

陽程科技股份有限公司

一一一〇年度股東常會議事錄

時間：中華民國 111 年 6 月 22 日（星期三）上午九時整。
地點：桃園市大園區溪海里 8 鄰聖德北路 68 號（本公司員工餐廳）。

主席：蔡忠杓獨立董事



紀錄：湯美秋



出席董事：黃秋逢董事長（視訊）、曾榮鑑董事、黃士軒董事（視訊）、翁軟綺獨立董事（視訊）

列席人員：譚家成總經理、邱政俊會計師

壹、出席股數：本公司已發行股份總數：普通股 62,873,008 股，

依法無表決權股數：庫藏股 1,600,000 股，

出席及委託出席股東所持有之股數：普通股 38,504,920 股（其中含

電子方式出席總股數為 10,636,068 股），出席率 62.84%。

貳、主席致詞：（略）。

參、報告事項

一、一一〇年度營業報告，報請 公鑒。

說明：本公司一一〇年度營業報告書，請參閱附件一（第 4-7 頁）。

二、審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二（第 8 頁）。

三、一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：1. 董事會決議分派 110 年度員工酬勞 5% 計新台幣 1,425,896 元，以現金方式發放，

本次擬不分派董事酬勞。

2. 董事會決議分派金額與 110 年度認列費用無差異。

四、一一〇年度不分派現金股利情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司一一〇年期初未分配盈餘為 88,573,403 元，加計本期稅後淨利 16,551,393 元，減計確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘及註銷庫藏股，本期可供分配盈餘為 75,284,860 元，董事會一一一年三月二十五日決議，保留盈餘不予分配。

肆、承認事項

第一案 董事會提

案由：一一〇年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：1. 本公司一一〇年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表，業經審計委員會審查同意及董事會決議通過，其中個體財務報表暨合併財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所蔡侑玲會計師及邱政俊會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書。

2. 一一〇年度營業報告書、會計師查核報告書及個體財務報表暨合併財務報表，請參閱附件一（第4-7頁）及附件三（第9-31頁）。

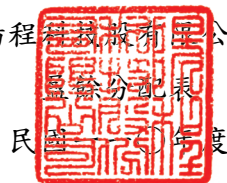
決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數 38,504,920 權，贊成權數 38,358,250 權，反對權數 41,648 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 105,022 權，贊成權數占出席總表決權數 99.61%，本案照案通過。

第二案 董事會提

案由：一一〇年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：1. 本公司一一〇年度盈餘分配案業經審計委員會審查同意及董事會決議通過，一一〇年度盈餘分配表如下。

陽程科技股份有限公司



單位：新台幣元

期初未分配盈餘		88,573,403
加：本期淨利	16,551,393	
減：確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	(2,845,853)	
減：庫藏股註銷	(26,994,083)	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		(13,288,543)
本期可供分配盈餘		75,284,860
期末未分配盈餘		75,284,860

董事長：黃秋逢



總經理：譚家成



會計主管：葉振祥



決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數 38,504,920 權，贊成權數 38,383,148 權，反對權數 51,446 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 70,326 權，贊成權數占出席總表決權數 99.68%，本案照案通過。

伍、討論事項

第一案 董事會提

案由：本公司「公司章程」修正案，提請 討論。

說明：因配合公司法部份條文修正及本公司營運需要，擬修正本公司章程部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件四。(第 32 頁)

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數 38,504,920 權，贊成權數 38,389,868 權，反對權數 41,706 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 73,346 權，贊成權數占出席總表決權數 99.70%，本案照案通過。

第二案 董事會提

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修正案，提請 討論。

說明：1. 配合法令修正，擬修正「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正前後條文對照表請參閱附件五。(第 33~35 頁)

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數 38,504,920 權，贊成權數 38,380,065 權，反對權數 51,508 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 73,347 權，贊成權數占出席總表決權數 99.67%，本案照案通過。

陸、臨時動議:無

柒、散會:主席宣佈散會(同日上午九時十四分)

(本議事錄僅記載會議之要旨，詳細內容以現場錄音錄影為準)

附件

附件一

一一〇年度營業報告書

壹、一一〇年度營業報告

一、營業計畫實施成果

民國一一〇年度本公司合併營業收入為 1,466,481 仟元，較民國一〇九年度 1,906,807 仟元，減少 440,326 仟元，一一〇年度稅後淨利歸屬母公司業主 16,551 仟元，基本每股盈餘為 0.27 元。

單位：新台幣仟元

項目	110 年	109 年	增減金額
營業收入	1,466,481	1,906,807	(440,326)
已實現營業毛利	502,449	563,479	(61,030)
營業損益	29,031	(48,771)	77,802
稅後淨損益歸屬母公司業主	16,551	(35,975)	52,526
EPS(元)	0.27	(0.58)	0.85

