



陽程科技股份有限公司

USUN TECHNOLOGY CO.,LTD.

112 年度年報

2023 Annual Report



一、(1)本公司發言人：

姓 名：葉振祥
職 稱：資深經理
電 話：(03) 385-2628
電子郵件信箱：stockspeaker@usuntek.com

(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：33751桃園市大園區溪海里8鄰聖德北路68號
電 話：(03) 385-2628

三、股票過戶機構：

名稱：福邦證券股份有限公司
地址：100405臺北市忠孝西路一段6號6樓
網址：http://www.gfortune.com.tw
電話：(02) 2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：蔡侑玲會計師、邱政俊會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：11073臺北市信義區松仁路100號20樓
網址：http://www.deloitte.com.tw
電話：(02)2725-9988

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>

目 錄

頁次

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 壹、致股東報告書 | - 1 - |
| 貳、公司簡介 | - 4 - |
| 參、公司治理報告 | - 5 - |
| 一、組織系統 | - 5 - |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料 | - 7 - |
| 三、公司治理運作情形 | - 22 - |
| 四、會計師公費資訊 | - 45 - |
| 五、更換會計師資訊 | - 45 - |
| 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 | - 45 - |
| 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 | - 45 - |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | - 46 - |
| 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 | - 48 - |
| 肆、募資情形 | - 49 - |
| 一、資本及股份 | - 49 - |
| 二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形 | - 54 - |
| 三、特別股辦理情形 | - 54 - |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | - 54 - |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | - 54 - |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | - 54 - |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | - 54 - |
| 八、資金運用計劃執行情形 | - 54 - |
| 伍、營運概況 | - 55 - |
| 一、業務內容 | - 55 - |
| 二、市場及產銷概況 | - 62 - |
| 三、從業員工資訊 | - 68 - |

| | |
|-------------------------------------------------------------|---------------|
| 四、環保支出資訊..... | - 69 - |
| 五、勞資關係 | - 69 - |
| 六、資通安全管理..... | - 71 - |
| 七、重要契約 | - 73 - |
| 陸、財務狀況 | - 74 - |
| 一、最近五年簡明財務資料..... | - 74 - |
| 二、最近五年財務分析..... | - 78 - |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | - 81 - |
| 四、最近年度財務報表..... | - 82 - |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表..... | - 82 - |
| 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..... | - 82 - |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | - 83 - |
| 一、財務狀況 | - 83 - |
| 二、財務績效 | - 83 - |
| 三、現金流量 | - 84 - |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | - 84 - |
| 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..... | - 84 - |
| 六、風險事項評估..... | - 85 - |
| 七、其他重要事項..... | - 87 - |
| 捌、特別記載事項 | - 88 - |
| 一、關係企業相關資料..... | - 88 - |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形..... | - 92 - |
| 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..... | - 92 - |
| 四、其他必要補充說明事項..... | - 92 - |
| 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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | - 92 - |
| 玖、附 件 | - 93 - |
| 〈附件一〉 | - 93 - |
| 〈附件二〉 | - 164 - |

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。茲將本公司及子公司一一二年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

壹、一一二年度營業報告

一、營業計畫實施成果

民國一一二年度本公司合併營業收入為 1,199,185 仟元，較民國一一一年度 1,740,809 仟元，減少 541,624 仟元，一一二年度稅後虧損歸屬母公司業主 146,265 仟元，基本每股虧損為 2.42 元。

單位：新台幣仟元

| 項目 | 112 年 | 111 年 | 增減金額 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 1,199,185 | 1,740,809 | (541,624) |
| 已實現營業毛利 | 333,292 | 446,022 | (112,730) |
| 營業損益 | (180,651) | (65,467) | (115,184) |
| 稅後淨損益歸屬母公司業主 | (146,265) | 102,638 | (248,903) |
| EPS(元) | (2.42) | 1.68 | (4.10) |

二、預算執行情形：本公司及子公司民國一一二年未公開財務預測，故無預算達成情形。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| | | 112 年 | 111 年 | |
|------|-----------------|-----------|-----------|---------|
| 財務收支 | 營業收入 | 1,199,185 | 1,740,809 | |
| | 營業毛利 | 333,292 | 446,022 | |
| | 稅前淨利(損) | (138,982) | 105,240 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (4.20) | 2.69 | |
| | 股東權益報酬率(%) | (6.25) | 4.35 | |
| | 佔實收資本 額比率(%) | 營業利益 | (28.73) | (10.41) |
| | | 稅前純益 | (22.11) | 16.74 |
| | 純益率(%) | (12.26) | 5.85 | |
| | 每股盈餘(元) | (2.42) | 1.68 | |

四、產品研發成果

1. 美國門框自動組裝系統
2. 多用途 AMR 無人車開發
3. 軟硬板系統設備開發
4. 小型物流迴流線開發
5. AR 產業之貼合製程及設備開發
6. 半導體級高階塗佈製程研究
7. Mico LED 面板設備

8. CCL 產業之雷射加熱模組開發

貳、一一三年度營業計畫概要

一、經營方針

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

二、預期銷售數量及其依據

本公司根據內部控制管理辦法「銷售及收款循環」之「銷售預測作業」中之相關預測程序，再考量本身產業景氣循環情形，訂定未來年度預計產品之銷售數量及金額。

三、重要之產銷政策

1、行銷策略方面

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

2、生產及品質策略方面

- (1)開發新原物料供應商，以求良性競爭降低產品成本並確保關鍵性零組件貨源與品質。
- (2)外部嚴格執行供應商資質管理；內部落實不讓不良品流入下工序之品質政策，如期如質交付客戶。強化執行供應商評鑑制度，每年檢討汰換不適合供應商，專注優質供應鏈關係，落實本公司“以滿足客戶為最高指導原則”之品質政策。
- (3)從異常數、工期、工業安全、庫存等全面品管；強化異常統計分析，依影響程度訂定教育訓練課程或技術通報，避免重複異常降低成本以達成公司品質目標。
- (4)強化生產製造整合，提昇產品製造層次，以增進生產效率及降低生產成本。
- (5)加強整合集團資源，建立最有效率之生產管理模式以增加市場競爭力。

四、未來公司發展策略

短期策略

延伸核心業務，擴大營運規模：

- 1.精密真空貼合設備應用於電子產品及車載顯示屏。
- 2.工業製造智能生產自動化系統整合。
- 3.精密塗佈貼合設備應用於先進半導體封裝與生物晶片製程。
- 4.PCB/CCL 智能製造生產設備。
- 5.玻纖產業智能製造生產設備。

中期策略

聚焦主力業務，展現企業價值：

1. 專業機、電、軟技術整合規畫與設計，高質量設備製造輸出，提供全方位自動化設備服務平台。
2. 秉持「誠信、負責、創新、服務」的企業經營理念，提升企業形象與核心競爭力。
3. 從設備製造邁向智能自動化製程解決方案供應商。
4. 整合開發智慧自主移動式機器人架構，彈性對應工廠物流自動化應用。

長期策略

投資未來趨勢、拓展營運市場：

1. ESG 永續智慧賦能，提供節能設備落實碳管理。
2. 開拓國際市場技術合作，延伸自動化整合服務。

五、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

過去幾年的全球一些重大事件發展對經濟留下可觀的影響。儘管全球發達經濟體的通貨膨脹明顯趨緩，但利率仍居高不下，各國央行不願過早行動，人們對於通貨膨脹是否已得到控制心存疑慮，利率何時能下降尚無定論。

全球經濟增長將明顯「疲軟」，不排除技術性經濟衰退的可能性，已有預期指出，與 2023 年相比，2024 年全球 GDP 增長不會有太大變化，預測會放緩，主要國際機構均預期今年全球經濟成長率將低於去年。

展望 2024 年台灣經濟，隨著美、中兩大經濟體分別面臨消費及投資的不利因素困擾，雖然其他主要經濟體如歐洲表現可望回溫，新興市場及開發中經濟體的經濟表現也優於 2023 年，但仍難以支撐美、中經濟疲軟的局勢，故國際主要預測機構皆認為 2024 年全球經濟成長速度較 2023 年略低，不過仍預期全球商品貿易呈現復甦態勢。

本公司持續努力耕耘自動化設備市場，面對全球經濟仍面臨嚴峻挑戰及不確定性，公司除了掌握核心技術，強化市場耕耘外，未來的挑戰之一將是低碳的課題，本公司將環保節能融入商業模式中並且遵循公司治理法規及永續經營的初衷。

此外，持續保持市場敏銳度及技術優勢，對不同產業推出相對應客製化設備，並堅持核心價值，持續追求卓越，投入利基型、高性價比產品開發，展望未來，本公司仍寄予厚望並保持正面的看法，審慎樂觀，穩健經營，將持續強化核心競爭力並提昇公司價值，期許股東、客戶及員工共享一個豐碩的經營成果。

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

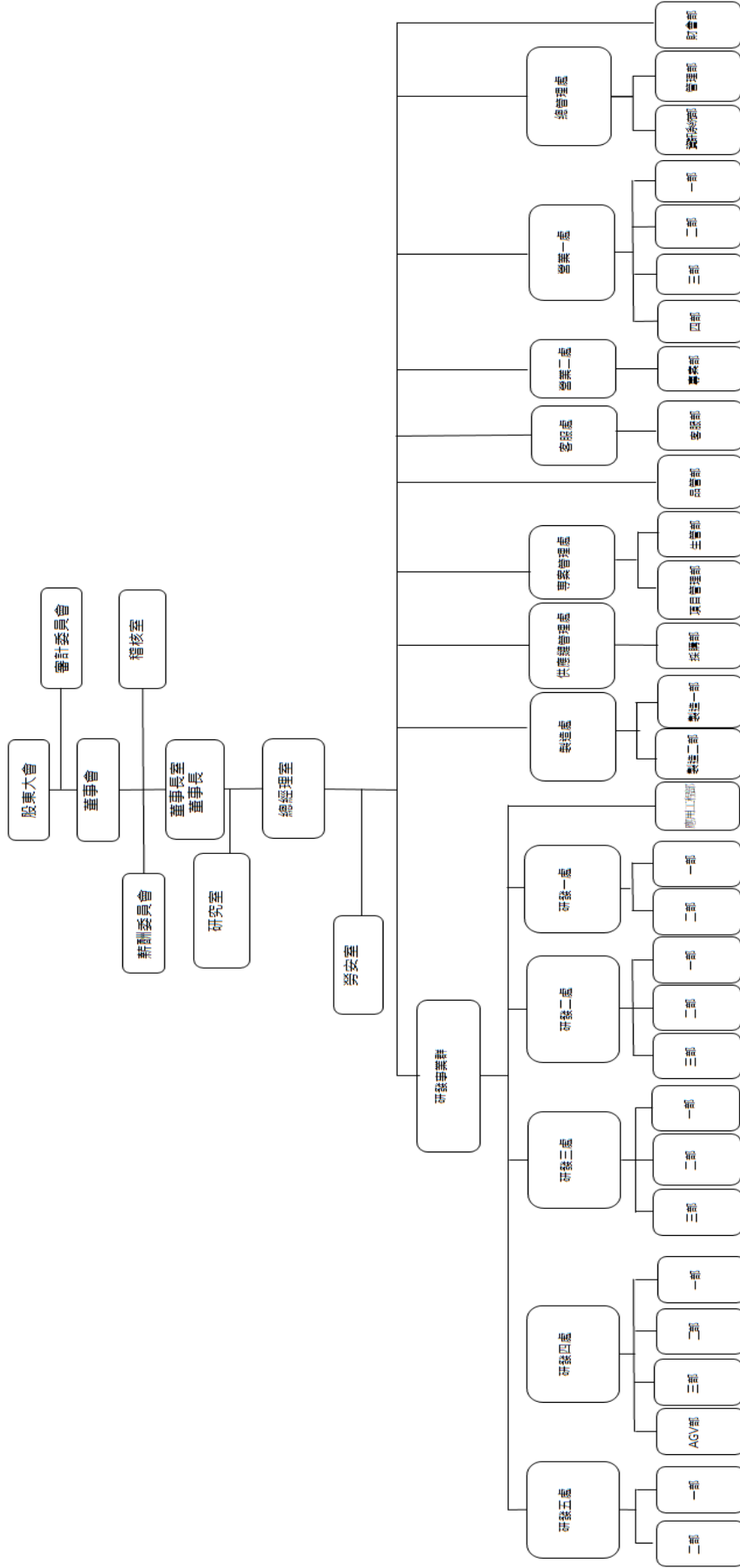
- 1981 年 黃秋逢董事長於 04 月創建陽程工業股份有限公司，經營項目以升降機與倉儲輸送設備為主
- 1982 年 開始製造和銷售油壓桌面升降台，並取得多節缸新型高空作業台註冊新型專利（專利編號 17032）
- 1987 年 開始 FA（工廠自動化）製造和銷售自動化設備、物流系統
- 1990 年 進入 CCL 與 PCB 自動化工業含多層印刷電路板疊合及自動拆解系統、自動基板堆疊機系統
- 1994 年 遷廠至桃園大園中正國際機場附近（約 15 分鐘路程）
- 1995 年 製造廠佔地約 6600M²，辦公大樓與廠房建地約 12000 M² 左右落成完工。
- 1996 年 榮獲經濟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
- 2014 年 榮獲櫃買中心納入「富櫃 50 指數」成分股
榮登 MSCI 全球小型股指數成分股
櫃買中心「證券櫃檯」月刊亮點人物專訪
購置新北市板橋區不動產，成立板橋研發中心
- 2015 年 鴻海集團參與本公司私募，共認購 1,400 萬股，投資金額 5.6 億元，持股比例 15.2%
- 2019 年 購置桃園市大園區溪海段 289、364、367~374 地號等共十筆土地
- 2022 年 榮獲第 31 屆台灣精品獎光學模組精密組立機

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖

公司組織圖



(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。 |
| 研究室 | 新產品、新製程、新方法的研究與開發。 |
| 總經理室 | 企業經營環境分析與策略研擬；公司年度預算編製、執行結果之差異分析及控制；集團經營管理報表編製與追蹤；其他由總經理交辦事項之執行。 |
| 勞安室 | 依據勞工安全衛法要求實施勞工安全衛生自動檢查，釐訂職業災害防止計畫，並安全衛生資訊之蒐集、管理及健康促進之工作。 |
| 財會部 | 財務會計相關作業標準之建立與執行監督，財務規劃、資金調度、財會報表、成本及預算分析與控制、公司治理相關事務、股務相關事務，並監控各子公司之營運。 |
| 研發事業群 | -負責公司自動化案件、研發案件之電控設計。 -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。 -規劃、設計 AGV 無人搬運車系統。 |
| 客服處 | 設備之售後維修服務，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，以及客訴之處理。 |
| 製造處 | 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。 |
| 營業處 | -自動化設備之銷售，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。 -整合客戶對產品客製化的需求。 |
| 品管部 | 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。 |
| 供應鏈管理處 | -公司生產所需原物料、生產設備採購及供應商開發與管理。 -公司製造生產所需原物料收發及儲存管理。 |
| 生管部 | 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未時間，專案進度/缺料跟催，生產計劃異常預警與檢討/對策及專案安裝計畫排定。 |
| 總管理處 | -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。 -電腦軟硬體管理，公司應用系統導入，資料與 ERP 系統介接整合運用，系統資訊安全機制建立及強化作業。 |

二、董事、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

1.董事資料

113 年 04 月 16 日；單位：仟股

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(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 | | | 備註 |
|----------|------------|----------------------|------------|-------------|----|------------|-------------|------------------|------------|------------------|----------------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 台灣 | 黃秋達 | 男 61~70 | 110.8.20 | 3年 | 70.4.7 | 4,541 | 7.15 | 4,541 | 7.22 | 1,486 | 2.36 | 0 | 0 | 光武工專機械系畢 台北工專土木工程科 桃園縣大溪鎮鎮長 桃園縣政府農業發展局局長 | 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(上海)有限公司董事長 河北泉程工業科技有限公司董事 捷睿建築科技(廣東)有限公司董事長 程瀚科技股份有限公司董事長 黑澤科技(股)公司法人代表人 | 董事 | 黃士軒 | 父子 | |
| 董事 | 台灣 | 曾榮疆 | 男 61~70 | 110.8.20 | 3年 | 104.6.17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 董事 | 台灣 | 鴻海精密 工業股份 有限公司 | 不適用 | 110.8.20 | 3年 | 105.6.20 | 5,180 | 8.16 | 5,180 | 8.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 台灣 | 代表人 賴國弘 | 男 51~60 | 111.10.20 | 3年 | 111.10.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中華工商專校機械系畢 典泰科技總經理 韶陽科技處長 | 鴻海精密工業股份有限公司 經理 | 無 | 無 | 無 | |
| 董事 | 台灣 | 黃士軒 | 男 31~40 | 110.8.20 | 3年 | 107.6.15 | 531 | 0.84 | 531 | 0.84 | 1 | 0.00 | 0 | 0 | 日本工業大學機械工程碩士 日商東芝家電技術股份有限公 司工程師 | 陽程科技股份有限公司資深處長 上海陽程科技股份有限公司董事 陽程(佛山)科技有限公司董事 力陽投資有限公司董事長 | 董事長 | 黃秋達 | 父子 | |
| 獨立 董事 | 台灣 | 蔡志杓 | 男 61~70 | 110.8.20 | 3年 | 95.6.27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國伊利諾大學博士 明新科技大學講座教授 | 逢甲大學機械與電腦輔助工程學系 講座教授 | 無 | 無 | 無 | |
| 獨立 董事 | 台灣 | 翁軟綺 | 女 61~70 | 110.8.20 | 3年 | 104.6.17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 廣州暨南大學會計碩士 北市國稅局審查員 | 信佑聯合會計師事務所會計師 | 無 | 無 | 無 | |
| 獨立 董事 | 台灣 | 陳志仁 | 男 51~60 | 110.8.20 | 3年 | 104.6.17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國以色列理工學院管理學系副教授 台灣大學工商管理學系副教授 成功大學企業管理學系副教授 | 台灣大學工商管理學系特聘教授 台灣大學科技政策與產業發展研究中 心主任 宏正自動科技股份有限公司獨立董事 崧騰企業股份有限公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 | |

2.法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東：

113年04月02日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 鴻海精密工業股份有限公司 | 郭台銘(12.56%)、新制勞工退休基金(2.06%)、花旗託管新加坡政府投資專戶(1.88%)、渣打託管列支敦士登銀行投資專戶(1.19%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.18%)、美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金(1.15%)、花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.13%)、花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶(0.91%)、渣打託管 i S h a r e s 新興市場 E T F 投資專戶(0.81%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶(0.67%) |

(2)主要股東為法人者其主要股東者：無

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形(註) | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數 |
|----------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 黃秋逢 | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任陽程科技股份有限公司董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一 | (1)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 5%以上股東。 (2)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (3)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 無 |
| 曾榮鑑 | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於桃園縣大溪鎮鎮長、桃園縣政府農業發展局局長未有公司法第 30 條各款情事之一 | (1)非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。 (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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)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 5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 無 |

| | | | |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <p>黃士軒</p> | <p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於日商東芝家電技術股份有限公司工程師，目前擔任陽程科技股份有限公司資深處長及未有公司法第 30 條各款情事之一</p> | <p>(1)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(2)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(3)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 5%以上股東。</p> <p>(4)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。</p> <p>(5)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> | <p>無</p> |
| <p>蔡忠杓</p> | <p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國伊利諾大學博士 明新科技大學講座教授 國立交通大學講座教授 目前任職於逢甲大學機械與電腦輔助工程學系講座教授及未有公司法第 30 條各款情事之一</p> | <p>(1)非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p> <p>(8)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 5%以上股東。</p> <p>(9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。</p> <p>(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> | <p>無</p> |

| | | | |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <p>翁軟綺</p> | <p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於廣州暨南大學會計碩士，曾任職於北市國稅局審查員，目前擔任於信佑聯合會計師事務所會計師及未有公司法第 30 條各款情事之一</p> | <ol style="list-style-type: none"> (1)非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。 (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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)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 5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | <p>無</p> |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|

| | | | |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <p>陳忠仁</p> | <p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗畢業於美國以色列理工學院管理博士 台灣大學工商管理學系副教授 成功大學企業管理學系副教授 台灣大學工商管理學系特聘教授 台灣大學科技政策與產業發展研究中心主任 宏正自動科技股份有限公司獨立董事 崧騰企業股份有限公司獨立董事 未有公司法第 30 條各款情事之一</p> | <p>(1)非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。 (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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)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 5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> | <p>2</p> |
| <p>鴻海精密工業股份有限公司代表人： 賴國弘</p> | <p>中華工商專校機械系畢 典泰科技經理 韶陽科技處長 目前任職於鴻海精密工業股份有限公司 經理 未有公司法第 30 條各款情事之一</p> | <p>(1)非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。 (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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (7)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 5%以上股東。 (8)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (9)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> | |

註：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得個獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

董事會組成多元化政策訂定於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- ① 營運判斷能力。
- ② 會計及財務分析能力。
- ③ 經營管理能力。
- ④ 危機處理能力。
- ⑤ 產業知識。
- ⑥ 國際市場觀。
- ⑦ 領導能力。
- ⑧ 決策能力。

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 位一般董事及 3 位獨立董事，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。

現任董事會由 7 位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

| 管理目標 | 達成情形 |
|---------------------------|------|
| 獨立董事席次逾董事席次三分之一 | 達成 |
| 董事會成員至少包含 1 名女性董事 | 達成 |
| 兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一 | 達成 |
| 董事間不超過 2 人具有配偶或二親等以內之親屬關係 | 達成 |
| 適足多元之專業知識與技能 | 達成 |

董事會成員落實及達成多元化情形如下：

| 姓名 | 多元化項目 | 性別 | 兼任本公司員工 | 基本組成 | | | | | | 多元化專業知識與技能 | | | | | | | |
|------|---------------------|----|---------|----------|---------|-------|-----------|-----------|-----------|------------|---------|--------|--------|------|-------|------|------|
| | | | | 獨立董事任期年資 | | | 年齡 | | | 營運判斷能力 | 會計及財務能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
| | | | | 3 年以下 | 3 至 9 年 | 9 年以上 | 41 至 50 歲 | 51 至 60 歲 | 61 至 70 歲 | | | | | | | | |
| 董事 | 黃秋逢 | 男 | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| | 曾榮鑑 | 男 | | | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | |
| | 鴻海精密工業股份有限公司代表人：賴國弘 | 男 | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| | 黃士軒 | 男 | ✓ | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 獨立董事 | 蔡忠杓 | 男 | | | ✓ | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| | 翁軟綺 | 女 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | |
| | 陳忠仁 | 男 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |

(2) 董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共7位，包含3位獨立董事及2位具員工身份董事(佔全體董事成員比例43%及29%)，且董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，亦無證交法第26條之3第3項及第4項規定之情事。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前7位董事，包括1位女性董事，比率達14%。本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第9-12-專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第7頁-董事資料)。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

113年04月16日；單位：仟股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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經理人 | | | 備註 | |
|----------------|----|-----|----|-----------|------|-------|--------------|-------|------------|-------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|----|--|
| | | | | | 股數 | 持比率 % | 股數 | 持比率 % | 股數 | 持比率 % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 總經理 | 台灣 | 譚家成 | 男 | 110.1.4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣技術學院機械工程系 陽程科技(股)公司總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | | |
| 副總經理 | 台灣 | 郭定宇 | 男 | 112.2.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 波莫納加州理工大學經營管理學碩士 陽程(佛山)科技股份有限公司資深協理 | 無 | 無 | 無 | 無 | | |
| 資深協理 | 台灣 | 郭蔡峰 | 男 | 99.3.1 | 1 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 明志工專電機工程科畢業 陽程科技(股)公司製造營運協理 | 無 | 無 | 無 | 無 | | |
| 資深協理 | 台灣 | 鄭萬榮 | 男 | 105.10.12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 復興高中畢業 陽程科技股份有限公司協理 | 無 | 無 | 無 | 無 | | |
| 協理 | 台灣 | 黃士軒 | 男 | 111.08.09 | 531 | 0.84 | 1 | 0.00 | 0 | 0 | 日本工業大學機械工程碩士 日商東芝電機技術股份有限公司工程師 | 陽程科技股份有限公司資深處長 上海陽程科技股份有限公司董事 陽程(佛山)科技有限公司董事長 力陽投資有限公司董事長 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 協理 | 台灣 | 吳文乾 | 男 | 108.7.4 | 3 | 0.01 | 0.3 | 0.00 | 0 | 0 | 逢甲大學機械系 陽程(佛山)科技有限公司特助 | 陽程(佛山)科技有限公司監事 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 協理 | 台灣 | 梁仲昇 | 男 | 111.8.9 | 5 | 0.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 永平工商機械製圖科 陽程(佛山)科技有限公司資深處長 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 財會主管(兼任公司治理主管) | 台灣 | 葉振祥 | 男 | 103.12.25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中興大學會計系畢業 日盛證券承銷部專案襄理 台灣工銀證券承銷部專案副理 陽程科技(股)公司會計經理 | 上海陽程科技股份有限公司董事 興華科技股份有限公司法人董事 代表人 | 無 | 無 | 無 | 無 | |

註：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。：無此情形。

(三)董事、總經理及副總經理之酬金

1.112 年度支付董事之酬金

(1) 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | | | | | |
|------|--------------------|-------|-----------|-------|-----------|-----------------------|-----------|------------|-----------|----------|-----------|--------------------------------|-----------|----------------------|---------|-----------|-------|-------|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金 | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | 退職退休金(F) | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | | 員工酬勞(G) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 董事長 | 黃秋達 | 456 | 456 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,364 | 6,364 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,820 | 6,820 | 無 |
| 董事 | 曾榮鑑 | 456 | 456 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 456 | 456 | 無 |
| 董事 | 鴻海精密工業股份有限公司代表人賴國弘 | 456 | 456 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 456 | 456 | 無 |
| 董事 | 黃士軒 | 456 | 816 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,914 | 2,914 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,370 | 3,730 | 無 |
| 獨立董事 | 蔡忠杓 | 456 | 456 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 456 | 456 | 無 |
| 獨立董事 | 翁軟綺 | 456 | 456 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 456 | 456 | 無 |
| 獨立董事 | 陳忠仁 | 456 | 456 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 456 | 456 | 無 |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司董事之報酬，依公司章程之規定，其報酬授權董事會依其對公司營運參與之程度、貢獻之價值依同業通常水準議定之。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 H | 本公司 | 財務報告內所有公司 I |
| 低於 1,000,000 元 | - | - | - | - |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 黃秋達、曾榮鑑、黃士軒、鴻海精密國弘、蔡忠杓、翁軟綺、陳忠仁 | 黃秋達、曾榮鑑、黃士軒、鴻海精密國弘、蔡忠杓、翁軟綺、陳忠仁 | 曾榮鑑、鴻海精密工業股份有限公司代表人賴國弘、蔡忠杓、翁軟綺、陳忠仁 | 曾榮鑑、鴻海精密工業股份有限公司代表人賴國弘、蔡忠杓、翁軟綺、陳忠仁 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | - | - | 黃士軒 | - |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - | - | 黃士軒 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - | 黃秋達 | 黃秋達 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 7 | 7 | 7 | 7 |

2.112 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 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D)(註1) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|---------------|----|----|----|-------------------------|-------|----------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 現金 | 股票 | 現金 | 股票 | 本公司 | |
| 總經理 | 譚家成 | 4,070 | 4,070 | 0 | 0 | 830 | 830 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,900 | 4,900 | 0 |
| 副總經理 | 郭定宇 | 2,253 | 2,473 | 0 | 0 | 103 | 103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,356 | 2,576 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | -3.35 | -3.35 | |
| | | | | | | | | | | | | -1.61 | -1.76 | |

註1：本公司113/03/12董事會通過擬不配發員工酬勞。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|------------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於1,000,000元 | | |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | | |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | 郭定宇 | 郭定宇 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | 譚家成 | 譚家成 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 2 | 2 |

3. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

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(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|-------------------------|-----------|----------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 譚家成 | 4,070 | 4,070 | 0 | 0 | 830 | 830 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,900 | 4,900 | 0 |
| 協理 | 黃士軒 | 3,370 | 3,370 | 0 | 0 | 1,461 | 1,461 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,831 | 4,831 | 0 |
| 資深協理 | 郭蔡峰 | 2,202 | 2,202 | 0 | 0 | 457 | 457 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,659 | 2,659 | 0 |
| 副總經理 | 郭定宇 | 2,253 | 2,473 | 0 | 0 | 103 | 103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,356 | 2,576 | 0 |
| 協理 | 梁仲昇 | 1,369 | 1,948 | 0 | 0 | 566 | 566 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,935 | 2,514 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | -1.32 | -1.72 | |

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112 年度,單位：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 (註 1) | 總計 | 總額占稅後 純益之比例 (%) |
|-------------|--------------------|-----|------|---------------|----|-----------------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 譚家成 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 資深協理 | 郭蔡峰 | | | | |
| | 資深協理 | 鄭萬榮 | | | | |
| | 協理 | 黃士軒 | | | | |
| | 協理 | 吳文乾 | | | | |
| | 協理 | 梁仲昇 | | | | |
| | 財會主管(兼任 公司治理主管) | 葉振祥 | | | | |

註 1：本公司 113/03/12 董事會通過擬不配發員工酬勞。

(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個體財務報告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：占個體財務報告稅後純益比例之分析

1.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個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

| 年度 | 項目 | 112 年 | 111 年 |
|----|---------------------------|-----------|---------|
| | 本公司個體財務報告稅後純益 | (146,265) | 102,638 |
| | 本公司支付董事酬金所佔比例 | -2% | 7% |
| | 合併報告所有公司支付董事監察人酬金所佔比例 | -5% | 14% |
| | 本公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例 | -5% | 4% |
| | 合併報告所有公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例 | -5% | 4% |

註 1：上述酬金包含車馬費、報酬、酬勞及其他報酬。

2.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)本公司董事酬金包含酬勞及執行業務費用二部分：

- A. 酬勞：依公司章程第 20 條規定，如年度有獲利時，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞，並依據董事對公司營運參與程度及貢獻價值、董事職責、職權及績效評估結果核定個別董事之酬勞。
- B. 執行業務費用依據實際董事會董事席次按月核給定額。

(2)本公司經理人酬金包含薪資、獎金及員工酬勞、福利措施等三部分：

- A. 薪資：本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬依公司規定辦理。其酬金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並經薪資報酬委員會評定後提報董事會核定。
- B. 獎金及員工酬勞：連結公司經營目標、部門及個人績效目標，並考量經理人職位職責、職務重要性議定之。
- C. 福利措施：以符合法令的規定為前提，並兼顧員工的需要，設計員工可共享的福利措施。請參閱本年報第 68 頁員工福利措施。

(3) 本公司董事、經理人分別透過「董事會績效評估辦法」、「績效管理及考核辦法」作為績效評核之依循。

- A. 董事於年度終結時，透過董事成員績效評估自評問卷進行內部評估，考核指標包含：

公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

B.經理人績效評估則於年度終結時進行績效評核

| 評核項目 | 說 明 | |
|---------|-----------------------------------------------------|----------------------------|
| 績效指標50% | 財務面 | 創造營收、成本控制、品質控管、降低異常、專案進度管控 |
| | 企業永續 | 職場安全、人才培育、節能減碳、健康促進、客戶滿意 |
| 核心能力40% | 執行力(跨團隊運作)、統御力(策略性思考)、開創力(商業敏銳)、應變力(風險意識)、敏感力(發展他人) | |

依受評者於受評期間對於各項行為指標的展現程度進行評分。

(4) 本公司設置薪資報酬委員會：

- A.定期檢討公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- B.定期評估公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- C.董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(5)未來風險之關聯性：本公司酬金給付將考量未來環境變動及經營績效再予以評估及調整，且董事與員工如有涉及不法而導致公司損失者，得依法令規定為必要之處分。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

112 年度董事會開會 7 次 (A)，董事出席情形如下：

| 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 | 0 | 100 | - |
| 董事 | 曾榮鑑 | 6 | 0 | 86 | - |
| 法人董事代表人 | 賴國弘 | 7 | 0 | 100 | - |
| 董事 | 黃士軒 | 7 | 0 | 100 | - |
| 獨立董事 | 蔡忠杓 | 7 | 0 | 100 | - |
| 獨立董事 | 陳忠仁 | 7 | 0 | 100 | - |
| 獨立董事 | 翁軟綺 | 7 | 0 | 100 | - |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱本年報審計委員會運作情況，各項議案所有獨立董事全數同意通過。

(二)除前開事項外，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：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。

| 董事姓名 | 議案內容 | 應利益迴避原因 | 參與表決情形 | 備註 |
|------|---------------------|-----------|-----------------|---------------|
| 黃秋逢 | 本公司經理人 111 年度年終獎金數額 | 與董事自身有利關係 | 依法各自迴避，不參與討論與表決 | 112.01.09 董事會 |

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|------|-------------------|---------|--------|---------------------------------------------------------------------------|
| 每年一次 | 112.1.1~112.12.31 | 董事會績效評估 | 內部問卷自評 | 1. 對本公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 |

四、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。

1. 本公司依行政院金融監督管理委員會 100 年 3 月 18 日發布施行之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，於 100 年 10 月 26 日董事會議決通過設立「薪資報酬委員會」，委員會成員由董事會決議委任之，並依本公司「薪資報酬委員會組織規程」運作，協助健全公司董事及經理人之績效評估和薪資報酬制度，落實公司治理。

2. 本公司依行政院金融監督管理委員會 95 年 3 月 28 日發布施行之「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」，於 104 年 5 月 7 日董事會議決通過設立「審計委員會」，委員會成員由董事會獨立董事(三席)擔任之，並依本公司「審計委員會組織規程」運作，協助董事會決策，健全公司治理。

3. 董事會及審計委員會皆依會議決議執行。

(二)審計委員會運作情形暨年度工作重點：

本公司「審計委員會」於104年6月17日設立，委員會成員由董事會獨立董事(三席)擔任之，並由全體成員推舉一獨立董事擔任召集人及會議主席。審計委員會設立主旨在強化董事會之監督功能，負責監督本公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。其主要職權有：

- 1.證交法第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。
- 2.內部控制制度有效性之考核。
- 3.依證交法第三十六條之一規定訂定或修訂取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4.涉及董事自身利害關係之事項。
- 5.重大之資產或衍生性商品交易。
- 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10.年度財務報告及半年度財務報告。
- 11.其他公司或主管機關規定之重大事項。

112年度審計委員會開會7次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 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 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------|---------------|-------------------------------|----|
| 獨立董事 | 蔡忠杓 | 7 | 0 | 100 | - |
| 獨立董事 | 翁軟綺 | 7 | 0 | 100 | - |
| 獨立董事 | 陳忠仁 | 7 | 0 | 100 | - |
| 其他應記載事項： | | | | | |
| 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。 | | | | | |
| (一)證券交易法第14條之5所列事項:詳下表。 | | | | | |
| (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項: 無。 | | | | | |
| 審計委員會日期 | 議案內容 | | 證交法 14-5 所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項 | |
| 112.01.09 第3屆第7次 | 本公司資金貸與案 | | V | 無此情事 | |
| | 本公司「防範內線交易管理辦法」修正案 | | V | 無此情事 | |
| | 審計委員會決議結果(112.01.09)：全體出席委員無異議照案通過。 | | | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | | | |
| 112.03.10 第3屆第8次 | 擬出售本公司轉投資事業「興普科技股份有限公司」之股權案 | | V | 無此情事 | |
| | 審計委員會決議結果(112.03.10)：全體出席委員無異議照案通過。 | | | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | | | |
| 112.03.23 第3屆第9次 | 本公司111年財務報表案 | | V | 無此情事 | |
| | 本公司111年度盈餘分配案 | | V | 無此情事 | |
| | 111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 | | V | 無此情事 | |

| | | | |
|----------------------|----------------------------------------|---|------|
| | 本公司「內部控制制度處理準則」修訂案 | V | 無此情事 |
| | 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則 | V | 無此情事 |
| | 審計委員會決議結果(112.03.23)：全體出席委員無異議照案通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 112.04.18 第3屆第10次 | 擬辦理以私募方式發行普通股案 | V | 無此情事 |
| | 審計委員會決議結果(112.04.18)：全體出席委員無異議照案通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 112.05.10 第3屆第11次 | 本公司112年第一季財務報表業已編製完成 | V | 無此情事 |
| | 本公司之孫公司陽程(佛山)科技有限公司擬將資金貸與孫公司上海陽程科技有限公司 | V | 無此情事 |
| | 審計委員會決議結果(112.05.10)：全體出席委員無異議照案通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 112.08.09 第3屆第12次 | 通過本公司112年第二季財務報表案 | V | 無此情事 |
| | 本公司簽證會計師公費案 | V | 無此情事 |
| | 審計委員會決議結果(112.08.09)：全體出席委員無異議照案通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 112.11.08 第3屆第13次 | 本公司112年第三季財務報表業已編製完成 | V | 無此情事 |
| | 本公司民國113年度稽核計畫擬訂 | V | 無此情事 |
| | 審計委員會決議結果(112.11.08)：全體出席委員無異議照案通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 113.01.23 第3屆第14次 | 本公司資金貸與案 | V | 無此情事 |
| | 審計委員會決議結果(113.01.23)：全體出席委員無異議照案通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 113.03.12 第3屆第15次 | 通過112年度營業報告書及財務報表案 | V | 無此情事 |
| | 通過112年度虧損撥補案 | V | 無此情事 |
| | 通過113年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 | V | 無此情事 |
| | 通過會計師事務所因應內部輪調更換簽證會計師案 | V | 無此情事 |
| | 通過本公司簽證會計師委任公費案 | V | 無此情事 |
| | 審計委員會決議結果(113.03.12)：全體出席委員無異議照案通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | |

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

(一)本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。並視需

要邀請會計師或稽核主管分別與會；就相關議題與會計師及稽核主管進行單獨溝通交流。

(二)內部稽核主管與審計委員會之溝通：

本公司審計委員會與內部稽核主管之溝通情形良好，其主要之溝通及互動如下：

1. 內部稽核主管於每次召開之審計委員會及董事會中皆列席報告其於期間內之稽核發現及異常事項改善進度，並回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效，並發揮監督功能。
2. 定期向審計委員會提報稽核發現異常事項，重新檢視內部規章，適度修訂相關辦法以持續優化作業流程。
3. 112年度獨立董事與內部稽核主管透過審計委員會溝通之會議日期及事項如下，除稽核工作進度報告及將缺失追蹤報告提交獨立董事查閱，亦針對獨立董事所提問題進行報告並作後續回覆，並依獨立董事建議進行改善及追蹤。

| 日期 | 與內部稽核主管溝通之項目 | 溝通結果 |
|--------------------|-----------------------------------|------|
| 112.01.09 審計委員會 | 內部稽核情形報告。(單獨會議) | 溝通良好 |
| 112.03.23 審計委員會 | 110年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書。(單獨會議) | 溝通良好 |
| 112.05.10 審計委員會 | 內部稽核情形報告。(單獨會議) | 溝通良好 |
| 112.08.09 審計委員會 | 內部稽核情形報告。(單獨會議) | 溝通良好 |
| 112.11.08 審計委員會 | 112年度稽核計畫擬定(單獨會議) 內部稽核情形報告。 | 溝通良好 |

(三)會計師與審計委員會之溝通：

審計委員會每年定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果以及其他相關法令要求溝通事項進行交流，並就簽證會計師之選任及其提供之審計性及非審計性服務進行獨立性審核。

| 日期 | 溝通項目 | 溝通結果 |
|--------------------|-------------------------------------|---------|
| 112.03.23 審計委員會 | 111年度營業報告書及財務報表。 | 無異議照案通過 |
| 112.05.10 審計委員會 | 本公司112年第一季財務報表。 | 無異議照案通過 |
| 112.08.09 審計委員會 | 1. 本公司112第二季財務報表。 2. 本公司簽證會計師公費案 | 無異議照案通過 |
| 112.11.08 審計委員會 | 1. 本公司112第三季財務報表。 | 無異議照案通過 |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」業於110年11月11日第十四屆第二次董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，並配合「公司治理實務守則」強化內部控制制度，提升資訊透明度，以維護股東及利害關係人的權益。並置於本公司網站公司治理專區，提供相關利害關係人參閱下載。請參考本公司網址 http://www.usuntek.com.tw | 無重大差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | (一)本公司已訂定「股東會議事規則」及相關內部作業程序，設有發言人及代理發言人負責處理相關事宜，其聯繫方式已揭露於本公司網站。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否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？ | ✓ | | (二)本公司依據股務代理機構所提供之股東名冊隨時掌握董事、經理人及持股10%以上大股東之持股，並按月依規定申報其持股異動及股票設質、解質情形。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | (三)依本公司「子公司監理作業辦法」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | (四)本公司已於內控制度訂定防範內線交易管理辦法。 | 無重大差異 |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | ✓ | | (一)本公司已於「公司治理實務守則」第二十條已明確規範董事會組成之多元化政策，目前本公司各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷、多元組成，董事席次7席，其中獨立董事為3席，已達成獨立董事席次逾董事席次三分之一，及「兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一」之具體管理目標。董事會成員落實多元化情形請詳第13-14頁。 | 無重大差異 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓ | ✓ | (二)本公司已設立薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際營運需求及法令規定設置其他功能性委員會。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓ | | (三)本公司董事會於109年08月12日通過「董事會績效評估辦法」，已於113第一季前完成評估，並已將評估結果於113年03月12日提報第十四屆第十六次董事會。112董事會績效自我評估結果： 1. 評估期間：112年1月1日~112年12月31日。 2. 個別董事成員之績效評估結果：董事之績效皆符合預期，均有正面評價。 3. 董事會運作績效評估結果：整體董事會之績效符合公司治理之要求。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | (四)董事會每年均參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報評估會計師之獨立性並通過委任，評估項目請參閱註(1)。(最近一次評估日期為112年11月08日) | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓ | | <p>本公司於112年5月10日經董事會決議通過設置公司治理專職單位，由本公司財會部資深經理擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務。主要職責為：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 <p>112年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 為董事與公司間主要聯絡窗口。 2. 協助董事執行職務，並提供董事於會議上所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 3. 於董事會宣導公司治理相關法令。 4. 提供董事相關訓練課程資訊，並協助安排董事進修。 5. 協助安排審計委員與會計師及稽核主管之溝通事宜。 6. 擬訂董事會議程並通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 7. 協助辦理股東會事務。 | 無重大差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | | <p>本公司已於公司網頁設立投資人專區，另公司財務業務資訊亦會透過公開資訊觀測站即時讓利害關係人知悉，另本公司設有發言人及代理發言人，所有資訊皆會透過發言人對外發佈訊息，而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。</p> | 無重大差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | <p>本公司已委任專業股務代辦機構福邦證券(股)公司股務代理部辦理股東會相關事務。</p> | 無重大差異 |
| 七、資訊公開 | | | | |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | <p>(一)本公司已架設網站 http://www.usuntek.com.tw 並於網站上揭露公司相關之財務、業務及公司治理資訊，並依相關法令規定及時揭露財務及營運資訊於公開資訊觀測站。</p> | 無重大差異 |
| (二)公司是否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>(二)公司設有專人負責資訊的揭露，並落實發言人制度，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> | 無重大差異 |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩 | | | <p>(三)本公司於規定期限內公告並申報年度財務</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | | ✓ | 報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。 | 無重大差異 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓ | | <p>(一)員工權益、僱員關懷：遵循勞基法及相關法令規定，以保障應有權益。</p> <p>(二)投資者關係：充分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> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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>(五)董事進修之情形：本公司鼓勵董事參與進修，並將進修情況揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區。(註2)</p> <p>(六)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買董事責任險，投保對象為全體董事，保險公司為新光產物保險，保險期間為112年10月16日至113年10月16日。</p> <p>(七)資安風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建置架構：建置重點為統一規劃、因地制宜、集中控管、分層負責。 2. 111年度資安執行情形： <ol style="list-style-type: none"> (1)自動備份：所有server均每日備份，分別備份到兩台儲存設備上，復原演練則是每月一次。 (2)郵件備份及審核：外寄跟內送郵件全部都有封存，分別在兩台不同的server上進行管理。 (3)防毒系統更新：每周更新，並已防護電腦及server。 (4)網路行為紀錄：全面紀錄個人外部網站行為。 (5)即時通訊紀錄：全面禁止即時通訊軟體外寄檔案。 (6)資安教育訓練。 | 無重大差異 |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用 | | | | |
| 本公司已加強公司網頁及年報之揭露，增加公司資訊透明度以符合公司治理實務守則精神落實執行。 | | | | |

註(1)：會計師獨立性及適任性評估標準

| 項次 | 獨立性及適任性 | 是否符合獨立性 |
|----|-------------------------------------|---------|
| 1 | 截至最近一次簽證作業未有七年未更換之情事。 | 是 |
| 2 | 與委託人無重大財務利害關係。 | 是 |
| 3 | 避免與委託人有任何不適當關係。 | 是 |
| 4 | 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。 | 是 |
| 5 | 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。 | 是 |
| 6 | 會計師名義不得為他人使用。 | 是 |
| 7 | 未握有本公司及關係企業之股份。 | 是 |
| 8 | 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。 | 是 |
| 9 | 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。 | 是 |
| 10 | 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。 | 是 |
| 11 | 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。 | 是 |
| 12 | 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 | 是 |
| 13 | 未收取任何與業務有關之佣金。 | 是 |
| 14 | 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 | 是 |

註(2):本公司董事進修情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|----------|-----|-----------|----------------------|--------------------------------|------|
| 董事 | 黃秋逢 | 112/10/06 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 永續投融资新視野論壇 | 3 |
| | | 112/10/24 | 中華民國公司經營暨永續發展協會 | 內線交易法律規範與實務案例研析 | 3 |
| 董事 | 黃士軒 | 112/09/26 | 中華民國公司經營暨永續發展協會 | 數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維 | 3 |
| | | 112/10/24 | 中華民國公司經營暨永續發展協會 | 內線交易法律規範與實務案例研析 | 3 |
| 董事 | 曾榮鑑 | 112/09/26 | 中華民國公司經營暨永續發展協會 | 數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維 | 3 |
| | | 112/10/24 | 中華民國公司經營暨永續發展協會 | 內線交易法律規範與實務案例研析 | 3 |
| 獨立董事 | 蔡忠杓 | 112/08/18 | 中華民國公司經營暨永續發展協會 | 經營權風險與獨立董事制度之探討 | 3 |
| | | 112/09/26 | 中華民國公司經營暨永續發展協會 | 數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維 | 3 |
| 獨立董事 | 陳忠仁 | 112/05/05 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法 | 3 |
| | | 112/08/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 非合意併購之攻防策略與法令遵循議題 | 3 |
| | | 112/11/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹 | 3 |
| | | 112/11/07 | 社團法人中華公司治理協會 | 數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理 | 3 |
| 獨立董事 | 翁軟綺 | 112/03/21 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 會計師洗錢防制監理與實務 | 3 |
| | | 112/10/23 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 最新洗防趨勢與業務 | 3 |
| 董事之法人代表人 | 賴國弘 | 112/08/17 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理主管實務進階研討會-公司內部人短線交易簡介與案例解析 | 3 |
| | | 112/08/23 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理主管實務進階-董監事應如何督導企業風險管理及危機處理 | 3 |
| | | 112/09/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理主管實務進階研討會-電動車與智慧車的技術發展與商機 | 3 |
| | | 112/09/12 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理主管實務進階研討會-誠信經營守則 | 3 |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

113年03月31日

| 身分別 | | 條件 姓名 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|----------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 召集人暨獨立董事 | 陳忠仁 | 參閱第9-12頁. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容 | | (1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (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數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本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5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 | 2 |
| 獨立董事 | 蔡忠杓 | | | | 0 |
| 委員 | 柯承恩 | 行政院科技顧問 國立台灣大學管理學院院長 中華經濟研究院董事長、院長 中央銀行監事 台灣證券交易所董事、常務監察人 證券櫃檯買賣中心董事、監事 行政院金融重建基金委員 中華公司治理協會理事長 美國會計學會理事 國立台灣大學會計學系名譽教授 行政院科技會報委員 | | | 4 |

2.薪資報酬委員會職責：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年8月20日至113年8月19日，112年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|------------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 陳忠仁 | 4 | 0 | 100 | - |
| 委員 | 蔡忠杓 | 4 | 0 | 100 | - |
| 委員 | 柯承恩 | 4 | 0 | 100 | - |

其他應記載事項：

薪酬委員會於民國一百一十二年一月九日、一百一十二年三月二十三日、一百一十二年五月十日、一百一十二年八月九日共召開四次常會

一、討論事由包括：

- (1)本公司經理人111年年終獎金數額。
- (2)111年度員工酬勞及董監酬勞分配及通過
- (3)指派財會部葉振祥資深經理擔任「公司治理主管」
- (4)派駐陽程(佛山)科技有限公司資深副總經理-郭定宇薪資案。

上述事項皆經薪酬委員會審閱或核准通過。

二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無此情形。

三、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情形。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|------|------|-----------|----------------------|------|---------------|--------------------|-------------------|--|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 | | | | | | | | | | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | | ✓ | 本公司已訂定『永續發展實務守則』，目前由總經理室為推動永續發展兼職單位，並持續宣導企業經營理念與企業社會責任義務。未來將視公司整體營運規模，另行考量向董事會提出報告之必要性。 | 無重大差異。 | | | | | | | | | | |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | ✓ | | 本公司營運相關之環境、社會及公司治理議題合於營運計畫中，包括營運管理、業務與品質品管政策等。 | 無重大差異。 | | | | | | | | | | |
| 三、環境議題 | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | (一) 本公司製程屬於低汙染產業，環保局並無列管廢水及空汙之排放，本公司制訂廢棄物清理計畫書，其管理權責由勞安室進行廢棄物之管理及申報。其廢棄物之運作管理皆符合[廢棄物清理法]及相關細則辦理。 | 無重大差異 | | | | | | | | | | |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生生物料？ | ✓ | | (二) 提升能源使用效率，針對廠內設備如空調系統冰機、空壓機之用電效率，定期進行量測評估，並進行汰換，使用節能效益比高之新機型進行取代。降低環境負荷衝擊，本公司遵守國內環保法規，並響應國際綠色產品活動，本公司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。 | 無重大差異 | | | | | | | | | | |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | ✓ | | (三) 本公司評估氣候相關風險與機會其發生可能性與衝擊程度，鑑別出風險議題及機會如下： 可能風險 | 無重大差異 | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險</th> <th>因應作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環保法令</td> <td>廢棄物處理日趨困難</td> <td>推動源頭分類減廢，材料或包材循環再利用。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">全球暖化</td> <td rowspan="2">空調設備老舊附載增加及缺電</td> <td>全廠燈具使用 LED 節能照明燈具。</td> </tr> <tr> <td>採購機械設備以節能效益為優先考量。</td> </tr> </tbody> </table> | 面向 | 風險 | 因應作法 | 環保法令 | 廢棄物處理日趨困難 | 推動源頭分類減廢，材料或包材循環再利用。 | 全球暖化 | 空調設備老舊附載增加及缺電 | 全廠燈具使用 LED 節能照明燈具。 | 採購機械設備以節能效益為優先考量。 | |
| 面向 | 風險 | 因應作法 | | | | | | | | | | | | |
| 環保法令 | 廢棄物處理日趨困難 | 推動源頭分類減廢，材料或包材循環再利用。 | | | | | | | | | | | | |
| 全球暖化 | 空調設備老舊附載增加及缺電 | 全廠燈具使用 LED 節能照明燈具。 | | | | | | | | | | | | |
| | | 採購機械設備以節能效益為優先考量。 | | | | | | | | | | | | |

