 損失(利益)	( 365)	176
遞延貸項－聯屬公司間利益	567	241
認列員工認股權及限制型股票酬勞 成本	3,160	1,335
應計退休金負債	1,491	154
權益法認列之投資收益	( 9,621)	( 62,904)
遞延所得稅	3,241	22,399
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,353	( 975)
應收帳款(含關係人)	( 170,105)	45,428
其他應收款(含關係人)	5,642	5,822
存貨	( 183,015)	13,591
預付貨款	60,677	( 24,452)
預付費用及其他流動資產	( 2,623)	( 70)
應付票據	13,171	( 43)
應付帳款(含關係人)	297,209	( 20,821)
應付所得稅	-	( 1,353)
應付費用	52,669	( 5,389)
預收貨款	115,441	35,784
其他流動負債	( 2,923)	9,202
營業活動之淨現金流入	<u>341,853</u>	<u>594</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	( 3,885)	( 8,268)
購置無形資產	( 2,245)	( 1,723)
存出保證金減少	8,048	758

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
處分固定資產及待出售非流動資產價款	\$ 4,270	\$ 100
採權益法之長期股權投資增加	( 169)	( 339,450)
受限制資產增加	( 51,195)	( 35,963)
投資活動之淨現金流出	( 45,176)	( 384,546)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	( 100,000)
舉借長期借款	80,000	548,750
長期借款償還	( 31,620)	( 4,120)
員工認股權憑證行使價款	1,771	6,577
員工庫藏股轉讓行使價款	722	-
買回庫藏股	-	( 6,063)
融資活動之淨現金流入	50,873	445,144
本年度現金增加數	347,550	61,192
年初現金餘額	216,768	155,576
年底現金餘額	\$ 564,318	\$ 216,768
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	\$ 10,587	\$ 8,016
本年度支付所得稅	\$ 112	\$ 1,421
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	\$ 5,370	\$ 19,120
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產支付現金數		
固定資產增加	\$ 6,099	\$ 5,556
預付設備款增加	47	2,727
應付設備款增加	( 2,261)	( 15)
購置固定資產支付現金數	\$ 3,885	\$ 8,268

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

本公司於一〇一及一〇〇年底員工人數分別為 290 人及 299 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、員工認股權酬勞成本、限制型股票酬勞成本、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

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，三年至三十五年；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。

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。

發行限制員工權利新股，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，以給與日所給與之權益商品公平價值為基礎，於既得期間以直線法認列為當期費用及相對之權益增加。後續資訊顯示預期既得之員工權利新股數量與估計不同時，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。

### 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。

### 四、現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 717	\$ 636
銀行支票及活期存款	563,601	212,102
定期存款	-	4,030
合計	<u>\$564,318</u>	<u>\$216,768</u>

截至一〇〇年十二月三十一日定期存款到期日為一〇一年一月，年利率為 0.35%-0.87%。

### 五、應收票據及應收帳款

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 3,340</u>	<u>\$ 4,693</u>
應收帳款		
應收帳款	\$631,517	\$453,957
備抵呆帳	( 31,203)	( 21,726)
	600,314	432,231
應收帳款—關係人	<u>3,148</u>	<u>5,200</u>
應收帳款—淨額	<u>\$603,462</u>	<u>\$437,431</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇一年度			一〇〇一年度		
	應收帳款	催收款	長期應收款項	應收帳款	催收款	長期應收款項
年初餘額	\$ 21,726	\$ 20,301	\$ 2,161	\$ 46,221	\$ 20,301	\$ -
加：本年度提列	9,477	-	-	-	-	2,161
減：本年度迴轉	-	-	(2,161)	(24,495)	-	-
年底餘額	<u>\$ 31,203</u>	<u>\$ 20,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,726</u>	<u>\$ 20,301</u>	<u>\$ 2,161</u>

本公司於一〇〇一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。

本公司於一〇〇一年及一〇〇一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

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日
半成品及在製品	\$355,903	\$206,408
原 料	49,020	38,990
物 料	1,330	1,459
製 成 品	-	10,588
商 品	-	24
	<u>\$406,253</u>	<u>\$257,469</u>

一〇〇一年及一〇〇一年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 22,992 仟元及 23,301 仟元。

一〇〇一年及一〇〇一年度與存貨相關之銷貨成本分別為 625,120 仟元及 761,553 仟元。一〇〇一年及一〇〇一年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 309 仟元及跌價損失 782 仟元。存貨跌價回升利益係因本公司已跌價之存貨去化所致。

#### 七、待出售非流動資產（一〇〇一年十二月三十一日：無）

	一〇〇一年 十二月三十一日
待出售土地	\$ 1,573
待出售房屋及建築	1,938
	<u>\$ 3,511</u>

本公司嘉義地段之土地、房屋及建築原係供員工住宿使用，由於無營業上使用之必要性，擬予積極處分。故於一〇〇年底自固定資產轉分類為待出售非流動資產，經評估無應認列之減損損失。該待出售資產已於一〇一年三月底完成處分，出售利益為 378 仟元。

#### 八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	\$ 553,094	100.00	\$ 527,439	100.00
陽程光電股份有限公司	242,555	89.65	287,940	89.61
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	201,285	100.00	202,476	100.00
UMS OPTIC CO., LTD.	31,104	31.45	34,267	37.64
MONDE INVESTMENT LTD.	1,666	49.00	514	49.00
	<u>\$1,029,704</u>		<u>\$1,052,636</u>	

一〇一及一〇〇年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	\$ 46,651	\$ 80,762
陽程光電股份有限公司	( 31,854)	( 25,140)
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	6,688	34,957
UMS OPTIC CO., LTD.	( 13,054)	( 28,071)
MONDE INVESTMENT LTD.	1,190	396
	<u>\$ 9,621</u>	<u>\$ 62,904</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，惟未依原持股比例認購陽程光電，致股權比例增加為 89.61%，因而調整減少長期股權投資 8,006 仟元、資本公積 501 仟元及保留盈餘 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。另於一〇一年度，本公司陸續購入部分持股，致股權比例增加為 89.65%。

陽程光電於一〇一年七月透過 UMS OPTIC 轉增資陽程光電（上海）有限公司美金 1,600 仟元，致使陽程光電持有 UMS OPTIC 之股權

比例增加為 64.54%，本公司未依原持股比例認購 UMS OPTIC，致股權比例降低為 31.45%，因而調整減少長期股權投資及保留盈餘 121 仟元。有關轉投資之資訊，請參閱財務報表附註二二。

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

	一〇一年		一〇〇一年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	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

	一〇一年		一〇〇一年		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
<u>成 本</u>							
年初餘額	\$ 66,486	\$ 87,323	\$ 14,036	\$ 1,677	\$ 47,309	\$ 2,310	\$219,141
本年度增加	-	66	135	774	5,124	47	6,146
本年度減少	-	-	( 5,813)	( 575)	( 7,831)	-	( 14,219)
內部移轉	-	2,310	34,540	-	47	( 2,357)	34,540
年底餘額	<u>66,486</u>	<u>89,699</u>	<u>42,898</u>	<u>1,876</u>	<u>44,649</u>	<u>-</u>	<u>245,608</u>
<u>累計折舊</u>							
年初餘額		44,335	10,129	782	25,602		80,848
本年度增加		4,011	5,245	267	8,662		18,185
本年度減少		-	( 5,813)	( 183)	( 7,829)		( 13,825)
內部移轉		-	-	-	-		-
年底餘額		<u>48,346</u>	<u>9,561</u>	<u>866</u>	<u>26,435</u>		<u>85,208</u>
年底淨額	<u>\$ 66,486</u>	<u>\$ 41,353</u>	<u>\$ 33,337</u>	<u>\$ 1,010</u>	<u>\$ 18,214</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$160,400</u>



	一	○	○	年	度		
	土	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
成本							
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	( 1,573)	( 3,096)	267	-	225	( 492)	( 4,669)
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>
累計折舊							
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		( 1,158)	-	-	-		( 1,158)
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>

一〇一及一〇〇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，請參閱附註二十。

本公司部分土地、房屋及建築未能符合公司發展策略，是以將原帳列土地、房屋及建築，於一〇〇年底依原始購入成本減除累計折舊後之淨額 3,511 仟元轉列至待出售非流動資產一流動項下，請參閱附註七。

#### 十一、長期借款

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地銀行聯貸案		
年利率 2.11%-2.12%，採固定利率，利息按月繳納，本金於一〇五年二月一次償還。	\$600,000	\$470,000
台灣中小企業銀行擔保借款		
中期研究發展借款，年利率 1.00%，採固定利率，自九十八年七月起，每季為一期，分十八期攤還。	4,120	8,240

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
板信商業銀行信用借款		
年利率 2.2%，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。	\$ 1,250	\$ 28,750
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（於一〇一年四月提前償還）	<u>-</u>	<u>50,000</u>
	605,370	556,990
減：一年內到期之長期借款	<u>( 5,370 )</u>	<u>( 19,120 )</u>
	<u>\$600,000</u>	<u>\$537,870</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，請詳附註二十之說明。

本公司於聯合授信合約存續中，年度合併財務報表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。未達上列條件時，借款利率將增加 0.25%，若俟後季度合併財務報表重新符合條件，即解除原增加之利率。

本公司於一〇一年底年度合併財務報表並未違反上述財務比率與規定。

## 十二、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 8,739 仟元及 9,529 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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之淨退休金成本分別為 5,833 仟元及 4,762 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：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,795	\$ 1,540
利息成本	1,705	1,579
退休基金資產之預期報酬	( 814)	( 781)
攤銷數	<u>3,147</u>	<u>2,424</u>
	<u>\$ 5,833</u>	<u>\$ 4,762</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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 24,132)	(\$ 17,222)
非既得給付義務	( <u>37,416</u> )	( <u>40,935</u> )
累積給付義務	( 61,548)	( 58,157)
未來薪資增加之影響數	( <u>27,400</u> )	( <u>27,629</u> )
預計給付義務	( 88,948)	( 85,786)
退休基金資產公平價值	<u>42,207</u>	<u>38,727</u>
提撥狀況	( 46,741)	( 47,059)
未認列過度性淨給付義務	7,831	8,950
未認列退休金損失	44,394	45,084
補列之應計退休金負債	( <u>24,825</u> )	( <u>26,405</u> )
應計退休金負債	<u>(\$ 19,341)</u>	<u>(\$ 19,430)</u>
既得給付	<u>\$ 26,504</u>	<u>\$ 19,863</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.75%	2.00%
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	1.75%	2.00%

	一〇一一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,342</u>	<u>\$ 4,608</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 1,247</u>	<u>\$ 3,391</u>

### 十三、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 單位及 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，於一〇一及一〇〇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 1,495 仟元及 1,335 仟元。

一〇一及一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	加權平均 行使價格		加權平均 行使價格	
員工認股權	單	位 (元)	單	位 (元)
年初流通在外	1,566,500	\$ 14.3	1,191,000	\$ 18.9
本年度給與	-		900,000	10.7
本年度行使	( 93,750)	18.9	( 348,000)	18.9
本年度失效	( 163,750)	15.1	( 176,500)	18.9
年底流通在外	<u>1,309,000</u>	13.7	<u>1,566,500</u>	14.3
年底可行使	<u>271,000</u>		<u>177,500</u>	
本年度給與之認股權加權 平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ 2.9378</u>	

於一〇一及一〇〇年度執行之員工認股權，當期之加權平均股價分別為 17.48 元及 19.57 元。

截至一〇一年及一〇〇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：

一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
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	1.25	98.3.24	\$18.9	2.25
100.11.28	10.7	1.91	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%

#### 限制員工權利新股

本公司股東常會於一〇一年六月二十七日決議發行限制員工權利新股 2,000 仟股，並經金融監督管理委員會於一〇一年八月三十一日申報生效，並授權董事會於發行日決定發行價格。員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 轉讓權利，包括處分、質押、贈與、繼承及異議請求買回權等。
- (二) 表決權、提名權及提案權，即出席股東會行使以上權利。
- (三) 盈餘分派權。

員工未達成既得條件時，本公司將無償全數收回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

本公司為吸引及留任人才於一〇一年九月十七日無償給予員工限制員工權利新股 1,000 仟股，給予日之股價為每股 17.4 元，既得條件為在公司獲利為前提下，並考量員工服務年資及個人績效等綜合指標，自一〇二年九月十六日起陸續可取得股票自由轉讓權，一〇一年九月十七日至一〇四年九月十六日閉鎖期內，員工取得本公司股票，應由本公司交付信託，不得轉讓，亦無表決權及股利分配等權利。該

限制員工權利股票於一〇一年九月十七日之公允價值為每股 17.4 元。本公司於一〇一年度分別認列酬勞成本（帳列薪資用）1,628 仟元、資本公積－限制員工權利新股 8,526 仟元及員工未賺得酬勞 6,898 仟元。

截至一〇二年三月八日止，本公司尚未訂定限制員工權利新股增資基準日。

#### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及處分資產增益產生之資本公積，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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 5,651 仟元及 111 仟元；董監事酬勞估列金額分別為 3,390 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。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。公司無虧損時，法定盈餘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。

