

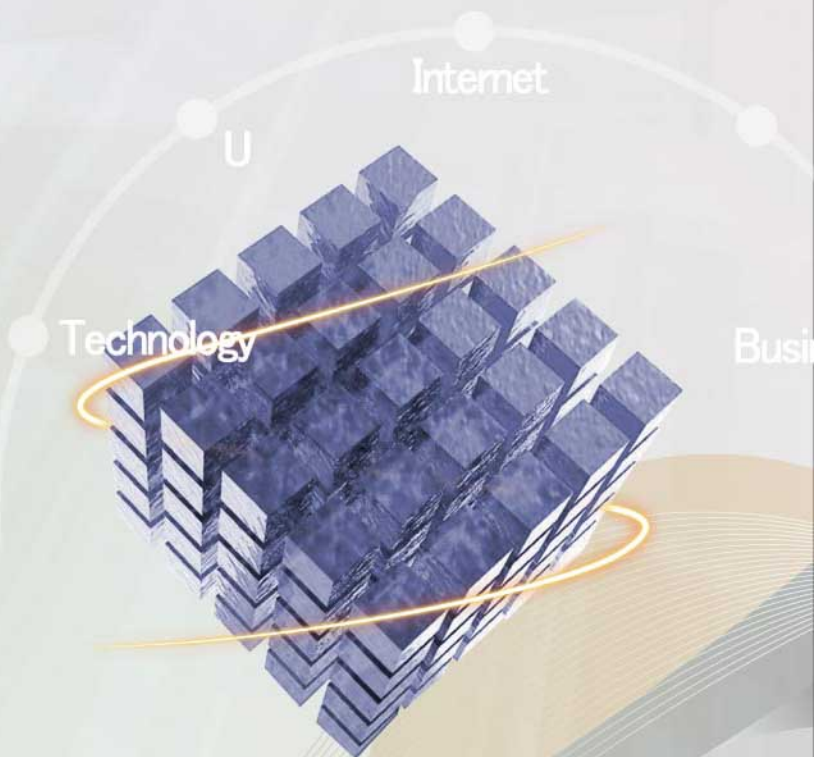
股票代碼：3498



陽程科技股份有限公司

USUN TECHNOLOGY CO.,LTD.

九十八年度年報



開會時間：中華民國九十九年五月二十五日

開會地點：桃園縣大園鄉溪海村8鄰聖德北路8號

一、(1)本公司發言人：

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

(2)代理發言人：

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

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠：桃園縣大園鄉溪海村8鄰聖德北路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：臺北市 10047 許昌街17號2樓
網址：http://www.fbs.com.tw
電話：(02) 2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師：

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

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.usuntek.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1 -
貳、公司簡介	2 -
參、公司治理報告	3 -
一、組織系統	3 -
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料	5 -
三、公司治理運作情形	12 -
四、會計師公費資訊	23 -
五、更換會計師資訊：	24 -
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	25 -
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	25 -
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	26 -
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	27 -
肆、募資情形	28 -
一、資本及股份	28 -
二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形	32 -
三、特別股辦理情形	32 -
四、海外存託憑證辦理情形	32 -
五、員工認股權憑證辦理情形	33 -
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	33 -
七、資金運用計劃執行情形	33 -
伍、營運概況	34 -
一、業務內容	34 -
二、市場及產銷概況	43 -
三、從業員工資訊	47 -
四、環保支出資訊	48 -
五、勞資關係	48 -
六、重要契約	49 -
陸、財務狀況	50 -
一、最近五年簡明財務資料	50 -

二、最近五年財務分析	- 52 -
三、最近年度財務報告之監查人審查報告	- 53 -
四、最近年度財務報表	- 54 -
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	-100-
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.....	-139-
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	- 140 -
一、財務狀況	- 140 -
二、經營結果	- 140 -
三、現金流量	- 141 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	- 141 -
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	- 141 -
六、風險事項評估	- 142 -
七、其他重要事項	- 143 -
捌、特別記載事項	- 144 -
一、關係企業相關資料	- 144 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形	- 144 -
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	- 144 -
四、其他必要補充說明事項	- 144 -
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	- 144 -

壹、致股東報告書

致股東報告書

各位股東女士、先生：

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

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

因本公司行業特性，營業收入認列時點往往落後景氣指標，故金融風暴影響延續至 98 年度，全年度營收 14 億 9 千萬元，較 97 年度營收 16 億 3 千萬元，減少 8.5%；稅後純益 7 千 2 百萬元，較 97 年稅後盈餘 1 億 7 千萬元，減少 57.6%；每股稅後盈餘 1.23 元，較前一年度 3.27 元減少 2.04 元；主要原因在於受景氣及環境因素影響，毛利率由 97 年度 33% 降低至 98 年度的 25%。

研發狀況方面，98 年度本公司已完成 Ebook 自動清潔與貼付設備、光學鍍膜系統及玻璃磨邊倒角機供子公司陽程光電使用、SMS 液晶模組自動化組立實驗線、自動化光學檢測設備使用於自動清潔機後段驗證設備清潔能力。

ECFA 簽訂後，兩岸交流勢必更加頻繁，本公司 99 年度著重於大陸內需市場，隨著大陸缺工問題及環保意識抬頭，自動化、無人化、彈性製造系統組裝之自動倉儲物流系統及環境工程設備需求勢必增加，研究顯示，未來 5 年，中國環保產業投資需求可達 4,500 億元人民幣，節能環保等新型產業面臨著前所未有的發展機遇，中國物流產業亦在 98 年度扭轉了持續下滑趨勢，反映出物流需求在投資和經濟增長的帶動下企穩回升步伐有所加快。

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

隨 99 年度景氣好轉，消費性電子需求增加，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，並將提高自動倉儲物流設備及環境工程設備之發展比重，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。

在過去的一年中，面對全球性的金融風暴，本公司積極找尋下一個藍海，控管成本，降低營運風險，公司全體同仁勇敢的面對挑戰，並以不變的核心價值，持續追求卓越，強化競爭優勢與利基，以成為世界級頂尖設備供應商為使命，為本公司全體股東暨客戶創造最大的利益及價值。

僅祝 各位股東女士、先生
身心健康 萬事如意



陽程科技股份有限公司
董事長 黃秋逢 敬上



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 70 年 04 月 07 日

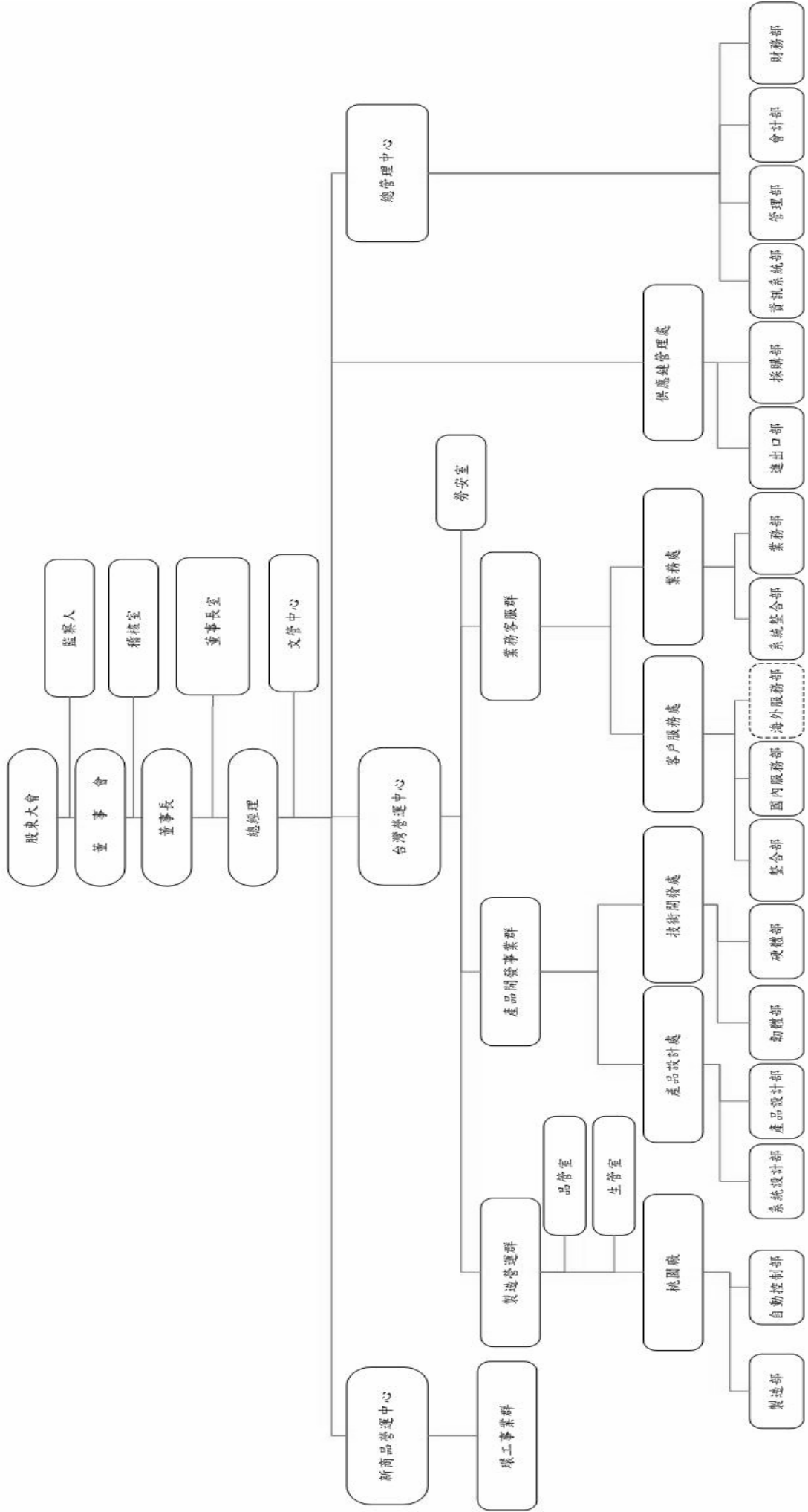
二、公司沿革

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

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽核室	檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，提供改進建議，以確保內控得以持續有效實施及作為檢討修正內控之依據。
董事長室	依經營政策目標，督導、掌控經營目標達成，各項營運活動管理、制度規劃、督導執行，秉承董事會委任權責授予，依公司法暨公司章程或契約規定授權範圍內，有為公司管理事務及簽名之
文管中心	對外收文、發文管制視窗，全公司性文書資料、規章制度等之制訂、修改、廢止、發行等。
總管理中心	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。
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，處理股東會股務事宜，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、預算規劃及董事會召開事宜。
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。
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。
供應鏈管理處	公司生產所需原物料、生產設備採購、進出口事項，及供應商開發與管理。
業務處	LCD、Solar 等自動化與設備之銷售，新舊客戶之開發與維持，LCD 市場訊息整合，系統類產品改善方向整合及執行狀況追蹤，專案管理手法導入及應用，系統案件及規劃、提案、價格評估，客戶諮詢服務。
客戶服務處	設備之售後維修服務，維修零件、升降設備之售後服務，設備完工後協助處理驗收及保固，協助裝機調整試車，施工品質與進度掌控，電梯保養客戶之開發，對於升降設備之安檢及定期檢查事項，客訴之處理。
技術開發處	協助新產品、新製程、新規格之新系統技術研究、開發導引，提昇產品競爭力。如新產品產品設計技術指導，新產品於設計美學之強化，包括新功能、新造型、新材料之運用，以產品設計營造創新性及獨特性之競爭優勢。
產品設計處	新產品市場評估報告之自動化機械設備銷售、開發、維修專案進行設計、繪圖工作及公司產品相關技術、專利權之確保。
自動控制部	負責公司自動化案件、研發案件之電控設計。
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
環工事業群	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。
勞安室	依據勞工安全衛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。
生管室	生產細部排程建立與維護，稽核單機出圖完成時間、單機圖面壓交期、依照生產排程管控用料到位時間，專案進度/缺料跟催，生產計劃異常預警與檢討/對策及專案安裝計劃排訂。
品管室	品質系統方案之擬定與執行事項，自製與外包品質檢查及管制，建立品質標準與檢驗作業，單機及系統檢驗與測試進料檢驗及外部檢驗，品質檢驗數據之統計技術運用，供應廠商之考核與評鑑。

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

99年4月27日；單位：仟股

職稱	姓名	就任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)			職稱	姓名
董事長	黃秋達	98.06.26	3年	70.04.07	5,823	11.02	6,068	9.23	2,051	3.12	0	0	光武工專畢業	陽程科技(股)公司總經理 上海陽程科技有限公司董事長 陽程(佛山)科技有限公司董事長 陽程光電(股)公司董事長 興普科技(股)公司董事長代表人	-	-
董事	吳榮祥	98.06.26	3年	70.04.07	2,733	5.17	2,832	4.31	1,000	1.52	0	0	陸軍工兵學校士官畢業	陽程科技(股)公司總管理中心協理 上海陽程科技有限公司董事長 陽程(佛山)科技有限公司董事長	-	-
董事	林金亮	98.06.26	3年	70.04.07	3,078	5.83	3,191	4.85	4,061	6.18	0	0	光武工專畢業	上海陽程科技有限公司董事及副總經理	-	-
董事	劉積璋	98.06.26	3年	98.06.26	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學法律系 芝加哥大學法學碩士 美國加州、哥倫比亞特區執業律師	台灣菸酒(股)公司監察人 大漢建設(股)公司獨立董事 寶川資產管理顧問有限公司董事長 新生資產管理(股)公司總經理	-	-
董事	蔡忠杓	98.06.26	3年	95.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾大學博士 省立三重商工專	明新科技大學機械工程系講座教授 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	陳清如	98.06.26	3年	70.04.07	420	0.79	448	0.68	445	0.68	0	0			-	-
監察人	謝玉田	98.06.26	3年	98.06.26	0	0	80	0.12	0	0	0	0	文化大學企管碩士 建弘證券副總經理	實踐大學財金系講師 李洲科技(股)公司獨立董事 皇將科技(股)公司獨立董事 鈞寶電子工業(股)公司監察人 泰豐輪胎(股)公司董事法人代表	-	-
監察人	翁軟綺	98.06.26	3年	95.10.24	0	0	0	0	0	0	0	0	暨南大學會計碩士 北市國稅局審查員	信佑聯合會計師事務所會計師	-	-

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

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

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

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

99年4月27日；單位：仟股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之總經理、副總經理		
			股數	持股份率 %	股數	持股份率 %	股數	持股份率 %			職稱	姓名	關係
總經理	黃秋達	97.09.24	6,068	9.23	2,051	3.12	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			
董事協理	龍國賢	95.11.15	0	0.00	0	0.00	0	0	明志工專機械科 沉得企業(股)課長	無			
總管理中心協理	吳榮祥	70.04.07	2,832	4.31	1,000	1.52	0	0	陸軍工兵學校士官 陽程科技(股)公司總管理中心協理	上海陽程科技有限公司董事 陽程(佛山)科技有限公司董事			
總管理中心協理	歐家豪	99.03.29	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中興大學會計系 國碩科技財務長	無			
業務客服群協理	李威良	99.03.01	41	0.06	0	0	0	0	大葉工學院機械所 中華映管副理 陽程科技(股)公司業務客服群協理	無			
產品開發事業群協理	劉木煌	99.03.01	44	0.07	1	0.00	0	0	勤益工專機械科 陽程科技(股)公司產品開發事業群協理	無			
製造營運群協理	郭蔡峰	99.03.01	0	0.00	7	0.01	0	0	明志工專電機工程科 陽程科技(股)公司製造營運群協理	無			
環工事業群協理	李漢中	96.11.01	9	0.01	0	0	0	0	MUTT化工所博士 漢緯環工總經理	無			

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.98 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：新台幣仟元/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)		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註12)														
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例																
		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															
董事長	黃秋逢	1,887		0	0	60	60	964	60	4.02	4.02	2,389	2,906	0	0	56	56	0	0	20	20	7.40	8.11			
董事	吳榮祥																									
董事	林金亮																									
董事	劉積瑄																									
董事	蔡忠杓																									
董事	張寶安(註)																									

註：於 98 年 6 月 26 日任滿解任

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	黃秋逢、吳榮祥、林金亮、蔡忠杓、劉積瑄、張寶安	黃秋逢、吳榮祥、林金亮、蔡忠杓、張寶安
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	黃秋逢
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元以上	-	-
總計	6	6

(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		有無領取自 取來子公 以投外資 業酬事 業金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		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	0	0	0	0	990	990	65	65	1.46	1.46	無
監察人	謝玉田											
監察人	翁軟綺											
監察人	謝欽源 (註)											

註：於 98 年 6 月 26 日任滿解任

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、謝玉田、翁軟綺、謝欽源	陳清如、謝玉田、翁軟綺、謝欽源
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

2.98 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：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股憑證數額		有無來自子公司以外投資業領酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理	黃秋逢	2,434	2,434	0	0	276	276	0	0	0	0	3.74	3.74	152	152	無
副總經理	林建平(註)															無

註：98 年 11 月 10 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	黃秋逢	黃秋逢
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林建平	林建平
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

(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	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	黃秋逢	0	1,248	1,248	1.73%
	總管理中心協理	吳榮祥				
	董事長室協理	龍國賢				
	總管理中心協理	歐家豪				
	環工事業群協理	李漢中				
	製造營運群協理	郭蔡峰				
	業務客服群協理	李威良				
	產品開發事業群協理	劉木煌				

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

1.董事及監察人

本公司 97 及 98 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 5.48%，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 97 及 98 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 2.67%及 3.74%，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

98年度截至目前董事會開會10次(A)，其中前屆開會3次，本屆開會7次，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	9		90	
獨立董事	蔡忠杓	10		100	
獨立董事	劉積瑄	7		100	98年6月26日新任
獨立董事	張寶安	1		33	98年6月26日任滿解任
監察人	陳清如	8		80	
監察人	謝玉田	6		86	98年6月26日新任
監察人	翁軟綺	8		80	
監察人	謝欽源	0		0	98年6月26日任滿解任

其他應記載事項：

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

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

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

(二)審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形：

98年度截至目前董事會開會10次(A)，其中前屆開會3次，本屆開會7次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	陳清如	8	80	
監察人	謝玉田	6	86	98年6月26日新任
監察人	翁軟綺	8	80	
監察人	謝欽源	0	0	98年6月26日任滿解任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.稽核主管於稽核項目完成之次月將稽核報告提交監察人。
- 2.稽核主管列席董事會，並就內部稽核業務執行狀況做報告。

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

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有發言人及代理發言人負責處理相關事宜。</p> <p>(二)本公司依相關法令規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。</p> <p>(三)本公司訂有「子公司監理作業辦法」及「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」，規定關係企業間之財務運用為獨立作業，避免關係企業產生弊端造成公司之風險。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司有董事五席，其中獨立董事二席。</p> <p>(二)董事會定期評估簽證會計師，以確保其獨立性。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>公司對往來金融機構、債權人皆提供充足的資訊，對於員工亦有順暢的溝通管道，並依規定將相關取得與處分資產、背書保證等資訊揭露於交易所網站，讓利害關係人有足夠的資訊作判斷以維其權益。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)公司財務業務及相關揭露事項，均依規定揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>(二)公司有專人負責資訊的揭露，並落實發言人制度。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司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瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(三)供應商關係：依平等互惠之原則，以夥伴關係管理，創造彼此雙贏之局面。</p> <p>(四)利害關係人之權利：</p> <p>1.對顧客的責任：提供安全、高品質的產品及完整而正確的產品資訊，並對顧客之抱怨立即採取處理措施。</p> <p>2.對股東的責任：以股東利益最大化為公司營運之最高目標。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司董監事98年度已持續進修財務、業務及法律專業課程三小時。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。</p> <p>(七)保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董監事購買董監責任險。</p>	
	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>	
	<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

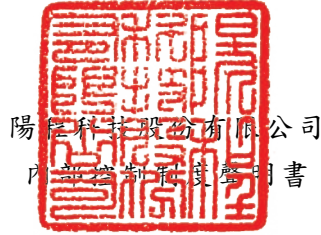
(五)履行社會責任情形：本公司積極投入社區及社會公益，參與學校及慈善團體捐贈等活動，八八風災本公司捐贈新台幣兩百萬元。

(六)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。

(七)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。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書



日期：九十九年三月二十五日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月二十五日董事會通過，出席董事四人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

陽程科技股份有限公司

董事長：黃秋逢

總經理：黃秋逢



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十)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

1.九十八年股東常會重要決議

時 間：中華民國 98 年 6 月 10 日（星期三）上午 09:00 整。

地 點：桃園縣大園鄉溪海村 8 鄰聖德北路 8 號(本公司員工餐廳)。

主 席：黃董事長秋逢 紀錄：葉振祥

壹、報告出席股數：本公司已發行股份總數：普通股 52,824,364 股，

出席股東所持有之股數：普通股 33,592,875 股。(出席率 64.18%)

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項

一、97 年度營業報告：

(一)、營業報告書。(略)

(二)、有關財務報表。(略)

二、監察人審查本公司 97 年度決算表冊報告。(略)

三、其他報告事項：

(一)、赴大陸投資案。(略)

(二)、庫藏股執行情形。(略)

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司 97 年營業報告書及各項決算表冊，敬請 承認。

說明：一、本公司 97 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：97 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、檢附本公司盈餘分配表，請參閱附件四。

二、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，如分配前遇有庫藏股轉讓或其他影響流通在外股數等情事時，則股東之配股配息比例，擬請股東會授權董事會決議按除權息基準日流通在外股數，依比例再行調整。

三、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。

股東發言：股東戶號 172 號，我對這個案子有點建議，股票股利尾數 3 元，配股不足一股，提議將尾數 3 元轉為現金股利。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照修正案通過。

伍、討論事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。

說明：為配合法令修正及公司需要，茲修訂本公司章程，章程修訂前、後條文對照表，請參閱附件五。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：本公司資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：一、本公司考量未來業務發展需要，股票股利擬由資本公積中提撥新臺幣 15,702,109 元轉增資發行新股，每股面額新台幣 10 元，共發行新股 1,570,211 股。

