

股票代碼：3498



陽程科技股份有限公司 USUN TECHNOLOGY CO., LTD.

九十七年度 年 報



中華民國九十八年五月十日 刊印

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢
公開資訊觀測站 <http://newmops.twse.com.tw/>

一、(1)本公司發言人：

姓 名：林建平
職 稱：副總經理
電 話：(03) 385-2628
電子郵件信箱：michael_lin@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8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：台北市 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：楊柳鋒會計師、許淑敏會計師
事務所名稱：安侯建業會計師事務所
地址：台北市11049信義路五段7號68樓
網址：<http://www.kpmg.com.tw>
電話：(02)8101-6666

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..... | 5 - |
| 三、公司治理運作情形..... | 12 - |
| 四、會計師公費資訊..... | 20 - |
| 五、更換會計師資訊..... | 20 - |
| 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..... | 20 - |
| 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..... | 20 - |
| 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..... | 21 - |
| 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..... | 22 - |
| 肆、募資情形..... | 23 - |
| 一、資本及股份..... | 23 - |
| 二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形..... | 27 - |
| 三、特別股辦理情形..... | 27 - |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 27 - |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 28 - |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 28 - |
| 七、資金運用計劃執行情形..... | 28 - |
| 伍、營運概況..... | 29 - |
| 一、業務內容..... | 29 - |
| 二、市場及產銷概況..... | 36 - |
| 三、從業員工資訊..... | 40 - |
| 四、環保支出資訊..... | 41 - |
| 五、勞資關係..... | 41 - |
| 六、重要契約..... | 42 - |
| 陸、財務狀況..... | 43 - |
| 一、最近五年簡明財務資料..... | 43 - |

| | |
|---|----------------|
| 二、最近五年財務分析 | - 45 - |
| 三、最近年度財務報告之監查人審查報告 | - 46 - |
| 四、最近年度財務報表 | - 46 - |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | - 80 - |
| 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 | - 115 - |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | - 116 - |
| 一、財務狀況 | - 116 - |
| 二、經營結果 | - 116 - |
| 三、現金流量 | - 117 - |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | - 117 - |
| 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 | - 117 - |
| 六、風險事項評估 | - 118 - |
| 七、其他重要事項 | - 119 - |
| 捌、特別記載事項 | - 120 - |
| 一、關係企業相關資料 | - 120 - |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形 | - 120 - |
| 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 | - 120 - |
| 四、其他必要補充說明事項 | - 120 - |
| 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 | - 120 - |

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。

回顧九十七年，從下半年開始，國際經濟情勢，從啟聞美國雷曼兄弟證券、美國國際集團（AIG）及美林公司（Merrill Lynch & Co.）等以推動連動債券、衍生性商品，賺取優厚利潤的領導金融集團，相繼宣告財務危機、破產重整等震驚世人的訊息，隨即金融的風暴展開，全球各地無一倖免，甚至北歐富裕的小國冰島據傳整體國家金融的崩潰。

台灣以國際貿易出口導向的經濟實體，國內經濟亦遭逢金融風暴影響，我們參照經濟部 98/1/23 發佈【民國 97 年 12 月外銷訂單變動提要分析】之綜合分析所述：受全球金融海嘯引發消費信心不足，致接單動能全面受創，97 年 12 月外銷訂單金額 207.9 億美元，較上年同月減少 102.4 億美元，年增率為-33.00%。

截至目前，經濟學者眾說紛紜，未能明確說明此次受金融風暴影響，經濟的落底、復甦會是在什麼時候。本公司產品行銷兩岸、國際市場，亦受此波金融風暴影響，而產業環境驟變、營運艱難，雖處於不利的經營環境條件，公司所有主管與同仁兢兢業業、致力挑戰，克服環境險惡，努力達致預期的績效。惟年度表現不若九十六年經營成果亮麗，但公司以務實態度，持續精進、強化競爭優勢與利基，面對未來的環境與挑戰。

97 年度營業收入為新台幣 16 億 3 千萬元，營業毛利為新台幣 5 億 5 千萬元，毛利率 34%，較 96 年度 29% 增加 5%；稅後純益新台幣 1 億 7 千萬仟元；每股稅後盈餘新台幣 3.35 元。本公司財務運作以穩健為原則，97 年流動比率為 154%，負債比率為 48%，財務健全。

97 年度本公司已完成主要的研發計劃有 G8.5 UNPACK 系統、CF 段 RGB 段差量測設備、1.5" -9" Tape Cleaner & 偏貼系統、20" ~47" Tape Cleaner & Washer、G4 LC Inspection(液晶檢查機)、中大尺寸偏光板貼合系統、大尺寸 Panel Dense pack 系統、65" 面板 & 背光模組自動組裝系統等；98 年度本公司將持續掌握產業發展趨勢及客戶需求，除致力於更多既有自動化設備領域之新產品開發外，並將投注於自動倉儲物流設備及環境工程設備之發展領域，以期朝多元化產品結構之經營，相信以本公司卓越與專精之研發技術，將使陽程科技核心競爭優勢領先於國內外之設備同業。

本公司因應產業發展趨勢，積極開發符合客戶需求的自動化製程設備，以滿足客戶、共創未來之經營方針永續經營，並積極強化兩岸的佈局，資源整合、專業分工。以此，貼近客戶市場之便捷，提供客戶技術支援及售後服務，優於國外設備製造之代理商。

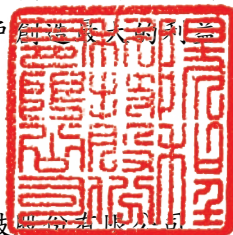
面對產業市場的快速變化，本人在此感謝所有的股東支持與愛護，及全體員工的努力不懈、辛勤耕耘，並且期望持續精進，強化競爭優勢與利基，為本公司的股東、客戶

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



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 70 年 04 月 07 日

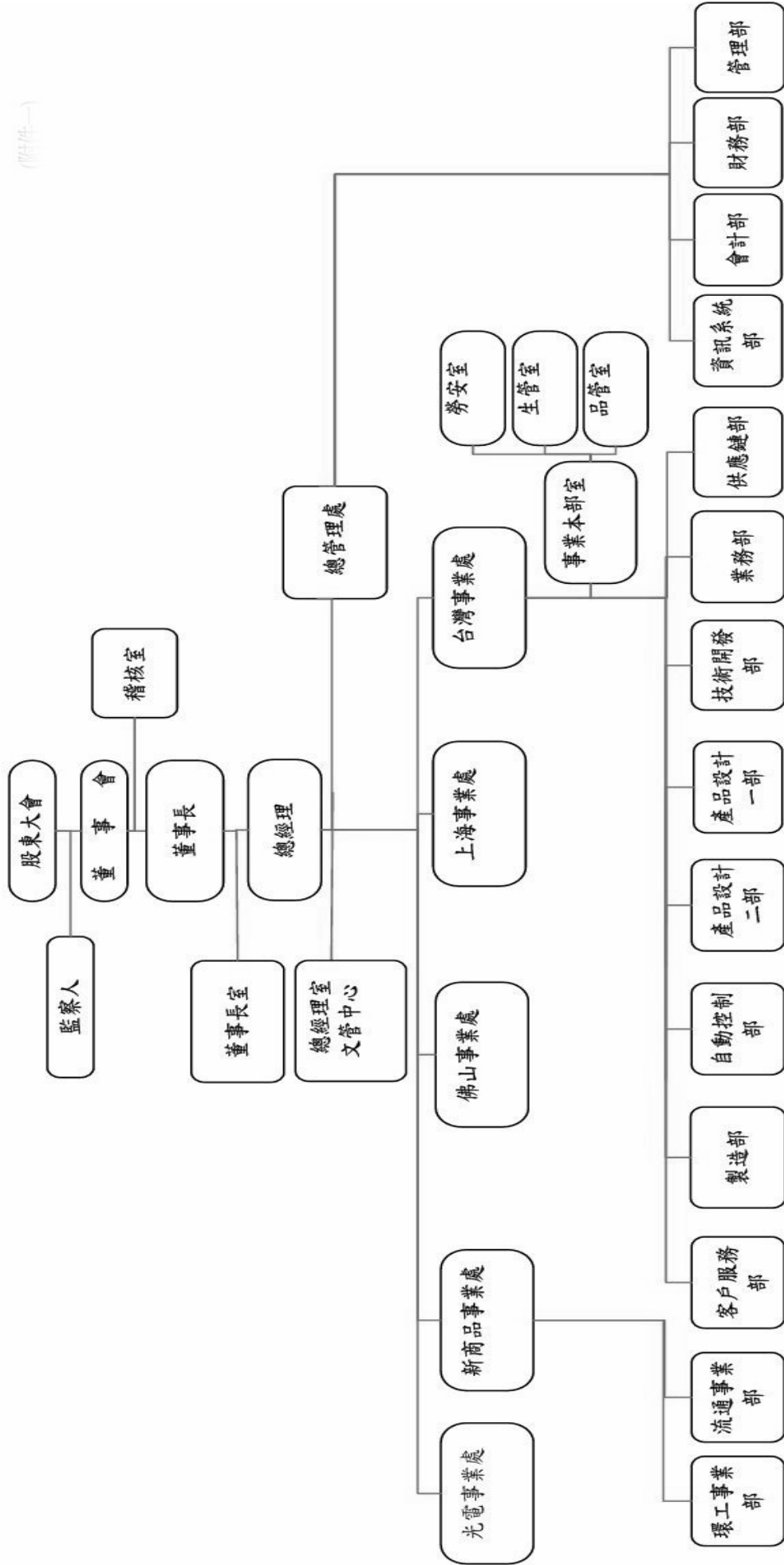
二、公司沿革

- 1981 年 黃秋逢董事長於 04 月創建陽程工業股份有限公司，經營項目以昇降機與倉儲輸送設備為主。
- 1982 年 開始製造和銷售油壓桌面昇降台，並取得多節缸新型高空作業台註冊新型專利（專利編號 17032）。
- 1987 年 開始 FA（工廠自動化）製造和銷售自動化設備、物流系統。
- 1990 年 進入 CCL 與 PCB 自動化工業含多層印刷電路板疊合及自動拆解系統、自動基板堆疊機系統。
- 1994 年 遷廠至桃園大園中正國際機場附近（約 15 分鐘路程）。
- 1995 年 製造廠佔地約 6600M²，辦公大樓與廠房建地約 12000 M² 左右落成完工。
- 1996 年 榮獲經濟部工業局自動化小組認證，獲頒”Magic Holder”專利產品證明書，該產品並在同年上市。
- 1998 年 取得國際品質標準 ISO-9001 認證。
- 2000 年 於上海投資設立新廠，公司名稱”陽程工業”更名為”陽程科技”。
- 2001 年 導入 CI 計畫，更新公司 LOGO 與公司英文名稱為
"USUN TECHNOLOGY CO., LTD"。
取得國際品質標準 ISO-9001-2000 版認證。
- 2002 年 跨足 LCD 設備市場。
- 2004 年 導入 ERP 電腦系統。
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。

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。 |
| 總經理室 | 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，有為公司管理事務及簽名之 |
| 文管中心 | 對外收文、發文管制窗口，全公司性文書資料、規章制度等之制訂、修改、廢止、發行等。 |
| 總管理處 | 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。 |
| 事業本部室 (勞安、生管、品管) | 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。 生產細部排程建立與維護，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。 品質系統方案之擬定與執行檢查及管制，建立品質標準與檢驗作業，異常提報、分析、預防與追，供應廠商之考核與評鑑。 |
| 業務部 | 公司產品行銷、銷售訂單處理及合約管制、客戶及市場調查、客戶諮詢服務、設備之售後服務、維修保養、設備品質提昇諮詢服務。 |
| 自動控制部 | 負責公司自動化案件、研發案件之電控設計、試車、安裝製作。 |
| 技術開發部 | 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，公司產品相關技術、專利權之確保。 |
| 製造部 | 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 |
| 管理部 | 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。 |
| 財務部 | 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，處理董事會、股東會事宜，各子公司的監理作業執行 |
| 會計部 | 會計帳務處理、稅務申報、管理報表及分析、預算規劃，股務之處理。 |
| 供應鏈部 | 公司生產所需原物料、生產設備採購，及供應商開發與管理。 |
| 流通事業部 | 負責物流自動化及流通事業案件業務開發與協助規劃。 |
| 客戶服務部 | 客戶營業計劃及維持各區服務站運作，設備完工後協助處理驗收及保固，重大異常現場勘查及改善確認及各案工作安排。 |
| 環工事業部 | 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。 |
| 資訊系統部 | 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。 |

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

98年4月12日；單位：仟股

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|-----|----------|----------|----|---------|--------|--------|--------|----------------|--------|------------|--------|--------------------------|---|-------------------------|--------|----|
| | | | | | 股數 | 持比率(%) | 股數 | 持比率(%) | 股數 | 持比率(%) | 股數 | 持比率(%) | | | 股數 | 持比率(%) | 職稱 |
| 董事長 | 黃秋達 | 70.04.07 | 95.06.27 | 3年 | 4,302 | 13.39 | 5,823 | 11.02 | 1,969 | 3.73 | 0 | 0 | 光武工專畢 | 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)公司董事長代表人 | - | - | - |
| 董事 | 吳榮祥 | 70.04.07 | 95.06.27 | 3年 | 2,041 | 6.35 | 2,733 | 5.17 | 1,834 | 3.47 | 0 | 0 | 陸軍工兵學校士官畢 | 陽程科技股份有限公司總經理室協理 上海陽程科技有限公司董事 陽程(佛山)科技有限公司董事 | - | - | - |
| 董事 | 林金亮 | 70.04.07 | 95.06.27 | 3年 | 2,299 | 7.15 | 3,078 | 5.83 | 3,942 | 7.46 | 0 | 0 | 光武工專畢 | 上海陽程科技有限公司董事及副總經理 | - | - | - |
| 董事 | 張寶安 | 95.06.27 | 95.06.27 | 3年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學商學系 建鋒會計師事務所合夥會計師 | 永全會計師事務所所長 | - | - | - |
| 董事 | 蔡忠杓 | 95.06.27 | 95.06.27 | 3年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國伊利諾大學博士 | 明新科技大學機械工程系講座教授 | - | - | - |
| 監察人 | 陳清如 | 70.04.07 | 95.06.27 | 3年 | 322 | 1.00 | 420 | 0.79 | 915 | 1.73 | 0 | 0 | 省立三重商工畢 | 陽程科技股份有限公司監察人 上海陽程科技有限公司董事 | - | - | - |
| 監察人 | 謝敦源 | 95.06.27 | 95.06.27 | 3年 | 150 | 0.47 | 289 | 0.55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 育嘉聯合會計師事務所 所會計師 | 育嘉聯合會計師事務所會計師 | - | - | - |
| 監察人 | 翁敦綺 | 95.10.24 | 95.10.24 | 3年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 暨南大學會計碩士 北市國稅局審查員 | 勤實佳聯合會計師事務所會計師 | - | - | - |

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 (註1) | 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2) | | | | | | | | | | 兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數 |
|------------|---|--|--|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 黃秋逢 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 吳榮祥 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 林金亮 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 蔡忠杓 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 張寶安 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 陳清如 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 謝欽源 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 翁軟綺 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

98年4月12日；單位：仟股

| 職稱 | 姓名 | 現職就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之總經理、副總經理 | |
|---------|-----|----------|-------|--------|--------------|--------|------------|--------|--|--|----------------------|----|
| | | | 股數 | 持股份率 % | 股數 | 持股份率 % | 股數 | 持股份率 % | | | 職稱 | 姓名 |
| 總經理 | 黃秋逢 | 97.09.24 | 5,823 | 11.02 | 1,969 | 3.73 | 0 | 0 | 光武工專畢 | 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 | — | — |
| 總副經理 | 林建平 | 97.09.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學財務金融學系 世昕企業(股)公司財務長 志合電腦(股)公司財務長 | 尼克森微電子(股)公司獨立董事 大東紡織(股)公司董事 宏塑工業(股)公司獨立董事 | — | — |
| 總協理 | 吳榮祥 | 70.04.07 | 2,733 | 5.17 | 1,834 | 3.47 | 0 | 0 | 陸軍工兵學校士官 陽程科技(股)公司總經理室協理 | 上海陽程科技(有)公司董事 | — | — |
| 總協理 | 龍國賢 | 95.11.15 | 55 | 0.10 | 18 | 0.03 | 0 | 0 | 明志工專機械科 汎得企業(股)課長 | 無 | — | — |
| 業務部協理 | 陳冠成 | 96.11.05 | 5 | 0.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | Royal Roads University EMBA 亞邦國際科技業務經理 | 無 | — | — |
| 環工事業部協理 | 李漢中 | 96.11.01 | 5 | 0.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 博士 漢緯環工總經理 | 無 | — | — |
| 資訊系統部協理 | 鍾玉蘭 | 97.05.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台北商專企管科 亞智科技資訊經理 | 無 | — | — |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
 1.97 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(註11) | | 無有領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12) | | | | | | | | | | |
|-----|-----|-------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|----------------------|-----------|---------------------------------|--------|-------------------------|-------------|-----------|-----------------|-----------|----|----|------|------|--|--|
| | | 報酬(A) | | 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 | | | 盈餘分配員工紅利(G) | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | | | | | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | | | | | |
| 董事長 | 黃秋逢 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 吳榮祥 | 2,160 | 0 | 0 | 3,865 | 60 | 60 | 3.55 | 2,464 | 3,344 | 0 | 0 | 165 | 986 | 165 | 986 | 20 | 20 | 5.66 | 6.18 | | |
| 董事 | 林金亮 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 張寶安 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 蔡忠杓 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| | 董事姓名 | |
|-------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註9) | 合併報表內所有公司(註10)I |
| 給付本公司各個董事酬金級距 | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | 合併報表內所有公司(註10)I |
| 低於 2,000,000 元 | 本公司(註9) 吳榮祥、林金亮、張寶安、蔡忠杓 | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 黃秋逢 | 黃秋逢 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - |
| 10,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 5 | 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、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 | | 領自公司轉事 無來外資酬 有取子以投資 |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|-----------|---------------------------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | | |
| 監察人 | 陳清如 | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 謝欽源 | 0 | 0 | 0 | 0 | 758 | 758 | 75 | 75 | 0.49 | 0.49 | 無 |
| 監察人 | 翁軟綺 | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-------------------------------------|------------------|-------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 陳清如、謝欽源、翁軟綺 | 陳清如、謝欽源、翁軟綺 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - |
| 10,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 3 | 3 |

2.97 年度支付總經理及副總經理之酬金

(1) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 有無領取來自子公司以外酬資金 |
|------|---------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|--------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|----------------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| 總經理 | 譚家成(註1) | 2,798 | 2,798 | 0 | 0 | 715 | 715 | 168 | 888 | 168 | 888 | 2.67 | 2.67 | 150 | 194 | 無 |
| 總經理 | 林世隆(註2) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 黃秋逢 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林建平 | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：97年6月19日卸任。

註2：97年9月23日卸任。

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 | 合併報表內所有公司 |
| 低於2,000,000元 | 譚家成、林世隆、黃秋逢、林建平 | 譚家成、林世隆、黃秋逢、林建平 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | - | - |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | - | - |
| 10,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 4 | 4 |

(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(%) (註2) |
|-------------|------------|------------|--------|--------|-------|---------------------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 黃秋逢 | 1,973 | 342 | 2,315 | 1.35% |
| | 總管理處副總經理 | 林建平 | | | | |
| | 總管理處協理 | 吳榮祥 | | | | |
| | 總經理室協理 | 龍國賢 | | | | |
| | 業務部協理 | 陳冠成 | | | | |
| | 環工事業部協理 | 李漢中 | | | | |
| | 資訊系統部協理 | 鍾玉蘭 | | | | |

註1：97年之盈餘分配案於98年3月24日董事會通過，惟尚未經股東會通過，本公司截至目前為止，僅決定員工分紅之總數，而員工紅利之分派之明細尚未決定，故員工紅利金額按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註2：稅後純益比率，係依97年度之稅後純益新台幣171,238仟元計算之。

(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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1.董事及監察人

本公司96及97年度支付董事及監察人酬金占稅後純益比例分別為4.04%及2.78%，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96及97年度盈餘分配支付總經理及副總經理酬金占稅後純益比例分別為2.13%及2.67%，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

97 年度截至目前董事會開會 10 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 | 10 | | 100% | |
| 董事 | 吳榮祥 | 10 | | 100% | |
| 董事 | 林金亮 | 3 | 5 | 30% | |
| 獨立董事 | 蔡忠杓 | 9 | | 90% | |
| 獨立董事 | 張寶安 | 8 | | 80% | |
| 監察人 | 陳清如 | 10 | | 100% | |
| 監察人 | 謝欽源 | 4 | | 40% | |
| 獨立監察人 | 翁軟綺 | 7 | | 70% | |

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：不適用。

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)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、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p> | <p>本公司目前尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。</p> | <p>將視公司未來需要，並參酌法令規定後選擇予以設置。</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未訂有公司治理實務守則，惟本公司一向尊重股東權利，根據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊，並強化董事會職能，推動公司治理之運作。</p> | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----|--|----------------------|
| | <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)員工權益、僱員關懷：遵循勞基法及相關法令規定，以保障應有權益。</p> <p>(二)投資者關係：充份揭露資訊讓投資人了解公司營運狀況，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97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：本公司本次股東會將修章購買董監責任險。</p> | |
| | <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p> | |
| | <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p> | |

(四)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：無。

(五)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：無。

(六)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：九十八年三月二十四日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，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，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月二十四日董事會通過，出席董事五人中，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



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。

(七)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。

(八)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

1.九十七年股東常會重要決議

時 間：中華民國 97 年 6 月 19 日（星期四）上午 09:00 整。

地 點：桃園縣大園鄉溪海村 8 鄰聖德北路 8 號。

主 席：黃董事長秋逢 紀錄：溫永來

壹、報告出席股數：本公司已發行股份總數：普通股 49,409,160 股，

出席股東所持有之股數：普通股 31,580,304 股。

（出席率 63.91%）

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項

一、96 年度營業報告：

（一）、營業報告書。(略)

（二）、有關財務資料。(略)

二、監察人審查本公司 96 年度決算表冊報告。(略)

三、其他報告事項：

（一）修訂「董事會議事規範」。

（二）赴大陸投資案。(略)

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司 96 年營業報告書及各項決算表冊，敬請 承認。

說明：一、本公司 96 年度財務報表業經安侯建業會計師事務所查核完竣，連同

營業報告書並經監察人審查並出具書面審查報告在案。

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：96 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、檢附本公司盈餘分配表，請參閱附件五。

二、本公司 96 年度稅後淨利新台幣 361,449,094 元，依法提列法定盈餘公積 36,144,909 元，依公司章程提撥董監事酬勞 5,840,009 元及員工現金紅利 6,447,453 元，員工股票股利 9,447,460 元，餘擬分配股東現金股利 148,227,480 元，股票股利 24,704,580 元，合計分派 194,666,982 元。

三、有關現金股利分配，俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日分配之。

四、以上增資相關事宜，如因法令規定或主管機關核定須予變更時，擬請股東會授權董事會辦理之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項

第一案（董事會提）

案由：本公司章程修訂案，提請 討論。

說明：為配合本公司營運需要及符合員工分紅費用化規定，修訂本公司章程，修訂章程條文對照表，請參閱附件六。

股東發言：股東戶號 115 號，建議將公司章程第 5 條之資本總額由新台幣陸億元整(分為陸千萬股)，提高為新台幣壹拾億元整(分為壹億股)。

股東發言：股東戶號162號就股東戶號115號之建議提出附議。

決議：董事會、股東戶號 115 號、股東戶號 162 號提之章程修訂案，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：本公司盈餘、員工紅利轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：一、擬自本公司 96 年度之可供分配盈餘中提撥股東紅利 24,704,580 元，轉增資發行新股 2,470,458 股，員工紅利 9,447,460 元，轉增資發行新股 944,746 股，每股面額新台幣壹拾元，合計 34,152,040 元轉增資。

二、本次增資依配股基準日股東名簿所載之股東及其持股比例分派之，即每仟股無償配發 50 股，配股不足一股之畸零股，依公司法第 240 條規定以現金分派之，並授權董事長洽特定人認購之。

三、本次增資發行之新股，其權利義務與原股份相同。

四、以上增資案俟股東常會通過及呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂除權配股基準日。

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：擬解除本公司董事競業禁止案，提請 討論。

說明：一、依公司法第 209 條規定，董事競業行為應取得股東會許可。本公司董事有擔任與本公司營業項目範圍類同之他公司董事之情形，惟由其參與經營，對本公司多角化之發展有益。

二、本公司董事之競業情形說明如下表所示：

| 董事 | 兼任競業公司名稱及職稱 |
|-----|-----------------|
| 黃秋逢 | 陽程(佛山)科技有限公司董事長 |
| 吳榮祥 | 陽程(佛山)科技有限公司董事 |

註：陽程(佛山)科技有限公司係本公司100%持股之孫公司。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案（董事會提）

案由：申請新興重要策略性產業免徵營利事業所得稅並放棄適用股東投資抵減案，提請討論。

說明：本公司擬申請新興重要策略性產業屬增資擴展者之適用範圍，自新增設備開始作業或開始提供勞務之日起，連續五年內就其新增所得，免徵營

利事業所得稅。須於股東開始繳納股票增資價款之當日起二年內得經其股東會同意選擇適用免徵營利事業所得稅並放棄適用股東投資抵減之規定，擇定後不得變更，敬請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、其他議案及臨時動議：無