本公司股東常會於一〇一年六月二十七日決議一〇〇年度除依法提列法定盈餘公積 249 仟元外，盈餘予以保留不予分配。

本公司於一〇一年六月二十七日之股東常會決議配發一〇〇年度員工紅利及董監事酬勞如下，其與年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞相同。

	一	〇	〇	年	度
	現	金	紅	利	股
				票	紅
					利
員工紅利	\$	111		\$	-
董監事酬勞		67			-

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞，截至一〇二年三月八日止尚待董事會擬議。

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。

#### 私募普通股

本公司為充實營運資金強化財務結構於一〇一年十月十八日召開股東臨時會，並於會中決議通過辦理私募普通股，以不超過 13,000 仟股為限，每股面額為十元，該批私募之有價證券，依證券交易法第四

十三條之八規定，須於交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓，並於完成補辦公開發行後，方得上櫃買賣，截至一〇二年三月八日止，尚未完成私募訂價及發行。

#### 十四、庫藏股票

(股數單位：仟股)

買回原因	一〇一一年度			
	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>504</u>	<u>-</u>	<u>(31)</u>	<u>473</u>

買回原因	一〇〇一年度			
	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>

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>

本公司董事會授權董事長於一〇一年十月十八日決議轉讓庫藏股 504 仟股予員工，每股轉讓價格為 23.03 元；截至一〇一年十二月三十一日止，轉讓庫藏股共計 31 仟股並分別認列酬勞成本(帳列薪資費用)及資本公積一庫藏股 37 仟元。

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。

#### 十五、所得稅

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

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所		
得稅費用	\$ 21,938	\$ 4,231
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	4,021	4,257
暫時性差異	( 3,232)	( 22,399)
當期抵用之虧損扣抵	( 22,727)	-
當年度遞延之虧損扣抵	<u>-</u>	<u>13,911</u>
當期所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	3,232	22,399
虧損扣抵	22,727	( 13,911)
其他備抵評價調整	( 22,727)	12,920
以前年度所得稅調整	<u>245</u>	<u>991</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,477</u>	<u>\$ 22,399</u>

一〇一及一〇〇年底之應收退稅款 (帳列其他應收款—非關係人)，分別為 4,085 仟元及 19,745 仟元。

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。

(二) 遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目如下：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
流動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 7,642	\$ 6,689

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
未實現存貨跌價損失	\$ 3,909	\$ 3,961
未實現兌換損失	2,822	548
未實現售後服務保證及損失	399	119
聯屬公司未實現銷貨利益	<u>342</u>	<u>229</u>
	15,114	11,546
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	( <u>505</u> )	( <u>747</u> )
	<u>\$ 14,609</u>	<u>\$ 10,799</u>
<b>非流動</b>		
遞延所得稅資產		
以成本衡量之金融資產減損損失	\$ 12,818	\$ 12,818
虧損扣抵	4,576	30,486
投資抵減	<u>218</u>	<u>4,097</u>
	17,612	47,401
減：備抵評價	( <u>17,612</u> )	( <u>47,401</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	( 48,944 )	( 41,893 )
累積換算調整數	( <u>6,860</u> )	( <u>12,403</u> )
	( <u>55,804</u> )	( <u>54,296</u> )
	<u>( \$ 55,804 )</u>	<u>( \$ 54,296 )</u>

(三) 截至一〇一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>\$ 14,633</u>	<u>\$ 218</u>	一〇二

(四) 五年免稅相關資訊

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司下列增資擴展生產之所得可享五年免稅。

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
平面顯示器設備、環保回收再利用設備及晶圓金凸塊之研磨設備	97.11.12-102.11.11
廢水回收再利用設備及沉浸式薄膜生物系統	98.10.30-103.10.29

(五) 截至一〇一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
一〇〇	<u>\$ 80,581</u>	<u>\$ 26,921</u>	一一〇	申報數

(六) 兩稅合一相關資訊如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$324,869</u>	<u>\$199,670</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 86,907</u>	<u>\$ 83,940</u>

本公司一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 26.75% (預計) 及 42.60%。

本公司於一〇〇年六月二十二日經股東常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。

惟公司分配盈餘予外國股東時，應依外國人投資條例之規定就源扣繳所得稅，因是外國股東並不適用上述之可扣抵稅額比率。若外國股東獲配之盈餘總額含以前年度加徵百分之十營利事業所得稅部分，加徵百分之十營利事業所得稅部分之稅額得抵繳其應扣繳稅款。

(七) 本公司截至九十九年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇〇年度		
	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	\$ 63,162	\$ 154,309	\$ 217,471	\$ 65,981	\$ 148,925	\$ 214,906
退休金	4,311	10,261	14,572	4,268	10,023	14,291
員工保險費	5,368	11,618	16,986	5,774	12,568	18,342
其他用人費用	<u>1,952</u>	<u>3,229</u>	<u>5,181</u>	<u>1,783</u>	<u>4,166</u>	<u>5,949</u>
	<u>\$ 74,793</u>	<u>\$ 179,417</u>	<u>\$ 254,210</u>	<u>\$ 77,806</u>	<u>\$ 175,682</u>	<u>\$ 253,488</u>
折舊費用	<u>\$ 5,197</u>	<u>\$ 12,988</u>	<u>\$ 18,185</u>	<u>\$ 5,518</u>	<u>\$ 9,460</u>	<u>\$ 14,978</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,591</u>	<u>\$ 1,591</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,069</u>	<u>\$ 3,069</u>

十七、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(單位：新台幣元)

	一〇一一年度		一〇〇〇年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</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 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 純益	\$ 129,046	\$ 125,569	67,409	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.86</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	320		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>355</u>		
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	<u>\$ 129,046</u>	<u>\$ 125,569</u>	<u>68,084</u>	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.84</u>
<u>一〇〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 純益	\$ 24,887	\$ 2,488	67,287	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		加權平均 流通在外 約當股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
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

本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。

## 十八、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現 金	\$564,318	\$564,318	\$216,768	\$216,768
應收票據	3,340	3,340	4,693	4,693
應收帳款—非關係人淨額	600,314	600,314	432,231	432,231
應收帳款—關係人	3,148	3,148	5,200	5,200
其他應收款—非關係人	442	442	172	172
其他應收款—關係人	11,037	11,037	6,530	6,530
受限制資產(含非流動)	148,878	148,878	97,683	97,683
以成本衡量之金融資產— 非流動	26,751	-	26,751	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
存出保證金	\$ 711	\$ 711	\$ 8,759	\$ 8,759
長期應收款項	-	-	3,241	3,241
<u>負債</u>				
應付票據	13,200	13,200	29	29
應付帳款—非關係人	423,607	423,607	133,509	133,509
應付帳款—關係人	38,105	38,105	30,994	30,994
應付費用	98,520	98,520	45,851	45,851
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	605,370	605,370	556,990	556,990

(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)、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) 本公司一〇一及一〇〇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：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 71,095	\$ 4,120	\$ 54,456	\$556,990
具利率變動之現金流量風險	635,841	601,250	259,359	-

(六) 本公司一〇一及一〇〇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 1,462 仟元及 923 仟元，利息費用分別為 10,729 仟元及 8,610 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，本公司截至一〇一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（一〇一年度：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。

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$363,000	\$ -	\$475,479

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	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
A 集團	\$436,431	\$174,253
B 集團	88,286	209,749
	<u>\$524,717</u>	<u>\$384,002</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，依一〇一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 346 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。

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
	<u>估 進 貨</u>	<u>估 進 貨</u>
	<u>金 額 淨 額 %</u>	<u>金 額 淨 額 %</u>
1. 進 貨		
上海陽程科技	\$ 62,040      17	\$ 185,496      27
陽程佛山科技	<u>32,958      9</u>	<u>77,607      11</u>
	<u>\$ 94,998      26</u>	<u>\$ 263,103      38</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。

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
	<u>估 營 業</u>	<u>估 營 業</u>
	<u>收 入 淨 額 %</u>	<u>收 入 淨 額 %</u>
2. 銷 貨		
上海陽程科技	\$ 2,002      -	\$ 9,667      1
陽程光電	<u>-      -</u>	<u>141      -</u>
	<u>\$ 2,002      -</u>	<u>\$ 9,808      1</u>

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。

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金	估各科目餘額 %	金	估各科目餘額 %
3. 維修收入				
上海陽程科技	\$ 1,193	4	\$ -	-
陽程佛山科技	564	2	-	-
	<u>\$ 1,757</u>	<u>6</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
4. 佣金收入				
陽程佛山科技	\$ 297	100	\$ 594	79
上海陽程科技	-	-	159	21
	<u>\$ 297</u>	<u>100</u>	<u>\$ 753</u>	<u>100</u>
5. 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>
	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金	估各科目餘額 %	金	估各科目餘額 %
6. 應收帳款—關係人				
上海陽程科技	\$ 2,586	82	\$ 5,200	100
陽程佛山科技	562	18	-	-
	<u>\$ 3,148</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,200</u>	<u>100</u>
7. 其他應收款—關係人				
上海陽程科技	\$ 8,930	81	\$ 4,534	69
陽程佛山科技	2,107	19	1,794	28
陽程光電	-	-	126	2
上海陽程光電	-	-	76	1
	<u>\$ 11,037</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,530</u>	<u>100</u>

本公司依據會計研究發展基金會 93.7.3 基秘字(93)第 167 號函之規定，分別於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日將超過正常授信期間一定期間之應收帳款—上海陽程科技共計 7,993 仟元及 3,133 仟元重分類之其他應收款—關係人，其帳齡分布如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
上海陽程科技	360 天以上	360 天以上

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇〇年 十二月三十一日	
	佔各科 目餘額		佔各科 目餘額	
	金 額	%	金 額	%
8. 預付貨款				
上海陽程科技	\$ 49,029	74	\$ 60,701	48
陽程佛山科技	-	-	26,339	21
	<u>\$ 49,029</u>	<u>74</u>	<u>\$ 87,040</u>	<u>69</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予上海陽程科技及陽程佛山科技。

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇〇年 十二月三十一日	
	佔各科 目餘額		佔各科 目餘額	
	金 額	%	金 額	%
9. 應付帳款－關係人				
上海陽程科技	\$ 31,031	81	\$ 19,300	62
陽程佛山科技	7,074	19	11,694	38
	<u>\$ 38,105</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,994</u>	<u>100</u>
10. 應付費用				
陽程佛山科技	<u>\$ 1,252</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,751</u>	<u>7</u>
11. 遞延貸項－聯屬公司間 利益				
上海陽程科技	\$ 1,742	67	\$ 1,257	62
陽程佛山科技	866	23	784	38
	<u>\$ 2,608</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,041</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，截至一〇一及一〇〇年底，尚有未攤銷 594 仟元及 693 仟元（帳列遞延貸項－聯屬公司間利益）。

12. 資金融通（一〇一年度：無）

本公司與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	一〇〇〇年		利率區間	利息收入
	最高餘額	年底餘額		
YAMCHEN	\$ 30,480	\$ -	1.307%	\$ 175

本公司一〇一及一〇〇年度經董事會通過對 YAMCHEN 之最高資金貸與額度分別為 88,740 仟元及 91,440 仟元，一〇〇年底經董事會通過之資金融通餘額為 90,825 仟元。惟一〇一及一〇〇年底並無實際動支金額。

13. 保證情形

截至一〇一年及一〇〇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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
上海陽程光電	\$145,200	\$181,650
陽程佛山科技	130,680	172,729
上海陽程科技	87,120	121,100
	<u>\$363,000</u>	<u>\$475,479</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，於一〇一及一〇〇年底實際動支 342,524 仟元及 399,260 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資、獎金及特支費	\$ 15,763	\$ 6,640
紅利	2,600	10
	<u>\$ 18,363</u>	<u>\$ 6,650</u>

## 二十、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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產—定期存單及儲蓄帳戶	\$148,878	\$ 97,683
土地	66,486	66,486
房屋及建築	<u>39,069</u>	<u>39,716</u>
	<u>\$254,433</u>	<u>\$203,885</u>

## 二一、重大承諾事項及或有事項

本公司於一〇一及一〇〇年底為關係人提供背書保證之金額，請詳附註十九。

## 二二、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：無。
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：無。
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：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

### (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：附表五。
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：請參閱附註十九。
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：請參閱附註十九及附表二。
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：請參閱附註十九及附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請參閱附註十九。

### 二三、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一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

### 二四、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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 29,152	29.04	\$ 846,567	\$ 14,690	30.28	\$ 444,729
人民幣	52	4.66	244	24	4.81	117
日幣	14,941	0.34	5,026	15,007	0.39	5,862
港幣	348	3.75	1,303	397	3.89	1,549
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	27,106	29.04	787,149	25,322	30.28	766,634
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	7,303	29.04	212,092	2,122	30.28	64,247