| | | | 極端氣候 | 豪雨淹水造成廠房損失增加成本 | 緊急應變小組 (關注氣候變遷-颱風-豪大雨動向預防災情)。 | | 廠內緊急應變機制之訂定 (第一時間的應變減少損失)。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|-----------|---------|--------------|--------------|-----------|--------|-------|------------------|-------------|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|--------|------|--------|-------|-------|------|-------|--------|--------|------|--------|------|-------|-------|----|--------|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓ | | 可能機會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 相關機會 | 因應做法 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 產品需求增加 | 我司產品已有自動輸送設備--可符合廢棄物處理場處理需求，廢棄物篩檢輸送帶或後續粉碎設備等客製化需求。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | (四) 本公司溫室氣體排放源主要為用電及液化石油氣、車用燃料等，統計每年排放量如下： | | | | | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">排放源 年度</th> <th colspan="2">電力</th> <th colspan="2">液化石油氣 LPG</th> <th colspan="2">車用汽油</th> <th rowspan="2">排放量 總計 (噸)</th> </tr> <tr> <th>用電量 (千度)</th> <th>排放量 (噸)</th> <th>用量 (公秉)</th> <th>排放量 (噸)</th> <th>用量 (公秉)</th> <th>排放量 (噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111 年度</td> <td>1534</td> <td>780.85</td> <td>10.54</td> <td>18.49</td> <td>15.2</td> <td>35.95</td> <td>835.29</td> </tr> <tr> <td>112 年度</td> <td>1409</td> <td>697.45</td> <td>6.54</td> <td>11.47</td> <td>14.58</td> <td>33</td> <td>741.92</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | 排放源 年度 | 電力 | | 液化石油氣 LPG | | 車用汽油 | | 排放量 總計 (噸) | 用電量 (千度) | 排放量 (噸) | 用量 (公秉) | 排放量 (噸) | 用量 (公秉) | 排放量 (噸) | 111 年度 | 1534 | 780.85 | 10.54 | 18.49 | 15.2 | 35.95 | 835.29 | 112 年度 | 1409 | 697.45 | 6.54 | 11.47 | 14.58 | 33 | 741.92 | |
| 排放源 年度 | 電力 | | 液化石油氣 LPG | | 車用汽油 | | 排放量 總計 (噸) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 用電量 (千度) | 排放量 (噸) | 用量 (公秉) | 排放量 (噸) | 用量 (公秉) | 排放量 (噸) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 年度 | 1534 | 780.85 | 10.54 | 18.49 | 15.2 | 35.95 | 835.29 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112 年度 | 1409 | 697.45 | 6.54 | 11.47 | 14.58 | 33 | 741.92 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 本公司持續提升能源效率，亦規劃多元能源使用，目前已於大園廠區屋頂設置太陽能系統建置，將太陽能產生之電力再回售給台電公司，預計年度太陽能再生電力可抵減之碳排放量如下： | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">排放源 年度</th> <th colspan="2">太陽能</th> </tr> <tr> <th>再生電量(千度)</th> <th>可抵減排放量(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111 年度</td> <td>261</td> <td>131</td> </tr> <tr> <td>112 年度</td> <td colspan="2">經輔導單位確認，其設備所有權為中租，固不可作為陽程碳排折抵。</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | 排放源 年度 | 太陽能 | | 再生電量(千度) | 可抵減排放量(噸) | 111 年度 | 261 | 131 | 112 年度 | 經輔導單位確認，其設備所有權為中租，固不可作為陽程碳排折抵。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 排放源 年度 | 太陽能 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 再生電量(千度) | 可抵減排放量(噸) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 年度 | 261 | 131 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112 年度 | 經輔導單位確認，其設備所有權為中租，固不可作為陽程碳排折抵。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 備註：與電業併聯日 111 年 6 月 28 日。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 廢棄物減量： 本公司製程設計與技術提升減少原物料耗用，減少生產之邊角料、包材或過時之廢料，委由合格處理廠回收處置。廢水：機台測試用水，使用沉降後回收再使用。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量(m3)</th> <th>一般廢棄物 (噸)</th> <th>有害廢棄物 (噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>12328</td> <td>28.62</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>10499</td> <td>19.93</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | 年度 | 用水量(m3) | 一般廢棄物 (噸) | 有害廢棄物 (噸) | 111 | 12328 | 28.62 | - | 112 | 10499 | 19.93 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度 | 用水量(m3) | 一般廢棄物 (噸) | 有害廢棄物 (噸) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 | 12328 | 28.62 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112 | 10499 | 19.93 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | ✓ | <p>(一) 本公司除遵守相關勞動法規外，制定了員工手冊及管理規章，亦支持「聯合國世界人權宣言」(UN Universal Declaration of Human Rights)、「聯合國全球盟約」(UN Global Compact)與「國際勞工公約」(International Labour Convention)等國際人權公約所揭露之人權保護精神與基本原則，並致力將人權之原則與精神融入企業之價值及文化，作為本公司對人權保障之承諾。</p> <p>陽程科技善盡企業社會責任保障全體同仁基本人權並遵守營運所在地之勞動、性別工作平等相關法規並制定有關人權保障、性騷擾防治措施及懲戒辦法、勞動政策及執行相關措施。相關人權保障之措施：</p> <table border="1" data-bbox="625 786 1197 2063"> <thead> <tr> <th data-bbox="625 786 730 864">關注議題</th> <th data-bbox="730 786 1197 864">具體措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="625 864 730 1240" rowspan="4">職業安全管理</td> <td data-bbox="730 864 1197 943">1. 定期監測職場環境及維護保養設施及設備，確保工作場所安全。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="730 943 1197 1021">2. 定期進行工作場所飲用水、照明及消防設備檢測及更換。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="730 1021 1197 1099">3. 定期實施在職員工勞工安全衛生教育訓練，提高員工安全意識。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="730 1099 1197 1240">4. 警衛室配置自動體外心臟電擊去顫器(AED)並每年定期舉辦急救訓練課程，介紹 CPR 心肺復甦術、消防逃生、AED 操作方法。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="625 1240 730 1357" rowspan="2">母性保護</td> <td data-bbox="730 1240 1197 1319">1. 確實遵循勞動法令及性別工作平等之規定。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="730 1319 1197 1357">2. 設置哺乳室，照顧母性同仁之需求。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="625 1357 730 1697" rowspan="5">員工健康管理</td> <td data-bbox="730 1357 1197 1395">1. 定期辦理員工健康檢查。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="730 1395 1197 1473">2. 於健康檢查方案提供癌症篩檢項目。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="730 1473 1197 1552">3. 約聘之醫護人員定期到公司提供同仁健康諮詢服務。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="730 1552 1197 1630">4. 不定期辦理衛教講座，教導員工促進身心健康及相關知識。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="730 1630 1197 1697">5. 成立各種社團，鼓勵員工休閒活動，提倡紓解壓力及運動。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="625 1697 730 1921" rowspan="2">禁止強配勞動</td> <td data-bbox="730 1697 1197 1776">1. 確實遵循勞動法規，並明訂於工作規則及相關人事規章。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="730 1776 1197 1921">2. 透過出缺勤管理系統，確實記載員工出勤時間及加班情形，並提醒員工及其直屬主管加班之狀況及法令規定，並依法核發加班費。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="625 1921 730 2063" rowspan="2">杜絕歧視與性騷擾</td> <td data-bbox="730 1921 1197 2033">1. 於工作規則及人事辦法中明訂禁止歧視與性騷擾，提供平等及安全的職場環境。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="730 2033 1197 2063">2. 新進人員報到時開課告知禁止歧視</td> </tr> </tbody> </table> | 關注議題 | 具體措施 | 職業安全管理 | 1. 定期監測職場環境及維護保養設施及設備，確保工作場所安全。 | 2. 定期進行工作場所飲用水、照明及消防設備檢測及更換。 | 3. 定期實施在職員工勞工安全衛生教育訓練，提高員工安全意識。 | 4. 警衛室配置自動體外心臟電擊去顫器(AED)並每年定期舉辦急救訓練課程，介紹 CPR 心肺復甦術、消防逃生、AED 操作方法。 | 母性保護 | 1. 確實遵循勞動法令及性別工作平等之規定。 | 2. 設置哺乳室，照顧母性同仁之需求。 | 員工健康管理 | 1. 定期辦理員工健康檢查。 | 2. 於健康檢查方案提供癌症篩檢項目。 | 3. 約聘之醫護人員定期到公司提供同仁健康諮詢服務。 | 4. 不定期辦理衛教講座，教導員工促進身心健康及相關知識。 | 5. 成立各種社團，鼓勵員工休閒活動，提倡紓解壓力及運動。 | 禁止強配勞動 | 1. 確實遵循勞動法規，並明訂於工作規則及相關人事規章。 | 2. 透過出缺勤管理系統，確實記載員工出勤時間及加班情形，並提醒員工及其直屬主管加班之狀況及法令規定，並依法核發加班費。 | 杜絕歧視與性騷擾 | 1. 於工作規則及人事辦法中明訂禁止歧視與性騷擾，提供平等及安全的職場環境。 | 2. 新進人員報到時開課告知禁止歧視 | 無重大差異 |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|--------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------|------------------------|---------------------|--------|----------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------|--------------------|-------|
| 關注議題 | 具體措施 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 職業安全管理 | 1. 定期監測職場環境及維護保養設施及設備，確保工作場所安全。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2. 定期進行工作場所飲用水、照明及消防設備檢測及更換。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3. 定期實施在職員工勞工安全衛生教育訓練，提高員工安全意識。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4. 警衛室配置自動體外心臟電擊去顫器(AED)並每年定期舉辦急救訓練課程，介紹 CPR 心肺復甦術、消防逃生、AED 操作方法。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 母性保護 | 1. 確實遵循勞動法令及性別工作平等之規定。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2. 設置哺乳室，照顧母性同仁之需求。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工健康管理 | 1. 定期辦理員工健康檢查。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2. 於健康檢查方案提供癌症篩檢項目。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3. 約聘之醫護人員定期到公司提供同仁健康諮詢服務。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4. 不定期辦理衛教講座，教導員工促進身心健康及相關知識。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5. 成立各種社團，鼓勵員工休閒活動，提倡紓解壓力及運動。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 禁止強配勞動 | 1. 確實遵循勞動法規，並明訂於工作規則及相關人事規章。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2. 透過出缺勤管理系統，確實記載員工出勤時間及加班情形，並提醒員工及其直屬主管加班之狀況及法令規定，並依法核發加班費。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 杜絕歧視與性騷擾 | 1. 於工作規則及人事辦法中明訂禁止歧視與性騷擾，提供平等及安全的職場環境。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2. 新進人員報到時開課告知禁止歧視 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------|---|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| | | | <p>及性騷擾之課程，加強員工性別平等對待之意識。</p> <p>3. 提供申訴管道，讓員工能及時表達，並由專人處理相關案件。</p> <p>員工溝通管道 1. 提供員工申訴管道「我有話要說」信箱，積極創造正面與透明的溝通環境，確保每個人心聲與建議都能得到回應與及時改善。</p> | |
| <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> | ✓ | | <p>(二) 為提供良好職場環境、照顧員工、滿足員工需求的責任，本公司致力塑造合理友善的職場環境，以及建置多元完整的員工福利、健康管理活動及勞資溝通管道等，藉以留住優秀人才，共創經營佳績。本公司除積極落實人性管理及各項福利措施外，秉持與員工利潤共享的理念，吸引及激勵優秀人才，並制定「工作激勵獎金辦法」、「薪資報酬委員會運作管理辦法」、「績優員工選拔獎勵辦法」、「獎懲辦法」、「績效管理及考核辦法」，透過公開、明確的管理辦法，依據公司營運成果及個人表現計算獎金，以期提供同仁合理之薪資報酬。提供之員工福利措施及項目請參閱本年報第 65 頁。</p> | 無重大差異 |
| <p>(三) 公司是否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？</p> | ✓ | | <p>(三) 本公司重視員工的安全與健康，並與天晟醫院簽定每月由其專業之醫師至公司提供員工健康諮詢外，提供員工健康維護服務及宣導。另公司會定期檢視工作環境之安全及實施員工健康檢查，並不定期宣導安全及衛生外及透過內部網路將相關注意事項及健康管理知識傳送給員工，以提升組織的韌性及促進員工身心健康。</p> <p>此外，本公司訂定安全衛生工作守則，對員工人身安全與工作環境的保護措施都有明確規定。為了提升員工職業安全衛生意識以及符合法令要求，我們共取得了 170 張職業安全衛生相關證照。</p> | 無重大差異 |
| <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> | ✓ | | <p>(四) 本公司重視員工的學習與發展，並系統化的規畫員工訓練發展。陽程科技 2023 年投入的課程涵蓋了主管優化訓練與成果展現、專業職能訓練、員工自我進修訓練以及不間斷的培訓內部講師，透過內部講師制度讓學習得以傳承。</p> <p>上述課程會依照公司每年度營運計劃來做調整，讓主管及在職員工與世界接軌，提供符合時事之教育訓練課程，提升同仁在執行各業務時所具備各技能及培訓其管理能力，不僅鼓勵員工進修，安排內部教育訓練，員工亦可申請外部教育訓練提昇能力並發展職涯</p> | 無重大差異 |

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>能力；公司每月皆會購入新書，讓學習不間斷，創造書香職場環境。</p> <p>(五) 本公司屬智能自動化整合商其所客製專用設備及光電觸控面板設備、PCB/CCL 設備產品皆有嚴格之國際準則規範，因此公司產品之行銷及標示皆符合相關法令及國際準則，另針對公司之部份產品購買產品責任險，以保障消費者權益。若有產品上疑問，可透過電話或 e-mail 連絡公司及設有客戶服務申訴管道，有客服中心，以處理客戶不滿意或申訴案件，公司會指派專人了解及協調並妥善處理相關事項。</p> <p>(六) 本公司建有「廠商評鑑資料表」，並宣導往來之供應商需對環保、職業安全衛生、勞動人權及誠信經營等議題與公司共同努力善盡企業之社會責任推動。公司並藉由日常與供應商之互動及定期評估，評鑑供應商，若供應商違反企業社為責任，或對環境與社會有顯著影響時，即終止雙方往來。另若接獲投訴，以保密投訴人之方式進行查證及處理。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p> | | <p>✓</p> | <p>本公司尚未編制永續報告書，但本公司於年報中揭露社會責任執行情形並上傳公開資訊觀測站。</p> | <p>將視未來營運及管理需要訂定</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」並於公司之網站上揭露相關資訊，無重大差異。</p> | | | | |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。</p> | | | | |

(六)氣候相關資訊執行情形

| 項目 | 執行情形 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。 | 1. 管理階層於每一季向董事會報告碳盤查的進度。 2. 目前公司正導入 ISO 14064 溫室氣體排放查證/確證。預計 2024 年底完成。 |

(七)溫室氣體盤查及確信情形

| 本公司基本資料 | | | 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司 | | | <input type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信 | |
| 範疇一 | 總排放量 (公噸 CO ₂ e) | 密集度 (公噸 CO ₂ e/ 百萬元) | 確信機構 | 確信情形說明 |
| 母公司 | 盤查中 | 盤查中 | 無 | 盤查中 |
| 子公司 | 盤查中 | 盤查中 | | |
| 合計 | 盤查中 | 盤查中 | | |

(八)公司履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司於 110 年 11 月 11 日第十四屆第二次董事會決議通過訂定「誠信經營守則」，作為本公司董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾。公司並訂定各項內部辦法以確保誠信經營與法令遵循之落實，並已將相關規範公布於公司網站供股東隨時查詢。</p> <p>(二)本公司於「誠信經營守則」之內容已訂定防範。訂有相關工作守則，明定遵守相關法令，不得從事或涉任何不誠信行為之營業活動，且由管理部定期稽核遵循情形。</p> <p>(三)本公司訂有「道德行為準則」及相關內部辦法，明定違規之懲戒及申訴制度並通過內部教育訓練宣導並落實執行。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司於「誠信經營守則」之內容，已規範商業往來前需考量交易對象是否涉有不誠信行為；並與其簽訂之契約內容應明訂誠信經營條款，確保相對人應恪守之誠信原則。且均盡可能了解對方的經營狀況與合法性，並適時進行徵信作業。</p> <p>(二)本公司目前由稽核單位推動企業誠信經營之運作以符合內部控制，並定期向董事會報告其執行情形。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | ✓ | | (三) 本公司「董事會議事規則」明訂針對會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係者，如致有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決。本公司 112 年度董事會議案之利益迴避情形已揭露於年報之三(一)董事會運作情形中(請參閱本年報第 22 頁)，董事若與討論議案有利害關係，將主動迴避不參與討論及表決，確實遵守防止利益衝突之政策。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓ | | (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，會計師每年亦會針對內部控制執行狀況進行查核。 | 無重大差異 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五) 本公司不定期向員工宣導誠信經營相關議題。 | 無重大差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ✓ | | (一)公司設有員工意見信箱，並由人資單位為專責受理單位，及時反應不法情形。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | ✓ | | (二)公司遇有檢舉事項由人資單位受理，相關檢舉事項亦會保密，以維護檢舉人之權益及隱密。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | (三)對於檢舉人本公司將會確保其不因檢舉而遭受不當處置。 | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 | | | | |
| 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 本公司「誠信經營守則」已揭露於公司網站上。 | 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於 110 年 11 月 11 日第十四屆第二次董事會決議通過訂定「誠信經營守則」其運作情形與所訂守則內容皆與「上市櫃公司誠信經營守則」內所規範之內容無差異。 | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>1. 本公司訂有會計制度、稽核查核等作業，並制定公司治理守則及誠信經營守則等相關守則，以為公司經營階層及員工遵循之規範，稽核人員亦依就公司各項內部控制制度及各項辦法查核及定期並向審計委員會及董事會提報，因此能有效落實誠信經營制度。</p> <p>2. 本公司「董事會議事規範」明訂董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避。</p> | | | |

(九)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：本公司訂有「公司治理實務守則」及其相關規章，以保障股東權益、強化董事職責等，可至本公司網站<http://www.usuntek.com.tw>查詢。

(十)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. 本公司設有審計委員會，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。
3. 本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制、避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定「內部重大資訊處理程序」。

(十一)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：民國一一三年三月十二日

本公司民國一一二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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一一三年三月十二日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

陽程科技股份有限公司

董事長：黃秋逢

總經理：譚家成



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。

(十二)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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十三)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

股東會重要決議內容及執行情形

1. 本公司民國一一二年股東常會於民國一一二年六月二十日於桃園市大園區溪海里聖德北路68號舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

| 股東常會決議 | 執行情形 |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 承認本公司一一一年度營業報告書及財務報表 | 本公司民國一一一年度營業報告書及財務報表，其中全年合併營收為新台幣1,740,809仟元，歸屬母公司稅後淨利102,638仟元，每股盈餘為新台幣1.68元。 |
| 承認本公司一一一年度盈餘分配案 | 依決議執行。 |

2.董事會重要決議

| 董事會日期 | 重要決議 |
|-----------|-------------------------------------|
| 112.01.09 | 通過本公司 112 年度營運計劃目標案 |
| | 通過本公司資金貸與案 |
| | 通過本公司「防範內線交易管理辦法」修訂案 |
| | 通過華南商業銀行申請融資額度案 |
| | 通過本公司經理人 111 年度年終獎金數額案 |
| 112.03.10 | 通過出售本公司轉投資事業「興普科技股份有限公司」之股權案 |
| | |
| 112.03.23 | 通過 111 年度營業報告書及財務報表案 |
| | 通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 |
| | 通過 111 年度盈餘分配案 |
| | 通過本公司「買回公司股份轉讓員工辦法」修訂案 |
| | 通過召開本公司 111 年股東常會相關事宜案 |
| | 通過本公司經理人任命案 |
| | 通過 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 |
| | 通過本公司「內部控制制度處理準則」修訂案 |
| | 通過本公司「永續發展實務守則」修訂案 |
| | 通過本公司「公司治理實務守則」修訂案 |
| | 通過訂定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則 |
| | 通過各銀行申請融資額度案 |
| | 通過向中國輸出入銀行申請融資額度案 |

| 董事會日期 | 重要決議 |
|-----------|-------------------------------------|
| | 通過各銀行申請動用融資額度案 |
| 112.04.18 | 通過辦理以私募方式發行普通股案 |
| | 通過召開一一二年股東常會事宜(新增股東會議案) |
| 112.05.10 | 通過本公司 112 年第一季財務報表案 |
| | 通過子公司資金貸與案 |
| | 通過出售本公司轉投資事業「科智企業股份有限公司」之股權案 |
| | 通過本公司公司治理主管任命案 |
| 112.07.11 | 通過庫藏股轉讓員工認股基準日 |
| 112.08.09 | 通過本公司 112 年第二季財務報表案 |
| | 通過曾孫公司陽程光電(上海)有限公司辦理申請解散案 |
| 112.11.08 | 通過本公司 112 年第三季財務報表案 |
| | 通過本公司民國 113 年度稽核計畫擬訂 |
| | 通過擬向各銀行申請融資額度 |
| 113.03.12 | 通過 112 年度營業報告書及財務報表案 |
| | 通過 112 年度虧損撥補案 |
| | 通過 113 年度股東常會相關事宜案 |
| | 通過董事及獨立董事候選人案 |
| | 通過解除新任董事競業禁止之限制案 |
| | 通過 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 |
| | 通過向各銀行申請動用融資額度案 |
| | 通過會計師事務所因應內部輪調更換簽證會計師案 |
| | 通過本公司簽證會計師委任公費案 |
| | 通過不繼續辦理 112 年股東常會通過之私募現金增資發行新股案 |
| | 通過透過第三地轉投資設立泰國子公司 |

(十四) 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。

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

四、會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|-------|------------|-------|-------|-------|-----------------------------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡侑玲 | 112年01月01日 | 3,980 | 396 | 4,376 | 移轉訂價報告31萬 其他(印刷, 差旅費, 郵資)8.6萬。 |
| | 邱政俊 | 112年12月31日 | | | | |

公司有下列情事者，應揭露下列事項：

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|
| 更換日期 | 民國113年01月01日財報起(業經113年03月12日董事會決議通過) |
| 更換原因及說明 | 基於相關法令規定會計師輪調的必要，本公司自民國113年第一季起會簽會計師將由邱政俊會計師更換為莊碧玉會計師。 |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 不適用 |
| 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 | 不適用 |
| 與發行人有無不同意見 | 不適用 |
| 其他揭露事項 | 不適用 |

(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 | 蔡侑玲會計師、莊碧玉會計師 |
| 委任之日期 | 民國113年01月01日財報起(業經113年03月12日董事會決議通過) |
| 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 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 不適用 |

(三)前任會計師對本準則第10條第6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 | 112 年度 | | 當年度截至 113 年 4 月 16 日止 | |
|--------|------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 |
| 董事長 | 黃秋逢 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 法人董事 | 鴻海精密工業股份 有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 法人董事代表 | 賴國弘 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 曾榮鑑 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 黃士軒 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 蔡忠杓 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 陳忠仁 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 翁軟綺 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 譚家成 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 郭定宇 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 郭蔡峰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 鄭萬榮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 吳文乾 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 梁仲昇 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財會主管 | 葉振祥 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113 年 04 月 16 日；單位：股

| 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 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 | |
| 鴻海精密工業股份有限 公司 | 5,180,000 | 8.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 鴻海精密工業股份有限 公司 代表人賴國弘 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 黃秋逢 | 4,540,977 | 7.22 | 1,486,232 | 2.36 | 0 | 0 | 曹雪娥 黃士軒 黃信維 | 夫妻 父子 父子 | |
| 鴻揚創業投資股份有限 公司 | 3,836,000 | 6.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 鴻海精密工業 股份有限公司 | 為其子公司 | |
| 鴻揚創業投資股份有限 公司 代表人黃德才 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |

| 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 | |
| 九宇投資有限公司 | 2,302,456 | 3.66 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 九宇投資有限公司代表人：黃信維 | 1,239,127 | 1.97 | 0 | 0 | 0 | 0 | 黃秋逢 | 父子 | |
| | | | | | | | 曹雪娥 | 母子 | |
| | | | | | | | 黃士軒 | 兄弟 | |
| 力陽投資有限公司 | 2,064,637 | 3.28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 力陽投資有限公司代表人：黃士軒 | 530,875 | 0.84 | 800 | 0.0 | 0 | 0 | 黃秋逢 | 父子 | |
| | | | | | | | 曹雪娥 | 母子 | |
| | | | | | | | 黃信維 | 兄弟 | |
| 曹雪娥 | 1,486,232 | 2.36 | 4,540,977 | 7.22 | 0 | 0 | 黃秋逢 | 夫妻 | |
| | | | | | | | 黃士軒 | 母子 | |
| | | | | | | | 黃信維 | 母子 | |
| 黃信維 | 1,239,127 | 1.97 | 0 | 0 | 0 | 0 | 黃秋逢 | 父子 | |
| | | | | | | | 曹雪娥 | 母子 | |
| | | | | | | | 黃士軒 | 兄弟 | |
| 鴻元國際投資股份有限公司 | 784,000 | 1.25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 陳擇旭 | 1156000 | 1.84 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 鴻元國際投資股份有限公司代表人：黃德才 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 鴻海精密工業股份有限公司 | 為其子公司 | |
| 許懷云 | 644,100 | 0.99 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 黃士軒 | 530,875 | 0.84 | 800 | 0 | 0 | 0 | 黃秋逢 | 父子 | |
| | | | | | | | 曹雪娥 | 母子 | |
| | | | | | | | 黃信維 | 兄弟 | |

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

113年03月31日；單位：股

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---------------------------|------------|--------|-------------------------|-------|------------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| YAMCHEN (BVI) CO.,LTD | 4,000,000 | 100.00 | 0 | 0 | 4,000,000 | 100.00 |
| USUN TECHNOLOGY CO.,LTD | 8,000,000 | 100.00 | 0 | 0 | 8,000,000 | 100.00 |
| MONDE INVESTMENT CO., LTD | 122,500 | 49.00 | 0 | 0 | 122,500 | 49.00 |
| 陽程光電(股)公司 | 13,962,900 | 89.65 | 500,000 | 1.12 | 14,137,900 | 90.77 |
| UMS OPTIC CO., LTD | 16,960,000 | 71.77 | 6,280,000 | 26.58 | 23,240,000 | 98.35 |
| 程瀚科技股份有限公司 | 1,000,000 | 100.00 | 0 | 0 | 1,000,000 | 100.00 |

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

| 年 月 | 發行 價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-----------|-----------------|---------|-----------|--------|---------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股本 來源 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 生效(核准) 日期、文號 |
| 89.09.11 | 10 | 12,000 | 120,000 | 12,000 | 120,000 | 現增 50,000 盈轉 20,000 | 無 | 89.09.11經(089)商 133200號函核准 |
| 90.08.17 | 10 | 25,000 | 250,000 | 25,000 | 250,000 | 現增115,808 盈轉 14,192 | 無 | 90.08.17經(090)商 09001313410號函核准 |
| 90.10.29 | 10 | 25,712 | 257,120 | 25,712 | 257,120 | 現增 | 無 | 90.10.29經(090)商 09001423730號函核准 |
| 92.12.29 | 10 | 30,000 | 300,000 | 30,000 | 300,000 | 現增 | 無 | 92.12.29經授中字第 09233197760號函核准 |
| 93.05.07 | 10 | 32,140 | 321,400 | 32,140 | 321,400 | 現增 | 無 | 93.05.07經授中字第 09332079600號函核准 |
| 95.09.28 | 10 | 60,000 | 600,000 | 39,868 | 398,680 | 盈轉 | 無 | 95.09.28經授中字第 09532875980號函核准 |
| 96.08.28 | 10 | 60,000 | 600,000 | 44,652 | 446,522 | 盈轉 | 無 | 96.08.28經授中字第 09632676230號函核准 |
| 96.09.28 | 10 | 60,000 | 600,000 | 49,409 | 494,092 | 現增 | 無 | 96.09.28經授中字第 09632821710號函核准 |
| 97.09.09 | 10 | 60,000 | 600,000 | 52,824 | 528,244 | 盈轉 | 無 | 97.09.09經授商字第 09701230530號函核准 |
| 98.08.03 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 62,824 | 628,244 | 現增 | 無 | 98.08.03經授商字第 09701230530號函核准 |
| 98.09.04 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 65,746 | 657,460 | 資轉15,702 盈轉13,514 | 無 | 98.09.04經授商字第 09801204480號函核准 |
| 99.09.16 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 68,030 | 680,302 | 盈轉 | 無 | 99.09.16經授商字第 09901210430號函核准 |
| 100.05.20 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 68,377 | 683,772 | 認股權憑證 轉換股份 | 無 | 100.05.20經授商字第 10001101190號函核准 |
| 100.09.22 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 67,893 | 678,932 | 註銷庫藏股 | 無 | 100.09.22經授商字第 10001221920號函核准 |
| 100.11.25 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 67,894 | 678,942 | 認股權憑證 轉換股份 | 無 | 100.11.25經授商字第 10001269830號函核准 |
| 102.01.15 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 67,988 | 679,879 | 認股權憑證 轉換股份 | 無 | 102.01.15經授商字第 10201005190號函核准 |
| 102.04.25 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 68,144 | 681,442 | 認股權憑證 轉換股份 | 無 | 102.04.25經授商字第 10201075870號函核准 |
| 102.06.21 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 69,144 | 691,442 | 發行限制員工權 利新股 | 無 | 102.06.21經授商字第 10201114870號函核准 |
| 102.11.15 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 69,190 | 691,905 | 認股權憑證 轉換股份/註銷員 工權利新股 | 無 | 102.11.15經授商字第 10201224780號函核准 |
| 102.11.26 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 77,190 | 771,905 | 現增 | 無 | 102.11.26經授商字第 10201239310號函核准 |
| 103.04.15 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 77,611 | 776,106 | 認股權憑證 轉換股份/註銷員 工權利新股與庫 藏股 | 無 | 103.04.15經授商字第 10301059760號函核准 |

| 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 |
| 103.08.26 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 77,499 | 774,989 | 認股權憑證 轉換股份/註銷員 工權利新股與庫 藏股 | 無 | 103.08.26經授商字第 10301176790號函核准 |
| 104.01.16 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 77,020 | 770,200 | 註銷員工權利新 股與庫藏股 | 無 | 104.01.16經授商字第 10401004180號函核准 |
| 104.05.27 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 77,482 | 774,816 | 發行限制員工權 利新股 | 無 | 104.05.27經授商字第 10401093660號函核准 |
| 104.09.09 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 78,111 | 781,114 | 發行限制員工權 利新股/註銷員工 權利新股 | 無 | 104.09.09經授商字第 10401178690號函核准 |
| 104.12.03 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 92,056 | 920,556 | 現增/註銷員工權 利新股 | 無 | 104.12.03經授商字第 10401257050號函核准 |
| 105.01.26 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 92,036 | 920,360 | 註銷限制員工權 利新股 | 無 | 105.01.26經授商字第 10501016430號函核准 |
| 105.05.24 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 91,755 | 917,550 | 註銷限制員工權 利新股 | 無 | 105.05.24經授商字第 10501102430號函核准 |
| 105.11.29 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 91,640 | 916,403 | 註銷限制員工權 利新股 | 無 | 105.11.29經授商字第 10501274600號函核准 |
| 106.02.14 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 92,288 | 922,877 | 發行限制員工權 利新股/註銷限制 員工權利新股 | 無 | 106.02.14經授商字第 10601019160號函核准 |
| 106.06.30 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 91,718 | 917,181 | 註銷限制員工權 利新股 | 無 | 106.05.26經授商字第 10601066880號函核准 |
| 107.02.27 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 91,676 | 916,757 | 註銷限制員工權 利新股 | 無 | 107.02.27經授商字第 10701018730號函核准 |
| 107.08.31 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 64,173 | 641,730 | 現金減資 | 無 | 107.08.31經授商字第 10701110240號函核准 |
| 110.03.04 | 10 | 120,000 | 1,200,000 | 63,473 | 634,730 | 註銷庫藏股 | 無 | 110.03.04經授商字第 11001033480號函核准 |
| 111.02.23 | 10 | 120,000 | 1,200,000 | 62,873 | 628,730 | 註銷庫藏股 | 無 | 111.02.23經授商字第 11101022840號函核准 |