經徵詢全體股東無其他臨時動議，主席宣佈會議結束，散會。

柒、散會

(2)董事會重要決議

| 董事會日期 | 重要決議 |
|---------|--|
| 97.2.19 | 更新本公司 2008 營運計劃目標之預計損益表、資產負債表及現金流量表。 財務主管人事異動案。 修訂「董事會議事規範」。 提報本公司總經理職務代理人選。 擬購置鄰近土地約 217 坪建置員工停車場、理貨碼頭案。 本公司章程修訂案。 |
| 97.3.31 | 本公司 96 年度決算表冊承認案。 96 年度內部控制自行檢查業經完成符合預期目標，擬具「內控聲明書」案。 決定 97 年度股東常會開會日期及議程。 96 年度盈餘分配案。 本公司盈餘、員工紅利轉增資發行新股案。 資金貸與佛山陽程美金 117 萬元。 子公司 YAMCHEN(B.V.I)因營運需求須訂定【衍生性商品交易處理程序】。 子公司 USUN TECHNOLOGY LTD 因營運需求須訂定【資金貸與他人作業程序】及【背書保證作業程序】及【衍生性商品交易處理程序】。 申請銀行額度案，其中向香港上海匯豐銀行申辦金融商品交易額度美金 100 萬元整，係與子公司 YAMCHEN 共用額度本公司為背書保證。 申請新興重要策略性產業免徵營利事業所得稅並放棄適用股東投資抵減案。 |
| 97.6.19 | 擬向「台灣中小企業銀行大園分行」申請增加履約保證額度案。 擬向「日商瑞穗實業銀行台北分行」申請融資額度案。 本公司現任總經理 譚家成先生解任案。 新任總經理 林世隆先生聘任案。 本公司現任財會主管江瑞宗解任案。 本公司新任財會主管陳裕煌先生聘任案。 擬解除本公司經理人競業禁止案。 本公司發言人及代理發言人變更案。 設立「陽程光電」新事業投資案。 |
| 97.7.25 | 本公司九十六年度盈餘及員工紅利轉增資之配股基準日、增資基準日及停止過戶日。 訂定本公司現金股利配息基準日、停止過戶期間及現金股利發放日。 |

| 董事會日期 | 重要決議 |
|----------|---|
| 97.8.15 | <p>本公司 97 年上半年度決算表冊，提請 承認。</p> <p>擬對孫公司陽程(佛山)科技有限公司為背書保證案，敬請 議決。</p> <p>擬向「兆豐國際商業銀行台北分行」申請融資額度，提請 討論。</p> <p>派任本公司子公司陽程光電股份有限公司董監事及總經理案，敬請 議決。</p> <p>擬發行員工認股權憑證，提請討論。</p> <p>為激勵員工及提昇員工向心力，擬買回公司股份轉讓予員工案，提請討論。</p> <p>本公司「員工認股權憑證之發行及認股辦法」修訂案。</p> <p>本公司現任總經理林世隆先生解任案。</p> <p>新任總經理任命案。</p> <p>本公司現任財會主管陳裕煌解任案。</p> <p>本公司新任財會主管林建平先生聘任案。</p> <p>本公司之子(孫)公司陽程(佛山)董事、經理人變更暨解除競業禁止案。</p> <p>變更發言人為林建平副總，代理發言人為黃秋逢董事長。</p> |
| 97.11.5 | <p>本公司擬透過子公司之設立並經由第三地轉投資設立陽程光電(上海)有限公司案。</p> <p>孫公司上海陽程科技有限公司擬增資美金 200 萬元整事宜。</p> <p>依『取得或處分資產處理程序』規定，擬請董事會授權董事長於美金 1,000 萬元之額度內核准財務部門從事外匯避險交易案。</p> <p>修訂公司內控制度融資循環短期借款作業及中長期借款作業部分內容。</p> |
| 97.12.25 | <p>本公司 98 年度稽核計劃擬訂案。</p> <p>擬向「台北富邦銀行桃園分行」申請融資額度案。</p> |
| 98.3.24 | <p>本公司 97 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。</p> <p>追認銀行授信額度案，提請 承認。</p> <p>擬具 97 年度「內控聲明書」提請 承認。</p> <p>本公司 98 年度營運計劃目標，敬請 議決。</p> <p>97 年度盈餘分配案，提請 討論。</p> <p>本公司資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。</p> <p>本公司盈餘、員工紅利轉增資發行新股案，提請 討論。</p> <p>本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案及授權背書保證之印鑑章保管人，提請 討論。</p> <p>本公司 98 年第一次員工認股權憑證發行相關事宜，提請 討論。</p> <p>本公司擬經由第三地轉增資孫公司陽程光電(上海)有限公司案美金 150 萬元，敬請 議決。</p> <p>本公司擬辦理私募發行新股案，提請 討論。</p> <p>擬辦理現金增資發行新股案，提請 討論。</p> <p>本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。</p> |
| | <p>本公司第 9 屆董事及監察人任期即將屆滿，擬依法改選，案提請 討論。</p> <p>擬請解除新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。</p> <p>受理 98 年度股東常會提案暨獨立董事改選提名案，提請 討論。</p> |

| 董事會日期 | 重要決議 |
|-------|---|
| | 擬定 98 年度股東常會開會日期及議程，提請 討論。 |
| | 為向銀行取得境外子公司之外匯避險交易與母公司之共用額度，擬對 100% 子公司 YAMCHEN (B.V.) CO., LTD 提供背書保證美金 100 萬元整，提請 討論。 |
| | 為協助孫公司取得營運週轉所需之融資額度續借，擬續對 100% 孫公司上海陽程科技有限公司提供背書保證美金 300 萬元整，並就動支餘額兩成提供備償存款設質，提請 討論。 |
| | 為協助孫公司新增取得營運週轉所需融資額度，擬對 100% 孫公司陽程(佛山)科技有限公司提供背書保證美金 160 萬元整，並就動支餘額兩成提供備償存款設質，提請 討論。 |
| | 本公司之孫公司上海陽程科技有限公司董事席次調整及任命案，提請 討論。 |

9.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。

10.最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 解任日期 | 解任原因 |
|------|-----|---------|---------|---------------|
| 總經理 | 譚家成 | 95.8.30 | 97.6.19 | 專任孫公司上海陽程總經理 |
| 總經理 | 林世隆 | 97.6.19 | 97.8.15 | 個人生涯規劃離職 |
| 財務協理 | 林建平 | 96.12.3 | 97.2.4 | 個人生涯規劃離職 |
| 財會經理 | 江瑞宗 | 97.2.19 | 97.6.19 | 專任孫公司佛山陽程財會協理 |
| 財會協理 | 陳裕煌 | 97.6.19 | 97.8.15 | 轉任總管理處主管 |

四、會計師公費資訊

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：無。

(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：無。

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 | 97 年度 | | 當年度截至 98 年 4 月 12 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 | 147,535 | - | - | - |
| 董事 | 吳榮祥 | 85,864 | - | - | - |

| 職 稱 | 姓 名 | 97 年度 | | 當年度截至 98 年 4 月 12 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 | 林金亮 | 80,354 | - | - | - |
| 董事 | 蔡忠杓 | - | - | - | - |
| 董事 | 張寶安 | - | - | - | - |
| 監察人 | 陳清如 | 19,976 | - | - | - |
| 監察人 | 謝欽源 | 91,000 | - | - | - |
| 監察人 | 翁軟綺 | - | - | - | - |
| 總經理 | 譚家成 | 48,472 | - | - | - |
| 副總經理 | 林建平 | - | - | - | - |
| 協理 | 龍國賢 | (253,762) | - | - | - |
| 協理 | 田文欣 | 5,250 | - | - | - |
| 協理 | 李漢中 | 5,000 | - | - | - |
| 協理 | 陳冠成 | 5,000 | - | - | - |
| 協理 | 鍾玉蘭 | - | - | - | - |

(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。

98 年 4 月 12 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 | 5,823,237 | 11.02% | 1,968,745 | 3.73% | - | - | 曹雪娥 | 夫妻 | |
| 林金亮 | 3,078,452 | 5.83% | 3,942,073 | 7.46% | - | - | 陳美雪 | 夫妻 | |
| 吳榮祥 | 2,733,162 | 5.17% | 1,833,560 | 3.47% | - | - | 賴秀惠 | 夫妻 | |
| 陳美雪 | 2,372,793 | 4.49% | 4,647,732 | 8.80% | - | - | 林金亮 | 夫妻 | |
| 曹雪娥 | 1,968,745 | 3.73% | 5,823,237 | 11.02% | - | - | 黃秋逢 | 夫妻 | |
| 賴秀惠 | 1,726,553 | 3.27% | 2,840,169 | 5.37% | - | - | 吳榮祥 | 夫妻 | |
| 九宇投資 有限公司 | 1,549,000 | 2.93% | - | - | - | - | - | - | |
| 何蔡美雪 | 1,515,969 | 2.87% | - | - | - | - | - | - | |
| 余玉英 | 1,393,735 | 2.64% | - | - | - | - | - | - | |
| 黃信維 | 1,146,000 | 2.17% | - | - | - | - | - | - | |

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。

98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 | - | - | 4,000,000 | 100.00 |
| USUN TECHNOLOGY CO.,LTD | 5,000,000 | 100.00 | | | 5,000,000 | 100.00 |
| MONDE INVESTMENT CO., LTD | 122,500 | 49.00 | - | - | 122,500 | 49.00 |
| 陽程光電(股)公司 | 3,000,000 | 80.00 | - | | 3,000,000 | 80.00 |
| UMS OPTIC CO., LTD | 1,560,000 | 59.32 | - | | 1,560,000 | 59.32 |
| 創世紀科技(股)公司 | 2,000,000 | 3.64 | - | - | 2,000,000 | 3.64 |
| 亞太優勢微系統(股)公司 | 919911 | 0.63 | - | - | 919911 | 0.63 |
| 聯達電子工業(股)公司 | 384,300 | 0.37 | - | - | 384,300 | 0.37 |
| 世展科技(股)公司 | 52,190 | 1.09 | - | - | 52,190 | 1.09 |
| 興普科技(股)公司 | 2,429,504 | 18.50 | - | - | 2,429,504 | 18.50 |
| 介質層科技(股)公司 | 1,500,000 | 12.50 | - | - | 1,500,000 | 12.50 |

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

| 年 月 | 發行 價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|----------|-----------------|--------|---------|--------|---------|------------------------|-----------------------|-----------------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股本 來源 | 以現金以外之 財產抵充股款 者 | 生效(核准) 日期、文號 |
| 89.09.11 | 10 | 12,000 | 120,000 | 12,000 | 120,000 | 現增 50,000 盈轉 20,000 | 無 | 註1 |
| 90.08.17 | 10 | 25,000 | 250,000 | 25,000 | 250,000 | 現增115,808 盈轉 14,192 | 無 | 註2 |
| 90.10.29 | 10 | 25,712 | 257,120 | 25,712 | 257,120 | 現增 | 無 | 註3 |
| 92.12.29 | 10 | 30,000 | 300,000 | 30,000 | 300,000 | 現增 | 無 | 註4 |
| 93.05.07 | 10 | 32,140 | 321,400 | 32,140 | 321,400 | 現增 | 無 | 註5 |
| 95.09.28 | 10 | 60,000 | 600,000 | 39,868 | 398,680 | 盈轉 | 無 | 註6 |
| 96.08.28 | 10 | 60,000 | 600,000 | 44,652 | 446,522 | 盈轉 | 無 | 註 7 |
| 96.09.28 | 10 | 60,000 | 600,000 | 49,409 | 494,092 | 現增 | 無 | 註 8 |
| 97.09.09 | 10 | 60,000 | 600,000 | 52,824 | 528,244 | 盈轉 | 無 | 註 9 |

註1：89.09.11經(089)商 133200號函核准。

註2：90.08.17經(090)商09001313410號函核准。

註3：90.10.29經(090)商09001423730號函核准。

註4：92.12.29經授中字第09233197760號函核准。

註5：93.05.07經授中字第09332079600號函核准。

註6：95.09.28經授中字第09532875980號函核准。

註7：96.08.28經授中字第09632676230號函核准。

註8：96.09.28經授中字第09632821710號函核准。

註9：97.09.09經授商字第09701230530號函核准。

98年04月12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 | 51,769 | 7,176 | 1,055 | 60,000 | 1,600 |

(二)股東結構

98年04月12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) | - | - | 16 | 2,969 | 2 | 2,987 |
| 持有股數(股) | - | - | 8,467,087 | 44,289,827 | 67,450 | 52,824,364 |
| 持股比例(%) | - | - | 16.03% | 83.84% | 0.13% | 100% |

(三)股權分散情形（每股面額 10 元）

98 年 04 月 12 日；單位：股

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持有比例(%) |
|-------------------|-------|------------|---------|
| 1-999 | 576 | 117,327 | 0.222 |
| 1,000-5,000 | 1,649 | 3,192,443 | 6.044 |
| 5,001-10,000 | 332 | 2,279,315 | 4.315 |
| 10,001-15,000 | 140 | 1,608,654 | 3.045 |
| 15,001-20,000 | 72 | 1,232,651 | 2.333 |
| 20,001-30,000 | 76 | 1,807,325 | 3.421 |
| 30,001-40,000 | 35 | 1,179,404 | 2.233 |
| 40,001-50,000 | 21 | 916,659 | 1.735 |
| 50,001-100,000 | 31 | 2,240,699 | 4.242 |
| 100,001-200,000 | 16 | 2,212,703 | 4.189 |
| 200,001-400,000 | 8 | 2,184,029 | 4.135 |
| 400,001-600,000 | 12 | 5,652,734 | 10.701 |
| 600,001-800,000 | 4 | 2,928,195 | 5.543 |
| 800,001-1,000,000 | 5 | 4,746,946 | 8.986 |
| 1,000,001 股以上 | 10 | 20,525,280 | 38.856 |
| 合計 | 2,987 | 52,824,364 | 100.00 |

(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

98 年 04 月 12 日；每股面額十元；單位：股

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|----------|-----------|---------|
| 黃秋逢 | 5,823,237 | 11.02% |
| 林金亮 | 3,078,452 | 5.83% |
| 吳榮祥 | 2,733,162 | 5.17% |
| 陳美雪 | 2,372,793 | 4.49% |
| 曹雪娥 | 1,968,745 | 3.73% |
| 賴秀惠 | 1,726,553 | 3.27% |
| 九宇投資有限公司 | 1,549,000 | 2.93% |
| 何蔡美雪 | 1,515,969 | 2.87% |
| 余玉英 | 1,393,735 | 2.64% |
| 黃信維 | 1,146,000 | 2.17% |

(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 | | | |
|--------|-------------|---------|--------|---------------|-------|
| | | 96年 | 97年 | 當年度截至98年3月31日 | |
| 每股市價 | 最高 | 86.5 | 71 | 22.9 | |
| | 最低 | 61 | 12.95 | 12.75 | |
| | 平均 | 74.15 | 40.55 | 19.47 | |
| 每股淨值 | 分配前(註1) | 27.53 | 26.33 | 27.31 | |
| | 分配後(註1) | 24.28 | (註2) | (註2) | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | 46,634 | 50,230 | 52,340 | |
| | 每股盈餘(稅後) | 7.75 | 3.41 | 0.71 | |
| 每股股利 | 現金股利 | | 3.00 | 1.80(註2) | - |
| | 無償配股 | 每股盈餘(元) | 0.50 | 0.20(註2) | - |
| | | 資本公積配股 | - | 0.30(註2) | - |
| | 累積未付股利 | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比(註3) | | 9.57 | 11.89 | - |
| | 本利比(註4) | | 24.72 | 22.53 | -(註2) |
| | 現金股利殖利率(註5) | | 0.04 | 0.04 | -(註2) |

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2：97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八十為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 97 年度盈餘分派，業經 98 年 3 月 24 日董事會擬定通過之股利分配情形如下，俟 98 年 6 月 10 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。

97 年度盈餘分派

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 | | 備註 |
|---|--------------|-------------|-------|
| | 小計 | 合計 | |
| 期初累計未分配盈餘 | | 272,513,725 | |
| 加：97 年度稅後淨利 | 171,238,662 | | |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 | (17,123,866) | | |
| 97 年度未分配盈餘 | | 154,114,796 | |
| 可供分配盈餘 | | 426,628,521 | |
| 分配項目： | | | |
| 股東紅利-股票 | 10,468,073 | | 0.2 元 |
| 股東紅利-現金 | 94,212,655 | | 1.8 元 |
| 分配項目合計 | | 104,680,728 | |
| 期末未分配盈餘 | | 321,947,793 | |
| 附註：1.配發員工紅利 12,329,184 元（現金 2,465,837 元，股票 9,863,347 元）。 2.配發董監事酬勞 4,623,444 元。 3.盈餘分派配發現金股利每股 1.8 元、股票股利每股 0.2 元，資本公積轉增資配發股票股利每股 0.3 元，合計每股配發股利 2.3 元，配發股利總額之計算不包含庫藏股 484,000 股。 | | | |

(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：

本公司辦理 97 年度盈餘轉增資配發股東紅利 1,046,807 股、資本公積轉增資 1,570,211 股、員工紅利轉增資 9,863,347 元，約當 452,447 股(註)，合計發行新股 3,069,465 股，以 97 年追溯後稅後基本每股盈餘由 3.41 元調整為 3.21 元，本年度辦理無償配股對本公司經營績效及每股盈餘影響尚屬有限。

註：發行股數應以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算，故預先以通過盈餘分派案之董事會日期 98 年 3 月 24 日之收盤價 21.8 元估算。

(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. 董事會通過擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：

(1) 董事會決議配發員工紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司於 98 年 3 月 24 日經董事會決議配發員工紅利新台幣 12,329,184 元，其中新台幣 9,863,347 元轉增資發行新股，另新台幣 2,465,837 元以現金發放；董事、監察人酬勞金額新台幣 4,623,444 元。

(2) 董事會決議配發員工股票紅利股數及其佔盈餘轉增資比例：

本公司配發員工股票紅利 9,863,347 元，約當 452,447 股（註），占盈餘轉增資比例為 43.22%。

註：發行股數應以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算，故預先以通過盈餘分派案之董事會日期 98 年 3 月 24 日之收盤價 21.8 元估算。

(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。

3. 盈餘分配議案業經股東會決議者：盈餘分配議案尚未經股東會決議。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

(1) 本公司 97 年度股東會決議配發員工紅利新台幣 15,894,913 元，其中新台幣 9,447,460 元轉增資發行新股，另新台幣 6,447,453 元以現金發放；董事、監察人酬勞金額新台幣 5,840,009 元，與原擬議數相同，並無差異情形。

(2) 股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：27.66%。

(3) 考慮擬以配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：7.28 元。

(九) 公司買回本公司股份情形：

98 年 4 月

12 日

| | |
|---|-------------------|
| 買 回 期 次 | 第 1 次 |
| 買 回 目 的 | 轉讓予員工 |
| 買 回 期 間 | 97/08/18~97/10/17 |
| 買 回 區 間 價 格 | 51.80~21.35 元 |
| 已 買 回 股 份 種 類 及 數 量 | 普通股 484,000 股 |
| 已 買 回 股 份 金 額 | 10,548,180 元 |
| 已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量 | 0 股 |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 | 普通股 484,000 股 |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%) | 0.98% |

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

98年4月12日

| | |
|----------------------|--|
| 員工認股權憑證種類 | 98年第1次員工認股權憑證 |
| 主管機關核准日期 | 97年9月2日證期局金管證一字第0970044591號 |
| 發行(辦理)日期 | 98年3月24日 |
| 發行單位數 | 1,600,000單位，每單位1股 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 3.03% |
| 認股存續期間 | 5年 |
| 履約方式 | 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% |
| 已執行取得股數 | 0股 |
| 已執行認股金額 | 0元 |
| 未執行認股數量 | 1,600,000單位 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 21.8元 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 3.03% |
| 對股東權益影響 | 發行得認購股數占已發行股份總數比率僅3.03%，且二年後方可行使，故應不致造成重大影響。 |

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無可認購金額達三千萬元以上員工。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容：

| 編號 | 營業項目 |
|---------|------------------------|
| E604010 | 機械安裝業。 |
| CB01010 | 機械設備製造業。 |
| CB01990 | 其他機械製造業(機械零組件)。 |
| CB01030 | 污染防治設備製造業。 |
| CB01041 | 機械設備製造業。 |
| E603020 | 電梯安裝工程業。 |
| F401010 | 國際貿易業。 |
| CC01010 | 發電、輸電、配電機械製造業。 |
| F113010 | 機械批發業。 |
| F113020 | 電器批發業。 |
| CC01030 | 電器及視聽電子產品製造業。 |
| 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 | 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 | 資訊系統批發業。 |
| I301030 | 電子資訊供應服務業。 |
| J101060 | 廢(污)水處理業。 |
| E301010 | 水處理工程業。 |
| E303010 | 空氣污染防治工程業。 |
| E303020 | 噪音及振動防制工程業。 |
| E303030 | 土壤污染防治工程業。 |
| ZZ9999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |

2.主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

| 產品 | | 96年度 | | 97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 | 451,333 | 20.15 | 214,542 | 13.14 |
| | PCB自動化設備 | 218,485 | 9.76 | 117,715 | 7.21 |
| | FPD自動化設備 | 1,425,060 | 63.62 | 907,237 | 55.57 |
| | 其它自動化設備 | 63,213 | 2.82 | 142,146 | 8.71 |
| 環境工程設備 | | - | - | 10,450 | 0.64 |
| 其它 | 電梯及昇降機台 | 81,784 | 3.65 | 240,284 | 14.73 |
| | 設備維修及保養 | | | | |
| | 多用途掛勾產品及維修收入 | | | | |
| 合計 | | 2,239,875 | 100.00 | 1,632,374 | 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)其它自動化設備
- (5)環境工程設備
- (6)電梯及昇降機台
- (7)其它:指本公司研發並取得專利之多用途掛勾產品及各類自動化系統維修與保養收入。

4.未來計劃開發之新商品(服務)

(1)太陽能相關生產設備

由於近期 TFT LCD 相關企業競相投資薄膜太陽能電池，而其部分製程與 TFT LCD 極其近似，而這也是陽程科技可以憑藉原有核心技術尋求切入太陽能產業設備的重要契機，因此陽程科技在 2009 年亦將太陽能電池相關生產設備的開發，列為公司重要研究發展項目之一。

(2)AOI 製程中檢查設備

對於 TFT-LCD 產業之製程中所使用之檢查設備，陽程公司已開發完成之機型有 LC、RUBBING、MARCO 檢查機等，但在自動化生產設備業中，尚有許多產品可與 AOI 檢測技術結合，增添該生產設備之功能完整性，因此 AOI 檢查技術之研發亦為陽程科技未來之營運重點。

(3)白光干涉單測頭量測儀

針對白光干涉掃描技術結合超高的處理能力，檢測奈米等級解析度之微型結構，並運用高速高精密迴路之控制模式，以特殊功能之光學顯微鏡組及資料運算對各種形貌、尺寸、段差做精確量測之技術的運用，陽程科技已成功使用於 G8.5 代面板上之快速 3D 形貌量測，陽程科技未來將更廣泛運用此項技術製成單測頭量測儀之產品，以便將此項技術廣泛運用於各行業中。

(4)觸控面板貼附設備

觀其 FPD 未來之發展趨勢，增加觸控面板之操作功能似已成必然之需求，因此陽程科技將憑藉以往於 FPD 產業之發展基礎，延伸觸角進入觸控面板貼附設備之生產領域，以提供客戶及時有效之自動化生產設備服務。

(二)產業概況

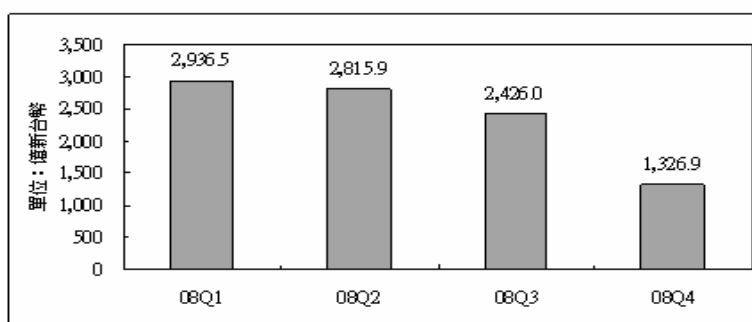
1.產業之現況與發展

本公司成立迄今已邁入第 28 年，為一多角化經營之專業設備供應廠商，主要產品包含平面顯示器(FPD)設備、印刷電路板 (PCB) 及銅箔基板 (CCL) 設備，物流設備乃至於環境工程設備等等。

自 2008 年中開始，自美國 Wall Street 蔓延到全球的一連串金融體系崩潰，重創全球經濟。銀行為求自保，採取緊縮的放款策略，更直接衝擊製造業。國內所有廠商均承受莫大的營運壓力，總體經濟不明朗導致訂單能見度低，以及產品價格壓力持續等影響，預期市場成長幅度將減緩。

FPD 產業方面，金融風暴嚴重影響 2008 年台灣大型面板產業的產值表現，年度產值由原本的 1 兆 8 百億新台幣，縮減至 9 千 5 百億的規模，同時將大型面板產值全球第一的寶座，讓給了韓國。

圖一、2008 年台灣大型 TFT LCD 各季產值統計



資料來源：工研院 IEK(2009/01)

展望 2009 年高階產品及特殊應用市場將會是藍海市場，從 2007 年起創新性應用如低價 NB 和數位相框需求崛起，以及包含智慧型手機、大陸山寨機在內的面板應用尺寸，將朝較大尺寸、高解析度化發展，使得全球中小尺寸面板市場急速成長；儘管 2008 年受到全球經濟不景氣影響，整體面板需求不明朗，但隨人們生活型態改變，對中小尺寸面板需求將會越來越多、應用也會越來越多元化，例如高透光面板及高硬度觸控面板等，對於多功能數位整合的產品及更大尺寸面板的需求，將促進整體中小尺寸面板市場依然將維持微幅成長。

PCB & CCL 產業方面，根據統計，全球 PCB 前三十大領導廠商的市佔率不到五成，顯示目前 PCB 廠商家數眾多，非單一廠商就能左右市場。近年歐美各國 PCB 廠商相繼退出 PCB 市場，日本廠商投資保守下，近年來全球 PCB 焦點已移轉聚焦道中國大陸以及新興亞洲的東南亞地區，造成全球 PCB 產業重新洗牌，將生產成本設位發展 PCB 產業的首要考量條件。

我國 PCB 廠商近年持續進行產品結構調整，將傳統硬板及軟板移往生產成本較低的境外生產，境內轉已生產高單價載板、HDI 為主，並擴大毛利較高的汽車板業

務。我國 PCB 廠商大大小小加起來超過上百家，若以個廠營收比重而言，前十大 PCB 廠比重達 45% 以上，其餘市場則由其他二線或代工小廠分食。由於大者恆大以及規模經濟效益下，小廠生存空間日益狹小。但不論大廠或小廠，各個 PCB 廠均受到產品微利化影響，目前亟需探求新應用或是投資新領域，以為激烈市場競爭及日益減少的獲利尋求出口。

本公司面對此波不景氣之挑戰，積極尋求利基產業切入，隨著近年來全球綠色環保意識抬頭，京都議定書的簽訂、歐盟 RoHS，世界各國政府對於環境保護，連帶造成國內外各資訊通訊廠商，為了符合國際標準，紛紛採用環保材料並減少污染廢棄物。為因應環保潮流，本公司亦跨足環境工程設備領域，本公司團隊已累積多年經驗與國內各大廠實績，配合面板廠及 PCB 廠商配套銷售如廢氣、廢水處理等環境工程設備，有相輔相成之效。

