

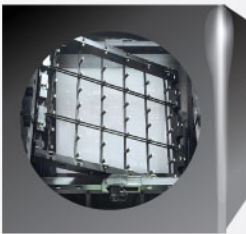
股票代號:3498



陽程科技股份有限公司

USUN TECHNOLOGY CO.,LTD.

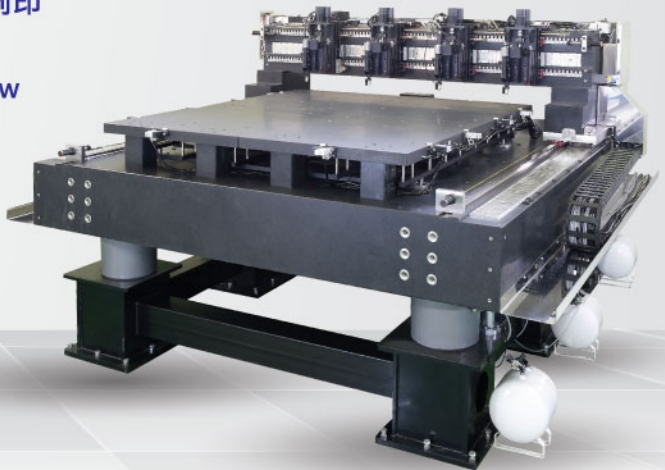
99年度 年報



中華民國100年5月16日 刊印

公開資訊觀測站

<http://mops.tse.com.tw>



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	6
三、公司治理運作情形	13
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	24
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	24
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	25
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	26
肆、募資情形	27
一、資本及股份	27
二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形	31
三、特別股辦理情形	31
四、海外存託憑證辦理情形	31
五、員工認股權憑證辦理情形	31
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	32
七、資金運用計劃執行情形	32
伍、營運概況	33
一、業務內容	33
二、市場及產銷概況	43
三、從業員工資訊	48
四、環保支出資訊	49
五、勞資關係	49
六、重要契約	50
陸、財務狀況	51
一、最近五年簡明財務資料	51
二、最近五年財務分析	53

三、最近年度財務報告之監查人審查報告	- 54 -
四、最近年度財務報表	- 55 -
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	- 102 -
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	- 102 -
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	- 150 -
一、財務狀況	- 150 -
二、經營結果	- 151 -
三、現金流量	- 151 -
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-	151-
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.....	- 152 -
六、風險事項評估	- 152 -
七、其他重要事項	- 154 -
捌、特別記載事項	- 155 -
一、關係企業相關資料	- 155 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形	- 159 -
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	- 159 -
四、其他必要補充說明事項	- 159 -
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.....	- 159 -

壹、致股東報告書

致股東報告書

各位股東女士、先生：

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

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

98 年全球景氣急轉直下，各大廠紛紛延後或暫停在手訂單，設備業係景氣成長之落後指標，且本公司營業收入認列時點晚於同業，於該年度低價接單之訂單，影響延續至 99 年度，全年度營收 13 億 3 千萬元，較 98 年度營收 14 億 9 千萬元，減少 10.7%；稅後純損 1 億 3 千萬元，較 98 年稅後盈餘 7 千 2 百萬元，減少 280.6%；每股稅後虧損 1.93 元，較 98 年度稅後盈餘 1.19 元減少 3.12 元；主要原因在於受景氣及環境因素影響，毛利率由 98 年度 25% 降低至 99 年度的 15%。

研發狀況方面，99 年度本公司已完成高速物流分檢技術應用於滑塊式分檢機；高速高精貼合技術應用於 EPD 電子書貼付設備及 AG Film 貼付機；高階 AOI 檢測技術應用於 G8.5 Array Micro 檢測設備及 LCD OS 短斷路檢測設備及邊損檢查機；3C 產品製程設備完成有自動埋釘機、連結化自動輸送系統、墨水匣自動組裝設備、雷射焊接機、打標輸送系統、CG 4 夾組裝線、清洗陽極模組連結輸送設備；吊掛式 aging line 完成流程測試；觸控面板貼附設備已完成產線設置。

本公司 100 年度除著重現有 FPD 設備市場，並隨大陸內需提昇，積極拓展海外市場，隨著大陸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組裝系統與環境工程設備需求勢必增加；另持續發展 FPD 產業應用之 AOI 製程中檢查設備，切入觸控面板貼附代工、聚焦於鍍膜玻璃相關產業如智慧型手機、平板電腦、建築、太陽能等方面。

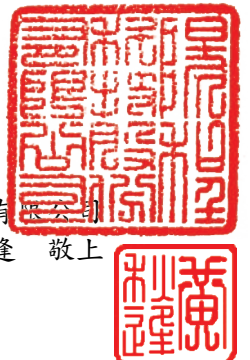
本公司之轉投資陽程光電生產高穿透抗反射光學鍍膜玻璃，主要可應用在顯示器面板、觸控面板、汽車產業及太陽能產業等等，可大幅提高面板亮度，高硬度可防刮，有效減少因強光導致畫面反光之缺點，使色彩對比更加強烈，得到更清晰的影像品質。

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

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

僅祝 各位股東女士、先生
身心健康 萬事如意

陽程科技股份有限公司
董事長 黃秋逢 敬上



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 70 年 04 月 07 日

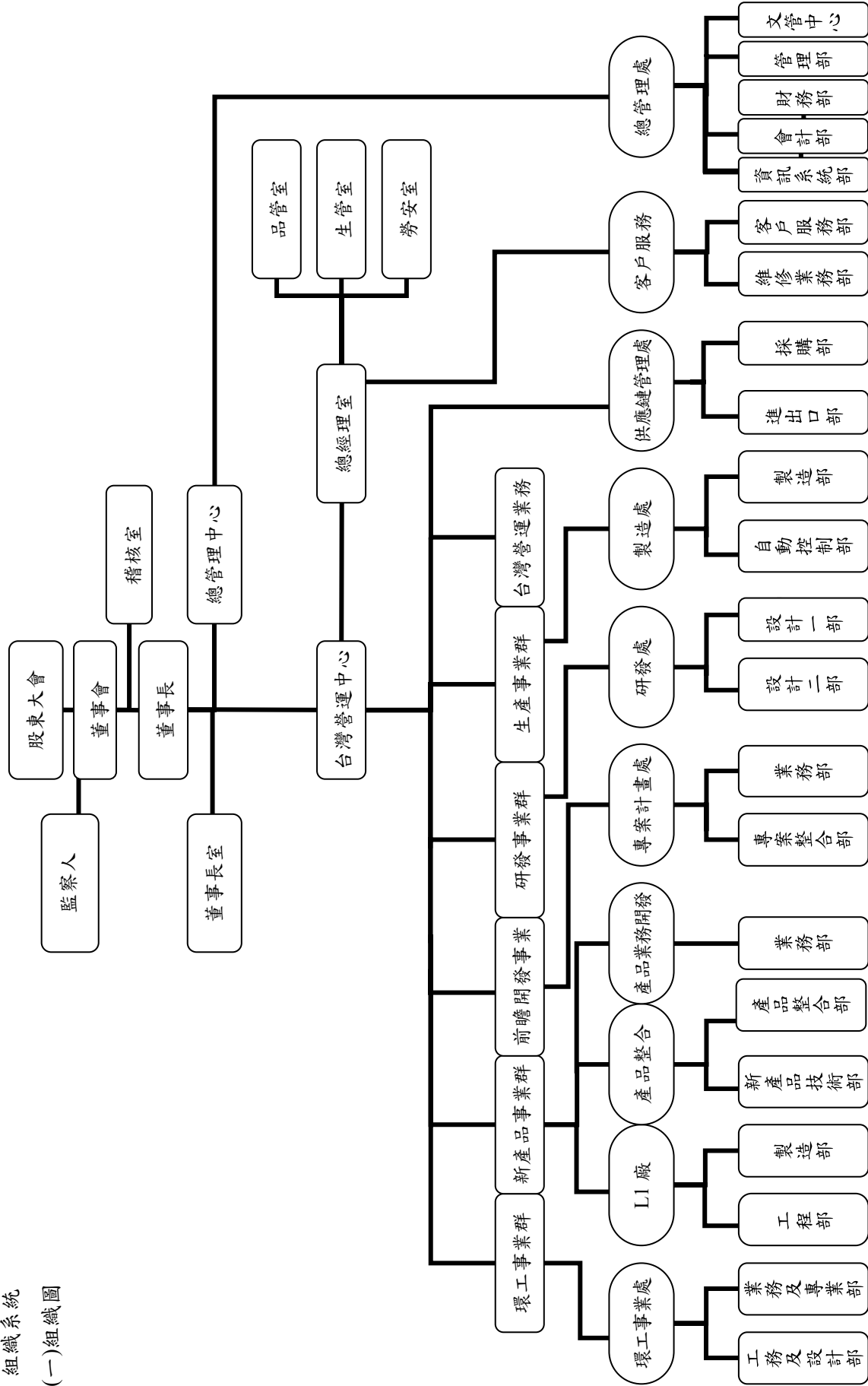
二、公司沿革

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

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽核室	檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，提供改進建議，以確保內控得以持續有效實施及作為檢討修正內控之依據。
董事長室	依經營政策目標，督導、掌控經營目標達成，各項營運活動管理、制度規劃、督導執行，秉承董事會委任權責授予，依公司法暨公司章程或契約規定授權範圍內，為公司管理事務及簽名之
總經理室 -勞安室 -生管室 -品管室	<p>依據勞工安全衛生法要求實施勞工安全衛生自動檢查，釐訂職業災害防止計畫，並指導有關部門實施。</p> <p>生產細部排程建立與維護，稽核單機出圖完成時間、單機圖面壓交期、依照生產排程管控用料到位時間，專案進度/缺料跟催，生產計劃異常預警與檢討/對策及專案安裝計劃排訂。</p> <p>品質系統方案之擬定與執行事項，自製與外包品質檢查及管制，建立品質標準與檢驗作業，單機及系統檢驗與測試進料檢驗及外部檢驗，品質檢驗數據之統計技術運用，供應廠商之考核與評鑑。</p>
總管理處 -文管中心 -財務部 -會計部 -管理部 -資訊系統部	<p>綜理集團企業有關財務、會計、人資、總務行政、投資及系統資訊等業務之管理，整合集團企業管理資源，提升營運管理績效，協調並提供海內外轉投資事業。</p> <p>對外收文、發文管制視窗，全公司性文書資料、規章制度等之制訂、修改、廢止、發行等。</p> <p>營運資金之調度及籌措，銀行間往來，財務營運分析與報表之表列，處理股東會股務事宜，各子公司的監理作業執行</p> <p>會計帳務處理、稅務申報、管理報表及分析、預算規劃及董事會召開事宜。</p> <p>公司管理規章制度擬訂、人力資源規劃與管理、總務事項處理。</p> <p>電腦維修與管理，CAD/PDM 的規劃與 ERP 整合，協助子公司資訊室處理相關資訊業務，軟體開發。</p>
客戶服務處 -客戶服務 -維修業務部	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。
供應鏈管理處 -採購部 -進出口部	公司生產所需原物料、生產設備採購、進出口事項，及供應商開發與管理。
台灣營運業務群 -業務部	FPD 等自動化與設備之銷售，新舊客戶之開發與維持，市場訊息整合，系統類產品改善方向整合及執行狀況追蹤，專案管理手法導入及應用，系統案件及規劃、提案、價格評估，客戶諮詢服務。
生產事業群 -製造部 -自動控制部	<p>公司產品製造、組裝、安裝試車、維修之執行，工程進度掌控，人員調配</p> <p>負責公司自動化案件、研發案件之電控設計。</p>

部 門	主 要 職 掌
研發事業群 -設計一部 -設計二部	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。
前瞻開發事業群 -業務部 -專案整合部	協助新產品、新製程、新規格之新系統技術研究、開發導引，提昇產品競爭力。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。
新產品事業群 -工務部 -製造部 -新產品技術部 -產品整合部 -業務部	<p>有關代工產品工程類相關事宜與人員管理，以提升良率，降低成本，增大產出為主要工作事項，並協助製造單位順利生產。</p> <p>有關代工生產製造相關事務，物料，產品與人員管理。</p> <p>貼合設備，清洗設備，與其他新應用設備之開發與設計。設計人員工作配置與管理</p> <p>縮短產品開發流程，新設備，新製程，新材料之評估。生產開發流程之標準化，最佳化，系統化，與相關人員建置與統合。</p> <p>新、舊客戶之開發與維持，市場訊息整合,客戶合約審核，報價審核,產品競爭力分析，業務文件處理,廣告、型錄、簡報製作。</p>
環工事業群 -工務及設計部 -業務及專案部	環境工程防治污染，新建廠整體環工規劃設計，熱回收處理，諮詢診斷服務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

100年4月24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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	黃秋達	98.06.26	3年	70.04.07	5,823	11.02	6,280	9.18	2,123	3.11	0	0	光武工專畢	陽程科技(股)公司總經理 上海陽程科技有限公司董事長 陽程(佛山)科技有限公司董事長 陽程光電(股)公司董事長 興普科技(股)公司董事長代表人	-	-
董事	吳榮祥	98.06.26	3年	70.04.07	2,733	5.17	2,931	4.29	1,035	1.51	0	0	陸軍工兵學校士官畢	陽程科技(股)公司總管理中心協理 上海陽程科技有限公司董事 陽程(佛山)科技有限公司董事	-	-
董事	林金亮	98.06.26	3年	70.04.07	3,078	5.83	3,298	4.82	4,189	6.13	0	0	光武工專畢	上海陽程科技有限公司董事及副總經理	-	-
董事	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 省立三重商工畢	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	463	0.68	412	0.60	0	0			-	-
監察人	謝玉田	98.06.26	3年	98.06.26	0	0	88	0.13	0	0	0	0	文化大學企管碩士 建弘證券副總經理	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

100年4月24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	6,280	9.18	2,123	3.11	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	-	-	-
稽核副	鄧元東	94.05.03	1	0	0	0	0	0	淡江大學企管系 萬泰科技副理	無	-	-	-
總經理副	范一龍	99.09.01	0	0	0	0	0	0	成功大學機研所 友達光電經理	無	-	-	-
總經理副	王水泉	100.4.11	0	0	0	0	0	0	大同工學院機械工程 東元奈米應材協理 乙全科技副總 椿申公司總經理	無	-	-	-
環工事業群副	李漢中	96.11.01	10	0.01	0	0	0	0	MJTJ化工所博士 漢緯環工總經理	無	-	-	-
台灣營運業務群副	龍國賢	95.11.15	0	0	0	0	0	0	明志工專機械科 汎得企業(股)課長	無	-	-	-
生產事業群副	郭蔡峰	99.03.01	25	0.04	2	0.00	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	-	-	-
前瞻開發事業群副	劉木煌	99.03.01	46	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	-	-	-

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之總經理、副總經理		
			股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係
新產品事業群協理	陳執群	99.09.20	11	0.02	0	0	0	0	台灣科技大學 碩士 中國力霸 工程師 友達光電 經理	無	—	—	—
產品業務開發處理	李威良	99.03.01	42	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	—	—	—
總管理中心協理	吳榮祥	70.04.07	2,931	4.29	1,035	1.51	0	0	陸軍工兵學校士官 陽程科技(股)公司	上海陽程科技有限公司董事 陽程(佛山)科技有限公司董事	—	—	—
總管理中心協理	歐家豪	99.03.29	0	0	0	0	0	0	中興大學會計系 國碩科技(股)公司財務長	無	—	—	—

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.99 年度支付董事、監察人之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	無領取自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)				退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	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	黃秋達	2,160	0	0	0	0	0	0	0	496	496	0	0	0	0	0	0	0	
董事	吳榮祥	0	0	0	0	0	0	0	0	1,685	1,685	0	0	0	0	5	5	0	
董事	林金亮	0	0	0	0	0	0	0	0	1,714	2,263	0	0	0	0	15	15	0	
董事	劉積煊	330	0	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
董事	蔡忠杓	330	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

註：99 年度因本公司虧損，故不予計算比率。

(2)監察人之酬金

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		無領取自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		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	
監察人	陳清如	330	330	0	0	35	35	註
監察人	謝玉田	330	330	0	0	35	35	註
監察人	翁敏綺	330	330	0	0	35	35	註

註：99 年度因本公司虧損，故不予計算比率。

2.99 年度支付總經理及副總經理之酬金

(1) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無來自子公司以外資酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
總經理	黃秋達																
副總經理	范一龍	3,247	合併報表內所有公司	0	合併報表內所有公司	929	合併報表內所有公司	0	0	0	0	註	註	60	60		
副總經理	李漢中																

註：99 年度因本公司虧損，故不予計算比率。

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	黃秋達、范一龍、李漢中	黃秋達、范一龍、李漢中
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

(2)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

本公司 100 年 4 月 29 日董事會通過不擬派發 99 年度員工紅利。

(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 98 年度支付董事及監察人酬金占稅後純益比例為 5.48%，99 年度因本公司虧損，故不予計算比率。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 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為 3.74%，99 年度因本公司虧損，故不予計算比率。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

99 年度董事會開會 7 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

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

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：

99 年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	陳清如	7	100	
監察人	謝玉田	7	100	
監察人	翁軟綺	7	100	

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99年度已持續進修財務、業務及法律專業課程三小時。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。</p> <p>(七)保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董監事購買董監責任險。</p>	
	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>	
	<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司目前未設置薪資報酬委員會，唯本公司將依主管機關之規定於100年底前設立之，以強化公司治理，並健全公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度。

(六)履行社會責任的情形

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

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

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

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

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

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

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

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

陽程科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：100年3月17日

本公司民國九十九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，認為本公司於民國九十九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100年3月17日董事會通過，出席董事3人中，無人反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

陽程科技股份有限公司

董事長：黃秋逢

總經理：黃秋逢



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.九十九年股東常會重要決議

時 間：中華民國 99 年 6 月 25 日（星期五）上午 09:00 整。

地 點：桃園縣大園鄉溪海村 8 鄰聖德北路 8 號(本公司員工餐廳)。

主 席：黃董事長秋逢 紀錄：林彥君

壹、報告出席股數：本公司已發行股份總數：普通股 65,745,994 股，

依法無表決權股數：庫藏股 484,000 股，

出席股東所持有之股數：普通股 35,033,880 股。(出席率 53.68%)

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項

一、98 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 98 年度決算表冊報告。(略)

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司 98 年營業報告書及各項決算表冊，敬請 承認。

說明：一、本公司 98 年度財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發、郭慈容會計師查核竣事，並出具修正式無保留意見之查核報告書在案。

二、營業報告書，請參閱附件一。

三、會計師查核報告書及相關表冊，請參閱附件三。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：98 年度盈餘分配案，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。

三、於除權息基準日如遇有庫藏股轉讓或其他影響流通在外股數等情事時，擬請股東會授權董事會按除權息基準日流通在外股數，調整每股配發現金股利、股票股利金額。

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

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照修正案通過。

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：本公司盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：一、本公司考量未來業務發展需要，擬自 98 年度可分配盈餘提撥股東股票股利新台幣 22,841,700 元，發行新股 2,284,170 股，每股面額新台幣 10 元。

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 35 股，配股不足一股之畸零股，按面額折發現金計算至元止，其股份授權董事長洽特定人按面額認購之。於除權基準日如遇有庫藏股轉讓或其他影響流通在外股數等情事時，擬請股東會授權董事會按除權基準日流通在外股數，調整配股率。

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修正案通過。

第三案（董事會提）

案由：本公司「資金貸與及背書保證作業程式」修訂案，提請 討論。

說明：依行政院金融監督管理委員會 99 年 3 月 19 日發佈金管證審字第 0990011375 號令修訂本公司「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修正案通過。

第四案（董事會提）

案由：現金增資發行新股案，提請 討論。

說明：本公司為充實營運資金、償還銀行借款或其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)本次現金增資之發行股數以不超過 20,000 仟股為限。

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

(三)本次現金增資發行方式擬採公開申購或詢價圈購，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股份，擬授權董事長洽特定人認購。

(四)本次現金增資發行新股與原發行股份權利義務相同。

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

(六)本次現金增資各相關事項，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，授權董事會依法全權處理之。

(七)有關本次現金增資之籌資方式，擬請股東會授權董事會就詢價圈購或公開申購擇一辦理。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、其他議案及臨時動議：無

經徵詢全體股東無其他議案及臨時動議，主席宣佈會議結束，散會。

柒、散會(上午09:18)

(2)董事會重要決議

董事會日期	重要決議
99/3/25	本公司 99 年度營運計劃目標，敬請 議決。
	擬定 99 年度股東常會開會日期及議程，提請 討論。
	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 議決。
	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。	
99/6/25	擬授權董事長訂定除權息基準日，提請 討論。
	修訂內控制度融資循環之短期借款作業及中長期借款作業部分內容，提請 討論。
	為協助孫公司上海陽程科技有限公司取得營運週轉所需之融資額度，擬對其提供背書保證美金 600 萬元整，並就動支餘額一成提供備償存款設質，提請 討論。
	為協助孫公司陽程(佛山)科技有限公司取得營運週轉所需融資額度續借，擬對其提供背書保證美金 160 萬元整，並就動支餘額一成提供備償存款設質，提請 討論。
	為協助孫公司陽程光電(上海)有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供背書保證美金 400 萬元整，提請 討論。
擬向各銀行申請融資額度，提請 討論。	
99/8/25	本公司 99 年上半年度決算表冊，提請 承認。
	擬向各銀行申請融資額度，提請 討論。
	為協助孫公司陽程(佛山)科技有限公司因營運週轉需要，擬由本公司提供背書保證美金 1,200 仟元整，提請 討論。