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司  
資金貸與他人

民國一〇一一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	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	提列備抵呆帳金額	擔稱	保品價值		對個別對象貸與	資金貸與總額
												擔稱	保品價值		
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	\$ 88,740 (USD 3,000 仟元)	\$ -	1.307%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 321,920	\$ 643,839
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	88,740 (USD 3,000 仟元)	-	1.307%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-(註四)	-(註四)
2	陽程光電股份有限公司	UMS MATERIAL CO., LTD.	其他應收款 —關係人	47,752 (USD 1,600 仟元)	-	1.969%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	54,112	108,224
3	UMS MATERIAL CO., LTD.	陽程光電(上海)有限 公司	其他應收款 —關係人	47,752 (USD 1,600 仟元)	-	1.969%	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一〇一一年度往來金額。

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得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投限制。

註五：係經董事會通過之資金貸與額度，於一〇一一年度實際動支金額為 0 元。

註六：新台幣金額係以歷史匯率申報資料為主。

註七：新台幣金額係按一〇一一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

民國一〇一一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	被背書保證公司 名稱	證對對象 關係	對背書保證之 金額(註二)	本期最高背書 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 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)
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	孫公司	\$ 321,920	\$ 170,482 (USD 3,800 仟元及 RMB 12,000 仟元)	\$ 130,680 (USD 4,500 仟元)	\$ 52,358	8.12%	\$ 804,799
1	陽程光電股份有限公司	上海陽程科技有限公司	孫公司	321,920	118,320 (USD 4,000 仟元)	87,120 (USD 3,000 仟元)	27,090	5.41%	804,799
		陽程光電(上海)有限公司	曾孫公司	321,920	179,280 (USD 6,000 仟元)	145,200 (USD 5,000 仟元)	65,160	9.02%	804,799
		陽程光電(上海)有限公司	孫公司	54,112	31,190 (USD 1,040 仟元)	30,202 (USD 1,040 仟元)	34,000	11.16%	135,280

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，於一〇一一年底實際動支為370,018仟元(USD10,800仟元及RMB11,700仟元)。

註四：新台幣金額係以歷史匯率申報資料為主。

註五：新台幣金額係按一〇一一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

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：除另有註明者外，  
餘為新台幣仟元

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	期股數 / 單位數	帳面金額 (註二)	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值 (註二)	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	\$ 553,094	100.00	\$ 554,189	-	-
	USUN TECHNOLOGY 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	39,894,000	242,555	89.65	242,555	-	-
	UMS OPTIC 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	5,000,000	201,285	100.00	201,510	-	-
	MONDE INVESTMENT LTD. 興普科技股份有限公司	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	31,104	31.45	31,104	-	-
	亞太優勢微系統股份有限公司	-	採權益法之長期股權投資	122,500	1,666	49.00	1,666	-	-
	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	3,214,234	20,560	18.50	-	-	-
	丞仰股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	919,911	6,191	0.59	-	-	-
	世展科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	384,300	-	0.37	-	-	-
	UMS OPTIC CO., LTD. 上海陽程科技有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	2,000,000	-	3.17	-	-	-
陽程光電股份有限公司	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	-	-	-
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	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	6,280,000	63,835	64.54	63,835	-	-
MONDE INVESTMENT LTD.	上海陽通精密鈑金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 10,000 仟元	549,438	100.00	549,438	-	-
USUN TECHNOLOGY 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 140 仟元	(USD 18,920 仟元)	100.00	(USD 18,920 仟元)	-	-
UMS OPTIC CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 5,000 仟元	1,731	100.00	1,731	-	-
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 9,600 仟元	60 仟元	100.00	60 仟元	-	-
					(USD 6,939 仟元)	100.00	(USD 6,939 仟元)	-	-
					98,116	100.00	98,116	-	-
					95,321	100.00	(USD 3,379 仟元)	-	-
					(USD 3,282 仟元)	100.00	(USD 3,282 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：新台幣金額係以一〇一一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  
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
 民國一〇一一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%	持有面金額		被投資公司本 期(損)益 (註二)	本期認列之 投資(損)益 (註二)	備註
				本 期	末 上			數	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	\$ 116,160 (USD 4,000 仟元)	\$ 116,160 (USD 4,000 仟元)	4,000,000	100.00	\$ 553,094	\$ 45,816 (USD 1,549 仟元)	\$ 46,651 (USD 1,577 仟元)	子公司、註三	
	USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	汶 萊	一般投資業	145,200 (USD 5,000 仟元)	145,200 (USD 5,000 仟元)	5,000,000	100.00	201,285	6,907 (USD 234 仟元)	6,688 (USD 226 仟元)	子公司、註四	
	MONDE INVESTMENT LTD	汶 萊	一般投資業	3,572 (USD 123 仟元)	3,572 (USD 123 仟元)	122,500	49.00	1,666	2,429 (USD 83 仟元)	1,190 (USD 40 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	398,940 (USD 3,060 仟元)	398,940 (USD 3,060 仟元)	39,894,000	89.65	242,555	35,532 (USD 1,211 仟元)	31,854 (USD 1,054 仟元)	子公司	
	UMS OPTIC CO., LTD.	塞 席 爾	一般投資業	88,862 (USD 3,060 仟元)	88,862 (USD 3,060 仟元)	3,060,000	31.45	31,104	35,870 (USD -1,211 仟元)	13,054 (USD -441 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	182,371 (USD 6,280 仟元)	135,907 (USD 4,680 仟元)	6,280,000	64.54	63,835	35,870 (USD -1,211 仟元)	21,153 (USD -714 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	163,495 (USD 5,630 仟元)	163,495 (USD 5,630 仟元)	-	100.00	549,438 (USD 18,920 仟元)	45,857 (USD 1,551 仟元)	45,857 (USD 1,551 仟元)	子公司	
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	上海陽通精密鈹金有限公司	大 陸	機構鈹金烤漆	4,066 (USD 140 仟元)	4,066 (USD 140 仟元)	-	100.00	1,731 (USD 60 仟元)	2,429 (USD 82 仟元)	2,429 (USD 82 仟元)	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	145,200 (USD 5,000 仟元)	145,200 (USD 5,000 仟元)	-	100.00	201,510 (USD 6,939 仟元)	6,907 (USD 237 仟元)	6,907 (USD 234 仟元)	子公司	
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD.	塞 席 爾	一般投資業	281,688 (USD 9,700 仟元)	235,224 (USD 8,100 仟元)	9,700,000	100.00	98,116 (USD 3,379 仟元)	35,807 (USD -1,211 仟元)	35,807 (USD -1,211 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	278,784 (USD 9,600 仟元)	232,320 (USD 8,000 仟元)	-	100.00	95,321 (USD 3,282 仟元)	35,812 (USD -1,211 仟元)	35,812 (USD -1,211 仟元)	子公司	

註一：新台幣係按一〇一一年底之美元中心匯率換算。

註二：新台幣係按一〇一一年度之美元平均匯率換算。

註三：係已加上已實現逆流交易淨認列金額 835 仟元。

註四：係已扣除未實現逆流交易淨認列金額 219 仟元。

陽程科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：除另有註明者外，  
餘為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本 自 累 計 台 灣 匯 出 金 額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		本 自 累 計 台 灣 匯 出 金 額 (註一)	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 損 益 (註二)	期 末 面 積 帳	投 資 價 值	截至 本 期 止 回 收 資 本	已 收 益
					匯 (註一)	收 (註一)							
上海陽程科技有限公司	製作自動化設備	\$ 290,400 (USD 10,000千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 163,495 (USD 5,630千元)	\$ -	\$ -	\$ 163,495 (USD 5,630千元)	100%	45,857 (USD 1,551千元)	\$ 549,438 (USD 18,920千元)	\$ -	-	
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	145,200 (USD 5,000千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	145,200 (USD 5,000千元)	-	-	145,200 (USD 5,000千元)	100%	6,907 (USD 234千元)	201,510 (USD 6,939千元)	-	-	
上海陽通精密板盒有限公司	機構板金烤漆	4,066 (USD 140千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	2,004 (USD 69千元)	-	-	2,004 (USD 69千元)	49%	2,429 (USD 82千元)	1,731 (USD 60千元)	-	-	
陽程光電(上海)有限公司	奈米鍍膜光學玻璃之產銷	278,784 (USD 9,600千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	221,343 (USD 7,622千元)	46,464 (USD 1,600千元)	-	267,807 (USD 9,222千元)	96%	35,812 (USD -1,211千元)	95,321 (USD 3,282千元)	-	-	

本 期 末 累 計 台 灣 匯 出 金 額	本 期 末 累 計 台 灣 匯 出 金 額	依 會 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註一)	依 會 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註三)
\$578,506 (USD 19,921千元)	\$686,244 (USD 23,631千元)	\$965,759	

註一：係按一〇一一年底美元中心匯率換算。

註二：係按一〇一一年度之美金平均匯率換算。

註三：係採一〇一一年度本公司之淨值之百分之六十計算。

註四：實收資本額與台灣匯出款之差異，係由上海陽程科技有限公司盈餘轉增實 USD4,370 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

本公司民國一〇一年度（自一〇一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 二 年 三 月 八 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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



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 二 年 三 月 八 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日		債	及	股	東	權	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日			
		金額	%	金額	%						金額	%	金額	%		
1100	現金 (附註四)	\$ 791,128	19	\$ 600,002	16	2100	流動負債					\$ 607,228	15	\$ 607,283	17	
1120	應收票據 (附註二、三及五)	67,238	2	42,014	1	2122	短期借款 (附註十、十一及二一)					13,200	-	29	-	
1140	應收帳款-淨額 (附註二、三及五)	1,129,847	27	916,013	25	2140	應付票據					688,900	17	441,061	12	
1160	其他應收款 (附註十六及二十)	56,390	1	70,937	2	2160	應付所得稅 (附註二及十六)					-	-	12,236	-	
1210	存貨 (附註二及六)	842,300	20	728,668	20	2170	應付費用 (附註十四)					154,302	4	115,530	3	
1261	預付貨款	93,876	2	120,061	3	2261	預收貨款					268,353	6	248,543	7	
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、十二及二一)					5,370	-	19,120	-	
1286	遞延所得稅資產-流動 (附註二及十六)	14,997	-	107,999	-	2286	遞延所得稅負債-流動 (附註二及十六)					-	-	47	-	
1291	受限制資產-流動 (附註二一)	182,878	5	138,296	4	2298	其他流動負債					96,622	2	75,732	2	
1298	預付費用及其他流動資產	31,971	1	16,563	1	21XX	流動負債合計					1,833,975	44	1,519,581	41	
11XX	流動資產合計	3,210,625	77	2,646,864	72		長期負債									
1421	投資	1,666	-	514	-	2420	長期借款 (附註十、十二及二一)					600,000	14	537,870	15	
1480	以成本衡量之長期股權投資 (附註二及八)	26,751	1	26,751	1		其他負債									
14XX	投資合計	28,417	1	27,265	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十三)					19,341	1	19,430	1	
1501	土地	66,486	2	66,486	2	2820	存入保證金					67	-	64	-	
1521	房屋及建築	583,771	14	580,009	16	2861	遞延所得稅負債-非流動 (附註二及十六)					55,804	1	54,296	1	
1531	機器設備	385,290	9	366,339	10	28XX	其他負債合計					75,212	2	73,790	2	
1551	運輸設備	13,249	-	11,147	-	2XXX	負債合計					2,509,187	60	2,131,241	58	
1681	其他設備	116,973	3	120,734	3		股東權益 (附註二、八、十三、十四、十五及十六)									
15X1	成本合計	1,165,769	28	1,144,715	31	3110	股本-每股面額10元，額定-100,000仟股；發行					679,879	16	678,942	18	
15X9	累計折舊	(369,347)	(9)	(301,663)	(8)		一〇一一年67,988仟股，一〇〇〇年67,894仟股									
1671	小計	796,422	19	843,052	23		資本公積									
15XX	未完工程及預付設備款	3,982	-	28,697	1	3210	股票發行溢價					464,405	11	462,803	13	
	固定資產淨額	800,404	19	871,749	24	3220	庫藏股票交易					37	-	-	-	
1770	無形資產	-	-	8,950	-	3240	處分資產增益					2,322	-	2,322	-	
1782	遞延退休金成本 (附註二及十三)	7,831	-	8,950	-	3271	員工認股權					11,816	1	11,089	-	
1788	土地使用權 (附註二、十一及二一)	75,236	2	80,018	2	3280	限制員工權利新股					8,526	-	-	-	
17XX	其他無形資產 (附註二)	6,944	-	4,197	-	32XX	資本公積合計					487,106	12	476,214	13	
	無形資產合計	90,011	2	93,165	2		保留盈餘									
1820	其他資產	-	-	-	-	3310	法定盈餘公積					119,027	3	118,778	3	
1830	存出保證金	3,575	-	12,059	-	3350	未分配盈餘					324,869	8	199,670	6	
1840	遞延費用 (附註二)	12,773	1	19,279	1	33XX	保留盈餘合計					443,896	11	318,448	9	
1887	長期應收款項 (附註二、三及五)	-	-	3,241	1	3420	股東權益其他項目					33,495	1	60,555	2	
18XX	受限制資產-非流動 (附註二一)	4,949	-	465	-	3430	累積計算調整數					(16,994)	(1)	(17,455)	(1)	
	其他資產合計	21,297	1	35,044	1	3450	未認為退休基金成本之淨損失					(6,898)	-	-	-	
						3480	庫藏股票-一〇一一年473仟股，一〇〇〇年504仟股					(10,885)	-	(11,607)	-	
						34XX	股東權益其他項目合計					(1,282)	-	31,493	1	
						3610	母公司股東權益合計					1,609,599	39	1,505,097	41	
						3XXX	少數股權					31,968	1	37,749	1	
							股東權益合計					1,641,567	40	1,542,846	42	
1XXX	資產總計	\$ 4,150,754	100	\$ 3,674,087	100		負債及股東權益總計					\$ 4,150,754	100	\$ 3,674,087	100	