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

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

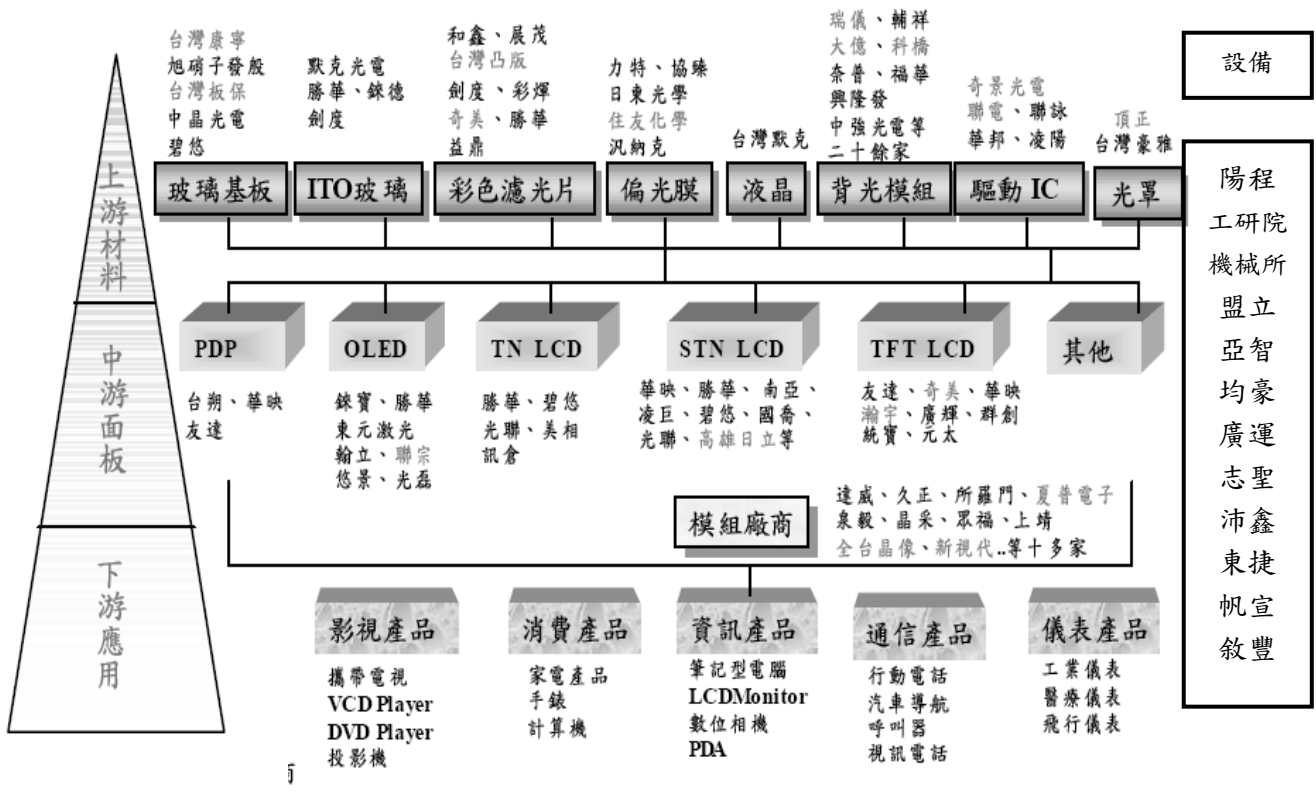
2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) CCL、PCB 自動化生產設備關聯分析



資料來源：工研院 IEK(2008/03)

(2) FPD 產業



資料來源:工研院 IEK；本公司整理

(3) 產品發展趨勢及產品競爭情形

PCB 為電子零組件最大品項，2008 年全球景氣下滑，使得我國零組件產值繼 2001 年網路泡沫後的再一次衰退，由於尚無法明確預測目前的經濟危機要持續多久，因此未來我國零組件產業可能面臨一波淘汰賽，然而此波景氣低潮，給予我國廠商一個發展契機，得以運用價格等市場策略或併購經營策略，進入高階電子零組件市場，若我國廠商能充分運用機會，則景氣下滑是危機，也是產業發展契機。

另外，面板產業在全球不景氣因素下需求疲軟；然而，在全球各大面板廠將 5 代線以下面板產線轉為生產中小尺寸面板產品，相對的壓縮僅擁有 3.5 代以下的面板廠生存空間，也因此開始思考尋求因應對策及未來生存之道，如 STN 面板廠轉型投入開發觸控面板技術，本公司跨足 AR 玻璃產業，亦趕上產業趨勢的腳步。

展望 2009 年面板產業，由於面板廠在 2008 年基於市場需求與景氣低迷，面板市場價格持續下滑，而蒙受損失，不過，由於其他利基型產品如電子紙產品與觸控面板產品，可持續爭取及擴大其生存空間。陽程自 2002 年切入 TFT-LCD 自動化設備以來，已成功配合國內外大廠開發出 Array、Cell 及 LCM 製程相關自動化設備，掌握深厚技術能力，表現優越，隨時因應市場腳步而作調整，相較於日本生產同性質設備，本公司在成本競爭力及技術服務更具有優勢。

(三)技術及研發概況

1.技術層次及研究發展

本公司為專業之自動化工程服務廠商，累積豐富之自動化系統設備製造及開發經驗，多年來以自行研發為主，少部分產品與國際知名廠商技術合作，強化設計與製造能力，近年全力投入 TFT-LCD 生產製造設備之開發，亦有良好之成果出現，簡述研發成果如下：

(1)G5、G6、G7.5、G8.5 Dense upPacker

此系統產品為 TFT-LCD 素玻璃入料之自動供料、取出拆膜、檢查、投料之自動化生產系統。

(2)G5、G6、G7.5、G8.5 Marco、LC、Rubbing Inspection

此系統產品為 TFT-LCD Arrer、Cell 製程段等之基板各式人工檢查設備。

(3)1''-4''、1.5''-8''、5''-12''、12''-27''、17''-37''、21''-57''、26''-65''刮洗、偏貼設備

此系統產品為 TFT-LCD CELL 段 PANEL 偏光板貼附前之磨刮、清洗及偏光板貼附製程設備。

(4)26''-65'' LCM 自動組裝系統

系統產品包括 TFT-LCD LCM 段面板與背光模組自動組裝系統、老化系統、供料系統及包裝系統。

(5)全廠自動化物流系統

此系統產品為根據客戶生產需求，從規劃、設計、製造、安裝、試車到完成，為客製化之整廠服務產品。

2.研究發展人員與學經歷

截至98年3月31日；單位：人

| 學歷 | 人數 |
|-----|----|
| 碩士 | 16 |
| 大專 | 57 |
| 高中職 | 5 |
| 總計 | 78 |

3.最近年度及年報刊印日止投入研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 | 97年度 | 98年度截至3月底止 |
|--------|-----------|------------|
| 研究發展費 | 118,503 | 24,127 |
| 營業收入淨額 | 1,632,374 | 308,947 |
| 佔營收比例 | 7.26% | 7.81% |

4.最近年度及年報刊印日止開發成功成果

97年度本公司已完成主要的研發計劃有 G8.5 UNPACK 系統、CF 段 RGB 段差量測設備、1.5''-9''Tape Cleaner & 偏貼系統、20''~47'' Tape Cleaner & Washer、G4 LC Inspection(液晶檢查機)、中大尺寸偏光板貼合系統、大尺寸 Panel Dense pack 系統、65''面板 & 背光模組自動組裝系統等。

(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.配合中國大陸快速之資本投資成長，擴大中國生產基地規模，以積極開發 CCL 及 PCB 自動化訂單並為以後 TFT-LCD 製程設備成長預作準備。

(2)生產及品質策略方面

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

(3)研發策略方面

- A.因應環境變化及客戶需求，對已經開發完成產品重新檢視並對品質、成本進行升級，以期能更快速提供客戶高品質、低成本之設備服務。
- B.擴大對光電自動化產品的研發以及其上下游產品線整合，以期能加大產品覆蓋面並提高附加價值。
- C.積極參與政府主導之自動化設備開發計畫及關鍵技術聯盟，以取得相關政府資源及關鍵技術之提昇。

(4)管理經營策略方面

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

2.長期業務發展計畫

(1)行銷策略方面

- A.配合自動化製程設備國產化政策，加強光電相關設備之行銷開發。
- B.持續開發各產業投資案，以多方面開發客戶來源。
- C.與知名廠商策略聯盟，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.積極從提升研發人才資質及強化在職訓練等來提升研發人員之研發能力，組成高階研發團隊以因應產品之技術升級，鼓勵創新思考及創新設計以活化研發能量，以期能保有高階之研發能量隨時能提供客戶快速及有效之技術服務。
- 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 | 96 年度 | | 97 年度 | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|---------|-------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) | |
| 內銷 | 730,180 | 32.60 | 907,966 | 55.62 | |
| 外 銷 | 美洲 | 62,650 | 2.80 | 26,476 | 1.62 |
| | 歐洲 | - | - | 220 | 0.01 |
| | 亞洲 | 1,447,045 | 64.60 | 697,712 | 42.75 |
| | 小計 | 1,509,695 | 67.40 | 724,408 | 44.38 |
| 合計 | 2,239,875 | 100.00 | 1,632,374 | 100.00 | |

2.市場占有率

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

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

3.市場未來供需狀況及市場未來成長性

G20 會議已於 98 年 4 月落幕，各國政府陸續祭出退稅、調降利率、資金釋出等政策來提振國內景氣復甦，然而景氣何時觸底，政策成效如何，仍須時間發酵。陽程面對此一挑戰，積極跨足環境工程設備領域，以配合全球環保風潮；投資 AR 玻璃等利基型產品，不斷提昇產品深度及廣度與產品開發能力，隨時因應市場腳步而作調整，提供客戶最優質的服務。

4.競爭利基

本公司投入自動化設備經營達 28 年，擁有自主性的研發能力及相關自動化設備銷售與售後服務經驗，並已全面完成 ISO9001 及 ERP 系統的導入，尤其經營團隊善於自動化設備之產銷研整合管理，使本公司產品具備差異化優勢及成本競爭優勢，本公司並自 2002 年切入 TFT LCD 自動化設備，已成功配合面板大廠開發相關自動化設備，此時正值國內面板大廠投入新世代產品線並配合政府設備國產化的政策，因此在自動化設備業中，本公司擁有一定的競爭實力。

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

自動化設備因多屬客製化產品，實際生產時機器設備需要調整處較多，故需充分整合研發與生產。本公司由於在物流、CCL 及 PCB 自動化設備領域之研發與生產整合已有相當經驗，並已通過 ISO9001 認證，利用原有成功之經驗，順利轉型成為 FPD 設備之製造供應商，並擁有眾多獨家之專利，品質與研發技術亦深受肯定，顯示出與同業競爭時之有利之處。

B.政策鼓勵產業發展

自動化設備產業為政府策略發展之十大新興產業，目前本公司已結合業界共 8 家自動化廠商加入行政院執行之「2008 國家發展重點計畫-平面顯示器(FPD)

關鍵設備技術整合計畫」。

C. 國內面板廠商積極尋求設備本土化以降低成本。

韓國面板廠商如 Samsung、LPL 等早在 1990 年代開始，即結合上、中、下游等相關業者，大量投入相關設備之研發工作並積極進行內製化(IN-Housing)，以達製程改善及降低成本的目的。而國內面板廠商面臨了韓國面板廠商在國際市場上之競爭，亦有起而效尤之勢，積極推動設備供應本土化，加上國內設備供應商所提供之價格、服務、產品設計之彈性均優於國外供應商，故預估國內面板廠商採用本土設備之比重將愈趨提高。本公司在此面板廠商尋求國內設備本土化之趨勢下，以其已跨入國內各大面板廠供應鏈之優勢，將有利於其未來之發展。

(2) 不利因素及因應對策

A. CCL、PCB 產業因成本因素，外移明顯

近來本公司之 CCL、PCB 產業客戶因成本因素考量，已紛紛外移至中國大陸地區設廠，因此可能對本公司於銷售時造成不利之影響。

因應對策：

本公司已成立上海及佛山孫公司，除以台灣接單、大陸生產模式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，使客戶外移造成之衝擊降至最低。

B. FPD 自動化設備屬技術密集產業，需持續投入研發成本以與國際競爭

由於 FPD 自動化設備開發難度較一般其他產業之設備為高，故若研發人員不具豐厚之研發經驗並持續進行研發，恐無法於最快速度推出新產品而喪失商機。

因應對策：

本公司已加入以面板廠為中心的本土光電產業設備供應鏈國家發展計畫，除有專業的研發團隊對於 TFT-LCD 製程中所需之各項設備持續進行研發外，每年並投入數千萬元之研發經費，針對具有利基性、毛利較高之設備產品進行研發，使本公司之產品能和同業進行差異化，以避免面臨殺價競爭的窘境。

C. 國內廠商投入者日增，恐造成價格競爭的壓力

由於近來 FPD 產業景氣看好，國內設備業者紛紛看好而投入研發，導致投入者日益增加，未來可能有削價競爭的可能性。

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；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。

D. 優秀研發人才找尋不易，不利公司未來永續經營

以往國內廠商願意投入資源從事自動化製程設備研發者甚少，因此資深研發人員的來源並不多，加上自動化設備研發人才養成所需時間較長，因應未來自動化設備產業需求成長，恐有研發人才不足之虞。

因應對策：

藉由公司上櫃提高公司知名度並實施員工激勵計畫，藉以招募優秀員工，同時亦透過員工分紅入股制度，以強化員工向心力，吸引優秀人才持續為公司效力。

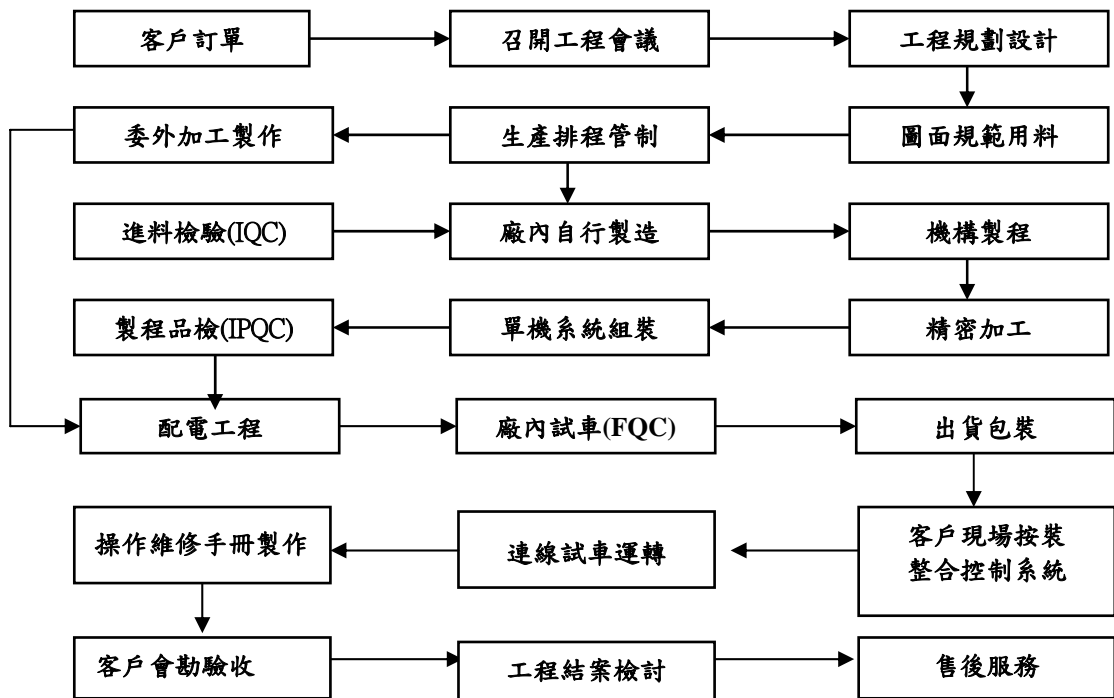
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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。 |
| | 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 |
| | 其它自動化設備 | 分類儲存系統、自動包裝備料系統、機械人式自動堆棧系統、自動包裝堆棧系統。 |
| 其它 | 電梯及昇降機台 | 無塵室電梯、客貨電梯等自動物流及承載設備。 |
| | 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 | 96年 | | | | 97年 | | | |
|----|------------|-----------|---------------|---------|------------|-----------|---------------|---------|
| | 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 | 801,501 | 57.05 | 本公司之孫公司 | 上海陽程科技有限公司 | 407,970 | 32.98 | 本公司之孫公司 |
| 2 | 其它 | 603,436 | 42.95 | - | 其它 | 825,375 | 67.02 | - |
| | 進貨淨額 | 1,404,937 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 1,237,034 | 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 | 96年 | | | | 97年 | | | |
|----|------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|
| | 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 | D 公司 | 499,721 | 22.31 | 無 | A 公司 | 436,366 | 26.73 | 無 |
| 2 | B 公司 | 448,626 | 20.03 | 無 | B 公司 | 298,376 | 18.28 | 無 |
| 3 | C 公司 | 316,938 | 14.15 | 無 | | | | |
| 4 | 其他 | 974,590 | 43.51 | 無 | 其他 | 897,632 | 54.99 | |
| | 銷貨淨額 | 2,239,875 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 1,632,374 | 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 | 96年度 | | 97年 | |
|--------------|----|---------|-----------|---------|-----------|
| | | 產量 | 產值 | 產量 | 產值 |
| CCL整廠設備 | | 43 | 360,631 | 43 | 175,082 |
| PCB自動化設備 | | 26 | 172,110 | 33 | 96,359 |
| FPD自動化設備 | | 45 | 984,736 | 119 | 544,687 |
| 其它自動化設備 | | 10 | 49,629 | 332 | 121,181 |
| 環境工程設備 | | - | - | 1 | 8,083 |
| 其它 | | 454,930 | 32,599 | 255,203 | 135,663 |
| 合計 | | 455,054 | 1,599,705 | 255,731 | 1,081,055 |

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

(六)最近二年度銷售量值

單位：set；新台幣仟元

| 銷售量值 主要產品 | 年度 | | 96年度 | | | | 97年 | | | |
|--------------|--------|---------|---------|-----------|--------|---------|---------|---------|----|--|
| | | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | | |
| CCL整廠設備 | 9 | 72,240 | 34 | 379,093 | 7 | 1,514 | 36 | 213,028 | | |
| PCB自動化設備 | 1 | 8,880 | 25 | 209,605 | 6 | 18,005 | 27 | 99,710 | | |
| FPD自動化設備 | 25 | 601,022 | 20 | 824,038 | 87 | 686,677 | 32 | 220,560 | | |
| 其它自動化設備 | 7 | 20,719 | 3 | 42,495 | 7 | 12,235 | 325 | 129,911 | | |
| 環境工程設備 | - | - | - | - | 1 | 10,450 | - | - | | |
| 其它 | 37,916 | 27,319 | 417,014 | 54,464 | 47,069 | 179,085 | 208,134 | 61,199 | | |
| 合計 | 37,958 | 730,180 | 417,096 | 1,509,695 | 47,177 | 907,966 | 208,554 | 724,408 | | |

三、從業員工資訊

| 年 度 | | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度截至 3 月 31 日 |
|--------|---------|-------|-------|---------------------|
| 員工人數 | 間接員工 | 218 | 263 | 263 |
| | 直接員工 | 74 | 64 | 65 |
| | 合計 | 292 | 327 | 328 |
| 平均年歲 | | 36.7 | 35 | 35 |
| 平均服務年資 | | 4.2 | 4.9 | 5.35 |
| 學歷分布比率 | 博 士 | 1 | 1 | 1 |
| | 碩 士 | 11 | 22 | 22 |
| | 大 專 | 162 | 205 | 205 |
| | 高中(含)以下 | 118 | 99 | 100 |

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司製程生產之廢氣係經由下表所列之污染防治設備處理，並依空氣污染防治條例、水污染防治法及廢棄物管理條例等法規規定相關許可證件，另廢氣經檢測均無異常情形。

(1)本公司派有專人監控及定期委託合格廠商代採樣檢測，其情形如下：

| 項目 | 設備要求 | 核准文號 |
|--------|------------|--------------------|
| 空氣污染防治 | 固定污染源設置許可證 | 府環空字第 417907 號 |
| | 固定污染源操作許可證 | 府環空字第 0910532940 號 |

(2)污染防治費用繳納情形：無。

(3)環保專責人員設立情形：無。

(二)公司有關防治環境污染主要設備投資及其用途與可能產生效益：

98年3月31日；單位：新台幣仟元

| 設備名稱 | 數量 | 取得日期 | 投資成本 | 未折減餘額 | 用途及預計可能產生效益 |
|---------------|----|-------|-------|-------|---------------------|
| 粉體塗裝洗滌塔及燒付乾燥爐 | 一套 | 91.07 | 2,920 | 417 | 烤漆廢氣處理，使廢氣排放符合環保標準。 |

(三)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無

(四)說明最近二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），處分之總額，並揭露其未來因應對策（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)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：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、子女教育獎勵金、年終獎金、員工認股分紅、冬夏制服及安全鞋等。

(2)職工福利委員會提供之福利措施：國內外旅遊、生日禮金、書報雜誌訂閱、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。

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，專戶儲存於中央信託局。凡正式員工服務滿一定年資，得依規定申請退休，公司依其服務年資核算基數，以一次給予的方式發放退休金(舊制)。

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

4. 勞資間之協議：以勞基法為遵循基準。

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

六、重要契約

截至年報刊印日止本公司目前仍有效存續及最近年度到期之重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-------------------|---------------|--------------------|--|------|
| 中期借款 | 台北富邦-桃園 | 96/07/3~99/07/3 | 中期借款 | 無 |
| 經常性綜合授信額度 | 華南銀行(南崁) | 98/02/06~99/02/06 | (1)線上交易融資 (2)國內應收帳款週轉金 (3)短期放款 (4)國內遠期信用狀 (5)國外遠期信用狀 | 無 |
| 金額交易總約定書(衍生性外匯商品) | 台灣中小企業銀行-大園分行 | 98/01/22~99/01/22 | 選擇權 預購/預售遠期外匯 | 無 |
| 委任保證契約 | 台灣中小企業銀行-大園分行 | 96/03/29~97/05/31 | 經濟部工業局研貸保證函 | 無 |
| 經濟部工業局研貸 | 經濟部工業局研貸 | 95/12/01~102/10/15 | 經濟部工業局研貸 | 無 |

陸、財務狀況

一、最近五年簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 98年3月31日 財務資料 |
|-------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
| | | 93年度 | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 | |
| 流動資產 | | 770,769 | 914,775 | 1,024,883 | 1,303,277 | 1,841,447 | 2,041,688 |
| 基金及長期投資 | | 155,087 | 202,111 | 239,292 | 514,163 | 676,176 | 678,369 |
| 固定資產 | | 158,490 | 163,066 | 163,088 | 164,438 | 188,091 | 183,827 |
| 無形資產 | | 11,128 | 11,658 | 19,191 | 19,584 | 21,900 | 20,758 |
| 其他資產 | | 7,047 | 13,167 | 1,342 | 960 | 656 | 587 |
| 資產總額 | | 1,102,521 | 1,304,777 | 1,447,796 | 2,002,422 | 2,728,270 | 2,925,229 |
| 流動負債 | 分配前 | 728,512 | 752,794 | 632,317 | 478,314 | 1,199,156 | 1,367,983 |
| | 分配後 | 740,270 | 812,698 | 767,739 | 638,829 | 註2 | 註2 |
| 長期負債 | | - | 19,167 | - | 93,067 | 61,647 | 32,117 |
| 其他負債 | | 12,447 | 11,697 | 18,604 | 70,839 | 76,659 | 82,518 |
| 負債總額 | 分配前 | 740,959 | 783,658 | 650,921 | 642,220 | 1,337,462 | 1,482,618 |
| | 分配後 | 752,717 | 843,562 | 786,343 | 802,735 | 註2 | 註2 |
| 股本 | | 321,400 | 321,400 | 398,680 | 494,092 | 528,244 | 528,244 |
| 資本公積 | | 9,442 | 9,442 | 9,442 | 291,362 | 291,362 | 291,376 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 34,603 | 188,058 | 383,412 | 561,598 | 538,169 | 575,542 |
| | 分配後 | 22,845 | 128,154 | 247,990 | 401,083 | 註2 | 註2 |
| 長期股權投資 未實現跌價損失 | | - | - | - | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | (3,883) | 2,219 | 5,341 | 16,649 | 47,760 | 62,176 |
| 未認列為退休金 成本之淨損失 | | - | - | - | (3,499) | (4,179) | (4,179) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | (10,548) | (10,548) |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 361,562 | 521,119 | 796,875 | 1,360,202 | 1,390,808 | 1,442,611 |
| | 分配後 | 349,804 | 461,215 | 661,451 | 1,199,687 | 註2 | 註2 |

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國97年盈餘分配案尚待股東會決議。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註) | | | | | 當年度截至 98年3月31 日財務資料 |
|------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
| | 93年度 | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 | |
| 營業收入 | 778,143 | 1,033,852 | 1,712,215 | 2,239,875 | 1,632,374 | 308,947 |
| 營業毛利 | 214,424 | 307,367 | 590,257 | 640,170 | 551,319 | 104,883 |
| 營業損益 | 86,498 | 147,526 | 385,834 | 308,214 | 236,697 | 31,542 |
| 營業外收入及利益 | 36,201 | 45,240 | 58,288 | 178,155 | 23,843 | 13,700 |
| 營業外費用及損失 | 46,655 | 13,498 | 15,881 | 25,486 | 46,500 | 2,496 |
| 繼續營業部門稅前損益 | 76,044 | 179,268 | 428,241 | 460,883 | 214,040 | 42,746 |
| 繼續營業部門損益 | 54,988 | 165,213 | 332,393 | 361,450 | 171,238 | 37,373 |
| 停業部門損益 | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動 之累積影響數 | - | - | 145 | - | - | - |
| 本期損益 | 54,988 | 165,213 | 332,538 | 361,450 | 171,238 | 37,373 |
| 每股盈餘(元) | 1.75 | 5.14 | 8.34 | 7.75 | 3.41 | 0.71 |

註：財務資料均經會計師查核簽證。

(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 |
|------|------------|---------|----------|
| 93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 |
| 94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 |
| 95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 |
| 96年度 | 安侯建業會計師事務所 | 楊柳鋒、許淑敏 | 無保留意見 |
| 97年度 | 安侯建業會計師事務所 | 楊柳鋒、許淑敏 | 修正式無保留意見 |