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 30 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。如分配前遇有庫藏股轉讓或其他影響流通在外股數等情事時，則股東之配股配息比例，擬請股東會授權董事會決議按除權息基準日流通在外股數，依比例再行調整。

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。

股東發言：股東戶號 317 號，本案也有類似情形，資本公積轉增資也有尾數 9 元配股不足一股，提議增加 1 元湊成一股。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照修正案通過。

第三案 (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、本公司考量未來業務發展需要，擬自 97 年度可分配盈餘提撥股東股票股利新台幣 10,468,073 元，發行新股 1,046,807 股，每股面額新台幣 10 元；員工紅利新臺幣 12,329,184 元，其中 20%即新台幣 2,465,837 元擬發放現金紅利，其餘 80%即新台幣 9,863,347 元轉增資發行新股，其發行股數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之，計算不足一股之員工紅利以現金分派之。

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 20 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。如分配前遇有庫藏股轉讓或其他影響流通在外股數等情事時，則股東之配股配息比例，擬請股東會授權董事會決議按除權息基準日流通在外股數，依比例再行調整。

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。

第四案 (董事會提)

案由：本公司「資金貸與及背書保證作業程式」修訂案，提請 討論。

說明：配合行政院金融監督管理委員會 98.1.15 金管證六字第 0980000271 號函，修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程式」，修訂條文前後對照表請參閱附件六。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案 (董事會提)

案由：本公司擬辦理私募發行新股案，提請 討論。

說明：本公司為擴充光學鍍膜事業之生產設備及產能，並充實營運資金，基於使資金募集管道更形多元化及具彈性化，依證券交易法第 43 條之 6 規定，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，並授權董事會依下列原則辦理私募發行普通股。

(一) 私募股數：發行股數不超過 20,000 仟股。

(二) 每股面額：新台幣 10 元。

(三) 私募總金額：依最終私募價格計算之。

(四) 私募價格訂定之依據及合理性：本公司私募價格之訂定，以不得低於訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算數平均數扣除無償配股除權及除息後股價之七~九成。若實際私募價格低於參考價格之八成，將依法令規定委請獨立專家出具意見書。本次私募價格暫定為每股新台幣不低於 12 元，實際訂價日與實際私募價格授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。本次私募普通股價格之訂定方式均依主管機關之法令規範辦理，訂價之依據尚屬合理。

(五) 私募特定人選擇方式：依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人。

(六) 私募之必要理由：

1. 不採公開募集之理由：考量籌集資本之時效性、便利性、發行成本及股權穩定等因素，故以私募方式辦理籌資。

2. 私募資金用途及預計達成效益：本次私募資金用途為擴充光學鍍膜事業之生產設備及產能，並充實公司營運資金，預期對公司財務結構、營運佈局及獲利面將有正面效益，對股東權益亦將有所提昇。

(七) 本次私募普通股之權利義務：原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第四十三條之八規定，本次私募普通股，除符合特定情形外，於交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓，並於私募普通股交付日滿三年後，依相關法令規定申報補辦公開發行及上市交易。依證券交易法第四十三條之八規定，本次私募普通股，除符合特定情形外，於交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓。

(八) 其他：本次私募普通股之發行條件、計畫項目及其他未盡事宜，若因主管機關或客觀環境因素變更而有所修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案（董事會提）

案由：擬辦理現金增資發行新股案，提請 討論。

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

一、現金增資發行新股授權董事會辦理之原則：

(一)本次現金增資之發行股數以不超過 20,000 仟股為限。

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

(三)本次現金增資每股面額新台幣 10 元。

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

2.對原股東之權益而言，若以本次擬現金增資發行普通股之上限 2 仟萬股計算，約佔本公司目前流通在外股數之 38.2%，雖對股東權益有一定程度之稀釋影響，惟依上述券商公會函規定，若暫訂發行價格低於券商公會自律規則第七條規範基準價格之九成（但不得低於八成）者，應保留詢價圈購可配售總數量之百分之五十，以該次詢價公告前一營業日為原股東身份認定之基準日，按照原股東持有股份比例優先配售予原股東，且仍受「證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」（以下簡稱再行銷售辦法）第二十七條、第三十六條及第四十三條之一第二項規定限制；此外，增資之效益顯現後，可強化公司競爭力及提升營運效能以嘉惠股東，故應不致對原股東權益造成重大影響。

(四)本次現金增資發行新股與原發行股份權利義務相同。

(五)本次現金增資計劃之重要內容，包括發行價格、發行股數、發行條件、計劃項目、募集金額、預定進度及預計可能產生之效益等相關事項，授權董事會訂定之。另本次現金增資各相關事項，未來如因主管機關核定及基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。

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

(七)有關前述第(三)款之發行方式，如因法令規定變更須配合修正或因客觀環境而須修正時，授權董事會全權處理之。

(八)前述未盡事宜，授權董事會依法全權處理之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、選舉事項

第一案（董事會提）

案由：改選董事及監察人案，提請 討論。

說明：1.本公司現任第9屆董事及監察人任期將於98年6月26日屆滿，依法進行改選。

2.第10屆董事應選5席，其中含獨立董事2席；監察人應選3席。獨立董事提名及資格審核作業，經98年4月24日董事會決議通過，提請本次股東常會選任之，候選人資料如下：

提名股東		姓名	學歷	現職	經歷	持有股數
戶號	姓名					
1	黃秋逢	蔡忠杓	美國伊利諾大學 博士	明新科技大學機械工 程系講座教授	行政院國科會工程技 術發展處處長 交通大學機械工程系 講座教授	0
2	吳榮祥	劉積瑄	台灣大學法律系 美國芝加哥大學 法學碩士	新生資產管理(股)公 司總經理 台灣菸酒(股)公司監 察人	美國加州、哥倫比亞特 區執業律師 Morgan Stanley房地產 基金顧問	0

3.新任董事及監察人選任後，於原任董事及監察人98年6月26日任期屆滿後就任，任期自98年6月26日起至101年6月25日止。

4.本次選舉依本公司「董事及監察人選舉辦法」規定辦理。

選舉結果：

當選名單如下

董事：

戶號/身份證字號	戶名	當選權數
1	黃秋逢	39,164,987
2	吳榮祥	35,115,888
3	林金亮	33,368,000
010014****	蔡忠杓	31,646,808
A12072****	劉積瑄	27,571,013

監察人：

戶號/身份證字號	戶名	當選權數
4	陳清如	35,740,000
R10185****	謝玉田	33,368,000

獨立職能監察人：

戶號/身份證字號	戶名	當選權數
D20121****	翁軟綺	30,996,000

柒、討論事項二

第一案（董事會提）

案由：擬解除本公司新選任董事競業禁止案，提請 討論。

說明：一、依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為應

取得股東會許可。本公司因營運拓展及業務需要，擬提請98年股東常會同意，如本公司新任董事有前述情事時，同意解除該董事及其代表人競業禁止之限制。

二、股東會常會會場揭露之解除董事競業禁止之限制如下：

董事	兼職公司名稱	兼職職務
黃秋逢	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(上海)有限公司	董事長
吳榮祥	陽程(佛山)科技有限公司	董事
林金亮	上海陽程科技有限公司	董事兼副總經理
	陽程(佛山)科技有限公司	董事
	陽程光電(上海)有限公司	董事

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

捌、其他議案及臨時動議：無

經徵詢全體股東無其他議案及臨時動議，主席宣佈會議結束，散會。

玖、散會

(2)董事會重要決議

董事會日期	重要決議
98/3/24	本公司 97 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。
	追認銀行授信額度案，提請 承認。
	擬具 97 年度「內控聲明書」提請 承認。
	本公司 98 年度營運計劃目標，敬請 議決。
	97 年度盈餘分配案，提請 討論。
	本公司資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。
	本公司盈餘、員工紅利轉增資發行新股案，提請 討論。
	本公司「資金貸與及背書保證作業程式」修訂案及授權背書保證之印鑑章保管人，提請 討論。
	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。
	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。
	本公司擬辦理私募發行新股案，提請 討論。
	擬辦理現金增資發行新股案，提請 討論。
	本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。
	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。
	擬請解除新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。
	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。
擬定 98 年度股東常會開會日期及議程，提請 討論。	

董事會日期	重要決議
	<p>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。</p> <p>為協助孫公司取得營運周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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
98/4/24	<p>追認銀行授信額度案，提請 承認。</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>受理第 10 屆獨立董事候選人提名及股東提案權期間屆滿，提請 討論。</p> <p>本公司擬對子公司陽程光電股份有限公司增資案，提請 討論。</p>
98/6/10	<p>擬辦理現金增資發行新股，提請 討論。</p> <p>擬向「日盛金控日盛國際商業銀行」申請融資額度，提請 討論。</p> <p>擬向「玉山金融控股公司玉山銀行」申請融資額度，提請 討論。</p> <p>擬授權董事長訂定除權息基準日，提請 討論。</p>
98/6/26	<p>董事會擬互推選董事長。</p> <p>更換會計師事務所及簽證會計師案，提請 討論。</p> <p>投保董事及監察人責任保險案，提請 討論。</p> <p>擬對子公司陽程光電股份有限公司暨子公司 UMS OPTIC Co., Ltd. 為背書保證案，提請 討論。</p> <p>擬對孫公司陽程光電(上海)有限公司為背書保證案，提請 討論。</p> <p>擬向永豐商業銀行華江分行申請融資額度，提請 討論。</p>
98/7/14	本公司 98 年度現金增資訂定認股價格及增資基準日暨相關事項。
98/8/25	<p>本公司 98 年上半年度決算表冊，提請 承認。</p> <p>決定本公司股票股利及現金股利發放日，提請 討論。</p> <p>擬向「台新國際商業銀行」申請融資額度，提請 討論。</p> <p>擬向「日商瑞穗實業銀行」申請授信額度續約，案提請 討論。</p>
98/11/3	<p>擬向各銀行申請融資額度，提請 討論。</p> <p>擬向富邦商業銀行申請授信額度續約，提請 討論。</p> <p>為協助孫公司取得營運周轉所需之授信額度續約，擬續對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。</p> <p>為協助孫公司取得營運週轉所需之授信額度續約，擬續對孫公司陽程(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。</p> <p>為協助孫公司新增取得營運週轉所需融資額度，擬對孫公司陽程(佛山)科技有限公司提供背書保證美金 100 萬元整，並由本公司就動支餘額三成提供存款圈存設質，提請 討論。</p> <p>為協助子公司暨孫公司新增取得營運週轉所需融資額度，擬對子公司陽程光電(股)公司與孫公司陽程光電(上海)有限公司提供背書保證美金 200 萬元整，提請 討論。</p>
98/12/21	<p>本公司九十九年度稽核計劃擬訂，敬請 決議。</p> <p>制定『防範內線交易管理辦法』，敬請 決議。</p>
99/3/25	<p>本公司 99 年度營運計劃目標，敬請 議決。</p> <p>擬定 99 年度股東常會開會日期及議程，提請 討論。</p>

董事會日期	重要決議
	本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。
	受理 99 年度股東常會提案，提請 討論。
	九十八年度內部控制制度自行檢查業經完成，符合預期目標，依規定擬具「內控聲明書」敬請 決議。
	本公司『資金貸與及背書保證作業程式』修訂案。
	向各銀行申請融資額度案。
99/4/28	本公司財會主管歐家豪先生聘任案，提請 討論。
	擬解除本公司經理人競業禁止案，提請 討論。
	本公司發言人變更案，提請 討論
	本公司 98 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。
	98 年度盈餘分配案，提請 討論。
	本公司盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。
	擬向各銀行申請融資額度，提請 討論。
	現金增資發行新股案，提請 討論。
	本公司擬經由第三地轉增資孫公司陽程光電（上海）有限公司美金 400 萬元案，敬請 議決。

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

(十二) 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
副總經理	林建平	97.9.24	98.11.10	個人生涯規劃離職

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業會計師事務所	楊柳鋒	許淑敏	98 年 1 月 1 日至 98 年 3 月 31 日	經營發展及管理之需要。
勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發	郭慈容	98 年 4 月 1 日至 98 年 12 月 31 日	

金額單位：新臺幣仟元

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

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業	楊柳鋒	250					250	98年1月1日	經營發展及管理之需要更換會計師。
	許淑敏							98年3月31日	
勤業眾信	韋亮發	2,445		36			2,481	98年4月1日	
	郭慈容							98年12月31日	

公司有下列情事者，應揭露會計師公費：

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

五、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師

更換日期	98年6月26日經董事會通過		
更換原因及說明	基於經營發展及管理之需要，並使公司未來發展獲得更完善之財稅服務		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	韋亮發會計師、郭慈容會計師
委任之日期	98年6月26日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：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	98年度		當年度截至 99年4月27日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	黃秋逢	3,095,706	-	-	-
董事	吳榮祥	110,914	-	1,000,000	-
董事	林金亮	1,620,276	-	-	-
董事	蔡忠杓	-	-	-	-
董事	劉積瑄(註1)	-	-	-	-
監察人	陳清如	28,030	-	-	-
監察人	謝玉田(註1)	80,000	-	-	-
監察人	翁軟綺	-	-	-	-
董事	張寶安(註2)	-	-	-	-
監察人	謝欽源(註2)	(87,000)	-	-	-
協理	李漢中	4,285	-	-	-
協理	龍國賢	(27,659)	-	-	-
協理	郭蔡峰(註3)	-	-	-	-
協理	劉木煌(註3)	-	-	-	-
協理	李威良(註3)	-	-	-	-
協理	陳冠成(註4)	-	-	-	-

註1：於98年6月26日就任

註2：於98年6月26日任滿解任

註3：於99年3月1日就任

註4：於99年2月1日離職

(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

99年4月27日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
黃秋逢	6,067,693	9.23%	2,051,391	3.12%	-	-	曹雪娥	夫妻	
							九宇投資有限公司	與其負責人為父子	
							力陽投資有限公司	與其負責人為父子	
林金亮	3,190,928	4.85%	4,061,179	6.18%	-	-	陳美雪	夫妻	
							林子翔	父子	
							林佳潔	父女	
吳榮祥	2,832,106	4.31%	1,000,000	1.52%	-	-	賴秀惠	夫妻	
陳美雪	2,426,023	3.69%	4,826,084	7.34%	-	-	林金亮	夫妻	
							林子翔	母子	
							林佳潔	母女	
九宇投資有限公司	2,090,932	3.18%	-	-	-	-	黃秋逢	負責人與其為父子	
							曹雪娥	負責人與其為母子	
九宇投資有限公司 代表人：黃信維	-	-	-	-	-	-	黃秋逢	負責人與其為父子	
							曹雪娥	負責人與其為母子	
曹雪娥	2,051,391	3.12%	6,067,693	9.23%	-	-	黃秋逢	夫妻	
							九宇投資有限公司	與其負責人為母子	
							力陽投資有限公司	與其負責人為母子	
力陽投資有限公司	1,608,601	2.45%	-	-	-	-	黃秋逢	負責人與其為父子	
							曹雪娥	負責人與其為母子	
力陽投資有限公司 代表人：黃士軒	-	-	-	-	-	-	黃秋逢	負責人與其為父子	
							曹雪娥	負責人與其為母子	
賴秀惠	1,000,000	1.52%	2,832,106	4.31%	-	-	吳榮祥	夫妻	
陳秋美	985,163	1.50%	631,904	0.96%	-	-	-	-	
林子翔	817,578	1.24%	-	-	-	-	林金亮	父子	
							陳美雪	母子	
林佳潔	817,578	1.24%	-	-	-	-	林金亮	父女	
							陳美雪	母女	

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

99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	5,932,000	74.15	-	-	5,932,000	74.15
UMS OPTIC CO., LTD	3,060,000	74.09	-	-	3,060,000	74.09
丞仰(股)公司	2,000,000	3.17	-	-	2,000,000	3.17
亞太優勢微系統(股)公司	919,911	0.63	-	-	919,911	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	3,061,105	18.50	-	-	3,061,105	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
98.08.03	10	100,000	1,000,000	62,824	628,244	現增	無	註10
98.09.04	10	100,000	1,000,000	65,746	657,460	資轉15,702 盈轉13,514	無	註11

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

99年04月27日；單位：仟股

股 份 種 類	核 定 股 本				員工認股權憑證 單位數
	流通在外股份	未 發 行 股 份	庫 藏 股	合 計	
記名式普通股	65,262	34,254	484	100,000	1,600

(二)股東結構

99年04月27日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數(人)	-	-	23	6,125	2	6,150
持有股數(股)	-	-	7,819,480	57,924,633	1,881	65,745,994
持股比例(%)	-	-	11.89%	88.10%	0.01%	100%

(三)股權分散情形（每股面額 10 元）

99 年 04 月 27 日；單位：股

持股份級	股東人數	持有股數	持有比例(%)
1-999	1,464	258,511	0.391
1,000-5,000	3,342	7,237,280	11.008
5,001-10,000	636	4,919,332	7.482
10,001-15,000	220	2,699,536	4.106
15,001-20,000	149	2,731,179	4.154
20,001-30,000	133	3,246,330	4.938
30,001-40,000	56	1,969,540	2.996
40,001-50,000	37	1,688,787	2.569
50,001-100,000	63	4,233,281	6.439
100,001-200,000	14	1,973,487	3.002
200,001-400,000	12	3,280,879	4.99
400,001-600,000	7	3,440,491	5.233
600,001-800,000	6	4,179,368	6.357
800,001-1,000,000	4	3,620,319	5.507
1,000,001-1,800,000	1	1,608,601	2.447
2,000,001 股以上	6	18,659,073	28.381
合計	6,150	65,745,994	100.000

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

99 年 04 月 27 日；每股面額 10 元；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
黃秋逢	6,067,693	9.23%
林金亮	3,190,928	4.85%
吳榮祥	2,832,106	4.31%
陳美雪	2,426,023	3.69%
九宇投資有限公司	2,090,932	3.18%
曹雪娥	2,051,391	3.12%
力陽投資有限公司	1,608,601	2.45%
賴秀惠	1,000,000	1.52%
陳秋美	985,163	1.50%
林子翔	817,578	1.24%
林佳潔	817,578	1.24%

(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	97年	98年	當年度截至99年3月31日
每股市價	最高		71	45.8	40.25
	最低		12.95	12.5	26.80
	平均		40.55	36.88	32.66
每股淨值	分配前(註1)		26.33	25.20	24.68
	分配後(註1)		24.55	(註2)	(註2)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		50,230	58,734	65,262
	每股盈餘(稅後)		3.41	1.23	(0.48)
每股股利	現金股利		1.80	0.40(註2)	-
	無償配股	每股盈餘(元)	0.20	0.35(註2)	-
		資本公積配股	0.30	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註3)		11.89	29.98	-
	本利比(註4)		22.53	92.20	(註2)
	現金股利殖利率(註5)		0.04	0.01	(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2：98年度盈餘分配案經董事會通過，尚未經股東常會決議。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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

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

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

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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 98 年度盈餘分派，業經 99 年 4 月 28 日董事會擬定通過之股利分配情形如下，俟 99 年 6 月 25 日股東常會決議通過並經主管機關核准後，授權董事會另訂配股(息)基準日辦理。

98 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		\$ 321,947,793	
加：98 年度稅後淨利	72,369,012		
減：提列 10%法定盈餘公積	(7,236,901)		
98 年度未分配盈餘		65,132,111	
可供分配盈餘		387,079,904	
分配項目：			
股東紅利-股票	22,841,700		0.35 元
股東紅利-現金	26,104,798		0.40 元
分配項目合計		48,946,498	
期末未分配盈餘		338,133,406	
附註：1. 配發員工紅利 4,559,248 元（全數配發現金）。 2. 配發董監事酬勞 1,953,963 元。 3. 盈餘分派配發股票股利每股 0.35 元、現金股利每股 0.4 元，合計每股配發股利 0.75 元，每股配發股利金額係按扣除庫藏股 484,000 股後之流通在外股數計算。			

(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 98 年度盈餘轉增資配發股東紅利 22,841,700 元，計發行新股 2,284,170 股，以 98 年稅後基本每股盈餘由 1.23 元調整為 1.19 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。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 依公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會

決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 董事會決議配發員工紅利及董事、監察人酬勞金額：配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司於 99 年 4 月 28 日經董事會決議配發員工紅利新台幣 4,559,248 元，全數以現金發放；董事、監察人酬勞金額新台幣 1,953,963 元。與認列費用年度估列並無差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例

本公司本期員工紅利全數以現金配發。

(3) 考慮已決議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

員工紅利及董監酬勞已費用化故無影響。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 98 年度配發情形如下：

單位：新台幣元

項目	估列數	實際數	差異數	原因	處理情形	備註
董監酬勞	4,328,759	4,623,444	294,685	估計差異	已依會計估計變動處理，於股東會決議(98)年度調整入帳。	其中 9,863,347 元轉增資發行新股，依股東會前一日收盤價 32.38 元計算，計 304,612 股
員工紅利	12,629,195	12,329,184	(300,011)			

(九) 公司買回本公司股份情形：

99 年 3 月 31 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(%)	0.74%

二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益影響

99年3月31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	2.43%
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	1,262,000單位
未執行認股者其每股認購價格	20元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.92%
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1.92%，且100年3月24日方可行使50%，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、併購或受讓其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(汙)水處理業。
E301010	水處理工程業。
E303010	空氣污染防治工程業。
E303020	噪音及振動防制工程業。
E303030	土壤污染防治工程業。
ZZ9999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

產品		97年度		98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	214,542	13.14	779,295	52.33
	PCB自動化設備	117,715	7.21	100,609	6.76
	FPD自動化設備	907,237	55.57	508,433	34.14
	其他自動化設備	142,146	8.71	32,534	2.18
環境工程設備		10,450	0.64	15,539	1.04
其他	電梯及升降機台	240,284	14.73	52,866	3.55
	設備維修及保養				
	多用途掛勾產品及維修收入				
合計		1,632,374	100.00	1,489,276	100.00

3.商品(服務)項目

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

4.未來計劃開發之新商品(服務)

(1)太陽能相關生產設備

由於太陽能的檢測設備大多為國外進口，價格高昂，無法在地化服務，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，發展太陽能後段檢測設備，如UV曝曬，光滲透，太陽模擬器等檢測設備。