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及子公司



民國一〇一年及一〇〇一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
4110	\$ 2,174,987	101		\$ 2,116,463	100	
4190	13,785	1		894	-	
4100	2,161,202	100		2,115,569	100	
5110	1,546,939	72		1,673,702	79	
5910	614,263	28		441,867	21	
	營業費用（附註二、十三、十四、十五及十七）					
6100	164,684	7		151,107	7	
6200	188,645	9		176,062	8	
6300	86,361	4		112,750	6	
6000	439,690	20		439,919	21	
6900	174,573	8		1,948	-	
	營業外收入及利益					
7110	3,755	-		3,672	-	
7121	1,190	-		396	-	
7122	8,036	-		3,214	-	
7130	313	-		2,097	-	
7160	-	-		36,404	2	
7310	-	-		65	-	

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一年度		一〇〇年度	
		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>9,572</u>	<u>1</u>	<u>19,091</u>	<u>1</u>
7100	合計	<u>22,866</u>	<u>1</u>	<u>76,307</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	40,727	2	29,811	1
7560	兌換損失—淨額(附註二)	23,342	1	-	-
7880	什項支出	<u>1,689</u>	<u>-</u>	<u>10,801</u>	<u>1</u>
7500	合計	<u>65,758</u>	<u>3</u>	<u>40,612</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	131,681	6	37,643	2
8110	所得稅費用(附註二及十六)	<u>11,390</u>	<u>-</u>	<u>42,798</u>	<u>2</u>
9600	合併總淨利(淨損)	<u>\$ 120,291</u>	<u>6</u>	<u>(\$ 5,155)</u>	<u>-</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 125,569	6	\$ 2,488	-
9602	少數股權	<u>(5,278)</u>	<u>-</u>	<u>(7,643)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 120,291</u>	<u>6</u>	<u>(\$ 5,155)</u>	<u>-</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	母公司每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</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





單位：新台幣仟元



民國一〇一三年十二月三十一日

目	股東權益										
	股本	資本公積	附註二、三、四、五、及十五	限制員工權利新股	員工認股權證	庫藏股票	其他	未認列為退休基金成本之淨損失	員工未認列酬勞	其他	總計
發行人	680,302	460,155	501	475,582	118,778	207,932	326,710	8,764	7,533	16,092	1,478,222
發行新股	3,480	5,947	-	3,097	-	-	-	-	-	-	6,577
庫藏股票買回-205仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,063)	(6,063)
庫藏股票註銷-484仟股	(484,000)	(3,299)	-	(3,299)	-	(2,409)	(2,409)	-	-	10,548	-
一〇〇年度合併總淨利	-	-	-	-	-	2,488	2,488	-	-	-	(7,643)
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	-	(501)	(501)	(8,341)	(8,341)	-	-	-	(8,842)
少數股東變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,898
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	51,791	-	-	51,791
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	1,335	1,335	-	-	-	-	-	1,335
未認列為退休基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	462,803	2,322	11,089	118,778	199,670	318,448	60,555	(17,455)	(11,607)	37,749
一〇一年度合併總淨利	-	-	-	-	-	125,569	125,569	-	-	-	(5,278)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	249	(249)	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	-	-	-	(121)	(121)	-	-	-	121
員工行使認股權	93,750	1,602	-	(768)	-	-	-	-	-	-	1,771
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	1,495	1,495	-	-	-	-	-	1,495
認列限制型員工權利新股酬勞成本	-	-	37	8,526	8,526	-	-	(6,898)	-	-	1,628
庫藏股票轉讓員工	-	-	-	37	-	-	-	-	-	722	759
少數股東變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(624)
未認列為退休基金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	461	-	-	461
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(27,060)	-	-	(27,060)
一〇一年十二月三十一日餘額	67,987,914	464,405	2,322	11,816	119,027	324,869	443,896	33,495	(16,994)	(10,885)	31,965

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



會計主管：歐家豪



經理人：黃秋達



董事長：黃秋達

陽程科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利（損）	\$ 120,291	(\$ 5,155)
調整項目		
折舊費用及攤提	107,194	91,719
提列（迴轉）備抵呆帳	10,206	( 11,368)
提列（迴轉）產品售後服務保固負債	23,935	( 5,563)
存貨跌價損失	32,615	13,245
未完工程及預付設備款轉列費用	-	12,805
處分固定資產及待出售非流動資產 利益	( 313)	( 2,097)
認列員工認股權及限制型股票酬勞 成本	3,160	1,335
應計退休金負債	1,491	154
權益法認列之投資收益	( 1,190)	( 396)
遞延所得稅	( 2,737)	33,159
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 25,224)	( 16,068)
應收帳款	( 220,151)	( 162,828)
其他應收款（含關係人）	14,547	( 12,842)
存 貨	( 178,708)	( 98,218)
預付貨款	26,185	( 38,069)
預付費用及其他流動資產	( 15,408)	( 7,026)
應付票據	13,171	( 3,138)
應付帳款	247,839	( 22,074)
應付所得稅	-	10,883
應付費用	38,772	14,029
預收貨款	19,810	120,157
其他流動負債	( 15,202)	( 31,232)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>200,283</u>	<u>( 118,588)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	( 34,994)	( 172,965)
購置無形資產價款	( 5,487)	-
處分固定資產及待出售非流動資產價款	19,795	16,181

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
受限制資產增加	(\$ 49,066)	(\$ 74,891)
存出保證金減少	8,484	3,769
遞延費用增加	( 2,902)	( 2,567)
投資活動之淨現金流出	( 64,170)	( 230,473)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	( 55)	( 42,310)
舉借長期負債	80,000	548,750
償還長期借款	( 31,620)	( 48,034)
員工認股權憑證行使價款	1,771	6,577
員工庫藏股轉讓行使價款	722	-
存入保證金增加(減少)	3	( 8)
買回庫藏股	-	( 6,063)
少數股權增加(減少)	( 624)	34,898
融資活動之淨現金流入	50,197	493,810
匯率影響數	4,816	( 16,578)
本年度現金增加數	191,126	128,171
年初現金餘額	600,002	471,831
年底現金餘額	\$ 791,128	\$ 600,002
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	\$ 40,511	\$ 29,126
本年度支付所得稅	\$ 20,132	\$ 31,915
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 5,370	\$ 19,120
支付現金購買固定資產		
固定資產增加	\$ 12,593	\$ 173,931
預付設備款增加	22,322	-
應付設備款之變動數	79	( 966)
購置固定資產支付現金數	\$ 34,994	\$ 172,965

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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，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，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，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。

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，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，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，主要營業項目為一般投資事業。

孫公司上海陽程光電，於九十八年設立，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。各被投資公司係依據同期間經會計師查核之財務報表認列。

於一〇一年及一〇〇年底，合併公司員工人數分別為 1,223 人及 1,193 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) 列入一〇一及一〇〇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	一〇一年十二月三十一日所持股權百分比	一〇〇年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	89.65%	89.61%
本公司	UMS OPTIC CO., LTD.	投資相關業務	31.45%	37.64%
陽程光電股份有限公司	UMS OPTIC CO., LTD.	投資相關業務	64.54%	57.57%
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；損益科目則按月依月平均匯率換算加總。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、員工認股權酬勞成本、限制型股票酬勞成本、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

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合併公司過去收款經驗、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，三年至十五年；機器設備，三年至十年；運輸設備，五年；其他設備，二年至二十年。

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一至五年，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。

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。

發行限制員工權利新股，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，以給與日所給與之權益商品公平價值為基礎，於既得期間以直線法認列為當期費用及相對之權益增加。後續資訊顯示預期既得之員工權利新股數量與估計不同時，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

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一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。

### 四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,419	\$ 2,308
銀行支票及活期存款	764,030	347,876
定期存款	<u>25,679</u>	<u>249,818</u>
合計	<u>\$791,128</u>	<u>\$600,002</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日定期存款到期日分別為一〇二年一月及一〇一年一月，年利率為 0.2%-1.49%。

### 五、應收票據及應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 67,238</u>	<u>\$ 42,014</u>
應收帳款		
應收帳款	\$ 1,178,818	\$ 953,599
備抵呆帳	( <u>48,971</u> )	( <u>37,586</u> )
應收帳款淨額	<u>\$ 1,129,847</u>	<u>\$ 916,013</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年	一〇〇年	一〇一年	一〇〇年		
	應收帳款	備收款	長期應收款項	應收帳款	備收款	長期應收款項
年初餘額	\$ 37,586	\$ 20,301	\$ 2,161	\$ 50,255	\$ 20,301	\$ -
加：本年提列呆帳費用	12,367	-	-	-	-	2,161
減：本年實際沖銷	( 333)	-	-	( 109)	-	-
減：本年迴轉呆帳費用	-	-	( 2,161)	( 13,529)	-	-
匯率影響數	( 649)	-	-	969	-	-
年底餘額	<u>\$ 48,971</u>	<u>\$ 20,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,586</u>	<u>\$ 20,301</u>	<u>\$ 2,161</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。

合併公司於一〇一年及一〇〇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 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
半成品及在製品	\$606,134	\$542,945
原 料	127,759	108,690
製 成 品	107,076	75,441
物 料	1,331	1,459
商 品	<u>-</u>	<u>133</u>
	<u>\$842,300</u>	<u>\$728,668</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 96,085 仟元及 65,547 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,546,939 仟元及 1,673,702 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 32,615 仟元及 13,245 仟元。

#### 七、待出售非流動資產（一〇一年十二月三十一日：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>

本公司嘉義地段之土地、房屋及建築原係供員工住宿使用，由於無營業上使用之必要性，擬予積極處分。故於一〇〇年底自固定資產轉分類為待出售非流動資產，經評估無應認列之減損損失。該待出售資產已於一〇一年三月底完成處分，出售利益為 378 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
MONDE INVESTMENT LTD.	\$ 1,666	49.00	\$ 514	49.00

一〇一及一〇〇年度依權益法認列投資收益之內容如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
MONDE INVESTMENT LTD.	\$ 1,190	\$ 396

上述一〇一及一〇〇年度採權益法之長期股權投資及其相關投資損益，係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。惟本管理當局認為，一〇一及一〇〇年度 MONDE INVESTMENT LTD.之財報倘若經會計師查核，其影響金額之影響不重大。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 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 一 〇 〇 年 度						一 〇 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	合 計
年初餘額	\$ 66,486	\$ 580,009	\$ 366,339	\$ 11,147	\$ 120,734	\$ 28,697	\$1,173,412	
本年度增加	-	65	1,504	3,756	7,268	22,322	34,915	
本年度減少	-	-	( 25,572)	( 1,290)	( 9,550)	-	( 36,412)	
內部移轉	-	22,637	56,600	-	1,325	( 46,022)	34,540	
匯率影響數	-	( 18,940)	( 13,581)	( 364)	( 2,804)	( 1,015)	( 36,704)	
年底餘額	<u>66,486</u>	<u>583,771</u>	<u>385,290</u>	<u>13,249</u>	<u>116,973</u>	<u>3,982</u>	<u>1,169,751</u>	
累計折舊								
年初餘額		130,532	91,457	6,790	72,884		301,663	
本年度增加		27,031	49,912	1,937	18,740		97,620	
本年度減少		-	( 10,276)	( 822)	( 9,343)		( 20,441)	
內部移轉		-	13	-	( 13)		-	
匯率影響數		( 3,632)	( 3,695)	( 245)	( 1,923)		( 9,495)	
年底餘額		<u>153,931</u>	<u>127,411</u>	<u>7,660</u>	<u>80,345</u>		<u>369,347</u>	
年底淨額	<u>\$ 66,486</u>	<u>\$ 429,840</u>	<u>\$ 257,879</u>	<u>\$ 5,589</u>	<u>\$ 36,628</u>	<u>\$ 3,982</u>	<u>\$ 800,404</u>	

成 本	一 〇 〇 〇 年 度						一 〇 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	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>	

一〇一及一〇〇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發展策略，是以將原帳列土地、房屋及建築，於一〇〇年底依原始購入成本減除累計折舊後之淨額 3,511 仟元轉列至待出售非流動資產一流動項下，請參閱附註七。