二、最近五年財務分析

| 項 目 | | 最近五年度財務資料 (註 1) | | | | | 當年度 截至 98年3 月31日 | |
|----------|-----------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|---------------------------|------|
| | | 93年度 | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 67.21 | 60.06 | 44.96 | 32.07 | 49.02 | 50.68 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 228.13 | 331.33 | 488.62 | 883.78 | 812.97 | 847.13 | |
| 償 債 能 力 | 流動比率(%) | 105.80 | 121.52 | 162.08 | 272.47 | 153.56 | 149.25 | |
| | 速動比率(%) | 27.22 | 44.59 | 88.85 | 230.87 | 94.23 | 82.52 | |
| 經 營 能 力 | 利息保障倍數(倍) | 66 | 132 | 1,479 | 99 | 70 | 63 | |
| | 應收款項週轉率(次) | 8.65 | 6.80 | 7.18 | 4.54 | 2.21 | 1.56 | |
| | 平均收現日數 | 43 | 54 | 51 | 80 | 165 | 234 | |
| | 存貨週轉率(次) | 1.18 | 1.47 | 3.84 | 5.83 | 3.51 | 1.84 | |
| | 平均售貨日數 | 309 | 248 | 95 | 63 | 104 | 198 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 4.91 | 6.34 | 10.50 | 13.62 | 8.68 | 6.72 | |
| 獲 利 能 力 | 總資產週轉率(次) | 0.71 | 0.79 | 1.18 | 1.12 | 0.60 | 0.42 | |
| | 資產報酬率(%) | 5.33 | 13.81 | 24.17 | 21.16 | 7.34 | 5.36 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 17.00 | 37.43 | 50.46 | 33.51 | 12.45 | 10.55 | |
| | 占實收資本 比率 (%) | 營業利益 | 26.91 | 45.90 | 96.78 | 62.38 | 44.81 | 5.97 |
| | | 稅前純益 | 23.66 | 55.78 | 83.41 | 93.28 | 40.52 | 8.09 |
| | 純益率(%) | 7.07 | 15.98 | 19.42 | 16.14 | 10.49 | 12.10 | |
| 每股盈餘(元) | 1.23 | 3.70 | 8.34 | 7.75 | 3.41 | 0.71 | | |
| 現 金 流 量 | 現金流量比率(%) | 註 2 | 15.93 | 31.38 | 註 2 | 41.77 | 2.96 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 註 3 | 註 3 | 64.29 | 註 3 | 104.17 | 113.84 | |
| | 現金流量再投資比率(%) | 註 4 | 17.61 | 17.54 | 註 4 | 21.91 | 2.45 | |

最近二年度各項財務比率變動原因說明：

1. 負債比率增加：本公司營運所需，向銀行辦理融資及預收貨款增加，致97年度負債比率增加。
2. 償債能力：主要係因預收貨款增加導致，流動比率及速動比率均較上期下降；另本期獲利因金融風暴影響而減少，致本年度利息保障倍數因而減少。
3. 經營能力及獲利能力：本期銷售因金融風暴影響而減少，導致各項指標降低。

註 1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註 2：因營業活動之淨現金流量為流出數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

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

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

三、最近年度財務報告之監查人審查報告

陽程科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十七年度業經安侯建業會計師事務所楊柳鋒會計師、許淑敏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
九十八年股東常會

陽程科技股份有限公司



監察人：陳清如



監察人：謝欽源



監察人：翁軟綺



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

陽程科技股份有限公司董事會 公鑒：

陽程科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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及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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報報附註三所述，陽程科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第 052號解釋函之規定，此項變動致民國九十七年度稅後純益減少12,719千元，每股盈餘減少0.25元。

陽程科技股份有限公司已編製民國九十七年及九十六年度合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

許淑敏



會計師：

楊林鋒



證券主管機關：(90)台財證(六)字第 166967 號
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號
民國九十八年三月十三日



民國九十

一年及九十二年一月三十一日

單位：新台幣千元

| | 97.12.31 | % | 金額 | % | 96.12.31 | 金額 | % |
|--------------------------|----------|-----|-----------|-----------|----------|--------|---|
| 資產 | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | |
| 現金(附註四(一)) | 11xx | 8 | 225,513 | 75.877 | 4 | 75,877 | |
| 應收票據(附註二) | 1100 | - | 2,492 | 4,088 | - | | |
| 應收帳款(減：備抵呆帳後淨額) | 1140 | 30 | 792,761 | 679,657 | 34 | | |
| 其他應收款-關係人(附註二及五) | 1180 | 2 | 50,170 | 105,054 | 5 | | |
| 其他金融資產-流動(附註二及六) | 1190 | 1 | 22,898 | 213,097 | 11 | | |
| 存貨(附註二及四) | 1210 | 16 | 439,408 | 175,769 | 9 | | |
| 預付貸款(附註五) | 1261 | 10 | 272,117 | 23,241 | 1 | | |
| 其他流動資產(附註四(十)) | 1280 | | 36,088 | 26,494 | 1 | | |
| | | 68 | 1,841,447 | 1,303,277 | 65 | | |
| 基金及投資： | | | | | | | |
| 採權益法之長期股權投資(附註二及四(五)) | 14xx | 23 | 627,295 | 479,024 | 24 | | |
| 其他金融資產-非流動(附註六) | 1421 | 1 | 18,110 | 644 | - | | |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1440 | 1 | 30,771 | 34,495 | 2 | | |
| (附註二及四(二)) | 1480 | | | | | | |
| | | 25 | 676,176 | 514,163 | 26 | | |
| 固定資產(附註二、四(六)及六)： | | | | | | | |
| 土地 | 15xx | | | | | | |
| 房屋及建築 | 1501 | 3 | 68,059 | 68,059 | 3 | | |
| 機器設備 | 1521 | 3 | 91,321 | 91,321 | 5 | | |
| 運輸設備 | 1531 | 1 | 36,465 | 35,368 | 2 | | |
| 其他設備 | 1551 | - | 9,687 | 8,748 | - | | |
| | 1681 | | 81,499 | 51,432 | 3 | | |
| 減：累計折舊 | 159 | 10 | 287,031 | 254,928 | 13 | | |
| 未完工程 | 1671 | (4) | (105,642) | (94,730) | (5) | | |
| 預付設備款 | 1672 | - | 3,629 | 3,081 | - | | |
| | | | 3,073 | 1,159 | - | | |
| | | 6 | 188,091 | 164,438 | 8 | | |
| 無形資產： | | | | | | | |
| 遞延退休金成本(附註二及四(九)) | 17xx | 1 | 12,306 | 13,425 | 1 | | |
| 其他無形資產(附註二) | 1770 | - | 9,594 | 6,159 | - | | |
| | 1788 | | 21,900 | 19,584 | 1 | | |
| 其他資產： | | | | | | | |
| 遞延費用(附註二) | 18xx | - | 656 | 960 | - | | |
| | 1830 | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 100 | 2,728,270 | 2,002,422 | 100 | | |

董事長：



經理人：



(詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



| | 97.12.31 | % | 金額 | % | 96.12.31 | 金額 | % |
|--|----------|-----|-----------|-----------|----------|----|---|
| 負債及股東權益 | | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | | |
| 短期借款(附註四(七)) | 21xx | 2 | 50,000 | 60,000 | 3 | | |
| 應付票據 | 2100 | - | 5,958 | 274 | - | | |
| 應付帳款 | 2120 | 10 | 269,861 | 119,514 | 6 | | |
| 應付帳款-關係人(附註五) | 2140 | - | 8,095 | 17,406 | 1 | | |
| 應付所得稅(附註二及四(十)) | 2150 | | 32,877 | 19,907 | 1 | | |
| 其他金融負債-流動 | 2160 | 4 | 98,035 | 68,201 | 3 | | |
| 應付費用 | 2240 | - | 3,449 | 4,076 | - | | |
| 預收貸款 | 2261 | 23 | 638,227 | 138,269 | 7 | | |
| 一年內到期之長期借款(附註二及四(八)) | 2272 | 3 | 76,089 | 20,833 | 1 | | |
| 其他流動負債 | 2280 | 1 | 16,565 | 29,834 | 1 | | |
| | | 44 | 1,199,156 | 478,314 | 23 | | |
| 長期負債： | | | | | | | |
| 長期借款(附註二及四(八)) | 24xx | 2 | 61,647 | 93,067 | 5 | | |
| 其他負債： | | | | | | | |
| 遞延退休金負債-非流動(附註二及四(九)) | 2810 | - | 9,852 | 11,243 | 1 | | |
| 遞延所得稅負債(附註二及四(十)) | 2861 | 2 | 64,122 | 58,079 | 3 | | |
| 遞延貨項-聯屬公司間利益(附註二及五) | 2881 | - | 2,685 | 1,517 | - | | |
| | | 2 | 76,659 | 70,839 | 4 | | |
| | | 48 | 1,337,462 | 642,220 | 32 | | |
| 負債合計 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 19 | 528,244 | 494,092 | 25 | | |
| 股東權益： | | | | | | | |
| 普通股股本-每股面額10元，九十七年及九十六年六月成額定為60,000千股，發行分別為52,824千股及49,409千股(附註四(十一))： | 3110 | | | | | | |
| 資本公積(附註四(十一))： | 32xx | | | | | | |
| 資本公積-發行溢價 | 3210 | 11 | 289,040 | 289,040 | 14 | | |
| 資本公積-處分資產增益 | 3240 | - | 2,322 | 2,322 | - | | |
| 保留盈餘(附註四(十一)、(十二))： | 33xx | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | 3310 | 4 | 94,417 | 58,272 | 3 | | |
| 未分配盈餘 | 3350 | 16 | 443,752 | 503,326 | 25 | | |
| 股東權益其他項目： | 34xx | | | | | | |
| 累積換算調整數(附註二) | 3420 | 2 | 47,760 | 16,649 | 1 | | |
| 未認為退休金成本之淨損失(附註二及四(九)) | 3430 | - | (4,179) | (3,499) | - | | |
| 庫藏股票(附註四(十一)) | 3510 | - | (10,548) | - | - | | |
| 股東權益合計 | | | | | | | |
| | | 52 | 1,390,808 | 1,360,202 | 68 | | |
| 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | | | | | |
| | | 100 | 2,728,270 | 2,002,422 | 100 | | |

陽登科技股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 97年度 | | 96年度 | |
|------------------------------------|--------------|------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | \$ 1,633,375 | 100 | 2,239,961 | 100 |
| 4170 減: 銷貨退回 | (61) | - | - | - |
| 4190 銷貨折讓 | (940) | - | (86) | - |
| 4100 銷貨收入淨額 | 1,632,374 | 100 | 2,239,875 | 100 |
| 5000 營業成本 | (1,081,055) | (66) | (1,599,705) | (71) |
| 營業毛利 | 551,319 | 34 | 640,170 | 29 |
| 6000 營業費用 | | | | |
| 6100 推銷費用 | (119,437) | (7) | (144,511) | (7) |
| 6200 管理費用 | (76,682) | (5) | (65,968) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | (118,503) | (7) | (121,477) | (5) |
| | (314,622) | (19) | (331,956) | (15) |
| 6900 營業淨利 | 236,697 | 15 | 308,214 | 14 |
| 7100 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入(附註五) | 6,237 | - | 8,466 | - |
| 7121 權益法認列之投資收益(附註四(五)) | - | - | 137,544 | 6 |
| 7122 股利收入 | 3,644 | - | - | - |
| 7310 金融資產評價利益 | 259 | - | 34 | - |
| 7480 什項收入 | 13,703 | 1 | 32,111 | 2 |
| | 23,843 | 1 | 178,155 | 8 |
| 7500 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 利息費用 | (3,087) | - | (4,723) | - |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五)) | (21,018) | (1) | - | - |
| 7530 處分固定資產損失 | (409) | - | (62) | - |
| 7560 兌換損失 | (10,749) | (1) | (6,052) | - |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | (6,131) | - | (14,649) | (1) |
| 7630 減損損失(附註四(二)) | (3,724) | - | - | - |
| 7880 什項支出 | (1,382) | - | - | - |
| | (46,500) | (2) | (25,486) | (1) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | 214,040 | 14 | 460,883 | 21 |
| 8100 所得稅費用(附註二及四(十)) | (42,802) | (3) | (99,433) | (5) |
| 9600 本期淨利 | \$ 171,238 | 11 | 361,450 | 16 |
| | | | | |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 基本每股盈餘(元)(附註二及四(十三)) | \$ 4.26 | 3.41 | 9.88 | 7.75 |
| 9750 基本每股盈餘(元)-追溯調整 (附註二及四(十三)) | | | \$ 8.72 | 6.84 |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ 4.19 | 3.35 | | |

董事長:



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人



會計主管:





管理科股份有限公司
張清海董事長

民國九十七

十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 保 留 盈 餘 | | | | 未認列為 退休金成本 之淨損失 | 庫 藏 股 票 | 合 計 |
|---------|---------|---------|-------------|-----------|-----------------------|----------|-----------|
| | 股 本 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | |
| \$ | 398,680 | 9,442 | 25,018 | 358,394 | - | - | 796,875 |
| - | - | - | 33,254 | (33,254) | - | - | - |
| - | - | - | - | (5,498) | - | - | (5,498) |
| - | - | - | - | (10,320) | - | - | (10,320) |
| - | 7,974 | - | - | (7,974) | - | - | - |
| - | - | - | - | (119,604) | - | - | (119,604) |
| - | 39,868 | - | - | (39,868) | - | - | - |
| - | 47,570 | 281,920 | - | - | - | - | 329,490 |
| - | - | - | - | 361,450 | - | - | 361,450 |
| - | - | - | - | - | - | - | 11,308 |
| - | - | - | - | - | (3,499) | - | (3,499) |
| 494,092 | 291,362 | 58,272 | 503,326 | 16,649 | (3,499) | - | 1,360,202 |
| - | - | 36,145 | (36,145) | - | - | - | - |
| - | - | - | (5,840) | (5,840) | - | - | (5,840) |
| - | - | - | (6,448) | (6,448) | - | - | (6,448) |
| 9,447 | - | - | (9,447) | (9,447) | - | - | - |
| - | - | - | (148,227) | (148,227) | - | - | (148,227) |
| 24,705 | - | - | (24,705) | (24,705) | - | - | - |
| - | - | - | - | - | (10,548) | - | (10,548) |
| - | - | - | 171,238 | 171,238 | - | - | 171,238 |
| - | - | - | - | - | - | - | 31,111 |
| - | - | - | - | - | (680) | - | (680) |
| \$ | 528,244 | 291,362 | 94,417 | 443,752 | 47,760 | (10,548) | 1,390,808 |

民國九十六年一月一日期初餘額

九十五年度盈餘指撥及分配：

- 提列法定盈餘公積
- 發放董事酬勞
- 發放員工紅利-現金
- 發放員工紅利-股票
- 發放現金股利
- 發放股票股利
- 現金增資

民國九十六年度淨利

長期股權投資換算調整數

未認列為退休金成本之淨損失

民國九十六年十二月三十一日餘額

九十六年度盈餘指撥及分配：

- 提列法定盈餘公積
- 發放董事酬勞
- 發放員工紅利-現金
- 發放員工紅利-股票
- 發放現金股利
- 發放股票股利
- 庫藏股票

民國九十七年淨利

長期股權投資換算調整數

未認列為退休金成本之淨損失

民國九十七年十二月三十一日餘額



董事長：



經理人：

詳閱後附財務報表附註)



會計主管：

陽昇科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 97年度 | 96年度 |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 171,238 | 361,450 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用及攤提 | 19,382 | 17,283 |
| 呆帳費用 | 13,079 | 32,323 |
| 金融資產評價利益 | - | - |
| 處分固定資產損失 | 409 | 62 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 6,131 | 14,649 |
| 權益法評價之投資損失(利益) | 21,018 | (137,544) |
| 減損損失 | 3,724 | - |
| 資產及負債項目之變動： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產淨額 | - | 37,369 |
| 應收票據 | 1,596 | 34,340 |
| 應收帳款 | (126,183) | (446,919) |
| 其他金融資產—流動 | 245,083 | (262,434) |
| 存貨 | (269,697) | 182,456 |
| 預付貸款 | (248,876) | 66,950 |
| 遞延所得稅資產負債變動數 | (6,726) | 32,233 |
| 其他流動資產 | (7,195) | (1,051) |
| 應付票據 | 5,684 | (160,006) |
| 應付帳款 | 141,036 | 44,723 |
| 應付所得稅 | 12,970 | (62,735) |
| 其他應付款項 | 2,619 | - |
| 應付費用 | 29,834 | 15,898 |
| 預收款項 | 499,958 | (88,056) |
| 其他流動負債 | (13,269) | 19,799 |
| 應計退休金負債 | (2,071) | (2,835) |
| 遞延貸項 | 1,168 | (8,078) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>500,912</u> | <u>(310,123)</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購置固定資產 | (44,257) | (12,877) |
| 其他資產減少 | 1,119 | - |
| 處分固定資產價款 | 224 | 42 |
| 無形資產增加 | (5,861) | (2,683) |
| 以成本衡量之金融資產—非流動增加 | - | (12,000) |
| 其他金融資產—非流動(增加)減少 | (17,466) | 5,339 |
| 長期股權投資增加 | (127,808) | (115,588) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(194,049)</u> | <u>(137,767)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款(減少)增加 | (10,000) | 53,923 |
| 長期借款增加 | 23,836 | 113,900 |
| 現金增資 | - | 329,490 |
| 發放現金股利 | (148,227) | (119,604) |
| 發放員工紅利 | (6,448) | (10,320) |
| 庫藏股增加 | (10,548) | - |
| 發放董監酬勞 | (5,840) | (5,498) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>(157,227)</u> | <u>361,891</u> |
| 本期現金增加(減少)數 | 149,636 | (85,999) |
| 期初現金餘額 | 75,877 | 161,876 |
| 期末現金餘額 | <u>\$ 225,513</u> | <u>75,877</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$ 3,272 | 4,469 |
| 本期支付所得稅 | \$ 36,558 | 129,935 |
| 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 | \$ 76,089 | 20,833 |
| 發放董監酬勞及員工紅利 | \$ 2,511 | - |
| 支付現金購買固定資產： | | |
| 固定資產 | \$ 41,011 | 14,495 |
| 加：期初應付設備款 | 4,076 | 2,458 |
| 減：期末其他應付款 | (830) | (4,076) |
| 支付購置固定資產 | <u>\$ 44,257</u> | <u>12,877</u> |

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



陽程科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十年四月七日奉經濟部核准設立，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。

本公司於民國九十六年八月三日通過股票櫃檯買賣之申請。並於同年九月十一日股票正式掛牌買賣。

截至民國九十七年及九十六年底，本公司員工人數約為 368 人及 292 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

惟本公司對採權益法評價國外營運機構之長期股權投資及具有長期墊款性質之款項，其換算差額則以減除所得稅影響數後淨額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(三)售後服務保證及損失準備

售後服務保證及損失準備，係預估可能產生之售後服務成本及損失之金額予以提列。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(六)金融資產

本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易除受益憑證係採交割日會計外，餘均係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)備抵呆帳

應收款項之備抵呆帳係依帳齡分析方式評估其未來收回可能性予以提列。

(八)存貨

存貨以成本為入帳基礎，按加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係以全體項目為比較基礎，原物料以重置(製)成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價，若有呆滯過時品，則評估其可能損失，提列備抵存貨呆滯損失。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一季、第三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

長期股權投資採權益法評價，若因認列被投資公司之虧損而致對該投資公司之長期投資及墊款之帳面價值為負數時，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。但若擔保被投資公司之債務或有其他財務上之承諾，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表上應列為負債。嗣後被投資公司如有盈餘，仍依權益法處理。

(十)固定資產及折舊

固定資產以成本為評價基礎，有關重大增添、改良及重置均列為資本支出。購置固定資產使其達到可使用之狀態前所負擔之利息亦列為資本支出。處分固定資產之損益列為當期營業外收支，修理及維護支出列為當期發生之費用。

折舊按評估其可使用年限以直線法提列，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，就殘值繼續提列折舊。其主要資產之耐用年數如下：

| | |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 3 - 35 年 |
| 機器設備 | 2 - 11 年 |
| 運輸設備 | 3 - 6 年 |
| 其他設備 | 1 - 10 年 |

(十一)其他無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

| | |
|------|--------|
| 專利權 | 5 年 |
| 電腦軟體 | 3~10 年 |

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十二)遞延費用

遞延費用係電力線路使用費等，以取得成本為入帳基礎，並按三至十年平均攤銷。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)退休金

本公司對於編製內正式人員訂有退休辦法，每月按薪資總額百分之二提列退休金。自民國八十七年七月起配合勞動基準法並以「退休準備金監督委員會」名義專戶儲存於中央信託局。退休金給與標準係依勞動基準法規定計算，按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年者，每滿一年給與一個基數，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以各年度資產負債表日為衡量日完成退休金精算，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本、縮減利益、利息成本、退休基金之實際報酬等及未認列過渡性給付義務依預期可獲得退休金給付之在職員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

另若帳列之應計退休金負債低於最低退休金負債時，補貸記應計退休金負債，其差額未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，其對方科目借記遞延退休金成本，若超過該合計數時超過之部份則借記未認列退休金成本之淨損失，並做為股東權益之減項。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十四)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十五)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日（含）以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號解釋函之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
- 3.給與日之公平價值係以選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
- 4.本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十六)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十七)收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，本公司銷售設備若須安裝者，於設備交付並完成安裝試車，且取得買方之確認後始符合該條件，銷貨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。

本公司提供維護及維修等服務之收入，係於勞務提供完成時認列收入。

(十八)所得稅

本公司對所得稅之會計處理依財務會計準則第二十二號公報「所得稅之會計處理準則」之規定。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。前期損益調整、不列入當期損益而直接列於股東權益項下之未實現損益項目及資本公積變動等項目所產生之所得稅費用(利益)直接列入各該項目，以淨額列示。遞延所得稅資產或負債，係依產生之相關資產或負債之性質及迴轉時間之長短分列流動及非流動項目。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少 12,719 千元，每股盈餘減少 0.25 元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第 169 號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依上列公報規定重分類及衡量後，對本公司本期損益及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|--------|-------------------|-----------------|
| 現金及週轉金 | \$ 316 | 648 |
| 支票存款 | 520 | 73 |
| 活期存款 | 145,652 | 21,639 |
| 外幣存款 | 79,025 | 53,517 |
| 合計 | <u>\$ 225,513</u> | <u>75,877</u> |

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融商品

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| 以成本衡量之金融資產-非流動： | | |
| 亞太優勢微系統股份有限公司 (原始投資成本為 23,373 千元) | \$ 8,219 | 10,275 |
| 聯達電子工業股份有限公司 (原始投資成本為 3,660 千元) | 1,992 | 3,660 |
| 興普科技股份有限公司 (原始投資成本為 20,560 千元) | 20,560 | 20,560 |
| 創世紀科技股份有限公司 (原始投資成本為 30,000 千元) | - | - |
| 世展科技股份有限公司 (原始投資成本為 731 千元) | - | - |
| 介質層科技股份有限公司 (原始投資成本為 15,000 千元) | - | - |
| 合 計 | \$ 30,771 | 34,495 |

本公司所持有亞太優勢微系統股份有限公司等六家公司之股份因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

本公司以成本衡量之金融資產－非流動－騏通科技股份有限公司因持續虧損，分別於民國九十六年四月二十四日及九十五年六月八日作為減資基準日以減資來彌補虧損，減資比例分別為 25% 及 30%，減資後股數分別為 1,890 千股及 2,520 千股。另騏通科技股份有限公司因經營效益及提升競爭力之考量，於民國九十六年六月二十二日經董事會及股東臨時會決議與亞太優勢微系統股份有限公司合併，並以亞太優勢微系統股份有限公司為存續公司，合併基準日訂為民國九十六年九月一日，換股比例則以 1.13 股騏通科技股份有限公司之股票換入 1 股亞太優勢微系統股份有限公司之股票，換股程序完成後股數為 1,673 千股。

亞太優勢微系統股份有限公司因持續虧損，於民國九十七年十二月二十九日辦理減資來彌補虧損，減資比例為 45%，減資後股數為 920 千股，且該被投資公司於民國九十七年十二月三十日辦理現金增資，惟本公司未依持股比例增加投入資本。

本公司以成本衡量之金融資產－非流動－亞太優勢微系統股份有限公司及聯達電子工業股份有限公司之價值已減損，本公司於民國九十七年度認列減損損失之金額分別為 2,056 千元及 1,668 千元，截至民國九十七年底，帳面價值分別為 8,219 千元及 1,992 千元。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司以成本衡量之金融資產－非流動－創世紀科技(股)公司、世展科技(股)公司及介質層科技(股)公司，本公司已於以前年度評估有永久性跌價之虞全數認列投資損失，截至民國九十七年十二月底其帳面價值皆為零。

(三) 應收帳款

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------|-------------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$ 827,200 | 706,005 |
| 減：備抵呆帳 | (34,439) | (26,348) |
| 淨額 | \$ 792,761 | 679,657 |

(四) 存貨

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------------|-------------------|-----------------|
| 原料 | \$ 52,769 | 35,308 |
| 物料 | - | 2,254 |
| 在製品 | 414,674 | 160,596 |
| 製成品 | 7,650 | 6,892 |
| 商品 | 703 | 977 |
| 小計 | 475,796 | 206,027 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (36,388) | (30,258) |
| 淨額 | \$ 439,408 | 175,769 |

(五) 採權益法之長期股權投資

| 被投資公司名稱 | 97.12.31 | | | 96.12.31 | | |
|---|-----------------|---------|-------------------|-----------------|---------|----------------|
| | 股數 | 持股比例 | 帳面價值 | 股數 | 持股比例 | 帳面價值 |
| 權益法評價 | | | | | | |
| YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD | 4,000,000 股 | 100.00% | \$ 384,141 | 4,000,000 股 | 100.00% | 365,265 |
| (原始投資成本 97 年及 96 年十二月底皆為美金 4,000 千元) | | | | | | |
| USUN TECHNOLOGY CO., LTD | 5,000,000 股 | 100.00% | 163,844 | 3,500,000 股 | 100.00% | 112,228 |
| (原始投資成本 97 年及 96 年十二月底分別為美金 5,000 千元及 3,500 千元) | | | | | | |
| MONDE INVESTMENT LTD | 122,500 股 | 49.00% | 1,187 | 122,500 股 | 49.00% | 1,531 |
| (原始投資成本 97 年及 96 年十二月底皆為美金 123 千元) | | | | | | |
| 陽程光電(股)公司 | 3,000,000 股 | 80.00% | 26,951 | - | - | - |
| (原始投資成本新台幣 30,000 千元) | | | | | | |
| UMS OPTIC CO., LTD | 1,560,000 股 | 59.32% | 51,172 | - | - | - |
| (原始投資成本美金 1,560 千元) | | | | | | |
| 合 計 | | | \$ 627,295 | | | 479,024 |

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

| <u>被 投 資 公 司 名 稱</u> | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|---------------------------|--------------------|----------------|
| 經會計師查核或自編之同期財務報表認列 | | |
| YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD | \$ (6,218) | 144,106 |
| USUN TECHNOLOGY CO., LTD. | (11,364) | (4,297) |
| MONDE INVESTMENT LTD | (387) | (2,265) |
| 陽 程 光 電 (股) 公 司 | (3,049) | = |
| 合 計 | <u>\$ (21,018)</u> | <u>137,544</u> |