(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，陽程科技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。AOI更可以應用在許多的場合，降低客戶的人力使用數量，節省客戶的人力成本。

(3)COA、BOA製程白光干涉儀

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，並運用高速高精度迴路之控制模式，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G7.5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。由於客戶製程的進化，陽程科技的設備也隨著客戶的

需求而進化，進一步開發針對 COA、BOA 製程的白光干涉儀。

(4)觸控面板貼附代工

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貼付代工服務。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司成立迄今已 30 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。

FPD 產業方面，2008 年下半年起金融海嘯衝擊全球經濟景氣，在全球消費性電子市場需求疲弱影響下，2009 年我國平面顯示器產業產值雖呈現衰退，但仍維持兆元產業規模，整體產值約新台幣 1.32 兆元。

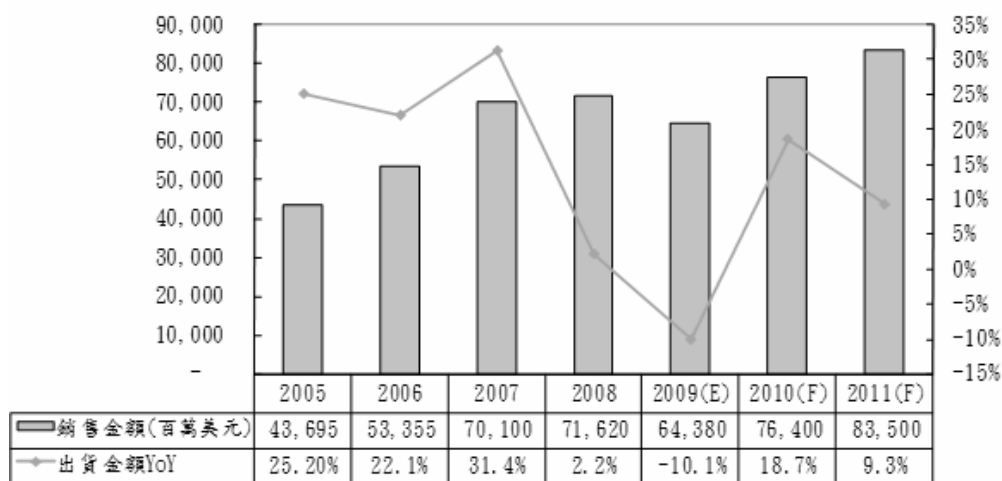
根據研調機構 DisplaySearch 統計，2009 年我國顯示器面板產業（不含關鍵零組件）產值達 9,283 億元，較 2008 年衰退 21.6%。大尺寸 TFT-LCD 受到液晶電視市場需求成長趨緩，韓系電視品牌廠商轉為向韓系面板廠採購面板，導致我國大尺寸 TFT-LCD 2009 年上半年面板產值年衰退幅度接近五成，下半年在終端廠商回補庫存及旺季效應帶動大尺寸 TFT-LCD 面板需求上揚，廠商的產能利用率大幅提升驅動下，產值較上半年明顯提升，但整年度衰退幅度仍達 23%。在中小尺寸面板方面，因日本廠商逐步退出中小尺寸面板的生產，加上中小尺寸面板廠商積極切入觸控面板供應鏈，使得 2009 年我國中小尺寸面板產值衰退幅度較小，估計較 2008 年衰退 12.7%。

回顧 2009 年，檢視我國面板產業的發展，由於對日韓品牌(Samsung、Sony、LG)的過度依賴，所以當金融危機導致市場需求不振時，成為優先被品牌廠砍單的對象，造成市場佔有率、產能利用率下降，產生經營面的危機。而自 2007 年底起，國內面板廠疑似操控面板價格，遭美國、歐盟等公平交易機關之反托拉斯調查，各廠商均審慎面對因應。面對韓國三星、LGD 以及全球大環境的壓力下，台灣面板產業在 2009 年出現了重大的重組整合，鴻海集團旗下的群創光電與統寶光電、奇美電子合併成為「新奇美」，合併後新公司規模成為全球第三大面板廠，三方資源的整合亦使得新公司在面板領域的優勢更加明顯，未來勢必會對全球面板市場版圖產生重大影響。而在赴大陸投資的議題上，政府在兼顧產業國際競爭力及我國勞工就業權益下，秉持「技術領先、投資優先」之原則，也在 2010 年 2 月 26 日正式公告開放面板業赴大陸投資。

邁入 2010 年，在全球經濟逐漸恢復及 CRT TV 的替代效應下，對面板的需求逐步攀升，根據 DisplaySearch 估計，2010 年我國平面顯示器產業產值(不含背光模組)將持續往上成長，達新台幣 1.52 兆元。

拓璞產業研究所表示，由於全球景氣逐步復甦，將使市場需求增加，預估 2010 年全球大尺寸面板產業將持續成長，年成長率達 18.7%，整體需求騙術衝破 5.73 億片，其中 NB 面板需求上看 2 億片，年成長率達 25%；TV 面板需求則上看 1.71 億片，年成長率 20.5%，成長力道相當驚人，可望恢復至 2008 年榮景。

全球大尺寸面板產值趨勢



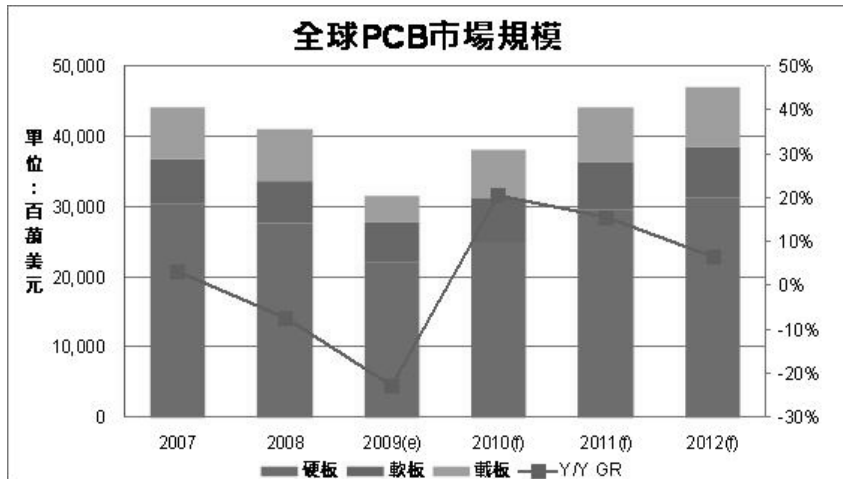
Source：拓墾產業研究所，2009/11

PCB & CCL 產業方面，2009 年對於全球 PCB 廠商而言，是相當險峻的一年，市場環境變化莫測考驗 PCB 廠商的應變能力。金融風暴後，消費模式逐漸走向精打細算、縮衣節食，為了順應需求市場變化，系統廠無不試圖藉由提供更低廉的價格以刺激市場成長，也因此 2009 年能維持正成長的系統產品，多半是以訴求平價超值的產品為主，如 Netbook、CULV NB、降價幅度超過兩成的 LCD TV，而價格變化不大的 DT、高階 NB、中高階手機出貨量皆下滑，因此，使得全球 2009 年 PCB 產業大幅衰退 23%。

這一波的衰退雖然也使得臺灣 PCB 產業大幅受創，但在臺灣最大競爭對手日商面臨日幣升值，及日系品牌廠新產品開發趨於保守的情況下，出現轉單效應，為臺灣 PCB 產業製造出一個邁向全球產值第一大的大好機會。臺灣板廠在景氣尚未明朗前，仍持續加碼於中國大陸擴廠、欣興與全懋以產品互補地思考角度進行合併，以及各 PCB 廠商開始有能力接到新產品的第一手訂單…等現象，皆顯示臺灣 PCB 業者開始試圖站在領導者的角色，思索如何進行策略佈局。

2009 年全球 PCB 產值為 31,636 百萬美元，相較於 2008 年衰退 23%，其中以載板衰退最多，相較於 2008 年約衰退 50%，主要的原因在於雖然 2009 年 NB 出貨量仍維持微幅成長，但主要來自 Netbook 的熱銷所致，Intel 于第二季推出的 CULV 平臺也帶來一部分常規 NB 銷售量的成長，然而此兩項產品對於 DT 與中高階 NB 產生排擠效果，造成 DT 與中高階 NB 銷售量大幅下滑，此外 Netbook 與 CULV NB 所使用的載板無論在規格及單價上，均不及 DT 以及中高階 NB 所使用的載板。

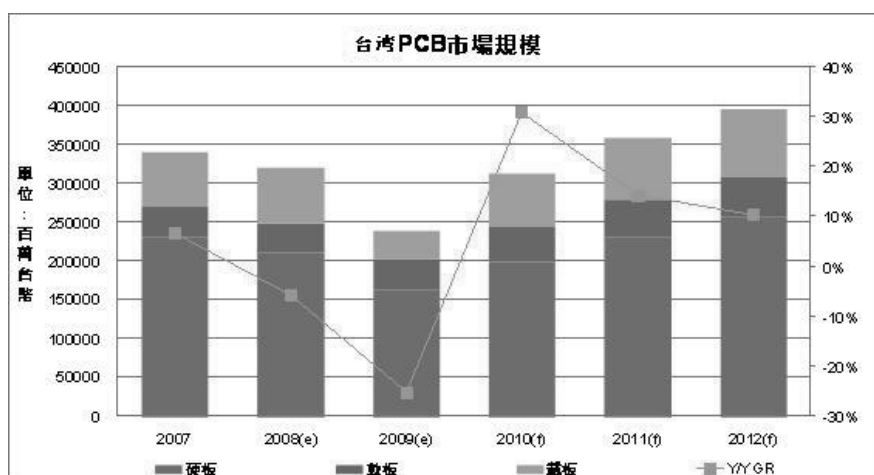
全球硬板市場相較於 2008 年衰退 20%。由於 DT 出貨量衰退、高階 NB 出貨量下降，而唯一成長的 Netbook 用 PCB 面積相對小，因此 PC 用板無論是出貨面積或產值均衰退。通訊市場部分，Smart Phone 在手機市場一枝獨秀，帶動二階、三階 HDI 的需求量上升，而一般手機市場部份僅大陸白牌/山寨市場出現成長，在 PCB 的採用上以多層板為主，部份會用到一階 HDI。由於中高階手機市場仍占全球手機出貨量的五成以上，因此這兩個市場的成長，仍難以支撐整體手機用板市場。



2009年臺灣PCB產值為239,747百萬新臺幣，相較於2008年衰退25.1%，境內占55%、境外占45%。由於臺灣載板產值居全球第二大市占率27%，2009年上半年載板市場面臨產值幾乎砍半的衰退局面，為臺灣PCB產值衰退幅度略大於全球的原因。

2009年所有的PCB產品別中，軟板異軍突起表現極為強勢逆勢成長10%，主要原因有三：日圓升值、軟板產業秩序好轉及市場應用增加。受惠於景氣不佳及日幣升值，使臺灣軟板廠得以有機會深耕歐美手機大廠供應鏈，而日本軟板廠在成本無法負荷下也開始對台釋單。軟板市場秩序重整也是造成軟板市場逆勢成長的重要原因，2008年陸資軟板小廠出現一波倒閉潮，市場價格破壞者減少，使軟板市場供需恢復平衡、價格回穩，訂單也集中回留至台商手上。

另外，目前可攜式電子產品輕薄的趨勢，加深對軟板的應用，2009年兩大熱門產品Smart Phone與NB采LED背光市場浮現，對軟板產生新的需求，為軟板市場注入一劑強心針，在臺灣手機、NB代工市場皆居於全球之冠的背景下，因此使臺灣軟板廠商成為最大的受惠者。



即使2009年市況不佳，臺灣廠商於中國大陸擴廠動作仍未停滯，不只是PCB廠有擴廠規劃，上游的材料廠商，如長興化工、台耀、南亞...等也有擴廠動作，另外，今年PCB廠轉投資的動作仍持續，如光電板廠定穎買下觸控面板廠嵩達光電...等。

中國大陸內需市場暢旺以及景氣逐季回穩，讓廠商對於PCB市場後市更具信心，除

了對中國大陸 PCB 市場未來前景仍抱以樂觀態度看待外，想藉此保持甚至是拉開與陸、港資的差距，也是廠商擴廠的考量之一。尤其材料廠的佈局動作最大，顯示近年陸、港資材料廠，如 KB、生益的崛起開始對臺灣材料商造成壓力。

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。

2010 年亦準備開始進軍大陸市場，根據大陸媒體報導，大陸發改委正在研擬節能環保產業的相關發展規畫，準備從發展綠色產業的技術裝備、產品，以及服務等方面大規模著手。大陸環保部副部長表示，2008 年環保產業產值超過 9 千億元人民幣，到 2010 年，有望達到 1 兆元人民幣，顯見大陸環保概念抬頭，資源環境領域蘊藏著很大的需求潛力，節能環保產業是朝陽產業，充滿著生機和活力。中國政府在擴大內需新增 4 兆元人民幣投資中，節能減排和生態建設資金安排達 2,100 億元人民幣，佔總投資的 5.25%。

中國政府表示，未來 5 年，中國環保產業投資需求可達 4,500 億元人民幣，節能環保等新型產業面臨著前所未有的發展機遇。數據顯示，2008 年中國節能環保產業總產值達 1.41 兆元人民幣，佔當年 GDP 的 4.7%。其中，節能產業 2,700 億元人民幣，資源循環利用產業 6,600 億元人民幣，環保產業 4,800 億元人民幣，需求力道驚人。

物流倉儲設備亦為本公司 2010 年在大陸地區重點產品，根據中國物流與採購聯合會的統計資料分析，2009 年社會物流總額為 94.4 萬億元人民幣，同比增速由一季度下降 3.3%，上半年下降 0.8%，第三季度增長 2%，根據中國科學院預測科學研究中心發佈的《2010 中國經濟預測與展望》，2009 年全年社會物流總額轉為增長 5% 以上，扭轉了持續下滑趨勢，反映出物流需求在投資和經濟增長的帶動下企穩回升步伐有所加快。

2009 年社會物流總額變化情況

		第一季度	前兩季度	前三季度	全年（預計）
社會物流總額（萬億元人民幣）		18.7	42.9	69.4	94.4
社會物流總額增速		-3.30%	-0.80%	2%	5%
同比增速指標	農產品物流總額	0.20%	0.20%	4.00%	6.60%
	工業品物流總額	-0.10%	1.80%	4.40%	7.00%
	進口物流總額	-33.90%	-26.90%	-21.90%	-16.90%
	再生資源物流總額	10.90%	4.80%	8.80%	9.00%
	單位與居民物品物流總額	8.70%	11.20%	12.10%	13.10%

資料來源：2010 中國經濟預測與展望，北京：中國科學院預測科學研究中心，2010 年 1 月

2010 年中國經濟面臨的通脹壓力越來越明顯，以及能源費用的不斷上升、環境壓力等都無疑將給物流企業帶來很大的成本壓力，一些物流企業有了機會，特別是與新型消費模式配套的物流企業將有非常好的發展機遇。

高穿透抗反射光學鍍膜玻璃（Anti-Reflective Glass）方面，主要可應用在顯示器面板、

觸控面板、汽車產業及太陽能產業等等，可大幅提高面板亮度，高硬度可防刮，有效減少因強光導致畫面反光之缺點，使色彩對比更加強烈，得到更清晰的影像品質。

硬度及穿透率是客戶採購 AR 玻璃的重要指標，本公司之轉投資陽程光電可生產 0.7mm、1.1mm、3mm 厚的 AR 玻璃，切片及磨邊磨角設備由本公司提供，並投入關鍵性的浸鍍機研製，只有光譜儀外購，在本公司實力強大的技術團隊支援下，確保良率優勢。AR 玻璃以奈米光學技術，經燒結及硬化處理，硬度達 7 個 H，比傳統以真空鍍膜生產的光學塑膠板材，成本、硬度與光學特性均佳；經內部測試，產品穿透率高達 99.3%，反射率極低，優於市場 90% 的水準。

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

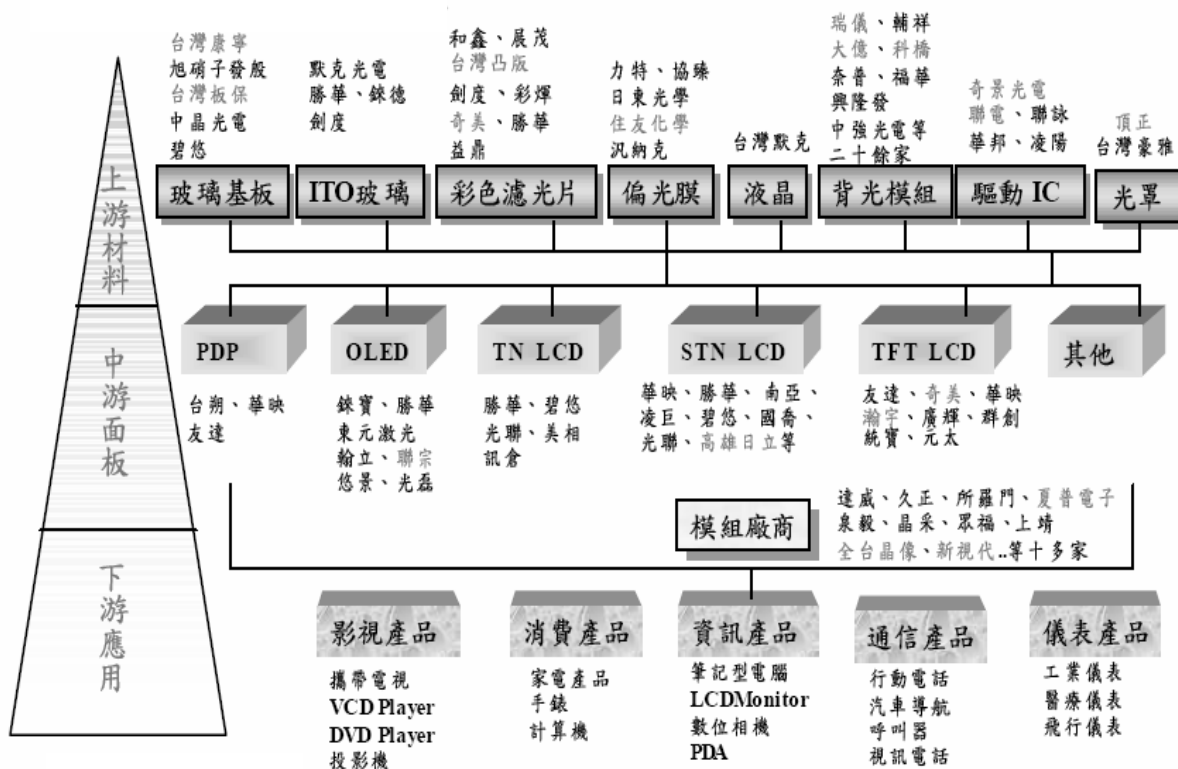
2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) CCL、PCB 自動化生產設備關聯分析



資料來源：工研院 IEK(2008/03)

(2) FPD 產業



資料來源:工研院 IEK；本公司整理

(3) 產品發展趨勢及產品競爭情形

PCB 為電子零組件最大品項，展望 2010 年，新興市場對於電子產品的需求增加、產業重整及景氣回溫...等加乘效果，將使得全球 PCB 產值回復正成長。Smart Phone、NB 仍為未來的明星產品，此外，LED 應用延伸入各電子產品、觸控面板的廣泛應用及電子書...等新興產品將成為 PCB 產業成長的新動能。

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

2010 年面板產業方面，政府將持續掌握我國平面顯示器廠商需求，推動產業結構調整，積極促成平面顯示器產業水準與垂直整合及發展自有品牌，進而提升產業附加價值。而在提升平面顯示器產值的同時，更持續推動平面顯示器產業自願減量，鼓勵廠商汰舊設備與資源有效運用，以保護產業環境、使我國平面顯示器產業能積極朝向以最小成本產生最大效益、以最少資源發揮最大效果，維持產業永續發展。陽程科技自 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、LCM 製程及光學檢測相關自動化設備，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.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	98年度	99年度截至3月底止
研究發展費	82,897	22,521
營業收入淨額	1,489,276	303,304
佔營收比例	5.57%	7.43%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品

98年度本公司已完成 Ebook 自動清潔與貼付設備、高速物流分檢設備、光學鍍膜系統及玻璃磨邊倒角機供子公司陽程光電使用、SMS 液晶模組自動化組立實驗線、自動化光學檢測設備使用於自動清潔機後段驗證設備清潔能力。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略方面

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

(2)生產及品質策略方面

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

(3)研發策略方面

- A.因應環境變化及客戶需求，對已經開發完成產品重新檢視並對品質、成本進行升級，以期能更快速提供客戶高品質、低成本之設備服務。
- B.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.業務全球化，積極培養行銷人才，建立行銷網絡，以擴大市場佔有率。

(2)生產及品質策略方面

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

(3)研發策略方面

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

(4)管理經營策略方面

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品 (服務)銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	97 年度		98 年度		
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
內銷	907,966	55.62	652,059	43.78	
外銷	美洲	26,476	1.62	19,869	1.33
	歐洲	220	0.01	-	-
	亞洲	697,712	42.75	787,013	52.85
	非洲	-	-	30,335	2.04
	小計	724,408	44.38	837,217	56.22
合計	1,632,374	100.00	1,489,276	100.00	

2.市場佔有率

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

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

3.市場未來供需狀況及市場未來成長性

在 PCB 產業方面，由 2009 年臺灣 PCB 市場呈現逐季回溫的情勢來觀察，2010 年臺灣 PCB 市場將回穩，除了載板市場將隨 Intel 推出新平臺，及手機轉向 65nm 制程使用 FC CSP 比重增加，使載板回復正成長外，臺灣 PCB 廠商在不景氣下仍於中國大陸境內持續擴廠，以及臺灣 PCB 廠商持續深耕系統大廠供應鏈，將使臺灣 PCB 產業 2010 年產值達 313,748，年成長 30.9%。