113 年 04 月 16 日；單位；仟股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | | 員工認股權憑 證單位數 |
|------------|---------|-----------|-------|---------|----------------|
| | 流通在外股份 | 未 發 行 股 份 | 庫 藏 股 | 合 計 | |
| 記名式普通股 | 60,411 | 57,127 | 2,462 | 120,000 | 10,000 |

(二)股東結構

113年04月16日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 外國機構 及外國人 | 個人 | 庫藏股 | 合計 |
|------------|------|-------|------------|--------------|------------|-----------|------------|
| 人數(人) | 0 | 1 | 179 | 36 | 42,622 | 1 | 42,838 |
| 持有股數(股) | 0 | 1,400 | 14,345,808 | 1,025,275 | 45,038,525 | 2,462,000 | 62,873,008 |
| 持股比例(%) | 0.00 | 0.00 | 22.82 | 1.63 | 71.63 | 3.92 | 100.00 |

(三)股權分散情形(每股面額10元)

113年04月16日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|----------------|--------|------------|---------|
| 1-999 | 36,074 | 1,056,577 | 1.68% |
| 1000-5000 | 5,503 | 10,742,017 | 17.09% |
| 5001-10000 | 668 | 5,112,886 | 8.13% |
| 10001-15000 | 203 | 2,581,225 | 4.11% |
| 15001-20000 | 121 | 2,209,781 | 3.52% |
| 20001-30000 | 101 | 2,500,408 | 3.98% |
| 30001-40000 | 46 | 1,619,329 | 2.58% |
| 40001-50000 | 24 | 1,115,605 | 1.77% |
| 50001-100000 | 55 | 3,756,385 | 5.98% |
| 100001-200000 | 21 | 2,709,619 | 4.31% |
| 200001-400000 | 10 | 2,763,672 | 4.39% |
| 400001-600000 | 2 | 1,030,975 | 1.64% |
| 600001-800000 | 2 | 1,407,100 | 2.23% |
| 800001-1000000 | - | - | 0.00% |
| 1000001 以上 | 9 | 24,267,429 | 38.59% |
| 合計 | 42,839 | 62,873,008 | 100.00% |

註：應敘明公司特別股股權分散情形：不適用。

(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
113年04月16日

| 主要股東名稱 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|--------------|-----------|---------|
| 鴻海精密工業股份有限公司 | 5,180,000 | 8.24% |
| 黃秋逢 | 4,540,977 | 7.22% |
| 鴻揚創業投資股份有限公司 | 3,836,000 | 6.10% |
| 九宇投資有限公司 | 2,302,456 | 3.66% |
| 力陽投資有限公司 | 2,064,637 | 3.28% |
| 曹雪娥 | 1,486,232 | 2.36% |
| 黃信維 | 1,239,127 | 1.97% |
| 陳擇旭 | 1,156,000 | 1.84% |
| 鴻元國際投資股份有限公司 | 784,000 | 1.25% |
| 許懷云 | 623,100 | 0.99% |

(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 | | 當年度截至113年3月31日 | |
|--------|-------------|---------|--------|----------------|-----|
| | | 111年 | 112年 | | |
| 每股市價 | 最高 | 37.85 | 49.40 | 41.8 | |
| | 最低 | 21.2 | 28.00 | 28.9 | |
| | 平均 | 30.05 | 40.24 | 39.08 | |
| 每股淨值 | 分配前(註1) | 39.40 | 38.47 | 37.22 | |
| | 分配後(註1) | 37.40 | 不適用 | 不適用 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | 61,216 | 60,411 | 60,411 | |
| | 每股盈餘(稅後) | 1.68 | -2.42 | -1.54 | |
| 每股股利 | 現金股利(註2) | 2.0 | 0 | 不適用 | |
| | 無償配股 | 每股盈餘(元) | 0 | 0 | 不適用 |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | 不適用 |
| | 累積未付股利 | 0 | 0 | 不適用 | |
| 投資報酬分析 | 本益比(註3) | 16.93 | 不適用 | 不適用 | |
| | 本利比(註4) | 14.23 | 不適用 | 不適用 | |
| | 現金股利殖利率(註5) | 7.03% | 0% | 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2：111會計年度盈餘分配案業經112年3月23日董事會通過，並經股東常會決議。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。112年每股盈餘為負數，故不適用。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。112年現金股利為0，故不適用。

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)繳納稅款

(2)彌補以往年度虧損後

(3)次就其餘額提列10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積達本公司實收資本額時不在此限；另視

公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積

(4)股東紅利就(1)至(3)項提列後，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

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國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等，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。

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 112 年度稅後淨損 146,265,084 元，業經 113 年 3 月 12 日董事會通過盈虧撥補案，擬不發放股利。

3.股利政策預期是否有重大變動：無此情形。

(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：不適用。

本公司 112 年度稅後淨損 146,265,084 元，業經 113 年 3 月 12 日董事會通過盈虧撥補案，擬不發放股利。

(八)員工及董事酬勞

1.依公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與之程度、貢獻之價值依同業通常水準議定之。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理年度個體財務報告通過發布日前經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，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。若本公司選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。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 112 年度稅後淨損 146,265,084 元，業經 113 年 3 月 12 日董事會通過盈虧撥補案，擬不發放股利。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、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 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案業經 112 年 03 月 23 日董事會決議通過擬以現金分派員工酬勞新台幣 19,290,357 元(15%)，董事酬勞 3,858,071 元(3%)，全數以現金發放，與帳上認列費用金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

113年03月31日

| 買回期次 | 107年第一次 | 109年第一次 | 109年第二次 | 111年第一次 |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 買回期間 | 107/12/5-108/1/2 | 109/1/13-109/3/5 | 109/8/18-109/10/12 | 111/11/15-111/12/30 |
| 買回區間價格(元) | 25-45 | 20-35 | 28-50 | 21-38 |
| 已買回股份種類及數量(股) | 普通股 600,000 | 普通股 600,000 | 普通股 1,000,000 | 普通股 862,000 |
| 已買回股份金額(元) | 21,265,499 | 16,145,998 | 39,596,791 | 28,950,584 |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%) | 60.00 | 75.00 | 100.00 | 86.20 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量(股) | 註銷 600,000 | 0 | 0 | 0 |
| 累積持有本公司股份數量(股) | 0 | 600,000 | 1,600,000 | 2,462,000 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0 | 0.95 | 2.54 | 3.92 |

註：無尚在執行中之情形。

二、公司債辦理情形：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：無。

(二)截至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

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

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

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫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。 |
| 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。 |
| ZZ99999 | 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 | 111年度 | | 112年度 | |
|-----------------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 營業收入 | 營業比重(%) | 營業收入 | 營業比重(%) |
| CCL 及 PCB 自動化設備 | 870,585 | 50.01 | 426,333 | 35.55 |
| FPD 及觸控面板設備 | 413,705 | 23.77 | 190,489 | 15.88 |
| 其他自動化設備 | 347,462 | 19.96 | 483,701 | 40.34 |
| 其他 | 109,057 | 6.26 | 98,662 | 8.23 |
| 合計 | 1,740,809 | 100.00 | 1,199,185 | 100.00 |

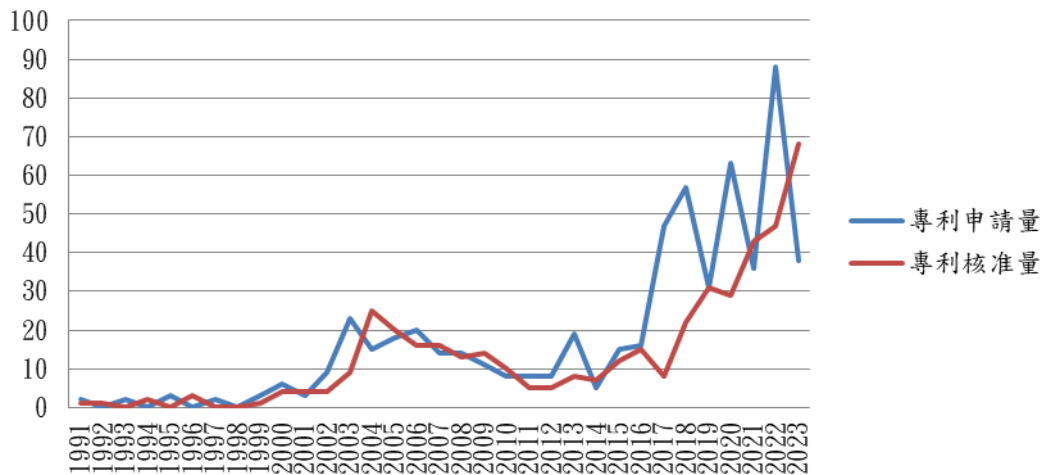
3.商品 (服務) 項目

- (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)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)

茲將未來計畫開發之產品列示如下：

- (1)美國門框自動組裝系統
- (2)多用途 AMR 無人車開發
- (3)墨西哥電子組裝機
- (4)軟硬板系統設備開發
- (5)小型物流迴流線開發
- (6)AR 產業之貼合製程及設備開發
- (7)半導體級高階塗佈製程及設備開發
- (8)電動車電子模組組裝



圖一 陽程歷年專利申請量

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司成立於 1981 年，至今已累積逾三十年自動化機電系統整合經驗，為一多角化經營之專業設備供應廠商，其自動化設備所涵蓋之產業應用領域極為廣泛，範圍可包括至各類產業(涵蓋機械產業)中運用於生產製造之各式機器及輔助機具設備，其中又以金屬加工、檢測設備、整廠自動化之輸送加工，以及其它多種各型產業上的專用或通用生產機械為大宗產品，包含各產業鏈結加工自動化設備、平面顯示器(FPD)設備、印刷電路板(PCB)/銅箔基板(CCL)設備及 3C 產業自動組裝、系統整合輸送設備等等。

以下茲就本公司之主要產品所屬產業概況分述如下：

(1)印刷電路板產業概況

據工研院產科國際所估計，2023 年全球 PCB 產值為 739 億美元，衰退 15.6%，其中以陸資廠衰退 9% 優於平均，下滑幅度低於台、韓廠商。2024 年預估全球 PCB 產值將回升，可望年增 6.3%，上看 782 億美元。

觀察中、日、台、韓狀況，陸資廠因載板比重偏低，加上汽車應用逆勢成長而有所支撐，2023 年以 9% 的衰退優於全球平均；反觀韓國因載板比重最高，並集中於消費性電子記憶體應用，衰退幅度超過 20%；儘管載板在日本和台灣占有相當比重，但產品組成相對均衡，及擁有汽車應用的支撐，因此衰退介於中韓之間。

由於 2023 年基期較低，整體電子產業將於 2024 年感受明顯增長動能，電路板產業也將因庫存回補而迎來下個成長週期，預估 2024 年全球電路板產值將回升至 782 億美元，也較 2023 年增長 6.3%。

針對 2024 年全球 PCB 產業的發展，台灣電路板協會 (TPCA) 與工研院產科所 (ISTI) 整理幾項關鍵議題：

一、全球各國競逐強健半導體產業牽動 PCB 與載板生態系，經歷疫情斷鏈及半導體成為戰略物資後，各主要國家紛紛推出強化半導體供應鏈政策，如美國 2022 年 8 月發布「晶片與科學法 CHIPS and Science Act」，2023 年 11 月在「晶片與科學法」框架下，啟動先進封裝製造計畫 (NAPMP)，載板也成為七大投資領域之一，首項補助計畫將於 2024 年初發布。

美國於 2023 年 3 月 24 日宣布，兩國將投入 5,200 萬美元支持北美的電路板生產，並根據「國防生產法」擴大國內的電路板生產，以預防危及國家安全的關鍵技術短缺。

二、碳中和電子產品問市，以 Apple 為例，已於 2020 年達成全球企業營運碳中和目標，亦展開「Apple 2030」策略，要求整體價值鏈於 2030 年前達到碳中和，並與 2015 年相比減少 75% 的碳排放。在全球減碳壓力下，預期未來的客戶要求將有增無減。

三、供應鏈加速全球化布局，PCB 產業而言，自 2022 年底開始，應客戶要求分散風險與擴展新市場的考量下，掀起一波南向投資的風潮，多以泰國、越南及馬來西亞為主要選項。

隨新投資案紛紛發布，泰國成為 PCB 新興聚落已成定局，中國大陸雖然仍是全球 PCB 的主要生產地，但在此波東南亞投資潮下，將會排擠外商在大陸發展的資源，加上已有十多家指標性陸企轉移泰國投資，預估中國的 PCB 產值在全球比重將逐年下降。

四、預期 2024 年主要終端產品出貨量將呈現小幅度成長，但僅是庫存回補而非需求面回溫，因此技術與產品世代更迭便成為成長動能，例如：先進封裝的發展擴大載板需求、自動駕駛持續帶動車用 PCB 價量提升、以及 AI 應用將為硬板增溫等，這些都是影響全球電路板產值較為顯著的產品。

(2)FPD 面板產業概況

2022 至 2023 年，全球顯示面板市場動盪加劇，特別是受到疫情、俄烏局勢、超級通膨影響，全球手機、電視等市場消費需求明顯萎縮，商用需求亦復甦不利，各品牌庫存開始持續走高，整個產業處於艱難的產業週期。由於各大品牌均以去化庫存為主旋律，顯示器面板需求持續走低，各大面板廠表現也呈現明顯分化。

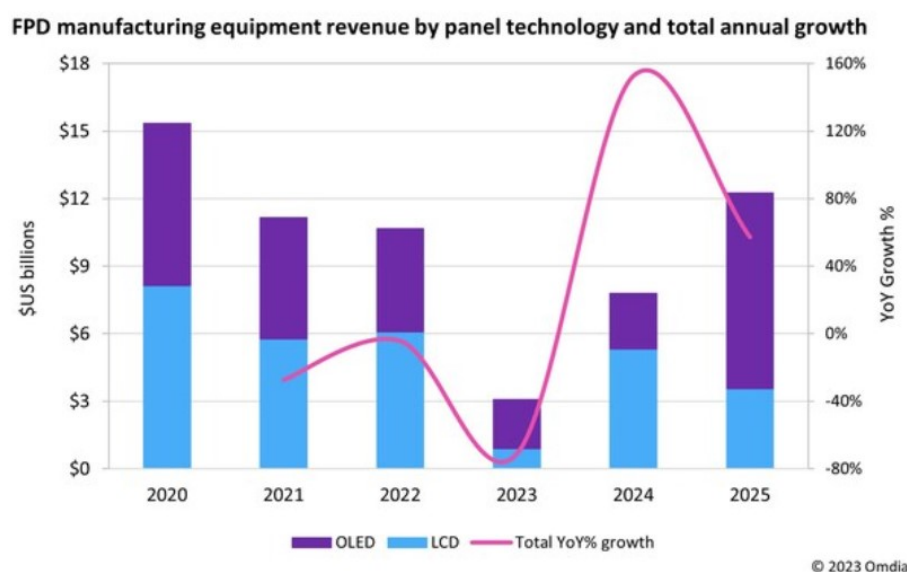
Omdia 指出，過去這幾年，面板產業經歷三溫暖，南韓大幅關閉 LCD 工廠，台灣面板雙虎也將在年底前各關閉一座工廠，促使整體面板產能減少，這在 2023 年發酵得相當明顯。以全年需求面積年成長率來說，約達 2.2%，但卻首度出現產能面積衰退 1% 的現象，過去相當少見。

另外，2024 年的需求面積有望成長 8%，但產能年增率卻僅有 1.6%，顯示 2024 年面板供需將大幅好轉。而造成 2024 年需求大好的原因，主要與電視、IT 等產品都往大尺寸方向發展有關，此外，2024 年電視也有望出現換機潮，進一步成為推動需求的力量。

以目前市況來看，LCD 電視面板稼動率在 8 成以上，IT 面板則在 7 成以下，面板廠仍持續控制產能稼動率。由於庫存已經消化，讓 TV 面板有些供不應求，IT 面板庫存也在消化中，預期下半年將逐漸平衡，ODM/OEM 廠可望開始浮現 IT 面板採購動能。

面板製造商現在正在評估各種新工廠計劃和科技，這些計劃和科技可幫助他們生產適用於 AR/VR 近眼顯示、汽車、IT 甚至應用在電視上的先進顯示器。

雖然目前 FPD 市場的條件仍不利於面板製造商進行大規模的資本支出，但設備製造商希望面板需求將在 2024 年和 2025 年開始趕上供應，並且面板盈利能力的提高將促進對新工廠的投資。



(3) 機械設備製造業概況(自動化設備)

2023 年全球受高通膨、高利率，加上戰事與中國景氣衰退，衝擊機械與電子設備市場，臺灣機械設備產值衰退達兩位數。2024 年全球製造業有機會進入新一波的消費循環復甦，臺灣機械設備產值可望成長，工研院預估將較 2023 年成長 4.9%。

2024 年機械產業四大趨勢：

1. 貿易戰演變為科技戰，供應鏈開始從中國轉出，異地備援成趨勢，針對關鍵零部件企業更需開拓多元化來源。
2. 因應 ESG 永續議題，機械設備更需凸顯智慧賦能和再生能源應用，並落實機械設備碳管理。
3. 生成式 AI 應用如火如荼，企業應善用預訓練模型和開源資源，以孵化生成式 AI 服

務。

4.機械設備的即用即租(EaaS)模式將嶄露頭角，企業應及早建立機械設備設計和智慧化服務平台以攤提成本。

整體而言，雖然有許多堪憂的前提，但機械業的未來走向還是值得期待。在貿易戰、科技戰、永續議題、AI發展等因素，各國都有自建在地供應鏈的危機意識，對於低碳排且高效能的設備會有更多需求，以改善相關製程，機械設備商機也就應運而生，科技趨勢的不斷發展，搭配感測器及人工智慧的執行，軟硬體如何整合會是未來機械業在執行硬體發展之後的主要出路。

隨著功率元件、電動車、能源、伺服器及消費電子等市場前景可期，寬能隙半導體深具市場潛力與價值，這將會是未來的市場需求及競爭關鍵。

機械發展是工業的核心，面對人工智慧及工業轉型浪潮，如何洞悉局勢、靈活轉型是機械產業的致勝關鍵，臺灣有豐厚的資通訊及半導體底蘊，對保持機械產業的永續競爭力大有優勢，產業期待春燕來臨，迎向更加茁壯的新局。

2.產業上、中、下游之關聯性

基本上，自動化產業並不屬於任何一個產業鏈，而是依附在各個產業鏈旁，扮演技術支援與服務支援的角色，各產業經營者為了加強生產優勢，就必須從降低成本與提高效能兩方面著手，而自動化的價值也因此被彰顯出來。茲將本公司所處產業之上、中、下游結構圖示如下：

| 上游 | 中游 | 下游 |
|---------|----------|--------------|
| 電機業 | | CCL 產業 |
| 自動化零組件業 | 自動化製程設備業 | PCB 產業 |
| 機構加工業 | | FPD 產業 |
| | | 觸控面板產業 |
| | | 其他產業(3C、物流等) |

- (1)上游：設備產業之上游主要為自動化設備所需加工件及零組件(如軸承、馬達、氣壓元件等)等供應商及機電工程之外包廠商。
- (2)中游：為各設備製造廠商，係針對下游客戶需求之不同，進行適當模組化後以滿足客戶需要，而因各下游客戶(如面板廠)製程不盡相同，故對設備所要求之規格亦有所差異，多以客製化方式生產。
- (3)下游：其產業下游則為 CCL、PCB、FPD、觸控面板、3C、物流及其他所有使用自動化設備相關產業之生產製造廠商。

以其上游產業之變化來看，由於加工件及零組件之主要原料由大宗金屬物資(如鐵、鋁、不銹鋼)所構成，故大宗金屬價格變動將進而導致其上游供應商對供貨價格進行調整。然本公司已具備將部份生產成本轉嫁予下游客戶之能力，且本公司目前之供應商相當分散，故其行業上游變化對其尚無產生重大風險之虞。

由其下游產業之變化觀之，因考量降低生產成本及全球佈局等因素，其下游產業包括 CCL、PCB、FPD、觸控面板、3C 及物流等業者至中國大陸地區投資的比重愈趨增加，使

得設備業者因降低成本及就近服務客戶之考量亦須同步至中國大陸設立據點，因此本公司亦於上海及佛山設立生產據點。而為避免受單一產業影響，陽程科技除以往聚焦之 CCL、PCB、FPD 產業外，亦切入 3C、物流及觸控面板產業之自動化設備，由於智慧型手機和平板電腦已成為電子產品主流，預期未來仍能呈現成長之態勢，加上中國工資上漲、人事成本大幅提高，廉價勞動力的時代已經過去，上述種種皆帶動 3C 產業自動化設備之需求。綜上所述，其下游產業變化對本公司之影響尚屬有限。

3. 產品發展趨勢及產品競爭情形

根據調查指出，智慧工廠市場規模預計到2024年為3,546億美元，預計到2029年將達到5,643.8億美元，在預測期內（2024-2029年）複合年成長率為9.74%。

ESG與工業5.0的思維導入當少量多樣躍昇為製造業的現況生產趨勢時，如何提高生產效率並降低成本，是企業在面臨未來轉型智慧製造路途上的重要目標。全球因應氣候變遷，各國紛紛加入節能減碳行列，製造業也無法例外。傳統製造業被視為是耗能大戶，如何從工廠導入智慧化走向智慧工廠，並且透過精準製造及週邊能源管理來因應全球淨零碳排的趨勢將是重要議題。少子化、淨零碳排等議題催化下，未來執行自動化的智慧製造也是製造業必須面對的命題。

彙整眾多研究院等重量級報告，未來趨勢將會圍繞著以下議題發展，一、類似新版對話機器人ChatGPT的AI突破式創新應用。二、各行各業持續吹起的綠色風潮。隨著2050淨零時程逼近，全球法令陸續加嚴，消費者以及投資人也樂於實踐永續價值，在在顛覆傳統商業模式。三、全球地緣政治緊繃的煙硝味。諸如俄烏戰爭、中美晶片戰等變數，持續牽動全球產經布局，大國之間的政治博弈，也日趨白熱化。

ESG與工業5.0的思維導入當少量多樣躍昇為製造業的現況生產趨勢時，如何提高生產效率並降低成本，是企業在面臨未來轉型智慧製造路途上的重要目標。全球因應氣候變遷，各國紛紛加入節能減碳行列，製造業也無法例外。傳統製造業被視為是耗能大戶，如何從工廠導入智慧化走向智慧工廠，並且透過精準製造及週邊能源管理來因應全球淨零碳排的趨勢將是重要議題。少子化、淨零碳排等議題催化下，未來執行自動化的智慧製造也是製造業必須面對的命題。

其中綠色技術的魅力、法規的必要性之下，企業也將迅速展開ESG相關計畫和建置基礎設施，包含汙水處理與循環系統、氣體回收、人機協同系統與設備，以及利用IoT、AI與其他新技術部署實現即時永續發展監測、能源優化，甚至採取跨領域合作開發潔淨能源解決方案，並制定新的綠色標準，催生新的商業模式，進而吸引尋求透過其投資組合產生獲利的投資商，預期2024~2026年清潔能源解決方案、數位化轉型與綠色資料中心的需求將不斷增加，且綠色技術、永續發展市場快速成長。

(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 | 112年度 | 113年度截至3月底止 |
|--------|-----------|-------------|
| 研究發展費 | 239,911 | 52,129 |
| 營業收入淨額 | 1,199,185 | 66,916 |
| 佔營收比例 | 20.01% | 77.90% |

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品

| 年度 | 主要研發成果 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 112年度 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 美國門框自動組裝系統 2. 多用途 AMR 無人車開發 3. 軟硬板系統設備開發 4. 小型物流迴流線開發 5. AR 產業之貼合製程及設備開發 6. 半導體級高階塗佈製程研究 7. Mico LED 面板設備 8. CCL 產業之雷射加熱模組開發 |

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略方面

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

(2)生產及品質策略方面

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

(3)研發策略方面

- A.因應環境變化及客戶需求，對已經開發完成產品重新檢視並對品質、成本進行升級，以期能更快速提供客戶高品質、低成本之設備服務。
- B.積極參與政府主導之自動化設備開發計畫及關鍵技術聯盟，以取得相關政府資源及關鍵技術之提昇。

(4)管理經營策略方面

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

2.長期業務發展計畫

(1)行銷策略方面

- A.配合自動化製程設備國產化政策，加強相關設備之行銷開發。
- B.持續開發自動化需求的各類產業，以多方面開發客戶來源。
- C.業務全球化，積極培養行銷人才，建立行銷網絡，以擴大市場佔有率。

(2)生產及品質策略方面

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

(3)研發策略方面

- A.積極切入利基型產品之研究開發，跨足不同領域之產業，以分散風險。
- B.持續整合 PDM 系統，建構完整之共用機構及零組件資料庫，以分享研發資源進而加速

研發開發流程與作業。

C.持續加入相關政府主導之自動化設備開發計畫，配合國家之產業發展政策並藉由合作開發以取得關鍵技術加速產品開發並進而協助營業之行銷活動。

(4)管理經營策略方面

A.完成全面品管制度，達成對客戶之承諾外亦滿足客戶以共創未來。

B.持續追求穩健之財務結構並加強全面性之財務規劃，以降低營運風險及確保經營績效。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)銷售地區

單位：新台幣仟元

| 地區 | 年度 | 111 年度 | | 112 年度 | |
|----|----|-----------|--------|-----------|---------|
| | | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 內銷 | | 512,780 | 29.46 | 941,561 | 78.52% |
| 外銷 | 亞洲 | 1,169,334 | 67.17 | 166,603 | 13.89% |
| | 美洲 | 58,695 | 3.37 | 91,021 | 7.59% |
| | 小計 | 1,228,029 | 70.54 | 257,624 | 21.48% |
| 合計 | | 1,740,809 | 100.00 | 1,199,185 | 100.00% |

2.市場佔有率

本公司所產製之自動化製程設備因非僅應用於單一市場，故由單一產業之市場佔有率資訊尚無法充分反應其真實狀況。2023 年台灣機械產業產值受景氣影響而下滑，降至 1.25 兆元，若以本公司 2023 年合併營收為 11.99 億元推估，本公司市佔率約為 0.095%，且同業市佔率亦均微小，整體而言，本公司於自動化機械設備產業中未來仍具備一定之產業地位。

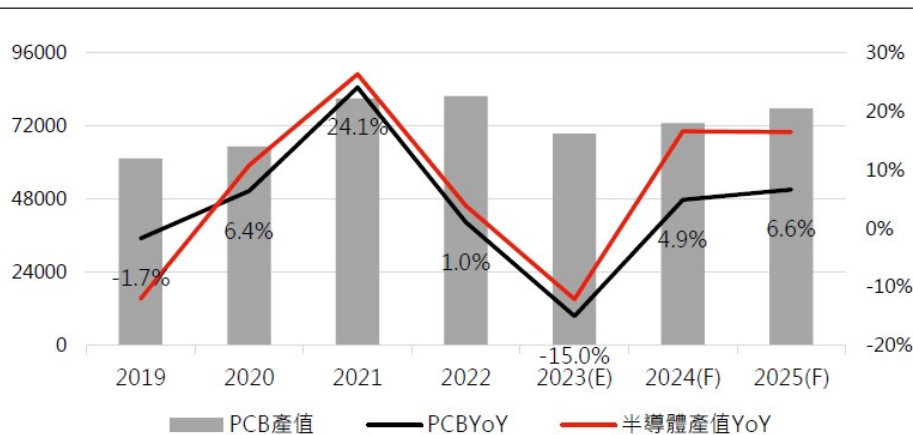
3.市場未來供需狀況及市場未來成長性

國際貨幣基金(IMF)在「世界經濟展望」報告中則預估，2024 年及 2025 年全球經濟成長分別為 3.1%及 3.2%，其中 2024 年的預測較 2023 年 10 月發布的 WEO 預測高出 0.2 個百分點，主要是 IMF 調高美國、中國及印度等國家經濟成長預期所致。