本公司於民國九十六年第三季因營運策略之考量，新增投資「USUN TECHNOLOGY CO., LTD」115,588千元，復於民國九十七年度以機器設備作價新增投資計9,739千元(包含價差990千元，帳列遞延貸項—聯屬公司間利益)及現金增資計36,198千元，再轉投資陽程(佛山)科技有限公司以服務華南地區之客戶，並提升競爭力。

本公司於民國九十七年七月二十九日出資成立陽程光電股份有限公司，持股比例100%，主要從事電子材料批發及零售等業務。

本公司於民國九十七年十二月二十三新增投資UMS OPTIC CO., LTD計51,870千元，持股比例59.32%，再轉投資UMS MATERIAL CO., LTD，並預計以現金15,089千元及機器設備作價35,208千元間接投資在大陸地區投資陽程光電(上海)有限公司，該被投資公司從事經營奈米鍍膜光學玻璃之產銷業務。

(六)固定資產

截至民國九十七年及九十六年底，本公司因借款提供固定資產質押擔保，請詳附註六說明。

(七)短期借款

| <u>貸款情形</u> | <u>期 末</u> | <u>餘 額</u> | <u>利率區間</u> | <u>融資額度</u> | <u>擔 保 品</u> |
|-----------------|---------------|------------------|-------------|-------------|--------------|
| <u>97.12.31</u> | <u>外幣(千元)</u> | <u>新 台 幣</u> | | | |
| 擔保借款 | - | <u>\$ 50,000</u> | 1.54% | TWD 50,000 | 註：土地及建築物 |
| <u>96.12.31</u> | | | | | |
| 擔保借款 | - | <u>\$ 60,000</u> | 2.56% | TWD 60,000 | 註：土地及建築物 |

截至民國九十七年及九十六年底，本公司因借款提供擔保品，請詳附註六說明。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)長期借款

| 貸 款 行 庫 | 契 約 期 間 | 金 額 | | 備 註 |
|------------------|--------------------|------------------|---------------|--|
| | | 97.12.31 | 96.12.31 | |
| 台北富邦商業銀行 | 96.07.30~99.07.03 | \$ 79,167 | 100,000 | 自本金首次動撥日96/07/30至屆滿一年起，以每月為一期，共分二十四期平均攤還，利息每月支付，浮動計息。 |
| 臺灣中小企業銀行 | 96.06.15~102.10.15 | 18,569 | 13,900 | 自本金首次動撥日96/07/02起算至屆滿二年起，每逢一月、四月、七月、十月之十五日各還款一次，每三個月一期，共分十八期平均攤還，利息每月支付，採固定利率計息。 |
| 臺灣工業銀行 | 97.11.21~99.05.09 | 40,000 | - | 自98/05/09為第一期起算，爾後每三個月為一期，共分五期平均攤還本金，利息每月支付，浮動計息。 |
| 減：一年內到期之 長期借款 | | (76,089) | (20,833) | |
| 淨 額 | | <u>\$ 61,647</u> | <u>93,067</u> | |

上述借款係用以作為營運週轉、研究發展及供轉投資事業之投資款項，係屬信用借款。

民國九十七年長期借款利率區間為1.0000%~3.0127%。

截至民國九十七年及九十六年底，本公司長期借款尚未使用之融資額度合計數分別為50,000千元及8,240千元。

上述台北富邦商業銀行之授信合約規定於借款期間內，本公司須在年度終了及半年度時，以合併財務報表為計算基礎加以核算並遵循特定之財務比例，如流動比例、負債比例及利息保障倍數等要求，本公司並未違反相關約定。

(九)退休金

本公司依退休金精算師提供之精算報告所採用之精算假設及期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| | 97年度 | 96年度 |
|------------|-------|-------|
| 折現率 | 2.50% | 3.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 3.00% | 3.00% |
| 退休基金資產之收益率 | 2.50% | 2.50% |

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ (1,820) | (1,812) |
| 非既得給付義務 | (40,647) | (37,048) |
| 累積給付義務 | (42,467) | (38,860) |
| 未來薪資增加之影響數 | (23,261) | (15,749) |
| 預計給付義務 | (65,728) | (54,609) |
| 退休基金資產公平市價 | 32,615 | 27,618 |
| 提撥狀況 | (33,113) | (26,991) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 12,306 | 13,425 |
| 未認列退休金損失 | 27,441 | 19,247 |
| 補列之應計退休金負債 | (16,486) | (16,924) |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (9,852)</u> | <u>(11,243)</u> |

截至民國九十七年底及九十六年底止，本公司之既得給付分別為 2,583 千元及 2,087 元。

民國九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

| | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|-------------|-----------------|--------------|
| 服務成本 | \$ 1,947 | 1,436 |
| 利息成本 | 1,908 | 1,316 |
| 基金資產之預期報酬 | (765) | (591) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 1,119 | 1,119 |
| 退休金損(益)攤銷數 | 919 | 96 |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 5,128</u> | <u>3,376</u> |

本公司民國九十七年及九十六年度確定提撥退休辦法之退休金費用分別為 8,955 千元及 6,805 千元，已分別提撥 8,516 千元及 6,493 千元。

民國九十七年及九十六年度本公司有關退休金資訊如下：

| | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|-------------|------------------|---------------|
| 期末退休基金餘額 | <u>\$ 32,616</u> | <u>27,618</u> |
| 當期退休金費用 | | |
| 確定給付之淨退休金成本 | \$ 5,128 | 3,376 |
| 確定提撥之淨退休金成本 | 8,955 | 6,805 |
| | <u>\$ 14,083</u> | <u>10,181</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 11,515</u> | <u>11,869</u> |

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)所得稅

1.遞延所得稅資產與負債

| 可減除暫時性差異： | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|---------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| | 金額 | 所得稅影響數 | 金額 | 所得稅影響數 |
| • 售後服務保證及損失 | \$ 18,769 | 4,692 | 18,461 | 4,615 |
| • 未實現存貨跌價損失 | 36,388 | 9,097 | 30,258 | 7,565 |
| • 聯屬公司未實現銷貨毛利 | 2,056 | 514 | 1,517 | 379 |
| • 未實現兌換損失 | - | - | 2,054 | 513 |
| • 以成本衡量之金融資產未實現減損損失 | 71,380 | 17,845 | 71,351 | 17,838 |
| • 備抵呆帳超限 | 42,960 | 10,740 | 36,015 | 9,004 |
| 遞延所得稅資產總額 | | <u>42,888</u> | | <u>39,914</u> |

應課稅暫時性差異：

| | | | | |
|---------------|------------|-----------------|-----------|-----------------|
| • 未實現兌換利益 | \$ (2,271) | (568) | - | - |
| • 提列退休金 | (5,855) | (1,464) | (5,196) | (1,299) |
| • 國外長期投資利益 | (186,954) | (46,738) | (204,923) | (51,230) |
| • 長期投資累積換算調整數 | (63,680) | (15,920) | (22,199) | (5,550) |
| 遞延所得稅負債總額 | | <u>(64,690)</u> | | <u>(58,079)</u> |

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------------------|--------------------|-----------------|
| 2.遞延所得稅資產—流動 | \$ 25,043 | 22,076 |
| 遞延所得稅負債—流動 | (568) | - |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | <u>\$ 24,475</u> | <u>22,076</u> |
| 遞延所得稅資產—非流動 | \$ 17,845 | 17,838 |
| 遞延所得稅負債—非流動 | (64,122) | (58,079) |
| 備抵評價遞延所得稅資產—非流動 | (17,845) | (17,838) |
| 非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | <u>\$ (64,122)</u> | <u>(58,079)</u> |

3.所得稅費用組成明細如下：

| | 97年度 | 96年度 |
|-----------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 45,036 | 71,863 |
| 遞延所得稅費用 | (6,726) | 32,233 |
| 以前年度所得稅高估 | 4,492 | (4,663) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 42,802</u> | <u>99,433</u> |

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

| | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|-------------|-------------------|---------------|
| 投資利益提列數 | \$ (4,492) | 34,385 |
| 售後服務保證損失提列數 | (77) | (2,465) |
| 未實現存貨跌價損失 | (1,532) | (3,663) |
| 退休金費用帳外增列數 | 165 | 724 |
| 備抵呆帳提列超限數 | (1,736) | (7,050) |
| 未實現銷貨毛利提列數 | (135) | 2,020 |
| 提列備抵遞延所得稅 | 7 | 6,932 |
| 未實現兌換損益 | 1,081 | (597) |
| 未實現減損損失 | (7) | 1,947 |
| | <u>\$ (6,726)</u> | <u>32,233</u> |

4. 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年及九十六年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

| | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|----------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利計算之所得稅額 | \$ 53,500 | 115,211 |
| 其他永久性差異 | (103) | 69 |
| 未分配盈餘加徵 10% 稅額 | 13,064 | 11,602 |
| 投資抵減 | (28,158) | (29,713) |
| 迴轉遞延所得稅備抵評價 | 7 | 6,932 |
| 遞延所得稅高估 | - | (5) |
| 以前年度所得稅估計差異 | 4,492 | (4,663) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 42,802</u> | <u>99,433</u> |

5. 截至民國九十七年底止，本公司尚未抵減之機器設備投資及研究發展抵減明細如下：

| <u>申報抵減</u> | <u>可抵減</u> | <u>累計已抵減</u> | <u>尚未抵減</u> | <u>最後抵減</u> |
|-------------|------------------|---------------|-------------|-------------|
| <u>年度</u> | <u>稅額</u> | <u>稅款</u> | <u>稅額</u> | <u>年度</u> |
| 97年 | <u>\$ 28,158</u> | <u>28,158</u> | <u>-</u> | <u>101</u> |

6. 本公司截至民國九十五年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)股東權益

1.增 資：

本公司於民國九十七年六月十九日經股東常會決議以盈餘 24,705 千元及員工紅利 9,447 千元，合計 34,152 千元辦理增資發行新股。增資基準日訂為民國九十七年八月十七日，已辦妥變更登記。另有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至公開資訊觀測站查詢；另，本公司於民國九十六年八月一日經董事會決議現金增資 47,570 千元(發行價格每股 70 元，並產生 285,420 千元之資本公積—發行溢價)，業已於民國九十六年九月二十八日辦妥變更登記。

2.資本公積及法定盈餘：

依公司法規定，除法律另有規定外，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。法定盈餘公積依公司法規定提列，除法律另有規定者外，僅限於彌補虧損及該公積已達實收資本額百分之五十得撥充其半數為資本外，不得作為分配股息及其他用途。

3.盈餘分配及股利政策：

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損，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：

- (1)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。
- (2)董事監察人酬勞，提撥不高於百分之三。
- (3)其餘於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，應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八十為原則。

本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與之程度、貢獻之價值依同業通常水準議定之。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司於九十七年度依公司章程規定及預計未來盈餘分配情形，估計員工紅利金額為 12,629 千元，董監事酬勞為 4,329 千元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。屆時若有以股票紅利配發，其股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權息之影響。

本公司民國九十七年六月十九日及九十六年六月二十一日股東常會決議民國九十六年及九十五年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 盈餘分配案 | |
|-----------|------------------|---------------|
| | 96年度 | 95年度 |
| 員工紅利－現金 | \$ 6,448 | 10,320 |
| 員工紅利－股票 | 9,447 | 7,974 |
| 董 監 事 酬 勞 | 5,840 | 5,498 |
| | \$ 21,735 | 23,792 |

上列各該年度盈餘分配之員工紅利－股票其股數分別為 944,746 股及 797,360 股。

本公司民國九十七年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.員工認股權證：

本公司分別於民國九十七年九月二日經證期局核准發行員工認股權證為 1,600 單位，每 1 單位可認購普通股 1 股。認股權證之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證，認股權行使價格不得低於普通股股票面額。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股權行使價格依規定公式予以調整。

6.庫藏股票：

- (1)民國九十七年度，本公司依公司法 167 條 1 規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股共計 484 千股。截至民國九十七年十二月三十一日止，尚未轉讓。
- (2)依公司法之規定，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加已實現之資本公積之金額。本公司本年度最高持有已收回股數 484 千股，收買股份之總金額共計 10,548 千元，符合公司法之規定。
- (3)本公司持有之庫藏股票依公司法規定不得質押，不得享有股東權利。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 未分配盈餘所屬年度： | | |
| 八十七年度以後 | \$ <u>443,752</u> | <u>503,326</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>81,848</u> | <u>91,027</u> |
| | <u>97</u> | <u>96</u> |
| 盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率 | <u>28.59%</u> (預計) | <u>21.99%</u> (實際) |

(十三)每股盈餘

本公司每股盈餘計算係以當年度稅後淨利除以加權平均流動在外股數為計算基礎，內容如下：

| | <u>97 年度</u> | | <u>96 年度</u> | |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| 本期淨利 | \$ <u>214,040</u> | <u>171,238</u> | <u>460,883</u> | <u>361,450</u> |
| 加權平均流通在外普通股數(千股) | 50,230 | 50,230 | 46,634 | 46,634 |
| 加具稀釋作用潛在普通股(員工紅利) | 865 | 865 | - | - |
| 稀釋作用之股數(千股) | <u>51,095</u> | <u>51,095</u> | <u>46,634</u> | <u>46,634</u> |
| 基本每股盈餘追溯調整股數 | | | <u>52,824</u> | <u>52,824</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>4.26</u> | <u>3.41</u> | <u>9.88</u> | <u>7.75</u> |
| 基本每股盈餘(元)—追溯調整 | | | <u>\$ 8.72</u> | <u>6.84</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>4.19</u> | <u>3.35</u> | | |

(十四)金融商品

1. 公平價值之資訊：

| | <u>97.12.31</u> | | <u>96.12.31</u> | |
|----------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> |
| <u>金 融 資 產</u> | | | | |
| 公平價值與帳面值相等\$ | 1,111,944 | 1,111,944 | 1,078,417 | 1,078,417 |
| 之金融資產合計數 | | | | |
| 以成本衡量之金融資產 | 30,771 | - | 34,495 | - |
| —非流動 | | | | |
| 金 融 資 產 合 計 數 | <u>\$ 1,142,715</u> | | <u>1,112,912</u> | |

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

| 金 融 負 債 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|---------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 公平價值與帳面價值相等之金 | 435,398 | 435,398 | 269,471 | 269,471 |
| 融負債合計數 | | | | |
| 長期借款(含一年內到期) | 137,736 | 137,736 | 113,900 | 113,900 |
| 金 融 負 債 合 計 數 | <u>\$ 573,134</u> | <u>573,134</u> | <u>383,371</u> | <u>383,371</u> |

資產負債表外金融商品

背書保證 USD 5,000

2. 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、其他金融資產—流動、其他金融資產—非流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他金融負債—流動等。
 - (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (3) 存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
 - (4) 長期負債屬固定利率部分，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，本期所使用之折現率約為 2%，屬浮動利率部分，由於折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。
 - (5) 背書保證其公平評價係以合約金額為準。
3. 民國九十七年及九十六年底，本公司提供作為借款及履約擔保之金融資產，請詳附註六說明。
4. 本公司民國九十七年及九十六年度因以評價方式決定之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為 259 千元及 34 千元。

5. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司持有之受益憑證係分類為公平價值變動列入損益之金融資產—流動，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於受益憑證市場價格變動之風險。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)信用風險

本公司持有之金融商品，可能之信用風險業已合理評估入帳，尚無重大潛在信用風險。

本公司信用風險顯著集中於少數客戶，其期末應收帳款金額如下：

| <u>應收帳款依客戶別區分</u> | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| A | \$ 251,946 | 184,358 |
| B | 244,024 | 49,683 |
| C | 74,973 | 63,388 |
| D | 37,419 | 8,053 |
| E | 18,652 | 125,773 |
| F | 12,728 | 46,610 |
| G | 4,500 | 34,165 |
| | <u>\$ 644,242</u> | <u>512,030</u> |

本公司之表外信用風險係對關係人背書保證，其相關說明請詳附註五

(二).5 說明。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之受益憑證均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現流動風險並不重大。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司部份長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使部份長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

6.風險控制：

本公司之風險管理係依公司制定之控制制度管理並作定期評估。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|----------------------------|----------------|
| YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD. | 本公司之子公司 |
| 上海陽程科技有限公司 | 本公司之孫公司 |
| 陽程(佛山)科技有限公司 | " |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司主要管理階層 |

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司於民國九十七年及九十六年度對關係人之銷貨如下：

| | 97年度 | | 96年度 | |
|------------|----------|-----|------|-----|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 上海陽程科技有限公司 | \$ 2,996 | - % | - | - % |

本公司出售予關係人之訂價及收款條件與一般交易相同。

2.進 貨

本公司於民國九十七年及九十六年度對關係人之進貨如下：

| | 97年度 | | 96年度 | |
|---------------|-------------------|------------|----------------|------------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 上海陽程科技有限公司 | \$ 407,970 | 33% | 801,501 | 57% |
| 陽程(佛山)科技 有限公司 | 17,744 | 1% | - | - % |
| | \$ 425,714 | 34% | 801,501 | 57% |

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。

上開進貨於民國九十七年及九十六年底，列計未實現金額分別為 469 千元及 513 千元。(帳列採權益法評價之投資損益加減項)

3.應收(付)款項

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------------------|-------------------|-------------|----------------|-------------|
| | 金額 | 百分比% | 金額 | 百分比% |
| 其他應收款-關係人 | | | | |
| 上海陽程科技有限公司 | \$ 11,392 | 23% | 105,054 | 100% |
| 陽程(佛山)科技 有限公司 | 38,778 | 77% | - | - % |
| | \$ 50,170 | 100% | 105,054 | 100% |
| 預付貨款 | | | | |
| 上海陽程科技有限公司 | \$ 202,091 | 75% | 10,653 | 46% |
| 陽程(佛山)科技 有限公司 | 14,920 | 5% | - | - % |
| | \$ 217,011 | 80% | 10,653 | 46% |

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|-----------------|-----------------|-----------|---------------|------------|
| | 金額 | 百分比% | 金額 | 金額 |
| 應付帳款-關係人 | | | | |
| 上海陽程科技有限公司 | \$ 5,429 | 2% | 17,406 | 13% |
| 陽程(佛山)科技有限公司 | 2,666 | 1% | - | - % |
| | \$ 8,095 | 3% | 17,406 | 13% |

4. 資金融通情形：

關係人向本公司資金融通情形如下：

| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率 | 利息總額 |
|------------------|-------------------|---------------|----|--------------|
| 97 年度 | | | | |
| 其他應收款-關係人 | | | | |
| 上海陽程科技有限公司 | \$ 97,290 | - | 5% | 415 |
| 陽程(佛山)科技有限公司 | 38,376 | 38,376 | 5% | 1,225 |
| | \$ 135,666 | 38,376 | | 1,640 |
| 96 年度 | | | | |
| 其他應收款-關係人 | | | | |
| 上海陽程科技有限公司 | \$ 98,925 | 97,290 | 5% | 3,758 |

5. 背書保證：

本公司為聯屬公司背書保證，明細如下：

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|--------------|------------|--------------|------------|----------|
| | 保證金額 | | 保證金額 | |
| 上海陽程科技有限公司 | USD | 3,000 | USD | - |
| 陽程(佛山)科技有限公司 | USD | 2,000 | USD | - |
| | USD | 5,000 | USD | - |

6. 其他：

本公司於民國九十七年及九十六年度受上海陽程科技有限公司之託，為生產所需材料備料，其備料金額分別為 20,027 千元及 73,764 千元，價差分別為 2,970 千元(含期初迴轉之已實現佣金收入 1,517 千元)及 18,781 千元。其中未實現佣金收入分別為 1,695 千元及 1,517 千元(帳列遞延貸項—聯屬公司間利益)，已實現佣金收入分別為 1,275 千元及 17,264 千元。

本公司於民國九十七年度受陽程(佛山)科技有限公司之託，為生產所需材料備料，其備料金額為 545 千元，價差為 77 千元。期末並無未實現佣金收入。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

| | | 97年度 | 96年度 |
|--------|----|--------|-------|
| 薪金及特支費 | \$ | 12,764 | 8,386 |
| 業務執行費用 | | 4,275 | 753 |
| 員工紅利 | | 135 | 569 |
| 合計 | \$ | 19,634 | 9,708 |

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

截至民國九十七年及九十六年底，本公司計有下列資產已提供作為借款及其他用途之擔保品或用途受有限制：

| | | 97.12.31 | 96.12.31 | 擔保用途 |
|------------|----|----------|----------|------------------|
| 固定資產—帳面價值 | \$ | 122,223 | 126,838 | 短期借款 |
| 其他金融資產-流動 | | | | |
| 受限制資產—流動 | | 22,643 | 206,445 | 工程履約保證及借款產生之質押定存 |
| 其他金融資產-非流動 | | | | |
| 存出保證金 | | 18,110 | 644 | 租約保證金 |
| 合計 | \$ | 162,976 | 333,927 | |

七、重大承諾事項及或有事項

除關係人交易揭露者外，本公司重大承諾及或有事項揭露如下：

- (一)民國九十七年及九十六年底本公司為業務合約所開立之存出保證票據及銀行保證履約函分別為 12,448 千元、185,042 千元及 29,640 千元、214,900 千元。
- (二)民國九十七年及九十六年底本公司為借款而開立之存出保證票據分別為 800,000 千元、美金 9,500 千元及 500,000 千元、美金 2,000 千元。
- (三)民國九十七年及九十六年底本公司為科專補助款而開立之存出保證票據分別為 11,990 千元及 27,588 千元。
- (四)民國九十七年及九十六年底，本公司因購料交易已開立未使用之信用狀餘額為日幣 4,870 千元及零元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

| 功能別 性質別 | 97年度 | | | 96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 | 90,877 | 159,476 | 250,353 | 63,179 | 145,458 | 208,637 |
| 勞健保費用 | 6,116 | 10,078 | 16,194 | 5,979 | 8,324 | 14,303 |
| 退休金費用 | 4,804 | 9,279 | 14,083 | 3,061 | 7,120 | 10,181 |
| 其他用人費用 | 1,785 | 1,733 | 3,518 | 962 | 1,247 | 2,209 |
| 折舊費用 | 6,805 | 7,933 | 14,738 | 7,978 | 5,063 | 13,041 |
| 攤銷費用 | 113 | 4,531 | 4,644 | 123 | 4,119 | 4,242 |

(二)本公司民國九十六年度之財務報表科目餘額為配合民國九十七年度財務報表之表達，已作適當重分類，此項重分類對財務報表之影響並不重大。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣/外幣千元

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 科目 | 本 期 最高餘額 | 期 末 餘 額 | 利 率 區 間 | 資 金 貸 與 性 質 (註2) | 業 務 往 來 金 額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備 抵 呆帳金 額 | 擔 保 品 | | 對個別對象資金 貸 與 限 額 (註3) | 資 金 貸 與 總 限 額 (註3) |
|------------|-------------|------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|--------|-------------------------------------|---|
| | | | | | | | | | | | 名 稱 | 價 值 | | |
| 0 | 本公司 | 上海陽程科技 有限公司 | 其他應 收 款 - 關 係人 | 97,290 (USD3,000) | - (USD -) | 5% | 1 | 進貨淨額 407,970 佣金收入 1,275 | 營運週轉 | - | - | - | 278,162 | 556,323 |
| 0 | 本公司 | 陽程(佛山)科 技有限公司 | " | 38,376 (USD1,170) | 38,376 (USD 1,170) | 5% | 1 | 進貨淨額 17,744 佣金收入 77 | " | - | - | - | 278,162 | 556,323 |

註1：0本公司之編號。

註2：1有業務往來者。

2有短期融通資金之必要者。

註3：資金貸與他人之總額(可貸金額)，以本公司貸與時淨值之百分之四十為限，對單一對象之限額則以不超過可貸金額二分之一為限。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣/外幣千元

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企 業背書保 證限額 | 本期最高背 書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 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 |
|------------|----------------|------------------|--------|---------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------|--------------|
| | | 公司名稱 | 關係(註1) | | | | | | |
| 0 | 陽程科技股 份有限公司 | 上海陽程科技有限公 司 | 3 | 278,162 | 99,870 (USD 3,000) | 98,400 (USD 3,000) | - | - % | 695,404 |
| " | " | 陽程(佛山)科技有限公 司 | 3 | 278,162 | 66,580 (USD 2,000) | 65,600 (USD 2,000) | - | - % | 695,404 |

註1：0 本公司之編號。

註2：1.有業務關係之公司。

- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之母公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：為他人背書保證之總額，以本公司貸與時淨值之百分之五十為限，對單一對象之限額則不可以超過前述淨值百分之二十為限。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-----------|--------------------------------|------------------|------------------------|-----------|---------|--------|---------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市 價 | |
| 陽程科技(股)公司 | YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD | 採權益法評價之被投 資公司 | 採權益法之 長期股權投 資 | 4,000,000 | 384,141 | 100.00 | 384,141 | 註1 |
| " | USUN TECHNOLOGY CO., LTD | " | " | 5,000,000 | 163,844 | 100.00 | 163,844 | " |
| " | MONDE INVESTMENT LTD | " | " | 122,500 | 1,187 | 49.00 | 1,187 | " |
| " | 陽程光電(股)公司 | " | " | 3,000,000 | 26,951 | 80.00 | 26,951 | " |
| " | UMS OPTIC CO., LTD | " | " | 1,560,000 | 51,172 | 59.32 | 51,172 | " |
| " | 亞太優勢微系統(股) 公司 | - | 以成本衡量 之金融資產 —非流動 | 919,911 | 8,219 | 0.63 | - | 註2 |
| " | 聯達電子工業(股)公 司 | - | " | 384,300 | 1,992 | 0.37 | - | " |
| " | 興普科技(股)公司 | - | " | 2,915,405 | 20,560 | 18.50 | - | " |
| " | 創世紀科技(股)公司 | - | " | 2,000,000 | - | 3.64 | - | " |
| " | 世展科技(股)公司 | - | " | 52,190 | - | 1.09 | - | " |
| " | 介質層科技(股)公司 | - | " | 1,500,000 | - | 12.50 | - | " |

註1：上市(櫃)公司有公開市價，係按資產負債表日之收盤價，無公開市價係按同期間或最近期經會計師查核簽證或自編報表之股權淨值列示，但開放型基金之市價係指資產負債表日該基金資產淨值。

註2：以成本衡量之金融資產因其公平價值無法可靠衡量，故實務上無法估計其公平價值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------|------------|---------|---------|------------|------|-----------|--------------------|----|-----------------|----|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 陽程科技(股)公司 | 上海陽程科技有限公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 407,970 | 33% | 次月結30-60天 | 產品屬單一性故無法與非關係人相互比較 | - | (5,429) | 2% | |