二、預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	實際數	預算數	差異數
營業收入	1,466,481	1,909,106	(442,625)
營業成本	964,032	1,215,213	(251,181)
營業毛利	502,449	693,893	(191,444)
銷售費用	89,091	94,880	(5,789)
管理費用	170,792	201,409	(30,617)
研發費用	219,618	249,610	(29,992)
預期信用損失	(6,083)	61,920	(68,003)
營業費用合計	473,418	607,819	(134,401)
營業利益	29,031	86,074	(57,043)
營業外收支淨額	9,187	4,128	5,059
稅前利益	38,218	90,202	(51,984)
所得稅費用	22,431	36,383	(58,814)
本期淨利(稅後)	15,787	53,819	(38,032)
EPS(元)	0.27	0.85	(0.58)

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

		110 年	109 年	
財務收支	營業收入	1,466,481	1,906,807	
	營業毛利	502,449	563,479	
	稅前淨利(損)	38,218	(52,437)	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.42	(0.90)	
	股東權益報酬率(%)	0.72	(1.58)	
	佔實收資本 額比率(%)	營業利益	4.57	(7.60)
		稅前純益	6.02	(8.17)
	純益率(%)	2.61	(1.91)	
	每股盈餘(元)	0.27	(0.58)	

四、產品研發成果

1. 管材中口徑包裝系統
2. USD 上下料系統
3. Laser marking mechanism
4. AUTOMATIC ASSEMBLY LINE MODIFY
5. 管底紗自動割除系統
6. Laser Feed & Out Sorting Machine
7. 自動掛紗 AGV 系統
8. 自動退漿 AGV 系統
9. 自動補緯 AGV 系統
10. 中框貼合實驗機
11. 1-Step 3D Laminator
12. 3D 熱塑貼合設備
13. 白光干涉 膜厚度量測設備
14. 雷射雕刻機
15. De-mura & Gamma turing

貳、一一一年度營業計畫概要

一、經營方針

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。

二、預期銷售數量及其依據

本公司及子公司依據總體經濟環境變化、產業動向及公司未來之發展方向，預期未來一年度銷售額將較 110 年度成長，將對本公司帶來正面助益。

三、重要之產銷政策

1、行銷策略方面

- (1) 滿足客戶為最高指導原則，提供專業機、電、軟技術整合服務，與高性價智能自動化製造輸出，協助客戶爭取有利商機。
- (2) 秉持「誠信、負責、創新、服務」的企業經營理念，提升企業競爭力。
- (3) 從設備製造邁向智能製造自動化整合解決方案供應商。
- (4) 開發智慧自主移動式機器人架構，彈性對應工廠自動化應用。
- (5) 拓展國際市場，建立海外技術合作，增加核心價值與量能。
- (6) 提升快捷客服支援反應及服務能量。

2、生產及品質策略方面

- (1) 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。
- (2) 外部嚴格執行供應商資質管理；內部落實不讓不良品流入下工序之品質政策，如期如質付客戶。強化執行供應商評鑑制度，每年檢討汰換不適合供應商，專注優質供應鏈關係，落實本公司“以滿足客戶為最高指導原則”之品質政策。
- (3) 從異常數、工期、工業安全、庫存等全面品管；強化異常統計分析，依影響程度訂定教育訓練課程或技術通報，避免重複異常降低成本以達成公司品質目標。
- (4) 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。
- (5) 加強整合集團資源，建立最有效率之生產管理模式以增加市場競爭力。

四、未來公司發展策略

聚焦在三大領域中：

- 1.工業智能自動化系統整合
- 2.精密塗佈貼合設備
- 3.PCB/CCL/玻纖產業智能生產設備

五、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

新冠疫情延燒已逾兩年，隨著主要國家疫苗接種進度加快，全球經濟復甦態勢明顯，台灣經濟在 2021 年外貿出口受惠於主要經濟體陸續重啟經濟活動，美、中、歐等經濟相繼復甦甚至進入擴張，帶動商品需求。

展望 2022 年，隨著疫情對實體經濟影響式微，需求強勁，缺工、缺料、缺晶片等供應鏈短缺問題，使得市場嚴重供不應求，引發原物料、工資上漲，拉抬終端商品價格也催動了全球通膨現象，美國 CPI（消費者物價指數）持續攀升至歷年新高，意識到此問題，美國加速貨幣量化寬鬆政策退場，將進入升息循環，屆時，各國央行、包含台灣都有跟進升息的壓力。

本公司受惠於前述供應短缺，客戶自動化需求提升而展開擴廠計畫，預期未來將挹注業績成長；然而面對此多變局勢，本公司將持續保持審慎態度關注經濟環境變化，全體同仁必將戮力以赴，以滿足客戶，共創顧客、股東、員工三贏的未來。

董事長:黃秋逢



總經理: 譚家成



會計主管:葉振祥



陽程科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司一一〇年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表暨盈餘分配案，業經審計委員會審查同意及董事會決議通過，其中個體財務報表及合併財務報表並經勤業眾信聯合會計師事務所蔡侑玲會計師、邱政俊會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告，爰依證券交易法第十四條之四及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