董事會日期	重要決議
	為協助孫公司陽程光電(上海)有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供背書保證美金 200 萬元整，提請 討論。
	為協助子公司陽程光電股份有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供背書保證台幣 66,000 仟元整，提請 討論。
	為協助孫公司陽程光電(上海)有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供背書保證美金 200 萬元整，提請 討論。
99/10/5	擬向第一商業銀行申請融資額度，提請 討論。
	為協助孫公司陽程(佛山)科技有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供背書保證人民幣 12,000 仟元整，提請 討論。
	本公司『資金貸與及背書保證作業程序』修訂案，提請 討論。
	擬向各銀行申請動用融資額度，提請 討論。
	為協助孫公司上海陽程科技有限公司因營運週轉需要，擬由本公司提供背書保證美金 1,500 仟元整及徵提三成存款圈存設質，提請 討論。
99/11/25	本公司協理級以上暨子公司財務會計主管承認案。
	為激勵員工及提昇員工向心力，擬買回公司股份轉讓予員工案，提請討論。
	擬向臺灣土地銀行為統籌主辦銀行之銀行團申請聯合授信額度新臺幣 6 億元整(或等值美金)，提請 討論。
	為協助孫公司陽程(佛山)科技有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供背書保證美金 100 萬元整，提請 討論。
99/12/24	案由：向各銀行申請動用融資額度，提請 承認。
	案由：本公司 2011 年度稽核計劃擬訂，敬請 議決。
	案由：擬向各銀行申請融資額度，提請 討論。
	案由：擬修訂內控制度融資循環之短期借款作業及中長期借款作業部分內容，提請 討論。
100/1/17	案由：本公司 100 年度營運計劃目標，敬請 議決。
	案由：向各銀行申請動用融資額度，提請 承認。
	案由：九十九年度內部控制制度自行檢查業經完成符合預期目標，依規定擬具「內控聲明書」，敬請 決議。
	案由：擬定 100 年度股東常會開會日期、地點及議程，提請 討論。
	案由：受理 100 年度股東常會提案，提請 討論。
	案由：擬修訂內控制度融資循環之短期借款作業及中長期借款作業部分內容，提請 討論。
	案由：修訂內控制度生產循環製造作業及倉儲管理作業部分內容，提請 討論。
	擬向富邦商業銀行申請授信額度續約，提請 討論。
100/3/17	案由：擬向各銀行申請融資額度，提請 討論。
	案由：為協助孫公司陽程光電(上海)有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供背書保證美金 100 萬元整，提請 討論。
	案由：為協助孫公司陽程光電(上海)有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供提供背書保證美金 100 萬元，提請 討論。
	案由：本公司擬以新台幣 365,000 仟元為限，參與子公司陽程光電(股)公司之增資案，再經由第三地轉投資陽程光電(上海)有限公司美金 400 萬元案，敬請 議決。
	案由：本公司擬以每股美金 1 元出售陽程光電(賽席爾)有限公司之股權計 3,060,000 股予子公司陽程光電(股)公司，提請 討論。
	案由：為協助孫公司上海陽程科技有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其資金貸與美金 300 萬元整，提請 討論。
	案由：為協助孫公司上海陽程科技有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬對其提供 STAND BY L/C 美金 100 萬元整之保證，提請 討論。

董事會日期	重要決議
100/4/29	本公司 99 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。
	向各銀行申請動用融資額度，提請 承認。
	99 年度盈虧撥補案，提請 討論。
	通過訂定 100 年第一季員工認股權執行認購發行新股增資基準日案，提請討論。
	本公司經理人任命案，提請討論。
	本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 討論。
	為協助孫公司上海陽程科技有限公司取得營運週轉所需融資額度，擬透過子公司 YAMCHEN (BVI) 對其資金貸與美金 300 萬元整，提請 討論。
現金增資發行新股案，提請 討論。	

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核副理	鄧元東	94.05.03	100.4.29	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發	郭慈容	99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日	

金額單位：新臺幣仟元

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

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發	3,995	600			945	1,545	99 年 1 月 1 日	移轉定價報告公費 925 仟元 辦理存貨報廢查核公費 20 仟元
	郭慈容							99 年 12 月 31 日	

公司有下列情事者，應揭露會計師公費：

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四

分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：詳上表備註。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：99年度無更換會計師情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：審計公費並無減少情事。

五、更換會計師資訊：

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
	情況		
	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	✓	
	說明		
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	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	99 年度		當年度截至 100 年 4 月 24 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	212,369	0	0	0
董事	吳榮祥	1,099,123	0	0	0
董事	林金亮	111,682	0	(5,000)	0
董事	蔡忠杓	0	0	0	0
董事	劉積瑄	0	0	0	0
監察人	陳清如	15,663	0	0	0
監察人	謝玉田	7,800	0	0	0
監察人	翁軟綺	0	0	0	0
副總	范一龍	0	0	0	0
副總	王水泉	0	0	0	0
副總	李漢中	324	0	0	0
協理	龍國賢	1	0	0	0
協理	郭蔡峰	225	0	25,000	0
協理	劉木煌	45,552	0	0	0
協理	陳執群	11,385	0	0	0
協理	李威良	42,310	0	0	0
協理	歐家豪	0	0	0	0
協理	陳冠成 (註)	0	0	0	0

註：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

100 年 4 月 24 日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有財務會 計準則公報第六號關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係 者，其名稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	名稱	關係	
黃秋逢	6,280,062	9.18%	2,123,189	3.11%	-	-	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	

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	
林金亮	3,297,610	4.82%	4,189,179	6.13%	-	-	陳美雪	夫妻	
							林子翔	父子	
吳榮祥	2,931,229	4.29%	1,035,000	1.51%	-	-	賴秀惠	夫妻	
九宇投資有限公司 代表人：黃信維	2,729,224	3.99%	-	-	-	-	黃秋逢	負責人與其為父子	
							曹雪娥	負責人與其為母子	
陳美雪	2,496,793	3.65%	4,989,996	7.30%	-	-	林金亮	夫妻	
							林子翔	母子	
力陽投資有限公司 代表人：黃士軒	2,381,482	3.48%	-	-	-	-	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	2,123,189	3.11%	6,280,062	9.18%	-	-	黃秋逢	夫妻	
							九宇投資有限公司	與其負責人為母子	
							力陽投資有限公司	與其負責人為母子	
賴秀惠	1,035,000	1.51%	2,931,229	4.29%	-	-	吳榮祥	夫妻	
陳秋美	1,019,643	1.49%	676,020	0.99%	-	-	-	-	
林子翔	846,193	1.24%	-	-	-	-	林金亮	父子	
							陳美雪	母子	

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

100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	680,000	16.47	3,740,000	90.56
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	0.59	-	-	919,911	0.59
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	3,214,234	18.50	-	-	3,214,234	18.50

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

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

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

100年04月24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 (註)	未 發 行 股 份	庫 藏 股	合 計	
記名式普通股	67,389	31,970	988	100,000	826

註：流通在外股份包含員工認股權已執行尚未變更登記共計347仟股

(二)股東結構

100年04月24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)	-	-	15	6,129	2	6,146
持有股數(股)	-	-	7,985,068	60,291,921	100,175	68,377,164
持股比例(%)	-	-	11.68%	88.17%	0.15%	100%

(三)股權分散情形（每股面額 10 元）

100 年 04 月 24 日；單位：股

持股份級	股東人數	持有股數	持有比例(%)
1-999	1,859	319,878	0.468
1,000-5,000	2,865	6,027,947	8.816
5,001-10,000	634	4,484,119	6.558
10,001-15,000	267	3,104,394	4.540
15,001-20,000	141	2,518,954	3.684
20,001-30,000	145	3,414,771	4.994
30,001-40,000	75	2,578,592	3.771
40,001-50,000	43	1,930,420	2.823
50,001-100,000	64	4,368,091	6.388
100,001-200,000	16	2,160,324	3.159
200,001-400,000	12	3,161,193	4.623
400,001-600,000	8	4,154,478	6.076
600,001-800,000	5	3,179,385	4.650
800,001-1,000,000	3	2,680,386	3.920
1,000,001-1,800,000	2	2,054,643	3.005
2,000,001 股以上	7	22,239,589	32.525
合計	6,146	68,377,164	100.000

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

100 年 04 月 24 日；每股面額 10 元；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
黃秋逢	6,280,062	9.18%
林金亮	3,297,610	4.82%
吳榮祥	2,931,229	4.29%
九宇投資有限公司	2,729,224	3.99%
陳美雪	2,496,793	3.65%
力陽投資有限公司	2,381,482	3.48%
曹雪娥	2,123,189	3.11%
賴秀惠	1,035,000	1.51%
陳秋美	1,019,643	1.49%
林子翔	846,193	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			
		98年	99年	當年度截至100年 3月31日	
每股市價	最高	45.8	40.25	32.4	
	最低	12.5	18.5	21.2	
	平均	36.88	30.58	26	
每股淨值	分配前(註1)	25.20	21.57	21.56	
	分配後(註1)	24.85	(註2)	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	61,445	67,541	67,082	
	每股盈餘(稅後)	1.19	(1.93)	(0.13)	
每股股利	現金股利	0.40	0(註2)	不適用	
	無償配股	每股盈餘(元)	0.35	0(註2)	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利	0	0	0	
投資報酬分析	本益比(註3)	29.98	不適用	不適用	
	本利比(註4)	92.20	不適用	不適用	
	現金股利殖利率(註5)	0.01	不適用	不適用	

註1：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：99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 99 年度盈虧撥補，業經 100 年 4 月 29 日董事會擬定通過之盈虧撥補情形如下，俟 100 年 6 月 22 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。

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

(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 99 年度為稅後淨損，經 100 年 4 月 29 日董事會決議不發放股利，故不適用。

(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 99 年度為稅後淨損，經 100 年 4 月 29 日董事會決議不發放員工紅利，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 99 年度為稅後淨損，經 100 年 4 月 29 日董事會決議不發放員工紅利。

(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 99 年度實際配發 98 年度員工分紅及董事、監察人酬勞與帳列數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

100 年 4 月 24 日

買 回 期 次	97 年第一次	99 年第一次
買 回 目 的	轉讓予員工	
買 回 期 間	97/08/18~97/10/17	99/11/26~100/1/25
買 回 區 間 價 格	51.80~21.35 元	16~33 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 484,000 股	普通股 504,000 股
已 買 回 股 份 金 額	10,548,180 元	11,607,704 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 股	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	普通股 484,000 股	普通股 988,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.74%	1.44%

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

100 年 4 月 24 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	347,000 股
已 執 行 認 股 金 額	6,558,300 元
未 執 行 認 股 數 量	826,000 單 位
未 執 行 認 股 者 其 每 股 認 購 價 格	18.9 元
未 執 行 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	1.21%
對 股 東 權 益 影 響	未 執 行 認 股 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 僅 1.21%， 應 不 致 造 成 重 大 影 響。

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

單位：仟股;新台幣仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	環工事業群副總	李漢中	230	0.34%	25	18.9	473	0.04%	205	18.9	3,875	0.30%
	生產事業群協理	郭蔡峰										
	產品業務開發處協理	李威良										
	前瞻開發事業群協理	劉木煌										
	台灣營運業務群協理	龍國賢										
	總管理中心協理	吳榮祥										

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容：

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

2.主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

產品		98年度		99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	779,295	52.33	583,975	43.89
	PCB自動化設備	100,609	6.76	41,949	3.15
	FPD自動化設備	508,433	34.14	481,967	36.22
	其他自動化設備	32,534	2.18	51,681	3.89
環境工程設備		15,539	1.04	128,117	9.63
其他	電梯及昇降機台	52,866	3.55	42,841	3.22
	設備維修及保養				
	多用途掛勾產品及維修收入				
合計		1,489,276	100.00	1,330,530	100.00

3.商品(服務)項目

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

4.未來計劃開發之新商品(服務)

(1)太陽能相關生產設備

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

(2)AOI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、PS、MSH檢查機等，但在自動化生產過程中，尤其是3C產業或傳產尚有許多產品可與AOI檢測技術結合，增添該生產設備之功能完整性，如對位、辨識、尺寸檢查等在各產業中佔有極為必須且重要之技術，因此AOI檢查技術之研發與應用為陽程科技營運之重點。AOI可在許多場合降低客戶之人力使用數量，節省客戶之人力成本。

(3)不同製程之貼付設備

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

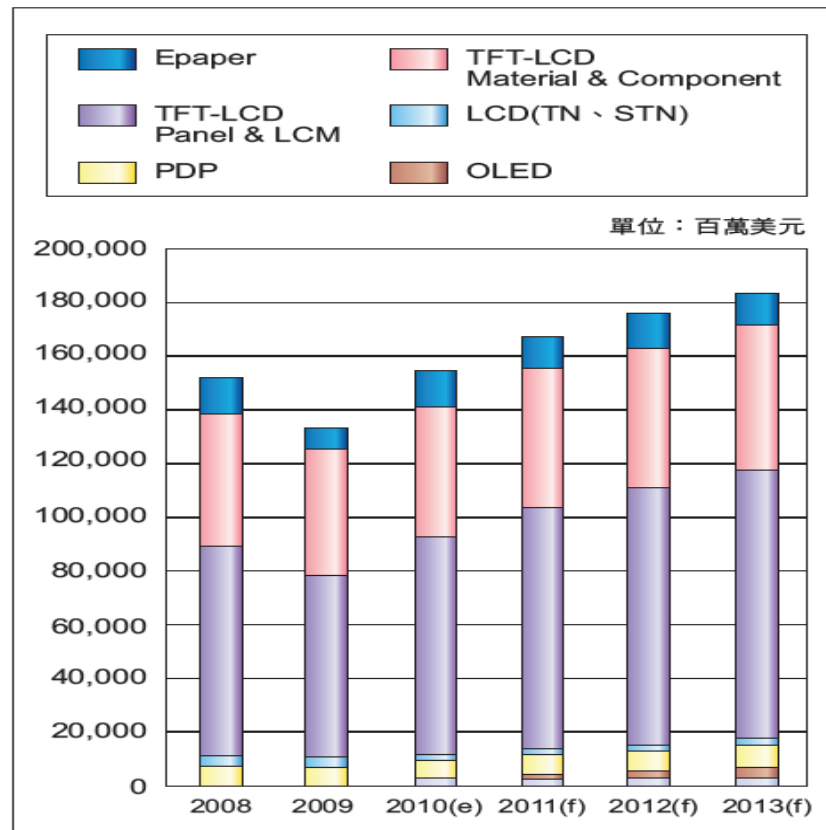
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司成立迄今已 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)、銅箔基板 (CCL) 設備、物流設備等自動化設備乃至於環境工程設備等等。

FPD 產業方面，在經歷不景氣的 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，而 2010 年剛好是經過金融風暴之後經濟復甦的一年，加上 2009 年底 3D 電影阿凡達的熱賣，讓許多消費者體驗 3D 立體影像的娛樂效果，因而帶動起 3D 影像的風潮因而在平面顯示器上仍維持兆元產業規模。

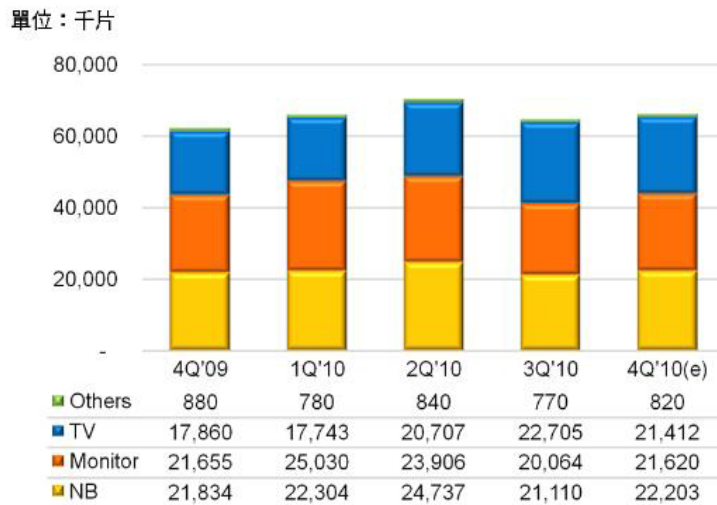
全球平面顯示器產值統計圖



資料來源：PIDA，2010/12

因而在 2010 的整體景氣回春帶動之下，根據 DisplaySearch 平面顯示器(FPD)整體平均產值已經回升到以前的營收水平，再加上 iPad 和平板電腦等新產品在硬體上的創新帶動之下，在 2011 年將引領平面顯示器(FPD)邁往另一新階段。除此之外再加上市場因素帶動之下，包括新技術（如 3D 和 LED），以及新的機會（如 LCD 工廠轉移到中國和 OEM 的電視），以及快速成長的液晶電視和觸控應用市場。更是令平面顯示器(FPD)產業如雨後春筍般快速成長。

2010 年各季台灣顯示器產量



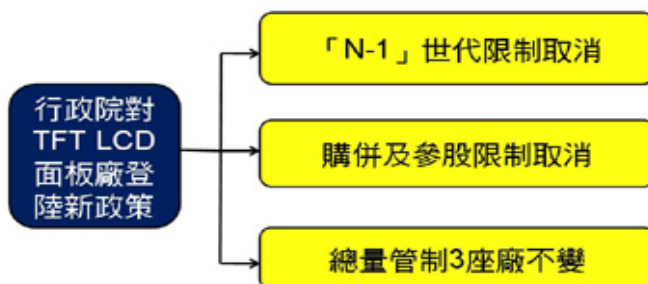
DIGITIMES

回顧 2010 年台灣顯示器的各季產值，可以大致上可以追溯到金融風暴之前，2010 年第一季面板產業總值為 3,517 億 1,400 萬新台幣，相較 2009 年第四季之總產值 3,399 億 3,100 萬元呈現 3% 的小幅成長；而 2010 年第二季之面板總產值為 4,122 億 900 萬元，和第一季比較則成長 17%，2010 年平面顯示器產業可以說是不同於往年。因此目前各大廠的作法就是以消除庫存為主。而以中小面板廠而言針對價格偏低，獲利困難的產品，有時候廠商會寧可不接單，以維持價格平穩，因此中小面板廠亦有所不同。隨著面板業的發展，以奇美電子合併為例，此舉動及說明了上下游廠商的垂直整合，對上可以降低生產成本，對下游又有出海口的保證，或利空間增加，更可以對抗韓國的削價競爭，維持在市場上的競爭力。目前台灣面板產業開始步入穩定發展期，未來除積極拓展全球市佔率，控制產能，以及穩定物料來源之外，新興產業的佈局以及創新亦牽動面板產業的後續發展。

台灣大尺寸 LCD 面板廠中，友達在第 4 季出貨量與第 3 季相比衰退 2.2%，而奇美電則得力於液晶監視器(LCD Monitor)面板出貨顯著成長而得以創造雙位數季出貨量成長幅度(11.9%)。華映因退出 Netbook 面板生產使得其大尺寸面板衰退 9.4%，彩晶則因公司策略係將產能全面轉變為中小尺寸應用，因此第 4 季大尺寸面板出貨量減少 21.3%。

目前經濟部已經對於台灣 TFT LCD 面板廠至大陸投資設立 6 代以上面板廠給予政策解套，其主要理由即為提升台廠在全球 TFT LCD 面板市場的競爭力，為台灣 TFT LCD 產業創造更大的營收。

台灣高世代面板廠登陸 政策大解套



資料來源：DIGITIMES · 2011/9

綜觀 2010 全球 FPD 總體市場來說，由於全球大環境逐漸回升，產業漸漸遠離金融風暴，再加上 IT 與消費性終端產品的需求在 2010 年逐漸旺盛起來，因此顯示器面板相關廠商的產能與資本支出以及相關開銷費用都有增加的趨勢。全球相關 FPD 產值也因此都較 2009 年上升，可望重返成長的軌道。

PCB & CCL 產業方面，2010 年第四季受到年終盤點、調整庫存的影响，終端產品出貨均較上一季少，再加上美國經濟景氣並未完全恢復，以及歐美暴風雪侵襲影響聖誕節假期採購意願，上述因素導致對全球第四季終端產品需求趨緩。除此之外，近期台幣升值影響台廠獲利，對零組件廠商第四季營收造成壓力，進而影響第四季我國電子零組件產業市場規模。

工研院 IEK ITIS 計畫預估我國電子零組件產業產值在 2010 第四季較去年同期下跌 5.70%，預估 2010 年第四季整體電子零組件市場規模將達新台幣 1,860 億元，較上季下跌 12.28%。

而 2011 年市場成長驅動因素：Intel Sandy Bridge 新架構 CPU 帶動換機潮、新一代 iPhone & iPad、平板電腦、體感操控等新產品。

我國電子零組件各季產值（單位：新台幣百萬元）

	09Q4	10Q1	10Q2	10Q3	10Q4	Q/Q	Y/Y	11Q1	2009	2010	2011(e)	年成長
化合物半導體	16,571	18,776	24,995	25,447	21,206	-16.67%	28.00%	23,421	57,660	90,424	117,104	29.51%
被動元件	25,203	26,200	31,280	31,673	27,201	-14.10%	7.90%	28,413	101,870	116,355	133,684	14.89%
印刷電路板	101,070	103,960	104,310	95,220	78,150	-17.93%	-22.68%	85,100	282,906	381,640	425,100	11.39%
換領元件	35,275	36,785	36,993	37,503	37,611	0.29%	6.62%	38,102	128,611	148,892	171,792	15.38%
能源元件	19,024	16,880	21,588	22,101	21,739	-1.60%	14.30%	18,230	69,808	82,308	90,538	10.00%
電子零組件	197,143	202,601	219,166	211,944	185,907	-12.28%	-5.70%	193,266	640,855	819,619	938,218	14.47%

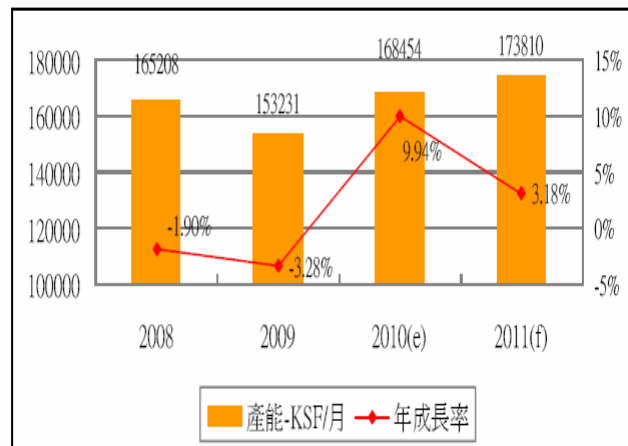
資料來源：工研院 IEK ITIS 計畫(2011/02)