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣/美金千元

| 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 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|---------------------------|---------------------------|------|-------------|--------------------|--------------------|-----------|---------|--------------------|--------------------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 陽程科技(股)公司 | YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD | BVI | 投資業 | 132,193 (USD4,000) | 132,193 (USD4,000) | 4,000,000 | 100.00% | 384,141 | (6,466) | (6,218) | |
| " | USUN TECHNOLOGY CO., LTD | 汶萊 | " | 161,525 (USD5,000) | 115,588 (USD3,500) | 5,000,000 | 100.00% | 163,844 | (10,647) | (11,364) | |
| " | MONDE INVESTMENT LTD | " | " | 4,121 (USD123) | 4,121 (USD123) | 122,500 | 49.00% | 1,187 | (789) | (387) | |
| " | 陽程光電(股)公司 | 台灣 | 電子材料批發及零售 | 30,000 | - | 3,000,000 | 80.00% | 26,951 | (3,812) | (3,049) | |
| " | UMS OPTIC CO., LTD | 塞席爾 | 投資業 | 51,870 (USD1,560) | - | 1,560,000 | 59.32% | 51,172 | - | - | |
| YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD | 上海陽程科技有限公司 | 大陸 | 製作自動化設備 | USD 4,000 | USD 4,000 | - | 100.00% | 313,437 (USD9,556) | (9,426) (USD289)) | 不適用 | |
| MONDE INVESTMENT LTD | 上海陽通精密鍍金有限公司 | 大陸 | 製作自動化設備 | USD 69 | USD 69 | - | 100.00% | 459 (USD14) | (750) (USD23)) | " | |
| USUN TECHNOLOGY CO., LTD | 陽程(佛山)科技有限公司 | 大陸 | 製作自動化設備 | USD 5,000 | USD 3,500 | - | 100.00% | 164,558 (USD5,017) | (10,632) (USD326)) | " | |
| UMS OPTIC CO., LTD | UMS MATERIAL CO., LTD | 塞席爾 | 投資業 | 51,870 (USD1,560) | - | 1,560,000 | 100.00% | 51,870 (USD1,560) | - | - | |
| UMS MATERIAL 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 | - | - | - | 100.00% | - | - | 註四 | |

註一：帳面金額係依權益法認列之投資餘額，包含投資損益及累積換算調整數...等。

註二：係依被投資公司自編之財務報表採權益法評價。

註三：係依九十七年十二月三十一日匯率 32.80(資產負債科目)及 32.615(損益科目)換算。

註四：截至九十七年十二月三十一日止該投資公司尚未實際匯出資金。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣/外幣千元

| 編號 (註一) | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 科目 | 本 期 最高餘額 | 期 末 餘 額 | 利 率 區 間 | 資金貸 與性質 (註二) | 業務往來 金 額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 名稱 價值 | 對個別對 象資金貸 與限額 (註三) | 資金貸與 總限額 (註三) |
|------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------------|-------------|----------------------|----------------|--------------|-----------------------------|---------------------|
| 1 | 上海陽程 科技有限 公司 | 上海陽通精 密鈹金有 限公司 | 其他應 收款一 關係人 | 3,296 (RMB483) | 730 (RMB107) | - | 1 | - | (註四) | 628 (RMB92) | - | 278,162 | 556,323 |
| 1 | YAMCH EN (BVI) CO., LTD. | 上海陽程科 技有限公司 | " | 53,464 (USD1,630) | 53,464 (USD1,630) | 5% | 2 | - | 正常營運 週轉 | - | - | " | " |
| 1 | " | 陽程(佛山) 科技有限公 司 | " | 14,104 (USD430) | 14,104 (USD430) | 5% | 2 | - | " | - | - | " | " |

註一：0 本公司之編號

1 被投資公司

註二：1 有業務往來

2 有短期融通資金必要之原因

註三：資金貸與他人之總額(可貸金額)，以本公司貸與時淨值之百分之四十為限，對單一對象之限額則以不超過可貸金額二分之一為限。

註四：於民國九十七年十二月底對上海陽通精密鈹金有限公司應收帳款已逾正常收款期間且帳齡逾一年以上，故轉列其他應收款視為資金貸與。另於民國九十七年十二月底，未收回之其他應收款已逾正常收款期間，故視為資金融通。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：請詳附註十一(二).1。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：人民幣千元

| 進(銷)貨 之公司 | 交易對象 | 關 係 | 交 易 情 形 | | | | 交易條件與一般交 易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備 註 |
|----------------|---------------|-------|---------------|--------|--------------------|-------------|------------------------------------|------|------------|-------------------------|-----|
| | | | 進 (銷) 貨 | 金 額 | 佔總進 (銷)貨 之比率 | 授信期間 | 單 價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔總應收 (付)票據、帳 款之比率 | |
| 上海陽程科技 有限公司 | 陽程科技(股) 公司 | 最終母公司 | 銷貨 | 90,459 | 69% | 次月結 40 天 | 產品屬單 一性故無 法與非關 係人相互 比較 | - | 1,132 | 5% | |

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

陽程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額及本公司投資方式、資金匯出入情形、持股比例、期末投資帳面價值、認列及已匯回投資損益與投資限額：

單位：新台幣/美金千元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方 式(註1) | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收 回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投 資損益(註2) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|----------------------|-------------|------------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------|----|----------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 上海陽程科 技有限公司 | 製作自動化設 備 | 164,250 (USD 5,000) (註5) | (二) | 132,193 | - | - | 132,193 (USD 4,000) | 100% | (9,426) (USD(289)) (二)2. | 313,437 (USD9,556) | - |
| 陽程(佛山) 科技有限公 司 | " | 161,525 (USD 5,000) | (二) | 115,588 (USD 3,500) | 45,937 (USD1,500) | - | 161,525 (USD 5,000) | 100% | (10,632) (USD326) (二)2. | 164,558 (USD5,017) | - |
| 上海陽通精 密鈹金有限 公司 | 製作鈹金 | 4,599 (USD 140) | (二) | 2,308 (USD 69) | - | - | 2,308 (USD 69) | 49% | (750) (USD(23)) (二)2. | 459 (USD14) | - |

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額(註3) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註4) |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| USD 9,069 (NTD 296,026) | USD 12,211 (NTD 400,521) | 834,485 |

註1：(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
(二)過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
(四)直接投資大陸公司。
(五)其他方式。

註2：本期認列投資收益欄中：
(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應與註明。
(二)投資損益認列基礎分為下列三種：
1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
3.被投資公司自結報表。

註3：係依九十七年十二月三十一日匯率換算。
註4：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八十萬，取其高者。
註5：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USD1,000千元。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1)進 貨：

本公司於民國九十七年上半年度向大陸被投資公司之進貨情形如下：

| 大陸被投 資公司 | 金額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 | 交 易 條 件 | | 未 實 現 毛 利 | 應 付 帳 款 | |
|------------------|------------|---------------------|-------------------------------|---------|--------------|---------|-------|
| | | | 價 格 | 收 款 條 件 | | 餘 額 | 百 分 比 |
| 上海陽程科技有 限公司 | \$ 407,970 | 33% | 產品屬單一性故次月結 無法與非關係人 相互比較 | 30-60 天 | 248 | 5,429 | 2% |
| 陽程(佛山)科技 有限公司 | 17,744 | 1% | " | " | (717) | 2,666 | 1% |
| 合 計 | \$ 425,714 | 34% | | | (469) | 8,095 | 3% |

(2)本公司與大陸被投資公司其他重大交易事項，請詳附註五(二)說明。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊：

本公司屬單一產業，未經營其他產業。

(二)地區別財務資訊：

本公司僅單一國內營運部門，並無其他國外營運部門。

(三)外銷銷貨資料：

| 地 區 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|-------------------|------------------|
| 亞 洲 | \$ 697,712 | 1,447,045 |
| 美 洲 | 26,476 | 62,650 |
| 歐 洲 | 220 | - |
| 外 銷 總 額 | <u>\$ 724,408</u> | <u>1,509,695</u> |

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十七年及九十六年度其銷貨收入佔損益表上銷貨收入金額 10%以上之客戶明細如下：

| 客 戶 | 97年度 | | 客 戶 | 96年度 | |
|-----|------------|------|-----|---------|------|
| | 銷貨金額 | 所佔比例 | | 銷貨金額 | 所佔比例 |
| B | \$ 436,366 | 27% | E | 499,721 | 22% |
| A | 298,376 | 18% | A | 448,626 | 20% |
| C | 146,025 | 9% | C | 316,938 | 14% |

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自民國九十七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



董事長：黃秋逢



日期：民國九十八年三月十三日

會計師查核報告

陽程科技股份有限公司董事會 公鑒：

陽程科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達陽程科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報報附註三所述，陽程科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第 052號解釋函之規定，此項變動致民國九十七年度稅後純益減少12,719千元，每股盈餘減少0.25元。

安侯建業會計師事務所

許添敏



會計師：

楊柳鋒



證券主管機關 (90)台財證(六)字第 166967 號
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號
民國九十八年三月十三日



民國九十一年九月三十一日

單位：新台幣千元

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|---|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 11xx 現金(附註四(一)) | 500,691 | 15 | 327,670 | 14 |
| 1100 應收票據(附註二) | 2,492 | - | 4,088 | - |
| 1120 應收帳款(減：備抵呆帳後淨額) | 871,293 | 27 | 761,801 | 33 |
| 1140 應收帳款(附註二及四(三)) | 33,996 | 1 | 236,717 | 10 |
| 1190 其他金融資產-流動(附註二、五及六) | 914,006 | 28 | 464,347 | 20 |
| 1210 存貨(附註二及四(四)) | 88,595 | 3 | 16,064 | 1 |
| 1261 預付買款(附註五) | 82,899 | 2 | 32,407 | 1 |
| 1280 其他流動資產(附註四(十一)) | 2,493,972 | 76 | 1,843,094 | 79 |
| 基金及投資： | | | | |
| 14xx 採權益法之長期股權投資(附註二及四(五)) | 1,187 | - | 1,531 | - |
| 1421 其他金融資產-非流動(附註六) | 19,276 | 1 | 1,736 | - |
| 1440 以成本衡量之金融資產-非流動 | 30,771 | 1 | 34,495 | 2 |
| 1480 (附註二及四(二)) | 51,234 | 2 | 37,762 | 2 |
| 固定資產(附註二、四(六)及六)： | | | | |
| 15xx 土地 | 68,059 | 2 | 68,059 | 3 |
| 1501 房屋及建築 | 236,208 | 7 | 239,987 | 10 |
| 1521 機器設備 | 128,133 | 4 | 111,103 | 5 |
| 1531 運輸設備 | 19,238 | 1 | 15,062 | 1 |
| 1551 租賃權益改良 | 1,352 | - | 1,382 | - |
| 1611 其他設備 | 124,539 | 4 | 84,497 | 4 |
| 1681 減：累計折舊 | (577,529) | 18 | (520,090) | 23 |
| 17xx 未完工程 | (201,825) | (6) | (166,497) | (8) |
| 1770 預付設備款 | 225,956 | 7 | 23,137 | 1 |
| 1788 其他無形資產(附註二、四(七)及六) | 11,351 | - | 3,243 | - |
| 無形資產： | 613,011 | 19 | 379,973 | 16 |
| 18xx 遞延費用(附註二) | 12,306 | - | 13,425 | 1 |
| 1830 其他資產-其他 | 98,317 | 3 | 53,011 | 2 |
| 1888 其他資產-其他 | 110,653 | 3 | 66,456 | 3 |
| 負債及股東權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 2100 短期借款(附註四(八)) | 220,669 | 7 | 126,600 | 5 |
| 2120 應付票據 | 8,839 | - | 6,255 | - |
| 2140 應付帳款 | 466,014 | 14 | 282,232 | 12 |
| 2160 應付所得稅(附註二及四(十一)) | 35,366 | 1 | 19,907 | 1 |
| 2170 應付費用 | 123,842 | 3 | 108,622 | 5 |
| 2240 其他金融負債-流動 | 32,498 | 1 | 33,321 | 1 |
| 2261 預收貨款 | 67,682 | 2 | 171,661 | 7 |
| 2272 一年內到期之長期借款(附註二及四(九)) | 84,303 | 3 | 20,833 | 1 |
| 2280 其他流動負債 | 36,204 | 1 | 35,370 | 3 |
| 長期負債： | 1,684,557 | 51 | 804,801 | 35 |
| 24xx 長期借款(附註二及四(九)) | 119,144 | 4 | 93,067 | 4 |
| 28xx 應計退休金負債(附註二及四(十)) | 9,852 | - | 11,243 | - |
| 2810 遞延所得稅負債-非流動(附註二及四(十一)) | 64,122 | 2 | 58,079 | 3 |
| 2861 其他負債-其他 | - | - | 928 | - |
| 2888 其他負債-其他 | 73,974 | 2 | 70,250 | 3 |
| 負債合計 | 1,877,675 | 57 | 968,118 | 42 |
| 股東權益： | | | | |
| 3110 每股面額10元，九十七年及九十六年六月底額定皆為60,000千股，發行分別為52,824千股及49,409千股(附註四(十二)) | 528,244 | 16 | 494,092 | 21 |
| 32xx 資本公積(附註四(十二))： | | | | |
| 3210 資本公積-發行溢價 | 289,040 | 9 | 289,040 | 12 |
| 3240 資本公積-處分資產增益 | 2,322 | - | 2,322 | - |
| 33xx 保留盈餘(附註四(十二)、(十四))： | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | 94,417 | 3 | 58,272 | 2 |
| 3350 未分配盈餘 | 443,752 | 14 | 503,326 | 22 |
| 34xx 股東權益其他項目： | | | | |
| 3420 累積換算調整數(附註二) | 47,760 | 1 | 16,649 | 1 |
| 3430 認列為退休金成本之淨損失(附註二及四(十)) | (4,179) | - | (3,499) | - |
| 3510 庫藏股票(附註四(十二)) | (10,548) | - | - | - |
| 3610 少數股權 | 1,390,808 | 43 | 1,360,202 | 58 |
| 股東權益合計 | 6,737 | - | - | - |
| 重大承諾事項及或有事項(附註七) | 1,397,545 | 43 | 1,360,202 | 58 |
| 負債及股東權益總計 | 3,275,220 | 100 | 2,328,320 | 100 |

董事長：



經理人：



請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：



陽程科技股份有限公司及其子公司



民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 97年度 | | 96年度 | |
|------------------------------------|-------------------|-------------|----------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | \$ 1,826,879 | 100 | 2,531,803 | 100 |
| 4170 減: 銷貨退回 | (61) | - | - | - |
| 4190 銷貨折讓 | (940) | - | (86) | - |
| 4100 銷貨收入淨額 | 1,825,878 | 100 | 2,531,717 | 100 |
| 5000 營業成本 | (1,157,578) | (63) | (1,616,843) | (64) |
| 營業毛利 | 668,300 | 37 | 914,874 | 36 |
| 6000 營業費用 | | | | |
| 6100 推銷費用 | (166,364) | (9) | (198,581) | (8) |
| 6200 管理費用 | (142,757) | (8) | (108,703) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | (118,503) | (6) | (121,477) | (5) |
| | (427,624) | (23) | (428,761) | (17) |
| 6900 營業淨利 | 240,676 | 14 | 486,113 | 19 |
| 7100 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 7,058 | - | 6,555 | - |
| 7122 股利收入 | 3,644 | - | - | - |
| 7130 處分固定資產利益 | 205 | - | - | - |
| 7150 存貨盤盈 | - | - | 2,363 | - |
| 7210 租金收入(附註五) | 595 | - | - | - |
| 7310 金融資產評價利益 | 259 | - | 34 | - |
| 7480 什項收入 | 15,322 | 1 | 19,432 | 1 |
| | 27,083 | 1 | 28,384 | 1 |
| 7500 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 利息費用 | (11,101) | (1) | (6,229) | - |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五)) | (387) | - | (2,265) | - |
| 7530 處分固定資產損失 | (449) | - | (1,065) | - |
| 7550 存貨盤損 | (232) | - | - | - |
| 7560 兌換損失 | (12,828) | (1) | (7,860) | - |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | (8,113) | - | (17,238) | (1) |
| 7630 減損損失(附註四(二)) | (3,724) | - | - | - |
| 7880 什項支出 | (17,745) | (1) | (473) | - |
| | (54,579) | (3) | (35,130) | (1) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | 213,180 | 12 | 479,367 | 19 |
| 8100 所得稅費用(附註二及四(十一)) | (42,705) | (2) | (117,917) | (5) |
| 合併總損益 | <u>\$ 170,475</u> | <u>10</u> | <u>361,450</u> | <u>14</u> |
| 歸屬予: | | | | |
| 9400 母公司股東 | \$ 171,238 | 10 | 361,450 | 14 |
| 少數股權 | (763) | - | - | - |
| | <u>\$ 170,475</u> | <u>10</u> | <u>361,450</u> | <u>14</u> |
| 歸屬予母公司: | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元)(附註二及四(十四)) | <u>\$ 4.26</u> | <u>3.41</u> | <u>9.88</u> | <u>7.75</u> |
| 9750 基本每股盈餘(元)-追溯調整 (附註二及四(十四)) | | | <u>\$ 9.07</u> | <u>6.84</u> |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 4.19</u> | <u>3.35</u> | | |

董事長:



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人:



會計主管:





陽程投資股份有限公司
其子公司

合益股東權益變動表

民國九十七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積換算調整數 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 庫藏股票 | 少數股權 | 合計 |
|-----------------|------------|---------|--------|-----------|---------|---------------|----------|-------|-----------|
| 民國九十六年一月一日期初餘額 | \$ 398,680 | 9,442 | 25,018 | 358,394 | 5,341 | - | - | - | 796,875 |
| 九十五年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 33,254 | (33,254) | - | - | - | - | - |
| 發放董監事酬勞 | - | - | - | (5,498) | - | - | - | - | (5,498) |
| 發放員工紅利－現金 | - | - | - | (10,320) | - | - | - | - | (10,320) |
| 發放員工紅利－股票 | 7,974 | - | - | (7,974) | - | - | - | - | - |
| 發放現金股利 | - | - | - | (119,604) | - | - | - | - | (119,604) |
| 發放股票股利 | 39,868 | - | - | (39,868) | - | - | - | - | - |
| 現金增資 | 47,570 | 281,920 | - | - | - | - | - | - | 329,490 |
| 長期股權投資換算調整數 | - | - | - | 361,450 | - | - | - | - | 361,450 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | 11,308 | (3,499) | - | - | 11,308 |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | 494,092 | 291,362 | 58,272 | 503,326 | 16,649 | (3,499) | - | - | 1,360,202 |
| 九十六年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 36,145 | (36,145) | - | - | - | - | - |
| 發放董監事酬勞 | - | - | - | (5,840) | - | - | - | - | (5,840) |
| 發放員工紅利－現金 | - | - | - | (6,448) | - | - | - | - | (6,448) |
| 發放員工紅利－股票 | 9,447 | - | - | (9,447) | - | - | - | - | - |
| 發放現金股利 | - | - | - | (148,227) | - | - | - | - | (148,227) |
| 發放股票股利 | 24,705 | - | - | (24,705) | - | - | - | - | - |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | (10,548) | - | (10,548) |
| 現金增資 | - | - | - | - | - | - | - | 7,500 | 7,500 |
| 長期股權投資換算調整數 | - | - | - | 171,238 | - | - | - | (763) | 170,475 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | 31,111 | (680) | - | - | 31,111 |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額 | \$ 528,244 | 291,362 | 94,417 | 443,752 | 47,760 | (4,179) | (10,548) | 6,737 | 1,397,545 |

民國九十六年一月一日期初餘額

九十五年度盈餘指撥及分配：

 提列法定盈餘公積

 發放董監事酬勞

 發放員工紅利－現金

 發放員工紅利－股票

 發放現金股利

 發放股票股利

 現金增資

 長期股權投資換算調整數

 未認列為退休金成本之淨損失

民國九十六年十二月三十一日餘額

九十六年度盈餘指撥及分配：

 提列法定盈餘公積

 發放董監事酬勞

 發放員工紅利－現金

 發放員工紅利－股票

 發放現金股利

 發放股票股利

 庫藏股票

 現金增資

 長期股權投資換算調整數

 未認列為退休金成本之淨損失

民國九十七年十二月三十一日餘額



董事長：



經理人：

附後併財務報表附註)

會計主管：



陽程科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 97年度 | 96年度 |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 合併總損益 | \$ 170,475 | 361,450 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用及攤提 | 48,039 | 35,288 |
| 呆帳費用 | 18,632 | 33,336 |
| 處分及報廢固定資產損失 | 13,896 | 1,065 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 8,113 | 17,238 |
| 權益法評價之投資損失 | 387 | 2,265 |
| 減損損失 | 3,724 | - |
| 資產及負債項目之變動： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產淨額 | - | 37,369 |
| 應收票據 | 1,596 | 34,340 |
| 應收帳款 | (121,440) | (515,404) |
| 其他金融資產—流動 | 204,060 | (197,378) |
| 存貨 | (427,234) | 265,731 |
| 預付貨款 | (81,147) | (486) |
| 遞延所得稅資產負債變動數 | (6,726) | 32,233 |
| 其他流動資產 | (35,593) | 1,072 |
| 應付票據 | 2,231 | (154,209) |
| 應付帳款 | 169,376 | 25,180 |
| 應付所得稅 | 15,360 | (64,197) |
| 應付費用 | 12,615 | 42,621 |
| 其他金融負債—流動 | 1,607 | 14,909 |
| 預收款項 | 494,191 | (104,557) |
| 其他流動負債 | (156) | 20,505 |
| 應計退休金負債 | (2,071) | (2,835) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 489,935 | (114,464) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購置固定資產 | (230,663) | (73,507) |
| 處分固定資產價款 | 3,691 | 524 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動增加 | - | (12,000) |
| 其他金融資產—非流動(增加)減少 | (17,450) | 5,339 |
| 無形資產增加 | (45,722) | (25,173) |
| 其他資產增加 | (5,281) | (1,096) |
| 投資活動之淨現金流出 | (295,425) | (105,913) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 76,587 | 43,470 |
| 長期借款增加 | 86,951 | 113,900 |
| 現金增資 | - | 329,490 |
| 發放現金股利 | (148,227) | (119,604) |
| 發放員工紅利 | (6,448) | (10,320) |
| 庫藏股增加 | (10,548) | - |
| 發放董監酬勞 | (5,840) | (5,498) |
| 少數股權 | 7,500 | - |
| 融資活動之淨現金流(出)入 | (25) | 351,438 |
| 匯率影響數 | (21,464) | 2,327 |
| 本期現金增加數 | 173,021 | 133,388 |
| 期初現金餘額 | 327,670 | 194,282 |
| 期末現金餘額 | \$ 500,691 | 327,670 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$ 11,071 | 8,210 |
| 本期支付所得稅 | \$ 36,558 | 149,881 |
| 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 | \$ 84,303 | 20,833 |
| 發放董監酬勞及員工紅利 | \$ 2,511 | - |
| 支付現金購買固定資產： | | |
| 固定資產 | \$ 227,101 | 79,571 |
| 加：期初應付設備款 | 11,594 | 5,530 |
| 減：期末其他應付款 | (8,032) | (11,594) |
| 支付購置固定資產 | \$ 230,663 | 73,507 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



陽程科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
 民國九十七年及九十六年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十年四月七日奉經濟部核准設立，本公司與具控制能力之子公司之業務性質為設計、生產自動化設備、半導體週邊設備及其維修等。

本公司於民國九十六年八月三日通過股票櫃檯買賣之申請。並於同年九月十一日股票正式掛牌買賣。

截至民國九十七年及九十六年底，合併公司員工人數約為 1,024 人及 1,017 人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表之編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。合併公司間之重大交易均已沖銷。

(二)併入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

1.一般投資之事業：

| 投資公司 | 子 公 司 | 本公司持股比例(%) | | 變動情形及說明 |
|------|---------------------------------|------------|----------|---|
| | | 97.12.31 | 96.12.31 | |
| 本公司 | YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD. | 100% | 100% | 民國八十九年成立於英屬維京群島，截至民國九十七年十二月底實收資本額皆為美金 4,000 千元。 |
| | USUN TECHNOLOGY CO., LTD. | 100% | 100% | 民國九十六年成立於汶萊，截止民國九十七年十二月底實收資本額為美金 5,000 千元。 |
| | UMS OPTIC CO., LTD | 59.32% | - % | 民國九十七年成立於塞席爾，截至民國九十七年十二月底實收資本額為美金 1,560 千元。 |

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 投資公司 | 子 公 司 | 本公司持股比例(%) | | 變動情形及說明 |
|--------------|----------------------------|------------|----------|---|
| | | 97.12.31 | 96.12.31 | |
| UMS CO., LTD | OPTICUMS MATERLAL CO., LTD | 100.00% | - | % 民國九十七年成立於塞席爾，截至民國九十七年十二月底實收資本額為美金 1,513 千元。 |

2.設計、生產電子專用設備及電子材料批發、零售等之事業：

| 投資公司 | 子 公 司 | 本公司持股比例(%) | | 變動情形及說明 |
|---------------------------|---------------|------------|----------|---|
| | | 97.12.31 | 96.12.31 | |
| 本公司 | 陽程光電(股)公司 | 80% | - | % 民國九十七年七月成立，截至民國九十七年十二月底實收資本額為 37,500 千元。 |
| YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD | 上海陽程科技有限公 司 | 100% | 100% | 民國八十九年七月設立於中國上海市，截至民國九十七年十二月底實收資本額為美金 5,000 千元。 |
| USUN TECHNOLOGY CO., LTD. | 陽程(佛山)科技有限 公司 | 100% | 100% | 民國九十六年八月設立於中國廣東省佛山市，截至民國九十七年十二月底止實收資本額為美金 5,000 千元。 |

(三)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(四)外幣交易及外幣財務報表換算

非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

惟合併公司對採權益法評價國外營運機構之長期股權投資及具有長期墊款性質之款項，其換算差額則以減除所得稅影響數後淨額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(五)售後服務保證及損失準備

售後服務保證及損失準備，係預估可能產生之售後服務成本及損失之金額予以提列。

(六)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(七)資產減損

於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(八)金融資產

合併公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

合併公司對金融商品交易除受益憑證係採交割日會計外，餘均係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九)備抵呆帳

應收款項之備抵呆帳係依帳齡分析方式評估其未來收回可能性予以提列。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)存 貨

存貨以成本為入帳基礎，按加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係以全體項目為比較基礎，原物料以重置（製）成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價，若有呆滯過時品，則評估其可能損失，提列備抵存貨呆滯損失。

(十一)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一季、第三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

長期股權投資採權益法評價，若因認列被投資公司之虧損而致對該投資公司之長期投資及墊款之帳面價值為負數時，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。但若擔保被投資公司之債務或有其他財務上之承諾，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表上應列為負債。嗣後被投資公司如有盈餘，仍依權益法處理。