一一一年股東常會

陽程科技股份有限公司



審計委員會

召集人 翁軟綺



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 九 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

陽程科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

陽程科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達陽程科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對陽程科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對陽程科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

陽程科技股份有限公司於民國 110 年度自動化設備之生產銷貨收入淨額為新台幣 771,751 仟元，約佔個體財務報告營業收入淨額 93%，對於個體財務報告影響重大，而營業收入又具有先天之高度風險，因此本會計師將自動化設備之銷貨收入認列真實性列為關鍵查核事項。

請參閱財務報告附註四(十三)與收入相關之會計政策及附註二十攸關揭露資訊。

本會計師對此項關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 瞭解並測試與銷貨收入認列相關之主要內部控制之設計及執行有效性；
2. 取得民國 110 年度自動化設備之銷貨收入明細，並抽樣執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款情形，以確認銷貨收入認列之真實性；
3. 抽樣檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款有無異常。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

陽程科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對陽程科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 侑 玲

蔡 侑 玲



會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 111 年 3 月 29 日



陽謀科技股份有限公司
個體資產負債表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產 (附註四)						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 743,975	21	\$ 563,211	18		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及二八)	50,650	2	54,695	2		
1150	應收票據 (附註四、五及十)	100	-	659	-		
1170	應收帳款—淨額 (附註四、五、十及二十)	114,066	3	201,363	6		
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、五、十、二十及二七)	-	-	46,559	2		
1200	其他應收款 (附註四)	12,088	-	2,032	-		
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二七)	6,127	-	716	-		
1220	本期所得稅資產 (附註四及二二)	147	-	723	-		
1310	存貨 (附註四、五及十一)	532,299	15	363,416	12		
1421	預付貨款 (附註二七)	106,025	3	90,710	3		
1429	其他預付款	20,065	1	9,182	-		
11XX	流動資產總計	1,585,542	45	1,333,266	43		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	35,913	1	-	-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	131,797	4	97,880	3		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	1,125,874	32	1,037,253	34		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二八)	555,310	16	551,616	18		
1755	使用權資產 (附註四及十四)	10,834	-	6,518	-		
1821	其他無形資產 (附註四)	3,668	-	5,979	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	66,120	2	59,573	2		
1920	存出保證金 (附註四)	19,107	-	835	-		
1990	其他非流動資產	4,147	-	3,439	-		
15XX	非流動資產總計	1,952,770	55	1,763,093	57		
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,538,312	100	\$ 3,096,359	100		
	負債及權益						
	流動負債 (附註四)						
2100	短期借款 (附註十五及二八)	\$ 110,000	3	\$ -	-		
2130	合約負債—流動 (附註二十)	416,335	12	291,905	9		
2170	應付帳款	262,436	8	261,091	8		
2180	應付帳款—關係人 (附註二七)	4,273	-	2,603	-		
2200	其他應付款 (附註十六)	84,660	2	76,842	3		
2220	其他應付款—關係人 (附註二七)	14,228	-	14,748	1		
2250	負債準備—流動 (附註四及十七)	14,820	1	15,802	1		
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	5,589	-	2,683	-		
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五及二八)	-	-	27,500	1		
2399	其他流動負債	6,513	-	9,244	-		
21XX	流動負債總計	918,854	26	702,418	23		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十五及二八)	160,000	5	18,333	1		
2550	負債準備—非流動 (附註四及十七)	19,425	1	15,050	-		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	71,732	2	55,831	2		
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	4,002	-	2,650	-		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	17,666	-	17,872	1		
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十二)	40,933	1	17,300	-		
25XX	非流動負債總計	313,758	9	127,036	4		
2XXX	負債總計	1,232,612	35	829,454	27		
	權益 (附註四、十八、十九及二二)						
	股本						
3110	普通股股本	634,730	18	641,730	21		
	資本公積						
3210	股票發行溢價	1,397,476	39	1,412,888	46		
3240	處分資產增益	2,322	-	2,322	-		
3200	資本公積總計	1,399,798	39	1,415,210	46		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	264,447	7	264,447	8		
3320	特別盈餘公積	55,243	2	55,243	2		
3350	未分配盈餘	75,285	2	88,574	3		
3300	保留盈餘總計	394,975	11	408,264	13		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(100,957)	(3)	(97,348)	(3)		
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	54,162	2	25,463	-		
3400	其他權益總計	(46,795)	(1)	(71,885)	(3)		
3500	庫藏股票	(77,008)	(2)	(126,414)	(4)		
3XXX	權益總計	2,305,700	65	2,266,905	73		
	負債與權益總計	\$ 3,538,312	100	\$ 3,096,359	100		