2010 年第四季受到終端電子產品廠商拉貨力道減緩影響，使得第四季印刷電路板產業產值較第三季下滑 17.93%，產值為 781.5 億新台幣規模；總觀 2010 全年印刷電路板產業產值達到 3,816.4 億新台幣規模，較 2009 年成長 34.90%。展望 2011 年第一季，在全球景氣逐步復甦，以及年度諸多宣示將推出之新興電子產品(如：平板電腦、智慧型手機等)，將帶動提升印刷電路板產業產值上升至 851 億新台幣規模。

隨智慧型手機、GPS 及筆記型電腦等電子產品走向輕薄短小的趨勢，使電路板體積縮小、電子元件分布密度提高，國內印刷電路板相關廠商因而紛投入擴展高密度板(高階 HDI)生產，因此，可望帶動 PCB 設備新需求增加。

本公司 PCB 及 CCL 相關設備均於大陸子公司生產銷售，2010 年新興市場佔全球消費比重持續增加，預估 2010 年中國整體 PCB 產業營收可望呈現 V 行反轉，產值將大幅彈升 19.87%。2010 年中國大陸產能預估增加 9.94%，未能跟上產值增加幅度，主要原因為僅有稼動較高的廠商擴廠，且玻纖布和銅箔基板等上游原料大漲，使得 PCB 廠營收同步成長。

中國大陸 PCB 產能分析



資料來源：工研院 IEK (2010/06)

中國大陸 PCB 產業重大發展之一，「家電下鄉」政策，對農民購買家電產品給予補貼，激化農民購買能力，擴大農村消費，為中國 PCB 產業帶來及時雨，除此之外，亦推行「汽車下鄉」，傳統汽車隨時帶進步邁入科技化和人性化，汽車用電路板在中國使用有增加趨勢，市場仍有開拓性，未來，汽車板不僅受惠中國汽車銷售增加，隨汽車電子化比例提高，也將帶動更多高階多層板、HDI 板和陶瓷基板的用量。此外 3G 手機帶動技術升級，3 階 HDI 板將成為市場主流，過去為了節省成本，PCB 層數一直被壓縮，導致 HDI 板加工難度越來越高，考量價格因素，高階 HDI 板僅用於高階手機，如 iPhone 等智慧型手機，隨中國三大電信營運商擴大補貼，及提供更多款式 3G 手機，有望進一步推升銷售量，未來 HDI 技術有機會朝更高階發展。

2010 年 2 月，江蘇省率先調整最低工資標準，大陸各省也相繼跟進調漲，因此中國紛紛出現工資超過 1,000 元人民幣的城市，人事成本大幅提高，廠商經營能力也備受考驗，中國政府統計城鄉收入差距高達 3.33 倍，成為現實社會一顆不定時炸彈，預估未來幾年仍然會持續工資的調漲。根據央視網報導：2011 年即將推出的「十二五」計畫，將明定工資增長及支付機制，以及加大工人的權力，進行勞資方面的工資談判，幾可確認中國廉價勞動力的時代已經遠去，PCB 產業將邁入高成本時代，本公司所生產自動化設備，將可取代勞動力需求，降低廠商人力成本，提供中國大陸市場需求。

隨著近年來全球綠色環保意識抬頭，京都議定書的簽訂、哥本哈根全球氣候變遷會議、歐盟 RoHS 以及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。因此，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。「十二五規劃」以「擴大內需」及「七大新興產業」做為調結構主軸，七大新興產業中亦包括節能環保產業，推算十二五期間，七大新興產業每年至少約有 1.3 兆人民幣的投資。

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

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

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

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

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

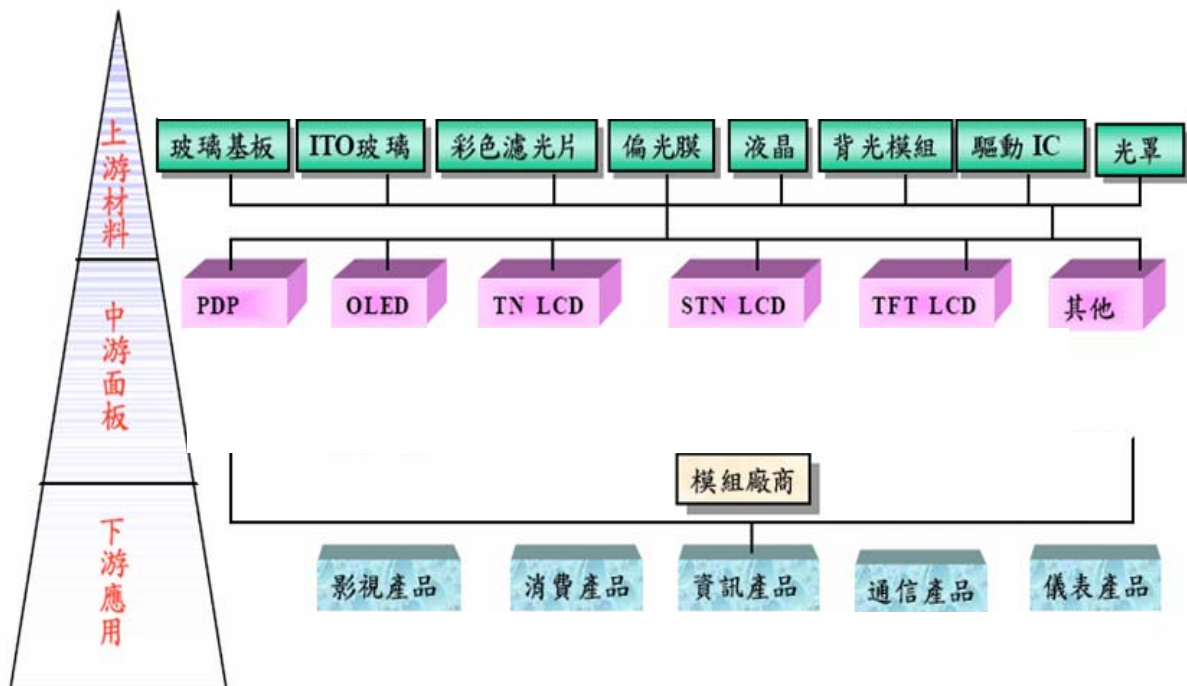
2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) CCL、PCB 自動化生產設備關聯分析



資料來源：工研院 IEK(2008/03)

(2) FPD 產業



資料來源:工研院 IEK；本公司整理

(3)產品發展趨勢及產品競爭情形

PCB 為電子零組件最大品項，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 仍為明星產品，此外，由於低價迷你電腦的成功，帶動了知名品牌廠商將迷你電腦的配備升級，推出低功耗、更輕薄的行動電腦，同時也降低了行動電腦的售價，帶動了市場對於 PC 的採購正慢慢從桌上型電腦轉向採購行動電腦，使得行動電腦在未來的成長幅度大幅領先，預估在 2014 年行動電腦將達 3.8 億台的市場規模，將佔所有 PC 市場量的 63.1%，然而在 2012 年，行動電腦已佔所有 PC 的 50% 以上的比重，正式成為市場主流 PC 種類；平板電腦 iPad 問世後，引起全球注目，也興起一股閱讀電子書內容的風潮，對於 PCB 硬板廠商而言，新興的平板電腦的問世，帶給了 PCB 硬板廠商更多的銷售市場，也使得 PCB 硬板的未來市場走勢是呈現樂觀、上升的趨勢。亦成為 PCB 產業成長的新動能。

消費性電子產品為了方便可攜，所以輕、薄是市場所需求，也是系統廠商所追求的目標。同時系統廠商藉由創新的設計及優化相關零組件的組裝位置配置，將行動電腦的重量變輕、厚度變薄。在此趨勢之下，所有 IC 元件不再通通集中在一主機板當中，而是採用分離式的設計，將各個模組所需的 PCB 硬板配置在電子產品的其他空間當中，以達到產品極薄的要求，所以對於 PCB 硬板廠商而言，未來 PCB 硬板的尺寸、形狀將更為多樣化及客制化，以滿足不同產品輕、薄的規格要求。

平面顯示器方面，研究機構拓璞產業研究所指出，全球大尺寸面板業 2010 年歷經「淡季不淡、旺季不旺」及反托拉斯訴訟等重大事件，但受惠於 3D 技術量產、觸控應用擴展、中國大陸 6 代廠量產、平板機帶動中尺寸面板應用大增，全球大尺寸面板出貨金額(產值)估將達 619 億美元，年增率仍達 31%。展望 2011 年，預期在總體需求減緩影響下，全球大尺寸面板產值僅將成長至 891 億美元，年增率估近 10%。依據 PIDA 估計，2011 年平面顯示器產值成長率約 6%，惟相關生產設備 2011 年約略持平，至 2012 年才有較明顯成長。

台灣平面顯示器產值統計

單位：百萬新台幣

	2009	2010(e)	2011(f)	2012(f)	2013(f)
LCD Equipment	6,469	7,827	7,857	8,486	9,317
TFT-LCD Material&Component	222,312	296,590	305,777	319,933	336,987
TFT-LCD Panel&LCM	892,543	1,210,206	1,285,176	1,336,172	1,443,885
LCD (TN、STN)	16,036	20,785	19,933	16,077	12,218
OLED	7,359	7,990	9,846	13,550	18,555
Epaper	6,994	13,551	26,540	42,300	52,226
Total FDP	1,151,713	1,556,949	1,655,129	1,736,519	1,873,189
YoY	-13%	35%	6%	5%	8%

資料來源：PIDA，2010/12

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

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

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	99年度	100年度截至3月底止
研究發展費	95,789	21,906
營業收入淨額	1,330,530	229,786
佔營收比例	7.20%	9.53%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品

99年度本公司已完成高速物流分檢技術應用於滑塊式分檢機；高速高精貼合技術應用於EPD電子書貼付設備及AG Film貼付機；高階AOI檢測技術應用於G8.5 Array Micro檢測設備及LCD OS短斷路檢測設備及邊損檢查機；3C產品製程設備完成有自動埋釘機，連結化自動輸送系統，墨水匣自動組裝設備，雷射焊接機，打標輸送系統，CG4夾組裝線，清洗陽極模組連結輸送設備；吊掛式aging line完成流程測試；觸控面板貼附設備已完成產線設置。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略方面

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

(2)生產及品質策略方面

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

(3)研發策略方面

- A.因應環境變化及客戶需求，對已經開發完成產品重新檢視並對品質、成本進行升級，以期能更快速提供客戶高品質、低成本之設備服務。

- B. 聚焦於玻璃相關產業：平板電腦、智慧型手機、建築、太陽能等。
- C. 積極參與政府主導之自動化設備開發計畫及關鍵技術聯盟，以取得相關政府資源及關鍵技術之提昇。

(4) 管理經營策略方面

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

2. 長期業務發展計畫

(1) 行銷策略方面

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

(2) 生產及品質策略方面

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

(3) 研發策略方面

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

(4) 管理經營策略方面

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品 (服務) 銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	98 年度		99 年度		
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
內銷	652,059	43.78	307,627	23.12	
外銷	美洲	19,869	1.33	13,864	1.05
	歐洲	-	-	715	0.05
	亞洲	787,013	52.85	1,008,324	75.78
	非洲	30,335	2.04	-	-
	小計	837,217	56.22	1,022,903	76.88
合計	1,489,276	100.00	1,330,530	100.00	

2. 市場佔有率

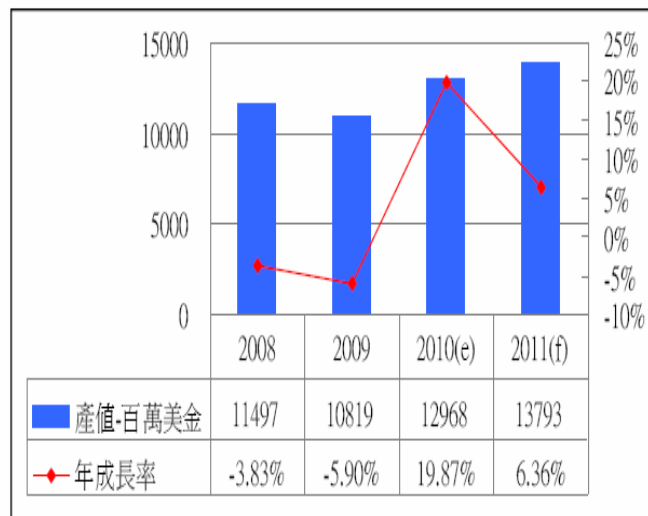
本公司所生產之 CCL、PCB 自動化設備，因大多為客製化產品且缺乏完整市場佔有率統計資料，故無可資比較之基礎。

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

3.市場未來供需狀況及市場未來成長性

在 PCB 與 CCL 產業方面，在智慧型手機、平板電腦等新興產品帶動下，電子零組件產業仍屬穩健成長狀況，若新台幣/美元匯率穩定條件下，預估我國 2011 整體電子零組件產值將比 2010 年成長 14.47%，達到新台幣 9,382 億元的市場規模。中國大陸市場則受惠歐美景氣緩步復甦，出口動能將逐漸遞增，2011 年中國 PCB 產值將小幅上升 6.36%。

中國大陸 PCB 產值分析



資料來源：工研院 IEK (2010/06)

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

平面顯示器產業方面，2010 年第四季我國大尺寸面板產業接續第三季欲振乏力的局面，呈現旺季不旺的現象，最主要的原因仍在於 TV 面板報價仍持續走跌，再加上歐美旺季效應不彰導致出貨不振所致，產值較第三季下跌 11.8%，來到新台幣 2,143 億元的規模。

2011 年第一季我國大型 TFT-LCD 面板產業的表現，然而由於第一季為傳統淡季，再加上工作天數較少，預計產值將微幅走跌，達到新台幣 2,100.1 億元。在中小型 TFT LCD 面板產業方面，預計 2011 年第一季智慧型手機出貨將成長，同時台廠將陸續開始供貨非 iPad 體系的平板電腦用面板，這些都將驅動台灣中小尺寸面板廠商的出貨，預估產值將可微幅成長 2%，來到新台幣 405.3 億元。

本公司不斷提昇產品深度及廣度，隨時因應市場腳步調整，提供客戶最優質的服務。

4.競爭利基

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

專業、積極、彈性』的核心價值，整合內部資源，作為因應大環境不佳的衝擊，並積極投入彈性化、無人化製程設備研發，以持續精進，強化競爭優勢與利基。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

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

(2)不利因素及因應對策

A.CCL、PCB 產業因成本因素，外移明顯

因應對策：

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

B.FPD 廠商因景氣波動而延緩或暫停資本支出

因應對策：

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

C.國內廠商投入者日增，恐造成價格競爭的壓力

因應對策：

持續投入研發利基性新產品，以技術能力創造門檻，以避免與同業進行價格競爭。

D.優秀研發人才養成不易

因應對策：

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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

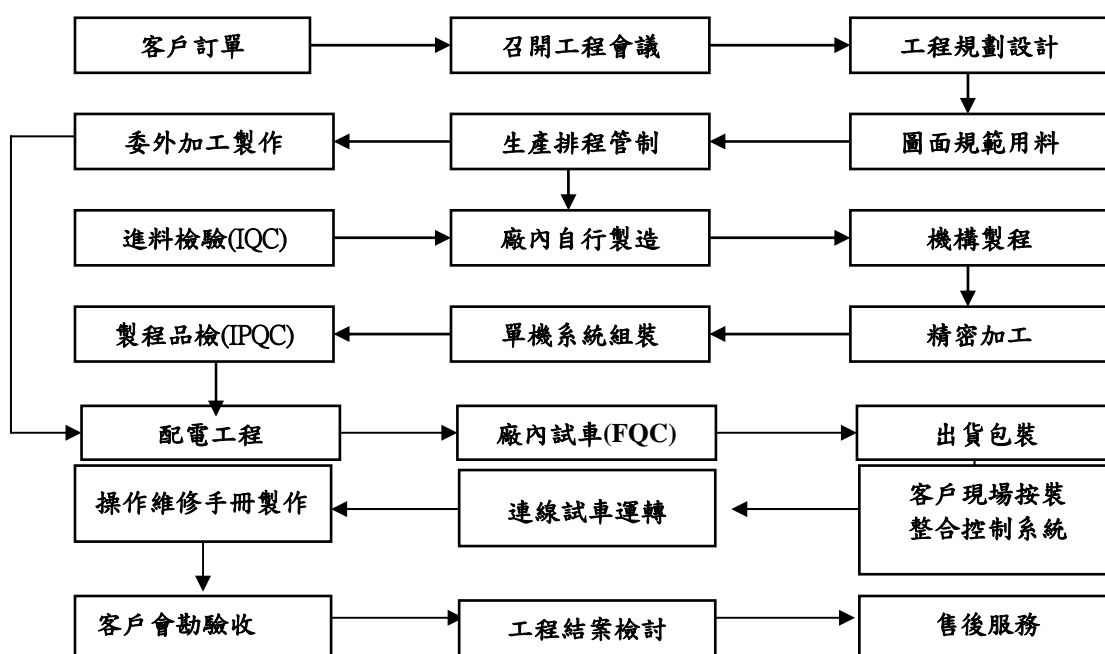
1.主要產品與重要用途

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

項	目	重 要 用 途 及 功 能
	環境工程設備	廢水處理、空氣污染防治、廢棄物處理、環境影響評估作業、污染防治計畫書撰寫及簽證、廢水處理廠代操作；化工製程蒸餾、分餾設備、反應器、冷凝器等規劃、設計及環保與化工設施製造
	其他自動化設備	分類儲存系統、自動包裝備料系統、機械人式自動堆棧系統、自動包裝堆棧系統。
其 它	電梯及昇降機台	無塵室電梯、客貨電梯等自動物流及承載設備。
	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	98年				99年				100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	385,735	46.19	本公司之孫公司	上海陽程科技有限公司	534,730	48.76	本公司之孫公司	上海陽程科技有限公司	42,827	26.88	本公司之孫公司
2	其他	449,388	53.81	-	其他	562,001	51.24	-	其他	116,494	73.12	-
	進貨淨額	835,123	100.00	-	進貨淨額	1,096,731	100.00	-	進貨淨額	159,321	100.00	-

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

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶暨增減變動原因

單位:新台幣仟元

項目	98年				99年				100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	815,161	54.73	無	A 公司	697,818	52.45	無	鴻海集團	112,967	49.16	無
2	B 公司	261,518	17.56	無	B 公司	345,077	25.93	無	B 公司	53,426	23.25	無
3	其他	412,597	27.71	-	其他	287,635	21.62	-	台光電子(股)公司	30,000	13.06	無
4									其他	33,393	14.53	-
	銷貨淨額	1,489,276	100.00	-	銷貨淨額	1,330,530	100.00	-	銷貨淨額	229,786	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	98年度		99年	
		產量	產值	產量	產值
CCL整廠設備		303	605,356	78	537,996
PCB自動化設備		7	61,360	10	29,419
FPD自動化設備		410	361,220	165	367,735
其他自動化設備		2	10,077	166	47,085
環境工程設備		6	5,871	84	109,506
其他		846,340	70,780	198,833	44,139
合計		847,068	1,114,664	199,336	1,135,880

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		98年度				99年			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
CCL整廠設備	170	384,549	133	453,826	48	123,558	30	460,417		
PCB自動化設備	0	0	7	68,467	2	0	8	41,949		
FPD自動化設備	383	216,169	27	289,414	72	146,331	93	335,637		
其他自動化設備	2	12,000	0	0	3	5,020	163	46,661		
環境工程設備	6	11,419	0	0	83	6,365	1	121,752		
其他	90,200	27,922	756,140	25,510	20,313	26,353	178,520	16,487		
合計	90,761	652,059	756,307	837,217	20,521	307,627	178,815	1,022,903		

三、從業員工資訊

年 度		98 年度	99 年度	100 年度截至 3 月 31 日
員工人數	間接員工	253	273	275
	直接員工	61	71	73
	合計	314	344	348
平 均 年 歲		36	36	36
平 均 服 務 年 資		4.7	4.98	5.12
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	3	3
	碩 士	24	38	40
	大 專	198	214	218
	高中(含)以下	90	89	87

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
高科技設備 前瞻技術發 展計畫	行政院國家科學委 員會中部科學工業 園區管理局	99.07.01~100.12. 31	太陽光電自動化設備整合與檢測技術研 發計畫	無
聯合授信合 約	土地銀行-大園分 行	99/11/29~ 104/11/29	中長期借款	無
綜合額度	台北富邦商業銀行 -桃園分行	99/08/10~ 100/08/10	(1)短期放款(應收帳款融資) (2)應收保證款項(工程履約保證) (3)應收承兌票款/短放 (4)短期放款(一般週轉) (5)應收保證款項(SYAND-BY L/C) (6)應收信用狀款項	無
出口押匯	台北富邦商業銀行 -桃園分行	99/08/10~ 100/08/10	出口押匯	無
衍生性金融 商品交易	台北富邦商業銀行 -桃園分行	99/08/10~ 100/08/10	衍生性金融商品交易	無
經常性綜合 授信額度	華南商業銀行-中 壠分行	100/01/07~ 101/01/07	(1)線上交易融資 (2)國內應收帳款週轉金 (3)短期放款 (4)新台幣遠期國內信用狀 (5)進口遠期信用狀(含改貸新台幣)	無
中期無擔保 綜合額度	日盛銀行-敦化分 行	100/02/15~ 102/01/20	(1)中期放款 (2)商業本票保證	無
金融商品交 易額度	日盛銀行-敦化分 行	100/02/15~ 102/01/20	金融商品交易額度	無
綜合額度	台灣中小企業銀行 -大園分行	99/12/8~ 100/12/7	(1)委任保證契約(國內保證) (2)委任保證契約(國外保證) (3)週轉金貸款(短期放款)	無
出口押匯總 質權書增補 條款	台灣中小企業銀行 -大園分行	99/12/8~ 100/12/7	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	99/12/8~ 100/12/7	金額交易總約定書	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 100年3月31日 財務資料(註1)
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
流動資產		1,024,883	1,303,277	1,841,447	1,677,418	1,083,783	1,375,548
基金及投資		239,292	514,163	658,066	685,065	623,477	630,597
固定資產		163,088	164,438	188,091	158,384	148,775	148,352
無形資產		19,191	19,584	21,900	19,417	14,362	14,235
其他資產		1,342	960	18,766	1,896	9,648	8,831
資產總額		1,447,796	2,002,422	2,728,270	2,542,180	1,880,045	2,177,563
流動負債	分配前	632,317	478,314	1,199,156	819,783	363,078	669,198
	分配後	767,739	638,829	1,293,369	845,888	註2	不適用
長期負債		-	93,067	61,647	12,360	8,240	7,210
其他負債		18,604	70,839	76,659	53,340	40,994	34,151
負債總額	分配前	650,921	642,220	1,337,462	885,483	412,312	710,559
	分配後	786,343	802,735	1,431,675	911,588	註2	不適用
股本		398,680	494,092	528,244	657,460	680,302	686,577
資本公積		9,442	291,362	291,362	471,964	475,582	476,360
保留盈餘	分配前	383,412	561,598	538,169	505,858	326,710	318,179
	分配後	247,990	401,083	443,956	479,753	註2	不適用
金融商品 未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		5,341	16,649	47,760	36,353	8,764	15,577
未認列為退休金 成本之淨損失		-	(3,499)	(4,179)	(4,390)	(7,533)	(7,533)
庫藏股票		-	-	(10,548)	(10,548)	(16,092)	(22,156)
股東權益 總額	分配前	796,875	1,360,202	1,390,808	1,656,697	1,467,733	1,467,004
	分配後	661,451	1,199,687	1,296,595	1,630,592	註2	不適用