(1)印刷電路板產業

2023 年電子股主旋律圍繞在 AI Server 供應鏈，PCB 在 GPU 以及 ASIC 加速器導入下價量齊揚，單機產值較傳統 Server 提升 4.6 倍，包含 CCL、Server 板、ABF 以及 HDI 皆可望受惠。

2024 年 AI 族群聚焦獲利貢獻度及接單延續性，AI 至手機及 PC 等終端裝置商機亦為觀察重點。隨著新能源車以及汽車電子化趨勢，2024 年電動車滲透率將由 2023 年的 20.2% 上升 23.3%。另外 2023 年新車普遍已支援 LV2 自駕系統，汽車 PCB 應用亦從過去中控、影音娛樂系統擴展至 ADAS 相關的 camera、LiDAR、Radar，帶動單車 PCB 產值由燃油車的 50 美元提升至 150-200 美元，帶動全年車用 PCB 產值達 729.21 億美元，YoY+9.5%高於整體 PCB 產業平均。



資料來源：Prismark；永豐投顧研究處整理，Nov. 2023

展望 2024 年庫存回補蓄勢待發，AI Server 等高速傳輸趨勢持續向上，預估全球 PCB 產值 729.21 億美元(+4.9%YoY)。其中 CCL 庫存相對健康，AI server 趨勢持續向上，汽車板在電動車及汽車電子化趨勢下單車產值提升。HDI 則在手機庫存回補及汽車 ADAS 趨勢帶動下成長性優於產業平均。

(2)FPD 面板產業

在全球暖化的環境下，零碳排成為長期關注的趨勢，基於環保及安全考量，全球知名車廠也陸續投入電動車與自動駕駛的領域。在車子的使用環境中，安全感測、車內資訊、娛樂需求、多媒體連結的視覺化呈現也成為發展的重點。

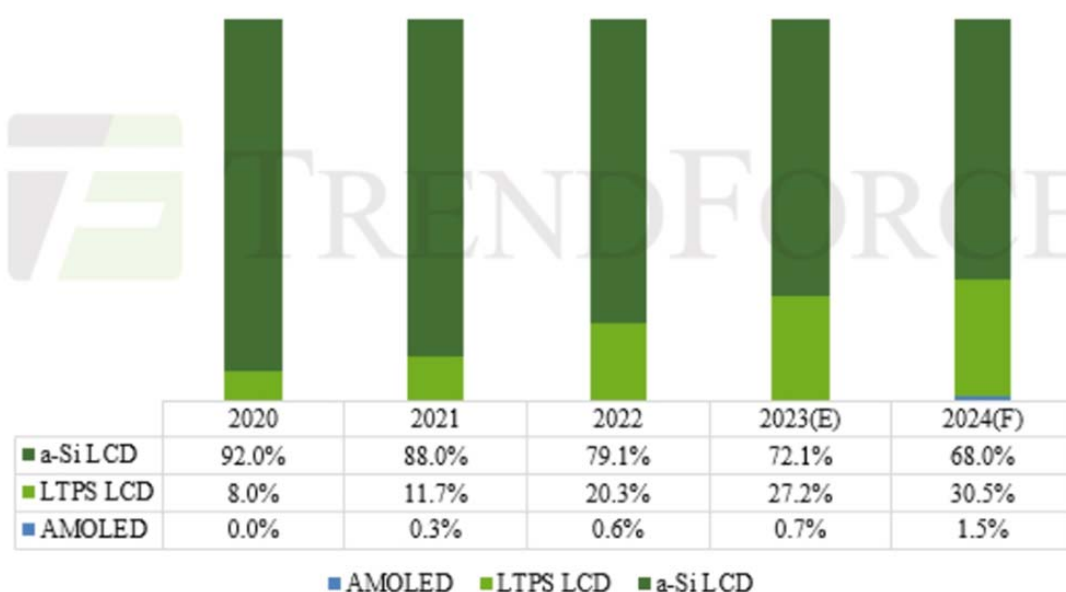
據 TrendForce 研究顯示，2023 年受全球車市需求降低影響，車用面板需求較原先預期些微調降，預計將達 2.03 億片水準，年成長 3.6%。展望 2024 年，在全球汽車需求仍可維持小幅增長的預期下，車用面板出貨量預計可達 2.09 億片，年成長 3.0%。至 2025~2026 年後，隨著車款推陳出新，除了搭載率已高的中控螢幕和儀表板之外，更有機會搭載更多車用面板，包括後照鏡和副駕駛座顯示螢幕等，帶動車用面板出貨量的年成長率維持約 8~9%。

近年伴隨全球車市逐步回溫，加上車用電子化程度提高，車用面板的發展開始增溫，面板廠在規格提升上不遺餘力。從尺寸上看，早期的車用面板尺寸多半是 10 吋以下，近年則開始往 10 吋以上發展，像是 12.3、14 吋，甚至 20 吋以上產品。為擴大螢幕面積，面板廠多半可提供拼接的做法，或超寬單片屏的作法，讓未來整體車用面板尺寸可達到 Pillar to Pillar 的程度。此外，因應螢幕尺寸放大，或超寬屏的顯示與觸控功能整合，目前車用面板新案多半會考慮採用 TDDI 架構，藉此節省外掛觸控模組的成本，同時可讓面板視效明顯提升。

除了尺寸放大之外，顯示技術已逐漸從 a-Si LCD 面板轉往 LTPS LCD 面板發展，特別是高解析度的較大尺寸面板，LTPS LCD 面板的成本效益更明顯，同時更具省電效果，在汽車市場趨勢朝向電動化，車用面板朝向大尺寸化發展下，LTPS LCD 面板較 a-Si LCD 面板更具發展優勢。此外，近年 AMOLED 面板也開始逐漸向車用面板市場發展，未來在高階車款上，AMOLED 面板有機會占據一定地位。

過去面板廠作為 Tier 2 供應商，較難直接探詢車廠的想法，但當具備 Tier 1 供應商的資

源後，將增加與車廠直接接觸的機會，尤其是瞭解車廠中長期 5~7 年後的車款與規格想法，對現階段對應資源的預先規劃與準備有極大幫助。



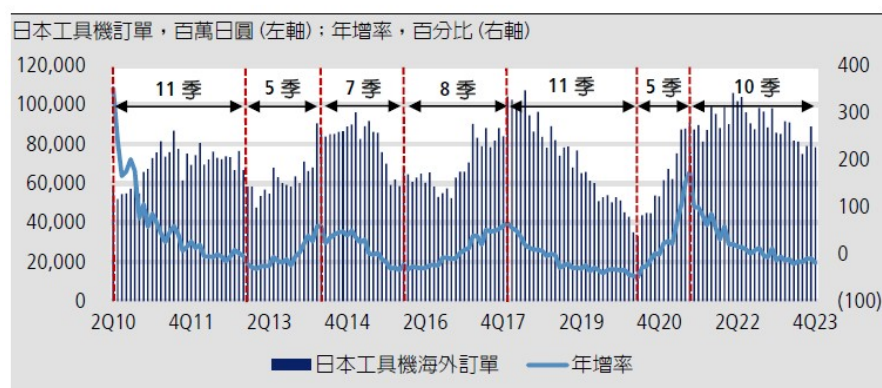
Source: TrendForce, Jan., 2024

圖：2020~2024 車用面板顯示規格出貨比重預估

(3) 機械設備製造業(自動化設備工廠)

工研院IEK預估2024年製造業產值將由負轉正成長，約23.38兆元新臺幣，年增率達5.49%。此外，國際供應鏈重組加速進行，產業在生成式AI驅動下帶來創新應用機會、全球運算需求驅動半導體技術突破，宜調整全球布局策略、發展新興機制加速創新、深化半導體關鍵技術布局穩固國際戰略地位。

儘管近期自動化需求仍然平淡，我們見到工業自動化週期接近轉折點的跡象越來越多，理由為：(1) 日本工具機海外訂單改善。日本工作機械工業會資料顯示，海外訂單年減幅度連續4個月減緩；(2) 中國、美國製造業PMI新訂單指數已轉為年增；(3) 東南亞國家包括越南、泰國、印度出口已恢復年增，而中國出口年減幅度已自中雙位數收斂為中個位數，顯示製造活動衰退兩年後已逐漸改善。我們認為上述改善跡象顯示工業自動化週期逐漸接近轉折點，預期2024年週期將反轉向上。



資料來源：JMTBA；凱基

我們認為供應鏈產地持續多元化將是自動化需求的結構性推手。在人口老化與低生育率下，全球製造業一直設法解決勞動力短缺問題，新冠疫情更使從製造業至醫療、觀光業的勞工短缺情況惡化，我們認為這可望進一步加速自動化需求。OECD 資料顯示，過去 10 年中國勞動力每年減少 0.3 個百分點，速度較 1990 年代快，已開發國家如日本、美國、歐洲勞動力亦快速下降，加上主要製造地勞工成本提高，我們認為工廠自動化將越來越盛行。

根據 International Federation of Robotics 出版的 World Robotics 2023 年報告，亞洲工業機器人的設置增長最為迅速，過去 5 年年複合成長 8%，且可望持續強勁成長，理由為全球勞動力減少、薪資快速上升。

展望 2024 年，雖然市場氛圍尚未明顯好轉，但不少業者看好客戶投資需求仍在，在手訂單掌握度不差，且下半年需求也會漸漸復甦，對 2024 年看法審慎樂觀。

4. 競爭利基

本公司投入自動化設備經營超過 30 年，專精於自動化系統設備之研發、設計與製造，擁有豐富的銷售與售後服務經驗，並已全面完成 ISO9001 及 ERP 系統的導入，尤其經營團隊善於自動化設備之產、銷、研整合管理，使本公司產品相較同業具備差異化及成本競爭優勢。此外，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。

在眾多國內自動化設備大廠當中，本公司除擁有實力堅強的產品設計團隊，足以與日本及國外知名設備大廠相抗衡之外，更以領先優異的開發技術及快速的產品設計應變能力，在業界闖出領導地位，在客戶維護方面，本公司持續深耕既有的客戶，不斷替客戶尋求更有效且節省成本之解決方案，客戶依存度及回流率良好。

展望未來，本公司為因應中美貿易戰與終端需求減弱的衝擊，整合內部資源，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，秉持「滿足客戶、共創未來」之經營理念，堅持「如期、如質、如價」之品質政策持續服務客戶，並結合本公司漸趨多元化之產品線，包含 FPD 自動化設備、PCB 及 CCL 自動化設備、3C 及其他客製化自動化設備。

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. 健全的營運模式及優良的品質控管。
- C. 提供客戶完善且迅速的服務。
- D. 大陸地區工資高漲，自動化設備需求應運而生。

(2) 不利因素及因應對策

- A. 下游電子產業面臨土地、人工等成本高漲壓力而紛紛外移

因應對策：

本公司已成立上海及佛山等孫公司，充分運用兩岸分工優勢，並持續就近服務原台商客戶外，另可就近開發中國大陸地區之當地客戶，使客戶外移造成之衝擊降至最低。

- B. 單一產業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：

本公司持續研發利基性新產品，以技術能力創造進入門檻，避免與同業進行價格競爭。另本公司時時注意產業脈動，並與客戶維繫良好關係，以便掌握最佳時機，領先同業推出符合客戶需求之新產品。

D. 優秀研發人才找尋不易，不利公司未來永續經營

因應對策：

本公司建立良好之薪資、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，同時實施員工激勵計畫，透過股權認購計畫，以強化員工向心力，吸引優秀人才持續為公司效力，另本公司考量公司所在位置交通較為不便，為吸引優秀之研發人才，103年於新北市板橋區購置不動產，於104年於該地設立研發中心。

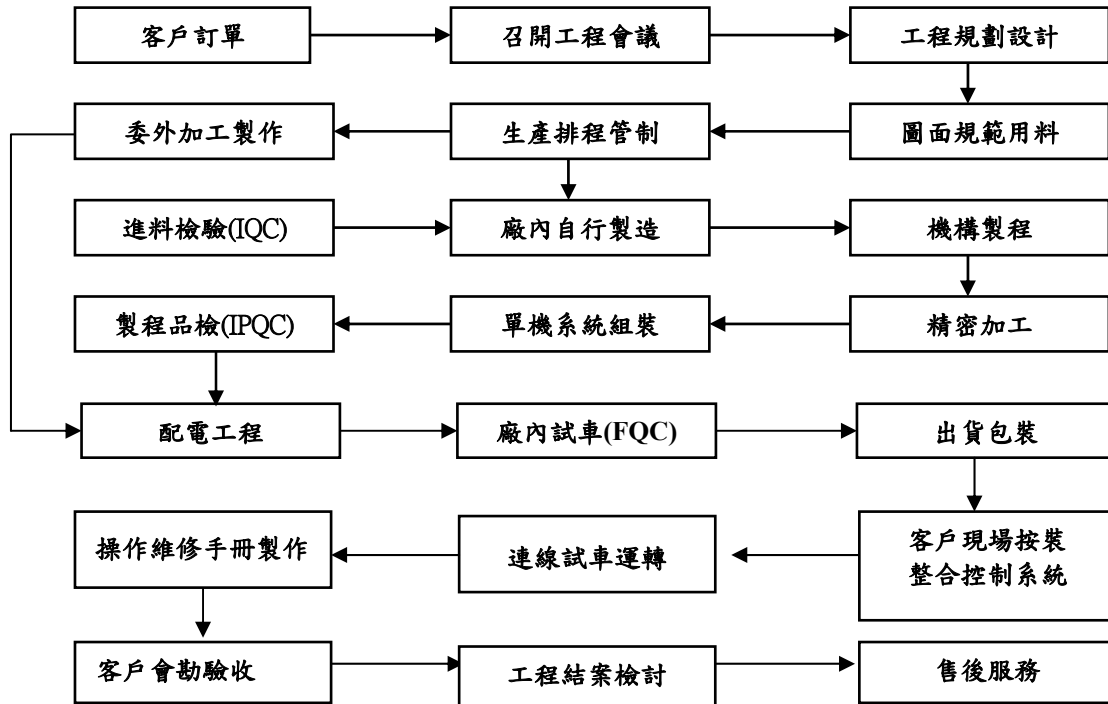
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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 | 光電觸控面板智能生產設備 | 素玻璃拆解包機、自動化搬運系統、乾式清潔機、偏光板/E paper/OCA/LOCA 貼合機、PR/OC/PI 狹縫式塗佈機、LCM+B/L 模組自動組裝線。 |
| | 客製化專用設備 | 口罩機、拼板機、De-mura+Gamma turing自動檢測設備、AVI 上下料機、高速收料機、開蓋撕膜機、雷射振鏡系統、FPC電測自動上下料機、RTR CVL 雙面自動貼合機、全自動鞋底磨邊機、鋰電池製程設備、LENS Mount。 |
| | 工業智能自動化系統整合 | 棧板式倉儲系統、料箱式倉儲系統、分檢系統、WMS倉儲管理系統。 |
| | PCB/CCL/ 玻纖產業智能生產設備 | PCB Auto Assembly、CCL Auto Assembly、Laminated Steel Auto Cleaner、CCL Auto Testing、CCL Auto Cutting、玻纖產業智能生產設備。 |
| 其它 | 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 | 111 年 | | | | 112 年 | | | | 113 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 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | A 廠商 | 99,208 | 15.45% | - | A 廠商 | 36,800 | 13.11% | 無 | 其他 | 130,129 | 100% | 無 |
| | 其他 | 542,862 | 84.55% | | 其他 | 243,886 | 86.89% | - | | | | - |
| | 進貨淨額 | 642,070 | 100% | | 進貨淨額 | 280,686 | 100% | | 進貨淨額 | 130,129 | 100% | |

本公司屬於自動化設備、自動化生產線鏈接化之研發、製造及銷售一貫化廠商，服務產業涵蓋 CCL、PCB、物流及倉儲、FPD、觸控面板及其他自動化設備或產線，112 年度單一進貨供應商佔各該年度進貨比例達 13.11%，主要為 A 廠商進貨金額 36,800 仟元，為長期配合的廠商，因本公司為自動化設備廠，主要為客製化產品，供應商亦隨產品變化而有所變動。

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 | 111年 | | | | 112年 | | | | 113年度第一季 | | | |
|----|------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|----------|--------|---------------|---------|
| | 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 | B | 722,311 | 41.49 | 無 | D | 321,146 | 26.78 | 無 | F | 10,091 | 15.08 | 無 |
| 2 | A | 339,453 | 19.50 | 無 | E | 226,979 | 18.93 | 無 | G | 9,449 | 14.12 | 無 |
| 3 | C | 181,156 | 10.41 | 無 | 其他 | 651,060 | 54.29 | 無 | H | 8,874 | 13.26 | 無 |
| 4 | 其他 | 497,889 | 28.60 | 無 | | | | | 其他 | 38,502 | 57.54 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 1,740,809 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 1,199,185 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 66,916 | 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視客戶資本支出政策及需求而定。

(五)最近二年度生產量值

單位：set；新台幣仟元

| 生量 產值 主要商品 | 年度 | 111年度 | | | 112年度 | | |
|------------------|----|-------|--------|-----------|-------|--------|---------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| CCL/PCB自動化設備 | | - | 138 | 703,218 | - | 94 | 354,847 |
| FPD/觸控面板設備 | | - | 230 | 230,633 | - | 97 | 103,032 |
| 其他自動化設備 | | - | 24 | 258,986 | - | 477 | 343,992 |
| 其他 | | - | 16,691 | 101,951 | - | 14,620 | 64,022 |
| 合計 | | - | 17,083 | 1,294,787 | - | 15,288 | 865,893 |

註：本公司所產製之自動化製程設備係均依客戶要求之形式生產，本公司主要掌握關鍵技術，每一系統所需搭配之零組件各異，其產能數據不具比較性，故不予列示。

(六)最近二年度銷售量值

單位：set；新台幣仟元

| 銷售量值 主要產品 | 年度 | 111年度 | | | | 112年度 | | | |
|--------------|----|--------|---------|-------|-----------|--------|---------|-------|---------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| CCL/PCB自動化設備 | | 108 | 148,274 | 30 | 722,311 | 83 | 339,647 | 11 | 86,686 |
| FPD/觸控面板設備 | | 199 | 41,373 | 31 | 372,332 | 58 | 74,325 | 39 | 116,165 |
| 其他自動化設備 | | 21 | 270,189 | 3 | 77,273 | 466 | 447,500 | 11 | 36,201 |
| 其他 | | 9,697 | 52,944 | 6,994 | 56,113 | 9,764 | 80,089 | 4,856 | 18,572 |
| 合計 | | 10,025 | 512,780 | 7,058 | 1,228,029 | 10,371 | 941,561 | 4,917 | 257,624 |

三、從業員工資訊

113年3月31日單位:人;年;%

| 年 度 | | 111 年度 | 112 年度 | 113 年度截至 3 月 31 日 |
|-------------|---------|--------|--------|----------------------|
| 員工人數 | 間接員工 | 490 | 479 | 445 |
| | 直接員工 | 234 | 231 | 180 |
| | 合計 | 724 | 710 | 625 |
| 平 均 | 年 歲 | 38 | 38 | 37.7 |
| 平 均 | 服 務 年 資 | 6.8 | 6.8 | 8.75 |
| 學歷分布 比率% | 博 士 | 1 | 4 | 4 |
| | 碩 士 | 8 | 52 | 53 |
| | 大 專 | 52 | 404 | 371 |
| | 高中(含)以下 | 39 | 250 | 197 |

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)公司提供之員工福利辦理情形：

| 各項福利補助 | 健康管理 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 免費團保、出差保險 2. 結婚、生育補助、托兒補助 3. 進修補助、社團補助 4. 婚、喪補助 5. 三節獎金/禮盒 6. 子女獎助學金 7. 慶生禮盒、蛋糕 8. 國內、外旅遊補助 9. 歲末尾牙 10. 冬夏制服及安全鞋 11. 租屋補助 12. 免費午、晚餐、零食、咖啡、鮮奶 14. 免費停車場 15. 特約商店 16. 海外人員年節出差慰勞金 17. 女性哺乳室 18. 喬遷之喜 19. 重大傷病慰問金 | 1. 員工年度健康檢查 2. 員工健康講座(每月) 3. 職醫關懷(每月) 4. 母性職場保護 5. 空氣檢測維護 6. 減重比賽 7. 健康檢查方案提供癌症篩檢項目 |

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，112 年度本公司教育訓練統計資料如下表：

| 訓練項目 | 班次數 | 總人次 | 總時數 | 總費用(元) |
|---------|-----|-------|---------|---------|
| 新進人員 | 13 | 33 | 262 | 0 |
| 專業職能-內訓 | 43 | 928 | 2476.5 | 127,250 |
| 主管才能-外訓 | 39 | 76 | 684 | 165,059 |
| 總計 | 95 | 1,037 | 3,422.5 | 292,309 |

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)。

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 7.62%提撥退休金，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，該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。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，得請領月退休金或一次性退休金，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。並設置勞工退休準備金監督委員會，每年三個月定期召開一次，必要時得召開臨時會議，2023 年提列之退休金費用 14,211 仟元，應計退休金負債(淨確定福利負債-非流動)597 仟元，員工福利負債準備-流動 10,384 仟元

4.勞資間之協議：以勞基法為遵循基準。

5.員工工作環境與人身安全：

| 關注議題 | 具體措施 |
|--------|-------------------------------------------------------------------|
| 職業安全管理 | 1. 定期監測職場環境及維護保養設施及設備，確保工作場所安全。 |
| | 2. 定期進行工作場所飲用水、照明及消防設備檢測及更換。 |
| | 3. 定期實施在職員工勞工安全衛生教育訓練，提高員工安全意識。 |
| | 4. 警衛室配置自動體外心臟電擊去顫器(AED)並每年定期舉辦急救訓練課程，介紹 CPR 心肺復甦術、消防逃生、AED 操作方法。 |
| 母性保護 | 1. 確實遵循勞動法令及性別工作平等之規定。 |
| | 2. 設置哺乳室，照顧母性同仁之需求。 |
| 員工健康管理 | 1. 定期辦理員工健康檢查。 |

| | |
|----------|--------------------------------------------------------------|
| | 2. 於健康檢查方案提供癌症篩檢項目。 |
| | 3. 約聘之醫護人員定期到公司提供同仁健康諮詢服務。 |
| | 4. 不定期辦理衛教講座，教導員工促進身心健康及相關知識。 |
| | 5. 成立各種社團，鼓勵員工休閒活動，提倡紓解壓力及運動。 |
| 禁止強配勞動 | 1. 確實遵循勞動法規，並明訂於工作規則及相關人事規章。 |
| | 2. 透過出缺勤管理系統，確實紀載員工出勤時間及加班情形，並提醒員工及其直屬主管加班之狀況及法令規定，並依法核發加班費。 |
| 杜絕歧視與性騷擾 | 1. 於工作規則及人事辦法中明訂禁止歧視與性騷擾，提供平等及安全的職場環境。 |
| | 2. 新進人員報到時開課告知禁止歧視及性騷擾之課程，加強員工性別平等對待之意識。 |
| | 3. 提供申訴管道，讓員工能及時表達，並由專人處理相關案件。 |
| 員工溝通管道 | 1. 提供員工申訴管道「我有話要說」信箱，積極創造正面與透明的溝通環境，確保每個人心聲與建議都能得到回應與及時改善。 |

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

六、資通安全管理

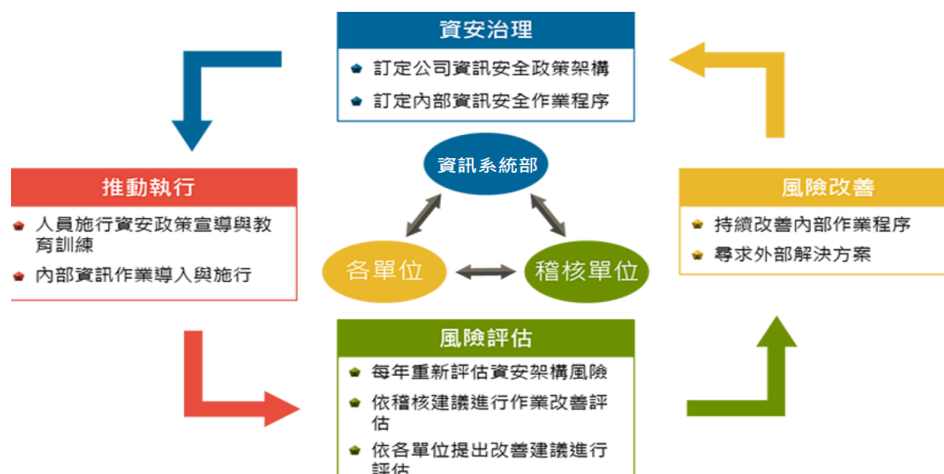
(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

1. 資訊安全管理架構

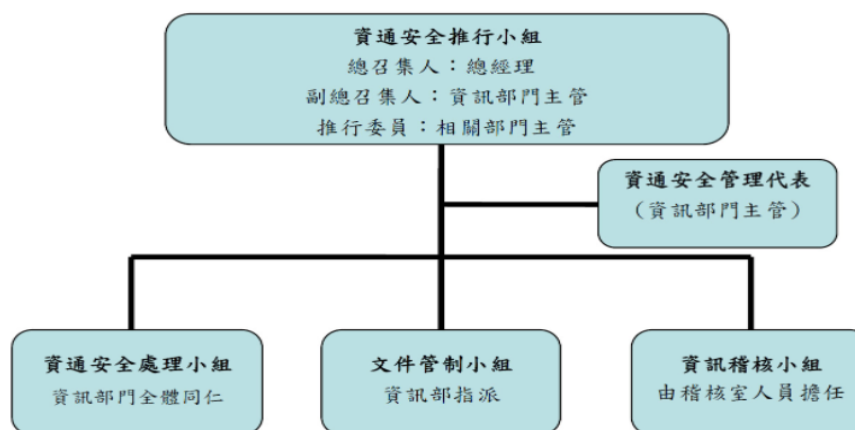
組織運作模式-採 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。

(1)本公司資訊安全之權責單位為資訊系統部，該部設置主管乙名，與專業資訊人員數名，下轄上海、佛山資訊課，負責訂定內部資訊安全管理政策、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實。

(2)本公司稽核室為資訊安全監理之督導單位，該室設置稽核主管乙名，與專職稽核人員數名，負責督導內部資安執行狀況，並定期向審計委員會報告公司資訊安全檢查情形，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。



(3) 資訊安全組織



2. 資訊安全政策

本公司為強化資訊安全管理，建立安全及可信賴之作業環境，確保資料、系統、相關網路環境與設備安全，保障客戶權益。制訂資訊安全政策，資安事件通報應變作業流程、並參相關照政府法規制訂網路資訊使用管理辦法等等；隨時蒐集、分析最新資訊安全相關法規，以制訂或修訂相關管理辦法；定期審查所需執行的資訊安全相關作業，以確保符合安全政策。

- (1) 行各項作業時，應遵循主管機關頒布之各種法令及本公司相關之規定辦理。
- (2) 作分派應考量職能分工，職務責任範圍應予區分，以避免資訊或服務遭未授權修改或誤用。
- (3) 用資訊安全相關工作或處理機密資訊人員前應進行個人安全背景調查。為規範員工對其所保管及使用資訊保密之目的，應要求員工（包括約聘僱人員）簽訂保密切結書。
- (4) 廠商、委外廠商及顧問於業務性質有必要時，本公司得要求其簽訂保密切結書。
- (5) 員工有義務保護本公司機密敏感資料及客戶資料，禁止未授權的情況下接觸、使用或是將該資訊揭露、告知予與業務無關之同仁、廠商及其他客戶。
- (6) 員工對於異常事件及有違反安全政策與程序之虞者，應隨時保持警戒，並依程序進行通報。
- (7) 公司應視業務需求訂定業務持續運作計畫，並定期測試演練，維持其適用性。
- (8) 公司各單位重大資訊設備（含軟、硬體）異動，應由資訊系統部協助技術及規格之評估。
- (9) 公司應每年進行員工（包括約聘僱人員）資安教育訓練。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