董事長：黃秋達



後附之附註係本個體財務報告之一部分。
經理人：譚家成



會計主管：葉振祥



陽程科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	110年度		109年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註四、二十及二七）	\$ 843,186	101	\$ 1,146,351	100
4190	銷貨折讓	(10,867)	(1)	(3,209)	-
4100	營業收入	832,319	100	1,143,142	100
5110	營業成本（附註四、十一、十八、二一及二七）	484,325	58	712,507	62
5900	營業毛利	347,994	42	430,635	38
	營業費用（附註四、十、十八、二一及二七）				
6100	推銷費用	73,770	9	75,923	7
6200	管理費用	109,266	13	98,371	9
6300	研究發展費用	181,806	22	184,384	16
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	29,292	4	(9,511)	(1)
6000	營業費用合計	394,134	48	349,167	31
6900	營業淨（損）利	(46,140)	(6)	81,468	7
	營業外收入及支出				
7228	租賃修改利益	-	-	68	-
7230	外幣兌換利益（附註四）	5,639	1	10,603	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失（附註四）	(5,779)	(1)	-	-
7590	什項支出	(122)	-	(395)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註四）	-	-	(123)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7625	處分採用權益法之關聯 企業損失(附註四及 十二)	\$ -	-	(\$ 2,076)	-
7630	外幣兌換損失(附註四)	(22,494)	(3)	(25,589)	(2)
7670	減損損失(附註四及十 二)	-	-	(9,814)	(1)
7100	利息收入(附註四)	2,796	-	1,034	-
7130	股利收入(附註四)	9,643	1	9,643	1
7190	其他收入(附註二一及 二七)	13,716	2	19,291	1
7050	財務成本(附註四及二 一)	(1,274)	-	(2,558)	-
7070	採用權益法認列之子公 司及關聯企業利益 (損失)份額(附註 四及十二)	<u>70,821</u>	<u>9</u>	<u>(150,244)</u>	<u>(13)</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>72,946</u>	<u>9</u>	<u>(150,160)</u>	<u>(13)</u>
7900	稅前淨利(損)	26,806	3	(68,692)	(6)
7950	所得稅(費用)利益(附註 四及二二)	<u>(10,255)</u>	<u>(1)</u>	<u>32,717</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利(損)	<u>16,551</u>	<u>2</u>	<u>(35,975)</u>	<u>(3)</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十八)	(2,846)	-	556	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益 (損失)(附註四 及十九)	<u>28,699</u>	<u>3</u>	<u>(7,865)</u>	<u>(1)</u>
8310		<u>25,853</u>	<u>3</u>	<u>(7,309)</u>	<u>(1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四及 十九)	(\$ 4,510)	-	\$ 13,773	1
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四及二 二)	901	-	(2,754)	-
8360		(3,609)	-	11,019	1
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	22,244	3	3,710	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 38,795	5	(\$ 32,265)	(3)
	每股盈餘(虧損)(附註二三)				
9750	基 本	\$ 0.27		(\$ 0.58)	
9850	稀 釋	\$ 0.27		(\$ 0.58)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃秋逢



經理人：譚家成



會計主管：葉振祥





楊成煥 董事長

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	109 年 1 月 1 日餘額	其他權益項目										權益總額
		普通股股本 (附註四及十九)	資本公積 (附註四及十九)	處分資產增溢 (附註四及十九)	合 計	保留盈餘 (附註四、十、十八及十九)	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益 項目 (附註四、十二、十九及二二)	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現(損)益	庫藏股票 (附註四 及十九)	
A1	\$ 641,730	\$ 1,412,888	\$ 2,322	\$ 1,415,210	\$ 264,447	\$ 55,243	\$ 123,993	(\$ 108,367)	\$ 33,328	(\$ 70,671)	\$ 2,354,913	
D1	-	-	-	-	-	-	(35,975)	-	-	-	(35,975)	
D3	-	-	-	-	-	-	556	11,019	(7,865)	-	3,710	
D5	-	-	-	-	-	-	(35,419)	11,019	(7,865)	-	(32,265)	
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,743)	(55,743)	
Z1	641,730	1,412,888	2,322	1,415,210	264,447	55,243	88,574	(97,348)	25,463	(126,414)	2,266,905	
D1	-	-	-	-	-	-	16,551	-	-	-	16,551	
D3	-	-	-	-	-	-	(2,846)	(3,609)	28,699	-	22,244	
D5	-	-	-	-	-	-	13,705	(3,609)	28,699	-	38,795	
L3	(7,000)	(15,412)	-	(15,412)	-	-	(26,994)	-	-	49,406	-	
Z1	\$ 634,730	\$ 1,397,476	\$ 2,322	\$ 1,399,798	\$ 264,447	\$ 55,243	\$ 75,285	(\$ 100,957)	\$ 54,162	(\$ 77,008)	\$ 2,305,700	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃秋達