## 十一、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行擔保及信用借款－利率－ ○一年 2.06%-8.73%，一〇〇 年 1.95%-7.22%	\$326,905	\$455,908
銀行信用借款－利率－○一年 度 2.06%-6.12%，一〇〇年度 3.10%	<u>280,323</u> <u>\$607,228</u>	<u>151,375</u> <u>\$607,283</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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地銀行聯貸案 年利率 2.11%-2.12%，採固 定利率，利息按月繳納， 本金於一〇五年二月一 次償還。	\$600,000	\$470,000
台灣中小企業銀行擔保借款 中期研究發展借款，年利率 1.00%，採固定利率，自 九十八年七月起，每季為 一期，分十八期攤還。	4,120	8,240
板信商業銀行信用借款 年利率 2.2%，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。	1,250	28,750
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（於一〇一年四 月提前償還）	-	50,000
	<u>605,370</u>	<u>556,990</u>
減：一年內到期之長期借款	( <u>5,370</u> )	( <u>19,120</u> )
	<u>\$600,000</u>	<u>\$537,870</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，請詳附註二十之說明。



本公司於聯合授信合約存續中，年度合併財務報表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。未達上列條件時，借款利率將增加 0.25%，若俟後季度合併財務報表重新符合條件，即解除原增加之利率。

本公司於一〇一年底年度合併財務報表並未違反上述財務比率與規定。

### 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。合併公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 9,589 仟元及 10,171 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。合併公司一〇一及一〇〇年度認列之淨退休金成本分別為 5,833 仟元及 4,762 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>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
服務成本	\$ 1,795	\$ 1,540
利息成本	1,705	1,579
退休基金資產之預期報酬	( 814)	( 781)
攤銷數	<u>3,147</u>	<u>2,424</u>
	<u>\$ 5,833</u>	<u>\$ 4,762</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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 24,132)	(\$ 17,222)
非既得給付義務	( 37,416)	( 40,935)
累積給付義務	( 61,548)	( 58,157)
未來薪資增加之影響數	( 27,400)	( 27,629)
預計給付義務	( 88,948)	( 85,786)
退休基金資產公平價值	<u>42,207</u>	<u>38,727</u>
提撥狀況	( 46,741)	( 47,059)
未認列過度性淨給付義務	7,831	8,950
未認列退休金損失	44,394	45,084
補列之應計退休金負債	( 24,825)	( 26,405)
應計退休金負債	<u>(\$ 19,341)</u>	<u>(\$ 19,430)</u>
既得給付	<u>\$ 26,504</u>	<u>\$ 19,863</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
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	1.75%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,342</u>	<u>\$ 4,608</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 1,247</u>	<u>\$ 3,391</u>

上海陽程科技、陽程佛山科技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，一〇一及一〇〇年度認列之費用分別為 23,435 仟元及 21,460 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 單位及 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，於一〇一及一〇〇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 1,495 仟元及 1,335 仟元。

一〇一及一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇一年度		一〇〇年度	
	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	1,566,500	\$ 14.3	1,191,000	\$ 18.9
本年度給與	-		900,000	10.7
本年度行使	( 93,750)	18.9	( 348,000)	18.9
本年度失效	( 163,750)	15.1	( 176,500)	18.9
年底流通在外	<u>1,309,000</u>	13.7	<u>1,566,500</u>	14.3
年底可行使	<u>271,000</u>		<u>177,500</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	\$ -		\$ 2.9378	

於一〇一及一〇〇年度執行之員工認股權，當期之加權平均股價為 17.48 元及 19.57 元。

截至一〇一年及一〇〇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：

一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
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	1.25	98.03.24	\$18.9	2.25
100.11.28	10.7	1.91	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%

### 限制員工權利新股

本公司股東常會於一〇一年六月二十七日決議發行限制員工權利新股 2,000 仟股，並經金融監督管理委員會於一〇一年八月三十一日申報生效，並授權董事會於發行日決定發行價格。員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 轉讓權利，包括處分、質押、贈與、繼承及異議請求買回權等。
- (二) 表決權、提名權及提案權，即出席股東會行使以上權利。
- (三) 盈餘分派權。

員工未達成既得條件時，本公司將無償全數收回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

本公司為吸引及留任人才於一〇一年九月十七日無償給予員工限制員工權利新股 1,000 仟股，給予日之股價為每股 17.4 元，既得條件為在公司獲利為前提下，並考量員工服務年資及個人績效等綜合指標，自一〇二年九月十六日起陸續可取得股票自由轉讓權，一〇一年九月十七日至一〇四年九月十六日閉鎖期內，員工取得本公司股票，應由本公司交付信託，不得轉讓，亦無表決權及股利分配等權利。該限制員工權利股票於一〇一年九月十七日之公允價值為每股 17.4 元。本公司於一〇一年度分別認列酬勞成本（帳列薪資用）1,628 仟元、資本公積－限制員工權利新股 8,526 仟元及員工未賺得酬勞 6,898 仟元。

截至一〇二年三月八日止，本公司尚未訂定限制員工權利新股增資基準日。

### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及處分資產增益產生之資本公積，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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 5,651 仟元及 111 仟元；董監事酬勞估列金額分別為 3,390 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。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。公司無虧損時，法定盈餘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。

本公司股東常會於一〇一年六月二十七日決議一〇〇年度除依法提列法定盈餘公積 249 仟元外，盈餘予以保留不予分配。

本公司於一〇一年六月二十七日之股東常會決議配發一〇〇年度員工紅利及董監事酬勞如下，其與年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞相同。

	一 現	〇 金	〇 紅	年 利	〇 股	年 票	度 紅	度 利
員工紅利		\$	111		\$	-		
董監事酬勞			67			-		

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞，截至一〇二年三月八日止尚待董事會擬議。

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。

#### 私募普通股

本公司為充實營運資金強化財務結構於一〇一年十月十八日召開股東臨時會，並於會中決議通過辦理私募普通股，以不超過 13,000 仟股為限，每股面額為十元，該批私募之有價證券，依證券交易法第四十三條之八規定，須於交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓，並於完成補辦公開發行後，方得上櫃買賣，截至一〇二年三月八日止，尚未完成私募訂價及發行。

#### 十五、庫藏股票

(股數單位：仟股)

	一 年	〇 年	一 年	度 度
買回原因	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>504</u>	<u>-</u>	<u>(31)</u>	<u>473</u>
買回原因	一 年	〇 年	〇 年	度 度
轉讓股份予員工	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
	<u>723</u>	<u>265</u>	<u>(484)</u>	<u>504</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>

本公司董事會授權董事長於一〇一年十月十八日決議轉讓庫藏股 504 仟股予員工，每股轉讓價格為 23.03 元；截至一〇一年十二月三十一日止，轉讓庫藏股共計 31 仟股並分別認列酬勞成本(帳列薪資費用)及資本公積—庫藏股 37 仟元。

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按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所 得稅費用	\$ 21,938	\$ 4,231

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	\$ 4,021	\$ 4,257
暫時性差異	( 3,232)	( 22,399)
當期抵用之虧損扣抵	( 22,727)	
當年度遞延之虧損扣抵	<u>-</u>	<u>13,911</u>
當期所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	3,232	22,399
虧損扣抵	22,727	( 13,911)
其他備抵評價調整	( 22,727)	12,920
以前年度所得稅調整	<u>245</u>	<u>991</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,477</u>	<u>\$ 22,399</u>

(二) 合併公司應退(付)所得稅，列示如下：

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>		<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	
	應收退稅款	應付所得稅	應收退稅款	應付所得稅
本公司	\$ 4,085	\$ -	\$ 19,745	\$ -
陽程光電	230	-	136	-
上海陽程科技	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,236</u>
	<u>\$ 4,315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,881</u>	<u>\$ 12,236</u>

(三) 合併公司所得稅(利益)費用列示如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
所得稅(利益)費用		
本公司	\$ 3,477	\$ 22,399
陽程光電	( 434)	151
上海陽程科技	( 2,618)	16,074
佛山陽程科技	10,965	2,922
上海陽程光電	<u>-</u>	<u>1,252</u>
	<u>\$ 11,390</u>	<u>\$ 42,798</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。



(四) 合併公司遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<b>流 動</b>		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 7,642	\$ 6,689
未實現存貨跌價損失	3,909	3,961
未實現兌換損失	3,074	548
未實現售後服務保證及損失	399	119
聯屬公司未實現銷貨利益	<u>478</u>	<u>245</u>
	15,502	11,562
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	( <u>505</u> )	( <u>810</u> )
	<u>\$ 14,997</u>	<u>\$ 10,752</u>
<b>非 流 動</b>		
遞延所得稅資產		
以成本衡量之金融資產減損損失	\$ 12,818	\$ 12,818
虧損扣抵	12,777	36,204
投資抵減	<u>218</u>	<u>4,097</u>
	25,813	53,119
減：備抵評價	( <u>25,813</u> )	( <u>53,119</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	( <u>48,944</u> )	( <u>41,893</u> )
累積換算調整數	( <u>6,860</u> )	( <u>12,403</u> )
	( <u>55,804</u> )	( <u>54,296</u> )
	<u>(\$ 55,804)</u>	<u>(\$ 54,296)</u>

(五) 截至一〇一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>\$ 14,633</u>	<u>\$ 218</u>	一〇二

(六) 五年免稅相關資訊

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司下列增資擴展生產之所得可享五年免稅。

增 資 擴 展 案 免 稅 期 間	
平面顯示器設備、環保回收再利用設備及晶圓金凸塊之研磨設備	97.11.12-102.11.11
廢水回收再利用設備及沉浸式薄膜生物系統	98.10.30-103.10.29

(七) 截至一〇一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	一〇〇	<u>\$ 80,581</u>	<u>\$ 26,921</u>	一一〇年	申報數
陽程光電	九十七	\$ 3,799	\$ 3,799	一〇七	核定數
	九十八	9,715	9,715	一〇八	核定數
	九十九	9,952	9,952	一〇九	核定數
	一〇〇	12,511	12,511	一一〇	申報數
	一〇一	<u>12,261</u>	<u>12,261</u>	一一一	預估數
		<u>\$ 48,238</u>	<u>\$ 48,238</u>		

(八) 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$324,869</u>	<u>\$199,670</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 86,907</u>	<u>\$ 83,940</u>

本公司一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 26.75% (預計) 及 42.60%。

本公司於一〇〇年六月二十二日經股東常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。

惟本公司分配盈餘予外國股東時，應依外國人投資條例之規定就源扣繳所得稅，因是外國股東並不適用上述之可扣抵稅額比率。若外國股東獲配之盈餘總額含以前年度加徵百分之十營利事業所得

稅部分，加徵百分之十營利事業所得稅部分之稅額得抵繳其應扣繳稅款。

(九) 本公司截至九十九年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。陽程光電截至九十九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

	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	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	\$ 212,169	\$ 222,911	\$ 435,080	\$ 195,683	\$ 203,366	\$ 399,049
退休金	20,853	19,061	39,914	19,141	17,252	36,393
勞健保費用	20,852	20,817	41,669	11,984	20,687	32,671
其他用人費用	7,195	4,064	11,259	4,887	3,082	7,969
	<u>\$ 261,069</u>	<u>\$ 266,853</u>	<u>\$ 527,922</u>	<u>\$ 231,695</u>	<u>\$ 244,387</u>	<u>\$ 476,082</u>
折舊費用	<u>\$ 55,654</u>	<u>\$ 41,966</u>	<u>\$ 97,620</u>	<u>\$ 41,875</u>	<u>\$ 38,135</u>	<u>\$ 80,010</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,642</u>	<u>\$ 3,932</u>	<u>\$ 9,574</u>	<u>\$ 6,381</u>	<u>\$ 5,328</u>	<u>\$ 11,709</u>

#### 十八、每股盈餘

計算每股盈餘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)

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.04</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 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一一年度					
基本及稀釋每股純益					
屬於母公司普通股股東之純益	\$ 129,046	\$ 125,569	67,409	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.86</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	320		
員工分紅	-	-	355		
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>\$ 129,046</u>	<u>\$ 125,569</u>	<u>68,084</u>	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.84</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		加權平均流 通在外約當 股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
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	\$ 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					
屬於母公司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

合併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

資    產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現    金	\$ 791,128	\$ 791,128	\$ 600,002	\$ 600,002
應收票據	67,238	67,238	42,014	42,014
應收帳款—淨額	1,129,847	1,129,847	916,013	916,013
其他應收款(不含應收退稅款)	46,575	46,575	51,056	51,056
受限制資產(含非流動)	187,827	187,827	138,761	138,761

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產—				
非流動	\$ 26,751	\$ -	\$ 26,751	\$ -
存出保證金	3,575	3,575	12,059	12,059
長期應收款項	-	-	3,241	3,241
<u>負債</u>				
短期借款	607,228	607,228	607,283	607,283
應付票據	13,200	13,200	29	29
應付帳款	688,900	688,900	441,061	441,061
應付費用	154,302	154,302	115,530	115,530
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	605,370	605,370	556,990	556,990
存入保證金	67	67	64	64

(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。

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) 合併公司一〇一及一〇〇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：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 94,216	\$ 284,101	\$ 152,313	\$ 843,359
具利率變動之現金流量風險	877,776	928,497	584,142	320,914