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

另外台灣光電產業近幾年來在政府的政策及產業界的積極投入下，仍保持著一定的發展速度，展望 2010 年，各大面板廠在經歷營運虧損及財務壓力下，擴產態度相對保守，預估 2010 年僅南韓廠商 LG Display 在產能擴增上較為積極，預估 2010 年全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨量將達 5.87 億片，較 2009 年成長 13.2%，但隨著面板平均出貨面積上升，

2010 年全球大尺寸 TFT LCD 出貨面積成長率將達到 17.8%，其中以 LCD TV 用及 NB 用途成長率均達 20% 以上最佳。

在供給方面，2010 年面板廠的大尺寸 TFT LCD 產能增加幅度預估為 17.2%，因此，在下半年旺季期間，面板供給將出現再度吃緊的情況。不過，因需求面積仍將集中於下半年，故 2010 年上半各面板廠必須在稼動率方面有所節制，方能避免面板價格因供給過剩而大幅滑落，畢竟面板價格下降後要迅速回升相對困難。

本公司不斷提昇產品深度及廣度，隨時因應市場腳步調整，提供客戶最優質的服務。

4. 競爭利基

本公司投入自動化設備經營達 30 年，擁有自主性的研發能力，專精於自動化系統設備之研發、設計與製造，因應產業發展趨勢，積極開發符合客戶需求的自動化製程設備，提供客戶整體全方位的技術服務，並與客戶建立緊密的合作關係，我們秉持『滿足客戶、共創未來』的經營方針以及『如期、如質、如價』的品質政策，以『誠信、熱情、創新、專業、積極、彈性』的核心價值，整合內部資源，作為因應大環境不佳的衝擊，並積極投入彈性化、無人化製程設備研發，以持續精進，強化競爭優勢與利基。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

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

(2) 不利因素及因應對策

- A. CCL、PCB 產業因成本因素，外移明顯

因應對策：

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

- B. FPD 廠商因景氣波動而延緩或暫停資本支出

因應對策：

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

- C. 國內廠商投入者日增，恐造成價格競爭的壓力

因應對策：

持續投入研發利基性新產品，以技術能力創造門檻，以避免與同業進行價格競爭。

- D. 優秀研發人才養成不易

因應對策：

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

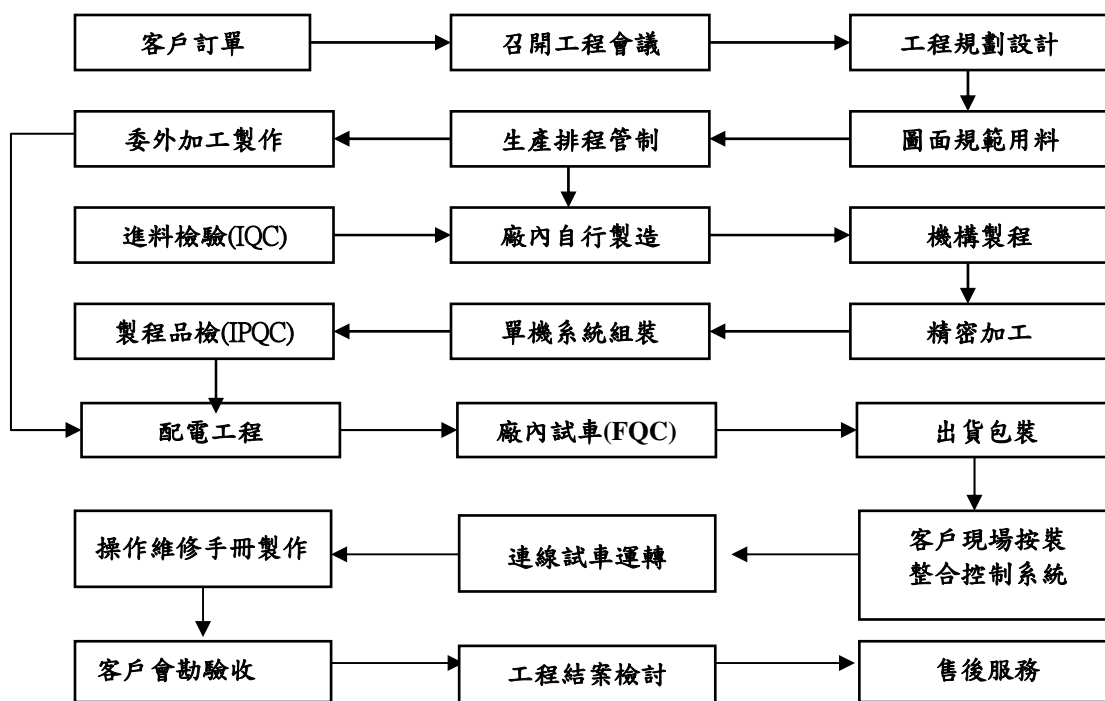
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品與重要用途

項	目	重 要 用 途 及 功 能
整廠自動化系統	CCL 自動化設備	包括自動測厚機系統、自動檢片裁片設備、自動基材分離堆疊設備、自動拆解疊合迴路系統、全自動鑽石切割機、鏡板刷磨水洗烘乾機等 CCL 製程設備。
	PCB 自動化設備	包括印刷電路板自動拆解系統、印刷電路板自動疊合系統、多層板PIN對位疊合拆解系統、導角機、熱鉚機、BGA方向檢查機等 PCB 製程設備。
	FPD 自動化設備	LCD自動偏光片設備、6代以上玻璃基板裝卸設備、LCM自動化組裝線、自動偏光板貼附機、CELL自動清洗磨洗設備、各種CELL製程檢查機、玻璃基板除膜機等FPD製程設備、AOI自動光學檢測。
	環境工程設備	廢水處理、空氣污染防治、廢棄物處理、環境影響評估作業、污染防治計畫書撰寫及簽證、廢水處理廠代操作；化工製程蒸餾、分餾設備、反應器、冷凝器等規劃、設計及環保與化工設施製造
	其他自動化設備	分類儲存系統、自動包裝備料系統、機械人式自動堆棧系統、自動包裝堆棧系統。
其它	電梯及昇降機台	無塵室電梯、客貨電梯等自動化物流及承載設備。
	設備維修	設備維修與維護。
	多用途掛勾產品	適用於各行各業之清潔用具吊掛收納，整齊美觀，不占空間且取放容易。

2.產製過程

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



(三)主要原料之供應狀況

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

(四)主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商暨增減變動原因

單位:新台幣仟元

項目	97年				98年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	上海陽程科技有限公司	407,970	32.98	本公司之孫公司	上海陽程科技有限公司	385,735	46.19	本公司之孫公司	上海陽程科技有限公司	163,208	50.99	本公司之孫公司
2	其他	829,064	67.02	-	其他	449,388	53.81	-	其他	156,813	49.01	-
	進貨淨額	1,237,034	100.00	-	進貨淨額	835,123	100.00	-	進貨淨額	320,021	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，多採取台灣接单、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	97年				98年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	582,391	35.68	無	C 公司	815,161	54.73	無	C 公司	213,232	70.30	無
2	B 公司	298,376	18.28	無	A 公司	261,518	17.56	無	其他	90,072	29.70	-
3	其他	751,607	46.04	-	其他	412,597	27.71	-	-	-	-	-
	銷貨淨額	1,632,374	100.00	-	銷貨淨額	1,489,276	100.00	-	銷貨淨額	303,304	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	97年度		98年	
		產量	產值	產量	產值
CCL整廠設備		43	175,082	303	605,356
PCB自動化設備		33	96,359	7	61,360
FPD自動化設備		119	544,687	410	361,220
其他自動化設備		332	121,181	2	10,077
環境工程設備		1	8,083	6	5,871
其他		255,203	141,794	846,340	70,780
合計		255,731	1,087,186	847,068	1,114,664

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		97年度				98年			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
CCL整廠設備	7	1,514	36	213,028	170	420,063	133	418,312		
PCB自動化設備	6	18,005	27	99,710	-	-	7	68,467		
FPD自動化設備	87	686,677	32	220,560	383	216,169	27	289,414		
其他自動化設備	7	12,235	325	129,911	2	12,000	-	-		
環境工程設備	1	10,450	-	-	6	11,419	-	-		
其他	47,069	179,085	208,134	61,199	90,200	27,922	756,140	25,510		
合計	47,177	907,966	208,554	724,408	90,761	687,573	756,307	801,703		

三、從業員工資訊

年 度		97 年度	98 年度	99 年度截至 3 月 31 日
員工人數	間接員工	263	253	252
	直接員工	64	61	66
	合計	327	314	318
平 均 年 歲		35	36	35
平 均 服 務 年 資		4.9	4.7	4.8
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	2	2
	碩 士	22	24	21
	大 專	205	198	201
	高中(含)以下	99	90	94

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

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

- (1)公司提供之福利措施：勞健保、團保、出差保險、伙食、住宿、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，專戶儲存於台灣銀行。凡正式員工服務滿一定年資，得依規定申請退休，公司依其服務年資核算基數，以一次給予的方式發放退休金(舊制)。

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

4.勞資間之協議：以勞基法為遵循基準。

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

六、重要契約

截至年報刊印日止本公司目前仍有效存續及最近年度到期之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
綜合額度	台灣中小企業銀行-大園分行	99/02/25~ 100/02/25	(1)委任保證契約(國內保證) (2)委任保證契約(國外保證) (3)週轉金貸款(短期放款) (4)國內信用狀融資契約(國內開狀) (5)進口物資融資契約(國外開狀)	無
出口押匯總質權書增補條款	台灣中小企業銀行-大園分行	99/02/25~ 100/02/25	出口押匯	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	99/02/25~ 100/02/25	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~ 102/10/15	經濟部工業局研貸保證函	無
經濟部工業局研貸	經濟部工業局研貸	95/12/01~ 102/10/15	經濟部工業局研貸	無

陸、財務狀況

一、最近五年簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註1)
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
流動資產		914,775	1,024,883	1,303,277	1,841,447	1,677,418	1,464,914
基金及投資		202,111	239,292	514,163	658,066	685,065	678,204
固定資產		163,066	163,088	164,438	188,091	158,384	156,179
無形資產		11,658	19,191	19,584	21,900	19,417	18,352
其他資產		13,167	1,342	960	18,766	1,896	1,808
資產總額		1,304,777	1,447,796	2,002,422	2,728,270	2,542,180	2,319,457
流動負債	分配前	752,794	632,317	478,314	1,199,156	819,783	634,146
	分配後	812,698	767,739	638,829	1,293,369	註2	註2
長期負債		19,167	-	93,067	61,647	12,360	11,330
其他負債		11,697	18,604	70,839	76,659	53,340	51,494
負債總額	分配前	783,658	650,921	642,220	1,337,462	885,483	696,970
	分配後	843,562	786,343	802,735	1,431,675	註2	註2
股本		321,400	398,680	494,092	528,244	657,460	657,460
資本公積		9,442	9,442	291,362	291,362	471,964	472,736
保留盈餘	分配前	188,058	383,412	561,598	538,169	505,858	474,245
	分配後	128,154	247,990	401,083	443,956	註2	註2
金融商品 未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		2,219	5,341	16,649	47,760	36,353	32,984
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	(3,499)	(4,179)	(4,390)	(4,390)
庫藏股票		-	-	-	(10,548)	(10,548)	(10,548)
股東權益 總額	分配前	521,119	796,875	1,360,202	1,390,808	1,656,697	1,622,487
	分配後	461,215	661,451	1,199,687	1,296,595	註2	註2

註1：財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：民國98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					當年度截至 99年3月31 日財務資料
	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
營業收入	1,033,852	1,712,215	2,239,875	1,632,374	1,489,276	303,304
營業毛利	307,367	590,257	640,170	545,188	374,612	37,141
營業損益	147,526	385,834	308,214	236,697	113,737	(30,385)
營業外收入及利益	45,240	58,288	178,155	23,843	4,763	1,331
營業外費用及損失	13,498	15,881	25,486	40,369	44,508	5,678
繼續營業部門稅前損益	179,268	428,241	460,883	214,040	73,992	(34,732)
繼續營業部門損益	165,213	332,393	361,450	171,238	72,369	(31,613)
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	165,213	332,538	361,450	171,238	72,369	(31,613)
每股盈餘(元)	5.14	8.34	7.75	3.41	1.23	(0.48)

註：財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
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
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發、郭慈容	修正式無保留意見

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 99年3月31日 (註 1)	
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	60.06	44.96	32.07	49.02	34.83	30.05	
	長期資金占固定資產比率	331.33	488.62	883.78	812.97	1,053.80	1,071.73	
償 債 能 力	流動比率(%)	121.52	162.08	272.47	153.56	204.62	231.01	
	速動比率(%)	44.59	88.85	230.87	94.23	113.69	142.92	
	利息保障倍數(倍)	132	1,479	99	70	44	-314.75	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	6.80	7.18	4.54	2.21	1.98	1.84	
	平均收現日數	54	51	80	165	184	198	
	存貨週轉率(次)	1.47	3.84	5.83	3.51	3.24	3.76	
	平均售貨日數	248	95	63	104	113	97	
能 力	固定資產週轉率(次)	6.34	10.50	13.62	8.68	9.40	7.77	
	總資產週轉率(次)	0.79	1.18	1.12	0.60	0.59	0.52	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	13.81	24.17	21.16	7.34	2.80	-5.19	
	股東權益報酬率(%)	37.43	50.46	33.51	12.45	4.75	-7.62	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	45.90	96.78	62.38	44.81	17.30	-4.62
		稅前純益	55.78	83.41	93.28	40.52	11.25	-5.28
	純益率(%)	15.98	19.42	16.14	10.49	4.86	-10.42	
	每股盈餘(元)	3.70	8.34	7.75	3.41	1.23	-0.48	
現 金 流 量	現金流量比率(%)	15.93	31.38	註 2	41.77	註 2	9.58	
	現金流量允當比率(%)	註 3	64.29	註 3	104.17	34.41	32.60	
	現金流量再投資比率(%)	17.61	17.54	註 4	21.91	註 4	3.51	

最近二年度各項財務比率變動原因說明：

1. 財務結構：本公司98年度辦理現金增資，致財務結構好轉。
2. 償債能力：主要係因98年度辦理現金增資，流動比率及速動比率均較上期提高；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：本期銷售及獲利因金融風暴影響而減少，導致各項指標降低。

註 1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：因營業活動之淨現金流量為流出數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

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

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

三、最近年度財務報告之監查人審查報告

陽程科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十八年度業經勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發會計師、郭慈容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
九十九年股東常會

陽程科技股份有限公司



監察人：陳清如



監察人：謝玉田



監察人：翁軟綺



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

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

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

會計師查核報告

陽程科技股份有限公司 公鑒：

陽程科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。陽程科技股份有限公司民國九十七年度之財務報表係委由其他會計師查核，如財務報表附註三所述，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原則」及會計研究發展基金會(九六)基秘字第○五二號解釋函之規定，此項變動致民國九十七年稅後純益減少 12,719 仟元，每股盈餘減少 0.25 元，而於民國九十八年三月十三日出具修正式無保留意見之查核報告。

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，第一段所述民國九十八年度財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達陽程科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，陽程科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理原則」之規定處理。

陽程科技股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

陽程科技股份有限公司民國九十八年度之合併財務報表，業經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。另陽程科技股份有限公司民國九十七年度之合併財務報表係委由其他會計師查核，並於民國九十八年三月十三日出具修正式無保留意見之查核報告。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 韋 亮 發

韋亮發



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 郭 慈 容

郭慈容



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 六 日



民國九十八年九月十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
	流動資產				流動負債		
1100	現金(附註四)	\$ 132,384	\$ 225,513	2100	短期借款(附註十一)	\$ 50,000	\$ 50,000
1120	應收票據	9,321	2,492	2120	應付票據	10,508	5,958
1140	應收帳款-非關係人淨額(附註二及六)	696,341	792,761	2140	應付帳款-非關係人	180,353	269,861
1150	應收帳款-關係人(附註二及二十)	9,172	-	2150	應付帳款-關係人(附註二十)	1,448	8,095
1178	其他應收款-非關係人	655	255	2160	應付所得稅(附註二及十六)	32,877	32,877
1180	其他應收款-關係人(附註二及二十)	4,299	50,170	2170	應付所得稅(附註三、十五及二十)	48,775	98,035
1210	存貨(附註二、三及七)	247,971	439,408	2216	應付現金股利(附註十四)	-	3,449
1261	預付貨款(附註二十)	497,406	277,703	2261	預收貨款(附註二十)	477,507	638,227
1286	遞延所得稅資產-流動淨額(附註二及十六)	17,392	24,475	2270	預收所得稅(附註三、十五及二十)	33,287	76,089
1291	受限制資產(附註二及二十一)	43,920	22,643	2280	其他流動負債(附註二)	17,905	16,565
1298	預付費用及其他流動資產(附註二十)	18,557	6,027	21XX	流動負債合計	819,783	1,199,156
11XX	流動資產合計	1,677,418	1,841,447		長期負債		
	投資			2420	長期借款(附註十二及二十一)	12,360	61,647
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	657,495	627,295		其他負債		
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	27,570	30,771	2810	應計退休負債(附註二及十三)	8,800	9,852
14XX	投資合計	685,065	658,066	2861	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十六)	41,871	64,122
	固定資產			2881	遞延所得稅負債-非流動(附註二、八及二十)	2,669	2,685
1501	土地	68,059	68,059	28XX	其他負債合計	53,340	76,659
1521	房屋及建築	90,312	91,321		負債合計	885,483	1,337,462
1531	機器設備	13,602	36,465		股東權益		
1551	運輸設備	1,633	9,687	3110	股本-每股面額10元，額定100,000仟股；發行一九八六年65,746仟股，九十七年52,824仟股	657,460	528,244
1681	其他設備	42,950	81,499		資本公積		
15X1	成本合計	216,556	287,031		股票發行溢價	460,155	289,040
15X9	累計折舊	(58,935)	(105,642)		處分資產增益	2,322	2,322
1670	未完工程及預付設備款	157,621	181,389		長期投資	501	-
15XX	固定資產合計	158,584	188,091		員工認股權	8,986	-
	無形資產				資本公積合計	471,964	291,362
1770	遞延退休金成本(附註二及十三)	11,187	12,306		保留盈餘		
1788	其他無形資產(附註二)	8,230	9,594		法定盈餘公積	111,541	94,417
17XX	無形資產合計	19,417	21,900		未分配盈餘	394,317	443,752
	其他資產				保留盈餘合計	505,858	538,169
1820	存出保證金	1,516	18,110		股東權益其他項目		
1830	遞延費用(附註二)	380	656		累積換算調整數	36,353	47,760
18XX	其他資產合計	1,896	18,766		未認為退休金成本之淨損失	(4,390)	(4,179)
	資產總計	\$ 2,542,180	\$ 2,728,270		庫藏股票-484仟股	(10,548)	(10,548)
	負債及股東權益總計	\$ 2,542,180	\$ 2,728,270		股東權益其他項目合計	21,415	33,033
					股東權益合計	1,656,697	1,390,808
					負債及股東權益總計	\$ 2,542,180	\$ 2,728,270

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月六日會計師查核報告)



董事長：黃秋達

經理人：黃秋達



會計主管：歐家豪



陽程科技股份有限公司



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$ 1,494,229	100	\$ 1,633,375	100
4170 銷貨退回	-	-	61	-
4190 銷貨折讓	<u>4,953</u>	-	<u>940</u>	-
4100 營業收入淨額（附註二及二十）	1,489,276	100	1,632,374	100
5110 營業成本（附註二、三、七、十三、十七及二十）	<u>1,114,664</u>	<u>75</u>	<u>1,087,186</u>	<u>67</u>
5910 營業毛利	<u>374,612</u>	<u>25</u>	<u>545,188</u>	<u>33</u>
營業費用（附註二、三、十三、十四、十七及二十）				
6100 推銷費用	109,706	7	119,437	7
6200 管理及總務費用	68,272	5	76,682	5
6300 研究發展費用	<u>82,897</u>	<u>5</u>	<u>118,503</u>	<u>7</u>
6000 合計	<u>260,875</u>	<u>17</u>	<u>314,622</u>	<u>19</u>
6900 營業淨利	<u>113,737</u>	<u>8</u>	<u>230,566</u>	<u>14</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註二十）	1,009	-	6,237	-
7122 股利收入（附註二）	-	-	3,644	-
7170 佣金收入（附註二十）	402	-	1,352	-
7310 金融資產評價淨利益（附註二及五）	7	-	259	-
7480 什項收入（附註二）	<u>3,345</u>	-	<u>12,351</u>	<u>1</u>
7100 合計	<u>4,763</u>	-	<u>23,843</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	1,724	-	\$	3,087	-
7521						
		32,121	2		21,018	1
7530						
		348	-		409	-
7560						
		6,628	1		10,749	1
7630		3,201	-		3,724	-
7880		486	-		1,382	-
7500		<u>44,508</u>	<u>3</u>		<u>40,369</u>	<u>2</u>
7900		73,992	5		214,040	13
8110		<u>1,623</u>	<u>-</u>		<u>42,802</u>	<u>3</u>
9600	\$	<u>72,369</u>	<u>5</u>	\$	<u>171,238</u>	<u>10</u>

代碼	稅 前		稅 後	
	稅	後	稅	後
	每股盈餘 (附註三及十八)			
9750	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.23</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 3.27</u>
9850	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 3.22</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月六日會計師查核報告)