經理人：陳家成



會計主管：陳振祥

陽程科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 26,806	(\$ 68,692)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,451	22,603
A20200	攤銷費用	2,775	2,427
A20300	預期信用減損損失損失（迴轉 利益）	29,292	(9,511)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	5,779	-
A20900	財務成本	1,274	2,558
A21200	利息收入	(2,796)	(1,034)
A21300	股利收入	(9,643)	(9,643)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業（利益）損失份額	(70,821)	150,244
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	123
A22900	租賃修改利益	-	(68)
A23200	處分採用權益法之關係企業損 失	-	2,076
A23500	採用權益法之關聯企業減損損 失	-	9,814
A23700	存貨跌價及呆滯損失迴轉	(16,689)	(28,854)
A23900	與子公司及關聯企業之未實現 利益	110	2,571
A24000	與子公司及關聯企業之已實現 利益	-	(2,397)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(3,792)	(2,102)
A29900	提列負債準備	6,092	14,325
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	-	1,688
A31130	應收票據	559	(564)
A31150	應收帳款	60,151	7,483
A31160	應收帳款－關係人	48,856	(48,856)
A31180	其他應收款	(10,020)	6,066
A31190	其他應收款－關係人	(5,384)	(53)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A31200	存 貨	(\$ 152,194)	\$ 39,517
A31220	預付貨款	(17,618)	(19,894)
A31230	其他預付款	(10,882)	560
A32125	合約負債	126,021	157,725
A32150	應付帳款	1,363	88,204
A32160	應付帳款－關係人	1,685	(257)
A32180	其他應付款項	7,725	1,643
A32190	其他應付款－關係人	(520)	(119)
A32200	負債準備	(2,699)	(7,195)
A32230	其他流動負債	(2,731)	2,804
A32240	淨確定福利負債－非流動	(3,052)	(3,025)
A33000	營運產生之現金	32,098	310,167
A33300	支付之利息	(1,181)	(2,639)
A33500	退還(支付)之所得稅	576	(73)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>31,493</u>	<u>307,455</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,045	55,105
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(41,692)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(4,005)	(2,200)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(22,307)	(5,950)
B03800	存出保證金(增加)減少	(18,272)	280
B04500	購置無形資產	(464)	(5,031)
B06700	其他非流動資產增加	(405)	-
B07100	預付設備款增加	(303)	(141)
B07500	收取之利息	2,760	1,200
B07600	收取之股利	9,643	9,643
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(71,000)</u>	<u>52,906</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	110,000	-
C01600	舉借長期借款	210,000	55,000
C01700	償還長期借款	(95,833)	(109,167)
C04020	租賃負債本金償還	(3,896)	(5,238)
C04900	購買庫藏股票	-	(55,743)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>220,271</u>	<u>(115,148)</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	\$ 180,764	\$ 245,213
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>563,211</u>	<u>317,998</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 743,975</u>	<u>\$ 563,211</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃秋逢



經理人：譚家成



會計主管：葉振祥



會計師查核報告

陽程科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

陽程科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達陽程科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對陽程科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對陽程科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

陽程科技股份有限公司及其子公司於民國 110 年度自動化設備之生產銷貨收入淨額為新台幣 1,353,270 仟元，約佔合併財務報表營業收入淨額 92%，對於合併財務報表影響重大，而營業收入又具有先天之高度風險，因此本會計師將自動化設備之銷貨收入認列真實性列為關鍵查核事項。

請參閱財務報表附註四(十四)與收入相關之會計政策及附註二二攸關揭露資訊。

本會計師對此項關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 瞭解並測試與銷貨收入認列相關之主要內部控制之設計及執行有效性；
2. 取得民國 110 年度自動化設備之銷貨收入明細，並抽樣執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款情形，以確認銷貨收入認列之真實性；
3. 抽樣檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款有無異常。

其他事項

陽程科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估陽程科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算陽程科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

陽程科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對陽程科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 侑 玲