- (六) 合併公司一〇一及一〇〇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 3,755 仟元及 3,672 仟元，利息費用分別為 40,727 仟元及 29,811 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（一〇一年度：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。

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$363,000	\$ -	\$475,479

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	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
A 集團	\$517,299	\$210,232
B 集團	90,794	174,650
	<u>\$608,093</u>	<u>\$384,882</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，依一〇一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減少 507 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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>	<u>估各科 目餘額</u>	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	<u>估各科 目餘額</u>
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
其他應收款				
上海陽通	<u>\$ 900</u>	<u>2</u>	<u>\$ 936</u>	<u>1</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
薪資、獎金及特支費	<u>\$ 16,314</u>	<u>\$ 7,312</u>
紅 利	<u>2,600</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 18,914</u>	<u>\$ 7,322</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：

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>
房屋及建築	<u>\$387,605</u>	<u>\$338,644</u>
定存單及備償帳戶	<u>187,827</u>	<u>138,761</u>
土地使用權	<u>75,236</u>	<u>24,487</u>
土 地	<u>66,486</u>	<u>66,486</u>
	<u>\$717,154</u>	<u>\$568,378</u>



## 二二、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年及一〇〇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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
上海陽程光電	\$145,200	\$181,650
陽程佛山科技	130,680	172,729
上海陽程科技	87,120	121,100
	<u>\$363,000</u>	<u>\$475,479</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：無。
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：無。
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：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(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：附表五。

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：附表六。
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：附表六。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。

#### 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	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
自動化事業群	\$ 1,855,108	\$ 1,848,720	\$ 198,184	\$ 1,159
光電事業群	211,412	116,487	( 12,719)	( 26,394)
環境工程事業群	<u>94,682</u>	<u>150,362</u>	<u>( 10,892)</u>	<u>27,183</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,161,202</u>	<u>\$ 2,115,569</u>	174,573	1,948
權益法認列之投資收益			1,190	396
股利收入			8,036	3,214
利息收入			3,755	3,672
處分固定資產淨利益			313	2,097
兌換淨(損)益			( 23,342)	36,404
金融資產評價利益—淨額			-	65
呆帳損失回轉利益			-	11,368
利息費用			( 40,727)	( 29,811)
什項收入			9,572	19,091
什項支出			<u>( 1,689)</u>	<u>( 10,801)</u>
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 131,681</u>	<u>\$ 37,643</u>

##### (二) 部門資產及負債

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
<u>部門資產</u>		
自動化事業群	\$ 3,266,203	\$ 2,894,637
光電事業群	722,379	581,958
環境工程事業群	<u>98,154</u>	<u>131,199</u>
部門資產總額	<u>\$ 4,086,736</u>	<u>\$ 3,607,794</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>部門負債</u>		
自動化作業群	\$ 2,148,357	\$ 1,743,252
光電作業群	267,987	235,308
環境工程作業群	<u>17,698</u>	<u>66,672</u>
部門負債總額	<u>\$ 2,434,042</u>	<u>\$ 2,045,232</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：

	一〇一年度	一〇〇年度
自動化作業群	\$ 1,855,108	\$ 1,848,720
光電作業群	211,412	116,487
環境工程作業群	<u>94,682</u>	<u>150,362</u>
合計	<u>\$ 2,161,202</u>	<u>\$ 2,115,569</u>

### 二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 29,881	29.040	\$ 867,741	\$ 12,919	30.275	\$ 391,135
日幣	14,941	0.336	5,026	16,245	0.391	6,345
人民幣	170,841	4.660	796,120	115,344	4.807	554,459
港幣	348	3.747	1,303	397	3.897	1,549
歐元	7	38.490	254	7	39.180	259
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	57	29.040	1,666	17	30.275	514
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	8,764	29.040	254,520	992	30.275	30,031
日幣	-	0.336	-	5,100	0.391	1,992
人民幣	70,709	4.660	329,506	16,337	4.81	78,533

## 二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

依據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○九九○○○四九四三號函令之規定，於一○○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○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、解釋及解釋公告（以下稱 IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，合併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	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	預計於一○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	已完成

(二) 合併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及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
流動資產				
現 金	\$ 600,002	\$ -	\$ 600,002	
應收票據	42,014	-	42,014	
應收帳款淨額	916,013	-	916,013	
其他應收款	70,937	-	70,937	
存 貨	728,668	-	728,668	
預付貨款	120,061	-	120,061	
待出售非流動資產	3,511	-	3,511	
遞延所得稅資產— 流動	10,799	( 10,799 )	-	6.(1)
受限制資產—流動	138,296	-	138,296	
預付費用及其他流 動資產	<u>16,563</u>	<u>-</u>	<u>16,563</u>	
流動資產合計	<u>2,646,864</u>	<u>( 10,799 )</u>	<u>2,636,065</u>	
投 資				
採權益法之長期股 權投資	514	-	514	
以成本衡量之金融 資產	<u>26,751</u>	<u>-</u>	<u>26,751</u>	
投資合計	<u>27,265</u>	<u>-</u>	<u>27,265</u>	
固定資產				
土 地	66,486	-	66,486	
房屋及建築	580,009	-	580,009	
機器設備	366,339	-	366,339	
運輸設備	11,147	-	11,147	
其他設備	<u>120,734</u>	<u>-</u>	<u>120,734</u>	
成本合計	1,144,715	-	1,144,715	
累計折舊	( <u>301,663</u> )	<u>-</u>	( <u>301,663</u> )	
小 計	843,052	-	843,052	
未完工程及預付設 備款	<u>28,697</u>	<u>-</u>	<u>28,697</u>	
固定資產合計	<u>871,749</u>	<u>-</u>	<u>871,749</u>	
無形資產				
遞延退休金成本	8,950	( 8,950 )	-	6.(3)
土地使用權	80,018	( 80,018 )	-	6.(4)
其他無形資產	<u>4,197</u>	<u>-</u>	<u>4,197</u>	
無形資產合計	<u>93,165</u>	<u>( 88,968 )</u>	<u>4,197</u>	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
其他資產				
存出保證金	\$ 12,059	\$ -	\$ 12,059	
遞延費用	19,279	( 19,279)	-	6.(5)
長期應收款項	3,241	-	3,241	
預付租賃款	-	80,018	80,018	6.(4)
長期預付費用	-	19,279	19,279	6.(5)
遞延所得稅資產	-	10,799	10,799	6.(1)
受限制資產－非流動	<u>465</u>	<u>-</u>	<u>465</u>	
其他資產合計	<u>35,044</u>	<u>90,817</u>	<u>125,861</u>	
資 產 總 計	<u>\$ 3,674,087</u>	<u>(\$ 8,950)</u>	<u>\$ 3,665,137</u>	
流動負債				
短期借款	\$ 607,283	\$ -	\$ 607,283	
應付票據	29	-	29	
應付帳款	441,061	-	441,061	
應付所得稅	12,236	-	12,236	
應付費用	115,530	-	115,530	
員工福利負債準備－流動	-	3,472	3,472	6.(2)
預收貨款	248,543	-	248,543	
一年內到期之長期借款	19,120	-	19,120	
遞延所得稅負債－流動	47	( 47)	-	6.(1)
其他流動負債	<u>75,732</u>	<u>-</u>	<u>75,732</u>	
流動負債合計	<u>1,519,581</u>	<u>3,425</u>	<u>1,523,006</u>	
長期負債				
長期借款	<u>537,870</u>	<u>-</u>	<u>537,870</u>	
其他負債				
應計退休金負債	19,430	30,663	50,093	6.(3)
遞延所得稅負債	64	47	111	6.(1)
存入保證金	<u>54,296</u>	<u>-</u>	<u>54,296</u>	
其他負債合計	<u>73,790</u>	<u>30,710</u>	<u>104,500</u>	
負債合計	<u>2,131,241</u>	<u>34,135</u>	<u>2,165,376</u>	
股東權益				
股 本	<u>678,942</u>	<u>-</u>	<u>678,942</u>	
資本公積				
股票發行溢價	462,803	-	462,803	
處分資產增益	2,322	-	2,322	
員工認股權	<u>11,089</u>	<u>-</u>	<u>11,089</u>	
資本公積合計	<u>476,214</u>	<u>-</u>	<u>476,214</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
保留盈餘				
法定盈餘公積	\$ 118,778	\$ -	\$ 118,778	
未分配盈餘	<u>199,670</u>	<u>15</u>	<u>199,685</u>	
保留盈餘合計	<u>318,448</u>	<u>15</u>	<u>318,463</u>	
股東權益其他項目				
累積換算調整 數／國外營 運機構財務 報表換算之 兌換差額	60,555	( 60,555 )	-	4.
未認列為退休 金成本之淨 損失	( 17,455 )	17,455	-	6.(3)
庫藏股票	( <u>11,607</u> )	<u>-</u>	( <u>11,607</u> )	
股東權益其他 項目合計	<u>31,493</u>	( <u>43,100</u> )	( <u>11,607</u> )	
母公司股東權 益合計	1,505,097	( 43,085 )	1,462,012	
少數股權／非控制 權益	<u>37,749</u>	<u>-</u>	<u>37,749</u>	
股東權益合計	<u>1,542,846</u>	( <u>43,085</u> )	<u>1,499,761</u>	
負債及股東權益總計	<u>\$ 3,674,087</u>	( <u>\$ 8,950</u> )	<u>\$ 3,665,137</u>	

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
流動資產				
現 金	\$ 791,128	\$ -	\$ 791,128	
應收票據	67,238	-	67,238	
應收帳款淨額	1,129,847	-	1,129,847	
其他應收款	56,390	-	56,390	
存 貨	842,300	-	842,300	
預付貨款	93,876	-	93,876	
遞延所得稅資產— 流動	14,997	( 14,997 )	-	6.(1)
受限制資產—流動	182,878	-	182,878	
預付費用及其他流 動資產	<u>31,971</u>	<u>-</u>	<u>31,971</u>	
流動資產合計	<u>3,210,625</u>	( <u>14,997</u> )	<u>3,195,628</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
投 資				
採權益法之長期股 權投資	\$ 1,666	\$ -	\$ 1,666	
以成本衡量之金融 資產－非流動	<u>26,751</u>	<u>-</u>	<u>26,751</u>	
投資合計	<u>28,417</u>	<u>-</u>	<u>28,417</u>	
固定資產				
土 地	66,486	-	66,486	
房屋及建築	583,771	-	583,771	
機器設備	385,290	-	385,290	
運輸設備	13,249	-	13,249	
其他設備	<u>116,973</u>	<u>-</u>	<u>116,973</u>	
成本合計	1,165,769	-	1,165,769	
累計折舊	( <u>369,347</u> )	<u>-</u>	( <u>369,347</u> )	
小 計	796,422	-	796,422	
未完工程及預付設 備款	<u>3,982</u>	<u>-</u>	<u>3,982</u>	
固定資產合計	<u>800,404</u>	<u>-</u>	<u>800,404</u>	
無形資產				
遞延退休金成本	7,831	( 7,831 )	-	6.(3)
土地使用權	75,236	( 75,236 )	-	6.(4)
其他無形資產	<u>6,944</u>	<u>-</u>	<u>6,944</u>	
無形資產合計	<u>90,011</u>	( <u>83,067</u> )	<u>6,944</u>	
其他資產				
存出保證金	3,575	-	3,575	
遞延費用	12,773	( 12,773 )	-	6.(5)
預付租賃款	-	75,236	75,236	6.(4)
長期預付費用	-	12,773	12,773	6.(5)
遞延所得稅資產	-	14,997	14,997	6.(1)
受限制資產－非流 動	<u>4,949</u>	<u>-</u>	<u>4,949</u>	
其他資產合計	<u>21,297</u>	<u>90,233</u>	<u>111,530</u>	
資 產 總 計	<u>\$ 4,150,754</u>	( <u>\$ 7,831</u> )	<u>\$ 4,142,923</u>	
流動負債				
短期借款	\$ 607,228	\$ -	\$ 607,228	
應付票據	13,200	-	13,200	
應付帳款	688,900	-	688,900	
應付費用	154,302	-	154,302	
員工福利負債準備 －流動	-	1,033	1,033	6.(2)
預收貨款	268,353	-	268,353	
一年內到期之長期 借款	5,370	-	5,370	
其他流動負債	<u>96,622</u>	<u>-</u>	<u>96,622</u>	
流動負債合計	<u>1,833,975</u>	<u>1,033</u>	<u>1,835,008</u>	

(接次頁)