(十二)固定資產及折舊

固定資產以成本為評價基礎，有關重大增添、改良及重置均列為資本支出。購置固定資產使其達到可使用之狀態前所負擔之利息亦列為資本支出。處分固定資產之損益列為當期營業外收支，修理及維護支出列為當期發生之費用。

折舊按評估其可使用年限以直線法提列，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，就殘值繼續提列折舊。其主要資產之耐用年數如下：

| | |
|-----------|----------|
| 房 屋 及 建 築 | 3 - 35 年 |
| 機 器 設 備 | 2 - 11 年 |
| 運 輸 設 備 | 3 - 6 年 |
| 其 他 設 備 | 1 - 10 年 |

(十三)其他無形資產

自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

| | |
|-------|-------|
| 土地使用權 | 50年 |
| 專利權 | 5年 |
| 電腦軟體 | 2~10年 |

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十四) 遞延費用

遞延費用係電力線路使用費及借款抵押物之抵押設定費支出等，以取得成本為入帳基礎，並按三至十年平均攤銷。

(十五) 退休金

對於編製內正式人員訂有退休辦法，每月按薪資總額百分之二提列退休金。自民國八十七年七月起配合勞動基準法並以「退休準備金監督委員會」名義專戶儲存於中央信託局。退休金給與標準係依勞動基準法規定計算，按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年者，每滿一年給與一個基數，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以各年度資產負債表日為衡量日完成退休金精算，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本、縮減利益、利息成本、退休基金之實際報酬等及未認列過渡性給付義務依預期可獲得退休金給付之在職員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

另若帳列之應計退休金負債低於最低退休金負債時，補貸記應計退休金負債，其差額未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，其對方科目借記遞延退休金成本，若超過該合計數時超過之部份則借記未認列退休金成本之淨損失，並做為股東權益之減項。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

列入合併之大陸子公司根據中國政府規定，企業須按照核定職工薪資之法定比例相對提撥基本養老保險金，並認列為當年度費用。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十六)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十七)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號解釋函之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
4. 本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十八)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十九)收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，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，且取得買方之確認後始符合該條件，銷貨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。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司提供維護及維修等服務之收入，係於勞務提供完成時認列收入。

(二十)所得稅

本公司對所得稅之會計處理依財務會計準則第二十二號公報「所得稅之會計處理準則」之規定。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。前期損益調整、不列入當期損益而直接列於股東權益項下之未實現損益項目及資本公積變動等項目所產生之所得稅費用(利益)直接列入各該項目，以淨額列示。遞延所得稅資產或負債，係依產生之相關資產或負債之性質及迴轉時間之長短分列流動及非流動項目。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(廿一)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少 12,719 千元，每股盈餘減少 0.25 元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第 169 號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依上列公報規定重分類及衡量後，對合併公司本期損益及每股盈餘並無影響。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|--------|-------------------|-----------------|
| 現金及週轉金 | \$ 911 | 1,029 |
| 支票存款 | 520 | 73 |
| 活期存款 | 224,494 | 45,279 |
| 定期存款 | 159,604 | - |
| 外幣存款 | 115,162 | 165,624 |
| 外幣定存 | - | 115,665 |
| 合計 | <u>\$ 500,691</u> | <u>327,670</u> |

(二)金融商品

合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 以成本衡量之金融資產-非流動： | | |
| 亞太優勢微系統股份有限公司 | \$ 8,219 | 10,275 |
| (原始投資成本為 23,373 千元) | | |
| 聯達電子工業股份有限公司 | 1,992 | 3,660 |
| (原始投資成本為 3,660 千元) | | |
| 興普科技股份有限公司 | 20,560 | 20,560 |
| (原始投資成本為 20,560 千元) | | |
| 創世紀科技股份有限公司 | - | - |
| (原始投資成本為 30,000 千元) | | |
| 世展科技股份有限公司 | - | - |
| (原始投資成本為 731 千元) | | |
| 介質層科技股份有限公司 | - | - |
| (原始投資成本為 15,000 千元) | | |
| 合計 | <u>\$ 30,771</u> | <u>34,495</u> |

合併公司所持有亞太優勢微系統股份有限公司等六家公司之股份因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

合併公司以成本衡量之金融資產－非流動－騏通科技股份有限公司因持續虧損，分別於民國九十六年四月二十四日及九十五年六月八日作為減資基準日以減資來彌補虧損，減資比例分別為 25% 及 30%，減資後股數分別為 1,890 千股及 2,520 千股。另騏通科技股份有限公司因經營效益及提升競爭力之考量，於民國九十六年六月二十二日經董事會及股東臨時會決議與亞太優勢微系統股份有限公司合併，並以亞太優勢微系統股份有限公司為存續公司，合併基準日訂為民國九十六年九月一日，換股比例則以 1.13 股騏通科技股份有限公司之股票換入 1 股亞太優勢微系統股份有限公司之股票，換股程序完成後股數為 1,673 千股。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

亞太優勢微系統股份有限公司因持續虧損，於民國九十七年十二月二十九日辦理減資來彌補虧損，減資比例為 45%，減資後股數為 920 千股，且該被投資公司於民國九十七年十二月三十日辦理現金增資，惟合併公司未依持股比例增加投入資本。

合併公司以成本衡量之金融資產－非流動－亞太優勢微系統股份有限公司及聯達電子工業股份有限公司之價值已減損，合併公司於民國九十七年度認列減損損失之金額分別為 2,056 千元及 1,668 千元，截至民國九十七年底，帳面價值分別為 8,219 千元及 1,992 千元。

合併公司以成本衡量之金融資產－非流動－創世紀科技(股)公司、世展科技(股)公司及介質層科技(股)公司，本公司已於以前年度評估有永久性跌價之虞全數認列投資損失，截至民國九十七年十二月底其帳面價值皆為零。

(三)應收帳款

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------|-------------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$ 914,053 | 790,495 |
| 減：備抵呆帳 | (42,760) | (28,694) |
| 淨額 | \$ 871,293 | 761,801 |

(四)存貨

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------------|-------------------|-----------------|
| 原料 | \$ 109,383 | 74,199 |
| 物料 | - | 2,254 |
| 在製品 | 842,118 | 414,787 |
| 製成品 | 7,650 | 6,892 |
| 商成品 | 1,986 | 4,489 |
| 小計 | 961,137 | 502,621 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (47,131) | (38,274) |
| 淨額 | \$ 914,006 | 464,347 |

(五)採權益法之長期股權投資

| 被投資公司名稱 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|----------------------|-----------|--------|--------------|------------------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| MONDE INVESTMENT LTD | 122,500 股 | 49.00% | \$ 1,187 | 122,500 股 49.00% |
| | | | 1,531 | |

(原始投資成本 97 年及 96 年十二月底皆為美金 123 千元)

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| <u>被 投 資 公 司 名 稱</u> | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 經會計師查核或自編之同期財務報表認列 | | |
| MONDE INVESTMENT LTD | \$ <u>(387)</u> | <u>(2,265)</u> |

(六)固定資產

截至民國九十七年及九十六年底，合併公司因借款提供固定資產質押擔保，請詳附註六說明。

(七)無形資產

截至民國九十七年及九十六年底，合併公司因借款提供土地使用權質押擔保，請詳附註六說明。

(八)短期借款

| <u>貸款情形</u> | <u>期 末 餘 額</u> | | <u>利率區間</u> | <u>融資額度</u> | <u>擔 保 品</u> | | |
|-----------------|----------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|--------|-----------|
| <u>97.12.31</u> | <u>外幣(千元)</u> | <u>新 台 幣</u> | | | | | |
| 擔 保 借 款 | NTD | 50,000\$ | 50,000 | 1.54% | TWD | 50,000 | 土地及建築物 |
| | RMB | 15,000 | 72,109 | 2.5775% | RMB | 40,000 | 土地使用權及建築物 |
| 信 用 借 款 | RMB | 20,502 | 98,560 | 6.48% | USD | 3,000 | - |
| | | | <u>\$ 220,669</u> | | | | |
| | | | | | | | |
| <u>96.12.31</u> | | | | | | | |
| 擔 保 借 款 | RMB | 15,000\$ | 66,600 | 5.00% ~ 6.48% | RMB | 30,000 | 土地使用權及建築物 |
| " | NTD | 60,000 | 60,000 | 2.56% | NTD | 60,000 | 土地及建築物 |
| | | | <u>\$ 126,600</u> | | | | |

截至民國九十七年及九十六年底，合併公司因借款提供擔保品，請詳附註六說明。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)長期借款

| 貸 款 行 庫 | 契 約 期 間 | 金 額 | | 備 註 |
|------------------|--------------------|-------------------|---------------|--|
| | | 97.12.31 | 96.12.31 | |
| 台北富邦商業銀行 | 96.07.30~99.07.03 | \$ 79,167 | 100,000 | 自本金首次動撥日 96/07/30 至屆滿一年起，以每月為一期，共分二十四期平均攤還，利息每月支付，浮動計息。 |
| 臺灣中小企業銀行 | 96.06.15~102.10.15 | 18,569 | 13,900 | 自本金首次動撥日 96/07/02 起算至屆滿二年起，每逢一月、四月、七月、十月之十五日各還款一次，每三個月一期，共分十八期平均攤還，利息每月支付，採固定利率計息。 |
| 臺灣工業銀行 | 97.11.21~99.05.09 | 40,000 | - | 自 98/05/09 為第一期起算，爾後每三個月為一期，共分五期平均攤還本金，利息每月支付，浮動計息。 |
| 上海商業儲蓄銀行 | 97.08.04~100.08.03 | 65,711 | - | 自本金動撥日至屆滿一年起，以每三個月為一期，共分八期平均攤還，利息每三個月支付，浮動計息。 |
| 減：一年內到期之 長期借款 | | (84,303) | (20,833) | |
| 淨 額 | | <u>\$ 119,144</u> | <u>93,067</u> | |

上述借款係用以作為營運週轉、研究發展及供轉投資事業之投資款項，係屬信用借款。

民國九十七年長期借款利率區間為 1.0000%~4.5111%。

截至民國九十七年及九十六年底，本公司長期借款尚未使用之融資額度合計數分別為 50,000 千元及 8,240 千元。

上述台北富邦商業銀行之授信合約規定於借款期間內，本公司須在年度終了及半年度時，以合併財務報表為計算基礎加以核算並遵循特定之財務比例，如流動比例、負債比例及利息保障倍數等要求，本公司並未違反相關約定。

(十)退 休 金

本公司依退休金精算師提供之精算報告所採用之精算假設及期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| | 97年度 | 96年度 |
|------------|-------|-------|
| 折現率 | 2.50% | 3.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 3.00% | 3.00% |
| 退休基金資產之收益率 | 2.50% | 2.50% |

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ (1,820) | (1,812) |
| 非既得給付義務 | (40,647) | (37,048) |
| 累積給付義務 | (42,467) | (38,860) |
| 未來薪資增加之影響數 | (23,261) | (15,749) |
| 預計給付義務 | (65,728) | (54,609) |
| 退休基金資產公平市價 | 32,615 | 27,618 |
| 提撥狀況 | (33,113) | (26,991) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 12,306 | 13,425 |
| 未認列退休金損失 | 27,441 | 19,247 |
| 補列之應計退休金負債 | (16,486) | (16,924) |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (9,852)</u> | <u>(11,243)</u> |

截至民國九十七年底及九十六年底止，本公司之既得給付分別為 2,583 千元及 2,087 元。

民國九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

| | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|-------------|-----------------|--------------|
| 服務成本 | \$ 1,947 | 1,436 |
| 利息成本 | 1,908 | 1,316 |
| 基金資產之預期報酬 | (765) | (591) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 1,119 | 1,119 |
| 退休金損(益)攤銷數 | 919 | 96 |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 5,128</u> | <u>3,376</u> |

民國九十七年及九十六年度合併公司有關退休金資訊如下：

| | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|-------------|------------------|---------------|
| 期末退休基金餘額 | <u>\$ 32,616</u> | <u>27,618</u> |
| 當期退休金費用 | | |
| 確定給付之淨退休金成本 | \$ 5,128 | 3,376 |
| 確定提撥之淨退休金成本 | 12,274 | 8,364 |
| | <u>\$ 17,402</u> | <u>11,740</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 11,515</u> | <u>11,869</u> |

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)所得稅

1.遞延所得稅資產與負債

| 可減除暫時性差異： | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|---------------------|------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| | 金額 | 所得稅影響數 | 金額 | 所得稅影響數 |
| • 售後服務保證及損失 | \$ 18,769 | 4,692 | 18,461 | 4,615 |
| • 未實現存貨跌價損失 | 36,388 | 9,097 | 30,258 | 7,565 |
| • 聯屬公司未實現銷貨毛利 | 2,056 | 514 | 1,517 | 379 |
| • 未實現兌換損失 | - | - | 2,054 | 513 |
| • 以成本衡量之金融資產未實現減損損失 | 71,380 | 17,845 | 71,351 | 17,838 |
| • 備抵呆帳超限 | 42,960 | 10,740 | 36,015 | 9,004 |
| 遞延所得稅資產總額 | | <u>42,888</u> | | <u>39,914</u> |
| 應課稅暫時性差異： | | | | |
| • 未實現兌換利益 | \$ (2,271) | (568) | - | - |
| • 提列退休金 | (5,855) | (1,464) | (5,196) | (1,299) |
| • 國外長期投資利益 | (186,954) | (46,738) | (204,923) | (51,230) |
| • 長期投資累積換算調整數 | (63,680) | (15,920) | (22,199) | (5,550) |
| 遞延所得稅負債總額 | | <u>(64,690)</u> | | <u>(58,079)</u> |
| | | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> | |
| 2.遞延所得稅資產—流動 | | \$ 25,043 | 22,076 | |
| 遞延所得稅負債—流動 | | (568) | - | |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | | <u>\$ 24,475</u> | <u>22,076</u> | |
| 遞延所得稅資產—非流動 | | \$ 17,845 | 17,838 | |
| 遞延所得稅負債—非流動 | | (64,122) | (58,079) | |
| 備抵評價遞延所得稅資產—非流動 | | (17,845) | (17,838) | |
| 非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | | <u>\$ (64,122)</u> | <u>(58,079)</u> | |

3.所得稅費用組成明細如下：

| | 97年度 | 96年度 |
|-----------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 45,036 | 90,347 |
| 遞延所得稅費用 | (6,726) | 32,233 |
| 以前年度所得稅高估 | 4,395 | (4,663) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 42,705</u> | <u>117,917</u> |

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

| | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|-------------|-------------------|---------------|
| 投資利益提列數 | \$ (4,492) | 34,385 |
| 售後服務保證損失提列數 | (77) | (2,465) |
| 未實現存貨跌價損失 | (1,532) | (3,663) |
| 退休金費用帳外增列數 | 165 | 724 |
| 備抵呆帳提列超限數 | (1,736) | (7,050) |
| 未實現銷貨毛利提列數 | (135) | 2,020 |
| 提列備抵遞延所得稅 | 7 | 6,932 |
| 未實現兌換損益 | 1,081 | (597) |
| 未實現減損損失 | (7) | 1,947 |
| | <u>\$ (6,726)</u> | <u>32,233</u> |

4. 本公司及中華民國境內之各子公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。大陸子公司則依當地稅法規定估列。民國九十七年及九十六年度合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

| | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|----------------|------------------|----------------|
| 稅前淨利計算之所得稅額 | \$ 53,500 | 133,695 |
| 其他永久性差異 | (103) | 69 |
| 未分配盈餘加徵 10% 稅額 | 13,064 | 11,602 |
| 投資抵減 | (28,158) | (29,713) |
| 迴轉遞延所得稅備抵評價 | 7 | 6,932 |
| 遞延所得稅高估 | - | (5) |
| 以前年度所得稅估計差異 | 4,395 | (4,663) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 42,705</u> | <u>117,917</u> |

5. 本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十七年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備、防治污染設備、研究發展及人材培訓等支出及新興重要策略性產業，依法得享受投資抵減，業已於本期全數抵減完畢。
6. 納入合併主體之孫公司—上海陽程科技有限公司業於民國九十四年度已達獲利彌補虧損後之第二年免稅階段，故於民國九十五年度起上海陽程科技有限公司邁入所得稅減半階段之第一年，本年度為所得稅減半階段之第三年。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 7.由於大陸地區所得稅優惠政策之改變，故納入合併主體之孫公司－陽程(佛山) 科技有限公司除設立開始至民國九十六年十二月三十一日止之期間經佛山市當地稅務主管機關之同意免稅外，自民國九十七年一月一日起不再享有租稅優惠。
- 8.本公司截至民國九十五年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(十二)股東權益

1.增 資：

本公司於民國九十七年六月十九日經股東常會決議以盈餘 24,705 千元及員工紅利 9,447 千元，合計 34,152 千元辦理增資發行新股。增資基準日訂為民國九十七年八月十七日，已辦妥變更登記。另有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至公開資訊觀測站查詢；另，本公司於民國九十六年八月一日經董事會決議現金增資 47,570 千元(發行價格每股 70 元，並產生 285,420 千元之資本公積－發行溢價)，業已於民國九十六年九月二十八日辦妥變更登記。

2.資本公積及法定盈餘：

依公司法規定，除法律另有規定外，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。法定盈餘公積依公司法規定提列，除法律另有規定者外，僅限於彌補虧損及該公積已達實收資本額百分之五十得撥充其半數為資本外，不得作為分配股息及其他用途。

3.盈餘分配及股利政策：

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損，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：

- (1)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。
- (2)董事監察人酬勞，提撥不高於百分之三。
- (3)其餘於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，應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八十為原則。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與之程度、貢獻之價值依同業通常水準議定之。

4. 本公司於民國九十七年度依公司章程規定及預計未來盈餘分配情形，估計員工紅利金額為 12,629 千元，董監事酬勞為 4,329 千元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。屆時若有以股票紅利配發，其股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權息之影響。

本公司民國九十七年六月十九日及九十六年六月二十一日股東常會決議民國九十六年及九十五年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 盈餘分配案 | |
|-----------|------------------|---------------|
| | 96年度 | 95年度 |
| 員工紅利－現金 | \$ 6,448 | 10,320 |
| 員工紅利－股票 | 9,447 | 7,974 |
| 董 監 事 酬 勞 | 5,840 | 5,498 |
| | <u>\$ 21,735</u> | <u>23,792</u> |

上列各該年度盈餘分配之員工紅利－股票其股數分別為 944,746 股及 797,360 股。

本公司民國九十七年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5. 員工認股權證：

本公司分別於民國九十七年九月二日經證期局核准發行員工認股權證為 1,600 單位，每 1 單位可認購普通股 1 股。認股權證之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證，認股權行使價格不得低於普通股股票面額。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股權行使價格依規定公式予以調整。

6. 庫藏股票：

(1) 民國九十七年度，本公司依公司法 167 條 1 規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股共計 484 千股。截至民國九十七年十二月三十一日止，尚未轉讓。

(2) 依公司法之規定，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加已實現之資本公積之金額。本公司本年度最高持有已收回股數 484 千股，收買股份之總金額共計 10,548 千元，符合公司法之規定。

(3) 本公司持有之庫藏股票依公司法規定不得質押，不得享有股東權利。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 未分配盈餘所屬年度： | | |
| 八十七年度以後 | \$ <u>443,752</u> | <u>503,326</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>81,848</u> | <u>91,027</u> |
| | <u>97</u> | <u>96</u> |
| 盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率 | <u>28.59%(預計)</u> | <u>21.99%(實際)</u> |

(十四)每股盈餘

本公司每股盈餘計算係以當年度稅後淨利除以加權平均流動在外股數為計算基礎，內容如下：

| | <u>97 年度</u> | | <u>96 年度</u> | |
|--------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| 歸屬予母公司之本期淨利 | \$ <u>214,040</u> | <u>171,238</u> | <u>460,883</u> | <u>361,450</u> |
| 加權平均流通在外普通股數(千股) | 50,230 | 50,230 | 46,634 | 46,634 |
| 加:具稀釋作用潛在普通股(員工紅利) | 865 | 865 | - | - |
| 稀釋作用之股數(千股) | <u>51,095</u> | <u>51,095</u> | <u>46,634</u> | <u>46,634</u> |
| 基本每股盈餘追溯調整股數 | | | <u>52,824</u> | <u>52,824</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>4.26</u> | <u>3.41</u> | <u>9.88</u> | <u>7.75</u> |
| 基本每股盈餘(元)－追溯調整 | | | <u>\$ 8.72</u> | <u>6.84</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>4.19</u> | <u>3.35</u> | | |

(十五)金融商品

1. 公平價值之資訊：

| | <u>97.12.31</u> | | <u>96.12.31</u> | |
|--------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> |
| <u>金 融 資 產</u> | | | | |
| 公平價值與帳面值相等之金融資產合計數 | \$ 1,427,748 | 1,427,748 | 1,332,012 | 1,332,012 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 30,771 | - | 34,495 | - |
| 金 融 資 產 合 計 數 | <u>\$ 1,458,519</u> | | <u>1,366,507</u> | |

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 金 融 負 債 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|-------------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 公平價值與帳面價值相等之金 融負債合計數 | \$ 851,862 | 851,862 | 557,030 | 557,030 |
| 長期借款(含一年內到期) | 203,447 | 203,447 | 113,900 | 113,900 |
| 金 融 負 債 合 計 數 | <u>\$ 1,055,309</u> | <u>1,055,309</u> | <u>670,930</u> | <u>670,930</u> |

2. 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、其他金融資產—流動、其他金融資產—非流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他金融負債—流動等。
 - (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (3) 存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
 - (4) 長期負債屬固定利率部分，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，本期所使用之折現率約為 2%，屬浮動利率部分，由於折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。
3. 民國九十七年及九十六年底，合併公司提供作為借款及履約擔保之金融資產，請詳附註六說明。
4. 合併公司民國九十七年及九十六年度因以評價方式決定之公平價值變動而認為當期損益之金額分別為 259 千元及 34 千元。

5. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併公司持有之受益憑證係分類為公平價值變動列入損益之金融資產—流動，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於受益憑證市場價格變動之風險。

(2) 信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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之期末應收帳款金額如下：

| 應收帳款依客戶別區分 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------|-------------------|----------------|
| A | \$ 251,946 | 184,358 |
| B | 244,024 | 49,683 |
| C | 74,973 | 63,388 |
| D | 37,419 | 8,053 |
| E | 18,652 | 125,773 |
| F | 12,728 | 46,610 |
| G | 4,500 | 34,165 |
| H | 20,094 | - |
| | <u>\$ 664,336</u> | <u>512,030</u> |

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之受益憑證均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現流動風險並不重大。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司部份長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使部份長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

6.風險控制：

合併公司之風險管理係依公司制定之控制制度管理並作定期評估。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------------|----------------------|
| 上海陽通精密鈹金有限公司 | 合併公司間接採權益法評價之被投資公司 |
| 上海大爭科技有限公司 | 合併公司之副總經理與該公司負責人為同一人 |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司主要管理階層 |

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

合併公司於民國九十七年及九十六年度對關係人之銷貨如下：

| | 97年度 | | 96年度 | |
|--------------|------|-----|------|-----|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| 上海陽通精密鈹金有限公司 | \$ - | - % | 67 | - % |

合併公司出售予關係人之訂價及收款條件與一般交易相同，均為交貨後次月結 30-60 天收款，另銷售價格係屬議定。

2.進 貨

合併公司於民國九十七年及九十六年度對關係人之進貨如下：

| | 97年度 | | 96年度 | |
|------------|------|-----|-------|-----|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| 上海大爭科技有限公司 | \$ - | - % | 2,939 | - % |

合併公司向上列關係人進貨條件與一般交易相同，均為貨到後次月結 60 天 T/T 付款，另進貨價格係屬議定。

3.應收(付)款項

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------------------------|---------------|-----------|----------|------------|
| | 金 額 | 百分比% | 金 額 | 百分比% |
| 其他金融資產－流動 (帳列其他應收款) | | | | |
| 上海大爭科技有限公司 | \$ 260 | 1% | - | - % |
| 上海陽通精密鈹金有限公司 | 514 | 2% | 2,146 | 1% |
| 減：備抵呆帳 | (444) | (1)% | (2,146) | (1)% |
| | <u>\$ 330</u> | <u>2%</u> | <u>-</u> | <u>- %</u> |

4.租金收入：

| | 97年度 | 96年度 |
|------------|--------|-------|
| 上海大爭科技有限公司 | \$ 249 | 1,231 |

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 資金融通情形：

與關係人之資金融通情形如下：

(1) 資金貸與他人(帳列其他應收款)：

| 關係人名稱 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|--------------|----------|-----------|----------|----------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 最高餘額 | 期末餘額 |
| 上海陽通精密鈹金有限公司 | \$ 2,146 | 514 | 2,831 | 2,146 |
| 減：備抵呆帳 | | (444) | | (2,146) |
| 淨額 | | <u>70</u> | | <u>-</u> |

民國九十七年及九十六年度對上海陽通精密鈹金有限公司應收帳款之收款期間為次月結 60 天，其他一般交易為次月結 30~60 天，惟於民國九十七年及九十六年底，未收回之應收帳款金額分別為 87 千元及 1,751 千元，因帳齡逾正常授信期間，其帳齡已逾一年以上，故予以重分類至資金融通相關科目。

另於民國九十七年及九十六年底未收回之其他應收款分別為 427 千元及 395 千元，因帳齡逾正常收款期間，故視為資金融通。

民國九十七年及九十六年度資金貸與上海陽通精密鈹金有限公司之款項，並未收取抵押品及利息。

6. 財產交易：

於民國九十六年度向上海大爭科技有限公司購買固定資產價款為 997 千元。

(三) 主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十七年及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

| | | 97年度 | 96年度 |
|--------|---|------------------|--------------|
| 薪金及特支費 | 資 | \$ 13,154 | 8,554 |
| 業務執行費用 | 費 | 4,275 | 753 |
| 員工紅利 | 用 | 135 | 569 |
| 合計 | 利 | <u>2,460</u> | - |
| | 計 | <u>\$ 20,024</u> | <u>9,876</u> |