蔡 侑 玲



會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 111 年 3 月 29 日


 陽程科技股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產(附註四)						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,212,594	30		\$ 1,100,494	31	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九及三十)	130,688	3		213,471	6	
1140	合約資產-流動(附註四及二二)	117,781	3		62,603	2	
1150	應收票據(附註四、五及十)	31,183	1		36,027	1	
1170	應收帳款-淨額(附註四、五、十及二二)	237,575	6		529,285	15	
1200	其他應收款(附註四)	34,827	1		11,158	-	
1220	本期所得稅資產(附註四及二四)	147	-		723	-	
1310	存貨(附註四、五及十一)	1,004,697	25		503,549	14	
1421	預付貨款	35,993	1		19,048	1	
1429	其他預付款	29,861	1		18,067	-	
1470	其他流動資產	935	-		1,005	-	
11XX	流動資產總計	<u>2,836,281</u>	<u>71</u>		<u>2,495,430</u>	<u>70</u>	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	35,913	1		-	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	131,797	3		97,880	3	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、九及三十)	23,714	1		61,263	2	
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	-	-		1,668	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三十)	646,771	16		656,110	18	
1755	使用權資產(附註四、十五及二九)	58,414	2		47,165	1	
1760	投資性不動產淨額(附註四、十六及三十)	137,658	3		154,479	4	
1821	其他無形資產(附註四)	3,936	-		6,510	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	70,114	2		60,806	2	
1920	存出保證金(附註四)	20,673	1		1,745	-	
1990	其他非流動資產	4,505	-		3,995	-	
15XX	非流動資產總計	<u>1,133,495</u>	<u>29</u>		<u>1,091,621</u>	<u>30</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,969,776</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,587,051</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債(附註四)						
2100	短期借款(附註十七及三十)	\$ 110,000	3		\$ -	-	
2130	合約負債-流動(附註二二)	550,075	14		490,907	14	
2170	應付帳款	446,011	11		461,586	13	
2219	其他應付款(附註十八)	190,023	5		134,900	4	
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	10,739	-		12,911	-	
2250	負債準備-流動(附註四及十九)	28,135	1		28,157	1	
2280	租賃負債-流動(附註四及十五)	8,386	-		2,683	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十七及三十)	-	-		27,500	1	
2399	其他流動負債	7,754	-		10,101	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,351,123</u>	<u>34</u>		<u>1,168,745</u>	<u>33</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十七及三十)	160,000	4		18,333	1	
2550	負債準備-非流動(附註四及十九)	47,220	1		48,001	1	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	71,732	2		55,831	2	
2580	租賃負債-非流動(附註四及十五)	8,400	-		2,650	-	
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二十)	17,666	1		17,872	-	
2645	存入保證金	3,913	-		3,929	-	
25XX	非流動負債總計	<u>308,931</u>	<u>8</u>		<u>146,616</u>	<u>4</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,660,054</u>	<u>42</u>		<u>1,315,361</u>	<u>37</u>	
	權益(附註四、二十、二一及二四)						
	股本						
3110	普通股股本	634,730	16		641,730	18	
	資本公積						
3210	股票發行溢價	1,397,476	35		1,412,888	39	
3240	處分資產增益	2,322	-		2,322	-	
3200	資本公積總計	<u>1,399,798</u>	<u>35</u>		<u>1,415,210</u>	<u>39</u>	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	264,447	7		264,447	7	
3320	特別盈餘公積	55,243	1		55,243	2	
3350	未分配盈餘	75,285	2		88,574	2	
3300	保留盈餘總計	<u>394,975</u>	<u>10</u>		<u>408,264</u>	<u>11</u>	
3400	其他權益	(46,795)	(1)		(71,885)	(2)	
3500	庫藏股票	(77,008)	(2)		(126,414)	(3)	
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,305,700</u>	<u>58</u>		<u>2,266,905</u>	<u>63</u>	
36XX	非控制權益	4,022	-		4,785	-	
3XXX	權益總計	<u>2,309,722</u>	<u>58</u>		<u>2,271,690</u>	<u>63</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 3,969,776</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,587,051</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃秋達

經理人：譚家成

會計主管：葉振祥

陽程科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	110年度		109年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註四及二二）	\$ 1,512,151	103	\$ 1,910,016	100
4190	銷貨折讓	(45,670)	(3)	(3,209)	-
4100	營業收入	1,466,481	100	1,906,807	100
5110	營業成本（附註四、十一、二十及二三）	964,032	66	1,343,328	71
5900	營業毛利	502,449	34	563,479	29
	營業費用（附註四、十、二十、二二及二三）				
6100	推銷費用	89,091	6	89,945	5
6200	管理費用	170,792	12	163,937	8
6300	研究發展費用	219,618	15	222,762	12
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	(6,083)	(1)	135,606	7
6000	營業費用合計	473,418	32	612,250	32
6900	營業淨利（損）	29,031	2	(48,771)	(3)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	11,838	1	7,545	-
7130	股利收入（附註四）	9,643	1	9,643	1
7190	其他收入（附註二三）	52,851	4	20,918	1
7610	處分不動產、廠房及設備（損失）利益（附註四）	(4)	-	9,785	1
7230	外幣兌換利益（附註四）	5,644	-	10,654	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失（附註四）	(5,779)	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7630	外幣兌換損失(附註四)	(\$ 22,014)	(2)	(\$ 30,178)	(2)
7050	財務成本(附註四及二 三)	(1,319)	-	(5,255)	-
7070	採用權益法認列之關聯 企業損失份額(附註四 及十三)	(455)	-	(2,751)	-
7625	處分採用權益法之關聯 企業損失(附註四及十 三)	-	-	(2,076)	-
7670	減損損失(附註四及十 三)	-	-	(9,814)	(1)
7590	什項支出(附註二三)	(41,217)	(3)	(12,137)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>9,188</u>	<u>1</u>	<u>(3,666)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利(損)	38,219	3	(52,437)	(3)
7950	所得稅(費用)利益(附註四 及二四)	(22,431)	(2)	<u>15,995</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利(損)	<u>15,788</u>	<u>1</u>	<u>(36,442)</u>	<u>(2)</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 二十)	(2,846)	-	556	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益 (損失)(附註四 及二一)	<u>28,699</u>	<u>2</u>	<u>(7,865)</u>	<u>-</u>
8310		<u>25,853</u>	<u>2</u>	<u>(7,309)</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四及二一)	(\$ 4,510)	-	\$ 13,745	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註四及二四)	901	-	(2,754)	-
8360		(3,609)	-	10,991	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	22,244	2	3,682	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 38,032	3	(\$ 32,760)	(2)
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 16,551	1	(\$ 35,975)	(2)
8620	非控制股權	(763)	-	(467)	-
8600		\$ 15,788	1	(\$ 36,442)	(2)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 38,795	3	(\$ 32,265)	(2)
8720	非控制股權	(763)	-	(495)	-
8700		\$ 38,032	3	(\$ 32,760)	(2)
	每股盈餘(虧損)(附註二五)				
9750	基 本	\$ 0.27		(\$ 0.58)	
9850	稀 釋	\$ 0.27		(\$ 0.58)	