註1：財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：民國99年盈虧撥補案尚待股東會決議。

(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 100年3月31 日財務資料
	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
營業收入	1,712,215	2,239,875	1,632,374	1,489,276	1,330,530	229,786
營業毛利	590,257	640,170	545,188	374,612	194,650	32,639
營業損益	385,834	308,214	236,697	113,737	(78,051)	(28,635)
營業外收入及利益	58,288	178,155	23,843	4,862	8,068	22,303
營業外費用及損失	15,881	25,486	40,369	44,607	65,560	2,978
繼續營業部門稅前損益	428,241	460,883	214,040	73,992	(135,543)	(9,310)
繼續營業部門損益	332,393	361,450	171,238	72,369	(130,201)	(8,531)
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	332,538	361,450	171,238	72,369	(130,201)	(8,531)
每股盈餘(元)	8.34	7.75	3.41	1.19	(1.93)	(0.13)

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
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
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發、郭慈容	無保留意見

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 100年3月31日 (註 1)	
		95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.96	32.07	49.02	34.83	21.93	32.63	
	長期資金占固定資產比率	488.62	883.78	812.97	1,053.80	992.08	993.73	
償 債 能 力	流動比率(%)	162.08	272.47	153.56	204.62	298.50	205.55	
	速動比率(%)	88.85	230.87	94.23	113.69	204.06	144.76	
	利息保障倍數(倍)	1,479	99	70	44	(248.16)	(8.54)	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	7.18	4.54	2.21	1.98	2.27	1.96	
	平均收現日數	51	80	165	184	161	186	
	存貨週轉率(次)	3.84	5.83	3.51	3.24	4.37	2.76	
	平均售貨日數	95	63	104	113	84	132	
	固定資產週轉率(次)	10.50	13.62	8.68	9.40	8.94	6.20	
	總資產週轉率(次)	1.18	1.12	0.60	0.59	0.71	0.42	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	24.17	21.16	7.34	2.80	(5.87)	(0.38)	
	股東權益報酬率(%)	50.46	33.51	12.45	4.75	(8.33)	(0.58)	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	96.78	62.38	44.81	17.30	(11.47)	(4.21)
		稅前純益	83.41	93.28	40.52	11.25	(19.92)	(1.25)
	純益率(%)	19.42	16.14	10.49	4.86	(9.79)	(3.71)	
	每股盈餘(元)	8.34	7.75	3.41	1.23	(1.93)	(0.13)	
現金 流 量	現金流量比率(%)	31.38	註 2	41.77	註 2	19.18	註 2	
	現金流量允當比率(%)	64.29	註 3	104.17	34.41	44.72	13.68	
	現金流量再投資比率(%)	17.54	註 4	21.91	註 4	2.76	註 4	

最近二年度各項財務比率變動原因說明：

1. 財務結構：係因本公司預收貨款因設備陸續完工轉列銷貨收入，致流動負債降低。
2. 償債能力：主要係因本公司預收貨款轉列銷貨收入，流動比率及速動比率均較上期提高；另本期因虧損，致本年度利息保障倍數為負。
3. 經營能力：99年度因本公司加強應收帳款之催款致應收帳款週轉率提高；99年度存貨週轉率提高，係因設備陸續完工導致存貨減少。
4. 獲利能力：本期因價格下降導致毛利降低而致虧損，故各項指標降低。

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

董事會造送本公司九十九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

一〇〇年股東常會

陽程科技股份有限公司



監察人：陳清如



監察人：謝玉田



監察人：翁軟綺



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 九 日

會計師查核報告

陽程科技股份有限公司 公鑒：

陽程科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及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。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達陽程科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及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九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

陽程科技股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 韋 亮 發

韋亮發



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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 一 日



民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
1100	流動資產	\$ 155,576	8	\$ 132,384	5	短期借款 (附註十一)	2100	\$ 100,000	5	\$ 50,000	2
1120	現金 (附註四)	3,718	-	9,321	-	應付票據	2120	72	-	10,508	-
1140	應收票據 (附註二及六)	463,766	25	696,341	27	應付帳款-非關係人	2140	141,303	7	180,353	7
1150	應收帳款-非關係人 (附註二、六及二十)	-	-	9,172	-	應付帳款-關係人 (附註二十)	2150	13,027	1	1,448	-
1178	其他應收款-非關係人	21,856	1	16,427	1	應付所得稅 (附註二及十六)	2160	1,353	-	-	-
1180	其他應收款-關係人 (附註二十)	10,672	1	4,299	-	應付費用 (附註二十)	2170	51,240	3	48,775	2
1210	存貨 (附註二、三及七)	271,842	15	247,971	10	預收貨款 (附註二十)	2261	38,959	2	477,507	19
1261	預付貨款 (附註二十)	71,027	4	497,169	20	一年內到期之長期借款 (附註十二及二十一)	2270	4,120	-	33,287	1
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十六)	18,231	1	17,392	1	其他流動負債 (附註二)	2280	13,004	1	17,905	1
1291	受限資產 (附註十二及二十一)	61,720	3	43,920	2	流動負債合計	21XX	363,078	19	819,783	32
1298	受限制資產 (附註十二及二十一)	5,375	-	3,022	-	長期負債	2420	8,240	1	12,360	1
11XX	預付費用及其他流動資產	1,083,783	56	1,677,418	66	其他負債	2810	10,473	1	8,800	-
	流動資產合計	\$ 1,880,045	100	\$ 2,542,180	100	應計退休金負債 (附註二及十三)	2861	28,721	1	41,871	2
1421	投資	596,726	32	27,570	1	遞延所得稅負債-非流動 (附註二及十六)	2881	1,800	-	2,669	-
1480	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	26,751	1	685,065	27	遞延所得稅負債-非流動 (附註二及十六)	28XX	40,994	2	53,340	2
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動 (附註二及九)	623,477	33	685,065	27	其他負債合計	2XXX	412,312	22	885,483	35
	投資合計	\$ 1,220,954	65	\$ 1,377,640	54	負債合計	3110	680,302	36	657,460	26
1501	固定資產 (附註二、十、十二及二十一)	68,059	3	68,059	3	股東權益 (附註二、八、十三、十四、十五及十六)	3210	460,155	24	460,155	18
1521	土地	90,419	5	90,312	3	股本-每股面額10元，額定100,000仟股；發行-九十九年68,030仟股，九十八年65,746仟股	3240	2,322	-	2,322	-
1531	房屋及建築	13,709	1	13,602	-	資本公積	3260	501	-	501	-
1551	機器設備	2,208	-	1,633	-	股票發行溢價	3271	12,604	1	8,986	-
1681	運輸設備	49,640	3	42,950	2	處分資產增益	32XX	475,582	25	471,964	18
15X1	其他設備	224,035	12	216,556	8	長期投資	3310	118,778	7	111,541	4
15X9	累計折舊	(75,333)	(4)	(58,935)	(2)	未分配盈餘	3350	207,932	11	394,317	16
1670	未完工程及預付設備款	148,700	8	157,621	6	保留盈餘合計	33XX	326,710	18	505,858	20
15XX	固定資產合計	\$ 1,487,775	8	\$ 1,583,884	6	股東權益其他項目	3420	8,764	-	36,353	1
	無形資產	10,069	1	11,187	1	累積換算調整數	3430	(7,533)	-	(4,390)	-
1770	遞延退休金成本 (附註二及十三)	4,293	-	8,230	-	未認列為退休金成本之淨損失	3480	(16,092)	(1)	(10,548)	-
1788	其他無形資產 (附註二)	14,362	1	19,417	1	庫藏股票-九十九年723仟股，九十八年484仟股	34XX	(14,861)	(1)	21,415	1
17XX	無形資產合計	\$ 14,661	1	\$ 19,647	1	股東權益其他項目合計	3XXX	1,467,733	78	1,656,697	65
1820	存出保證金	9,517	-	1,516	-	負債及股東權益總計	1XXX	\$ 1,880,045	100	\$ 2,542,180	100
1830	遞延費用 (附註二)	131	-	380	-						
18XX	其他資產合計	\$ 9,648	-	\$ 1,896	-						
	資產總計	\$ 1,880,045	100	\$ 2,542,180	100						

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一〇〇三年二月二十一日查核報告)

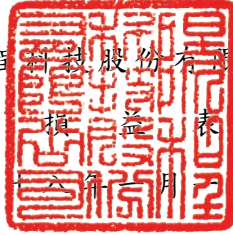
經理人：黃秋達

會計主管：歐家豪

董事長：黃秋達



陽程科技股份有限公司



民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
(純損) 盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$ 1,331,771	100	\$ 1,494,229	100
4170 銷貨退回	4	-	-	-
4190 銷貨折讓	<u>1,237</u>	-	<u>4,953</u>	-
4100 營業收入淨額 (附註二及二十)	1,330,530	100	1,489,276	100
5110 營業成本 (附註二、三、七、十三、十七及二十)	<u>1,135,880</u>	<u>85</u>	<u>1,114,664</u>	<u>75</u>
5910 營業毛利	<u>194,650</u>	<u>15</u>	<u>374,612</u>	<u>25</u>
營業費用 (附註二、十三、十四、十七及二十)				
6100 推銷費用	112,530	9	109,706	7
6200 管理及總務費用	64,382	5	68,272	5
6300 研究發展費用	<u>95,789</u>	<u>7</u>	<u>82,897</u>	<u>5</u>
6000 合計	<u>272,701</u>	<u>21</u>	<u>260,875</u>	<u>17</u>
6900 營業 (淨損) 淨利	(<u>78,051</u>)	(<u>6</u>)	<u>113,737</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入 (附註二十)	380	-	1,009	-
7130 處分固定資產利益 (附註二及二十)	99	-	99	-
7170 佣金收入 (附註二十)	2,180	-	402	-
7310 金融資產評價淨利益 (附註二及五)	-	-	7	-
7480 什項收入	<u>5,409</u>	<u>1</u>	<u>3,345</u>	-
7100 合計	<u>8,068</u>	<u>1</u>	<u>4,862</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	544	-	\$	1,724	-		
7521	權益法認列之投資損失							
		25,887	2		32,121	2		
7530	處分固定資產淨損失							
		-	-		447	-		
7560	兌換損失—淨額(附註二)							
		38,017	3		6,628	1		
7630	減損損失(附註二及九)							
		819	-		3,201	-		
7880	什項支出							
		<u>293</u>	<u>-</u>		<u>486</u>	<u>-</u>		
7500	合 計							
		<u>65,560</u>	<u>5</u>		<u>44,607</u>	<u>3</u>		
7900	稅前(淨損)淨利							
	(	135,543)	(10)		73,992	5	
8110	所得稅(利益)費用(附註二及十六)							
	(	<u>5,342</u>)	<u>-</u>		<u>1,623</u>	<u>-</u>	
9600	淨(損)利							
	(\$	<u>130,201</u>)	(<u>10</u>)		<u>\$ 72,369</u>	<u>5</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	每股(純損)盈餘(附註三及十八)							
9750	(\$	<u>2.01</u>)	(\$	<u>1.93</u>)	\$	<u>1.22</u>	\$	<u>1.19</u>
9850	(\$	<u>2.01</u>)	(\$	<u>1.93</u>)	\$	<u>1.20</u>	\$	<u>1.18</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一〇〇年三月二十一日會計師查核報告)

董事長：黃秋逢



經理人：黃秋逢



會計主管：歐家豪



民國九十年二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股股利及發行價格為元

發 行 股 份	本 公 司		附 註 二、八、及十、		保 留 盈 餘 (附 註 十 四 及 十 六)		未 分 配 盈 餘		積 換 算 未 認 列 為 退 休 金 庫 藏 股 票		其 他 項 目		股 東 權 益 合 計
	數 額	金 額	附 註 一、三、及 四、	附 註 五、	附 註 十 四 及 十 六	附 註 十 四 及 十 六	附 註 十 四 及 十 六	附 註 十 四 及 十 六	附 註 二、	附 註 二、	附 註 二、	附 註 二、	
九十八年一月一日餘額	52,824,364	\$ 528,244	\$ 2,322	\$ 291,362	\$ 94,417	\$ 443,752	\$ 538,169	\$ 47,760	\$ 4,179	\$ 10,548	\$ 1,390,808		
九十七年度盈餘分配	-	-	-	-	17,124	(17,124)	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(94,212)	(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	10,468	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
分配後盈餘	53,871,171	538,712	2,322	291,362	111,541	321,948	433,489	47,760	4,179	10,548	1,296,596		
資本公積轉增資—每股0.2519元	1,570,211	(15,702)	-	(15,702)	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金增資—每股28元溢價發行	10,000,000	180,000	-	180,000	-	-	-	-	-	-	280,000	-	
九十八年度稅後淨利	-	-	-	-	-	72,369	72,369	-	-	-	72,369	-	
員工分紅配股	304,612	6,817	-	6,817	-	-	-	-	-	-	9,863	-	
長期股權投資持股比例變動之影響數	-	-	-	501	-	-	-	-	-	-	501	-	
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	8,986	-	-	-	-	-	-	8,986	-	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	211	-	(211)	-	
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(11,407)	-	-	(11,407)	-	
九十八年十二月三十一日餘額	65,745,994	657,460	2,322	471,964	111,541	394,317	505,858	36,353	4,390	10,548	1,656,697		
九十八年度盈餘分配	-	-	-	-	7,237	(7,237)	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(26,105)	(26,105)	-	-	-	(26,105)	-	
現金股利—每股0.4元	-	-	-	-	-	(22,842)	(22,842)	-	-	-	-	-	
股票股利—每股0.35元	2,284,170	22,842	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
分配後盈餘	68,030,164	680,302	2,322	471,964	118,778	338,133	456,911	36,353	4,390	10,548	1,630,592		
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,544)	(5,544)	-	
九十九年度稅後淨損	-	-	-	-	-	(130,201)	(130,201)	-	-	-	(130,201)	-	
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(27,589)	-	-	(27,589)	-	
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	3,618	-	-	-	-	-	-	3,618	-	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,143)	-	(3,143)	-	
九十九年十二月三十一日餘額	68,030,164	680,302	2,322	475,582	118,778	207,932	326,710	8,764	7,533	16,092	1,467,733		

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一〇〇三年三月二十一日會計師查核報告)

董事長：黃秋達



經理人：黃秋達



會計主管：歐家豪



陽和科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
淨（損）利	(\$ 130,201)	\$ 72,369
調整項目		
折舊費用及攤提	20,586	30,275
提列（迴轉）備抵呆帳	15,319	(224)
提列產品售後服務保固負債	5,363	-
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	819	3,201
存貨報廢損失	1,225	5,076
存貨回升利益	(3,973)	(9,896)
處分固定資產（利益）損失	(99)	348
未實現佣金收入	(770)	83
認列員工認股權酬勞成本	3,618	8,986
採權益法認列之投資淨損失	25,887	32,121
應計退休金負債	(351)	(144)
遞延所得稅	(6,696)	(8,336)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	5,603	(6,829)
應收帳款－淨額（含關係人）	226,428	87,472
其他應收款（含關係人）	(11,802)	29,698
存 貨	(21,123)	195,959
預付貨款	426,141	(225,538)
預付費用及其他流動資產	(2,353)	8,590
應付票據	(10,436)	4,551
應付帳款（含關係人）	(27,471)	(96,155)
應付所得稅	1,353	(32,877)
應付費用	2,465	(39,397)
預收貨款	(438,548)	(160,719)
其他流動負債	(11,360)	(1,725)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>69,624</u>	<u>(99,271)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(\$ 5,695)	(\$ 2,259)
處分固定資產價款	-	39
無形資產增加	-	(596)
存出保證金(增加)減少	(8,001)	16,594
採權益法之長期股權投資增加	-	(80,059)
受限制資產增加	(17,800)	(21,277)
投資活動之淨現金流出	(31,496)	(87,558)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	50,000	-
償還長期借款	(33,287)	(92,088)
現金增資	-	280,000
發放現金股利	(26,105)	(94,212)
庫藏股票買回成本	(5,544)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(14,936)	93,700
本年度現金增加(減少)數	23,192	(93,129)
年初現金餘額	132,384	225,513
年底現金餘額	\$ 155,576	\$ 132,384
現金流量資訊之補充揭露		
本年支付利息	\$ 457	\$ 1,793
本年支付所得稅	\$ 3,905	\$ 56,806
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 4,120	\$ 33,287
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	\$ 6,791	\$ 1,874
應付設備款(增加)減少	(1,096)	385
購置固定資產支付現金數	\$ 5,695	\$ 2,259

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一〇〇年三月二十一日會計師查核報告)

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

民國九十九及九十八年度

(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。

本公司於九十九年及九十八年底員工人數分別為 344 人及 314 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(回升利益)、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、商品售後服務保固負債、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。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、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。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。

本公司九十九年一月一日前係適用「促進產業升級條例」將研究發展及人才培訓等支出所產生之得稅抵減，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

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九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。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行支票及活期存款	\$ 150,571	\$132,029
定期存款	4,600	-
庫存現金及週轉金	405	355
合 計	<u>\$ 155,576</u>	<u>\$132,384</u>

九十九年底定期存款到期日為一〇〇年一月，年利率 0.70%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

九十八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為 7 仟元（九十九年度：無），於九十九年及九十八年底皆無未平倉之衍生性金融商品。

六、應收票據及應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 3,718</u>	<u>\$ 9,321</u>
應收帳款		
應收帳款	\$509,987	\$723,690
備抵呆帳	(<u>46,221</u>)	(<u>27,349</u>)
	463,766	696,341
應收帳款－關係人	<u>-</u>	<u>9,172</u>
應收帳款－淨額	<u>\$463,766</u>	<u>\$705,513</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	應 收 帳 款	催 收 款	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 27,349	\$ 23,854	\$ 34,439	\$ 16,988
加：本年提列	18,872	-	-	6,866
減：本年迴轉	<u>-</u>	(<u>3,553</u>)	(<u>7,090</u>)	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 46,221</u>	<u>\$ 20,301</u>	<u>\$ 27,349</u>	<u>\$ 23,854</u>

本公司於九十九及九十八年底將回收困難之應收帳款分別為 20,301 仟元及 23,854 仟元轉列催收款項下，並已全數提列呆帳。

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
半成品及在製品	\$225,718	\$218,265
原 料	44,142	27,270
物 料	1,950	2,078
商 品	<u>32</u>	<u>358</u>
	<u>\$271,842</u>	<u>\$247,971</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 22,519 仟元及 26,492 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,135,880 仟元及 1,114,664 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 3,973 仟元及 9,896 仟元，九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨報廢損失分別為 1,225 仟元及 5,076 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	\$ 406,886	100.00	\$ 375,231	100.00
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	152,301	100.00	159,063	100.00
陽程光電股份有限公司 (陽程光電)	25,888	74.15	46,449	74.15
UMS OPTIC CO., LTD.	11,527	74.09	76,436	74.09
MONDE INVESTMENT LTD.	124	49.00	316	49.00
	<u>\$ 596,726</u>		<u>\$ 657,495</u>	

九十九及九十八年度依權益法認列投資利益 (損失) 之內容如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	\$ 55,914	\$ 789
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	2,405	(696)
UMS OPTIC CO., LTD.	(63,693)	(22,265)
陽程光電股份有限公司	(20,361)	(9,079)
MONDE INVESTMENT LTD.	(152)	(870)
	<u>(\$ 25,887)</u>	<u>(\$ 32,121)</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二三及二四。

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%，主要從事機構鈹金烤漆等業務。

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 九 年 九 十 八 年		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	0.59	6,191	0.63
聯達電子工業股份有限公司	-	0.37	819	0.37
丞仰股份有限公司(原創世紀科技股份有限公司)	-	3.17	-	3.17
世展科技股份有限公司	-	1.09	-	1.09
	<u>\$ 26,751</u>		<u>\$ 27,570</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。

本公司於九十九及九十八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 九 年 度	九 十 八 年 度
聯達電子工業股份有限公司	\$ 819	\$ 1,173
亞太優勢微系統股份有限公司	-	2,028
	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 3,201</u>