董事長：黃秋逢



經理人：黃秋逢



會計主管：歐家豪



民國九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股股利及發行價格為元

股東 (附註二及十四)	資本公積		附註二、八及十四		保留盈餘		未分配盈餘		附註四		股東權益合計	
	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量
九十七年一月一日餘額	\$ 494,092	49,409,160	\$ 289,040	-	\$ 58,272	-	\$ 503,326	-	\$ 561,598	-	\$ 16,649	-
九十六年度盈餘分配	-	-	-	-	36,145	-	(36,145)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(5,840)	-	(5,840)	-	-	-
重估盈餘	-	-	-	-	-	-	(6,448)	-	(6,448)	-	-	-
員工紅利-現金	-	-	-	-	-	-	(9,447)	-	(9,447)	-	-	-
員工紅利-股票	944,746	94,474	-	-	-	-	(148,227)	-	(148,227)	-	-	-
現金股利-每股3.0元	-	-	-	-	-	-	(24,705)	-	(24,705)	-	-	-
股票股利-每股0.5元	2,470,458	247,045	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後盈餘	528,244	52,824,364	289,040	-	94,417	-	272,514	-	366,931	-	16,649	-
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,499)	-
九十七年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,548)	-
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	171,238	-	171,238	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十七年十二月三十一日餘額	528,244	52,824,364	289,040	-	94,417	-	443,752	-	538,169	-	47,760	(10,548)
九十七年度盈餘分配 (註)	-	-	-	-	17,124	-	(17,124)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(94,212)	-	(94,212)	-	-	-
現金股利-每股1.5113元	-	-	-	-	-	-	(10,468)	-	(10,468)	-	-	-
股票股利-每股0.1679元	1,046,807	104,680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後盈餘	538,712	53,871,171	289,040	-	111,541	-	321,948	-	433,489	-	47,760	(10,548)
資本公積轉增資-每股0.2519元	15,702	1,570,211	(15,702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資-每股28元溢價發行	100,000	10,000,000	180,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工分紅配股	3,046	304,612	6,817	-	-	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動之影響數	-	-	-	501	-	-	-	-	-	-	-	-
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(211)	-
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	657,460	65,745,094	460,155	501	111,541	-	394,317	-	505,858	-	36,353	(10,548)

註：九十七年度員工分紅及董監事酬勞合計 16,958 仟元已於損益表扣除。

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月六日會計師查核報告)

董事長：黃秋達



經理人：黃秋達



會計主管：歐家豪



陽程科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
淨利	\$ 72,369	\$ 171,238
調整項目		
折舊費用及攤提	30,275	19,382
提列(迴轉)備抵呆帳	(224)	13,129
其他費用及損失	3,840	-
以成本衡量之金融資產－非流動之 減損損失	3,201	3,724
存貨報廢損失	5,076	-
存貨跌價損失(回升利益)	(9,896)	6,131
處分固定資產損失	348	409
未實現佣金收入	83	1,168
員工認股權酬勞成本	8,986	-
採權益法認列之投資淨損失	32,121	21,018
應計退休金負債	(144)	(2,071)
遞延所得稅	(8,336)	(6,726)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(6,829)	1,596
應收帳款－淨額(含關係人)	87,472	(126,233)
其他應收款(含關係人)	29,698	-
存貨	195,959	(269,697)
預付貨款	(225,538)	(248,876)
預付費用及其他流動資產	8,590	237,888
應付票據	4,551	5,684
應付帳款(含關係人)	(96,155)	141,036
應付所得稅	(32,877)	12,970
應付費用	(39,397)	29,834
預收貨款	(160,719)	499,958
其他流動負債	(1,725)	(10,650)
營業活動之淨現金流(出)入	(99,271)	500,912
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(2,259)	(44,257)
處分固定資產價款	39	224

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
無形資產增加	(\$ 596)	(\$ 5,861)
存出保證金減少(增加)	16,594	(17,466)
採權益法之長期股權投資增加	(80,059)	(127,808)
受限制資產(增加)減少	(21,277)	1,119
投資活動之淨現金流出	(87,558)	(194,049)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(10,000)
舉借長期借款	-	48,240
償還長期借款	(92,088)	(24,404)
現金增資	280,000	-
發放現金股利	(94,212)	(148,227)
發放董監酬勞及員工紅利	-	(12,288)
庫藏股票買回成本	-	(10,548)
融資活動之淨現金流入(出)	93,700	(157,227)
本年度現金(減少)增加數	(93,129)	149,636
年初現金餘額	225,513	75,877
年底現金餘額	\$ 132,384	\$ 225,513
現金流量資訊之補充揭露		
本年支付利息	\$ 1,793	\$ 3,272
本年支付所得稅	\$ 56,806	\$ 36,558
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 33,287	\$ 76,089
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
支付現金購買固定資產		
固定資產增加	\$ 1,874	\$ 55,518
應付設備款減少(增加)	385	(11,261)
購置固定資產支付現金數	\$ 2,259	\$ 44,257

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月六日會計師查核報告)

董事長：黃秋逢



經理人：黃秋逢



會計主管：歐家豪



陽程科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本公司於九十八年及九十七年底員工人數分別為 314 人及 368 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊及減損、長期股權投資之減損、以成本衡量之金融資產—非流動之減損、無形資產之攤提及減損、遞延費用攤銷及減損、備抵遞延所得稅資產評價、退休金、商品售後服務保固、員工認股權酬勞成本以及員工分紅與董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值、選擇權係資產負債表日當月最後交易日之結算價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、半成品、在製品及商品等。九十八年一月一日前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品、在製品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價

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

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成

本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

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

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

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

無形資產

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

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、以成本衡量之金融資產、採權益法評價之長期股權投資及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。

嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

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

員工認股權

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

售後服務保固及損失準備

售後服務保固及損失準備，係預估可能產生之售後服務成本及損失之金額予以提列。

退休金

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

庫藏股票

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

所得稅

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

購置機器設備、研究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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益應分類為銷貨成本。此項會計變動，使本公司九十八年度稅前淨利減少 4,090 仟元，稅後淨利減少 3,068 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.05 元。

本公司亦重分類九十七年度存貨跌價及呆滯損失（帳列營業外損失）6,131 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 12,719 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.25 元。

股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，對本公司九十七年度財務報表並無重大影響。

金融商品之會計處理準則

本公司於九十七年七月一日採用財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文，該公報主要修訂有關公平價值變動列入損益中以交易為目的之金融資產重分類之規定。此項會計變動，對本公司九十七年度財務報表並無重大影響。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銀行支票及活期存款	\$132,029	\$225,197
庫存現金及週轉金	355	316
合 計	<u>\$132,384</u>	<u>\$225,513</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

九十八年及九十七年度交易目的之金融資產－選擇權產生已實現金融商品評價淨利益分別為 7 仟元及 259 仟元，於九十八年及九十七年十二月三十一日並無未平倉之衍生性金融商品。

六、應收票據及應收帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 9,321</u>	<u>\$ 2,492</u>
應收帳款		
應收帳款	\$723,690	\$827,200
備抵呆帳	(27,349)	(34,439)
應收帳款－非關係人		
淨額	<u>\$696,341</u>	<u>\$792,761</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	應 收 帳 款	催 收 款	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 34,439	\$ 16,988	\$ 26,348	\$ 16,938
加：本年提列呆帳費用	-	6,866	13,079	50
減：本年實際沖銷	-	-	(4,988)	-
減：本年迴轉呆帳費用	(7,090)	-	-	-
年底餘額	<u>\$ 27,349</u>	<u>\$ 23,854</u>	<u>\$ 34,439</u>	<u>\$ 16,988</u>

本公司於九十八及九十七年底將回收困難之應收帳款分別為23,854仟元及16,988仟元轉列催收款項下，並已全數提列呆帳。

七、存 貨

	九 十 八 年	九 十 七 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
半成品及在製品	\$218,265	\$382,961
原 料	27,270	48,733
物 料	2,078	-
商 品	358	649
製 成 品	-	7,065
	<u>\$247,971</u>	<u>\$439,408</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為26,492仟元及36,388仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為1,114,664仟元及1,087,186仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益9,896仟元，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價損失6,131仟元。

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	\$ 375,231	100.00	\$ 384,141	100.00
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	159,063	100.00	163,844	100.00
UMS OPTIC CO., LTD.	76,436	74.09	51,172	100.00
陽程光電股份有限公司 (陽程光電)	46,449	74.15	26,951	80.00
MONDE INVESTMENT LTD.	316	49.00	1,187	49.00
	<u>\$ 657,495</u>		<u>\$ 627,295</u>	

九十八及九十七年度依權益法認列投資利益（損失）之內容如下：

	九十八年度	九十七年度
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	\$ 789	(\$ 6,218)
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	(696)	(11,364)
UMS OPTIC CO., LTD.	(22,265)	-
陽程光電股份有限公司	(9,079)	(3,049)
MONDE INVESTMENT LTD.	(870)	(387)
	<u>(\$ 32,121)</u>	<u>(\$ 21,018)</u>

採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除 MONDE INVESTMENT LTD.係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

本公司於八十九年十二月業經經濟部投資審議委員會核准經由第三地區投資事業 YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD. 轉投資大陸地區上海陽程科技有限公司（上海陽程科技）美金 1,400 仟元，主要從事經營其他塑膠製品、多層板壓合自動化系統及覆銅板壓合自動化系統之產銷業務，本公司為因應營運布局需求，分別於九十一年至九十五年間陸續增加投資 YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.美金 2,600 仟元，並同時轉投資上海陽程科技，YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.於九十七年度透過盈餘轉增資美金 1,000 仟元增資上海陽程科技，另於九十八年度以外債轉增資美金 1,630 仟元、盈餘轉增資美金 3,000 仟元及現金增資美金 370 仟元轉投資上海陽程科技。

本公司於九十六年度因營運策略之考量，新增投資「USUN TECHNOLOGY CO., LTD.」115,588 仟元（美金 3,500 仟元），復於九十七年度以機器設備作價新增投資 9,739 仟元（美金 302 仟元）（包含價差 990 仟元，帳列遞延貸項－聯屬公司間利益）及現金增資 36,198 仟元（美金 1,198 仟元），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。

本公司於九十七年七月二十九日投資 30,000 仟元成立陽程光電，持股比例為 80%，主要從事電子材料及零售等業務，陽程光電於九十八年五月辦理現金增資發行新股 4,250 仟股，本公司再投資 29,320 仟

元認購 2,932 仟股，惟未依原持股比例認購，致股權比例降低為 74.15%，因而調整增加長期股權投資及資本公積 501 仟元。

本公司於九十七年十二月投資 51,870 仟元（美金 1,560 仟元）設立 UMS OPTIC CO. LTD.，持股比例 100%，再轉投資 UMS MATERIAL CO., LTD.，並以現金美金 454 仟元及機器設備作價美金 1,059 仟元間接投資在大陸地區設立陽程光電（上海）有限公司，從事經營奈米鍍膜光學玻璃之產銷業務；UMS OPTIC CO. LTD.於九十八年度辦理現金增資美金 2,570 仟元，本公司再投資 50,739 仟元（美金 1,500 仟元），因未按持股比例投資致股權比例減少為 74.09%。有關轉投資之資訊，請參閱財務報表附註二十三。

本公司於九十四年九月，業經經濟部投資審議委員會核准經由第三地區投資事業 MONDE INVESTMENT LTD.轉投資大陸地區上海陽通精密鈹金有限公司美金 69 仟元，持股比例為 49%，主要從事經營製作自動化設備之產銷業務。

本公司所有之子公司均已編入合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	持 股 百分比		持 股 百分比	
	金 額	(%)	金 額	(%)
國內非上市（櫃）普通股				
興普科技股份有限公司	\$ 20,560	18.50	\$ 20,560	18.50
亞太優勢微系統股份有限公司	6,191	0.63	8,219	0.95
聯達電子工業股份有限公司	819	0.37	1,992	0.37
丞仰股份有限公司（原創世紀科技股份有限公司）	-	3.17	-	3.64
世展科技股份有限公司	-	1.09	-	1.09
介質層科技股份有限公司	-	12.50	-	12.50
	<u>\$ 27,570</u>		<u>\$ 30,771</u>	

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

本公司於九十八及九十七年度評估被投資公司之投資價值減損，認列減損損失如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞太優勢微系統股份有限公司	\$ 2,028	\$ 2,056
聯達電子工業股份有限公司	<u>1,173</u>	<u>1,668</u>
	<u>\$ 3,201</u>	<u>\$ 3,724</u>

亞太優勢微系統股份有限公司因持續虧損，於九十七年十二月二十九日辦理減資彌補虧損，減資比例為 45%，減資後股數為 920 仟股，且該被投資公司於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。

丞仰股份有限公司（原創世紀科技股份有限公司）、世展科技股份有限公司及介質層科技股份有限公司之投資已於以前年度認列永久性跌價損失，因是投資帳面價值已降至零。

十、固定資產

	九 十 八 年 度						九 十 七 年 度	
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計	合 計
<u>成 本</u>								
年初餘額	\$ 68,059	\$ 91,321	\$ 36,465	\$ 9,687	\$ 81,499	\$ 6,702	\$ 293,733	
本年度增加	-	-	-	38	1,246	590	1,874	
本年度減少	-	(1,583)	(22,863)	(8,092)	(40,312)	-	(72,850)	
重 分 類	-	<u>574</u>	-	-	<u>517</u>	<u>(6,529)</u>	<u>(5,438)</u>	
年底餘額	<u>68,059</u>	<u>90,312</u>	<u>13,602</u>	<u>1,633</u>	<u>42,950</u>	<u>763</u>	<u>217,319</u>	
<u>累計折舊</u>								
年初餘額	-	33,387	25,453	7,822	38,980	-	105,642	
本年度增加	-	4,702	4,798	619	15,538	-	25,657	
本年度減少	-	(1,583)	(22,838)	(8,084)	(39,859)	-	(72,364)	
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	
年底餘額	-	<u>36,506</u>	<u>7,413</u>	<u>357</u>	<u>14,659</u>	-	<u>58,935</u>	
年底淨額	<u>\$ 68,059</u>	<u>\$ 53,806</u>	<u>\$ 6,189</u>	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ 28,291</u>	<u>\$ 763</u>	<u>\$ 158,384</u>	

	九 十 七 年 度						九 十 六 年 度	
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計	合 計
<u>成 本</u>								
年初餘額	\$ 68,059	\$ 91,321	\$ 35,368	\$ 8,748	\$ 51,432	\$ 4,240	\$ 259,168	
本年度增加	-	-	2,082	1,594	32,888	18,954	55,518	
本年度減少	-	-	<u>(985)</u>	<u>(655)</u>	<u>(2,821)</u>	<u>(16,492)</u>	<u>(20,953)</u>	
年底餘額	<u>68,059</u>	<u>91,321</u>	<u>36,465</u>	<u>9,687</u>	<u>81,499</u>	<u>6,702</u>	<u>293,733</u>	
<u>累計折舊</u>								
年初餘額	-	28,687	23,979	8,280	33,784	-	94,730	
本年度增加	-	4,700	2,384	88	7,566	-	14,738	
本年度減少	-	-	<u>(910)</u>	<u>(546)</u>	<u>(2,370)</u>	-	<u>(3,826)</u>	
年底餘額	-	<u>33,387</u>	<u>25,453</u>	<u>7,822</u>	<u>38,980</u>	-	<u>105,642</u>	
年底淨額	<u>\$ 68,059</u>	<u>\$ 57,934</u>	<u>\$ 11,012</u>	<u>\$ 1,865</u>	<u>\$ 42,519</u>	<u>\$ 6,702</u>	<u>\$ 188,091</u>	

九十八年及九十七年度均無利息資本化之情事。

本公司部分固定資產提供抵押作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二十一。

十一、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率九十八年 1.20%-1.28%，利率九十七年 1.54%	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

十二、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
台北富邦商業銀行信用借款 中期營運週轉借款，浮動計息，利率九十八年 0.864%，利率九十七年 0.890%，自九十七年八月起，每月為一期，分二十四期攤還。	\$ 29,167	\$ 79,167
台灣中小企業銀行擔保借款 中期研究發展借款，年利率 1.000%，採固定利率，自九十八年七月起，每季為一期，分十八期攤還。	16,480	18,569
台灣工業銀行擔保借款 中期供轉投資事業投資借款，年利率 3.0127%，並採機動調整，自九十八年五月起，每季為一期，分五期攤還。	-	40,000
	<u>45,647</u>	<u>137,736</u>
減：一年內到期之長期借款	(<u>33,287</u>)	(<u>76,089</u>)
	<u>\$ 12,360</u>	<u>\$ 61,647</u>

本公司依借款合同之約定提供土地、房屋及建築作為借款之擔保品，請詳附註二十一之查核說明，另除一般規定外，對本公司之營運作若干限制及必須維持若干財務比率。

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 9,028 仟元及 8,955 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之淨退休金成本分別為 4,724 仟元及 5,128 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 1,690	\$ 1,947
利息成本	1,641	1,908
退休基金資產之預期報酬	(885)	(765)
攤銷數	<u>2,278</u>	<u>2,038</u>
	<u>\$ 4,724</u>	<u>\$ 5,128</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	(\$ 1,820)
非既得給付義務	(43,919)	(40,647)
累積給付義務	(43,919)	(42,467)
未來薪資增加之影響數	(23,758)	(23,261)
預計給付義務	(67,677)	(65,728)
退休基金資產公平價值	<u>35,119</u>	<u>32,615</u>
提撥狀況	(32,558)	(33,113)
未認列過渡性淨給付義務	11,187	12,306
未認列退休金損失	28,149	27,441
補列之應計退休金負債	(15,578)	(16,486)
應計退休金負債	<u>(\$ 8,800)</u>	<u>(\$ 9,852)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,583</u>

(三) 精算假設：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,869</u>	<u>\$ 6,080</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 2,583</u>	<u>\$ 2,087</u>

十四、股東權益

員工認股權

本公司於九十八年三月二十四日給與員工認股權憑證 1,600,000 單位，每一單位可認購普通股 1 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為五年，認股權人於發行屆滿兩年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格不得低於普通股股票面額。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。本公司因發行員工認股權，依 Black-Scholes 評價模式評估其公平價值後，於九十八年度認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積一員工認股權 3,124 仟元。

九十八年度員工認股權之相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>加權平均 行使價格 (元)</u>
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	1,600,000	20.00
本年度失效	(338,000)	-
年底流通在外	<u>1,262,000</u>	20.00
年底可行使	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加權 平均公平價值（元）	<u>\$ 8.1884</u>	

截至九十八年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
發 行 日 期	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限 (年)
98.3.24	\$20.00-21.80	4.25

本公司於九十八年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	21.80 元
行使價格	21.80 元
預期波動率	47.92%
預期存續期間	3.875 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	1.07%

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行之股本溢價及庫藏股交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

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

本公司正處營業成長期，分配股利之政策，得視公司目前及未來投資環境、資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及長期財務規

劃等，每年股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之八十為原則。

九十八年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 4,559 仟元及 1,954 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

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

本公司股東常會分別於九十八年六月十日及九十七年六月十九日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 17,124	\$ 36,145		
現金股利	94,212	148,227	\$ 1.5113	\$ 3.0
股票股利	10,468	24,705	0.1679	0.5
員工紅利－現金	-	6,448		
員工紅利－股票	-	9,447		
董監事酬勞－現金	-	5,840		

九十八年六月十日股東常會同時決議以資本公積轉增資 15,702 仟元，無償配發新股每股 0.3 元（因九十八年七月辦理現金增資，致無償配發新股由 0.3 元降為 0.2519 元）及配發九十七年度員工紅利及董監

事酬勞分別為 12,329 仟元及 4,623 仟元。員工紅利包含現金紅利 2,466 仟元及股票紅利 9,863 仟元，股票紅利股數 304,612 股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 12,629 仟元及董監事酬勞 4,329 仟元之差異分別為 300 仟元及 294 仟元，依會計估計變動處理，調整九十八年度之損益。

本公司九十七年度盈餘暨資本公積轉增資案，業經行政院金融監督管理委員會於九十八年七月十三日申報生效在案，並於九十八年六月十日召開董事會授權董事長訂定增資基準日，於續後訂定增資基準日為九十八年八月十九日。

為充實營運資金、償還銀行借款及因應未來發展之資金需求，本公司於九十八年六月十日經股東常會及同日之董事會決議通過以現金增資發行普通股 10,000 仟股，每股 28 元溢價發行，共可募得資金 280,000 仟元，業經行政院金融監督管理委員會於九十八年六月二十六日申報生效在案，本次現金增資基準日訂為九十八年七月二十日，並於九十八年八月三日完成變更登記。

本公司於辦理本次現金增資時，保留發行新股總數百分之十之股份由本公司員工承購，並依（96）基秘字第 267 號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積－員工認股權為 5,862 仟元。

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

十五、庫藏股票

（股數單位：仟股）

買回原因	九	十	八	年	度
	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數	
轉讓股份予員工	484	-	-	484	

買回原因	九 十 七 年 度			
	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
轉讓股份予員工	-	484	-	484

本公司為激勵員工及提昇員工向心力，於九十七年八月十五日經董事會決議自櫃檯買賣中心買回庫藏股 1,000 仟股，買回價格區間為 21.35 元~51.80 元，預計買回期間為九十七年八月十八日至九十七年十月十七日止，最後實際買回數量為 484 仟股，平均每股買回價格含手續費為 21.79 元，買回總金額為 10,548 仟元，截至查核報告日（九十九年四月六日）止，尚未有轉讓股份予員工之情形。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。前述公司買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 18,488	\$ 53,500
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(5,178)	-
其他	2,205	(103)
暫時性差異	3,825	6,726
當年度抵用之投資抵減	(10,079)	(28,158)
未分配盈餘加徵 10%	<u>4,943</u>	<u>13,064</u>
當期所得稅	14,204	45,029
遞延所得稅		
暫時性差異	(3,825)	(6,726)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
因稅法改變產生之變動情形	\$ 2,169	\$ -
因稅法改變產生之備抵評價調整	(3,729)	-
其他備抵評價調整	-	7
以前年度所得稅調整	(<u>7,196</u>)	<u>4,492</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,623</u>	<u>\$ 42,802</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 8,727	\$ 10,740
未實現存貨跌價及 呆滯損失	5,298	9,097
未實現售後服務保 固費用	3,053	4,692
未實現兌換損失	1,019	-
聯屬公司未實現利 益	<u>534</u>	<u>514</u>
	18,631	25,043
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>1,239</u>)	(<u>568</u>)
	<u>\$ 17,392</u>	<u>\$ 24,475</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
以成本衡量之金融 資產減損損失	\$ 14,916	\$ 17,845
減：備抵評價	(<u>14,916</u>)	(<u>17,845</u>)
	<u>-</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外 被投資公司之投 資收益	(\$ 32,783)	(\$ 46,738)
累積換算調整數	(9,088)	(15,920)
其 他	-	(1,464)
	<u>(41,871)</u>	<u>(64,122)</u>
	<u>(\$ 41,871)</u>	<u>(\$ 64,122)</u>