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：譚家成



會計主管：葉振祥



單位：新台幣千元



陽程資產管理股份有限公司子公司

合辦 監製 楊秋達

民國 110 年 及 109 年 12 月 31 日

代碼	歸屬於本公司業主權益 (附註四、二一及二四)										
	109年1月1日餘額	股本	資本公積	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未實現損益	庫藏股票	計	非控制權益	權益總額	
A1	\$ 641,730	\$ 1,412,888	\$ 2,322	\$ 1,415,210	\$ 264,447	\$ 55,243	\$ 123,993	\$ 33,328	\$ 70,671	\$ 2,354,913	\$ 2,360,193
D1	-	-	-	-	-	-	(35,975)	-	(467)	(35,975)	(36,442)
D3	-	-	-	-	-	-	556	(7,865)	(28)	3,710	3,682
D5	-	-	-	-	-	-	(35,419)	(7,865)	(495)	(32,265)	(32,760)
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,743)	(55,743)	(55,743)
Z1	641,730	1,412,888	2,322	1,415,210	264,447	55,243	88,574	25,463	4,785	2,266,905	2,271,690
D1	-	-	-	-	-	-	16,551	-	(763)	16,551	15,788
D3	-	-	-	-	-	-	(2,846)	28,699	-	22,244	22,244
D5	-	-	-	-	-	-	13,705	28,699	(763)	38,795	38,032
L3	(7,000)	(15,412)	-	(15,412)	-	-	(26,994)	-	-	-	-
Z1	634,730	1,397,476	2,322	1,399,798	264,447	55,243	75,285	54,162	4,022	2,305,700	2,309,722

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：黃秋達



經理人：陳家成



會計主管：蔡振祥

陽程科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利(損)	\$ 38,219	(\$ 52,437)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	53,494	59,654
A20200	攤銷費用	3,140	2,889
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(6,083)	135,606
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	5,779	-
A20900	財務成本	1,319	5,255
A21200	利息收入	(11,838)	(7,545)
A21300	股利收入	(9,643)	(9,643)
A22300	採用權益法認列關聯企業損失份額	455	2,751
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	4	(9,785)
A22900	租賃修改利益	-	(68)
A23200	處分採用權益法之關聯企業損失	-	2,076
A23500	採用權益法之關聯企業減損損失	-	9,814
A23700	存貨跌價及呆滯(迴轉)損失	(30,349)	12,275
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(3,618)	(4,617)
A29900	提列負債準備	15,364	33,404
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(71,954)	9,650
A31130	應收票據	4,844	38,887
A31150	應收帳款	318,212	(113,061)
A31160	應收帳款－關係人	-	9,622
A31180	其他應收款	(21,519)	12,252
A31200	存 貨	(470,550)	50,274
A31230	預付貨款	(16,942)	83,147
A31220	其他預付款	(10,041)	3,821
A31240	其他流動資產	70	(112)
A32125	合約負債	60,759	194,196
A32150	應付帳款	(15,697)	68,717
A32180	其他應付款項	55,139	18,540
A32200	負債準備	(15,978)	(22,822)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A32230	其他流動負債	(\$ 2,347)	(\$ 5,633)
A32240	淨確定福利負債	(3,052)	(3,025)
A33000	營運產生之現金	(132,813)	524,082
A33300	支付之利息	(1,335)	(5,133)
A33500	支付之所得稅	(16,480)	(12,412)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(150,628)	506,537
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(115,364)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	120,332	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(41,692)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(4,005)	(2,200)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(25,023)	(9,222)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	10,131
B03800	存出保證金(增加)減少	(18,928)	126
B04500	購置無形資產	(464)	(5,472)
B06700	其他非流動資產增加	(405)	(233)
B07200	預付設備款增加	(211)	(7)
B07500	收取之利息	9,688	7,334
B07600	收取之股利	9,643	9,643
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	48,935	(105,264)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	110,000	30,407
C00200	短期借款減少	-	(112,160)
C01600	舉借長期借款	210,000	55,000
C01700	償還長期借款	(95,833)	(109,167)
C03000	存入保證金增加	-	3,855
C04020	租賃負債本金償還	(5,363)	(5,238)
C04900	購買庫藏股票	-	(55,743)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	218,804	(193,046)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,011)	16,376
EEEE	現金及約當現金淨增加	112,100	224,603
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,100,494	875,891
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,212,594	\$ 1,100,494