(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
長期負債				
長期借款	\$ 600,000	\$ -	\$ 600,000	
其他負債				
應計退休金負債	19,341	30,426	49,767	6.(3)
存入保證金	67	-	67	
遞延所得稅負債	55,804	-	55,804	
其他負債合計	75,212	30,426	105,638	
負債合計	2,509,187	31,459	2,540,646	
股東權益				
股本	679,879	-	679,879	
資本公積				
股票發行溢價	464,405	-	464,405	
庫藏股票交易	37	-	37	
處分資產增益	2,322	-	2,322	
員工認股權	11,816	-	11,816	
限制員工權利 新股	8,526	-	8,526	
資本公積合計	487,106	-	487,106	
保留盈餘				
法定盈餘公積	119,027	-	119,027	
未分配盈餘	324,869	4,271	329,140	
保留盈餘合計	443,896	4,271	448,167	
股東權益其他項目				
累積換算調整 數／國外營 運機構財務 報表換算之 兌換差額	33,495	( 60,555 )	( 27,060 )	4.
未認列為退休 金成本之淨 損失	( 16,994 )	16,994	-	6.(3)
員工未賺得酬 勞	( 6,898 )	-	( 6,898 )	
庫藏股票	( 10,885 )	-	( 10,885 )	
股東權益其他 項目合計	( 1,282 )	( 43,561 )	( 44,843 )	
母公司股東權 益合計	1,609,599	( 39,290 )	1,570,309	
少數股權／非控制權益	31,968	-	31,968	
股東權益合計	1,641,567	( 39,290 )	1,602,277	
負債及股東權益總計	\$ 4,150,754	( \$ 7,831 )	\$ 4,142,923	

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入淨額	\$ 2,161,202	\$ -	\$ 2,161,202	
營業成本	<u>1,546,939</u>	( <u>1,821</u> )	<u>1,545,118</u>	6(2) 及 (3)
營業毛利	<u>614,263</u>	<u>1,821</u>	<u>616,084</u>	
營業費用				
推銷費用	164,684	( 1,859 )	162,825	6(2) 及 (3)
管理及總務費用	188,645	( 635 )	188,010	6(2) 及 (3)
研究發展費用	<u>86,361</u>	( <u>1,388</u> )	<u>84,973</u>	6(2) 及 (3)
合 計	<u>439,690</u>	( <u>3,882</u> )	<u>435,808</u>	
營業淨利	<u>174,573</u>	<u>5,703</u>	<u>180,276</u>	
營業外收入及利益				
利息收入	3,755	-	3,755	
權益法認列之投資 利益	1,190	-	1,190	
股利收入	8,036	-	8,036	
處分固定資產利益	313	-	313	
什項收入	<u>9,572</u>	<u>-</u>	<u>9,572</u>	
合 計	<u>22,866</u>	<u>-</u>	<u>22,866</u>	
營業外費用及損失				
利息費用	40,727	-	40,727	
兌換損失－淨額	23,342	-	23,342	
什項支出	<u>1,689</u>	<u>-</u>	<u>1,689</u>	
合 計	<u>65,758</u>	<u>-</u>	<u>65,758</u>	
稅前淨利	131,681	5,703	137,384	
所得稅費用	<u>11,390</u>	<u>-</u>	<u>11,390</u>	
合併總淨利	<u>\$ 120,291</u>	<u>\$ 5,703</u>	<u>\$ 125,994</u>	
當期損益歸屬於				
母公司業主	\$ 125,569	\$ 5,703	\$ 131,272	
非控制權益	( <u>5,278</u> )	<u>-</u>	( <u>5,278</u> )	
	<u>\$ 120,291</u>	<u>\$ 5,703</u>	<u>125,994</u>	
其他綜合損益				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額			( 27,060 )	
確定福利計劃精算 損失			( <u>1,447</u> )	
當期綜合損益 總額			<u>\$ 97,487</u>	
當期綜合損益歸屬於				
母公司業主			\$ 102,765	
非控制權益			( <u>5,278</u> )	
			<u>\$ 97,487</u>	

#### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 60,555 仟元，扣除因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘減少數 60,540 仟元（因員工福利－短期可累積帶薪假減少 3,472 仟元及員工福利－確定福利退休金計劃減少 57,068 仟元），故將僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 15 仟元，予以提列特別盈餘公積。

#### 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

##### 股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

##### 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

## 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

### 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

#### (1) 遞延所得稅資產／負債

中華民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。

此外，中華民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。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 14,997 仟元及 10,799 仟元；一〇一年一月一日遞延所得稅負債重分類至非流動負債之金額分別為 47 仟元。

#### (2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 1,033 仟元及 3,472 仟元。另一〇一年度薪資費用調整減少 2,439 仟元。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 30,426 仟元及 30,663 仟元；調減遞延退休金成本 7,831 仟元及 8,950 仟元；調減未認列為退休金成本之淨損失 16,994 仟元及 17,455 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 3,264 仟元並認列確定福利計畫精算損失 1,447 仟元。

(4) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。

轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司土地使用權重分類至預付租賃款之金額分別為 75,236 仟元及 80,018 仟元。

(5) 遞延費用

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用重分類至長期預付費用之金額分別為 12,773 仟元及 19,279 仟元。

- (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認可之二〇一〇年 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

民國一〇一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)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期末最高餘額 (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	擔保名稱	品價值	對個別對象貸款 與	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	\$ 88,740 (USD 3,000 仟元)	\$ -	1.307%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 321,920	\$ 643,839
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	88,740 (USD 3,000 仟元)	-	1.307%	2	-	營運週轉	-	-	-	- (註四)	- (註四)
2	陽程光電股份有限公司	UMS MATERIAL CO., LTD.	其他應收款 — 關係人	47,752 (USD 1,600 仟元)	-	1.969%	2	-	營運週轉	-	-	-	54,112	108,224
3	UMS MATERIAL CO., LTD.	陽程光電(上海)有限 公司	其他應收款 — 關係人	47,752 (USD 1,600 仟元)	-	1.969%	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一〇一一年度往來金額。

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週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，於一〇一一年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：新台幣金額係按一〇一一年底之美金中心匯率計算。

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		對象 關係	單一企業 背書保證之 金額(註二)	本 期 最 高 背 書 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 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註二)
		公 司 名 稱	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	科技有限 公司	孫公司	\$ 321,920	\$ 170,482 (USD 3,800 仟元及 RMB 12,000 仟元)	\$ 130,680 (USD 4,500 仟元)	\$ 52,358	8.12%	\$ 804,799
1	陽程光電股份有限 公司	上海陽程科技有限 公司	科技有限 公司	孫公司	321,920	118,320 (USD 4,000 仟元)	87,120 (USD 3,000 仟元)	27,090	5.41%	804,799
		陽程光電(上海)有 限公司	電(上海)有 限公司	曾孫公司	321,920	179,280 (USD 6,000 仟元)	145,200 (USD 5,000 仟元)	65,160	9.02%	804,799
		陽程光電(上海)有 限公司	電(上海)有 限公司	孫公司	54,112	31,190 (USD 1,040 仟元)	30,202 (USD 1,040 仟元)	34,000	11.16%	135,280

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，於一〇一一年底實際動支為 370,018 仟元 (USD10,800 仟元及 RMB11,700 仟元)。

註四：新台幣金額係以歷史匯率申報資料為主。

註五：新台幣金額係按一〇一一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

民國一〇一一年十二月三十一日

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	與有價證券發行人關係	帳列科目	期 股數 / 單位數	帳面金額 (註二)	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值 (註二)	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	\$ 553,094	100.00	\$ 554,189	-
	USUN TECHNOLOGY 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	39,894,000	242,555	89.65	242,555	-
	UMS OPTIC 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	5,000,000	201,285	100.00	201,510	-
	MONDE INVESTMENT LTD. 陽程光電股份有限公司	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	31,104	31.45	31,104	-
	興普科技股份有限公司	-	採權益法評價之金融資產—非流動	122,500	1,666	49.00	1,666	-
	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	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	6,280,000	63,835	64.54	63,835	-
YAMCHEN (B.V.I.) 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	USD 10,000 仟元	549,438	100.00	549,438	-
MONDE INVESTMENT LTD.	上海陽通精密鈹金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 140 仟元	1,731	100.00	(USD)18,920 仟元	-
USUN TECHNOLOGY 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	201,510	100.00	(USD) 60 仟元	-
UMS OPTIC CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	9,700,000	98,116	100.00	(USD) 6,939 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 9,600 仟元	95,321	100.00	(USD) 3,379 仟元	-
					(USD) 3,282 仟元		(USD) 3,282 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：新台幣金額係以一〇一一年底之美金中心匯率計算。

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  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國一〇一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		未持有		被投資公司		本期認列之 (損) 益備	註
				本	上	數	%	本	期		
陽程科技股份有限公司	YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	B.V.I.	一般投資業	\$ 116,160 (USD 4,000 仟元)	\$ 116,160 (USD 4,000 仟元)	4,000,000	100.00	\$ 45,816 (USD 1,549 仟元)	\$ 46,651 (USD 1,577 仟元)	子公司、註三	
	USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	汶	一般投資業	145,200 (USD 5,000 仟元)	145,200 (USD 5,000 仟元)	5,000,000	100.00	6,907 (USD 234 仟元)	6,688 (USD 226 仟元)	子公司、註四	
	MONDE INVESTMENT LTD	汶	一般投資業	3,572 (USD 123 仟元)	3,572 (USD 123 仟元)	122,500	49.00	2,429 (USD 83 仟元)	1,190 (USD 40 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	電子材料批發及零售	398,940 (USD 3,060 仟元)	398,940 (USD 3,060 仟元)	39,894,000	89.65	35,532 (USD 1,211 仟元)	31,854 (USD 1,054 仟元)	子公司	
	UMS OPTIC CO., LTD.	塞	一般投資業	88,862 (USD 3,060 仟元)	88,862 (USD 3,060 仟元)	3,060,000	31.45	35,870 (USD -441 仟元)	13,054 (USD -441 仟元)	採權益法評價之 被投資公司	
陽程光電股份有限公司	UMS OPTIC CO., LTD.	塞	一般投資業	182,371 (USD 6,280 仟元)	135,907 (USD 4,680 仟元)	6,280,000	64.54	35,870 (USD -1,211 仟元)	21,153 (USD -714 仟元)	子公司	
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	上海陽程科技有限公司	大	製作自動化設備	163,495 (USD 5,630 仟元)	163,495 (USD 5,630 仟元)	-	100.00	45,857 (USD 1,551 仟元)	45,857 (USD 1,551 仟元)	子公司	
MONDE INVESTMENT LTD.	上海陽通精密鍍金有限公司	大	機構鍍金烤漆	4,066 (USD 140 仟元)	4,066 (USD 140 仟元)	-	100.00	2,429 (USD 82 仟元)	2,429 (USD 82 仟元)	子公司	
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	陽程(佛山)科技有限公司	大	製作自動化設備及零件加工銷售及維修	145,200 (USD 5,000 仟元)	145,200 (USD 5,000 仟元)	-	100.00	6,907 (USD 237 仟元)	6,907 (USD 234 仟元)	子公司	
UMS OPTIC CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD.	塞	一般投資業	281,688 (USD 9,700 仟元)	235,224 (USD 8,100 仟元)	9,700,000	100.00	35,807 (USD -1,211 仟元)	35,807 (USD -1,211 仟元)	子公司	
UMS MATERIAL CO., LTD.	陽程光電(上海)有限公司	大	奈米鍍膜光學玻璃之產銷	278,784 (USD 9,600 仟元)	232,320 (USD 8,000 仟元)	-	100.00	35,812 (USD -1,211 仟元)	35,812 (USD -1,211 仟元)	子公司	

註一：新台幣係按一〇一一年底之美元中心匯率換算。

註二：新台幣係按一〇一一年度之美元平均匯率換算。

註三：係已加上已實現逆流交易淨認列金額 835 仟元。

註四：係已扣除未實現逆流交易淨認列金額 219 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  
大陸投資資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：除另有註明者外，  
餘為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 台 灣 匯 出 初 期 匯 資 金 額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		本 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 台 灣 匯 出 末 期 匯 資 金 額 (註一)	本 公 司 直 接 投 資 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 溢 (損) 益 (註二)	期 末 帳 面 投 價 值	資 值 匯 至 本 期 止 已 收 益
						匯 出	回 收						
上海陽程科技有限公司	製作自動化設備	\$ 290,400 (USD 10,000千元) (註四)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 163,495 (USD 5,630千元)	\$ -	\$ -	\$ 163,495 (USD 5,630千元)	\$ 163,495 (USD 5,630千元)	100%	\$ 45,857 (USD 1,551千元)	\$ 549,438 (USD 18,920千元)	-	
陽程(佛山)科技公司	製作自動化設備及零件加工銷售及維修	145,200 (USD 5,000千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	145,200 (USD 5,000千元)	-	-	145,200 (USD 5,000千元)	145,200 (USD 5,000千元)	100%	6,907 (USD 234千元)	201,510 (USD 6,939千元)	-	
上海陽通精密五金有限公司	機械五金油漆	4,066 (USD 140千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	2,004 (USD 69千元)	-	-	2,004 (USD 69千元)	2,004 (USD 69千元)	49%	2,429 (USD 82千元)	1,731 (USD 60千元)	-	
陽程光電(上海)有限公司	奈米鍍膜光學玻璃之產銷	278,784 (USD 9,600千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	221,343 (USD 7,622千元)	46,464 (USD 1,600千元)	-	267,807 (USD 9,222千元)	267,807 (USD 9,222千元)	96%	35,812 (USD 1,211千元)	95,321 (USD 3,282千元)	-	