本公司資訊安全管理機制，包含以下三個面向：制度規範、科技運用、人員訓練。

- (1) 制度規範：本公司內部訂定資安政策及資訊安全作業程序，以規範本公司人員資訊安全行為，定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整。定期執行內部稽核，以強化本公司資訊安全之作業管理。
- (2) 科技運用：本公司為防範各種外部資安威脅，建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。此外，為確保內部人員之作業行為符合公司制度規範，導入資安系統工具，落實人員資訊安全管理措施。
- (3) 人員訓練：本公司於新人報到時實施新進人員資訊安全教育訓練實務課程，並建置數堂資訊安全線上學習（E-Learning）課程，藉以提昇內部人員資安知識與專業技能。

資安事件通報流程：本公司所有網路活動均受資安中心24小時持續偵測保護，並設立資安事件判定分級表及通報流程。

具體實施措施：如下

| 資訊安全管理措施 | | |
|----------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 類型 | 說明 | 相關作業 |
| 權限管理 | 人員帳號、權限管理、與系統操作行為之管理措施 | <ul style="list-style-type: none"> 人員帳號權限管理級審核 人員帳號權限定期盤點 |
| 存取管理 | 人員存取內外部系統級資料傳輸管道之控制措施 | <ul style="list-style-type: none"> 內/外部存取管控措施 資料外洩管道之控制措施 |
| 外部威脅 | 內部系統潛存弱點、中毒管道與防護措施 | <ul style="list-style-type: none"> 伺服器/電腦定期更新措施 病毒防護與惡意程式偵測 |
| 系統可用性 | 系統可用狀態與服務中斷時之處置措施 | <ul style="list-style-type: none"> 系統/網路可用狀態監控 服務中斷之應變措施 資料備份備援措施、本/異地備援機制 定期災害還原演練 |

投入資通安全之資源：

本公司注重資通安全，持續增加在資安相關之人力佈局及資通安全防護架構相關之軟體及硬體投資。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、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 |
|--------|------------|---------------------------------|-------|------|
| 授信綜合合約 | 陽程科技股份有限公司 | 109/12/30 至自首次動用 日起算至屆滿5年之日止 | 中長期借款 | 註 |
| | 王道銀行 | | | |

註：財務比率限制如下

1. 流動比率：即流動資產除以流動負債之比率，應維持 120%(含)以上。
2. 淨值（股東權益）不得低於新台幣 15 億元。

陸、財務狀況

一、最近五年簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

1.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 113年3月31日 財務資料 |
|-------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 流動資產 | | 1,096,463 | 1,333,266 | 1,585,542 | 1,511,116 | 1,075,810 | 不適用 |
| 不動產、廠房及設備 | | 564,540 | 551,616 | 555,310 | 553,475 | 546,832 | |
| 無形資產 | | 3,375 | 5,979 | 3,668 | 6,796 | 14,300 | |
| 其他資產 | | 1,364,189 | 1,205,498 | 1,393,792 | 1,333,801 | 1,212,695 | |
| 資產總額 | | 3,028,567 | 3,096,359 | 3,538,312 | 3,405,188 | 2,849,637 | |
| 流動負債 | 分配前 | 535,883 | 702,418 | 918,854 | 780,212 | 378,305 | |
| | 分配後(註2) | 535,883 | 702,418 | 918,854 | 901,034 | 378,305 | |
| 非流動負債 | | 156,168 | 137,771 | 127,036 | 313,758 | 244,537 | |
| 負債總額 | 分配前 | 673,654 | 829,454 | 1,232,612 | 1,024,749 | 525,912 | |
| | 分配後(註2) | 673,654 | 829,454 | 1,232,612 | 1,145,571 | 525,912 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,800,808 | 2,354,913 | 2,266,905 | 2,305,700 | 2,380,439 | |
| 股本 | | 641,730 | 641,730 | 634,730 | 628,730 | 628,730 | |
| 資本公積 | | 1,415,210 | 1,415,210 | 1,399,798 | 1,386,463 | 1,386,463 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 443,683 | 408,264 | 394,975 | 506,868 | 535,899 | |
| | 分配後(註2) | 443,683 | 408,264 | 394,975 | 386,046 | 535,899 | |
| 其他權益 | | (75,039) | (71,885) | (46,795) | (56,929) | (142,674) | |
| 庫藏股票 | | (70,671) | (126,414) | (77,008) | (84,693) | (84,693) | |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 權益總額 | 分配前 | 2,354,913 | 2,266,905 | 2,305,700 | 2,380,439 | 2,323,725 | |
| | 分配後(註2) | 2,354,913 | 2,266,905 | 2,305,700 | 2,259,617 | 2,323,725 | |

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國112年盈虧撥補案業經本公司董事會決議通過。

2.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 113年3月31 日財務資料 |
|-------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 流動資產 | | 2,468,169 | 2,495,430 | 2,836,281 | 2,756,237 | 2,157,509 | 2,246,612 |
| 不動產、廠房及設備 | | 834,752 | 656,110 | 646,771 | 636,283 | 617,829 | 615,314 |
| 無形資產 | | 3,681 | 6,510 | 3,936 | 7,333 | 14,609 | 13,200 |
| 其他資產 | | 250,990 | 429,001 | 482,788 | 423,973 | 303,963 | 329,714 |
| 資產總額 | | 3,557,592 | 3,587,051 | 3,969,776 | 3,823,826 | 3,093,910 | 3,204,840 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,047,570 | 1,168,745 | 1,351,123 | 1,172,767 | 619,771 | 796,342 |
| | 分配後(註2) | 1,047,570 | 1,168,745 | 1,351,123 | 1,293,589 | 619,771 | 不適用 |
| 非流動負債 | | 149,829 | 146,616 | 308,931 | 267,342 | 147,845 | 142,224 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,197,399 | 1,315,361 | 1,660,054 | 1,440,109 | 767,616 | 938,566 |
| | 分配後(註2) | 1,197,399 | 1,315,361 | 1,660,054 | 1,560,931 | 767,616 | 不適用 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,354,913 | 2,266,905 | 2,305,700 | 2,380,439 | 2,323,725 | 2,263,933 |
| 股本 | | 641,730 | 641,730 | 634,730 | 628,730 | 628,730 | 628,730 |
| 資本公積 | | 1,415,210 | 1,415,210 | 1,399,798 | 1,386,463 | 1,386,463 | 1,386,463 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 443,683 | 408,264 | 394,975 | 506,868 | 535,899 | 442,839 |
| | 分配後(註2) | 443,683 | 408,264 | 394,975 | 386,046 | 535,899 | 不適用 |
| 其他權益 | | (75,039) | (71,885) | (46,795) | (56,929) | (142,674) | (109,406) |
| 庫藏股票 | | (70,671) | (126,414) | (77,008) | (84,693) | (84,693) | (84,693) |
| 非控制權益 | | 5,280 | 4,785 | 4,022 | 3,278 | 2,569 | 2,341 |
| 權益總額 | 分配前 | 2,360,193 | 2,271,690 | 2,309,722 | 2,383,717 | 2,326,294 | 2,266,274 |
| | 分配後(註2) | 2,360,193 | 2,271,690 | 2,309,722 | 2,262,895 | 2,326,294 | 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112年盈虧撥補案業經本公司董事會決議通過。

(二)簡明綜合損益表

1.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 113年3月31 日財務資料 |
|--------------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 營業收入 | 562,190 | 1,143,142 | 832,319 | 1,450,766 | 735,799 | 不適用 |
| 營業毛利 | 124,732 | 430,635 | 347,994 | 394,097 | 284,599 | |
| 營業損益 | (268,858) | 81,468 | (46,140) | (17,570) | (151,984) | |
| 營業外收入及支出 | (154,790) | (150,160) | 72,946 | 123,024 | 12,860 | |
| 稅前淨利 | (423,648) | (68,692) | 26,806 | 105,454 | (139,124) | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | (433,467) | (35,975) | 16,551 | 102,638 | (146,265) | |
| 本期淨利(損) | (433,467) | (35,975) | 16,551 | 102,638 | (146,265) | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (10,287) | 3,710 | 22,444 | 1,051 | 210,373 | |
| 本期綜合損益總額 | (443,754) | (32,265) | 38,795 | 103,689 | 64,108 | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | (433,467) | (35,975) | 16,551 | 102,638 | (146,265) | |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | (443,754) | (32,265) | 38,795 | 103,689 | 64,108 | |
| 每股盈餘 | -6.89 | -0.58 | 0.27 | 1.68 | -2.42 | |

註：財務資料均經會計師查核簽證。

2.合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 113年3月31 日財務資料 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 營業收入 | 1,476,277 | 1,906,807 | 1,466,481 | 1,740,809 | 1,199,185 | 66,916 |
| 營業毛利 | 207,893 | 563,479 | 502,449 | 446,022 | 333,292 | 15,724 |
| 營業損益 | (391,385) | (48,771) | 29,031 | (65,467) | (180,651) | (119,397) |
| 營業外收入及支出 | (29,724) | (3,666) | 9,188 | 170,707 | 41,669 | 18,150 |
| 稅前淨利 | (421,109) | (52,437) | 38,219 | 105,240 | (138,982) | (101,247) |
| 繼續營業單位 本期淨利 | (434,311) | (36,442) | 15,788 | 101,894 | (146,995) | (93,245) |
| 本期淨利（損） | (434,311) | (36,442) | 15,788 | 101,894 | (146,995) | (93,245) |
| 本期其他綜合損益 （稅後淨額） | (10,230) | 3,682 | 22,244 | 1,051 | 210,394 | 33,225 |
| 本期綜合損益總額 | (444,541) | (32,760) | 38,032 | 102,945 | 63,399 | (60,020) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | (433,467) | (35,975) | 16,551 | 102,638 | (146,265) | (93,060) |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | (844) | (467) | (763) | (744) | (730) | (185) |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | (443,754) | (32,265) | 38,795 | 103,689 | 64,108 | 59,792 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | (787) | (495) | (763) | (744) | (709) | 228 |
| 每股盈餘 | -6.89 | -0.58 | 0.27 | 1.68 | -2.42 | -1.54 |

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 |
|-------|--------------|---------|-------|
| 108年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 簡明彥、邱政俊 | 無保留意見 |
| 109年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 簡明彥、邱政俊 | 無保留意見 |
| 110年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡侑玲、邱政俊 | 無保留意見 |
| 111年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡侑玲、邱政俊 | 無保留意見 |
| 112年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡侑玲、邱政俊 | 無保留意見 |

二、最近五年財務分析

(一)個體最近五年財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 113 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|----------------------|
| | | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 | 112 年 | |
| 財務結構 % | 負債占資產比率 | 22.24 | 26.79 | 34.84 | 30.09 | 18.46 | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 441.54 | 433.99 | 637.18 | 474.27 | 451.94 | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 204.61 | 189.81 | 172.56 | 193.68 | 284.38 | |
| | 速動比率 | 119.75 | 123.85 | 100.9 | 139.35 | 241.22 | |
| | 利息保障倍數 | -193.16 | -25.85 | 22.04 | 32.8 | -70.68 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.13 | 5.06 | 4.59 | 9.25 | 5.84 | |
| | 平均收現日數 | 172 | 65 | 80 | 39 | 63 | |
| | 存貨週轉率(次) | 1.38 | 1.93 | 1.08 | 2.27 | 1.14 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.22 | 3.24 | 1.83 | 3.65 | 1.96 | |
| | 平均銷貨日數 | 265 | 189 | 338 | 161 | 321 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.25 | 2.05 | 1.5 | 2.62 | 1.34 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.17 | 0.37 | 0.25 | 0.42 | 0.24 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | -13.01 | -1.11 | 0.53 | 3.03 | -4.63 | |
| | 權益報酬率(%) | -16.81 | -1.56 | 0.72 | 4.38 | -6.22 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | -66.02 | -10.7 | 4.22 | 16.77 | -22.13 | |
| | 純益率(%) | -77.1 | -3.15 | 1.99 | 7.07 | -19.88 | |
| | 每股盈餘(元) | -6.89 | -0.58 | 0.27 | 1.68 | -2.42 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 註 | 43.77 | 3.43 | 16.78 | -49.00 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 61.93 | 135.7 | 66.98 | 73.8 | -19.57 | |
| | 現金再投資比率(%) | 註 | 13.2 | 1.28 | 5.23 | -12.69 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | -0.27 | 4.67 | -6.4 | -17.18 | -0.98 | |
| | 財務槓桿度 | 0.99 | 1.03 | 0.97 | 0.84 | 0.99 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 財務結構：負債因本期訂單減少備料減少，故應付帳款減少所致。
- 償債能力：
 - 流動比率：主係流動資產存貨及應收帳款減少，流動負債短期借款與合約負債亦同時減少所致。
 - 速動比率：顯示公司在本期短期償債能力進一步提高，流動資產存貨減少以及合約負債亦同時減少所致。
 - 利息保障倍數：本期為負數，因收入下降及成本增加，顯示公司本期營業利潤下降未能支付其利息費用。
- 經營能力：
 - 應收款項週轉率、平均收現日數：本期收回應收帳款的速度減緩，導致收款週期延長。
 - 存貨週轉率、平均銷貨日數：本期銷售存貨的速度減緩，產品銷售週期變長所致。
 - 不動產、廠房及設備週轉率：本期不動產、廠房及設備的週轉率下降，由於營業收入下降導致。
- 獲利能力：
 - 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：主係本期獲利能力下降所致。
- 現金流量：
 - 現金流量比率、現金再投資比率：主係本期產生了現金較大流出，可能是由於業務營運不佳或營收下降所致。
- 槓桿度：
 - 營運槓桿度：主係本期營業收入下降，營業利潤下降的幅度較小，公司在營運上的固定成本比較低。

註：因營業活動現金為現金流出，故擬不計算。

(二)合併最近五年財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 113年3月 31日 |
|-----------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|------------------------|
| | | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 財務結構 % | 負債占資產比率 | 33.66 | 36.67 | 41.82 | 37.66 | 24.81 | 29.29 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 300.06 | 367.85 | 404.26 | 416.13 | 400.04 | 391.05 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 235.61 | 213.51 | 209.92 | 235.02 | 348.11 | 282.12 |
| | 速動比率 | 169.71 | 167.25 | 130.69 | 164 | 293.92 | 222.09 |
| | 利息保障倍數 | -32 | -8.98 | 31 | 30.62 | -66.34 | -145.95 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 1.88 | 3.12 | 3.52 | 5.42 | 5.24 | 3.71 |
| | 平均收現日數 | 194 | 117 | 104 | 67 | 70 | 98 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.30 | 2.51 | 1.28 | 1.44 | 1.60 | 0.57 |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.93 | 3.14 | 2.12 | 3.18 | 2.80 | 0.74 |
| | 平均銷貨日數 | 159 | 145 | 286 | 253 | 228 | 642 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.99 | 2.56 | 2.25 | 2.71 | 1.91 | 0.43 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.38 | 0.53 | 0.39 | 0.45 | 0.35 | 0.08 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | -10.84 | -0.9 | 0.44 | 2.69 | -4.20 | -11.77 |
| | 權益報酬率(%) | -16.85 | -1.58 | 0.69 | 4.35 | -6.25 | -16.26 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | -65.62 | -8.17 | 6.02 | 16.74 | -22.11 | -64.41 |
| | 純益率(%) | -29.42 | -1.91 | 1.08 | 5.85 | -12.26 | -139.35 |
| | 每股盈餘(元) | -6.89 | -0.58 | 0.27 | 1.68 | -2.42 | -1.54 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 註 | 43.34 | 註 | 8.98 | 2.24 | -6.65 |
| | 現金流量允當比率(%) | 105 | 212.35 | 55.45 | 47.88 | 96.93 | 59.37 |
| | 現金再投資比率(%) | 註 | 21.55 | 註 | 4.15 | -4.38 | -8.94 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | -0.16 | -7.13 | 14.92 | -0.53 | -1.14 | 0.21 |
| | 財務槓桿度 | 0.97 | 0.9 | 1.05 | 0.95 | 0.99 | 0.99 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 償債能力：

流動比率：主係本期現金增加及短期負債減少，從而提高其償還短期債務的能力。

速動比率：主係本期現金增加，應收帳款以及存貨減少。

2. 經營能力：

應收款項週轉率、平均收現日數：本期收回應收帳款的速度稍微減緩。

存貨週轉率、平均銷貨日數：本期更快地轉變了存貨為銷售收入，而存貨轉化為銷售所需的時間亦減少。

不動產、廠房及設備週轉率：本期不動產、廠房及設備的週轉率下降，由於營業收入下降導致。

3. 獲利能力：

資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：主係本期獲利能力下降所致。

4. 現金流量：

現金流量比率：主係本期營運活動產生的現金流入相對較少所致。

現金再投資比率：主係本期公司的營運活動未能產生足夠的現金流入以支持再投資。

5. 槓桿度：

營運槓桿度：主係營業收入下降，且本期集團固定成本比例較高，導致收入下降對利潤的影響更大。

註：營業活動淨現金為流出，故擬不計算。

計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)稅前純益占實收資本額比率＝（稅前純益 / 實收資本）

(4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益 / （營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

陽程科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司一一二年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表暨虧損撥補議案，業經審計委員會審查同意及董事會決議通過，其中個體財務報表及合併財務報表並經勤業眾信聯合會計師事務所蔡侑玲會計師、邱政俊會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑒察。

此 致
一一三年股東常會

陽程科技股份有限公司

審計委員會

召集人 翁軟綺



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 一 十 二 日

四、最近年度財務報表:請詳附件一(第 93 頁~第 163 頁)。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表:請詳附件二(第 164 頁~第 247 頁)。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及財務績效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 | 111 年度 | 112 年度 | 差 異 | |
|------------------------------------------|-----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 2,756,237 | 2,157,509 | (598,728) | (21.72) |
| 不動產、廠房及設備 | | 636,283 | 617,829 | (18,454) | (2.90) |
| 其他資產 | | 431,306 | 303,963 | (127,343) | (29.52) |
| 資產總額 | | 3,823,826 | 3,093,910 | (729,916) | (19.09) |
| 流動負債 | | 1,172,767 | 619,771 | (552,996) | (47.15) |
| 非流動負債 | | 267,342 | 147,845 | (119,497) | (44.70) |
| 負債總額 | | 1,440,109 | 767,616 | (672,493) | (46.70) |
| 股 本 | | 628,730 | 628,730 | 0 | 0.00 |
| 資本公積 | | 1,386,463 | 1,386,463 | 0 | 0.00 |
| 保留盈餘 | | 506,868 | 535,899 | 29,031 | 5.73 |
| 庫藏股 | | (84,693) | (84,693) | 0 | 0.00 |
| 其他權益 | | (56,929) | (142,674) | (85,745) | 150.62 |
| 非控制權益 | | 3,278 | 2,569 | (709) | (21.63) |
| 權益總額 | | 2,383,717 | 2,326,294 | (57,423) | (2.41) |
| 重大變動項目說明： | | | | | |
| 1. 流動及其他資產：主係本期收回應收帳款、去化存貨及出售金融資產所致。 | | | | | |
| 2. 流動及非流動負債：主係合約負債、應付帳款及長期借款減少所致。 | | | | | |
| 3. 其他權益：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益減少所致。 | | | | | |

二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 111 年度 | 112 年度 | 增減金額 | 變動比例(%) |
|--------------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|----------|---------|
| | | | | | |
| 營業毛利 | 446,022 | 333,292 | (112,730) | (25.27) | |
| 營業損益 | (65,467) | (180,651) | (115,184) | 175.94 | |
| 營業外收入及支出 | 170,707 | 41,669 | (129,038) | (75.59) | |
| 稅前淨利 | 105,240 | (138,982) | (244,222) | (232.06) | |
| 本年度淨利 | 101,894 | (146,995) | (248,889) | (244.26) | |
| 淨利歸屬於本公司業主 | 102,638 | (146,265) | (248,903) | (242.51) | |
| 增減比例變動分析說明： | | | | | |
| 1. 營業收入：主係 112 年度營收減少所致。 | | | | | |
| 2. 營業毛利/營業損益：主係營業收入下降，營業費用多為固定費用，致營業利益淨損所致。 | | | | | |
| 3. 營業外收入及支出：主係因匯率波動，本期外幣兌換損失所致。 | | | | | |
| 4. 稅前淨利/本年度淨利/淨利歸屬於本公司業主：主係營業收入下降，營業費用多為固定費用，致本年度淨損所致。 | | | | | |

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度 | 112 年度 | 增(減)變動 | |
|------|-----------|-----------|----------|----------|
| | | | 金額 | % |
| 營業活動 | 105,353 | 13,853 | (91,500) | (86.85) |
| 投資活動 | (84,701) | 309,727 | 394,428 | (465.67) |
| 籌資活動 | (144,810) | (218,543) | (73,733) | 50.92 |

增減比例變動分析說明：

- 1.營業活動：主係 112 年度訂單減少，合約負債減少所致。
- 2.投資活動：主係出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融所致。
- 3.籌資活動：主係 112 年度發放現金股利所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無此情事。

(三)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 現金流入 (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 | 籌資 計劃 |
| 1,190,544 | 120,000 | 80,000 | 1,230,544 | 無 | 無 |

未來年度現金流量情形分析：

- 1.營業活動：預計全年度營業活動淨現金流入約新台幣 120,000 仟元。
- 2.投資活動：無
- 3.籌資活動：償還銀行借款新台幣 80,000 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(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：112 年度獲利新台幣 29,574 仟元，主係因上海陽程將廠房出租及因營運策略變化，由生產改為純接單業務，故營業費用大幅減少所致。
- 2.陽程(佛山)科技有限公司：112 年度虧損新台幣 27,240 仟元，主係營收減少所致。

3.陽程光電科技有限公司：目前已無實質營運，其轉投資陽程光電(上海)有限公司僅餘基本費用支出，陽程光電 112 年度虧損新台幣 7,058 仟元，陽程光電(上海)獲利新台幣 44 仟元。

(三)改善計畫

陽程(佛山)科技有限公司：健全營運管理體質，以強化產品良率，加強行銷及接單，以提高毛利率，以增加獲利動能。

(四)未來一年投資計畫:無。

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 112 年度利息支出為 2,064 仟元，佔營業收入比重 0.1%，比重不大。

另本公司基於穩健保守之財務管理基礎下，利率方面仍多方參考國內外各經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率之未來走向，並與往來銀行保持暢通之聯絡管道，隨時掌握當前利率水準。

匯率：本公司 112 年度淨兌換損失為 1,490 仟元，佔營業收入比重為 0.1%，主要為本集團外銷主要收取美金，購料主要以內購為主，視匯率市場變動、實際部位和資金狀況及預計未來外匯現金流量，以內部部位充抵為主，輔以於現貨市場買賣外幣以規避匯率變動風險。

通貨膨脹：本公司隨時注意經濟環境與市場情勢之波動，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，故應不致因通貨膨脹而產生重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司財務操作採保守穩健為原則，未從事高風險及高槓桿投資。未來本公司若有從事衍生性商品交易，為秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易及存借款利率波動風險為主。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

1.產品開發

單位：新台幣仟元

| 研發計畫 | 目前進度 | 須再投入經費 | 預計完成量產時間 |
|-----------------|-------|--------|----------|
| 美國門框自動組裝系統 | 測試進行中 | 500 | 2024/12 |
| 多用途 AMR 無人車開發 | 測試進行中 | 1,000 | 2024/12 |
| 墨西哥電子組裝機 | 測試進行中 | 1,000 | 2024/12 |
| 軟硬板系統設備開發 | 測試進行中 | 1,000 | 2024/12 |
| 小型物流迴流線開發 | 測試進行中 | 2,000 | 2024/12 |
| AR 產業之貼合製程及設備開發 | 生產驗證中 | 2,000 | 2024/12 |

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 |
|---------------|-------|--------|----------|
| AMR 控制系統技術開發 | 測試進行中 | 2,000 | 2024/12 |
| 雷射雕刻、切割技術開發 | 測試進行中 | 1,000 | 2024/12 |
| 精密、異形段差塗佈技術開發 | 測試進行中 | 2,000 | 2024/12 |
| SLIM 技術開發 | 設計規畫中 | 2,000 | 2024/12 |
| 曲面貼合技術開發 | 測試進行中 | 1,000 | 2024/12 |

(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（包括資通安全風險）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

本集團屬於自動化設備、自動化生產線連接化之研發、製造及銷售一貫化廠商，服務產業涵蓋 CCL、PCB、FPD、觸控面板、物流及倉儲及其他自動化設備或產線，由於各產業所需原料物件皆有所不同，大部分廠商為長期配合的廠商，因本公司為自動化設備廠，主要為客製化產品，供應商亦隨產品變化而有所變動，且取得來源多為國內，且因本公司信用良好，故廠商供貨正常。

2.銷貨集中風險

本集團主要銷售產品為 PCB/CCL 自動化設備、FPD/觸控面板自動化設備、物流自動化設備及其他自動化設備等，本公司 112 年度前十大銷貨客戶佔營業收入較高，本公司所產製之自動化設備應用範圍廣泛，主要銷售客戶多為國內外上市櫃公司，因各產業景氣及階段性所接獲的訂單而產生銷貨集中狀況，此屬本公司行業特性，其他尚無長期銷貨集中之情事。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無此情事。

(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：

(1)林州致遠電子科技有限公司（以下簡稱林州致遠）訴訟案件說明如下：

銷售客戶林州致遠電子科技有限公司於109年向大陸子公司上海陽程提起民事訴訟，以延遲出貨、安裝與調試等原因請求逾期履行違約金及經濟損失補償金，並向河南省林州市人民法院申請執行上海陽程之廠房及銀行存款假扣押；另上海陽程亦針對未收回應收帳款之金額向林州致遠提起民事訴訟。上述案件已於112年6月經河南省安陽市中級人民法院判決，判決結果為林州致遠須賠償上海陽程合約價款及逾期付款損失共人民幣39,011仟元（新台幣約169,120仟元），另上海陽程須賠償林州致遠整改維修費及鑑定費共人民幣6,461仟元（新台幣約28,008仟元），惟林州致遠不服遂向河南省高級人民法院提起上訴，截至113年3月12日尚未審理終結，大陸子公司已認列未收回帳款之減損損失外，並未估列其他可能損失。

(2)明水生醫股份有限公司（以下簡稱明水生醫）訴訟案件說明如下：

銷售客戶明水生醫於110年向陽程科技提起民事訴訟，以設備品質驗收遲延等原因，要求本公司賠償21,729仟元；本公司亦向明水生醫要求支付未償還之應收帳款8,316仟元（已全數認列呆帳損失），上述案件已於112年10月17日經臺灣桃園地方法院判決本公司勝訴，明水生醫應支付未償還之應收帳款，本公司無須賠償明水生醫，惟明水生醫已於112年11月15日向台灣高等法院提起上訴，截至113年3月12日尚未審理終結，並未估列其他可能損失。

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：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