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、質押之資產

截至民國九十七年及九十六年底，合併公司計有下列資產已提供作為借款及其他用途之擔保品或用途受有限制：

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> | <u>擔 保 用 途</u> |
|-------------------|-------------------|-----------------|------------------------------|
| 其他金融資產-流動 | | | |
| 受 限 制 資 產 — 流 動 | \$ 25,645 | 207,342 | 工程履約保證、借款產生之質押定存及開立銀行承兌匯票保證金 |
| 固 定 資 產 — 帳 面 價 值 | 235,095 | 247,463 | 短 期 借 款 |
| 土 地 使 用 權 | 26,225 | 24,753 | " |
| 其他金融資產-非流動 | | | |
| 存 出 保 證 金 | 19,276 | 1,736 | 租約保證金 |
| 合 計 | <u>\$ 306,241</u> | <u>481,294</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十七年及九十六年底本公司為業務合約所開立之存出保證票據及銀行保證履約函分別為 12,448 千元、185,042 千元及 29,640 千元、214,900 千元。
- (二)民國九十七年及九十六年底本公司為借款而開立之存出保證票據分別為 800,000 千元、美金 9,500 千元及 500,000 千元、美金 2,000 千元。
- (三)民國九十七年及九十六年底本公司為科專補助款而開立之存出保證票據分別為 11,990 千元及 27,588 千元。
- (四)民國九十七年及九十六年底，本公司因購料交易已開立未使用之信用狀餘額為日幣 4,870 千元及零元。
- (五)於民國九十七年及九十六年底，合併公司—陽程(佛山)科技有限公司為興建廠房及購置建廠之土地簽訂工程營造及土地購置合約分別為人民幣 35,296 千元及人民幣 33,587 千元，截至民國九十七年及九十六年底止，尚未支付款項分別人民幣 4,914 千元及人民幣 25,591 千元。
- (六)合併公司—上海陽程科技有限公司為因應未來產能之需求，擴建廠房及辦公室並購置機器設備，於民國九十七年度已簽訂之重大合約總價為人民幣 75,565 千元及美金 350 千元，截至民國九十七年支付人民幣 35,334 千元及美元 140 千元，尚有人民幣 40,231 千元及美元 210 千元未支付。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

| 性質別 | 97年度 | | | 96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 | 129,038 | 186,581 | 315,619 | 157,014 | 166,607 | 323,621 |
| 勞健保費用 | 11,919 | 12,849 | 24,768 | 11,591 | 9,635 | 21,226 |
| 退休金費用 | 6,171 | 11,231 | 17,402 | 3,943 | 7,797 | 11,740 |
| 其他用人費用 | 5,762 | 3,615 | 9,377 | 4,869 | 2,331 | 7,200 |
| 折舊費用(註) | 26,451 | 13,061 | 39,512 | 21,363 | 7,520 | 28,883 |
| 攤銷費用 | 1,813 | 6,197 | 8,010 | 123 | 6,282 | 6,405 |

註：折舊費用民國九十七年及九十六年度未含帳列營業外支出之金額分別為517千元及零元。

(二)本公司民國九十六年度之財務報表科目餘額為配合民國九十七年度財務報表之表達，已作適當重分類，此項重分類對財務報表之影響並不重大。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣/外幣千元

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 科目 | 本 期 最高餘額 | 期 末 餘 額 | 利 率 區 間 | 資 金 貸 與 性 質 (註2) | 業 務 往 來 金 額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提 列 備 抵 呆 帳 金 額 | 擔 保 品 | | 對個別對 象資金貸 與限額 (註3) | 資 金 貸 與 總 限 額 (註3) |
|------------|-------------|------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|--------|-----------------------------|---|
| | | | | | | | | | | | 名 稱 | 價 值 | | |
| 0 | 本公司 | 上海陽程科技 有限公司 | 其他應 收 - 關 係人 | 97,290 (USD3,000) | - (USD -) | 5% | 1 | 進貨淨額 407,970 佣金收入 1,275 | 營運週轉 | - | - | - | 278,162 | 556,323 |
| 0 | 本公司 | 陽程(佛山)科 技有限公司 | " | 38,376 (USD1,170) | 38,376 (USD 1,170) | 5% | 1 | 進貨淨額 17,744 佣金收入 77 | " | - | - | - | 278,162 | 556,323 |

註1：0本公司之編號。

註2：1有業務往來者。

2有短期融通資金之必要者。

註3：資金貸與他人之總額(可貸金額)，以本公司貸與時淨值之百分之四十為限，對單一對象之限額則以不超過可貸金額二分之一為限。

註4：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣/外幣千元

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企 業背書保 證限額 | 本期最高背 書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 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 |
|------------|----------------|------------------|--------|---------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------|--------------|
| | | 公司名稱 | 關係(註1) | | | | | | |
| 0 | 陽程科技股 份有限公司 | 上海陽程科技有限公 司 | 3 | 278,162 | 99,870 (USD 3,000) | 98,400 (USD 3,000) | - | - % | 695,404 |
| " | " | 陽程(佛山)科技有限公 司 | 3 | 278,162 | 66,580 (USD 2,000) | 65,600 (USD 2,000) | - | - % | 695,404 |

註1：0 本公司之編號。

註2：1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之母公司。

4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：為他人背書保證之總額，以本公司貸與時淨值之百分之五十為限，對單一對象之限額則不可以超過前述淨值百分之二十為限。

註4：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列 科目 | 期 末 | | | | 期 中 最 高 持 股 | | 備註 |
|---------------|---------------------------------|------------------|------------------------|-----------|---------|--------|---------|-------------|--------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市 價 | 股 數 | 持股比例 | |
| 陽程科技(股) 公司 | YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD | 採權益法評價 之被投資公司 | 採權益法之 長期股權投 資 | 4,000,000 | 384,141 | 100.00 | 384,141 | 4,000,000 | 100.00 | 註1 |
| " | USUN TECHNOLOGY CO., LTD | " | " | 5,000,000 | 163,844 | 100.00 | 163,844 | 5,000,000 | 100.00 | " |
| " | MONDE INVESTMENT LTD | " | " | 122,500 | 1,187 | 49.00 | 1,187 | 122,500 | 49.00 | " |
| " | 陽程光電(股) 公司 | " | " | 3,000,000 | 26,951 | 80.00 | 26,951 | 3,000,000 | 80.00 | " |
| " | UMS OPTIC CO., LTD | " | " | 1,560,000 | 51,172 | 59.32 | 51,172 | 1,560,000 | 59.32 | " |
| " | 亞太優勢微系 統(股)公司 | - | 以成本衡量 之金融資產 —非流動 | 919,911 | 8,219 | 0.63 | - | 919,911 | 0.63 | 註2 |
| " | 聯達電子工業 (股)公司 | - | " | 384,300 | 1,992 | 0.37 | - | 384,300 | 0.37 | " |
| " | 興普科技(股) 公司 | - | " | 2,915,405 | 20,560 | 18.50 | - | 2,915,405 | 18.50 | " |
| " | 創世紀科技(股) 公司 | - | " | 2,000,000 | - | 3.64 | - | 2,000,000 | 3.64 | " |
| " | 世展科技(股) 公司 | - | " | 52,190 | - | 1.09 | - | 52,190 | 1.09 | " |
| " | 介質層科技(股) 公司 | - | " | 1,500,000 | - | 12.50 | - | 1,500,000 | 12.50 | " |

註1：上市(櫃)公司有公開市價，係按資產負債表日之收盤價，無公開市價係按同期間或最近期經會計師查核簽證或自編報表之股權淨值列示，但開放型基金之市價係指資產負債表日該基金資產淨值。

註2：以成本衡量之金融資產因其公平價值無法可靠衡量，故實務上無法估計其公平價值。

註3：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------|------------|---------|---------|------------|------|-----------|--------------------|----|-----------------|----|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 陽程科技(股)公司 | 上海陽程科技有限公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 407,970 | 33% | 次月結30-60天 | 產品屬單一性故無法與非關係人相互比較 | - | (5,429) | 2% | |

註：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣/美金千元

| 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 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|---------------------------|---------------------------|------|-------------|--------------------|--------------------|-----------|---------|--------------------|---------------------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 陽程科技(股)公司 | YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD | BVI | 投資業 | 132,193 (USD4,000) | 132,193 (USD4,000) | 4,000,000 | 100.00% | 384,141 | (6,466) | (6,218) | |
| " | USUN TECHNOLOGY CO., LTD | 汶萊 | " | 161,525 (USD5,000) | 115,588 (USD3,500) | 5,000,000 | 100.00% | 163,844 | (10,647) | (11,364) | |
| " | MONDE INVESTMENT LTD | " | " | 4,121 (USD123) | 4,121 (USD123) | 122,500 | 49.00% | 1,187 | (789) | (387) | |
| " | 陽程光電(股)公司 | 台灣 | 電子材料批發及零售 | 30,000 | - | 3,000,000 | 80.00% | 26,951 | (3,812) | (3,049) | |
| " | UMS OPTIC CO., LTD | 塞席爾 | 投資業 | 51,870 (USD1,560) | - | 1,560,000 | 59.32% | 51,172 | - | - | |
| YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD | 上海陽程科技有限公司 | 大陸 | 製作自動化設備 | USD 4,000 | USD 4,000 | - | 100.00% | 313,437 (USD9,556) | (9,426) (USD(289)) | 不適用 | |
| MONDE INVESTMENT LTD | 上海陽通精密鉸金有限公司 | 大陸 | 製作自動化設備 | USD 69 | USD 69 | - | 100.00% | 459 (USD14) | (750) (USD(23)) | " | |
| USUN TECHNOLOGY CO., LTD | 陽程(佛山)科技有限公司 | 大陸 | 製作自動化設備 | USD 5,000 | USD 3,500 | - | 100.00% | 164,558 (USD5,017) | (10,632) (USD(326)) | " | |
| UMS OPTIC CO., LTD | UMS MATERIAL CO., LTD | 塞席爾 | 投資業 | 51,870 (USD1,560) | - | 1,560,000 | 100.00% | 51,870 (USD1,560) | - | - | |
| UMS MATERIAL 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 | - | - | - | 100.00% | - | - | 註四 | |

註一：帳面金額係依權益法認列之投資餘額，包含投資損益及累積換算調整數...等。

註二：係依被投資公司自編之財務報表採權益法評價。

註三：係依九十七年十二月三十一日匯率 32.80(資產負債科目)及 32.615(損益科目)換算。

註四：截至九十七年十二月三十一日止該投資公司尚未實際匯出資金。

註五：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣/外幣千元

| 編號 (註一) | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 科目 | 本 期 | 期 末 | 利 率 區 間 | 資金貸 與性質 (註二) | 業務往來 金 額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保 品 | | 對個別對 象資金貸 與限額 (註三) | 資金貸與 總限額 (註三) |
|------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------|--------------------|-------------|----------------------|----------------|------|-----|-----------------------------|---------------------|
| | | | | 最高餘額 | 餘額 | | | | | | 名稱 | 價 值 | | |
| 1 | 上海陽程 科技有限 公司 | 上海陽通精 密鈹金有 限公司 | 其他應 收款一 關係人 | 3,296 (RMB483) | 730 (RMB107) | - | 1 | - | (註四) | 628 (RMB92) | - | - | 278,162 | 556,323 |
| 1 | YAMCH EN (BVI) CO. LTD. | 上海陽程科 技有限公司 | " | 53,464 (USD1,630) | 53,464 (USD1,630) | 5% | 2 | - | 正常營運 週轉 | - | - | - | " | " |
| 1 | " | 陽程(佛山) 科技有限公 司 | " | 14,104 (USD430) | 14,104 (USD430) | 5% | 2 | - | " | - | - | - | " | " |

註一：0 本公司之編號

1 被投資公司

註二：1 有業務往來

2 有短期融通資金必要之原因

註三：資金貸與他人之總額(可貸金額)，以本公司貸與時淨值之百分之四十為限，對單一對象之限額則以不超過可貸金額二分之一為限。

註四：於民國九十七年十二月底對上海陽通精密鈹金有限公司應收帳款已逾正常收款期間且帳齡逾一年以上，故轉列其他應收款視為資金貸與。另於民國九十七年十二月底，未收回之其他應收款已逾正常收款期間，故視為資金融通。

註五：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：請詳附註十一(二).1。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：人民幣千元

| 進(銷)貨 之公司 | 交易對象 | 關 係 | 交 易 情 形 | | | | 交易條件與一般交 易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備 註 |
|----------------|---------------|-------|---------------|--------|--------------------|-------------|------------------------------------|------|------------|-------------------------|-----|
| | | | 進 (銷) 貨 | 金 額 | 佔總進 (銷)貨 之比率 | 授信期間 | 單 價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔總應收 (付)票據、帳 款之比率 | |
| 上海陽程科 技有限公司 | 陽程科技(股) 公司 | 最終母公司 | 銷貨 | 90,459 | 69% | 次月結 40 天 | 產品屬單 一性故無 法與非關 係人相互 比較 | - | 1,132 | 5% | |

註一：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額及本公司投資方式、資金匯出入情形、持股比例、期末投資帳面價值、認列及已匯回投資損益與投資限額：

單位：新台幣/美金千元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方 式(註1) | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收 回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投 資損益(註2) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|----------------------|-------------|------------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------|----|----------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 上海陽程科 技有限公司 | 製作自動化設 備 | 164,250 (USD 5,000) (註5) | (二) | 132,193 | - | - | 132,193 (USD 4,000) | 100 % | (9,426) (USD(289)) (-)2. | 313,437 (USD9,556) | - |
| 陽程(佛山) 科技有限公 司 | " | 161,525 (USD 5,000) | (二) | 115,588 (USD 3,500) | 45,937 (USD1,500) | - | 161,525 (USD 5,000) | 100 % | (10,632) (USD326) (-)2. | 164,558 (USD5,017) | - |
| 上海陽通精 密鈹金有限 公司 | 製作鈹金 | 4,599 (USD 140) | (二) | 2,308 (USD 69) | - | - | 2,308 (USD 69) | 49 % | (750) (USD(23)) (-)2. | 459 (USD14) | - |

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額(註3) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註4) |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| USD 9,069 (NTD 296,026) | USD 12,211 (NTD 400,521) | 834,485 |

- 註1：(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
(二)過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
(四)直接投資大陸公司。
(五)其他方式。

註2：本期認列投資收益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應與註明。
(二)投資損益認列基礎分為下列三種：
1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
3.被投資公司自結報表。

註3：係依九十七年十二月三十一日匯率換算。

註4：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八千萬，取其高者。

註5：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 USD1,000 千元。

註6：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1)進 貨：

本公司於民國九十七年上半年度向大陸被投資公司之進貨情形如下：

| 大陸被投 資公司 | 估本公司 進貨淨額 | | 交 易 條 件 | | 未 實 現 毛 利 | 應 付 帳 款 | |
|------------------|--------------|-----|----------------------------|-------------|--------------|---------|-----|
| | 金 額 | 百分比 | 價 格 | 收款條件 | | 餘 額 | 百分比 |
| 上海陽程科技有 限公司 | \$ 407,970 | 33% | 產品屬單一性故 無法與非關係人 相互比較 | 次月結 30-60 天 | 248 | 5,429 | 2% |
| 陽程(佛山)科技 有限公司 | 17,744 | 1% | " | " | (717) | 2,666 | 1% |
| 合 計 | \$ 425,714 | 34% | | | (469) | 8,095 | 3% |

(2)本公司與大陸被投資公司其他重大交易事項，請詳附註五(二)說明。

註：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十七年度

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易 人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|---------------|---------|------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之 比率 |
| 0 | 陽程科技股份有限公司 | 上海陽程科技有限公司 | 1 | 營業成本 | 407,970 | 註三 | 22.00% |
| 0 | " | " | 1 | 其他應收款－關 | 38,376 | " | 1.17% |
| 0 | " | " | 1 | 預付貨款 | 192,362 | - | 5.87% |
| 0 | " | " | 1 | 營業收入 | 545 | - | 0.03% |
| 1 | 上海陽程科技有限公司 | 陽程科技股份有限公司 | 2 | 營業收入 | 407,970 | 註三 | 22.34% |
| 1 | " | " | 2 | 短期借款 | 34,881 | " | 1.17% |
| 1 | " | " | 2 | 預收貨款 | 202,275 | - | 6.18% |
| 1 | " | " | 2 | 營業成本 | 545 | - | 0.03% |
| 2 | YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD | 上海陽程科技有限公司 | 3 | 其他應收款－關 係人 | 53,555 | - | 1.64% |
| 1 | 上海陽程科技有限公司 | YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD | 3 | 短期借款 | 53,555 | - | 1.64% |
| 2 | YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD | 佛山科技有限公司 | 3 | 其他應收款－關 係人 | 14,128 | - | 0.43% |
| 3 | 佛山科技有限公司 | YAMCHEN (B.V.I) CO., LTD | 3 | 短期借款 | 14,128 | - | 0.43% |

註一：編號之填寫方式如下：

- 1.0 代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：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。

註四：交易往來金額未達合併總營收或總資產 1%，不予揭露。

2.民國九十六年度

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易 人之關係 (註二) | 重要交易往來情形 | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------------|----------|---------|------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或 總資產之比率 |
| 0 | 陽程科技股份有限 公司 | 上海陽程科技有限 公司 | 1 | 營業成本 | 801,501 | 註三 | 31.66% |
| 0 | " | " | 1 | 營業收入 | 73,764 | " | 2.91% |
| 0 | " | " | 1 | 其他應收款－ | 97,290 | - | 4.18% |
| 1 | 上海陽程科技有限 公司 | 陽程科技股份有限 公司 | 2 | 營業收入 | 801,501 | 註三 | 31.66% |
| 1 | " | " | 2 | 營業成本 | 73,764 | " | 2.91% |
| 1 | " | " | 2 | 短期借款 | 97,290 | - | 4.18% |

註一：編號之填寫方式如下：

- 1.0 代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：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。

註四：交易往來金額未達合併總營收或總資產 1%，不予揭露。

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊：

本公司屬單一產業，未經營其他產業。

(二)地區別財務資訊：

| <u>97 年度</u> | <u>國內部門</u> | <u>國外部門</u> | <u>調整及沖銷</u> | <u>合 計</u> |
|------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 來自本公司及合併子公 司以外客戶之收入 | \$ 1,186,523 | 658,401 | - | 1,844,924 |
| 來自本公司及合併子公 司之收入 | 464,746 | - | (464,746) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,651,269</u> | <u>658,401</u> | <u>(464,746)</u> | <u>1,844,924</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 241,438</u> | <u>(2,219)</u> | <u>(5,367)</u> | 233,852 |
| 採權益法認列之投資損失 | | | | (387) |
| 利息費用 | | | | (11,101) |
| 公司一般費用 | | | | (9,184) |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | <u>213,180</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 2,104,909</u> | <u>1,486,208</u> | <u>(347,855)</u> | 3,243,262 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | 1,187 |
| 以成本衡量之金融資產 —非流動 | | | | 30,771 |
| 資產合計 | | | | <u>3,275,220</u> |
| <u>96 年度</u> | <u>國內部門</u> | <u>國外部門</u> | <u>調整及沖銷</u> | <u>合 計</u> |
| 來自本公司及合併子公 司以外客戶之收入 | \$ 1,383,879 | 1,176,222 | - | 2,560,101 |
| 來自本公司及合併子公 司之收入 | 896,607 | - | (896,607) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 2,280,486</u> | <u>1,176,222</u> | <u>(896,607)</u> | <u>2,560,101</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 334,114</u> | <u>164,298</u> | <u>(2,691)</u> | 495,721 |
| 採權益法認列之投資損失 | | | | (2,265) |
| 利息費用 | | | | (6,229) |
| 公司一般費用 | | | | (7,860) |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | <u>479,367</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 1,488,903</u> | <u>938,474</u> | <u>(135,083)</u> | 2,292,294 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | 1,531 |
| 以成本衡量之金融資產 —非流動 | | | | 34,495 |
| 資產合計 | | | | <u>2,328,320</u> |

陽程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資料：

| 地 區 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|---------------------|------------------|
| 亞 洲 | \$ 1,144,539 | 1,739,208 |
| 美 洲 | 26,476 | 62,650 |
| 歐 洲 | 220 | - |
| 外 銷 總 額 | <u>\$ 1,171,235</u> | <u>1,801,858</u> |

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十七年及九十六年度其銷貨收入佔損益表上銷貨收入金額
10%以上之客戶明細如下：

| 客 戶 | 97年度 | | 客 戶 | 96年度 | |
|-----|------------|------|-----|---------|------|
| | 銷貨金額 | 所佔比例 | | 銷貨金額 | 所佔比例 |
| B | \$ 436,366 | 24% | E | 499,737 | 20% |
| A | 298,376 | 16% | A | 448,626 | 18% |
| C | 146,061 | 8% | C | 316,938 | 13% |

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：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 97 年度 | 96 年度 | 差 異 | |
|-------------|-----|-----------|-----------|----------|---------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 1,841,447 | 1,303,277 | 538,170 | 41.29% |
| 長期投資 | | 676,176 | 514,163 | 162,013 | 31.51% |
| 固定資產 | | 188,091 | 164,438 | 23,653 | 14.38% |
| 無形資產 | | 21,900 | 19,584 | 2,316 | 11.83% |
| 其他資產 | | 656 | 960 | (304) | -31.67% |
| 資產總額 | | 2,728,270 | 2,002,422 | 725,848 | 36.25% |
| 流動負債 | | 1,199,156 | 478,314 | 720,842 | 150.70% |
| 長期負債 | | 61,647 | 93,067 | (31,420) | -33.76% |
| 其他負債 | | 76,659 | 70,839 | 5,820 | 8.22% |
| 負債總額 | | 1,337,462 | 642,220 | 695,242 | 108.26% |
| 股 本 | | 528,244 | 494,092 | 34,152 | 6.91% |
| 資本公積 | | 291,362 | 291,362 | 0 | 0.00% |
| 保留盈餘 | | 538,169 | 561,598 | (23,429) | -4.17% |
| 累積換算調整數 | | 47,760 | 16,649 | 31,111 | 186.86% |
| 未認列退休金成本淨損失 | | (4,179) | (3,499) | (680) | 19.43% |
| 庫藏股票 | | (10,548) | - | (10,548) | - |
| 股東權益總額 | | 1,390,808 | 1,360,202 | 30,606 | 2.25% |

重大變動項目說明：

1. 流動資產增加：主要因訂單所需備料故存貨及預付貨款增加。
2. 長期投資增加：本期新增權益法長期股權投資所致。
3. 流動負債增加：主要係應付帳款及預收貨款增加所致。
4. 長期負債減少：主要為一年內到期轉入流動負債。
5. 股本增加：本期盈餘轉增資所致。
6. 未認列退休金成本淨損失：係依退休金精算報告調整。
7. 庫藏股票增加：主係本期買回庫藏股。

二、經營結果：

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 97 年度 | 96 年度 | 增減金額 | |
|------------|-----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 增減金額 | 變動比例(%) |
| 營業收入淨額 | | 1,632,374 | 2,239,875 | (607,501) | -27.12% |
| 營業成本 | | 1,081,055 | 1,599,705 | (518,650) | -32.42% |
| 營業毛利 | | 551,319 | 640,170 | (88,851) | -13.88% |
| 營業費用 | | 314,622 | 331,956 | (17,334) | -5.22% |
| 營業利益 | | 236,697 | 308,214 | (71,517) | -23.20% |
| 營業外收入及利益 | | 23,843 | 178,155 | (154,312) | -86.62% |
| 營業外費用及損失 | | 46,500 | 25,486 | 21,014 | 82.45% |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 214,040 | 460,883 | (246,843) | -53.56% |
| 減：所得稅費用 | | 42,802 | 99,433 | (56,631) | -56.95% |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | 171,238 | 361,450 | (190,212) | -52.62% |

增減變動分析：

- 1.營業收入、成本及毛利減少：係本期受金融風暴影響而減少，惟毛利率由 29% 增至 34%。
- 2.營業費用及營業利益：因本期營收減少，變動營業費用亦相對減少。
- 3.營業外收支：係本期採權益法評價之被投資公司，因本年度受金融風暴影響，因而認列投資損失所致。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

| 項目 | 97 年度 | 96 年度 | 增(減)變動 | |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | 金額 | % |
| 營業活動 | 500,912 | (310,123) | 811,035 | -261.52% |
| 投資活動 | (194,049) | (137,767) | (56,282) | 40.85% |
| 融資活動 | (157,227) | 361,891 | (519,118) | -143.45% |
| 淨現金流入(出) | 149,636 | (85,999) | 235,635 | -274.00% |

增減比例變動分析說明：

- 1.營業活動之現金淨流入增加：主要為預收貨款收現所致。
- 2.投資活動之現金淨流出增加：本期新增權益法轉投資及購置固定資產。
- 3.融資活動之現金淨流出增加：本期發放現金股利所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 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 |
| 225,513 | 1,917,313 | 2,278,431 | -135,605 | - | 135,605 |

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.上海陽程因處分建築物另建廠房他用，而造成虧損，若排除此因素約為損益兩平。
- 2.佛山陽程仍在設立初期，而造成虧損。
- 3.陽程光電目前為建廠階段。

(三)改善計畫

健全營運管理體質，加強大陸行銷及接單。

(四)未來一年投資計畫

以投資與本業相關自動化設備市場為重心，另擬增資陽程光電 150 萬美元。

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：本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，已取得較優惠利率，降低利息支出。

匯率：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：本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，公司生產之設備都會反應預期生產成本，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。

本公司財務操作及衍生性商品交易採保守穩健為原則，未從事高風險及高槓桿投資，衍生性商品以公司實際需求外匯部位為依據而從事避險。截至目前，僅因經營上需求而資金貸與海外子公司。未來本公司衍生性商品交易政策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 |
|----------------|-------|--------|----------|
| 高速分檢機 | 製作中 | 15,000 | 2009/08 |
| 吊掛式 again line | 設計進行中 | 30,000 | 2009/08 |
| 手機之背光模組組裝設備 | 設計進行中 | 12,000 | 2009/12 |
| 觸控面板貼附設備 | 設計進行中 | 30,000 | 2009/12 |
| 電子書貼附設備 | 設計進行中 | 15,000 | 2009/12 |
| 雷射鐳接設備 | 設計進行中 | 18,000 | 2009/10 |

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 |
|--------------|------|--------|----------|
| 高速物流分檢技術 | 製作中 | 30,000 | 2009/08 |
| 快速貼合技術 | 設計中 | 50,000 | 2009/12 |
| AOI 檢測技術 | 規劃中 | 3,000 | 2009/10 |
| 太陽能集光、光譜模擬技術 | 規劃中 | 60,000 | 2010/12 |

(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 及 FPD 等產業，主要銷售客戶多為國內上市櫃公司，FPD 設備銷售對象主要集中於國內面板大廠，此為行業特性，PCB 及 CCL 設備則無銷貨集中狀況。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司因原任董事及監察人任期屆滿並加強公司治理運作，於 95 年 6 月 27 日全面改選董監事，董事變動席次比例為 2/5，係因選任兩席獨立董事，監察人變動席次比例為 2/3，其中一席為獨立監察人。並於 95 年 6 月 27 日董事會推選黃秋逢先生續任董事長，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：無。

(二) 關係企業合併財務報表及關係報告書：無。

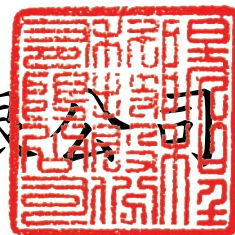
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

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



董事長：黃秋逢



總經理：黃秋逢