九十八年度淨遞延所得稅資產（負債）之變動 15,168 仟元，其中 8,336 仟元係直接認列所得稅利益，另調整增加累積換算調整數 6,832 仟元；九十七年度淨遞延所得稅資產（負債）之變動 3,644 仟元，其中直接認列所得稅費用 14,014 仟元，另調整增加累積換算調整數 10,370 仟元。

(三) 截至九十八年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減 年 度
促進產業升級 條例	機器設備	\$ 13	\$ -	102
	研究發展支出	10,000	-	102
	人才培訓支出	66	-	102
		<u>\$ 10,079</u>	<u>\$ -</u>	

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$394,317</u>	<u>\$443,752</u>

九十八及九十七年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 94,114 仟元及 81,848 仟元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之預計及實際稅額扣抵比率分別為 23.87% 及 24.82%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

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

(五) 本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ 64,201	\$ 123,101	\$ 187,302	\$ 90,877	\$ 159,476	\$ 250,353
退休金	4,980	8,772	13,752	4,804	9,279	14,083
勞健保費用	5,550	9,450	15,000	6,116	10,078	16,194
其他用人費用	2,457	431	2,888	1,785	1,733	3,518
	<u>\$ 77,188</u>	<u>\$ 141,754</u>	<u>\$ 218,942</u>	<u>\$ 103,582</u>	<u>\$ 180,566</u>	<u>\$ 284,148</u>
折舊費用	<u>\$ 11,614</u>	<u>\$ 14,043</u>	<u>\$ 25,657</u>	<u>\$ 6,805</u>	<u>\$ 7,933</u>	<u>\$ 14,738</u>
攤銷費用	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 4,543</u>	<u>\$ 4,618</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 4,531</u>	<u>\$ 4,644</u>

十八、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.23</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 3.27</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 3.22</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十八年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
淨利	\$ 73,992	\$ 72,369	58,734	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.23</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	\$ -	\$ -	350		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>283</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 盈餘加潛在普通 股之影響	<u>\$ 73,992</u>	<u>\$ 72,369</u>	<u>59,367</u>	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 1.22</u>
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利	\$ 214,040	\$ 171,238	52,340	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 3.27</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>865</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 盈餘加潛在普通 股之影響	<u>\$ 214,040</u>	<u>\$ 171,238</u>	<u>53,205</u>	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 3.22</u>

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

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱股東權益變動表及附註十四）已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅後基本每股盈餘由 3.41 元減少為 3.27 元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金	\$132,384	\$132,384	\$225,513	\$225,513
應收票據	9,321	9,321	2,492	2,492
應收帳款－非關係人淨額	696,341	696,341	792,761	792,761
應收帳款－關係人	9,172	9,172	-	-
其他應收款－關係人	4,299	4,299	50,170	50,170
受限制資產	43,920	43,920	22,643	22,643
其他應收款	655	655	255	255
以成本衡量之金融資產－				
非流動	27,570	-	30,771	-
存出保證金	1,516	1,516	18,110	18,110
<u>負 債</u>				
短期借款	50,000	50,000	50,000	50,000
應付票據	10,508	10,508	5,958	5,958
應付帳款－非關係人	180,353	180,353	269,861	269,861
應付帳款－關係人	1,448	1,448	8,095	8,095
應付費用	48,775	48,775	98,035	98,035
一年內到期之長期借款	33,287	33,287	76,089	76,089
長期借款	12,360	12,360	61,647	61,647

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

4. 存出保證金之未來收現金額與帳面金額相似，故以帳面金額為公平價值。

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

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

(四) 本公司九十八及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 66,480 仟元及 68,569 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 175,449 仟元及 224,784 仟元，金融負債分別為 29,167 仟元及 119,167 仟元。

(五) 本公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 1,009 仟元及 6,237 仟元，利息費用分別為 1,724 仟元及 3,087 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

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

2. 信用風險

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

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用 暴險金額	帳面價值	最大信用 暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$412,671	\$ -	\$164,000

上表列示之信用風險金額係以為關係人背書保證金額餘額為評估對象。

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

應收帳款依客戶別區分	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
A	\$145,013	\$ 74,973
B	149,639	288,447
C	141,369	260,292
D	95,762	4,500
E	43,432	46,267
	<u>\$575,215</u>	<u>\$674,479</u>

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，部分係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，但因占本公司資產總額之比重不重大，應不致對公司造成重大之影響。

(七) 財務風險管理目標及政策

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

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

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

(二) 與關係人間之重大交易事項

	<u>九 十 八 年 度</u>		<u>九 十 七 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 進 貨 淨 額 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 進 貨 淨 額 %</u>
1. 進 貨				
上海陽程科技	\$ 385,735	46	\$ 407,970	33
陽程佛山科技	<u>59,818</u>	<u>7</u>	<u>17,744</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 445,553</u>	<u>53</u>	<u>\$ 425,714</u>	<u>34</u>

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

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

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	估銷貨 收 入		估銷貨 收 入	
	金 額	淨額 %	金 額	淨額 %
2. 銷 貨				
UMS MATERIAL	\$ 30,335	2	\$ -	-
上海陽程科技	<u>4,884</u>	<u>-</u>	<u>2,996</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 35,219</u>	<u>2</u>	<u>\$ 2,996</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收付款條件與一般客戶相當。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	估各科 目餘額		估各科 目餘額	
	金 額	%	金 額	%
3. 佣金收入				
上海陽程科技	\$ 328	82	\$ 1,275	94
陽程佛山科技	48	12	77	6
上海陽程光電	<u>26</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 402</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,352</u>	<u>100</u>

本公司於九十八及九十七年度受上海陽程科技之託，為生產所需材料備料。其中九十八及九十七年底之未實現佣金收入分別為 1,772 仟元及 1,695 仟元（帳列遞延貸項－聯屬公司間利益）。

本公司於九十八年及九十七年度受陽程佛山科技之託，為生產所需材料備料。其中九十八年底未實現佣金收入為 6 仟元。

（九十七年度：無）

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	估各科 目餘額		估各科 目餘額	
	金 額	%	金 額	%
4. 其他費用				
上海陽程科技	<u>\$ 13</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	佔各科 目餘額		佔各科 目餘額	
	金 額	%	金 額	%
5. 處分固定資產利益				
陽程佛山科技	\$ 99	-	\$ -	-

本公司於九十七年度以機器設備作價新增投資陽程佛山科技，其中價差部分帳列遞延貸項－聯屬公司間利益，並依使用期間逐期攤銷（帳列處分固定資產利益），截至九十八年底，尚有未攤銷 891 仟元。

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
6. 應收帳款				
UMS MATERIAL	\$ 9,172	100	\$ -	-
7. 其他應收款				
上海陽程科技	\$ 4,132	96	\$ 11,392	23
陽程佛山科技	167	4	38,778	77
	\$ 4,299	100	\$ 50,170	100
8. 預付貨款				
上海陽程科技	\$ 369,055	74	\$ 202,091	73
陽程佛山科技	-	-	14,920	5
	\$ 369,055	74	\$ 217,011	78

本公司於九十八年承接某客戶訂購設備一批，合約總價約美金 17,227 仟元及歐元 15 仟元，截至九十八年十二月三十一日止，本公司已預收價款約美金 12,912 仟元及歐元 4 仟元，該批設備係委託上海陽程科技加工製造，並依約定方式預付貨款約美金 11,893 仟元。

	九 十 八 年			九 十 七 年		
	十二月三十一日			十二月三十一日		
	估各科		%	估各科		%
金	額	金		額		
9. 應付帳款						
陽程佛山科技	\$	1,448	100	\$	2,666	33
上海陽程科技		-	-		5,429	67
	\$	<u>1,448</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,095</u>	<u>100</u>
10. 應付費用						
上海陽程科技	\$	<u>13</u>	<u>-</u>	\$	<u>-</u>	<u>-</u>

11. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度			
	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息收入
陽程佛山科技	\$ 40,880	\$ -	5%	\$ 661

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度			
	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息收入
陽程佛山科技	\$ 38,376	\$ 38,376	5%	\$ 1,225
上海陽程科技	97,290	-	5%	415
	<u>\$ 135,666</u>	<u>\$ 38,376</u>		<u>\$ 1,640</u>

12. 保證情形

截至九十八及九十七年十二月三十一日止，本公司為關係人提供之保證金額如下：

	九 十 八 年	九 十 七 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
陽程佛山科技	\$147,154	\$ 65,600
上海陽程科技	95,970	98,400
陽程光電(上海)	95,970	-
陽程光電	36,789	-
YAMCHEN	31,990	-
UMS MATERIAL	4,798	-
	<u>\$412,671</u>	<u>\$164,000</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪資、獎金及特支費	\$ 9,065	\$ 12,895
紅 利	828	1,613
	<u>\$ 9,893</u>	<u>\$ 14,508</u>

二一、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及其他用途之擔保品或用途受限制：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
土 地	\$ 66,486	\$ 66,486
房屋及建築	51,695	55,737
定存單及備償帳戶	43,920	22,643
	<u>\$162,101</u>	<u>\$144,866</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

九十八年底，本公司因購料交易已開立未使用之信用狀餘額為美元 278 仟元。

本公司於九十八及九十七年底為關係人提供背書保證之金額，請詳附註二十。

二三、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表五。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請參閱附註二十。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：請參閱附註二十及附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附註二十及附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請參閱附註二十。

二四、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) 外銷銷貨資訊：

本公司之外銷銷貨明細如下：

地	區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞	洲	\$787,013	\$697,712
美	洲	19,869	26,476
非	洲	30,335	-
歐	洲	-	220
		<u>\$837,217</u>	<u>\$724,408</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司九十八及九十七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	九 十 八 年 度		客 戶	九 十 七 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 %		銷 貨 金 額	所 佔 比 例 %
C	\$ 815,161	55	A	\$ 582,391	36
A	261,518	18	B	298,376	18

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司
資金貸與他人

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣千元

編號 (註一)	貸出之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註五)	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	與營業往來資金	有短期融通資金之必要原因	提供呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象與貸	資金總額	資金總限額
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	其他應收款—關係人	\$ 40,880 (美金 1,170 仟元)	\$ -	5.00%	2	-	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 331,339 (註三)	\$ 662,679 (註三)	(註三)
1	YAMCHEN (BVI) 公司	上海陽程科技有限公司	"	56,952 (美金 1,630 仟元)	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	- (註四)	- (註四)	(註四)
1	YAMCHEN (BVI) 公司	陽程(佛山)科技有限公司	"	15,024 (美金 430 仟元)	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	- (註四)	- (註四)	(註四)
2	上海陽程科技有限公司	陽程光電(上海)有限公司	"	32,400 (RMB 7,000 仟元)	32,400	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	- (註四)	- (註四)	(註四)

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：資金融通總額不得超過本公司淨值之百分之四十，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：資金融通總額不得超過 YAMCHEN (BVI) 之淨值，對單一對象之限額則以不超過可貸金額百分之六十為限；惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司間，從事資金貸與，不受前段之限制。

註五：新台幣金額係以歷史匯率申報資料為主。

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司
為他人背書保證

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：除另有註明者外
，新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證公司	背書保證者 名稱	被背書保證公司 名稱	證開關係	對象	對背書保證之 金額(註二)	本業保證額保 (註四)	最高背書餘額 (註三)	期末背書保證餘額 (註三)	以背書保證之 財產擔保金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限 公司	陽程(佛山)科技有限 公司	孫公司	孫公司	\$ 331,339	\$ 147,982 (美金 4,600 仟元)	\$ 147,154 (美金 4,600 仟元)	\$ 147,154 (美金 4,600 仟元)	\$ -	9%	\$ 828,349
		上海陽程科技有限 公司	上海陽程科技有限 公司	孫公司	孫公司	331,339	104,820 (美金 3,000 仟元)	95,970 (美金 3,000 仟元)	95,970 (美金 3,000 仟元)	-	6%	828,349
		YAMCHEN (BVI)	YAMCHEN (BVI)	子公司	子公司	331,339	33,910 (美金 1,000 仟元)	31,990 (美金 1,000 仟元)	31,990 (美金 1,000 仟元)	-	2%	828,349
		陽程光電股份有限 公司	陽程光電股份有限 公司	子公司	子公司	331,339	36,996 (美金 1,150 仟元)	36,789 (美金 1,150 仟元)	36,789 (美金 1,150 仟元)	-	2%	828,349
		陽程光電(上海)有 限公司	陽程光電(上海)有 限公司	曾孫公司	曾孫公司	331,339	96,510 (美金 3,000 仟元)	95,970 (美金 3,000 仟元)	95,970 (美金 3,000 仟元)	-	6%	828,349
		UMSOPTIC CO., LTD.	UMSOPTIC CO., LTD.	孫公司	孫公司	331,339	4,938 (美金 150 仟元)	4,798 (美金 150 仟元)	4,798 (美金 150 仟元)	-	-%	828,349

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

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

註三：係按九十八年底之美元中心匯率計算。

註四：新台幣金額係以歷史匯率申報為主。

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司
期末持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	日期	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 / 股權淨值	備註
陽程科技股份有限公司	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	\$ 375,231	100.00	\$ 375,251	-
	USUN TECHNOLOGY 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		5,000,000	159,063	100.00	159,105	-
	MONDE INVESTMENT LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		122,500	316	49.00	645	-
	陽程光電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		5,932,000	46,449	74.15	62,641	-
	UMS OPTIC CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		3,060,000	76,436	74.09	103,163	-
	亞太優勢微系統股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動		919,911	6,191	0.63	-	-
	興普科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動		3,061,105	20,560	18.50	-	-
	聯達電子工業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動		384,300	819	0.37	-	-
	創世紀科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動		2,000,000	-	3.17	-	-
	世展科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動		52,190	-	1.09	-	-
	介質層科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動		1,500,000	-	12.50	-	-
陽程光電股份有限公司	UMS OPTIC CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資		680,000	16,986	16.47	103,163	-
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	上海陽程科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		10,000 仟美元	369,900	100.00	369,900	-
MONDE INVESTMENT LTD.	上海陽通精密鈺金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		140 仟美元	(11,563 仟美元)	100.00	(11,563 仟美元)	-
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	陽程(佛山)科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		5,000 仟美元	(-38 仟美元)	100.00	(-38 仟美元)	-
UMS OPTIC CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資		4,100,000	159,086	100.00	159,086	-
UMS MATERIAL CO., LTD.	陽程光電(上海)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		4,000 仟美元	102,272	100.00	102,272	-
						(3,197 仟美元)	100.00	(3,197 仟美元)	-
						(3,099 仟美元)	100.00	(3,099 仟美元)	-

註：上列有價證券無提供擔保，質押借款或其他依約定而受限制使用之情形。

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司

與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形	易因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間			額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	本公司	進	\$ 385,735	46	次月結 30-60 天	無	無	\$ -	-	註
上海陽程科技股份有限公司	陽程科技股份有限公司	本公司之孫公司	銷	385,735	70	次月結 30-60 天	無	無	-	-	註

註：預付貨款、應付帳款已互抵，以淨額表達為預付貨款 369,055 仟元。

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註一)		期未股數	末數比率 %	持有帳面金額	被投資公司本期 (損) 益 (註二)	本公司本期投資 (損) 益 (註二)	本期認列之 (損) 益 (註二)	備註
				本	末							
陽程科技股份有限公司	YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	BVI	一般投資業	\$ 127,960 (USD 4,000 千元)	\$ 127,960 (USD 4,000 千元)	4,000,000	100.00	\$ 375,231	\$ 544 (USD 16 千元)	\$ 789 (USD 23 千元)	789 (USD 23 千元)	子公司、註三
	USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	汶萊	一般投資業	159,950 (USD 5,000 千元)	159,950 (USD 5,000 千元)	5,000,000	100.00	159,063	(1,371) (USD -41 千元)	(696) (USD -21 千元)	(696) (USD -21 千元)	子公司、註四
	MONDE INVESTMENT LTD	汶萊	一般投資業	3,935 (USD 123 千元)	3,935 (USD 123 千元)	122,500	49.00	316	(1,775) (USD -54 千元)	(870) (USD -26 千元)	(870) (USD -26 千元)	採權益法評價之被投資公司
	陽程光電股份有限公司	台灣	電子材料批發及零售	59,320 (USD 3,060 千元)	30,000 (USD 1,560 千元)	5,932,000	74.15	46,449	(11,874) (USD -29,935)	(9,079) (USD -22,265)	(9,079) (USD -22,265)	子公司
	UMS OPTIC CO., LTD.	塞席爾	一般投資業	97,889 (USD 680 千元)	49,904 (USD 1,560 千元)	3,060,000	74.09	76,436	(29,935) (USD -906 千元)	(22,265) (USD -671 千元)	(22,265) (USD -671 千元)	子公司
陽程光電股份有限公司	UMS OPTIC CO., LTD.	塞席爾	一般投資業	21,753 (USD 680 千元)	-	680,000	16.47	16,986	(29,935) (USD -906 千元)	(4,991) (USD -149 千元)	(4,991) (USD -149 千元)	採權益法評價之被投資公司
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	191,940 (USD 6,000 千元)	127,960 (USD 4,000 千元)	-	100.00	369,900	405 (RMB 84 千元)	405 (RMB 84 千元)	405 (RMB 84 千元)	子公司
MONDE INVESTMENT LTD.	上海陽通精密鈹金有限公司	大陸	製作自動化設備	4,479 (USD 140 千元)	4,479 (USD 140 千元)	-	100.00	(1,216)	(1,751) (USD -53 千元)	(1,751) (USD -53 千元)	(1,751) (USD -53 千元)	子公司
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	陽程 (佛山) 科技有限公司	大陸	製作自動化設備及零件加工銷售及維修	159,950 (USD 5,000 千元)	159,950 (USD 5,000 千元)	-	100.00	159,086	(1,371) (RMB -283 千元)	(1,371) (RMB -283 千元)	(1,371) (RMB -283 千元)	子公司
UMS OPTIC CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD	塞席爾	一般投資業	131,159 (USD 4,100 千元)	131,159 (USD 4,100 千元)	4,100,000	100.00	102,272	(29,803) (USD -902 千元)	(29,803) (USD -902 千元)	(29,803) (USD -902 千元)	子公司
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	127,960 (USD 4,000 千元)	-	-	100.00	99,137	(29,803) (USD -902 千元)	(29,803) (USD -902 千元)	(29,803) (USD -902 千元)	子公司

註一：係按九十八年十二月三十一日之美元中心匯率換算。

註二：係按九十八年度之美元平均匯率換算。

註三：係已加上逆流交易淨認列金額 245 千元。

註四：係已加上逆流交易淨認列金額 675 千元。

陽程科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 期 匯 出 或 收 回 金 額 (註一)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 期 匯 出 或 收 回 金 額 (註一)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 期 匯 入 金 額 (註一)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 期 認 列 損 益 (註二)	本 期 投 價 值	資 值 區 回 收 率	已 止 收 益
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 期 匯 出 或 收 回 金 額 (註一)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 期 匯 入 金 額 (註一)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 期 認 列 損 益 (註二)	本 期 投 價 值	資 值 區 回 收 率	已 止 收 益		
上海陽程科技股份有限公司	製作自動化設備	\$ 319,900 (USD 10,000 仟元) (註四)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 127,960 (USD 4,000 仟元)	\$ 63,980 (USD 2,000 仟元) (註五)	\$ 191,940 (USD 6,000 仟元)	\$ -	\$ -	405 仟元 (RMB 84 仟元)	\$ 369,900	-	-		
陽程(佛山)科技有限公司	製作自動化設備及零件加工銷售及維修	159,950 (USD 5,000 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	159,950 (USD 5,000 仟元)	-	159,950 (USD 5,000 仟元)	-	-	1,371 仟元 (RMB -283 仟元)	159,086	-	-		
上海陽通精密鍍金有限公司	製作自動化設備	4,479 (USD 140 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	2,207 (USD 69 仟元)	-	2,207 (USD 69 仟元)	-	-	1,751 仟元 (USD -53 仟元)	1,216)	-	-		
陽程光電(上海)有限公司	奈米鍍膜光學玻璃之產銷	127,960 (USD 4,000 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	115,484 (USD 3,610 仟元)	115,484 (USD 3,610 仟元)	-	-	29,803 仟元 (USD -902 仟元)	99,137	-	-		

本 期 末 陸 地 匯 出 金 額	\$469,581 (美金 14,679 仟元)	會 經 核 准 出 匯 金 額	\$576,812 (美金 18,031 仟元)	會 依 經 濟 部 審 查 規 定 赴 陸 地 匯 出 金 額	\$994,018
---	--------------------------	--------------------------------------	--------------------------	--	-----------

- 註一：係按九十八年十二月三十一日美元中心匯率換算。
- 註二：係按九十八年度之美金平均匯率換算。
- 註三：係採九十八年底本公司之淨值之百分之六十計算。
- 註四：實收資本額與台灣匯出款之差異，係由上海陽程科技股份有限公司盈餘轉增資 USD4,000 仟元。
- 註五：本公司透過 YAMCHEN (BVI) 外債轉投資 USD1,630 仟元及現金增資 USD370 仟元。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：陽程科技股份有限公司



負責人：黃 秋 逢



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 六 日

會計師查核報告

陽程科技股份有限公司 公鑒：

陽程科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併報表表示意見。陽程科技股份有限公司及其子公司民國九十七年度合併財務報表係委由其他會計師查核，如合併財務報告附註三所述，陽程科技股份有限公司及其子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原則」及會計研究發展基金會(九六)基秘字第○五二號解釋函之規定，此項變動致民國九十七年度稅後純益減少新台幣 12,719 仟元，每股盈餘減少 0.25 元，而於民國九十八年三月十三日出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國九十八年度合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達陽程科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日之

合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，陽程科技股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 韋 亮 發