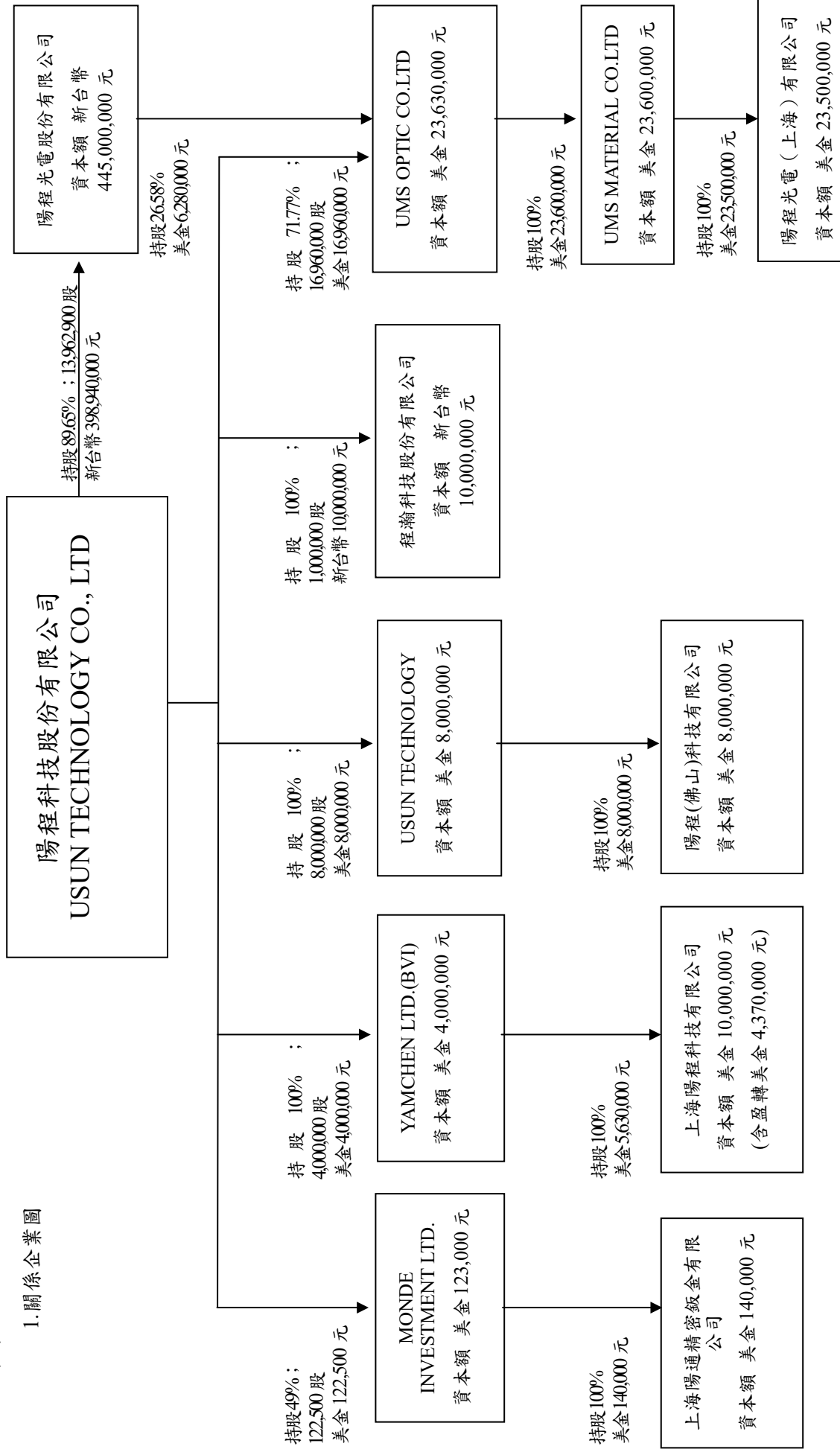
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業圖



2.陽程各關係企業基本資料

單位:新台幣(外幣)仟元

| 公司名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--------------------------|-----------|-----|-------------|-------------------|
| 陽程科技股份有限公司 | 70.04.07 | 桃園 | NTD 628,730 | 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 | 塞席爾 | USD8,000 | 一般投資業 |
| 陽程(佛山)科技有限公司 | 96.08.03 | 大陸 | USD8,000 | 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 | NTD155,750 | 電子材料批發及零售 |
| UMS OPTIC CO.,LTD | 97.11.27 | 塞席爾 | USD23,630 | 一般投資業 |
| UMS MATERIAL CO.,LTD | 97.11.27 | 塞席爾 | USD23,600 | 一般投資業 |
| 陽程光電(上海)有限公司 | 98.03.02 | 大陸 | USD23,500 | 奈米鍍膜光學玻璃之產銷 |
| 程瀚科技股份有限公司 | 104.10.29 | 新北 | NTD10,000 | 製作自動化設備 |

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)、程瀚科技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 | 8,000,000 | 100% |
| 陽程(佛山)科技有限公司 | 董事長 兼總經理 | 黃秋逢 | 0 | 0% |
| | 董事 | 黃士軒 | 0 | 0% |
| | 董事 | 郭定宇 | 0 | 0% |
| | 監察人 | 吳文乾 | 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% |
| 上海陽程科技有限公司 | 董事長 兼總經理 | 黃秋逢 | 0 | 0% |
| | 董事 | 黃士軒 | 0 | 0% |
| | 董事 | 葉振祥 | 0 | 0% |
| | 監察人 | 劉新良 | 0 | 0% |
| UMS OPTIC CO.,LTD | 董事 | 陽程科技(股)公司 代表人：黃秋逢 | 16,960,000 | 71.77% |
| UMS MATERIAL CO.,LTD | 董事 | UMS OPTIC CO.,LTD 代表人：黃秋逢 | 23,600,000 | 100% |
| 陽程光電股份有限公司 | 董事長 兼總經理 | 陽程科技(股)公司 代表人：黃秋逢 | 13,962,900 | 89.65% |
| | 監察人 | 黃士軒 | 0 | 0% |
| 陽程光電(上海)有限公司 | 董事長 兼總經理 | 黃秋逢 | 0 | 0% |
| | 董事 | 吳榮祥 | 0 | 0% |
| | 董事 | 歐家豪 | 0 | 0% |
| | 監察人 | 林金亮 | 0 | 0% |
| 程瀚科技股份有限公司 | 董事長 兼總經理 | 陽程科技(股)公司 代表人：黃秋逢 | 1,000,000 | 100% |

6. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 實收資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘(元) (稅後) |
|------------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|---------------|----------------------|-----------------|
| YAMCHEN (BVI) CO.,LTD 上海陽程科技有限公司 | 122,840 307,050 | 37,153 312,664 | 0 342,143 | 37,153 (29,479) | 0 5,469 | 0 5,001 | 29,657 29,574 | 不適用 不適用 |
| USUN TECHNOLOGY CO.,LTD. 陽程(佛山)科技有限公司 | 245,640 245,640 | 1,024,042 1,182,583 | 0 158,595 | 1,024,042 1,023,988 | 0 510,695 | 0 (38,741) | (27,240) (27,257) | 不適用 不適用 |
| 陽程光電股份有限公司 | 445,000 | 35,355 | 6,677 | 28,678 | 0 | (7,246) | (7,058) | 不適用 |
| UMS OPTIC CO.,LTD. | 725,559 | (24,165) | (12) | (24,153) | 0 | (41) | 5 | 不適用 |
| UMS MATERIAL CO.,LTD. 陽程光電(上海)有限公司 | 724,638 721,568 | (24,687) 2,055 | (5) 6,069 | (24,682) (4,014) | 0 0 | (31) (9) | 38 -44 | 不適用 不適用 |
| 程瀚科技股份有限公司 | 10,000 | 10,034 | 0 | 10,034 | 0 | 0 | 55 | 不適用 |

(二) 關係企業合併財務報表

本公司112年度(自112年1月1日至12月31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國際財務報導準則第10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告。

(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三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。

玖、附 件

〈附件一〉

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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國際財務報導準則第 10 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 113 年 3 月 12 日

會計師查核報告

陽程科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

陽程科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達陽程科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對陽程科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對陽程科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

陽程科技股份有限公司及其子公司於民國 112 年度自動化設備之生產銷貨收入淨額為新台幣 1,111,446 仟元，約佔合併財務報表營業收入淨額 93%，對於合併財務報表影響重大，而營業收入又具有先天之高度風險，因此本會計師將自動化設備之銷貨收入認列真實性列為關鍵查核事項。

請參閱財務報表附註四(十四)與收入相關之會計政策及附註二二攸關揭露資訊。

本會計師對此項關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 瞭解並測試與銷貨收入認列相關之主要內部控制之設計及執行有效性；
2. 取得民國 112 年度自動化設備之銷貨收入明細，並抽樣執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款情形，以確認銷貨收入認列之真實性；
3. 抽樣檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款有無異常。

其他事項

陽程科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對陽程科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 侑 玲

蔡 侑 玲



會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 113 年 3 月 25 日



陽程和信實業股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|------|----------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 (附註四) | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六) | \$ 1,190,544 | 39 | \$ 1,105,339 | 29 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及三十) | 183,037 | 6 | 225,458 | 6 |
| 1140 | 合約資產—流動 (附註四及二二) | 305,450 | 10 | 207,049 | 5 |
| 1150 | 應收票據 (附註四、十及二二) | 13,408 | - | 83,703 | 2 |
| 1170 | 應收帳款—淨額 (附註四、十及二二) | 71,102 | 2 | 289,765 | 8 |
| 1200 | 其他應收款 (附註四及八) | 54,860 | 2 | 9,859 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二四) | 2,144 | - | 1,135 | - |
| 1310 | 存貨 (附註四及十一) | 293,363 | 10 | 787,510 | 21 |
| 1421 | 預付貨款 | 30,005 | 1 | 26,125 | 1 |
| 1429 | 其他預付款 | 12,521 | - | 19,304 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 1,075 | - | 990 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>2,157,509</u> | <u>70</u> | <u>2,756,237</u> | <u>72</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七) | 37,846 | 1 | 30,099 | 1 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八) | 18,871 | 1 | 109,164 | 3 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九、三十及三二) | 23,700 | 1 | 24,095 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三十) | 617,829 | 20 | 636,283 | 17 |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十五) | 43,303 | 1 | 50,298 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 (附註四、十六及三十) | 104,883 | 3 | 124,982 | 3 |
| 1821 | 其他無形資產 (附註四) | 14,609 | 1 | 7,333 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二四) | 68,346 | 2 | 73,550 | 2 |
| 1920 | 存出保證金 (附註四) | 5,763 | - | 2,224 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | 1,251 | - | 9,561 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>936,401</u> | <u>30</u> | <u>1,067,589</u> | <u>28</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 3,093,910</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,823,826</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 (附註四) | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註二二) | \$ 136,927 | 5 | \$ 484,028 | 13 |
| 2170 | 應付帳款 | 248,410 | 8 | 369,533 | 10 |
| 2219 | 其他應付款 (附註十八及三二) | 160,634 | 5 | 231,440 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二四) | - | - | 11,384 | - |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註四及十九) | 32,978 | 1 | 13,300 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註四及十五) | 4,120 | - | 7,217 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十七及三十) | 30,769 | 1 | 49,231 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 | 5,933 | - | 6,634 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>619,771</u> | <u>20</u> | <u>1,172,767</u> | <u>31</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十七及三十) | 38,461 | 1 | 110,769 | 3 |
| 2550 | 負債準備—非流動 (附註四及十九) | 31,103 | 1 | 70,807 | 2 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二四) | 72,564 | 3 | 76,241 | 2 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註四及十五) | 1,355 | - | 1,981 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十) | 460 | - | 3,575 | - |
| 2645 | 存入保證金 | 3,902 | - | 3,969 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>147,845</u> | <u>5</u> | <u>267,342</u> | <u>7</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>767,616</u> | <u>25</u> | <u>1,440,109</u> | <u>38</u> |
| | 權益 (附註四、八、二十、二一及二四) | | | | |
| | 股 本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 628,730 | 20 | 628,730 | 16 |
| | 資本公積 | | | | |
| 3210 | 股票發行溢價 | 1,384,141 | 45 | 1,384,141 | 36 |
| 3240 | 處分資產增益 | 2,322 | - | 2,322 | - |
| 3200 | 資本公積總計 | <u>1,386,463</u> | <u>45</u> | <u>1,386,463</u> | <u>36</u> |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 275,637 | 9 | 264,447 | 7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 56,945 | 2 | 55,243 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 203,317 | 6 | 187,178 | 5 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>535,899</u> | <u>17</u> | <u>506,868</u> | <u>13</u> |
| 3400 | 其他權益 | (142,674) | (4) | (56,929) | (1) |
| 3500 | 庫藏股票 | (84,693) | (3) | (84,693) | (2) |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>2,323,725</u> | <u>75</u> | <u>2,380,439</u> | <u>62</u> |
| 36XX | 非控制權益 | 2,569 | - | 3,278 | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,326,294</u> | <u>75</u> | <u>2,383,717</u> | <u>62</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 3,093,910</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,823,826</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報表一部分。

董事長：黃秋達



經理人：譚家成



會計主管：葉振祥



陽程科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|-------------------------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 | 銷貨收入 (附註四及二二) | \$ 1,199,185 | 100 | \$ 1,740,809 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本 (附註四、十一、二十及二三) | <u>865,893</u> | <u>72</u> | <u>1,294,787</u> | <u>74</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>333,292</u> | <u>28</u> | <u>446,022</u> | <u>26</u> |
| | 營業費用 (附註四、十、二十、二二及二三) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 76,979 | 6 | 82,074 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 153,769 | 13 | 160,552 | 9 |
| 6300 | 研究發展費用 | 239,911 | 20 | 243,076 | 14 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>43,284</u> | <u>4</u> | <u>25,787</u> | <u>2</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>513,943</u> | <u>43</u> | <u>511,489</u> | <u>30</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>180,651</u>) | (<u>15</u>) | (<u>65,467</u>) | (<u>4</u>) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 (附註四) | 20,350 | 2 | 15,695 | 1 |
| 7130 | 股利收入 (附註四) | - | - | 9,643 | - |
| 7190 | 其他收入 (附註二三) | 50,236 | 4 | 62,653 | 4 |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備利益 (附註四) | 67 | - | 50 | - |
| 7010 | 租賃修改利益 | 12 | - | - | - |
| 7230 | 外幣兌換利益 (附註四) | 2,944 | - | 135,385 | 8 |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 (損失) (附註四) | 1,687 | - | (5,814) | - |
| 7630 | 外幣兌換損失 (附註四) | (4,434) | - | (15,066) | (1) |
| 7050 | 財務成本 (附註四及二三) | (2,064) | - | (3,553) | - |
| 7590 | 什項支出 (附註二三) | (<u>27,129</u>) | (<u>2</u>) | (<u>28,286</u>) | (<u>2</u>) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>41,669</u> | <u>4</u> | <u>170,707</u> | <u>10</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|--------------------------------------------------------|--------------|-------|------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨(損)利 | (\$ 138,982) | (11) | \$ 105,240 | 6 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二四) | (8,013) | (1) | (3,346) | - |
| 8200 | 本年度淨(損)利 | (146,995) | (12) | 101,894 | 6 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 二十) | 138 | - | 11,185 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益 (損失)(附註四) | 224,370 | 18 | (22,633) | (1) |
| 8310 | | 224,508 | 18 | (11,448) | (1) |
| | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四) | (17,648) | (1) | 15,623 | 1 |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四及二四) | 3,534 | - | (3,124) | - |
| 8360 | | (14,114) | (1) | 12,499 | 1 |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | 210,394 | 17 | 1,051 | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 63,399 | 5 | \$ 102,945 | 6 |
| | 淨(損)利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 146,265) | (12) | \$ 102,638 | 6 |
| 8620 | 非控制股權 | (730) | - | (744) | - |
| 8600 | | (\$ 146,995) | (12) | \$ 101,894 | 6 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 64,108 | 5 | \$ 103,689 | 6 |
| 8720 | 非控制股權 | (709) | - | (744) | - |
| 8700 | | \$ 63,399 | 5 | \$ 102,945 | 6 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 每股(虧損)盈餘(附註二五) | 112年度 | | 111年度 | |
|------|----------------|-----------|---|---------|---|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 9750 | 基 本 | (\$ 2.42) | | \$ 1.68 | |
| 9850 | 稀 釋 | (\$ 2.42) | | \$ 1.66 | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃秋逢



經理人：譚家成



會計主管：葉振祥



陽程科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|----------------------------|---------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨(損)利 | (\$ 138,982) | \$ 105,240 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 54,338 | 61,341 |
| A20200 | 攤銷費用 | 5,505 | 3,339 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 43,284 | 25,787 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (1,687) | 5,814 |
| A20900 | 財務成本 | 2,064 | 3,553 |
| A21200 | 利息收入 | (20,350) | (15,695) |
| A21300 | 股利收入 | - | (9,643) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (67) | (50) |
| A22900 | 租賃修改利益 | (12) | - |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | - | 7,348 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失(利益) | 4,403 | (18,087) |
| A29900 | 提列負債準備 | 5,789 | 23,420 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | (191,183) | (99,659) |
| A31130 | 應收票據 | 70,295 | (52,520) |
| A31150 | 應收帳款 | 269,184 | (53,456) |
| A31180 | 其他應收款 | (169) | 23,484 |
| A31200 | 存 貨 | 494,147 | 209,839 |
| A31230 | 預付貨款 | (3,880) | 9,868 |
| A31220 | 其他預付款 | 6,783 | 8,802 |
| A31240 | 其他流動資產 | (85) | (55) |
| A32125 | 合約負債 | (347,101) | (66,047) |
| A32150 | 應付帳款 | (121,106) | (77,067) |
| A32180 | 其他應付款項 | (70,484) | 29,335 |
| A32200 | 負債準備 | (25,408) | (5,919) |
| A32230 | 其他流動負債 | (701) | (1,120) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (2,977) | (2,906) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 31,600 | 114,946 |
| A33300 | 支付之利息 | (2,386) | (3,732) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (15,361) | (5,861) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>13,853</u> | <u>105,353</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|------------------------|---------------------|---------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具 | \$ 270,117 | \$ - |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (95,151) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 42,816 | - |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融工具 | (6,060) | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (9,512) | (17,024) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 67 | 50 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (2,139) | - |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 18,449 |
| B04500 | 購置無形資產 | (5,147) | (6,705) |
| B05400 | 取得投資性不動產 | - | (6,064) |
| B06700 | 其他非流動資產減少 | - | 405 |
| B07200 | 預付設備款增加 | (479) | (5,483) |
| B07500 | 收取之利息 | 20,064 | 17,179 |
| B07600 | 收取之股利 | - | 9,643 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>309,727</u> | <u>(84,701)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | - | 100,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | - | (210,000) |
| C01700 | 償還長期借款 | (90,770) | - |
| C03100 | 存入保證金減少 | (123) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (120,822) | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (6,828) | (8,804) |
| C04900 | 購買庫藏股票 | - | (26,006) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(218,543)</u> | <u>(144,810)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(19,832)</u> | <u>16,903</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 85,205 | (107,255) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>1,105,339</u> | <u>1,212,594</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,190,544</u> | <u>\$ 1,105,339</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃秋逢



經理人：譚家成



會計主管：葉振祥



陽程科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

陽程科技股份有限公司(以下稱「本公司」；本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)於 70 年 4 月 7 日經經濟部核准設立，主要經營項目為設計、生產自動化設備及其維修等。

本公司股票於 96 年 9 月 11 日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 113 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

合併公司於 112 年度適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註 1) |
|-----------------------------|---------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日(註 3) |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---------------------------------------------|---------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025 年 1 月 1 日 (註2) |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表六及七。

(五) 外 幣

各個體編製財務報表時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報表時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益（並分別歸屬於本公司業主及非控制權益）。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、半成品及在製品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報表。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產及使用權資產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

租賃取得之投資性不動產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本，減除收取之租賃誘因）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備及使用權資產之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

合併公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產係按之公允價值衡量，其利息及再衡量產生之利益或

損失係分別認列於利息收入及透過損益按公允價值衡量之淨損益，其公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務者，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自自動化設備產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點並進行安裝後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款／合約資產並於保固義務到期後轉列應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係提供機器設備之維修服務，相關收入係於勞務提供時予以認列。

(十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。除符合投資性不動產定義者，使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。符合投資性不動產定義之使用權資產之認列與衡量，參閱(九)投資性不動產會計政策。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十六) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規可能之影響，納入相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於估計修正當年度及未來期間認列。

經評估合併公司並無重大之會計判斷、估計及假設不確定性。

六、現金及約當現金

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 4,926 | \$ 4,926 |
| 銀行支票及活期存款 | 579,177 | 736,396 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | <u>606,441</u> | <u>364,017</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,190,544</u> | <u>\$ 1,105,339</u> |

活期存款及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 活期存款 | 0.001%~3.05% | 0.001%~1.45% |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | 1.100%~5.650% | 0.975%~2.025% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—非流動</u> | | |
| 國外公司債 | <u>\$ 37,846</u> | <u>\$ 30,099</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國內未上市(櫃)普通股 | <u>\$ 18,871</u> | <u>\$ 109,164</u> |

合併公司依中長期策略目的投資國內未上市(櫃)普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

興普科技股份有限公司(興普公司)於112年3月13日之股東臨時會通過股票分割案，並於112年5月23日經經濟部核准成立欣普資本投資股份有限公司，由原股東依持股比繼續持有，分割基準日為112年4月13日。

本公司於 112 年 3 月 10 日經董事會決議出售分割後之興普公司全數股權予 R&D CIRCUITS INC (隸屬 Advantest Corporation Group.)。本公司已於 112 年 4 月 28 日交割興普公司全數股權，交易價金為新台幣 311,911 仟元，已收取 267,365 仟元，餘款係為保障收購方權益，已交由花旗銀行託管，待 15 個月後結算完成並交付，帳列其他應收款。

本公司於 112 年 5 月 10 日經董事會決議出售科智企業股份有限公司(科智公司)予行創有限公司，並已於 112 年 5 月 30 日交割科智公司全數股權，交易價金為 2,752 仟元已全數收取。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款(3) | \$ 180,164 | \$ 156,671 |
| 受限制資產(1) | <u>2,873</u> | <u>68,787</u> |
| | <u>\$ 183,037</u> | <u>\$ 225,458</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 受限制資產(2) | <u>\$ 23,700</u> | <u>\$ 24,095</u> |

1. 合併公司承攬工程提送履約保證金，於 112 年及 111 年 12 月 31 日開立定存單設質，屬受限制資產。
2. 銷售客戶林州致遠向大陸子公司上海陽程提起民事訴訟，並向當地人民法院申請對活期存款及定期存款執行假扣押，訴訟相關資訊請參閱附註三二。
3. 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為 1.80%~3.28% 及 1.57%~3.40%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三十。

十、應收票據及應收帳款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據—因營業而發生</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | <u>\$ 13,408</u> | <u>\$ 83,703</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 370,369 | \$ 643,973 |
| 減：備抵損失 | (299,267) | (354,208) |
| 應收帳款淨額 | <u>\$ 71,102</u> | <u>\$ 289,765</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90~180 天，應收帳款不予計息。在接受新客戶之前，合併公司係透過內部信用評等機制評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等定期檢視。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收帳款及應收票據之備抵損失如下：

112年12月31日

| | 未逾期 | 逾期 1 ~ 90 天 | 逾期 91 ~ 270 天 | 逾期 271 ~ 510 天 | 逾期 超過 511 天 | 合計 |
|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| 預期信用損失率 | 0.00%~1.69% | 4.6%~28.67% | 8.36%~48.66% | 29.17%~100% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 66,216 | \$ 1,244 | \$ 308 | \$ 41,869 | \$ 274,140 | \$ 383,777 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | (673) | (125) | (75) | (24,254) | (274,140) | (299,267) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 65,543</u> | <u>\$ 1,119</u> | <u>\$ 233</u> | <u>\$ 17,615</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 84,510</u> |

111年12月31日

| | 未逾 期 | 逾 1~90天 | 逾 91~270天 | 逾 271~510天 | 逾 超過511天 | 合 計 |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 預期信用損失率 | 0.00%~3.04% | 5.96%~37.2% | 9.31%~50.97% | 22.32%~100% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 263,200 | \$ 29,618 | \$ 35,654 | \$ 39,368 | \$ 359,836 | \$ 727,676 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>1,519</u>) | (<u>4,041</u>) | (<u>4,839</u>) | (<u>21,467</u>) | (<u>322,342</u>) | (<u>354,208</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 261,681</u> | <u>\$ 25,577</u> | <u>\$ 30,815</u> | <u>\$ 17,901</u> | <u>\$ 37,494</u> | <u>\$ 373,468</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 354,208 | \$ 334,266 |
| 加：本年度(迴轉)提列減損損失 | (51,010) | 15,832 |
| 外幣換算差額 | (<u>3,931</u>) | <u>4,110</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 299,267</u> | <u>\$ 354,208</u> |

十一、存 貨

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 半成品及在製品 | \$227,607 | \$678,197 |
| 原 料 | 65,708 | 109,234 |
| 物 料 | <u>48</u> | <u>79</u> |
| | <u>\$293,363</u> | <u>\$787,510</u> |

銷貨成本性質如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 已銷貨之存貨成本 | \$ 849,359 | \$ 1,287,439 |
| 提列存貨跌價及呆滯損失 | - | 7,348 |
| 存貨報廢損失 | <u>16,534</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 865,893</u> | <u>\$ 1,294,787</u> |

十二、子 公 司

本合併財務報表編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | |
|-------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| | | | 112年 12月31日 | 111年 12月31日 |
| 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. (以下簡稱 USUN TECHNOLOGY) | 投資相關業務 | 100.00% | 100.00% |
| 本 公 司 | 陽程光電股份有限公司 (以下簡稱陽程光電) | 電子材料批發及零售 | 89.65% | 89.65% |
| 本 公 司 | UMS OPTIC CO., LTD. (以下簡稱 UMS OPTIC) | 投資相關業務 | 71.77% | 71.77% |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | | | 112年 12月31日 | 111年 12月31日 |
| 本公司 | 程瀚科技股份有限公司 (以下簡稱程瀚科技) | 製作自動化設備 | 100.00% | 100.00% |
| 陽程光電股份有限公司 | UMS OPTIC CO., LTD. (以下簡稱 UMS OPTIC) | 投資相關業務 | 26.58% | 26.58% |
| YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD. | 上海陽程科技有限公司 (以下簡稱上海陽程) | 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 (以下簡稱陽程(佛山)) | 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 (以下簡稱陽程光電(上海)) | 奈米鍍膜光學玻璃之產銷 | 100.00% | 100.00% |

本公司之子公司陽程光電股份有限公司於112年6月20日經股東會決議辦理減資彌補虧損，減資股數為28,925,000股，減資金額為289,250,000元，減資比率為65%，減資基準日為112年9月1日。

本公司於108年1月28日經董事會決議發展智能建築方面的布局及營運，已在108年3月6日於香港成立100%持股之子公司JETERRA CO., LIMITED，擬透過其轉投資於大陸廣州成立之捷睿建築科技(廣東)有限公司。JETERRA CO., LIMITED及捷睿建築科技(廣東)有限公司已分別於112年7月及111年2月註銷登記。

十三、採用權益法之投資

| 個別不重大之關聯企業 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|-----------------------|------------|-------|------------|-------|
| | 帳面金額 | 股權% | 帳面金額 | 股權% |
| MONDE INVESTMENT LTD. | \$ - | 49.00 | \$ - | 49.00 |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報表計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十四、不動產、廠房及設備