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

十、固定資產

成 本	九 十 九 年 度						九 十 八 年 度	
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計	
年初餘額	\$ 68,059	\$ 90,312	\$ 13,602	\$ 1,633	\$ 42,950	\$ 763	\$217,319	
本年度增加	-	107	107	-	4,735	1,842	6,791	
重 分 類	-	-	-	575	1,955	(2,530)	-	
年底餘額	<u>68,059</u>	<u>90,419</u>	<u>13,709</u>	<u>2,208</u>	<u>49,640</u>	<u>75</u>	<u>224,110</u>	
累計折舊								
年初餘額	-	36,506	7,413	357	14,659	-	58,935	
本年度增加	-	4,586	1,907	352	9,555	-	16,400	
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	
年底餘額	-	<u>41,092</u>	<u>9,320</u>	<u>709</u>	<u>24,214</u>	-	<u>75,335</u>	
年底淨額	<u>\$ 68,059</u>	<u>\$ 49,328</u>	<u>\$ 4,389</u>	<u>\$ 1,499</u>	<u>\$ 25,426</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$148,775</u>	

	九		十		八		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
成 本									
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	-	574	-	-	517	(6,529)	(5,438)		
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>		
累計折舊									
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>		

九十九年及九十八年度均無利息資本化之情事。

本公司部分固定資產提供抵押作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二一。

十一、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率九十九年 1.30%-1.52%，利率九十八年 1.20%-1.28%	<u>\$100,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

十二、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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，一〇二年十月到期。	\$ 12,360	\$ 16,480
台北富邦商業銀行信用借款		
中期營運週轉借款，浮動計息，利率九十九年 0.866%，利率九十八年 0.864%，自九十七年八月起，每月為一期，分二十四期攤還。	-	29,167
	<u>12,360</u>	<u>45,647</u>
減：一年內到期之長期借款	(4,120)	(33,287)
	<u>\$ 8,240</u>	<u>\$ 12,360</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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 8,693 仟元及 9,028 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。本公司九十九及九十八年度認列之淨退休金成本分別為 4,679 仟元及 4,724 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
服務成本	\$ 1,664	\$ 1,690
利息成本	1,519	1,641
退休基金資產之預期報酬	(748)	(885)
攤銷數	<u>2,244</u>	<u>2,278</u>
	<u>\$ 4,679</u>	<u>\$ 4,724</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>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 2,063)	\$ -
非既得給付義務	(45,459)	(43,919)
累積給付義務	(47,522)	(43,919)
未來薪資增加之影響數	(23,014)	(23,758)
預計給付義務	(70,536)	(67,677)
退休基金資產公平價值	<u>37,049</u>	<u>35,119</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
提撥狀況	(\$ 33,487)	(\$ 32,558)
未認列過渡性淨給付義務	10,069	11,187
未認列退休金損失	30,546	28,149
補列之應計退休金負債	(17,601)	(15,578)
應計退休金負債	<u>(\$ 10,473)</u>	<u>(\$ 8,800)</u>
既得給付	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折 現 率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 5,029</u>	<u>\$ 4,869</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 3,664</u>	<u>\$ 2,583</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，於九十九及九十八年度分別認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積—員工認股權 3,618 仟元及 3,124 仟元。

九十九及九十八年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十九年度		九十八年度	
	單位	加權平均行使價格 (元)	單位	加權平均行使價格 (元)
年初流通在外	1,262,000	\$20.00	-	\$ -
本年度給與	-	-	1,600,000	20.00
本年度失效	(71,000)	18.90	(338,000)	-
年底流通在外	<u>1,191,000</u>	18.90	<u>1,262,000</u>	20.00
年底可行使	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加權 平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 8.1884</u>	-

截至九十九年及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：

九十九年十二月三十一日			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)	發行日期	行使價格之 範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
98.3.24	\$18.90	3.25	98.3.24	\$20.00	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五十為原則。

九十九年度因虧損，故未認列應付員工紅利及董監事酬勞；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的收盤價，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九十九年六月二十五日及九十八年六月十日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 7,237	\$ 17,124		
現金股利	26,105	94,213	\$ 0.4	\$ 1.5113
股票股利	22,842	10,468	0.35	0.1679

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，致無償配發新股每股股利由 0.3 元降為 0.2519 元）。

上述股東常會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 4,559	\$ -	\$ 2,466	\$ 9,863
董監事酬勞	1,954	-	4,623	-

九十七年度員工股票紅利股數為 304,612 股，係按九十八年度決議員工股票分紅之金額 9,863 仟元，除以股東常會決議日前一日本公司股票之收盤價（考量除權除息之影響後）計算，並連同盈餘及資本公積轉增資於九十八年七月十三日申報生效。

股東常會決議配發及各年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東常會決議配發金額	\$ 4,559	\$ 1,954	\$ 12,329	\$ 4,623
各年度財務報表認列金額	<u>4,559</u>	<u>1,954</u>	<u>12,629</u>	<u>4,329</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>\$ 294</u>

上述股東常會決議配發員工紅利及董監事酬勞之金額與各年度財務報表認列員工分紅及董監事酬勞金額之差異，主要係因估計改變所致，已於股東會決議日調整損益入帳。

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。

本公司於辦理九十八年度現金增資時，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權益商品之公平價值，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。

本公司於九十九年六月二十五日經股東常會決議通過以現金增資發行普通股，發行股數以不超過 20,000 仟股為限，並授權董事會決議辦理，截至查核報告日（一〇〇年三月二十一日）止，尚未辦理。

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	九	年	度
	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數	
轉讓股份予員工	<u>484</u>	<u>239</u>	<u>-</u>	<u>723</u>	

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	<u>484</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>484</u>	

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

	九十九年度	九十七年度
預期買回數量	1,000 仟股	1,000 仟股
買回價格區間	16.00-33.00 元	21.35-51.80 元

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年度	九十七年度
預定買回期間	99.11.26 至 100.01.25 止	97.08.18 至 97.10.17 止
實際買回數量	239 仟股	484 仟股
平均每股買回價格 (含手續費)	23.27 元	21.79 元
買回總金額	5,544 仟元	10,548 仟元

本公司第二次買回庫藏股截至執行期間屆滿日 (一〇〇年一月二十五日) 止, 實際買回庫藏股數量計 504 仟股, 買回總金額計 11,608 仟元, 平均每股買回價格為 23.03 元。

截至查核報告日 (一〇〇年三月二十一日) 止, 皆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 (損失) 利益按法定稅率 (九十九及九十八年度分別為 17% 及 25%) 計算之所得稅 (利益) 費用與所得稅 (利益) 費用之調節如下:

	九十九年度	九十八年度
稅前 (損失) 利益按法定稅率 計算之所得稅 (利益) 費用	(\$ 23,042)	\$ 18,488
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	-	(5,178)
其他	3,237	2,205
暫時性差異	2,239	3,825

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
當年度抵用之投資抵減	\$ -	(\$ 10,079)
未分配盈餘加徵 10%	-	<u>4,943</u>
當期所得稅	-	14,204
遞延所得稅		
暫時性差異	(2,239)	(3,825)
因稅法改變產生之變動情形	969	2,169
因稅法改變產生之備抵評價調整	(447)	(3,729)
其他	6,171	-
以前年度所得稅調整	(<u>9,796</u>)	(<u>7,196</u>)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 5,342)</u>	<u>\$ 1,623</u>

九十九年底帳列應付所得稅 1,353 仟元係經稅捐稽徵機關核定應補繳稅額。九十九年底之應收退稅款 16,677 仟元(帳列其他應收款—非關係人)，係九十九及九十八年度所產生之應收退稅款(帳列其他應收款—非關係人)。

九十八年底之應收退稅款 15,772 仟元(帳列其他應收款—非關係人)，係本公司九十八年度之預付稅款 29,977 仟元減除應納稅額 14,205 仟元後之餘額。

立法院於九十九及九十八年度陸續修正及通過下列法規：

1. 原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，然立法院再於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。
2. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出百分之十五限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅百分之三十為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 10,401	\$ 8,727
未使用投資抵減	4,097	-
未實現存貨跌價及 呆滯損失	3,828	5,298
未實現兌換損失	3,050	1,019
未實現售後服務保 固費用	1,475	3,053
聯屬公司未實現利 益	171	534
	<u>23,022</u>	<u>18,631</u>
減：備抵評價	<u>4,097</u>	<u>-</u>
	18,925	18,631
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(694)	(1,239)
	<u>\$ 18,231</u>	<u>\$ 17,392</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 17,566	\$ -
以成本衡量之金融 資產減損損失	12,818	14,916
	<u>30,384</u>	<u>14,916</u>
減：備抵評價	<u>(30,384)</u>	<u>(14,916)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外 被投資公司之投 資收益	(26,926)	(32,783)
累積換算調整數	(1,795)	(9,088)
	<u>(28,721)</u>	<u>(41,871)</u>
	<u>(\$ 28,721)</u>	<u>(\$ 41,871)</u>

本公司九十九及九十八年底用以計算遞延所得稅之稅率分別為 17% 及 20%。

九十九年度淨遞延所得稅資產（負債）之變動 13,989 仟元，其中 6,696 仟元係直接認列所得稅利益，另調整增加累積換算調整數 7,293 仟元；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。

(三) 截至九十九年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

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

(四) 截至九十九年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度	核定情形
九十九年度	<u>\$ 17,566</u>	<u>\$ 17,566</u>	一〇九	預估數

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$207,932</u>	<u>\$394,317</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 81,713 仟元及 94,114 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配之預計及實際稅額扣抵比率分別為 39.95% 及 24.00%。

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。

(六) 本公司截至九十七年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。另北區國稅局對本公司九十七年度營利事業所得稅申報案件，將本公司依促進產業升級條例申報投資抵減之研究發展支出核

定減少 2,385 仟元，因此予以補繳九十七年度營利事業所得稅計 1,353 仟元（帳列應付所得稅），本公司已於九十九年底估列相關補繳稅額。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 66,452	\$ 149,474	\$ 215,926	\$ 64,201	\$ 123,101	\$ 187,302
退休金	4,441	8,931	13,372	4,980	8,772	13,752
勞健保費用	5,547	10,839	16,386	5,550	9,450	15,000
其他用人費用	<u>1,628</u>	<u>303</u>	<u>1,931</u>	<u>2,457</u>	<u>431</u>	<u>2,888</u>
	<u>\$ 78,068</u>	<u>\$ 169,547</u>	<u>\$ 247,615</u>	<u>\$ 77,188</u>	<u>\$ 141,754</u>	<u>\$ 218,942</u>
折舊費用	<u>\$ 6,473</u>	<u>\$ 9,927</u>	<u>\$ 16,400</u>	<u>\$ 11,614</u>	<u>\$ 14,043</u>	<u>\$ 25,657</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,186</u>	<u>\$ 4,186</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 4,543</u>	<u>\$ 4,618</u>

十八、每股（純損）盈餘

（單位：新台幣元）

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股（純損）盈餘	<u>(\$ 2.01)</u>	<u>(\$ 1.93)</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 1.19</u>
稀釋每股（純損）盈餘	<u>(\$ 2.01)</u>	<u>(\$ 1.93)</u>	<u>\$ 1.20</u>	<u>\$ 1.18</u>

計算每股（純損）盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額（分子）		股數(分母) (仟 股)	每股（純損）盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之 淨損	<u>\$135,543</u>	<u>\$130,201</u>	<u>67,541</u>	<u>(\$ 2.01)</u>	<u>(\$ 1.93)</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利	<u>\$ 73,992</u>	<u>\$ 72,369</u>	<u>60,790</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 1.19</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	362		
員工分紅	-	-	293		
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>61,445</u>	<u>\$ 1.20</u>	<u>\$ 1.18</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，九十八年度稅後基本每股盈餘由 1.23 元減少為 1.19 元及稀釋每股盈餘由 1.22 元減少為 1.18 元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金	\$155,576	\$155,576	\$132,384	\$132,384
應收票據	3,718	3,718	9,321	9,321
應收帳款－非關係人淨額	463,766	463,766	696,341	696,341
應收帳款－關係人	-	-	9,172	9,172
其他應收款－非關係人	16	16	312	312
其他應收款－關係人	10,672	10,672	4,299	4,299
受限制資產	61,720	61,720	43,920	43,920
以成本衡量之金融資產－非流動	26,751	-	27,570	-
存出保證金	9,517	9,517	1,516	1,516
<u>負 債</u>				
短期借款	100,000	100,000	50,000	50,000
應付票據	72	72	10,508	10,508
應付帳款－非關係人	141,303	141,303	180,353	180,353
應付帳款－關係人	13,027	13,027	1,448	1,448
應付費用	51,240	51,240	48,775	48,775
一年內到期之長期借款	4,120	4,120	33,287	33,287
長期借款	8,240	8,240	12,360	12,360

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(四) 本公司九十九年及九十八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 112,360 仟元及 66,480 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 216,818 仟元及 175,449 仟元，九十八年十二月三十一日之金融負債為 29,167 仟元。

(五) 本公司九十九及九十八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 380 仟元及 1,009 仟元，利息費用分別為 544 仟元及 1,724 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。

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$586,365	\$ -	\$412,671

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：

<u>應收帳款依客戶別區分</u>	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
A 集團	\$252,678	\$149,639
B 集團	115,850	141,369
C 集團	53,938	145,013
D 集團	4,842	95,762
E 集團	<u>2,300</u>	<u>43,432</u>
	<u>\$429,608</u>	<u>\$575,215</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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
1. 進 貨				
上海陽程科技	\$ 534,730	49	\$ 385,735	46
陽程佛山科技	<u>3,021</u>	<u>-</u>	<u>59,818</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 537,751</u>	<u>49</u>	<u>\$ 445,553</u>	<u>53</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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔銷貨 收入 淨額%	金 額	佔銷貨 收入 淨額%
2. 銷 貨				
UMS MATERIAL	\$ -	-	\$ 30,335	2
上海陽程科技	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,884</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 35,219</u>	<u>2</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 九 年 度		九 十 八 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	\$ 1,870	86	\$ 328	82
陽程佛山科技	295	14	48	12
上海陽程光電	15	1	26	6
	<u>\$ 2,180</u>	<u>100</u>	<u>\$ 402</u>	<u>100</u>

本公司於九十九及九十八年度受上海陽程科技之託，為生產所需材料備料。其中九十九及九十八年底之未實現佣金收入分別為 915 仟元及 1,772 仟元（帳列遞延貸項－聯屬公司間利益）。

本公司於九十九年及九十八年度受陽程佛山科技之託，為生產所需材料備料。其中九十九及九十八年底未實現佣金收入分別為 93 仟元及 6 仟元。

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ -	-	\$ 13	-
5. 處分固定資產利益				
陽程佛山科技	\$ 99	100	\$ 99	100

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），截至九十九年及九十八年底，尚有未攤銷 792 仟元及 891 仟元。

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	估 各 科 目 餘 額		估 各 科 目 餘 額	
	金 額	%	金 額	%
6. 應收帳款				
UMS MATERIAL	\$ -	-	\$ 9,172	100

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
7. 其他應收款				
上海陽程科技	\$ 7,928	74	\$ 4,132	96
陽程佛山科技	2,670	25	167	4
上海陽程光電	74	1	-	-
	<u>\$ 10,672</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,299</u>	<u>100</u>
8. 預付貨款				
上海陽程科技	<u>\$ 42,712</u>	<u>60</u>	<u>\$ 369,055</u>	<u>74</u>

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

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
9. 應付帳款				
上海陽程科技	\$ 12,469	96	\$ -	-
陽程佛山科技	558	4	1,448	100
	<u>\$ 13,027</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,448</u>	<u>100</u>
10. 應付費用				
上海陽程科技	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13</u>	<u>-</u>

11. 資金融通（九十九年度：無）

本公司與關係人資金融通情形如下：

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

12. 保證情形

截至九十九及九十八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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
陽程光電（上海）	\$233,040	\$ 95,970
陽程佛山科技	222,240	147,154
上海陽程科技	131,085	95,970
陽程光電	-	36,789
YAMCHEN	-	31,990
UMS MATERIAL	-	4,798
	<u>\$586,365</u>	<u>\$412,671</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪資、獎金及特支費	\$ 10,764	\$ 9,065
紅利	-	323
	<u>\$ 10,764</u>	<u>\$ 9,388</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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
土地	\$ 66,486	\$ 66,486
定存單、補助及備償帳戶	61,720	43,920
房屋及建築	43,733	51,695
	<u>\$171,939</u>	<u>\$162,101</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十九及九十八年底為關係人提供背書保證之金額，請詳附註二十。

二三、期後事項

為整合集團轉投資組織架構，本公司於一〇〇年三月十七日經董事會決議通過，擬以 365,000 仟元為限，參與子公司陽程光電股份有限公司之增資案，再經由第三地轉投資陽程光電（上海）有限公司美金

400萬元，暨擬以原始取得成本每股美金1元出售所持有 UMS OPTIC., LTD.之全部股權計 3,060 仟股予子公司陽程光電股份有限公司。截至查核報告日（一〇〇年三月二十一日），尚未完成股權移轉。

二四、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。

二五、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 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 1,008,324	\$ 787,013
美 洲	13,864	19,869
歐 洲	715	-
非 洲	-	30,335
	<u>\$ 1,022,903</u>	<u>\$ 837,217</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司九十九及九十八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 九 年 度		客 戶	九 十 八 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 %		銷 貨 金 額	所 佔 比 例 %
A	\$ 697,818	52	A	\$ 815,161	55
B	345,077	26	B	261,518	18

二六、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨 幣 性 項 目						
美 金	\$ 13,903	29.13	\$ 404,994	\$ 12,445	31.99	\$ 398,115
人 民 幣	32	4.44	142	-	-	-
日 幣	12,098	0.36	4,355	8,070	0.35	2,825

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
歐元	\$ 8	38.92	\$ 311	\$ 1	46.1	\$ 46.1
港幣	445	3.75	1,669	482	4.13	1,991
新幣	1	22.73	23	-	-	-
韓幣	-	-	-	74	0.03	2
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	19,638	29.13	572,055	19,103	31.99	611,105
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,264	29.13	153,340	12,727	31.99	407,137
日幣	-	-	-	6,053	31.99	193,635
歐元	-	-	-	4	46.1	184

陽程科技股份有限公司及其轉投資公司
資金貸與他人

民國九十九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 性質 (註二)	與 業務 往來 金額 (註三)	有短期 融通 資金 之 原因	提供 呆帳 金額	擔 保 品 名	保 稱 價		對 個 別 對 象 貸 與 限 額	金 資 金 貸 與 總 限 額
												稱	價		
1	上海陽程科技有限公司	陽程光電(上海)有限公司	其他應收款- 關係人	\$ 47,780 (RMB10,000千元)	\$ 44,405	5.00%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-(註四)

註一：本公司填0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註三：業務往來金額係指雙方於九十九年度往來金額。

註四：資金融通通總額係以不得超過上海陽程科技有限公司淨值之百分之四十為限，對單一對象之限額則以不可超過前述淨值百分之二十為限；惟本公司直接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

民國九十九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	背書保證者稱名	被背書保證公司稱名	證對關係	對象	對背書保證之金額 (註二)	本期限額 (註三)	本期最高背書保證餘額 (註四)	期末背書保證餘額 (註三)	以財產擔保之金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	孫公司	孫公司	\$ 293,547	\$ 233,368 (美金 5,800 仟元及 人民幣 12,000 仟元)	233,368 (美金 5,800 仟元及 人民幣 12,000 仟元)	\$ 222,240 (美金 5,800 仟元及 人民幣 12,000 仟元)	\$ -	15.14%	\$ 733,867
		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	293,547	230,250 (美金 7,500 仟元)	230,250 (美金 7,500 仟元)	131,085 (美金 4,500 仟元)	-	8.93%	733,867
		YAMCHEN (BVI)	YAMCHEN (BVI)	子公司	子公司	293,547	32,075 (美金 1,000 仟元)	32,075 (美金 1,000 仟元)	-	-	-	733,867
		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	293,547	36,886 (美金 1,150 仟元)	36,886 (美金 1,150 仟元)	-	-	-	733,867
		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	293,547	288,090 (美金 9,000 仟元)	288,090 (美金 9,000 仟元)	233,040 (美金 8,000 仟元)	-	15.88%	733,867
		UMSOPTIC CO., LTD.	UMSOPTIC CO., LTD.	孫公司	孫公司	293,547	4,823 (美金 150 仟元)	4,823 (美金 150 仟元)	-	-	-	733,867

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：係按九十九年底之美元及人民幣中心匯率計算。

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

民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	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	採權益法之長期股權投資		4,000,000	\$ 406,886	100.00	\$ 407,904	-
	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	採權益法之長期股權投資		5,000,000	152,301	100.00	152,527	-
	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	採權益法之長期股權投資		5,932,000	25,888	74.15	25,888	-
	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	採權益法之長期股權投資		3,060,000	11,527	74.09	11,527	-
	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	採權益法之長期股權投資		122,500	124	49.00	124	-
	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	以成本衡量之金融資產—非流動		919,911	6,191	0.59	-	-
	興普科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		3,214,234	20,560	18.50	-	-
	聯達電子工業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		384,300	-	0.37	-	-
	丞仰股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	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	以成本衡量之金融資產—非流動		52,190	-	1.09	-	-
陽程光電股份有限公司	UMS OPTIC CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		680,000	2,562	16.47	2,562	-
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	採權益法之長期股權投資		10,000 仟美元	403,014	100.00	403,014	-
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	採權益法之長期股權投資		140 仟美元	(13,835 仟美元)	100.00	(13,835 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	採權益法之長期股權投資		5,000 仟美元	(48 仟美元)	100.00	(48 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	採權益法之長期股權投資		4,100,000	152,525	100.00	152,525	-
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	採權益法之長期股權投資		4,000 仟美元	14,740	100.00	14,740	-
							506 仟美元	100.00	(506 仟美元)	-
							410 仟美元	100.00	(410 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

民國九十九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	\$ 534,730	49%	次月結 30-60 天	無	無	(\$ 12,469)	8%	
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	534,730	43%	次月結 30-60 天	無	無	12,469	5%	