韋亮發



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 郭 慈 容

郭慈容



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 六 日



陽
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	流動負債		
1120	現金(附註四)	\$ 372,360	\$ 500,691	2122	短期借款(附註十、十一及二十一)	\$ 349,452	\$ 220,669
1140	應收票據(附註二及六)	30,163	2,492	2140	應付票據	14,767	8,839
1160	應收帳款-淨額(附註二及六)	766,090	871,293	2140	應付帳款	400,952	466,014
1210	其他應收款(附註二十)	47,877	330	2170	應付所得稅(附註二及十六)	-	35,366
1261	存貨(附註二、三及七)	807,407	914,006	2261	應付費用(附註二、三及十四)	80,994	123,842
1286	預付貨款	143,416	88,595	2270	預收貨款	541,485	676,822
1291	遞延所得稅資產-流動淨額(附註二及十六)	17,392	24,475	2280	一年內到期長期借款(附註十、十二及二十一)	73,347	84,303
1298	受限制資產(附註二十一)	43,920	25,645	21XX	其他流動負債(附註二)	57,515	68,702
11XX	預付費用及其他流動資產	18,675	66,445		流動負債合計	1,518,512	1,684,557
	流動資產合計	2,247,300	2,493,972		長期負債		
1421	投資			2420	長期借款(附註十、十二及二十一)	28,355	119,144
1480	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	316	1,187		其他負債		
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	27,570	30,271	2810	應計退休負債(附註二及十三)	8,800	9,852
	投資合計	27,886	31,958	2861	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十六)	38,901	64,122
1501	固定資產			28XX	其他負債合計	47,701	73,974
1521	土地	68,059	68,059	2XXX	負債合計	1,594,568	1,877,675
1531	房屋及建築	567,905	236,208		股東權益(附註二、十四、十五及十六)		
1551	機器設備	126,478	128,133	3110	股本-每股面額10元;額定=100,000仟股;發行一九九八年65,746仟股,九十七年52,824仟股	657,460	528,244
1561	運輸設備	11,721	19,238		資本公積		
1581	其他設備	100,599	125,891	3210	股票發行溢價	460,155	289,040
15X9	成本合計	874,762	577,529	3240	處分資產增益	2,322	2,322
	累計折舊	(182,234)	(201,825)	3260	長期投資	501	-
1671	小計	692,528	375,704	3271	員工認股權	8,986	-
15XX	未完工程及預付設備款	184,253	237,302	32XX	資本公積合計	471,964	291,362
	固定資產淨額	876,781	613,011		保留盈餘		
1770	無形資產			3310	法定盈餘公積	111,541	94,417
1782	遞延退休金成本(附註二及十三)	11,187	12,306	3350	未分配盈餘	394,317	443,752
1788	土地使用權(附註二及二十一)	81,505	85,038	33XX	保留盈餘合計	505,858	538,169
17XX	其他無形資產(附註二)	10,917	13,279		股東權益其他項目		
	無形資產合計	103,609	110,623	3420	累積換算調整數	36,353	47,760
1820	其他資產			3430	未認列為退休金成本之淨損失	(4,390)	(4,179)
1830	存出保證金	7,106	19,276	3480	庫藏股票-484仟股	(10,548)	(10,548)
1887	遞延費用(附註二)	1,000	1,697	34XX	股東權益其他項目合計	21,415	33,033
1888	受限制資產-非流動(附註二十一)	13,632	-	3610	母公司股東權益合計	1,656,697	1,390,808
18XX	其他資產-其他	-	4,683	3XXX	少數股東權益合計	26,049	6,737
	其他資產合計	21,738	25,656		負債及股東權益總計	3,277,314	3,275,220
1XXX	資產總計	\$ 3,277,314	\$ 3,275,220				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月六日會計師查核報告)



董事長：黃秋達



經理人：黃秋達



會計主管：歐家豪

陽程科技股份有限公司及子公司



民國九十八年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$ 1,653,283	100	\$ 1,826,879	100
4170 銷貨退回	-	-	61	-
4190 銷貨折讓	4,953	-	940	-
4100 營業收入淨額 (附註二)	1,648,330	100	1,825,878	100
5110 營業成本 (附註二、三、七、十三及十七)	1,173,673	71	1,165,923	64
5910 營業毛利	474,657	29	659,955	36
營業費用 (附註二、三、十三及十七)				
6100 推銷費用	144,281	9	166,364	9
6200 管理及總務費用	160,757	10	142,757	8
6300 研究發展費用	82,897	5	118,503	6
6000 合計	387,935	24	427,624	23
6900 營業淨利	86,722	5	232,331	13
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,220	-	7,058	-
7122 股利收入 (附註二)	-	-	3,644	-
7310 金融資產評價淨利益 (附註二及五)	7	-	259	-
7480 什項收入 (附註二)	12,820	1	15,917	1
7100 合計	15,047	1	26,878	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	11,221	1	\$	11,101	-
7521						
		870	-	387		-
7530						
		348	-	244		-
7560						
		7,029	-	12,828		1
7630		3,201	-	3,724		-
7880		4,135	-	17,745		1
7500		<u>26,804</u>	<u>1</u>	<u>46,029</u>		<u>2</u>
7900		74,965	5	213,180		12
8110		<u>7,964</u>	<u>1</u>	<u>42,705</u>		<u>3</u>
9600		<u>\$ 67,001</u>	<u>4</u>	<u>\$ 170,475</u>		<u>9</u>
	歸屬予：					
9601	\$	72,369	4	\$	171,238	9
9602	(5,368)	-	(763)	-
	<u>\$</u>	<u>67,001</u>	<u>4</u>	<u>\$</u>	<u>170,475</u>	<u>9</u>
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	母公司每股盈餘 (附註三及十八)					
9750	\$	<u>1.26</u>	<u>1.23</u>	\$	<u>4.09</u>	<u>3.27</u>
9850	\$	<u>1.25</u>	<u>1.22</u>	\$	<u>4.02</u>	<u>3.22</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月六日會計師查核報告)

董事長：黃秋逢



經理人：黃秋逢



會計主管：歐家豪





民國九十八年及
十一月一日

股本 (附註二及十四) 發行	積 (附註二及十四) 處分資產增	資本公積 (附註二及十四) 員工認股權	保留盈餘 (附註四) 未分配盈餘	累計換算調整數 (附註二及十六)	未認列為退休金成本之淨損失 (附註二)	庫藏股 (附註五) 及十五	少數股東 (附註二)	股東權益合計
\$ 494,092	\$ 2,322	\$ 291,362	\$ 58,272	\$ 16,649	\$ 3,499	\$ -	\$ -	\$ 1,360,202
九十七年一月一日餘額								
九十六年度盈餘分配			36,145	-	-	-	-	-
法定盈餘公積			(58,40)	(58,40)	-	-	-	(5,840)
董監事酬勞			(6,448)	(6,448)	-	-	-	(6,448)
員工紅利-現金			(9,447)	(9,447)	-	-	-	-
員工紅利-股票	9,447		(148,227)	(148,227)	-	-	-	(148,227)
現金股利-每股3.0元			(24,705)	(24,705)	-	-	-	-
股票股利-每股0.5元								
九十七年度盈餘	2,322		272,514	16,649	(3,499)	-	-	1,199,687
買回庫藏股票						(10,548)	-	(10,548)
少數股權變動影響數							7,500	7,500
九十七年度合併淨利			171,238	171,238	-	-	(763)	170,475
長期股權投資換算調整數								31,111
未認列為退休金成本之淨損失					(680)			(680)
九十七年十二月三十一日餘額	289,040	2,322	291,362	443,752	4,179	(10,548)	6,737	1,397,545
九十七年度盈餘扣除及分配 (註)								
法定盈餘公積				17,124	(17,124)			
現金股利-每股1.5113元				(94,212)	(94,212)			(94,212)
股票股利-每股0.1679元				(10,468)	(10,468)			
九十七年度盈餘	2,322		291,362	321,948	4,179	(10,548)	6,737	1,303,333
資本公積轉增資-每股0.2519元								
現金增資-每股28元溢價發行	15,702	(15,702)						
九十八年度合併淨利	100,000		180,000	72,369	-	-	-	280,000
員工分配股利			6,817				(5,368)	67,001
長期股權投資持股份比例變動之影響數								9,863
少數股權變動影響數								
認列員工認股權酬勞成本			501				(501)	-
未認列為退休金成本之淨損失								25,181
長期股權投資換算調整數								8,986
九十八年十二月三十一日餘額	460,155	2,322	471,964	394,317	4,390	(10,548)	26,049	1,682,746

註：九十七年度員工分紅及董監事酬勞合計16,958元已於損益表扣除。

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月六日會計師查核報告)



會計主管：歐家豪



經理人：黃林達



董事長：黃林達

陽程科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 67,001	\$ 170,475
調整項目		
折舊費用及攤提	66,904	48,039
提列(迴轉)備抵呆帳	(3,770)	18,632
其他費用及損失	3,840	-
以成本衡量之金融資產－非流動之 減損損失	3,201	3,724
存貨報廢損失	5,076	-
存貨跌價損失(回升利益)	(5,979)	8,113
處分固定資產損失	348	13,896
員工認股權酬勞成本	8,986	-
應計退休金負債	(144)	(2,071)
採權益法認列之投資淨損失	870	387
遞延所得稅	(18,138)	(6,726)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(27,671)	1,596
應收帳款－淨額(含關係人)	108,603	(121,440)
其他應收款	(47,547)	-
存貨	107,204	(427,234)
預付貨款	(55,308)	(81,147)
預付費用及其他流動資產	47,770	168,467
應付票據	5,928	2,231
應付帳款	(65,062)	169,376
應付所得稅	(35,366)	15,360
應付費用	(32,985)	12,615
預收款項	(135,337)	494,191
其他流動負債	(9,050)	1,451
營業活動之淨現金流(出)入	(10,626)	489,935
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(364,233)	(230,663)
處分固定資產價款	902	3,691
無形資產增加	-	(45,722)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
受限制資產(含非流動)增加	(\$ 31,907)	\$ -
存出保證金減少(增加)	12,170	(17,450)
其他資產減少(增加)	<u>4,683</u>	<u>(5,281)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(378,385)</u>	<u>(295,425)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	128,783	76,587
舉借長期借款	-	111,355
償還長期借款	(101,745)	(24,404)
現金增資	280,000	-
發放現金股利	(94,212)	(148,227)
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(12,288)
庫藏股票買回成本	<u>-</u>	<u>(10,548)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>212,826</u>	<u>(7,525)</u>
少數股權增加	<u>25,181</u>	<u>7,500</u>
匯率影響數	<u>22,673</u>	<u>(21,464)</u>
本年現金(減少)增加數	(128,331)	173,021
年初現金餘額	<u>500,691</u>	<u>327,670</u>
年底現金餘額	<u>\$ 372,360</u>	<u>\$ 500,691</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年支付利息	<u>\$ 10,740</u>	<u>\$ 11,071</u>
本年支付所得稅	<u>\$ 65,046</u>	<u>\$ 36,558</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 73,347</u>	<u>\$ 84,303</u>
支付現金購買固定資產		
固定資產增加	\$ 362,096	\$ 227,101
應付設備款之變動數	<u>2,137</u>	<u>3,562</u>
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 364,233</u>	<u>\$ 230,663</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月六日會計師查核報告)

董事長：黃秋逢  經理人：黃秋逢  會計主管：歐家豪 

陽程科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

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

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

子公司 UMS OPTIC CO., LTD. (以下簡稱 UMS OPTIC)，於九十七年設立於塞席爾，本公司期初持股比例為百分之百，UMS OPTIC 於九十八年度辦理現金增資，本公司未按持股比例再投資，致持股比例減少為 74.09%，餘部份股權由子公司陽程光電股份有限公司參與增資，持股比例為 16.47%，主要營業項目為一般投資事業。

子公司陽程光電股份有限公司 (以下簡稱陽程光電)，於九十七年設立，本公司期初持股比率為 80%，陽程光電於九十八年度辦理現金增資，本公司未按持股比例再投資，致持股比例減少為 74.15%，主要營業項目為電子材料批發及零售等。

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

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

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

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

以下將本公司及上述列入合併財務報表個體之被投資公司合稱合併公司。

於九十八年及九十七年底，合併公司員工人數分別為 971 人及 1,024 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊及減損、長期股權投資之減損、以成本衡量之金融資產—非流動之減損、無形資產之攤提及減損、遞延費用攤銷及減損、備抵遞延所得稅資產評價、退休金、商品售後服務保固、員工認股權酬勞成本以及員工分紅與董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併財務報表編製準則

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

為配合合併報表之編製，本公司之國外子公司之財務報表，業經換算並以新台幣表達。資產及負債科目按資產負債表日匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目則按月依當月平均匯率換算加總。換算所產生之兌換差額，則列股東權益項下累積換算調整數。

(二) 列入九十八及九十七年度合併財務報表之子公司情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	九十八年十二月三十一日所持股權百分比	九十七年十二月三十一日所持股權百分比
本公司	YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	投資相關業務	100.00%	100.00%
本公司	USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	投資相關業務	100.00%	100.00%
本公司	陽程光電股份有限公司	電子材料批發及零售	74.15%	80.00%
本公司	UMS OPTIC CO., LTD.	投資相關業務	74.09%	100.00%
陽程光電股份有限公司	UMS OPTIC CO., LTD.	投資相關業務	16.47%	-
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	上海陽程科技有限公司	製作自動化設備	100.00%	100.00%
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	陽程(佛山)科技有限公司	製作自動化設備及零件加工銷售及維修	100.00%	100.00%
UMS OPTIC CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD.	投資相關業務	100.00%	100.00%
UMS MATERIAL CO., LTD.	陽程光電(上海)有限公司	奈米鍍膜光學玻璃之產銷	100.00%	-

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及原始認列時，指以公平價值衡量且公平價值變動認列為

損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值、選擇權係資產負債表日當月最後交易日之結算價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、半成品、在製品及商品等。九十八年一月一日前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品、在製品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額，銷貨成本包括已出售存貨之成本及存貨跌價損失或回升利益。存貨成本

之計算採用加權平均法。年底依據存貨之實際狀況評估提列存貨跌價損失。

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

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

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

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

無形資產

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

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、以成本衡量之金融資產、採權益法評價之長期股權投資及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。

嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

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

員工認股權

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

售後服務保固及損失準備

售後服務保固及損失準備，係預估可能產生之售後服務成本及損失之金額予以提列。

退休金

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

庫藏股票

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

所得稅

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

購置機器設備、研究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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

重分類

九十七年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益應分類為銷貨成本。此項會計變動，使合併公司九十八年度稅前淨利減少 4,090 仟元，稅後淨利減少 3,068 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.05 元。

合全公司亦重分類九十七年度存貨跌價及呆滯損失（帳列營業外損失）8,113 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 12,719 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.25 元。

股份基礎給付之會計處理準則

合併公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，對合併公司九十七年度財務報表並無重大影響。

金融商品之會計處理準則

合併公司於九十七年七月一日採用財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文，該公報主要修訂有關公平價值變動列入損益中以交易為目的之金融資產重分類之規定。此項會計變動，對合併公司九十七年度並無重大影響。

四、現金

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
銀行支票及活期存款	\$300,789	\$340,176
庫存現金及週轉金	1,213	911
定期存款	<u>70,358</u>	<u>159,604</u>
合計	<u>\$372,360</u>	<u>\$500,691</u>

九十八年及九十七年底定期存款到期日分別為九十九年一月及九十八年一月，年利率分別為 0.15%-1.35% 及 1.35%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

九十八及九十七年度交易目的之金融資產－選擇權產生已實現金融商品評價淨利益分別為 7 仟元及 259 仟元；於九十八年及九十七年十二月三十一日並無未平倉之衍生性金融商品。

六、應收票據及應收帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 30,163</u>	<u>\$ 2,492</u>
應收帳款		
應收帳款	\$797,433	\$914,053
備抵呆帳	(<u>31,343</u>)	(<u>42,760</u>)
應收帳款淨額	<u>\$766,090</u>	<u>\$871,293</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	應 收 帳 款	催 收 款	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 42,760	\$ 16,988	\$ 28,694	\$ 16,938
加：本年提列呆帳費用	-	6,866	18,582	50
減：本年實際沖銷	(1,152)	-	(4,988)	-
減：本年迴轉呆帳費用	(10,636)	-	-	-
匯率影響數	<u>371</u>	<u>-</u>	<u>472</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 31,343</u>	<u>\$ 23,854</u>	<u>\$ 42,760</u>	<u>\$ 16,988</u>

合併公司於九十八及九十七年底將回收困難之應收帳款分別為23,854仟元及16,988仟元轉列催收款項下，並已全數提列呆帳。

七、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
半成品及在製品	\$720,506	\$800,823
原 料	84,609	104,019
物 料	2,078	-
商 品	214	1,889
製 成 品	<u>-</u>	<u>7,275</u>
	<u>\$807,407</u>	<u>\$914,006</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為41,155仟元及47,131仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,173,673仟元及1,165,923仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益5,979仟元，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價損失8,113仟元。

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
MONDE INVESTMENT LTD.	\$ 316	49.00	\$ 1,187	49.00

九十八及九十七年度依權益法認列投資損失之內容如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
MONDE INVESTMENT LTD.	\$ 870	\$ 387

採權益法之長期股權投資及其投資損益係按未經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

本公司於九十四年九月，業經經濟部投資審議委員會核准經由第三地區投資事業 MONDE INVESTMENT LTD.轉投資大陸地區上海陽通精密鈹金有限公司美金 69 仟元，持股比例為 49%，主要從事經營製作自動化設備之產銷業務。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 百分比 (%)	金 額	持 股 百分比 (%)
國內非上市(櫃)普通股				
興普科技股份有限公司	\$ 20,560	18.50	\$ 20,560	18.50
亞太優勢微系統股份有限公司	6,191	0.63	8,219	0.95
聯達電子工業股份有限公司	819	0.37	1,992	0.37
丞仰股份有限公司(原創世紀科技股份有限公司)	-	3.17	-	3.64
世展科技股份有限公司	-	1.09	-	1.09
介質層科技股份有限公司	-	12.50	-	12.50
	<u>\$ 27,570</u>		<u>\$ 30,771</u>	

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

本公司於九十八及九十七年度評估被投資公司之投資價值減損，認列減損損失如下：

	九十八年度	九十七年度
亞太優勢微系統股份有限公司	\$ 2,028	\$ 2,056
聯達電子工業股份有限公司	<u>1,173</u>	<u>1,668</u>
	<u>\$ 3,201</u>	<u>\$ 3,724</u>

亞太優勢微系統股份有限公司因持續虧損，於九十七年十二月二十九日辦理減資彌補虧損，減資比例為 45%，減資後股數為 920 仟股，且該被投資公司於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。

丞仰股份有限公司（原創世紀科技股份有限公司）、世展科技股份有限公司及介質層科技股份有限公司之投資已於以前年度認列永久性跌價損失，因是投資帳面價值已降至零。

十、固定資產

	九十八年度						九十七年度	
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
<u>成本</u>								
年初餘額	\$ 68,059		\$ 236,208	\$ 128,133	\$ 19,238	\$ 125,891	\$ 237,307	\$ 814,836
本年度增加	-		3,497	8,147	2,449	6,136	341,867	362,096
本年度減少	-		(1,583)	(23,285)	(8,105)	(42,858)	-	(75,831)
重分類	-		346,723	15,807	-	14,469	(381,904)	(4,905)
匯率影響數	-		(16,940)	(2,324)	(1,861)	(3,039)	(13,017)	(37,181)
年底餘額	<u>68,059</u>		<u>567,905</u>	<u>126,478</u>	<u>11,721</u>	<u>100,599</u>	<u>184,253</u>	<u>1,059,015</u>
<u>累計折舊</u>								
年初餘額	-		65,698	63,775	11,303	61,049	-	201,825
本年度增加	-		12,007	18,860	1,400	25,105	-	57,372
本年度減少	-		(1,583)	(23,032)	(8,086)	(41,880)	-	(74,581)
重分類	-		(1,360)	1,198	(1,181)	(33)	-	(1,376)
匯率影響數	-		1,345	(2,372)	948	(927)	-	(1,006)
年底餘額	-		<u>76,107</u>	<u>58,429</u>	<u>4,384</u>	<u>43,314</u>	-	<u>182,234</u>
年底淨額	<u>\$ 68,059</u>		<u>\$ 491,798</u>	<u>\$ 68,049</u>	<u>\$ 7,337</u>	<u>\$ 57,285</u>	<u>\$ 184,253</u>	<u>\$ 876,781</u>

	九十七年度						九十六年度	
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
<u>成本</u>								
年初餘額	\$ 68,059		\$ 239,987	\$ 111,103	\$ 15,062	\$ 85,879	\$ 26,380	\$ 546,470
本年度增加	-		2,934	18,966	5,850	54,968	144,383	227,101
本年度減少	-		(11,365)	(10,055)	(1,510)	(17,050)	-	(39,980)
重分類	-		-	-	-	-	73,000	73,000
匯率影響數	-		4,652	8,119	(164)	2,094	(6,456)	8,245
年底餘額	<u>68,059</u>		<u>236,208</u>	<u>128,133</u>	<u>19,238</u>	<u>125,891</u>	<u>237,307</u>	<u>814,836</u>
<u>累計折舊</u>								
年初餘額	-		56,736	49,111	10,187	50,463	-	166,497
本年度增加	-		12,862	12,485	2,213	11,952	-	39,512
本年度減少	-		(10,620)	(2,593)	(935)	(8,245)	-	(22,393)
匯率影響數	-		6,720	4,772	(162)	6,879	-	18,209
年底餘額	-		<u>65,698</u>	<u>63,775</u>	<u>11,303</u>	<u>61,049</u>	-	<u>201,825</u>
年底淨額	<u>\$ 68,059</u>		<u>\$ 170,510</u>	<u>\$ 64,358</u>	<u>\$ 7,935</u>	<u>\$ 64,842</u>	<u>\$ 237,307</u>	<u>\$ 613,011</u>

九十八及九十七年度均無利息資本化之情事。

合併公司部分固定資產至抵押作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二十一。

十一、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銀行擔保及信用借款－利率九十八年 1.20%-2.45%，九十七年 1.54%	<u>\$349,452</u>	<u>\$220,669</u>