本 期 末 大 陸 地 區 計 入 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 核 准 投 資 金 額	本 期 末 大 陸 地 區 計 入 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 審 查 投 資 金 額	依 經 濟 部 審 查 投 資 金 額	依 經 濟 部 審 查 投 資 金 額	規 定 投 資 限 額
\$578,506 (USD 19,921千元)	\$686,244 (USD 23,631千元)	\$686,244 (USD 23,631千元)	\$686,244 (USD 23,631千元)	\$965,759

註一：係按一〇一一年底美元中心匯率換算。

註二：係按一〇一一年度之美金平均匯率換算。

註三：係採一〇一一年度本公司之淨值之百分之六十計算。

註四：實收資本額與台灣匯出款之差異，係由上海陽程科技有限公司盈餘轉增資 USD 4,370 千元。

註五：期末帳面價值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  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一一年度

附表六

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)	交易科目	往來金額		交易條件	情形 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
					(註四)	(註五)		
0	一〇一一年度 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	\$ 62,040	註五	2.85%	
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	2,002	註五	0.09%	
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	維修收入	1,193	—	0.05%	
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	2,586	註五	0.06%	
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	8,930	—	0.22%	
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	49,029	—	1.18%	
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	31,031	註五	0.75%	
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	32,958	註五	1.52%	
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	1	維修收入	564	—	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	佣金收入	297	—	0.01%	
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	1	應收帳款	562	註五	0.01%	
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	2,107	—	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	應付帳款	7,074	註五	0.17%	
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	1,252	—	0.03%	
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	173,505	註五	7.98%	
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	2,037	註五	0.09%	
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	599	註五	0.01%	
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	81,949	註五	1.97%	
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	14,127	註五	0.65%	
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	23,060	註五	0.56%	
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	67,048	—	1.62%	
2	陽程(佛山)科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	營業成本	42	註五	-	
3	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	53,686	註五	2.47%	
3	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	10,590	註五	0.49%	
3	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	398	註五	0.01%	
3	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	64,728	註五	1.56%	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額 (註四)	
0	一〇〇年度 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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0.46%

(接次頁)

(承前頁)

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，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	101 年度	100 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,835,788	1,186,514	649,274	54.72
長期投資		1,056,455	1,079,387	(22,932)	(2.12)
固定資產		160,400	138,293	22,107	15.99
無形資產		11,563	12,028	(465)	(3.87)
其他資產		711	12,465	(11,754)	(94.30)
資產總額		3,064,917	2,428,687	636,230	26.20
流動負債		777,565	309,953	467,612	150.87
長期負債		600,000	537,870	62,130	11.55
其他負債		77,753	75,767	1,986	2.62
負債總額		1,455,318	923,590	531,728	57.57
股 本		679,879	678,942	937	0.14
資本公積		487,106	476,214	10,892	2.29
保留盈餘		443,896	318,448	125,448	39.39
累積換算調整數		33,495	60,555	(27,060)	(44.69)
未認列退休金成本淨損失		(16,994)	(17,455)	461	(2.64)
庫藏股票		(10,885)	(11,607)	722	(6.22)
其他		(6,898)	0	(6,898)	100.00
股東權益總額		1,609,599	1,505,097	104,502	6.94

就變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣10,000千元者說明如下：

1. 流動資產增加：主係業績成長，現金、應收帳款、存貨增加所致。
2. 其他資產減少：主係存出保證金減少、長期應收帳款回收所致。
3. 流動負債增加：主係購料之應付帳款增加及預付貨款增加所致
4. 保留盈餘增加：主係本期獲利轉入所致。
5. 累積換算調整數減少：長期股權投資匯率變動所致。

### 二、經營結果

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	101 年度	100 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額		1,021,358	941,271	80,087	8.51
營業成本		625,120	761,553	(136,433)	(17.92)
營業毛利		396,238	179,718	216,520	120.48
營業費用		258,977	256,878	2,099	0.82
營業淨利(損失)		137,261	(77,160)	214,421	(277.89)
營業外收入及利益		25,450	110,833	(85,383)	(77.04)
營業外費用及損失		33,665	8,786	24,879	283.17
繼續營業部門稅前淨利		129,046	24,887	104,159	418.53
減：所得稅費用(利益)		3,477	22,399	(18,922)	(84.48)
繼續營業部門稅後淨利		125,569	2,488	123,081	4,946.99



就變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣10,000千元者說明如下：

- 1.營業成本及毛利、營業淨利增加：101 年度本公司銷售較多整廠拆鎖螺絲機等利基產品，並大量採購取得較低廉成本所致。
- 2.營業外收支：主係本年度轉投資獲利減少及匯率變動產生兌換損失增加所致。
- 3.所得稅費用：係調整採權益法投資之遞延所得稅資產所產生之遞延所得稅費用。
- 4.綜上所述，本公司稅後淨利增加，尚屬合理。

### 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	101 年度	100 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	341,853	594	341,259	57,451.01
投資活動	(45,176)	(384,546)	339,370	(88.25)
融資活動	50,873	445,144	(394,271)	(88.58)
淨現金流(出)入	347,550	61,192	286,358	467.97
增減比例變動分析說明：				
1.營業活動之現金淨流入增加：主係預收貨款增加及應付帳款減少所致。				
2.投資活動之現金淨流出減少：主係較上期減少權益法長期投資現金流出。				
3.融資活動之現金淨流入減少：主係上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
564,318	435,415	(699,756)	299,978	無	現金增資

未來年度現金流量情形分析：

- 1.營業活動：預計全年度營業活動淨現金流入約新台幣 435,415 仟元。
- 2.投資活動：預計轉投資子公司新台幣 90,000 仟元，其他投資活動淨現金流入新台幣 42,075 仟元，合計現金淨流出約新台幣 47,925 仟元
- 3.融資活動：預計發放現金股利及償還銀行借款等，現金流出約新台幣 651,831 仟元

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 45,857 仟元。
- 2.陽程(佛山)科技有限公司：本期獲利新台幣 6,907 仟元。

3.陽程光電股份有限公司：本期虧損新台幣 35,532 仟元；陽程光電(上海)有限公司本期虧損新台幣 35,812 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

投資與本業相關自動化設備市場為重心，擬增資陽程(佛山)科技有限公司 300 萬美元，償還銀行借款及充實營運資金。

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 101 年度及 102 年第一季利息支出分別為 10,729 仟元及 2,576 仟元，分別佔各當期營業收入淨額 1.05% 及 0.39%，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 101 年度兌換損失 22,798 仟元，佔營收淨額為 2.23%，本公司外銷比率達 77%，主係收取美元為主，101 年度美元匯率升值導致產生匯換損失。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	2013/06
高速貼付設備	設計進行中	5,000	2013/12
3C 產品製程設備及自動化	設計進行中	30,000	2013/12
綠色節能玻璃製程設備	驗證測試中	5,000	2013/12
傳產自動化製程設備	設計進行中	30,000	2013/12
PCB 製程自動化設備	驗證測試中	1,000	2013 /06

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	2013/12
非真空高速高精貼合技術	研發中	5,000	2013/12
CCD 光學元件製作技術	研發中	5,000	2013/12
3C 產品後段組裝技術	研發中	5,000	2013/12
3C 產品包裝自動化技術	研發中	5,000	2013/12

(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、物流及各產業自動化設備，主要銷售客戶多為國內外上市櫃公司，因各產業景氣及階段性所接獲的訂單而產生銷貨集中狀況，此屬本公司行業特性，其他尚無長期銷貨集中之情事。

(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。

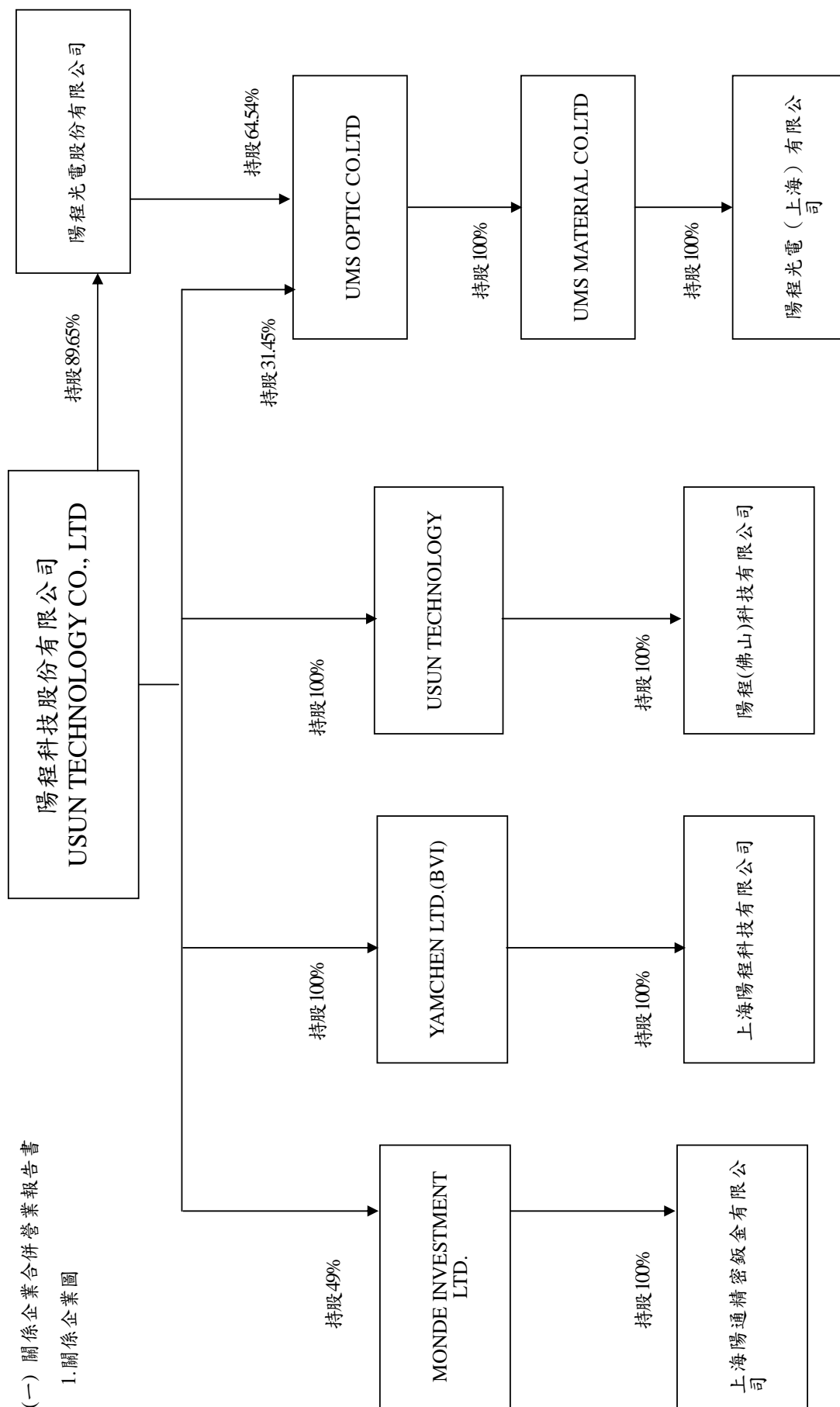
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業圖



## 2.陽程各關係企業基本資料

單位：新台幣(外幣)仟元

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 681,442	製作自動化設備
YAMCHEN(B.V.I)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	USD9,730	一般投資業
UMS MATERIAL CO.,LTD	97.11.27	塞席爾	USD9,700	一般投資業
陽程光電(上海)有限公司	98.03.02	大陸	USD9,600	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	3,060,000	31.45%
UMS MATERIAL CO.,LTD	董事	UMS OPTIC CO.,LTD 代表人：黃秋逢	9,700,000	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	歐家豪	875,000	1.97%
	監察人	林金亮	0	0%
	總經理	歐家豪	0	0%
陽程光電(上海)有限公司	董事長	黃秋逢	0	0%
	董事	歐家豪	0	0%
	董事	譚家成	0	0%
	監察人	林金亮	0	0%
	總經理	歐家豪	0	0%

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

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	116,160	554,189	0	554,189	0	-41	45,817	0
上海陽程科技有限公司	290,400	1,215,455	661,279	554,176	795,742	39,751	45,857	0
USUN TECHNOLOGY CO.,LTD.	145,200	201,510	0	201,510	0	0	6,907	0
陽程(佛山)科技有限公司	145,200	539,039	333,049	205,990	114,096	19,938	9,664	0
陽程光電股份有限公司	445,000	275,326	4,766	270,560	15,201	-14,806	-35,532	0
UMS OPTIC CO.,LTD.	282,559	98,903	0	98,903	0	0	-35,808	0
UMS MATERIAL CO.,LTD.	281,688	98,842	726	98,116	0	-1	-35,808	0
陽程光電(上海)有限公司	278,784	528,066	431,923	96,143	209,745	-27,462	-35,812	0

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一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



USUN TECHNOLOGY CO.,LTD.