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
民國九十九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	有被投資公司本期 (損) 益	本公司本期 (損) 益	認列之 (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	\$ 116,520 (USD 4,000 仟元)	\$ 116,520 (USD 4,000 仟元)	4,000,000	100.00	\$ 406,886	\$ 56,912 (USD 1,806 仟元)	\$ 55,914 (USD 1,774 仟元)	子公司、註三	
	USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	汶萊	一般投資業	145,650 (USD 5,000 仟元)	145,650 (USD 5,000 仟元)	5,000,000	100.00	152,301	2,589 (USD 82 仟元)	2,405 (USD 76 仟元)	子公司、註四	
	MONDE INVESTMENT LTD	汶萊	一般投資業	3,583 (USD 123 仟元)	3,583 (USD 123 仟元)	122,500	49.00	124	(310) (USD -10 仟元)	(152) (USD -5 仟元)	採權益法評價之被投資公司	
	陽程光電股份有限公司	台灣	電子材料批發及零售	59,320 (USD 3,060 仟元)	59,320 (USD 3,060 仟元)	5,932,000	74.15	25,888	(27,459) (USD -85,966)	(20,361) (USD -63,693)	子公司	
	UMS OPTIC CO., LTD.	塞席爾	一般投資業	89,138 (USD 680 仟元)	89,138 (USD 680 仟元)	3,060,000	74.09	11,527	(85,966) (USD -2,728 仟元)	(63,693) (USD -2,021 仟元)	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	19,808 (USD 680 仟元)	19,808 (USD 680 仟元)	680,000	16.47	2,562	(85,966) (USD -2,728 仟元)	(14,154) (USD -449 仟元)	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	174,780 (USD 6,000 仟元)	174,780 (USD 6,000 仟元)	-	100.00	403,014	56,955 (USD 1,807 仟元)	56,955 (USD 1,807 仟元)	子公司	
MONDE INVESTMENT LTD.	上海陽通精密鈹金有限公司	大陸	機構鈹金烤漆	4,078 (USD 140 仟元)	4,078 (USD 140 仟元)	-	100.00	(1,398)	(252) (USD -8 仟元)	(252) (USD -8 仟元)	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	145,650 (USD 5,000 仟元)	145,650 (USD 5,000 仟元)	-	100.00	152,525	2,589 (USD 82 仟元)	2,589 (USD 82 仟元)	子公司	
UMS OPTIC CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD	塞席爾	一般投資業	119,433 (USD 4,100 仟元)	119,433 (USD 4,100 仟元)	4,100,000	100.00	14,740	(85,948) (USD -2,727 仟元)	(85,948) (USD -2,727 仟元)	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	116,520 (USD 4,000 仟元)	116,520 (USD 4,000 仟元)	-	100.00	11,943	(85,917) (USD -2,726 仟元)	(85,917) (USD -2,726 仟元)	子公司	

註一：係按九十九年十二月三十一日之美元中心匯率換算。

註二：係按九十九年度之美元平均匯率換算。

註三：係已扣除逆流交易淨認列金額 998 仟元。

註四：係已扣除逆流交易淨認列金額 184 仟元。

陽程科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國九十九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 初 出 匯 金 額 (註一)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 期 台 灣 投 資 金 額 (註一)	未 出 匯 金 額 (註一)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益 (註二)	期 帳	未 面 投 價 值	資 截 至 本 期 止 回 收 收 益
						出 收	收								
上海陽程科技有限公司	製作自動化設備	\$ 291,300 (USD 10,000千元) (註四)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 174,780 (USD 6,000千元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 174,780 (USD 6,000千元)	100%	(USD 1,807千元)	56,955 (2千元)	\$ 403,014	-		
陽程(佛山)科技公司	製作自動化設備及零件加工銷售及維修	145,650 (USD 5,000千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	145,650 (USD 5,000千元)	-	-	-	145,650 (USD 5,000千元)	100%	(USD 82千元)	2,589 (82千元)	152,525	-		
上海陽通精密五金有限公司	機械五金烤漆	4,078 (USD 140千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	2,010 (USD 69千元)	-	-	-	2,010 (USD 69千元)	49%	(USD -8千元)	252 (-8千元)	1,398	-		
陽程光電(上海)有限公司	奈米鍍膜光學玻璃之產銷	116,520 (USD 4,000千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	105,159 (USD 3,610千元)	-	-	-	105,159 (USD 3,610千元)	91%	(USD -2,726千元)	85,917 (-2,726千元)	11,943	-		

本 期 末 陸 地 匯 計 累 計 自 台 灣 出 匯 金 額	\$427,599 (美金14,679千元)
本 期 末 陸 地 匯 計 自 台 灣 出 匯 金 額	\$525,243 (美金18,031千元)
本 期 末 陸 地 匯 計 自 台 灣 出 匯 金 額	\$880,640

註一：係按九十九年十二月三十一日美元中心匯率換算。

註二：係按九十九年度之美金平均匯率換算。

註三：係按九十九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，係由上海陽程科技有限公司盈餘轉增資 USD4,000 千元。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：陽程科技股份有限公司

負責人：黃 秋 逢



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 一 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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及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。

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

依本會計師之意見，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達陽程科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及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

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 一 〇 〇 年 三 月 二 十 一 日



中華民國九十八年十二月三十一日
 會計師事務所
 地址：台北市中正區...
 電話：(02) 2312-1234

單位：新台幣千元，惟
 每股面額為元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1120	現金 (附註四)	\$ 471,831	15	\$ 372,360	11	2122	短期借款 (附註十、十一及二一)	\$ 649,593	22	\$ 349,452	11
1140	應收票據 (附註二及六)	25,946	1	30,163	1	2140	應付票據	3,167	-	14,767	-
1160	應收帳款-淨額 (附註二及六)	746,026	25	766,090	23	2170	應付所得稅 (附註二及十六)	463,135	15	400,952	12
1210	其他應收款 (附註二十)	58,095	2	47,877	1	2270	應付費用 (附註二及二十)	1,353	-	-	-
1261	存貨 (附註二、三及七)	642,326	21	807,407	25	2280	預收貨款	101,501	3	80,994	2
1286	預付貨款	81,992	3	143,416	4	21XX	一年內到期長期借款 (附註十、十二及二一)	128,386	4	541,485	17
1291	遞延所得稅資產-流動淨額 (附註二及十六)	18,336	1	17,392	1		其他流動負債 (附註二)	48,004	2	73,347	2
1298	受限制資產 (附註二一)	61,720	2	43,920	1		流動負債合計	1,506,729	50	1,518,512	46
11XX	預付費用及其他流動資產	9,537	-	18,675	1		長期負債				
	流動資產合計	2,115,809	70	2,247,300	68	2420	長期借款 (附註十、十二及二一)	8,240	-	28,355	1
1421	投資	124	-	316	-		其他負債				
1480	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)					2810	應計退休負債 (附註二及十三)	10,473	-	8,800	1
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動 (附註二及九)	26,751	1	27,570	1	2820	存入保證金	72	-	-	-
	投資合計	26,875	1	27,886	1	2861	遞延所得稅負債-非流動 (附註二及十六)	28,721	1	38,901	1
1501	固定資產 (附註二、十、十一、十二及二一)					28XX	其他負債合計	39,266	1	47,701	2
1521	土地	68,059	2	68,059	2	2XXX	負債合計	1,554,235	51	1,594,568	49
1521	房屋及建築	543,697	18	567,905	17		股東權益				
1531	機器設備	239,260	8	126,478	4	3110	股本	680,302	22	657,460	20
1551	運輸設備	10,804	-	11,721	1		資本公積				
1681	其他設備	114,361	4	100,599	3		股票發行溢價	460,155	15	460,155	14
15X1	成本合計	976,181	32	874,762	27		處分資產增益	2,322	-	2,322	-
15X9	累計折舊	(238,552)	(8)	(182,234)	(6)		長期投資	501	-	501	-
1671	未完工程及預付設備款	737,629	24	692,528	21		員工認股權	12,604	1	8,986	-
15XX	固定資產淨額	757,561	25	876,781	27		資本公積合計	475,582	16	471,964	14
1770	無形資產						保留盈餘	118,778	4	111,541	3
1782	遞延退休金成本 (附註二及三一)	10,069	-	11,187	-		未分配盈餘	207,932	7	394,317	12
1788	土地使用權 (附註二、十一、十二及二一)	75,249	3	81,505	3		股東權益合計	326,710	11	505,858	15
17XX	其他無形資產 (附註二)	5,417	-	10,917	-		未認列為退休金成本之淨損失				
1820	存出保證金	15,828	-	7,106	-		庫藏股票-九十八年				
1830	遞延費用 (附註二)	23,504	1	1,000	-		484 仟股	(16,092)	-	(10,548)	-
1887	受限制資產-非流動 (附註二一)	2,150	-	13,632	1		股票換算調整數	(14,861)	-	21,415	1
18XX	其他資產合計	41,482	1	21,738	1		母公司股東權益合計	1,467,733	49	1,656,697	50
	無形資產合計	90,735	3	103,609	3		少數股權	1,478,227	49	1,682,746	51
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 3,032,462	100	\$ 3,277,314	100
1820	存出保證金	15,828	-	7,106	-						
1830	遞延費用 (附註二)	23,504	1	1,000	-						
1887	受限制資產-非流動 (附註二一)	2,150	-	13,632	1						
18XX	其他資產合計	41,482	1	21,738	1						
1XXX	資產總計	\$ 3,032,462	100	\$ 3,277,314	100						

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一〇〇三年三月二十一日查核報告)

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



民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
(純損)盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$ 2,233,690	100	\$ 1,653,283	100
4190 銷貨退回及折讓	<u>1,241</u>	<u>-</u>	<u>4,953</u>	<u>-</u>
4100 營業收入淨額 (附註二)	2,232,449	100	1,648,330	100
5110 營業成本 (附註二、三、七、 十三及十七)	<u>1,856,666</u>	<u>83</u>	<u>1,173,673</u>	<u>71</u>
5910 營業毛利	<u>375,783</u>	<u>17</u>	<u>474,657</u>	<u>29</u>
營業費用 (附註二、十三、 十四及十七)				
6100 推銷費用	196,381	9	144,281	9
6200 管理及總務費用	164,302	8	160,757	10
6300 研究發展費用	<u>95,789</u>	<u>4</u>	<u>82,897</u>	<u>5</u>
6000 合 計	<u>456,472</u>	<u>21</u>	<u>387,935</u>	<u>24</u>
6900 營業 (損失) 利益	(<u>80,689</u>)	(<u>4</u>)	<u>86,722</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,988	-	2,220	-
7310 金融資產評價淨利益 (附註二及五)	-	-	7	-
7480 什項收入 (附註二)	<u>10,240</u>	<u>1</u>	<u>12,820</u>	<u>1</u>
7100 合 計	<u>12,228</u>	<u>1</u>	<u>15,047</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	12,184	1	11,221	1
7521 權益法認列之投資損失 (附註二及八)	152	-	870	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度			九 十 八 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
7530	處分固定資產淨損失 (附註二)	\$	388	-	\$	348	-		
7560	兌換損失—淨額(附註 二)		31,750	1		7,029	-		
7630	減損損失(附註二及九)		819	-		3,201	-		
7880	什項支出		<u>3,318</u>	-		<u>4,135</u>	-		
7500	合 計		<u>48,611</u>	<u>2</u>		<u>26,804</u>	<u>1</u>		
7900	稅前(淨損)淨利	(	117,072)	(5)		74,965	5	
8110	所得稅費用(附註二及十六)		<u>28,347</u>	<u>2</u>		<u>7,964</u>	<u>1</u>		
9600	合併總(淨損)淨利	(\$	<u>145,419</u>)	(<u>7</u>)	\$	<u>67,001</u>	<u>4</u>		
	歸屬予：								
9601	母公司股東	(\$	130,201)	(6)	\$	72,369	4		
9602	少數股權	(	<u>15,218</u>)	(<u>1</u>)	(	<u>5,368</u>)	-
		(\$	<u>145,419</u>)	(<u>7</u>)	\$	<u>67,001</u>	<u>4</u>		
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後					
	母公司每股(純損)盈餘(附 註三及十八)								
9750	基本每股(純損)盈餘	(\$	<u>2.01</u>)	(\$	<u>1.93</u>)	\$	<u>1.22</u>	\$	<u>1.19</u>
9850	稀釋每股(純損)盈餘	(\$	<u>2.01</u>)	(\$	<u>1.93</u>)	\$	<u>1.20</u>	\$	<u>1.18</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一〇〇年三月二十一日查核報告)

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：新台幣仟元，惟每股股利及發行價格為元

股本 (附註十四)	資本公積 (附註二及十四)	員工認股權	保留盈餘 (附註十四及十六)	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)	庫藏股票 (附註二及十五)	少數股東權益 (附註二)	股東權益合計
數	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
52,824,364	528,244	2,322	94,417	538,169	4,179	10,548	6,737	1,397,545
九十八年一月一日餘額	289,040	2,322	94,417	538,169	4,179	10,548	6,737	1,397,545
九十七年度盈餘指撥及分配 (註)	-	-	17,124	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	17,124	(94,212)	-	-	-	(94,212)
現金股利—每股 1.5113 元	-	-	(94,212)	(10,468)	-	-	-	(10,468)
股票股利—每股 0.11679 元	10,468	-	(10,468)	-	-	-	-	-
分配後盈餘	289,040	2,322	111,541	433,489	4,179	10,548	6,737	1,303,333
資本公積轉增—每股 0.2519 元	15,702	-	-	-	-	-	-	-
現金增資—每股 28 元 溢價發行	100,000	-	-	-	-	-	-	280,000
九十八年度合併淨利	-	-	-	72,369	-	-	(5,468)	67,001
員工分紅配股	3,046	-	-	-	-	-	-	9,863
長期股權投資持股份例變動之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-
少數股權變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資換算調整數	-	-	-	(11,407)	-	-	-	(11,407)
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	8,986
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(211)	-	-	(211)
九十八年十二月三十一日餘額	65,745,994	2,322	394,317	505,858	4,390	10,548	26,049	1,682,746
九十八年度盈餘指撥及分配 (註)	-	-	7,237	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	7,237	(26,105)	-	-	-	(26,105)
現金股利—每股 0.4 元	-	-	(26,105)	(22,842)	-	-	-	(48,947)
股票股利—每股 0.35 元	22,842	-	-	-	-	-	-	22,842
分配後盈餘	68,030,164	2,322	118,778	456,911	4,390	10,548	26,049	1,656,641
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	(5,544)	-	(5,544)
九十九年度合併淨損	-	-	-	(130,201)	-	-	(15,218)	(145,419)
少數股權變動影響數	-	-	-	-	-	-	(337)	(337)
長期股權投資換算調整數	-	-	-	(27,589)	-	-	-	(27,589)
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	3,618
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(3,143)	-	-	(3,143)
九十九年十二月三十一日餘額	68,030,164	2,322	118,778	326,710	8,764	16,092	10,494	1,478,227

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一〇〇年三月三十一日查核報告)



董事長：黃林達



經理人：黃林達



會計主管：歐家豪

陽程科技(股)有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨(損)利	(\$ 145,419)	\$ 67,001
調整項目		
折舊費用及攤提	83,449	66,904
提列(迴轉)備抵呆帳	15,712	(3,770)
提列產品售後服務保固負債	5,363	-
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	819	3,201
存貨報廢損失	1,805	5,076
存貨跌價損失(回升利益)	12,519	(5,979)
處分固定資產損失	388	348
未完工程轉費用	144	-
員工認股權酬勞成本	3,618	8,986
應計退休金負債	(351)	(144)
採權益法認列之投資淨損失	152	870
遞延所得稅	(11,124)	(11,306)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	4,217	(27,671)
應收帳款－淨額	1,045	108,603
其他應收款	(6,665)	(47,547)
存貨	197,004	107,204
預付貨款	61,424	(55,308)
預付費用及其他流動資產	9,137	40,938
應付票據	(11,600)	5,928
應付帳款	62,183	(65,062)
應付所得稅	1,353	(35,366)
應付費用	20,507	(32,985)
預收款項	(413,099)	(135,337)
其他流動負債	47,193	(9,050)
營業活動之淨現金流出	(60,226)	(10,626)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(\$ 65,981)	(\$ 364,233)
處分固定資產價款	6,569	902
受限制資產(含非流動)增加	(6,318)	(31,907)
存出保證金減少(增加)	(8,722)	12,170
其他資產減少	<u>-</u>	<u>4,683</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(74,452)</u>	<u>(378,385)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	300,141	128,783
償還長期借款	(45,428)	(101,745)
現金增資	-	280,000
發放現金股利	(26,105)	(94,212)
存入保證金增加	72	-
庫藏股票買回成本	(5,544)	-
少數股權(減少)增加	<u>(337)</u>	<u>25,181</u>
融資活動之淨現金流入	<u>222,799</u>	<u>238,007</u>
匯率影響數	<u>11,350</u>	<u>22,673</u>
本年現金增加(減少)數	99,471	(128,331)
年初現金餘額	<u>372,360</u>	<u>500,691</u>
年底現金餘額	<u>\$ 471,831</u>	<u>\$ 372,360</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年支付利息	<u>\$ 14,421</u>	<u>\$ 10,740</u>
本年支付所得稅	<u>\$ 3,921</u>	<u>\$ 65,046</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 48,034</u>	<u>\$ 73,347</u>
支付現金購買固定資產		
固定資產增加	\$ 67,471	\$ 362,096
應付設備款之變動數	(1,490)	2,137
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 65,981</u>	<u>\$ 364,233</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一〇〇年三月二十一日查核報告)

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

民國九十九及九十八年度

(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，本公司於九十八年初持股比率為 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。

於九十九年及九十八年底，合併公司員工人數分別為 1,155 人及 971 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（回升利益）、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、商品售後服務保固負債、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) 列入九十九及九十八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	九十九年十二月三十一日所持股權百分比	九十八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%	74.15%
本公司	UMS OPTIC CO., LTD.	投資相關業務	74.09%	74.09%
陽程光電股份有限公司	UMS OPTIC CO., LTD.	投資相關業務	16.47%	16.47%
YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD.	上海陽程科技有限公司	製作自動化設備	100.00%	100.00%
USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	陽程(佛山)科技有限公司	製作自動化設備及零件加工銷售及維修	100.00%	100.00%
UMS OPTIC CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD.	投資相關業務	100.00%	100.00%
UMS MATERIAL CO., LTD.	陽程光電(上海)有限公司	奈米鍍膜光學玻璃之產銷	100.00%	100.00%

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。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

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。

本公司九十九年一月一日前係適用「促進產業升級條例」將研究發展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

九十八年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九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。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行支票及活期存款	\$272,544	\$300,789
定期存款	197,964	70,358
庫存現金及週轉金	1,323	1,213
合 計	<u>\$471,831</u>	<u>\$372,360</u>

九十九年及九十八年底定期存款到期日分別為一〇〇年一月及九十九年一月，年利率分別為 0.18%-3.8% 及 0.15%-1.35%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

九十八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為 7 仟元(九十九年度:無);於九十九年及九十八年底皆無未平倉之衍生性金融商品。

六、應收票據及應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 25,946</u>	<u>\$ 30,163</u>
應收帳款		
應收帳款	\$796,281	\$797,433
備抵呆帳	(50,255)	(31,343)
應收帳款淨額	<u>\$746,026</u>	<u>\$766,090</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	應 收 帳 款	催 收 款	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 31,343	\$ 23,854	\$ 42,760	\$ 16,988
加：本年提列呆帳費用	19,265	-	-	6,866
減：本年實際沖銷	(106)	-	(1,152)	-
減：本年迴轉呆帳費用	-	(3,553)	(10,636)	-
匯率影響數	(247)	-	371	-
年底餘額	<u>\$ 50,255</u>	<u>\$ 20,301</u>	<u>\$ 31,343</u>	<u>\$ 23,854</u>

合併公司於九十九及九十八年底將回收困難之應收帳款分別為 20,301 仟元及 23,854 仟元轉列催收款項下，並已全數提列呆帳。

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
半成品及在製品	\$494,289	\$720,506
原 料	131,980	84,609
製 成 品	14,075	-
物 料	1,950	2,078
商 品	32	214
	<u>\$642,326</u>	<u>\$807,407</u>

九十九及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 53,671 仟元及 41,155 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,856,666 仟元及 1,173,673 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 12,519 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。九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨報廢損失分別為 1,805 仟元及 5,076 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
MONDE INVESTMENT LTD.	\$ 124	49.00	\$ 316	49.00

九十九及九十八年度依權益法認列投資損失之內容如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
MONDE INVESTMENT LTD.	\$ 152	\$ 870

採權益法之長期股權投資及其投資損失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若經會計師查核，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 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	持 股 百分比 (%)	金 額	持 股 百分比 (%)
國內非上市(櫃)普通股				
興普科技股份有限公司	\$ 20,560	18.50	\$ 20,560	18.50
亞太優勢微系統股份有限公司	6,191	0.59	6,191	0.63

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 九 月 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 九 月 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 百分比 (%)	金 額	持 股 百分比 (%)
聯達電子工業股份有限公司	\$ -	0.37	\$ 819	0.37
丞仰股份有限公司 (原創世紀科技股份有限公司)	-	3.17	-	3.17
世展科技股份有限公司	-	1.09	-	1.09
	<u>\$ 26,751</u>		<u>\$ 27,570</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。

本公司於九十九及九十八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 九 年 度	九 十 八 年 度
聯達電子工業股份有限公司	\$ 819	\$ 1,173
亞太優勢微系統股份有限公司	-	2,028
	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 3,201</u>

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

十、固定資產

成 本	九 十 九 年 九 月 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 九 月 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 九 月 十 二 月 三 十 一 日		
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
年初餘額	\$ 68,059	\$ 567,905	\$ 126,478	\$ 11,721	\$ 100,599	\$ 184,253	\$1,059,015
本年度增加	-	2,851	13,877	40	10,043	40,660	67,471
本年度減少	-	-	(5,205)	(2,188)	(1,520)	(4,768)	(13,681)
重分類	-	-	110,656	1,802	8,483	(189,793)	(68,852)
匯率影響數	-	(27,059)	(6,546)	(571)	(3,244)	(10,420)	(47,840)
年底餘額	<u>68,059</u>	<u>543,697</u>	<u>239,260</u>	<u>10,804</u>	<u>114,361</u>	<u>19,932</u>	<u>996,113</u>
累計折舊							
年初餘額	-	76,107	58,429	4,384	43,314	-	182,234
本年度增加	-	26,765	25,422	2,840	19,588	-	74,615
本年度減少	-	-	(3,924)	(1,462)	(1,338)	-	(6,724)
重分類	-	(1)	(1,436)	(400)	(302)	-	(2,139)
匯率影響數	-	(3,364)	(3,718)	(328)	(2,024)	-	(9,434)
年底餘額	<u>-</u>	<u>99,507</u>	<u>74,773</u>	<u>5,034</u>	<u>59,238</u>	<u>-</u>	<u>238,552</u>
年底淨額	<u>\$ 68,059</u>	<u>\$ 444,190</u>	<u>\$ 164,487</u>	<u>\$ 5,770</u>	<u>\$ 55,123</u>	<u>\$ 19,932</u>	<u>\$ 757,561</u>