合併公司業已提供房屋及建築作為借款之擔保品，請詳附註二十一之說明。

十二、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
上海商業儲蓄銀行信用借款 中期營運週轉借款，年利率 1.5063%，並採機動調整，自九十八年八月起，每季為一期，分八期攤還。	\$ 56,055	\$ 65,711
台北富邦商業銀行信用借款 中期營運週轉借款，浮動計息，利率九十八年 0.864%，利率九十七年 0.890%，自九十七年八月起，每月為一期，分二十四期攤還。	29,167	79,167
台灣中小企業銀行擔保借款 中期研究發展借款，年利率 1.000%，採固定利率，自九十八年七月起，每季為一期，分十八期攤還。	16,480	18,569

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
台灣工業銀行擔保借款		
中期供轉投資事業投資借款，年利率 3.0127%，並採機動調整，自九十八年五月起，每季為一期，分五期攤還。	\$ - 101,702	\$ 40,000 203,447
減：一年內到期之長期借款	(73,347) \$ 28,355	(84,303) \$119,144

合併公司依借款合同之約定提供土地、房屋及建築作為借款之擔保品，請詳附註二十一之說明。另除一般規定外，對合併公司之營運作若干限制及必須維持若干財務比率。

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 9,028 仟元及 8,955 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之淨退休金成本分別為 4,724 仟元及 5,128 仟元。

子公司採確定提撥退休辦法，九十八年度提撥之退休金為 453 仟元，所提撥之退休基金與子公司之資產分開，由獨立管理之基金所持有。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
服務成本	\$ 1,690	\$ 1,947
利息成本	1,641	1,908
退休基金資產之預期報酬	(885)	(765)
攤銷數	<u>2,278</u>	<u>2,038</u>
	<u>\$ 4,724</u>	<u>\$ 5,128</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	(\$ 1,820)
非既得給付義務	(43,919)	(40,647)
累積給付義務	(43,919)	(42,467)
未來薪資增加之影響數	(23,758)	(23,261)
預計給付義務	(67,677)	(65,728)
退休基金資產公平價值	<u>35,119</u>	<u>32,615</u>
提撥狀況	(32,558)	(33,113)
未認列過度性淨給付義務	11,187	12,306
未認列退休金損失	28,149	27,441
補列之應計退休金負債	(15,578)	(16,486)
應計退休金負債	<u>(\$ 8,800)</u>	<u>(\$ 9,852)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,583</u>

(三) 精算假設：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
折現率	3.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 4,869 \$ 6,080

(五) 由退休基金支付金額 \$ 2,583 \$ 2,087

十四、股東權益

員工認股權

本公司於九十八年三月二十四日給與員工認股權 1,600,000 單位，每一單位可認購普通股 1 股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，認股權人於發行屆滿兩年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格不得低於普通股股票面額。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。本公司因發行員工認股權，依 Black-Scholes 評價模式評估其公平價值後，於九十八年度認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積－員工認股權 3,124 仟元。

九十八年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九 十 八 年 度	
	單 位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年給與	1,600,000	20.00
本年失效	(338,000)	-
年底流通在外	<u>1,262,000</u>	20.00
年底可行使	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加權 平均公平價值 (元)		<u>\$ 8.1884</u>

截至九十八年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		加權平均剩餘合約期限 (年)
發 行 日 期	行使價格之範圍(元)	
<u>98.3.24</u>	<u>\$20.00-21.80</u>	<u>4.25</u>

本公司於九十八年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	21.80 元
行使價格	21.80 元
預期波動率	47.92%
預期存續期間	3.875 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	1.07%

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行之股本溢價及庫藏股交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

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

本公司正處營業成長期，分配股利之政策，得視公司目前及未來投資環境、資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及長期財務規劃等，每年股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之八十為原則。

九十八年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 4,559 仟元及 1,954 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，

於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

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

本公司股東常會分別於九十八年六月十日及九十七年六月十九日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 17,124	\$ 36,145		
現金股利	94,212	148,227	\$ 1.5113	\$ 3.0
股票股利	10,468	24,705	0.1679	0.5
員工紅利－現金	-	6,448		
員工紅利－股票	-	9,447		
董監事酬勞－現金	-	5,840		

九十八年六月十日股東常會同時決議以資本公積轉增資 15,702 仟元，無償配發新股每股 0.3 元（因九十八年七月辦理現金增資，致無償配發新股由 0.3 元降為 0.2519 元）及配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 12,329 仟元及 4,623 仟元。員工紅利包含現金紅利 2,466 仟元及股票紅利 9,863 仟元，股票紅利股數 304,612 股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 12,629 仟元及董監事酬勞 4,329 仟元之差異分別為 300 仟元及 294 仟元，依會計估計變動處理，調整九十八年度之損益。

本公司九十七年度盈餘暨資本公積轉增資案，業經行政院金融監督管理委員會於九十八年七月十三日申報生效在案，並於九十八年六月十日召開董事會授權董事長訂定增資基準日，於續後訂定增資基準日為九十八年八月十九日。

為充實營運資金、償還銀行借款及因應未來發展之資金需求，本公司於九十八年六月十日經股東常會及同日之董事會決議通過以現金增資發行普通股 10,000 仟股，每股 28 元溢價發行，共可募得資金 280,000 仟元，業經行政院金融監督管理委員會於九十八年六月二十六日申報生效在案，本次現金增資基準日為九十八年七月二十日，並於九十八年八月三日完成變更登記。

本公司於辦理本次現金增資時，保留發行新股總數百分之十之股份由本公司員工承購，並依（96）基秘字第 267 號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積－員工認股權為 5,862 仟元。

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

十五、庫藏股票

（股數單位：仟股）

買回原因	九	十	八	年	度
	年初股數	本年增加	本年減少	年底股數	
轉讓股份予員工	<u>484</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>484</u>	

買回原因	九	十	七	年	度
	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數	
轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>484</u>	<u>-</u>	<u>484</u>	

本公司為激勵員工及提昇員工向心力，於九十七年八月十五日經董事會決議自櫃檯買賣中心買回庫藏股 1,000 仟股，買回價格區間為 21.35 元～51.80 元，預計買回期間為九十七年八月十八日至九十七年十月十七日止，最後實際買回數量為 484 仟股，平均每股買回價格含手續費為 21.79 元，買回總金額為 10,548 仟元。截至查核報告日（九十九年四月六日）止，尚未有轉讓股份予員工之情形。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。前述公司買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

十六、所得稅

(一) 本公司帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 18,488	\$ 53,500
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(5,178)	-
其他	2,205	(103)
暫時性差異	3,825	6,726
當年度抵用之投資抵減	(10,079)	(28,158)
未分配盈餘加徵 10%	<u>4,943</u>	<u>13,064</u>
當期所得稅	14,204	45,029
遞延所得稅		
暫時性差異及投資抵減	(3,825)	(6,726)
因稅法改變產生之變動情形	2,169	-
因稅法改變產生之備抵評價調整	(3,729)	-
其他備抵評價調整	-	7
以前年度所得稅調整	<u>(7,196)</u>	<u>4,492</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,623</u>	<u>\$ 42,802</u>

陽程光電股份有限公司九十八年度之所得稅利益為 2,970 仟元。

上海陽程科技於九十五年度起已進入「二免三減半」租稅優惠之減半計價，九十八及九十七年度分別認列所得稅費用 9,311 仟元及所得稅利益 97 仟元。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－陽程佛山科技因持續虧損，故無所得稅費用且自九十七年一月一日起不再享有租稅優惠。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。

(二) 本公司遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 8,727	\$ 10,740
未實現存貨跌價及 呆滯損失	5,298	9,097
未實現售後服務保 固費用	3,053	4,692
未實現兌換損失	1,019	-
聯屬公司未實現利 益	534	514
	<u>18,631</u>	<u>25,043</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(1,239)	(568)
	<u>\$ 17,392</u>	<u>\$ 24,475</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
以成本衡量之金融 資產減損損失	\$ 14,916	\$ 17,845
減：備抵評價	(14,916)	(17,845)
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外 被投資公司之投 資收益	(32,783)	(46,738)
累積換算調整數	(9,088)	(15,920)
其 他	-	(1,464)
	<u>(41,871)</u>	<u>(64,122)</u>
	<u>(\$ 41,871)</u>	<u>(\$ 64,122)</u>

陽程光電股份有限公司於九十八年底之遞延所得稅資產－非流動為 2,970 仟元。

九十八年度淨遞延所得稅資產（負債）之變動 18,138 仟元，其中直接認列所得稅利益 11,306 仟元，另調整增加累積換算調整數 6,832 仟元；九十七年度淨遞延所得稅資產（負債）之變動 3,644 仟元，其中直接認列所得稅費用 14,014 仟元，另調整增加累積換算調整數 10,370 仟元。

(三) 截至九十八年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 13	\$ -	102
	研究發展支出	10,000	-	102
	人才培訓支出	66	-	102
		<u>\$ 10,079</u>	<u>\$ -</u>	

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
本公司八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$394,317</u>	<u>\$443,752</u>

本公司九十八及九十七年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 94,114 仟元及 81,848 仟元。

本公司九十八及九十七年度盈餘分配適用之預計及實際稅額扣抵比率分別為 23.87% 及 24.82%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

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

(五) 本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ 108,420	\$ 161,194	\$ 269,614	\$ 129,038	\$ 186,581	\$ 315,619
退休金	4,980	9,225	14,205	6,171	11,231	17,402
勞健保費用	11,872	13,923	25,795	11,919	12,849	24,768
其他用人費用	<u>3,511</u>	<u>2,014</u>	<u>5,525</u>	<u>5,762</u>	<u>3,615</u>	<u>9,377</u>
	<u>\$ 128,783</u>	<u>\$ 186,356</u>	<u>\$ 315,139</u>	<u>\$ 152,890</u>	<u>\$ 214,276</u>	<u>\$ 367,166</u>
折舊費用	<u>\$ 32,270</u>	<u>\$ 25,102</u>	<u>\$ 57,372</u>	<u>\$ 26,451</u>	<u>\$ 13,061</u>	<u>\$ 39,512</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,546</u>	<u>\$ 5,986</u>	<u>\$ 9,532</u>	<u>\$ 1,813</u>	<u>\$ 6,197</u>	<u>\$ 8,010</u>

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母係依母公司之財務報表為依據，相關揭露如下：

	(單位：新台幣元)			
	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.23</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 3.27</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 3.22</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之淨利	\$ 73,992	\$ 72,369	58,734	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.23</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	350		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>283</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之盈餘加潛 在普通股之影響	<u>\$ 73,992</u>	<u>\$ 72,369</u>	<u>59,367</u>	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 1.22</u>
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之淨利	\$ 214,040	\$ 171,238	52,340	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 3.27</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>865</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之盈餘加潛 在普通股之影響	<u>\$ 214,040</u>	<u>\$ 171,238</u>	<u>53,205</u>	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 3.22</u>

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

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱股東權益變動表及附註十四）已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅後基本每股盈餘由 3.41 元減少為 3.27 元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 372,360	\$372,360	\$ 500,691	\$ 500,691
應收票據	30,163	30,163	2,492	2,492
應收帳款－淨額	766,090	766,090	871,293	871,293
受限制資產（含非流動）	57,552	57,552	25,645	25,645
其他應收款	47,877	47,877	330	330
以成本衡量之金融資產－				
非流動	27,570	-	30,771	-
存出保證金	7,106	7,106	19,276	19,276
<u>負 債</u>				
短期借款	349,452	349,452	220,669	220,669
應付票據	14,767	14,767	8,839	8,839
應付帳款	400,952	400,952	466,014	466,014
應付費用	80,994	80,994	123,842	123,842
長期借款（含一年內到期）	101,702	101,702	203,447	203,447

(二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款－淨額、

受限制資產（含非流動）、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及應付費用。

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

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

(三) 合併公司九十八及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 206,436 仟元及 18,569 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 428,199 仟元及 252,425 仟元，金融負債分別為 244,718 仟元及 405,547 仟元。

(四) 合併公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 2,220 仟元及 7,058 仟元，利息費用分別為 11,221 仟元及 11,101 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

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

2. 信用風險

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

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$412,671	\$ -	\$164,000

上表列示之信用風險金額係以為關係人背書保證金額餘額為評估對象。

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

應收帳款依客戶別區分	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
A	\$146,575	\$ 74,973
B	149,639	288,447
C	141,369	260,292
D	95,762	4,500
E	44,388	46,267
	<u>\$577,733</u>	<u>\$674,479</u>

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

3. 流動性風險

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

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

4. 利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款，部分係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，但因占合併公司資產總額之比重不重大，應不致對公司造成重大之影響。

(六) 財務風險管理目標及政策

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

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
上海大爭科技有限公司(大爭科技)	實質關係人(九十七年十一月前，合併公司之副總經理與該公司負責人為同一人)
上海陽通精密鈹金有限公司(上海陽通)	合併公司間接採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
1. 什項收入(租金)				
大爭科技	\$ -	-	\$ 249	2
	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	佔各科 目餘額 %	十二月三十一日	佔各科 目餘額 %
2. 其他應收款				
上海陽通	\$ 85	-	\$ 70	21
大爭科技	-	-	260	79
	\$ 85	-	\$ 330	100

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪資、獎金及特支費	\$ 9,581	\$ 13,670
紅 利	828	1,613
	<u>\$ 10,409</u>	<u>\$ 15,283</u>

二一、質抵押資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款及其他用途之擔保品或用途受限制：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
土 地	\$ 66,486	\$ 66,486
定存單及備償帳戶	57,552	25,645
土地使用權	56,503	26,225
房屋及建築	<u>161,715</u>	<u>235,095</u>
	<u>\$342,256</u>	<u>\$353,451</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

九十八年底，合併公司因購料交易已開立未使用之信用狀餘額為歐元 278 仟元。

截至九十八及九十七年十二月三十一日止，本公司為關係人提供之保證金額如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
陽程佛山科技	\$147,154	\$ 65,600
上海陽程科技	95,970	98,400
陽程光電（上海）	95,970	-
陽程光電	36,789	-
YAMCHEN	31,990	-
UMS MATERIAL	<u>4,798</u>	<u>-</u>
	<u>\$412,671</u>	<u>\$164,000</u>

二三、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請參閱附表七。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：請參閱附註二十二及附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：附表七。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：本公司及子公司主要從事設計、生產自動化設備、半導體週邊設備及其維修，係屬單一產業，故毋須揭露產業別資訊。

(二) 地區別資訊：

	大陸及其他	國	內	調整及沖銷	合	併
<u>九十八年度</u>						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 193,814	\$ 1,454,516		\$ -	\$ 1,648,330	
來自母公司及合併子公司之收入	<u>476,274</u>	<u>35,365</u>		(<u>511,639</u>)	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 670,088</u>	<u>\$ 1,489,881</u>		<u>(\$ 511,639)</u>	<u>\$ 1,648,330</u>	
部門損益	<u>\$ 112,926</u>	<u>\$ 375,214</u>		<u>(\$ 13,483)</u>	\$ 474,657	
營業費用					(387,935)	
營業外收入及利益					15,047	
營業外費用及損失					(26,804)	
稅前利益					<u>\$ 74,965</u>	
可辨認資產	<u>\$ 1,780,324</u>	<u>\$ 1,904,527</u>		<u>(\$ 435,423)</u>	\$ 3,249,428	
採權益法之長期股權投資					316	
以成本衡量之金融資產—非流動					<u>27,570</u>	
資產合計					<u>\$ 3,277,314</u>	
<u>九十七年度</u>						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 658,401	\$ 1,167,477		\$ -	\$ 1,825,878	
來自母公司及合併子公司之收入	<u>-</u>	<u>464,746</u>		(<u>464,746</u>)	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 658,401</u>	<u>\$ 1,632,223</u>		<u>(\$ 464,746)</u>	<u>\$ 1,825,878</u>	
部門損益	<u>\$ 237,435</u>	<u>\$ 427,887</u>		<u>(\$ 5,367)</u>	\$ 659,955	
營業費用					(427,624)	
營業外收入及利益					26,878	
營業外費用及損失					(46,029)	
稅前利益					<u>\$ 213,180</u>	
可辨認資產	<u>\$ 1,486,208</u>	<u>\$ 2,104,909</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					<u>30,771</u>	
資產合計					<u>\$ 3,275,220</u>	

(三) 外銷銷貨資訊：合併公司外銷銷貨明細如下：

外 銷 地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 874,375	\$ 1,144,539
美 洲	74,344	26,476
歐 洲	<u>-</u>	<u>220</u>
	<u>\$ 948,719</u>	<u>\$ 1,171,235</u>

(四) 重要客戶資訊：

占合併公司營業收入淨額百分之十以上客戶明細如下：

九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
客 戶	金 額	%	客 戶	金 額	%
C	\$ 820,803	49.8	C	\$ 582,427	31.9
A	<u>263,169</u>	<u>16.0</u>	B	<u>298,376</u>	<u>16.3</u>
	<u>\$ 1,083,972</u>	<u>65.8</u>		<u>\$ 880,803</u>	<u>48.2</u>

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	98 年度	97 年度	金 額	%
流動資產	1,677,418	1,841,447	(164,029)	-8.91%
長期投資	685,065	658,066	26,999	4.10%
固定資產	158,384	188,091	(29,707)	-15.79%
無形資產	19,417	21,900	(2,483)	-11.34%
其他資產	1,896	18,766	(16,870)	-89.90%
資產總額	2,542,180	2,728,270	(186,090)	-6.82%
流動負債	819,783	1,199,156	(379,373)	-31.64%
長期負債	12,360	61,647	(49,287)	-79.95%
其他負債	53,340	76,659	(23,319)	-30.42%
負債總額	885,483	1,337,462	(451,979)	-33.79%
股 本	657,460	528,244	129,216	24.46%
資本公積	471,964	291,362	180,602	61.99%
保留盈餘	505,858	538,169	(32,311)	-6.00%
累積換算調整數	36,353	47,760	(11,407)	-23.88%
未認列退休金成本淨損失	(4,390)	(4,179)	(211)	5.05%
庫藏股票	(10,548)	(10,548)	0	0.00%
股東權益總額	1,656,697	1,390,808	265,889	19.12%
重大變動項目說明：				
1. 流動資產增加：主要因營業活動現金流出致現金減少及營收減少故應收款項相對減少。				
2. 固定資產減少：本期處分固定資產所致。				
3. 其他資產減少：借款減少故銀行質設存出保證金減少。				
4. 流動負債減少：主要係金融風暴期間接單較少致應付帳款及預收貨款減少。				
5. 長期負債減少：98年度現金增資償還長期借款。				
6. 股本增加：本期盈餘轉增資所致。				
7. 資本公積：主要為現金增資發行溢價。				

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增減金額	變動比例(%)
	98 年度	97 年度		
營業收入淨額	1,489,276	1,632,374	(143,098)	-8.77%
營業成本	1,114,664	1,087,186	27,478	2.53%
營業毛利	374,612	545,188	(170,576)	-31.29%
營業費用	260,875	314,622	(53,747)	-17.08%
營業利益	113,737	230,566	(116,829)	-50.67%
營業外收入及利益	4,763	23,843	(19,080)	-80.02%
營業外費用及損失	44,508	40,369	4,139	10.25%
繼續營業部門稅前淨利	73,992	214,040	(140,048)	-65.43%
減：所得稅費用	1,623	42,802	(41,179)	-96.21%
繼續營業部門稅後淨利	72,369	171,238	(98,869)	-57.74%

增減變動分析：

- 1.營業收入、成本及毛利減少：本公司營業收入認列時點往往落後景氣指標，故金融風暴影響延續至98年度，毛利率較低。
- 2.營業費用及營業利益：因本期營收減少，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受金融風暴影響，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：新台幣仟元

項目	98 年度	97 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	(99,271)	500,912	(600,183)	-119.82%
投資活動	(87,558)	(194,049)	106,491	54.88%
融資活動	93,700	(157,227)	250,927	159.60%
淨現金流(出)入	(93,129)	149,636	(242,765)	-162.24%

增減比例變動分析說明：

- 1.營業活動之現金淨流出增加：主要為獲利減少且預收貨款增加所致。
- 2.投資活動之現金淨流出減少：前期權益法轉投資及購置固定資產較高所致。
- 3.融資活動之現金淨流入增加：本期現金增資所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全 年 現金流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
132,384	1,541,226	1,502,508	151,102	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

最近年度本公司並無重大資本支出。

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

(一)本公司轉投資政策：

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並成立投資專案小組提出投資計畫，投資專案小組就組織型態、投資目的、新事業之設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議表，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

(二)獲利或虧損之主要原因

- 1.上海陽程科技有限公司亦受金融風暴影響，小幅獲利新台幣 405 仟元。
- 2.陽程(佛山)仍在設立初期，且遇金融風暴，本期虧損新台幣 1,371 仟元。
- 3.陽程光電股份有限公司目前為設立初期，本期虧損新台幣 11,874 仟元；陽程光電(上海)有限公司本期虧損新台幣 29,803 仟元。

(三)改善計畫

健全營運管理體質，加強大陸行銷及接單。

(四)未來一年投資計畫

以投資與本業相關自動化設備市場為重心，另擬視景氣增資陽程光電(上海)有限公司 400 萬美元，擴充產能。

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	5,000	2010/09
吊掛式 again line	設計進行中	10,000	2010/09
3C 產品製程設備	設計進行中	15,000	2010/09
觸控面板貼附設備	設計進行中	15,000	2010/12
電子書貼附設備	設計進行中	15,000	2010/12
雷射銲接設備	設計進行中	10,000	2010/12

2.技術開發

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	須再投入經費	預定完成量產時間
高速物流分檢技術	研發中	5,000	2011/03
高速高精貼合技術	研發中	10,000	2011/03
高階 AOI 檢測技術	研發中	10,000	2011/03
太陽能製程檢測技術	研發中	10,000	2011/12

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險

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

2.銷貨集中風險

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司因原任董事及監察人任期屆滿並加強公司治理運作，於 98 年 6 月 10 日全面改選董監事，董事變動席次比例為 1/5，監察人變動席次比例為 1/3。並於 98 年 6 月 26 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司



董事長：黃秋逢



總經理：黃秋逢