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：譚家成



會計主管：葉振祥



陽程科技股份有限公司
公司章程修正條文對照表

修正後條文	原條文	修正說明
<p>第九條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。 <u>本公司召開股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。採行視訊會議應符合之條件、作業程序及其他應遵循事項等規範，主管機關另有規定者應從其規定。</u></p>	<p>第九條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。</p>	<p>配合公司法修訂第172條之2規定即公司實務運作新增第二項。</p>
<p>第十五之一條 本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子或傳真方式通知各董事。</p>	<p>第十五之一條 本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事。</p>	<p>電子方式不限於郵件，故刪除郵件二字。</p>
<p>第二十二條 本章程訂立於民國七十年三月十二日。第一次修正於民國七十年三月二十五日。.....。第二十二次修正於民國一〇八年六月十四日。<u>第二十三次修正於民國一一年六月二十二日。</u></p>	<p>第二十二條 本章程訂立於民國七十年三月十二日。第一次修正於民國七十年三月二十五日。.....。第二十二次修正於民國一〇八年六月十四日。</p>	<p>增訂修正次數及日期。</p>

**陽程科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正條文對照表**

修正條文	現行條文	說明
<p>4. 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： ……(三)、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，…… 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理： …… (二)、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程…… (三)、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 (四)、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p>	<p>4. 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： … (三)、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，…… 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理： …… (二)、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程…… (三)、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 (四)、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	<p>依照金管證發字1110380465號修改。</p>
<p>6.1 評估及作業程序： 本公司取得或處分有價證券，除符合下列規定情事外，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示具體意見，但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限；若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>6.1 評估及作業程序： 本公司取得或處分有價證券，除符合下列規定情事外，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示具體意見，會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理……得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>依照金管證發字1110380465號修改。</p>
<p>7.2.2 如專業估價者出具之估價結果與交易金額差距達百分之二十以上</p>	<p>7.2.2 如專業估價者出具之估價結果與交易金額差距達百分之二十以上</p>	<p>依照金管證發字1110380465號修</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>者，應請簽證會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。所稱鑑價結果與交易金額差距係以交易金額為基準。</p> <p>7.2.3 交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價；如二家以上之專業估價者出具之估價結果差距達交易金額百分之十以上者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外應請簽證會計師對交易價格之允當性表示具體意見。</p> <p>7.2.4 ……</p> <p>7.2.5 除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能及時取得估價報告或本條第二、三項之簽證會計師意見者，應於事實發生之日起算二週內取得，<u>並於取得估價報告之日起算二週內取得前項第二、三款之會計師意見。</u>補正公告原交易金額及估價結果。</p>	<p>者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。所稱鑑價結果與交易金額差距係以交易金額為基準。</p> <p>7.2.3 交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價；如二家以上之專業估價者出具之估價結果差距達交易金額百分之十以上者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外應請簽證會計師依審計準則公報第二十號規定辦理，並對交易價格之允當性表示具體意見。</p> <p>7.2.4 ……</p> <p>7.2.5 除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能及時取得估價報告或本條第二、三項之簽證會計師意見者，應於事實發生之日起算二週內取得，並於取得估價報告之日起算二週內取得前項第二、三款之會計師意見。補正公告原交易金額及估價結果。<u>如有本條第二、三項情形者並應公告差異原因及簽證會計師意見後申報。</u></p>	<p>改。</p>
<p>8. 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	<p>8. 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>依照金管證發字 1110380465 號修改。</p>
<p>10.2 評估及作業程序：</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或使用權資產或與關係人取得或處分不動產外之其他資產或其使用權資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買</p>	<p>10.2 評估及作業程序：</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或使用權資產或與關係人取得或處分不動產外之其他資產或其使用權資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買</p>	<p>依照金管證發字 1110380465 號修改。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會、<u>董事會及股東會</u>通過後，始得簽訂交易契約及支付款項，<u>但公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限</u>：……</p> <p>前項交易金額之計算，應依 13.1.7 之規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交審計委員會、<u>董事會及股東會</u>通過部分免再計入。</p>	<p>回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：……前項交易金額之計算，應依 13.1.7 之規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交審計委員會、董事會通過部分免再計入。</p>	
<p>13.1.6 除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) <u>買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</u></p> <p>(2) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p>	<p>13.1.6 除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) 買賣國內公債。</p> <p>(2) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p>	<p>依照金管證發字 1110380465 號修改。</p>