成 本	九		十		八		年 度	
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合 計
年初餘額	\$ 68,059	\$ 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>	
累計折舊								
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>	

九十九及九十八年度均無利息資本化之情事。

合併公司部分固定資產提供質抵押作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二一。

十一、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行擔保及信用借款－利率九十九年 1.30%-6.15%，率九十八年 1.20%-2.45%	<u>\$649,593</u>	<u>\$349,452</u>

合併公司業已提供土地使用權、部分房屋及建築作為借款之擔保品，請詳附註二一之說明。

十二、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
上海商業儲蓄銀行信用借款 中期營運週轉借款，年利率 1.8695%，並採機動調整，於到期時一次償還，一〇〇年八月到期（原為自九十八年十一月起，每季為一期，分八期攤還）。	<u>\$ 43,914</u>	<u>\$ 56,055</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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，一 〇二年十月到期。	\$ 12,360	\$ 16,480
台北富邦商業銀行信用借款		
中期營運週轉借款，年利率 0.866%，並採機動調整， 自九十七年八月起，每月 為一期，分二十四期攤 還。	-	29,167
	56,274	101,702
減：一年內到期之長期借款	(48,034)	(73,347)
	<u>\$ 8,240</u>	<u>\$ 28,355</u>

合併公司依借款合同之約定提供土地、土地使用權、部分房屋及建築作為借款之擔保品，請詳附註二一之說明。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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 8,693 仟元及 9,028 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。本公司九十九及九十八年度認列之淨退休金成本分別為 4,679 仟元及 4,724 仟元。

子公司採確定提撥退休辦法，九十九及九十八年度提撥之退休金分別為 436 及 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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 1,664	\$ 1,690
利息成本	1,519	1,641
退休基金資產之預期報酬	(748)	(885)
攤銷數	<u>2,244</u>	<u>2,278</u>
	<u>\$ 4,679</u>	<u>\$ 4,724</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,603	\$ -
非既得給付義務	(45,459)	(43,919)
累積給付義務	(47,522)	(43,919)
未來薪資增加之影響數	(23,014)	(23,758)
預計給付義務	(70,536)	(67,677)
退休基金資產公平價值	<u>37,049</u>	<u>35,119</u>
提撥狀況	(33,487)	(32,558)
未認列過渡性淨給付義務	10,069	11,187
未認列退休金損失	30,546	28,149
補列之應計退休金負債	(17,601)	(15,578)
應計退休金負債	<u>(\$ 10,473)</u>	<u>(\$ 8,800)</u>
既得給付	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	九十九年度	九十八年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 5,029</u>	<u>\$ 4,869</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 3,664</u>	<u>\$ 2,583</u>

上海陽程科技、陽程佛山科技及上海陽程光電係依照所在地社保規章所訂比例提列養老保險金，九十九及九十八年度認列之費用分別為 17,102 仟元及 12,319 仟元。

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。給與對象為本公司及子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，於九十九年度認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積－員工認股權 3,618 仟元及 3,124 仟元。

九十九及九十八年度員工認股權之相關資訊如下：

	九十九年度		九十八年度	
	單	加權平均 行使價格 (元)	單	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權	單位		單位	
年初流通在外	1,262,000	\$20.00	-	\$ -
本年給與	-	-	1,600,000	20.00
本年失效	(71,000)	18.90	(338,000)	-
年底流通在外	<u>1,191,000</u>	18.90	<u>1,262,000</u>	20.00
年底可行使	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加權 平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ 8.1884</u>	

截至九十九年及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：

九十九年十二月三十一日			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)	發行日期	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
98.3.24	\$18.90	3.25	98.3.24	\$20.00	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五十為原則。

九十九年度因虧損，故未認列應付員工紅利及董監事酬勞；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九十九年六月二十五日及九十八年六月十日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 7,237	\$ 17,124		
現金股利	26,105	94,213	\$ 0.4	\$ 1.5113
股票股利	22,842	10,468	0.35	0.1679

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，致無償配發新股每股股利由 0.3 元降為 0.2519 元）。

上述股東常會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 4,559	\$ -	\$ 2,466	\$ 9,863
董監事酬勞	1,954	-	4,623	-

九十七年度員工股票紅利股數為 304,612 股，係按九十八年度決議員工股票分紅之金額 9,863 仟元，除以股東常會決議日前一日本公司股票之收盤價（考量除權除息之影響後）計算，並連同盈餘及資本公積轉增資於九十八年七月十三日申報生效。

股東常會決議配發及各年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東常會決議配發金額	\$ 4,559	\$ 1,954	\$ 12,329	\$ 4,623
各年度財務報表認列金額	<u>4,559</u>	<u>1,954</u>	<u>12,629</u>	<u>4,329</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>\$ 294</u>

上述股東常會決議配發員工紅利及董監事酬勞之金額與各年度財務報表認列員工分紅及董監事酬勞金額之差異，主要係因估計改變所致，已於股東會決議日調整損益入帳。

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。

本公司於辦理九十八年度現金增資時，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權益商品之公平價值，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。

本公司於九十九年六月二十五日經股東常會決議通過現金增資發行普通股，發行股數以不超過 20,000 仟股為限，並授權董事會決議辦理，截至查核報告日（一〇〇年三月二十一日）止，尚未辦理。

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	九十九年度			
	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>239</u>	<u>-</u>	<u>723</u>

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>

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

	九十九年度	九十七年度
預期買回數量	1,000 仟股	1,000 仟股
買回價格區間	16.00-33.00 元	21.35-51.80 元
預定買回期間	99.11.26 至 100.01.25 止	97.08.18 至 97.10.17 止
實際買回數量	239 仟股	484 仟股
平均每股買回價格(含手續費)	23.27 元	21.79 元
買回總金額	5,544 仟元	10,548 仟元

本公司第二次買回庫藏股截至執行期間屆滿日（一〇〇年一月二十五日）止，實際買回庫藏股數量計 504 仟股，買回總金額計 11,608 仟元，平均每股買回價格為 23.03 元。

截至查核報告日（一〇〇年三月二十一日）止，皆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(損失)利益按法定稅率(九十九及九十八年度分別為 17%及 25%)計算之所得稅(利益)費用與所得稅(利益)費用之調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前(損失)利益按法定稅率		
計算之所得稅(利益)費用	(\$ 23,042)	\$ 18,488
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	-	(5,178)
其他	3,237	2,205
暫時性差異	2,239	3,825
當年度抵用之投資抵減	-	(10,079)
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>4,943</u>
當期所得稅	-	14,204
遞延所得稅		
暫時性差異及投資抵減	(2,239)	(3,825)
因稅法改變產生之變動情形	969	2,169
因稅法改變產生之備抵評價調整	(447)	(3,729)
其他	6,171	-
以前年度所得稅調整	(<u>9,796</u>)	(<u>7,196</u>)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 5,342)</u>	<u>\$ 1,623</u>

本公司九十九年底帳列應付所得稅 1,353 仟元係經稅捐稽徵機關核定應補繳稅額。九十九年底之應收退稅款 16,677 仟元(帳列其他應收款—非關係人)，係九十九及九十八年度所產生之應收退稅款(帳列其他應收款—非關係人)。

本公司九十八年底之應收退稅款 15,772 仟元（帳列其他應收款－非關係人），係本公司九十八年度之預付稅款 29,977 仟元減除應納稅額 14,205 仟元後之餘額。

陽程光電股份有限公司九十九及九十八年度分別認列所得稅費用 2,866 仟元及所得稅利益為 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，九十九及九十八年度認列所得稅費用分別為 30,823 仟元及 9,311 仟元。上海陽程光電因持續虧損，故無所得稅費用。陽程佛山科技因以前年度虧損，故無所得稅費用。

立法院於九十九及九十八年度陸續修正及通過下列法規：

1. 原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，然立法院再於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。
2. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出百分之十五限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅百分之三十為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(二) 本公司遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

流 動	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 10,401	\$ 8,727
未使用投資抵減	4,097	-
未實現存貨跌價及 呆滯損失	3,828	5,298
未實現兌換損失	3,050	1,019

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
未實現售後服務保 固費用	\$ 1,475	\$ 3,053
聯屬公司未實現利 益	<u>171</u>	<u>534</u>
	23,022	18,631
減：備抵評價	<u>4,097</u>	<u>-</u>
	18,925	18,631
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>694</u>)	(<u>1,239</u>)
	<u>\$ 18,231</u>	<u>\$ 17,392</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	\$ 12,818	\$ 14,916
虧損扣抵	<u>17,566</u>	<u>-</u>
	30,384	14,916
減：備抵評價	(<u>30,384</u>)	(<u>14,916</u>)
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外 被投資公司之投 資收益	(26,926)	(32,783)
累積換算調整數	(<u>1,795</u>)	(<u>9,088</u>)
	(<u>28,721</u>)	(<u>41,871</u>)
	<u>(\$ 28,721)</u>	<u>(\$ 41,871)</u>

本公司九十九及九十八年底用以計算遞延所得稅之稅率分別為17%及20%。

陽程光電股份有限公司於九十九年底之遞延所得稅資產—流動為105仟元（九十八年底：無）。於九十八年底之遞延所得稅資產—非流動為2,970仟元（九十九年底：無）。

九十九年度淨遞延所得稅資產（負債）之變動18,417仟元，其中直接認列所得稅利益11,124仟元，另調整增加累積換算調整數7,293仟元；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。

(三) 截至九十九年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

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

(四) 截至九十九年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度	核定情形
九十九年度	<u>\$ 17,566</u>	<u>\$ 17,566</u>	一〇九	預估數

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$207,932</u>	<u>\$394,317</u>

九十九及九十八年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 81,713 仟元及 94,114 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配之預計及實際稅額扣抵比率分別為 39.95% 及 24.00%。

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。

(六) 本公司截至九十七年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。另北區國稅局對本公司九十七年度營利事業所得稅申報案件，將本公司依促進產業升級條例申報投資抵減之研究發展支出核

定減少 2,385 仟元，因此予以補繳九十七年度營利事業所得稅計 1,353 仟元（帳列應付所得稅），本公司已於九十九年底估列相關補繳稅額。陽程光電股份有限公司截至九十八年度止之所得稅申報案件，尚未經稅捐稽徵機關核定。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 182,353	\$ 135,299	\$ 317,652	\$ 108,420	\$ 161,194	\$ 269,614
退休金	4,441	9,367	13,808	4,980	9,225	14,205
勞健保費用	19,831	19,129	38,960	11,872	13,923	25,795
其他用人費用	2,290	3,335	5,625	3,511	2,014	5,525
	<u>\$ 208,915</u>	<u>\$ 167,130</u>	<u>\$ 376,045</u>	<u>\$ 128,783</u>	<u>\$ 186,356</u>	<u>\$ 315,139</u>
折舊費用	<u>\$ 44,549</u>	<u>\$ 30,066</u>	<u>\$ 74,615</u>	<u>\$ 32,270</u>	<u>\$ 25,102</u>	<u>\$ 57,372</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,681</u>	<u>\$ 5,153</u>	<u>\$ 8,834</u>	<u>\$ 3,546</u>	<u>\$ 5,986</u>	<u>\$ 9,532</u>

十八、每股（純損）盈餘

計算每股（純損）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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股（純損）盈餘	<u>(\$ 2.01)</u>	<u>(\$ 1.93)</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 1.19</u>
稀釋每股（純損）盈餘	<u>(\$ 2.01)</u>	<u>(\$ 1.93)</u>	<u>\$ 1.20</u>	<u>\$ 1.18</u>

計算每股（純損）盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每股(純損)盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本及稀釋每股純損					
屬於母公司普通股股東之淨損	<u>\$ 135,543</u>	<u>\$ 130,201</u>	<u>67,541</u>	<u>(\$ 2.01)</u>	<u>(\$ 1.93)</u>
<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	60,790	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 1.19</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	362		
員工分紅	-	-	293		
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>61,445</u>	<u>\$ 1.20</u>	<u>\$ 1.18</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（參閱合併股東權益變動表及附註十四）已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本每股盈餘由 1.23 元減少為 1.19 元及稀釋每股盈餘由 1.22 元減少為 1.18 元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 471,831	\$ 471,831	\$ 372,360	\$372,360
應收票據	25,946	25,946	30,163	30,163
應收帳款－淨額	746,026	746,026	766,090	766,090
受限制資產（含非流動）	63,870	63,870	57,552	57,552
其他應收款	58,095	58,095	47,877	47,877
以成本衡量之金融資產－				
非流動	26,751	-	27,570	-
存出保證金	15,828	15,828	7,106	7,106
<u>負 債</u>				
短期借款	649,593	649,593	349,452	349,452
應付票據	3,167	3,167	14,767	14,767
應付帳款	463,135	463,135	400,952	400,952
應付費用	101,501	101,501	80,994	80,994
長期借款（含一年內到期）	56,274	56,274	101,702	101,702

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

(四) 合併公司九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 165,808 仟元，九十九及九十八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 267,079 仟元及 206,436 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 366,348 仟元及 428,199 仟元，金融負債分別為 438,788 仟元及 244,718 仟元。

(五) 合併公司九十九及九十八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 1,988 仟元及 2,220 仟元，利息費用分別為 12,184 仟元及 11,221 仟元。

(六) 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。

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$586,365	\$ -	\$412,671

上表列示之信用風險金額係以為關係人背書保證金額餘額為評估對象。

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

應收帳款依客戶別區分	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
A 集團	\$261,738	\$149,639
B 集團	115,850	141,369
C 集團	72,367	146,575
D 集團	4,855	44,388
E 集團	2,300	95,762
	<u>\$457,110</u>	<u>\$577,733</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。

(七) 財務風險管理目標及政策

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

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

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

(二) 與關係人間之重大交易事項

	九 十 九 年 九 十 八 年		九 十 八 年 九 十 七 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
其他應收款				
上海陽通	\$ 18	-	\$ 85	-

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪資、獎金及特支費	\$ 12,313	\$ 9,065
紅 利	-	323
	<u>\$ 12,313</u>	<u>\$ 9,388</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$154,810	\$161,715
土地使用權	75,249	56,503
土 地	66,486	66,486
定存單及備償帳戶	63,870	57,552
	<u>\$360,415</u>	<u>\$342,256</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

截至九十九及九十八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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
陽程光電（上海）	\$233,040	\$ 95,970
陽程佛山科技	222,240	147,154
上海陽程科技	131,085	95,970
陽程光電	-	36,789
YAMCHEN	-	31,990
UMS MATERIAL	-	4,798
	<u>\$586,365</u>	<u>\$412,671</u>

二三、期後事項

為整合集團轉投資組織架構，本公司於一〇〇年三月十七日經董事會決議通過，擬以 365,000 仟元為限，參與子公司陽程光電股份有限公司之增資案，再經由第三地轉投資陽程光電（上海）有限公司美金 400 萬元，暨擬以原始取得成本每股美金 1 元出售所持有 UMS OPTIC., LTD. 之全部股權計 3,060 仟股予子公司陽程光電股份有限公司。截至查核報告日（一〇〇年三月二十一日），尚未完成股權移轉。

二四、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。

二五、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>九十九年度</u>						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 920,072	\$ 1,312,377		\$ -	\$ 2,232,449	
來自母公司及合併子公司之收入	<u>567,300</u>	<u>18,605</u>		(<u>585,905</u>)	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 1,487,372</u>	<u>\$ 1,330,982</u>		(<u>\$ 585,905</u>)	<u>\$ 2,232,449</u>	
部門損益	<u>\$ 173,176</u>	<u>\$ 195,106</u>		<u>\$ 7,501</u>	\$ 375,783	
營業費用					(456,472)	
營業外收入及利益					12,228	
營業外費用及損失					(<u>48,611</u>)	
稅前淨損					(<u>\$ 117,072</u>)	
可辨認資產	<u>\$ 1,857,858</u>	<u>\$ 1,891,103</u>		(<u>\$ 743,374</u>)	\$ 3,005,587	
採權益法之長期股權投資					124	
以成本衡量之金融資產—非流動					<u>26,751</u>	
資產合計					<u>\$ 3,032,462</u>	
<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					(<u>26,804</u>)	
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>	

(三) 外銷銷貨資訊：合併公司外銷銷貨明細如下：

外銷地區	九十九年度	九十八年度
亞洲	\$ 1,360,224	\$ 874,375
美洲	16,893	74,344
歐洲	<u>715</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,377,832</u>	<u>\$ 948,719</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：

客 戶	九 十 九 年 度		客 戶	九 十 八 年 度	
	金 額	%		金 額	%
A	\$ 878,398	39	A	\$ 820,803	50
B	353,909	16	B	263,169	16
	<u>\$ 1,232,307</u>	<u>55</u>		<u>\$ 1,083,972</u>	<u>66</u>

二六、其 他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 23,621	29.13	\$ 688,093	\$ 26,926	31.99	\$ 861,361
人 民 幣	111,842	4.44	496,692	35,506	4.64	164,821
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	1,760	29.13	51,283	15,229	31.99	487,161
人 民 幣	28,935	4.44	128,500	19,567	4.64	90,829

陽程科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國九十九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)	業務往來金額 (註三)	有短期融通資金必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象貸與	資金金額	資金與總額
1	上海陽程科技有限公司	陽程光電(上海)有限公司	其他應收款—關係人	\$ 47,780 (RMB10,000 仟元)	\$ 44,405	5.00%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ - (註四)	\$ - (註四)	

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：業務往來金額係指雙方於九十九年度往來金額。

註四：資金融通總額係以不得超過上海陽程科技有限公司淨值之百分之四十為限，對單一對象之限額則以不可超過前述淨值百分之二十為限；惟本公司直接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子公司

為他人背書保證

民國九十九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	證對關係	對象	對背書保證之金額 (註二)	單一企業 保證之金額 (註二)	本期最高 保證餘額 (註四)	書額 (註四)	期末背書保證餘額 (註三)	以背書擔保之 財產金額	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	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技公司	孫公司	孫公司	\$ 293,547	\$ 293,547	\$ 233,368 (美金 5,800 仟元及 人民幣 12,000 仟元)	233,368 (美金 5,800 仟元及 人民幣 12,000 仟元)	\$ 222,240 (美金 5,800 仟元及 人民幣 12,000 仟元)	\$ -	15.14%	\$ 733,867
			上海陽程科技有限公司	孫公司	孫公司	293,547	293,547	230,250 (美金 7,500 仟元)	230,250 (美金 7,500 仟元)	131,085 (美金 4,500 仟元)	-	8.93%	733,867
			YAMCHEN (BVI)	子公司	子公司	293,547	293,547	32,075 (美金 1,000 仟元)	32,075 (美金 1,000 仟元)	-	-	-	733,867
			陽程光電股份有限公司	子公司	子公司	293,547	293,547	36,886 (美金 1,150 仟元)	36,886 (美金 1,150 仟元)	-	-	-	733,867
			陽程光電(上海)有限公司	曾孫公司	曾孫公司	293,547	293,547	288,090 (美金 9,000 仟元)	288,090 (美金 9,000 仟元)	233,040 (美金 8,000 仟元)	-	15.88%	733,867
			UMSOPTIC CO., LTD.	孫公司	孫公司	293,547	293,547	4,823 (美金 150 仟元)	4,823 (美金 150 仟元)	-	-	-	733,867

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：係按九十九年底之美元及人民幣中心匯率計算。

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子公司
期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：除另有註明者外，
餘為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	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	採權益法之長期股權投資		4,000,000	\$ 406,886	100.00	\$ 407,904	-
	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	採權益法之長期股權投資		5,000,000	152,301	100.00	152,527	-
	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	採權益法之長期股權投資		5,932,000	25,888	74.15	25,888	-
	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	採權益法之長期股權投資		3,060,000	11,527	74.09	11,527	-
	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	採權益法之長期股權投資		122,500	124	49.00	124	-
	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	以成本衡量之金融資產—非流動		919,911	6,191	0.59	-	-
	興普科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		3,214,234	20,560	18.50	-	-
	聯達電子工業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		384,300	-	0.37	-	-
	丞仰股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	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	以成本衡量之金融資產—非流動		52,190	-	1.09	-	-
陽程光電股份有限公司	UMS OPTIC CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		680,000	2,562	16.47	2,562	-
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	採權益法之長期股權投資		10,000 仟美元	403,014	100.00	403,014	-
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	採權益法之長期股權投資		140 仟美元	(13,835 仟美元)	100.00	(13,835 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	採權益法之長期股權投資		5,000 仟美元	(1,398 仟美元)	100.00	(1,398 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	採權益法之長期股權投資		4,100,000	152,525	100.00	152,525	-
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	採權益法之長期股權投資		4,000 仟美元	(5,236 仟美元)	100.00	(5,236 仟美元)	-
							14,740	100.00	14,740	-
							506 仟美元	100.00	(506 仟美元)	-
							11,943 仟美元	100.00	11,943 仟美元	-
							410 仟美元	100.00	(410 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子公司

與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九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	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	\$ 534,730	49%	次月結 30-60 天	無	無	(\$ 12,469)	8%	
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	534,730	43%	次月結 30-60 天	無	無	12,469	5%	

陽程科技股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國九十九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	末比率%	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本公司本期投資(損)益(註二)	認列之(損)益(註三)	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	\$ 116,520 (USD 4,000 仟元)	\$ 116,520 (USD 4,000 仟元)	4,000,000	100.00	\$ 406,886	\$ 56,912 (USD 1,806 仟元)	\$ 55,914 (USD 1,774 仟元)	子公司、註三	
	USUN TECHNOLOGY CO., LTD.	汶萊	一般投資業	145,650 (USD 5,000 仟元)	145,650 (USD 5,000 仟元)	5,000,000	100.00	152,301	2,589 (USD 82 仟元)	2,405 (USD 76 仟元)	子公司、註四	
	MONDE INVESTMENT LTD	汶萊	一般投資業	3,583 (USD 123 仟元)	3,583 (USD 123 仟元)	122,500	49.00	124	(310) (USD -10 仟元)	(152) (USD -5 仟元)	採權益法評價之被投資公司	
	陽程光電股份有限公司	台灣	電子材料批發及零售	59,320 (USD 3,060 仟元)	59,320 (USD 3,060 仟元)	5,932,000	74.15	25,888	(27,459) (USD -85,966)	(20,361) (USD -63,693)	子公司	
	UMS OPTIC CO., LTD.	塞席爾	一般投資業	89,138 (USD 680 仟元)	89,138 (USD 680 仟元)	3,060,000	74.09	11,527	(85,966) (USD -2,728 仟元)	(63,693) (USD -2,021 仟元)	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	19,808 (USD 174,780)	19,808 (USD 680 仟元)	680,000	16.47	2,562	(85,966) (USD -2,728 仟元)	(14,154) (USD -449 仟元)	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	174,780 (USD 6,000 仟元)	174,780 (USD 6,000 仟元)	-	100.00	403,014	56,955 (USD 1,807 仟元)	56,955 (USD 1,807 仟元)	子公司	
MONDE INVESTMENT LTD.	上海陽通精密鈹金有限公司	大陸	機構鈹金烤漆	4,078 (USD 140 仟元)	4,078 (USD 140 仟元)	-	100.00	(1,398)	(252) (USD -8 仟元)	(252) (USD -8 仟元)	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	145,650 (USD 5,000 仟元)	145,650 (USD 5,000 仟元)	-	100.00	152,525	2,589 (USD 82 仟元)	2,589 (USD 82 仟元)	子公司	
UMS OPTIC CO., LTD.	UMS MATERIAL CO., LTD	塞席爾	一般投資業	119,433 (USD 4,100 仟元)	119,433 (USD 4,100 仟元)	4,100,000	100.00	14,740	(85,948) (USD -2,727 仟元)	(85,948) (USD -2,727 仟元)	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	116,520 (USD 4,000 仟元)	116,520 (USD 4,000 仟元)	-	100.00	11,943	(85,917) (USD -2,726 仟元)	(85,917) (USD -2,726 仟元)	子公司	

註一：係按九十九年十二月三十一日之美元中心匯率換算。

註二：係按九十九年度之美元平均匯率換算。

註三：係已扣除逆流交易淨認列金額 998 仟元。

註四：係已扣除逆流交易淨認列金額 184 仟元。

陽程科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國九十九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 期 台 灣 積 存 資 金 額 (註一)	本 期 初 出 匯 金 額 (註一)	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額		本 自 期 台 灣 積 存 資 金 額 (註一)	本 期 出 匯 金 額 (註一)	本 期 自 積 存 資 金 額 (註一)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 益 額 (註二)	本 期 認 列 損 益 額 (註二)	本 期 帳 面 投 價 值	本 期 至 截 止 日 止 投 資 收 益
						出 匯 金 額 (註一)	收 回 資 金 額 (註一)								
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 期 台 灣 積 存 資 金 額 (註一)	本 期 初 出 匯 金 額 (註一)	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額		本 自 期 台 灣 積 存 資 金 額 (註一)	本 期 出 匯 金 額 (註一)	本 期 自 積 存 資 金 額 (註一)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 益 額 (註二)	本 期 認 列 損 益 額 (註二)	本 期 帳 面 投 價 值	本 期 至 截 止 日 止 投 資 收 益
上海陽程科技有限公司	製作自動化設備	\$ 291,300 (USD 10,000千元) (註四)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 174,780 (USD 6,000千元)	\$ -	\$ -	\$ -	(USD 6,000千元)	-	\$ 174,780 (USD 6,000千元)	100%	56,955 (USD 1,807千元)	()	\$ 403,014	-
陽程(佛山)科技公司	製作自動化設備及零件加工銷售及維修	145,650 (USD 5,000千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	145,650 (USD 5,000千元)	-	-	-	145,650 (USD 5,000千元)	-	145,650 (USD 5,000千元)	100%	2,589 (82千元)	()	152,525	-
上海陽通精密五金有限公司	機械五金烤漆	4,078 (USD 140千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	2,010 (USD 69千元)	-	-	-	2,010 (USD 69千元)	-	2,010 (USD 69千元)	49%	252 (-8千元)	()	1,398	-
陽程光電(上海)有限公司	奈米鍍膜光學玻璃之產銷	116,520 (USD 4,000千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	105,159 (USD 3,610千元)	-	-	-	105,159 (USD 3,610千元)	-	105,159 (USD 3,610千元)	91%	85,917 (USD -2,726千元)	()	11,943	-

本 期 末 陸 地 匯 計 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額	\$427,599 (美金14,679千元)	會 依 經 濟 部 投 資 金 額 (註一)	\$525,243 (美金18,031千元)	會 審 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額 (註二)	\$880,640	會 規 定 審 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額 (註三)
---	------------------------	---	------------------------	---	-----------	---

註一：係按九十九年十二月三十一日美元中心匯率換算。
 註二：係按九十九年度之美金平均匯率換算。
 註三：係按九十九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，係由上海陽程科技有限公司盈餘轉增資 USD4,000 千元。

陽程科技股份有限公司及子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十九及九十八年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	往來		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
					金額 (註四)	交易條件	
	九十九年度						
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	營業成本	\$ 534,730	註五	24.07%
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	佣金收入	1,870	—	0.08%
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	其他應收款	7,928	—	0.26%
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	預付貨款	42,712	—	1.41%
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技股份有限公司	1	應付帳款	12,469	註五	0.41%
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	1	營業成本	3,021	註五	0.14%
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	1	佣金收入	295	—	0.01%
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	1	應付帳款	558	註五	0.02%
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技股份有限公司	1	其他應收款	2,670	—	0.09%
0	陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	1	佣金收入	15	—	-
0	陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	1	其他應收款	74	—	-
2	陽程光電股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	1	應付帳款	1	註五	-
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程光電股份有限公司	3	應收帳款	9,093	註五	0.30%
1	上海陽程科技股份有限公司	上海陽通精密鍍金有限公司	3	應收帳款	80	註五	-
1	陽程(佛山)科技有限公司	上海陽程科技股份有限公司	3	應收帳款	11,402	註五	0.38%
1	陽程(佛山)科技有限公司	上海陽程科技股份有限公司	3	其他應收款	22	—	-
1	陽程光電(上海)有限公司	上海陽程科技股份有限公司	3	其他應收款	69	—	-
1	陽程光電(上海)有限公司	上海陽程科技股份有限公司	3	其他應收款	37	—	-
2	陽程光電(上海)有限公司	陽程光電股份有限公司	3	應付帳款	29	註五	-
1	陽程(佛山)科技有限公司	上海陽程科技股份有限公司	3	銷貨收入	13,997	註五	0.01%
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	利息收入	2,014	—	-
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	銷貨成本	195	註五	-
2	陽程光電(上海)有限公司	陽程光電股份有限公司	3	銷貨收入	90	註五	-
2	陽程光電(上海)有限公司	陽程光電股份有限公司	3	銷貨成本	6,471	註五	0.29%
1	陽程光電(上海)有限公司	上海陽程科技股份有限公司	3	銷貨成本	7,228	註五	0.32%
1	陽程(佛山)科技有限公司	上海陽程科技股份有限公司	3	銷貨成本	20,173	註五	0.90%
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	其他支出	6,464	—	0.29%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		交易條件	情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				科目	金額 (註四)	科目	金額 (註四)		
0	九十八年度 陽程科技股份有限公司	上海陽程科技有限公司	1	營業成本	\$ 385,736	註五	23.33%		
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技有限公司	1	營業收入	4,884	註五	0.30%		
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技有限公司	1	佣金收入	328	-	0.02%		
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技有限公司	1	其他應收款	4,132	-	0.13%		
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技有限公司	1	預付貨款	369,055	-	11.26%		
0	陽程科技股份有限公司	上海陽程科技有限公司	1	應付費用	13	-	-		
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	1	營業成本	59,818	註五	3.62%		
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	1	佣金收入	48	-	-		
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	1	營業收入	167	註五	0.01%		
0	陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	1	應付帳款	1,448	註五	0.04%		
0	陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	1	佣金收入	26	-	-		
0	陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	1	營業收入	406	註五	0.02%		
0	陽程科技股份有限公司	UMS MATERIAL CO., LTD	1	銷貨收入	30,335	註五	1.83%		
0	陽程科技股份有限公司	UMS MATERIAL CO., LTD	1	應收帳款	9,172	註五	0.28%		
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	3	營業收入	282	註五	0.02%		
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	3	營業成本	24,273	註五	1.47%		
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	3	應收帳款	243	註五	0.01%		
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	3	應付帳款	5,463	註五	0.17%		
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程(佛山)科技有限公司	3	其他應收款	22	-	-		
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	銷貨收入	5,562	註五	0.34%		
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	利息收入	93	-	0.01%		
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	應收帳款	1,261	註五	-		
1	上海陽程科技股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	其他應收款	33,968	-	1.04%		
2	陽程光電股份有限公司	陽程光電(上海)有限公司	3	佣金收入	605	-	0.04%		

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

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

註四：相關交易已於合併財務報表沖銷。

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

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	
	99 年度	98 年度	金 額	%
流動資產	1,083,783	1,677,418	(593,635)	-35.39%
長期投資	623,477	685,065	(61,588)	-8.9%
固定資產	148,775	158,384	(9,609)	-6.1%
無形資產	14,362	19,417	(5,055)	-26%
其他資產	9,648	1,896	(7,752)	-408.86%
資產總額	1,880,045	2,542,180	(662,135)	-26%
流動負債	363,078	819,783	(456,705)	-55.71%
長期負債	8,240	12,360	(4,120)	-33.33%
其他負債	40,994	53,340	(12,346)	-23.15%
負債總額	412,312	885,483	(473,171)	-53.44%
股 本	680,302	657,460	22,842	3.47%
資本公積	475,582	471,964	3,618	0.77%
保留盈餘	326,710	505,858	(179,148)	-35.41%
累積換算調整數	8,764	36,353	(27,589)	-75.89%
未認列退休金成本 淨損失	(7,533)	(4,390)	3,143	71.59%
庫藏股票	(16,092)	(10,548)	5,544	52.56%
股東權益總額	1,467,733	1,656,697	(188,964)	-11.41%
重大變動項目說明：				
1.流動資產減少：主要因應收帳款回收及設備陸續完工，預付貨款轉入成本所致。				
2.無形資產減少：本期攤銷所致。				
3.其他資產增加：故銀行質設存出保證金增加。				
4.流動負債減少：主要係設備陸續完工，預收貨款轉入銷貨收入導致。				
5.長期負債減少：99年度長期借款減少。				
6.其他負債減少：主要為遞延所得稅負債變動所致。				
7.保留盈餘減少：99年度虧損導致。				
8.庫藏股票增加：99年度再次買回庫藏股所致。				

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增減金額	變動比例(%)
	99 年度	98 年度		
營業收入淨額	1,330,530	1,489,276	(158,746)	-10.66%
營業成本	1,135,880	1,114,664	21,216	1.90%
營業毛利	194,650	374,612	(179,962)	-48.04%
營業費用	272,701	260,875	11,826	4.53%
營業損失	(78,051)	113,737	(35,686)	-31.38%
營業外收入及利益	8,068	4,862	3,206	65.94%
營業外費用及損失	65,560	44,607	20,953	46.97%
繼續營業部門稅前淨利	(135,543)	73,992	(209,535)	-283.19%
減：所得稅費用(利益)	(5,342)	1,623	(6,965)	-429.14%
繼續營業部門稅後淨利	(130,201)	72,369	(202,570)	-279.91%

增減變動分析：

- 營業收入、成本及毛利減少：本公司營業收入認列時點晚於同業，於金融風暴時低價接單之訂單，影響延續至 99 年度，故毛利率較低。
- 營業費用及營業利益：因本期加強業務拓展及投入研發，進而營業費用增加。
- 營業外收支：本公司受轉投資的影響，而認列虧損。

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	99 年度	98 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	69,624	(99,271)	(29,647)	29.86%
投資活動	(31,496)	(87,558)	56,062	64.03%
融資活動	(14,936)	93,700	(108,636)	-115.94%
淨現金流(出)入	23,192	(93,129)	(69,937)	75.1%

增減比例變動分析說明：

- 營業活動之現金淨流入增加：主要為應收帳款收現及預付貨款減少所致。
- 投資活動之現金淨流出減少：較上期減少權益法長期投資現金流出。
- 融資活動之現金淨流出增加：上期現金增資 2.8 億元，本期發放股利並買回庫藏股。

(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
155,576	1,432,513	1,363,026	225,063	-	-

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:由於中國大陸需求逐漸恢復，獲利新台幣 56,955 仟元。
- 2.陽程(佛山)科技有限公司：本期已由虧轉盈，獲利新台幣 2,589 仟元。
- 3.陽程光電股份有限公司目前為送樣拓展業務階段，本期虧損新台幣 27,459 仟元；陽程光電(上海)有限公司本期虧損新台幣 85,917 仟元。

(三)改善計畫

健全營運管理體質，加強大陸行銷及接單。

(四)未來一年投資計畫

以投資與本業相關自動化設備市場為重心，陽程光電(上海)有限公司為預計之接單做準備，擬增資陽程光電(上海)有限公司 400 萬美元，購置設備及充實營運資金。

六、風險事項評估:

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及因應措施

利率：本公司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。

本公司財務操作採保守穩健為原則，未從事高風險及高槓桿投資。截至目前，僅因經營上需求而資金貸與海外子公司。未來本公司若有從事衍生性商品交易，為秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易及存借款利率波動風險為主。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

1.產品開發

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	須再投入經費	預計完成量產時間
軟貼硬.硬貼硬真空貼合設備	驗證測試中	2,000	2011/06
高速貼付設備	設計進行中	30,000	2011/06
3C 產品製程設備	設計進行中	50,000	2011/12
In Line 高階面板點燈檢查設備	設計進行中	30,000	2011/12
綠色節能玻璃製程設備	設計進行中	50,000	2011/12
傳產自動化製程設備	設計進行中	20,000	2011/12

2.技術開發

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	須再投入經費	預定完成量產時間
玻璃加工技術	研發中	5,000	2011/06
非真空高速高精貼合技術	研發中	10,000	2011/06
AOI 光學元件製作技術	研發中	10,000	2011/12
太陽能製程設備製作技術	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

本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

1.截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

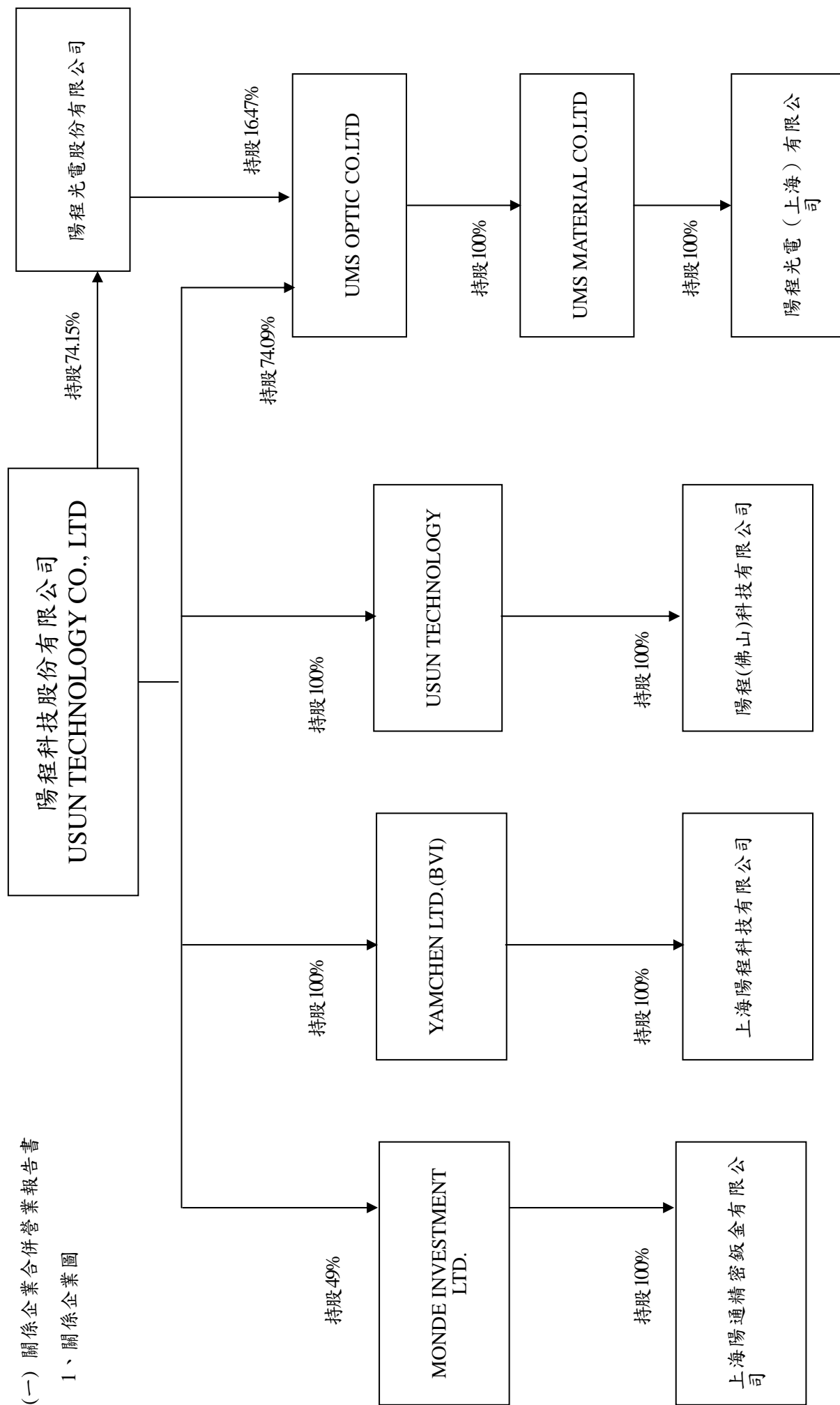
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1、關係企業圖



2.陽程各關係企業基本資料

單位：新台幣(外幣)千元

公司名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
陽程科技股份有限公司	70.04.07	桃園	NTD680,302	製作自動化設備
YAMCHEN(B.V.I)CO.,LTD	89.03.09	BVI	USD4,000	一般投資業
上海陽程科技股份有限公司	89.07.04	大陸	USD10,000	製作自動化設備
USUN TECHNOLOGY CO., LTD	96.06.06	汶萊	USD5,000	一般投資業
陽程(佛山)科技有限公司	96.08.03	大陸	USD5,000	製作自動化設備及零件加工銷售及維修
陽程光電股份有限公司	97.09.11	桃園	NTD80,000	電子材料批發及零售
UMS OPTIC CO.,LTD	97.11.27	塞席爾	USD4,130	一般投資業
UMS MATERIAL CO.,LTD	97.11.27	塞席爾	USD4,100	一般投資業
陽程光電(上海)有限公司	98.03.02	大陸	USD4,000	奈米鍍膜光學玻璃之產銷

3.推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無

4.關係企業所營業務及其相互之關聯

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

5. 關係企業董事、監察人及總經理

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比率
USUN TECHNOLOGY CO., LTD	董事	陽程科技(股)公司 代表人：黃秋逢	5,000,000	100%
陽程(佛山)科技有限公司	董事長	黃秋逢	0	0%
	董事	吳榮祥	0	0%
	董事	林金亮	0	0%
	總經理	譚家成	0	0%
YAMCHEN(B.V.)CO.,LTD	董事	陽程科技(股)公司 代表人：黃秋逢	4,000,000	100%
上海陽程科技股份有限公司	董事長	黃秋逢	0	0%
	董事	林金亮	0	0%
	董事	譚家成	0	0%
	監察人	吳榮祥	0	0%
	總經理	譚家成	0	0%
UMS OPTIC CO.,LTD	董事	陽程科技(股)公司 代表人：黃秋逢	3,059,917	74.09%
UMS MATERIAL CO.,LTD	董事	UMS OPTIC CO.,LTD 代表人：黃秋逢	4,100,000	100%
陽程光電股份有限公司	董事長	黃秋逢	0	0%
	董事	譚家成	0	0%
	董事	宋木林	37,500	4.69%
	監察人	林金亮	0	0%
	總經理	宋木林	37,500	4.69%
陽程光電(上海)有限公司	董事長	黃秋逢	0	0%
	董事	宋木林	0	0%
	董事	譚家成	0	0%
	監察人	林金亮	0	0%
	總經理	宋木林	0	0%

6.關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	實收 資本額	資產總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益(稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
YAMCHEN (BVI) CO.,LTD	116,520	407,865	0	407,865	0	(44)	56,912	-
上海陽程科技有限公司	333,344	1,201,449	798,430	403,019	1,287,689	82,854	56,955	-
USUN TECHNOLOGY CO.,LTD.	145,650	152,527	0	152,527	0	0	2,589	-
陽程(佛山)科技股份有限公司	165,929	452,418	299,891	152,527	194,908	1,455	2,589	-
陽程光電股份有限公司	80,000	37,240	2,328	34,912	453	(9,981)	(27,459)	-
UMS OPTIC CO.,LTD.	120,307	15,558	0	15,558	0	(21)	(85,966)	-
UMS MATERIAL CO.,LTD.	119,433	15,479	728	14,751	0	(21)	(85,948)	-
陽程光電(上海)有限公司	120,750	194,796	182,858	11,937	4,684	(84,481)	(85,917)	-

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。特此聲明

公司名稱：陽程科技股份有限公司

負責人：黃 秋 逢



(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

陽程科技股份有限公司



董事長：黃秋逢



總經理：黃秋逢



Innovation
Research and Development
Efficiency Quality



傑登廣告 | 設計
02-29257555 | 編印