自 用

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機 器 設 備 | 運 輸 設 備 | 其 他 設 備 | 未完工程及 待驗設備 | 合 計 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 成 本 | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 436,854 | \$ 278,306 | \$ 112,316 | \$ 16,621 | \$ 102,689 | \$ 123 | \$ 946,909 |
| 增 添 | - | - | 405 | 362 | 8,602 | 143 | 9,512 |
| 處 分 | - | (5,441) | (17,535) | (6,216) | (20,658) | - | (49,850) |
| 重 分 類 | - | - | - | - | 1,145 | - | 1,145 |
| 淨兌換差額 | - | (2,536) | (1,344) | (166) | (690) | (33) | (4,769) |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 436,854</u> | <u>\$ 270,329</u> | <u>\$ 93,842</u> | <u>\$ 10,601</u> | <u>\$ 91,088</u> | <u>\$ 233</u> | <u>\$ 902,947</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ - | \$ 132,402 | \$ 89,716 | \$ 15,412 | \$ 73,096 | \$ - | \$ 310,626 |
| 折舊費用 | - | 10,460 | 5,425 | 807 | 11,220 | - | 27,912 |
| 處 分 | - | (5,441) | (17,535) | (6,216) | (20,658) | - | (49,850) |
| 淨兌換差額 | - | (1,558) | (1,181) | (157) | (674) | - | (3,570) |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 135,863</u> | <u>\$ 76,425</u> | <u>\$ 9,846</u> | <u>\$ 62,984</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 285,118</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 436,854</u> | <u>\$ 134,466</u> | <u>\$ 17,417</u> | <u>\$ 755</u> | <u>\$ 28,104</u> | <u>\$ 233</u> | <u>\$ 617,829</u> |
| 成 本 | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ 436,854 | \$ 274,423 | \$ 119,777 | \$ 16,361 | \$ 111,589 | \$ 102 | \$ 959,106 |
| 增 添 | - | - | 617 | 463 | 15,925 | 19 | 17,024 |
| 處 分 | - | - | (9,341) | (356) | (26,084) | - | (35,781) |
| 重 分 類 | - | 1,792 | - | - | 529 | - | 2,321 |
| 淨兌換差額 | - | 2,091 | 1,263 | 153 | 730 | 2 | 4,239 |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 436,854</u> | <u>\$ 278,306</u> | <u>\$ 112,316</u> | <u>\$ 16,621</u> | <u>\$ 102,689</u> | <u>\$ 123</u> | <u>\$ 946,909</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ - | \$ 120,223 | \$ 90,880 | \$ 14,737 | \$ 86,495 | \$ - | \$ 312,335 |
| 折舊費用 | - | 10,697 | 7,155 | 899 | 11,882 | - | 30,633 |
| 處 分 | - | - | (9,341) | (356) | (26,084) | - | (35,781) |
| 重 分 類 | - | 448 | - | - | 118 | - | 566 |
| 淨兌換差額 | - | 1,034 | 1,022 | 132 | 685 | - | 2,873 |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 132,402</u> | <u>\$ 89,716</u> | <u>\$ 15,412</u> | <u>\$ 73,096</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 310,626</u> |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 436,854</u> | <u>\$ 145,904</u> | <u>\$ 22,600</u> | <u>\$ 1,209</u> | <u>\$ 29,593</u> | <u>\$ 123</u> | <u>\$ 636,283</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | |
| 廠房主建物 | 15至50年 |
| 機電設備 | 15至20年 |
| 其 他 | 5至35年 |
| 機器設備 | 2至10年 |
| 運輸設備 | 4至5年 |
| 其他設備 | 2至20年 |

設定作為借款擔保之不動產及廠房金額，請參閱附註三十。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地 | \$ 37,130 | \$ 39,878 |
| 建築物 | 2,592 | 6,710 |
| 運輸設備 | <u>3,581</u> | <u>3,710</u> |
| | <u>\$ 43,303</u> | <u>\$ 50,298</u> |
| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 4,597</u> | <u>\$ 1,097</u> |
| 使用權資產之處分 | <u>\$ 1,465</u> | <u>\$ -</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 1,281 | \$ 2,173 |
| 建築物 | 3,456 | 4,673 |
| 運輸設備 | <u>3,326</u> | <u>3,071</u> |
| | <u>\$ 8,063</u> | <u>\$ 9,917</u> |

(二) 租賃負債

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u>\$ 4,120</u> | <u>\$ 7,217</u> |
| 非流動 | <u>\$ 1,355</u> | <u>\$ 1,981</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 土地 | 1.1996% | 1.1996% |
| 建築物 | 1.1736%~3.8500% | 1.1736%~3.8500% |
| 運輸設備 | 1.1736%~1.9525% | 1.1736%~1.9027% |

(三) 重要承租活動及條款

於租賃期間屆滿時，除其中一租賃合約約定，合併公司將取得租賃之運輸設備之所有權外，合併公司對其餘租賃標的並無優惠承購權。

投資性不動產中之使用權資產係合併公司將所承租位於上海市之土地以營業租賃方式轉租予上海湛贊信息諮詢有限公司。

投資性不動產出租之租賃期間為 9 年，並有延展租期之選擇權。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

除固定租賃給付外，該出租合約亦約定每 3 年調增 3.5% 租賃給付。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 第 1 年 | \$ 48,459 | \$ 48,039 |
| 第 2 年 | 48,459 | 49,289 |
| 第 3 年 | 48,883 | 49,289 |
| 第 4 年 | 50,155 | 49,720 |
| 第 5 年 | 50,155 | 51,014 |
| 超過 5 年 | <u>37,616</u> | <u>89,274</u> |
| | <u>\$ 283,727</u> | <u>\$ 336,625</u> |

投資性不動產係以直線基礎按耐用年數 10~20 年計提折舊。

因假扣押而受限制之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

投資性不動產之公允價值係以近期獨立評價公司誠正海峽兩岸不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，合併公司評估近期交易價格未有重大波動，是以獨立評價公司之評價為主，評價所得公允價值如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 293,469</u> | <u>\$ 302,682</u> |

十七、借 款

長期借款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> （附註三十） | | |
| 王道銀行中長期借款 | \$ 69,230 | \$ 160,000 |
| 減：列為 1 年內到期部分 | (30,769) | (49,231) |
| 長期借款 | <u>\$ 38,461</u> | <u>\$ 110,769</u> |

本公司於 110 年 3 月向王道銀行申請中長期貸款，取得之授信額度為 175,000 仟元，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，請參閱附註三十。本公司借款之到期日為民國 115 年 3 月，自 112 年 3 月起分季償還本金，額度不可循環動用。

本公司向王道銀行貸款合約，年度合併財務報表應維持下列之財務比率與規定：(1)流動比率：即流動資產除以流動負債之比率，應維持於 120% (含) 以上。(2)淨值：即資產扣除負債後之金額，應不得低於新台幣 15 億元。(3)每年檢視合約授信餘額相對擔保品貸款價值之比率不得高於 80%。

本公司借款利率區間如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|------------|-----------------|
| 擔保借款 | 2.245% | 1.9525%~1.9631% |

十八、其他應付款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 67,183 | \$ 90,736 |
| 應付未休假獎金 | 10,384 | 9,781 |
| 應付員工及董監酬勞 | 1,119 | 24,859 |
| 應付訴訟賠償款 | 39,618 | 40,296 |
| 應付買回庫藏股款(附註二一) | - | 2,944 |
| 其他 | 42,330 | 62,824 |
| | <u>\$ 160,634</u> | <u>\$ 231,440</u> |

十九、負債準備

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 保 固 | <u>\$ 64,081</u> | <u>\$ 84,107</u> |
| 流 動 | \$ 32,978 | \$ 13,300 |
| 非 流 動 | <u>31,103</u> | <u>70,807</u> |
| | <u>\$ 64,081</u> | <u>\$ 84,107</u> |
| | 112年度 | 111年度 |
| 年初餘額 | \$ 84,107 | \$ 66,038 |
| 本年度提列 | 5,789 | 23,420 |
| 本年度使用 | (25,408) | (5,919) |
| 淨兌換差額 | (407) | 568 |
| 年底餘額 | <u>\$ 64,081</u> | <u>\$ 84,107</u> |

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及子公司陽程光電股份有限公司（以下簡稱陽程光電）所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸地區之子公司之員工，係屬中國大陸政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 7.62% 提撥退休金，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，該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 46,770 | \$ 45,864 |
| 計畫資產公允價值 | (<u>46,310</u>) | (<u>42,289</u>) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 460</u> | <u>\$ 3,575</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債 |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 111年1月1日餘額 | \$ 54,512 | (\$ 36,846) | \$ 17,666 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 132 | - | 132 |
| 利息費用(收入) | 379 | (267) | 112 |
| 認列於損益 | 511 | (267) | 244 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (2,785) | (2,785) |
| 精算損失—人口統計假設 變動 | 7 | - | 7 |
| 精算利益—財務假設變動 | (3,361) | - | (3,361) |
| 精算利益—經驗調整 | (5,046) | - | (5,046) |
| 認列於其他綜合損益 | (8,400) | (2,785) | (11,185) |
| 雇主提撥 | - | (3,150) | (3,150) |
| 福利支付 | (759) | 759 | - |
| 111年12月31日餘額 | \$ 45,864 | (\$ 42,289) | \$ 3,575 |
| 112年1月1日餘額 | \$ 45,864 | (\$ 42,289) | \$ 3,575 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 112 | - | 112 |
| 利息費用(收入) | 613 | (585) | 28 |
| 認列於損益 | 725 | (585) | 140 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (319) | (319) |
| 精算損失—人口統計假設 變動 | (1) | - | (1) |
| 精算利益—財務假設變動 | 466 | - | 466 |
| 精算利益—經驗調整 | (284) | - | (284) |
| 認列於其他綜合損益 | 181 | (319) | (138) |
| 雇主提撥 | - | (3,117) | (3,117) |
| 112年12月31日餘額 | \$ 46,770 | (\$ 46,310) | \$ 460 |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------|--------|--------|
| 營業成本 | \$ 60 | \$ 81 |
| 推銷費用 | 9 | 27 |
| 管理費用 | (10) | 33 |
| 研發費用 | 81 | 103 |
| | \$ 140 | \$ 244 |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 1.25% | 1.35% |
| 薪資預期增加率 | 3.00% | 3.00% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>1,153</u>) | (\$ <u>1,207</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 1,196</u> | <u>\$ 1,254</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 1,172</u> | <u>\$ 1,230</u> |
| 減少 0.25% | (<u>\$ 1,137</u>) | (<u>\$ 1,191</u>) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 3,090</u> | <u>\$ 3,052</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10年 | 10年 |

二一、權益

(一) 股本

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>120,000</u> | <u>120,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,200,000</u> | <u>\$ 1,200,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>62,873</u> | <u>62,873</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 628,730</u> | <u>\$ 628,730</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

為掌握募集資金之時效性，於最短期限內取得長期資金，且限制三年內不得轉讓有助於公司經營權穩定及拓展營運，故本公司股東會於 104 年 6 月 17 日通過辦理私募普通股，股數以 15,000 仟股為上限，每股面額 10 元，該批私募之有價證券，依證券交易法第 43-8 條之規定，須於交付日起滿 3 年使得自由轉讓，並於完成補辦公開發行後，方得上櫃買賣。104 年 10 月 23 日董事會決議通過本次私募普通股擬洽應募人名單為鴻海精密工業股份有限公司或其子公司，以 104 年 11 月 6 日為增資基準日，認購股數 14,000 仟股，剩餘 1,000 仟股將不繼續辦理，本次私募價格之訂定係採用定價日前一個營業日計算，計算後之私募參考價為每股 71.9 元，實際私募價格訂為每股 40 元，為參考價格之 55.63%，符合 104 年股東常會不低於參考價格之五成且不低於每股淨值之決議。本公司於 107 年 6 月 15 日經股東常會決議辦理現金減資退還股本，減資比率約為 30%，上述私募普通股配合辦理減資退還股本後，鴻海精密工業股份有限公司及其子公司持有本公司私募普通股股數為 9,800 仟股。

本公司於 112 年 6 月 20 日經股東常會決議，為充實營運資金，健全財務結構及其他因應未來發展之資金需求，依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理現金增資發行普通股，發行股數不超過 15,719 仟股，每股面額為 10 元。

本公司於 111 年 1 月 21 日經董事會決議註銷庫藏股 600 仟股，註銷股本基準日訂為 111 年 1 月 28 日，並已完成變更登記，並同時調整減少資本公積及保留盈餘為 13,335 仟元及 1,930 仟元。

(二) 資本公積

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金</u> | | |
| <u>或撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 1,336,558 | \$ 1,336,558 |
| 限制員工權利股票執行之股 | | |
| 票發行溢價 | 39,037 | 39,037 |
| 員工認股權執行之股票發行 | | |
| 溢價 | 8,546 | 8,546 |
| | <u>1,384,141</u> | <u>1,384,141</u> |
| <u>僅得用以彌補虧損(2)</u> | | |
| 處分資產增益 | 2,322 | 2,322 |
| | <u>\$ 1,386,463</u> | <u>\$ 1,386,463</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 處分資產增益產生之資本公積，除彌補虧損外，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分配政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再按法令規定提撥法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，盈餘分派以現金股利為優先，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 50%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 22 日舉行股東常會，決議通過 110 年度之虧損 13,289 仟元由帳上未分配盈餘撥補。

本公司於 112 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 111 年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈 餘 分 配 案</u> |
|-----------|-------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 11,190</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 1,702</u> |
| 現金股利 | <u>\$ 120,822</u> |
| 每股現金股利（元） | <u>\$ 2</u> |

本公司於 113 年 3 月 12 日董事會擬議 112 年度虧損撥補案如下：

| | <u>虧 損 撥 補 案</u> |
|----------|------------------|
| 提列法定盈餘公積 | <u>\$ 14,985</u> |
| 提列特別盈餘公積 | <u>\$ 85,744</u> |

有關 112 年度之虧損撥補案尚待預計於 113 年 6 月 14 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 55,243 | \$ 55,243 |
| 加：其他權益項目減項提列數 | <u>1,702</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 56,945</u> | <u>\$ 55,243</u> |

本公司於首次採用 IFRS 會計準則時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 60,555 仟元，扣除保留盈餘減少數 60,540 仟元（因員工福利－短期可累積帶薪假減少 3,472 仟元及員工福利－確定福利退休金計劃減少 57,068 仟元），故將僅就因轉換採用 IFRS 會計準則產生之保留盈餘增加數 15 仟元，予以提列特別盈餘公積。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待合併公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 庫藏股票

單位：仟股

| 轉讓股份予員工 | 112年度 | 111年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 年初餘額 | 2,462 | 2,200 |
| 本年度增加 | - | 862 |
| 本年度註銷 | - | (600) |
| 年底餘額 | <u>2,462</u> | <u>2,462</u> |

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 10%；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。前述公司於 107 年至 108 年度間買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓。另因證券交易法修改，自 109 年度買回之股份係為買回之日起 5 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，不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司為轉讓股份予員工，於 111 年 11 月 9 日經董事會決議買回庫藏股，預定買回期間為 111 年 11 月 10 日至 112 年 1 月 9 日，預定買回股數為 1,000 仟股，計畫擬買回股份總金額上限為 38,000 仟元。實際買回期間為 111 年 11 月 15 日至 111 年 12 月 30 日，實際買回庫藏股數為 862 仟股，買回成本為 28,950 仟元（包含應付買回庫藏股款 2,944 仟元）。

二二、收 入

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 銷貨收入 | \$ 1,111,446 | \$ 1,653,347 |
| 勞務收入 | <u>87,739</u> | <u>87,462</u> |
| | <u>\$ 1,199,185</u> | <u>\$ 1,740,809</u> |

合約餘額

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 111年1月1日 |
|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據及應收帳款 (附註十) | <u>\$ 84,510</u> | <u>\$ 373,468</u> | <u>\$ 268,758</u> |
| 合約資產－流動 | | | |
| 設備銷售 | \$ 442,616 | \$ 251,433 | \$ 151,774 |
| 減：備抵損失 | (<u>137,166</u>) | (<u>44,384</u>) | (<u>33,993</u>) |
| 小計 | <u>\$ 305,450</u> | <u>\$ 207,049</u> | <u>\$ 117,781</u> |
| 合約負債－流動 | | | |
| 設備銷售 | <u>\$ 136,927</u> | <u>\$ 484,028</u> | <u>\$ 550,075</u> |

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 44,384 | \$ 33,993 |
| 加：本年度提列減損損失 | 94,294 | 9,955 |
| 外幣換算差額 | (<u>1,512</u>) | <u>436</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 137,166</u> | <u>\$ 44,384</u> |

二三、本年度淨（損）利

本年度淨（損）利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 租賃收入 | \$ 46,070 | \$ 45,688 |
| 政府補助收入 | 2,643 | 10,966 |
| 其他 | <u>1,523</u> | <u>5,999</u> |
| | <u>\$ 50,236</u> | <u>\$ 62,653</u> |

(二) 財務成本

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 1,876 | \$ 3,219 |
| 租賃負債之利息 | <u>188</u> | <u>334</u> |
| | <u>\$ 2,064</u> | <u>\$ 3,553</u> |

(三) 折舊及攤銷

| | 112年度 | 111年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 11,588 | \$ 14,493 |
| 營業費用 | 24,387 | 26,057 |
| 什項支出 | <u>18,363</u> | <u>20,791</u> |
| | <u>\$ 54,338</u> | <u>\$ 61,341</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 704 | \$ 682 |
| 營業費用 | <u>4,801</u> | <u>2,657</u> |
| | <u>\$ 5,505</u> | <u>\$ 3,339</u> |

(四) 投資性不動產之直接營運費用－帳列什項支出

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 產生租金收入 | <u>\$ 24,737</u> | <u>\$ 26,770</u> |

(五) 員工福利費用

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利(附註二十) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 23,707 | \$ 24,882 |
| 確定福利計畫 | <u>140</u> | <u>244</u> |
| | <u>23,847</u> | <u>25,126</u> |
| 其他員工福利 | <u>478,996</u> | <u>546,041</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 502,843</u> | <u>\$ 571,167</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 190,522 | \$ 220,579 |
| 營業費用 | <u>312,321</u> | <u>350,588</u> |
| | <u>\$ 502,843</u> | <u>\$ 571,167</u> |

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於5%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司112年度係為虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

| | |
|------|--------------|
| | <u>111年度</u> |
| 員工酬勞 | 15% |
| 董事酬勞 | 3% |

金額

| | |
|------|------------------|
| | <u>111年度</u> |
| 員工酬勞 | <u>\$ 19,290</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 3,858</u> |

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

年度合併財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司 111 年度之員工酬勞尚未全數配發。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | | |
|-------------|-----------------|------------------|
| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ - | \$ 2,806 |
| 以前年度之調整 | <u>3,147</u> | <u>2,561</u> |
| | <u>3,147</u> | <u>5,367</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | <u>4,866</u> | (<u>2,021</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 8,013</u> | <u>\$ 3,346</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------------------|-----------------------|-------------------|
| 稅前淨(損)利 | (<u>\$ 138,982</u>) | <u>\$ 105,240</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算 之所得稅(利益)費用 | (\$ 26,018) | \$ 22,191 |
| 稅上不可減除之費損 | 70 | 70 |
| 子公司盈餘之遞延所得稅 影響數 | 212 | (487) |
| 未實現投資損失 | 1,254 | 1,282 |
| 免稅所得 | - | (1,929) |
| 以前年度所得稅調整 | 3,147 | 2,561 |
| 未認列之虧損扣抵(減少數) | 35,128 | (17,990) |
| 未認列之可減除暫時性差異 | (<u>5,780</u>) | (<u>2,352</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 8,013</u> | <u>\$ 3,346</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------------|-----------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 本年度產生 | | |
| — 國外營運機構換算 | <u>\$ 3,534</u> | (<u>\$ 3,124</u>) |

(三) 本年度所得稅資產與負債

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 本年度所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 2,144</u> | <u>\$ 1,135</u> |
| 本年度所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,384</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>認列於其他 綜合損益</u> | <u>匯率影響數</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------|-------------|--------------|-----------------------|--------------|-------------|
| | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 備抵損失 | \$ 24,347 | \$ 2,418 | \$ - | (\$ 195) | \$ 26,570 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 19,028 | (261) | - | - | 18,767 |
| 聯屬公司間未實現利益 | 961 | 98 | - | - | 1,059 |
| 負債準備 | 7,760 | (377) | - | - | 7,383 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 | | 年 底 餘 額 |
|----------------------|--------------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| | | | 綜 合 損 益 | 匯 率 影 響 數 | |
| 未休假獎金 | \$ 1,956 | \$ 121 | \$ - | \$ - | \$ 2,077 |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | 2,319 | (338) | - | - | 1,981 |
| 國外營運機構兌換差額 | 6,975 | - | 3,534 | - | 10,509 |
| 未實現銷貨折讓 | 10,204 | (10,204) | - | - | - |
| | <u>\$ 73,550</u> | <u>(\$ 8,543)</u> | <u>\$ 3,534</u> | <u>(\$ 195)</u> | <u>\$ 68,346</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 採用權益法之投資 | (\$ 70,209) | (\$ 212) | \$ - | \$ - | (\$ 70,421) |
| 未實現兌換利益 | (6,032) | 3,889 | - | - | (2,143) |
| | <u>(\$ 76,241)</u> | <u>\$ 3,677</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 72,564)</u> |

111 年度

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 | | 年 底 餘 額 |
|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| | | | 綜 合 損 益 | 匯 率 影 響 數 | |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 備抵損失 | \$ 17,029 | \$ 7,288 | \$ - | \$ 30 | \$ 24,347 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 20,779 | (1,751) | - | - | 19,028 |
| 聯屬公司間未實現利益 | 536 | 425 | - | - | 961 |
| 負債準備 | 4,986 | 2,774 | - | - | 7,760 |
| 未休假獎金 | 1,863 | 93 | - | - | 1,956 |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | 1,156 | 1,163 | - | - | 2,319 |
| 未實現兌換損失 | 3,462 | (3,462) | - | - | - |
| 國外營運機構兌換差額 | 10,099 | - | (3,124) | - | 6,975 |
| 未實現銷貨折讓 | 10,204 | - | - | - | 10,204 |
| | <u>\$ 70,114</u> | <u>\$ 6,530</u> | <u>(\$ 3,124)</u> | <u>\$ 30</u> | <u>\$ 73,550</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 採用權益法之投資 | (\$ 69,410) | (\$ 799) | \$ - | \$ - | (\$ 70,209) |
| 未實現兌換利益 | (2,322) | (3,710) | - | - | (6,032) |
| | <u>(\$ 71,732)</u> | <u>(\$ 4,509)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 76,241)</u> |

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 112 年度到期 | \$ 5,947 | \$ 5,947 |
| 113 年度到期 | 12,563 | 12,563 |
| 114 年度到期 | 6,053 | 6,053 |
| 115 年度到期 | 6,003 | 6,003 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 116 年度到期 | \$ 6,577 | \$ 6,577 |
| 117 年度到期 | 6,485 | 6,485 |
| 118 年度到期 | 32,744 | 45,431 |
| 119 年度到期 | 7,190 | 7,190 |
| 120 年度到期 | 147,896 | 172,581 |
| 121 年度到期 | 7,151 | 7,151 |
| 122 年度到期 | 175,266 | - |
| | <u>\$ 413,875</u> | <u>\$ 275,981</u> |
| 可減除暫時性差異 | | |
| — 陽程光電 | \$ 195,543 | \$ 195,543 |
| — 本公司 | 64,849 | 64,849 |
| — 陽程佛山 | 63,643 | 72,640 |
| | <u>\$ 324,035</u> | <u>\$ 332,832</u> |

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

1. 陽程光電

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|------------------|--------|
| \$ 5,947 | 112 |
| 12,563 | 113 |
| 6,053 | 114 |
| 6,003 | 115 |
| 6,577 | 116 |
| 6,485 | 117 |
| 6,845 | 118 |
| 7,190 | 119 |
| 7,176 | 120 |
| 7,151 | 121 |
| 7,057 | 122 |
| <u>\$ 79,047</u> | |

2. 陽程科技

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|-------------------|--------|
| \$ 25,900 | 118 |
| 140,719 | 120 |
| 168,209 | 122 |
| <u>\$ 334,828</u> | |

(七) 所得稅核定情形

本公司及子公司陽程光電之營利事業所得稅申報截至 110 年度以前之申報案件皆業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股（虧損）盈餘

| | 單位：每股元 | |
|------------|------------------|----------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| 基本每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 2.42)</u> | <u>\$ 1.68</u> |
| 稀釋每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 2.42)</u> | <u>\$ 1.66</u> |

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股（虧損）盈餘之淨（損）利 | <u>(\$ 146,265)</u> | <u>\$ 102,638</u> |

股 數

單位：仟股

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數 | 60,411 | 61,216 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>566</u> |
| 用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數 | <u>60,411</u> | <u>61,782</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

本公司 112 年度為虧損具有反稀釋作用，故未計算稀釋每股虧損。

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司之資本結構管理策略，係依據合併公司所營事業之產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定合併公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依據產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

二七、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

112 年度

| | 112年 | | 非現金之變動 | | | | | 112年 |
|-------|------------------|--------------------|-----------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|
| | 1月1日 | 現金流量 | 新增租賃 | 財務成本攤銷 | 處分租賃 | 淨兌換差額 | 其他 | |
| 長期借款 | \$160,000 | (\$ 90,770) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 69,230 |
| 租賃負債 | 9,198 | (6,828) | 4,597 | 188 | (1,477) | (15) | (188) | 5,475 |
| 存入保證金 | 3,969 | (123) | - | - | - | 56 | - | 3,902 |
| | <u>\$173,167</u> | <u>(\$ 97,721)</u> | <u>\$ 4,597</u> | <u>\$ 188</u> | <u>(\$ 1,477)</u> | <u>\$ 41</u> | <u>(\$ 188)</u> | <u>\$ 78,607</u> |

111 年度

| | 111年 | | 非現金之變動 | | | | | 111年 |
|-------|------------------|--------------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|-----------------|------------------|
| | 1月1日 | 現金流量 | 新增租賃 | 財務成本攤銷 | 處分租賃 | 淨兌換差額 | 其他 | |
| 短期借款 | \$110,000 | (\$110,000) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 長期借款 | 160,000 | - | - | - | - | - | - | 160,000 |
| 租賃負債 | 16,786 | (8,804) | 1,097 | 334 | - | 119 | (334) | 9,198 |
| 存入保證金 | 3,913 | - | - | - | - | 56 | - | 3,969 |
| | <u>\$290,699</u> | <u>(\$118,804)</u> | <u>\$ 1,097</u> | <u>\$ 334</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 175</u> | <u>(\$ 334)</u> | <u>\$173,167</u> |

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為所有非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|------------------|-----------|--------|-----------|-----------|
| <u>透過損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國外公司債 | \$ 37,846 | \$ - | \$ - | \$ 37,846 |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市（櫃） | | | | |
| 股票 | \$ - | \$ - | \$ 18,871 | \$ 18,871 |

111 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|------------------|-----------|--------|------------|------------|
| <u>透過損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國外公司債 | \$ 30,099 | \$ - | \$ - | \$ 30,099 |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市（櫃） | | | | |
| 股票 | \$ - | \$ - | \$ 109,164 | \$ 109,164 |

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

| 金 融 資 產 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具 |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 年初餘額 | \$ 109,164 |
| 本年度處分 | (314,663) |
| 認列於其他綜合損益（透過其他綜合 損益按公允價值衡量之金融資產未 實現評價損失） | <u>224,370</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 18,871</u> |

111 年度

| 金 融 資 產 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具 |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 年初餘額 | \$ 131,797 |
| 認列於其他綜合損益（透過其他綜合 損益按公允價值衡量之金融資產未 實現評價損失） | (22,633) |
| 年底餘額 | <u>\$ 109,164</u> |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採用市場法，依據公司之財務資料，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均估算股價，並考量流通性折價（約 20~30%）後計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

(三) 金融工具之種類

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | \$ 37,846 | \$ 30,099 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1） | 1,541,814 | 1,740,443 |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 — 權益工具投資 | 18,871 | 109,164 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 396,897 | 639,566 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款—淨額、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付未休假獎金、應付員工酬勞及應付董事酬勞）、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、其他應付款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之進銷貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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。

合併公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對各相關貨幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | | |
|------|----------|----------|
| | 112年度 | 111年度 |
| 美元影響 | \$ 4,404 | \$ 5,269 |

主要係來自合併公司於資產負債表日尚流通在外美元計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。故管理階層仍會依照合併公司之政策進行匯率風險管理。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| －金融資產 | \$ 789,478 | \$ 589,475 |
| －金融負債 | 5,475 | 9,198 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| －金融資產 | 602,876 | 760,490 |
| －金融負債 | 69,230 | 160,000 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨（損）利分別減少／增加 534 仟元及 600 仟元，主因合併公司之浮動利率資產利率暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國外公司債及非上市櫃權益證券而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大之市場風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 378 仟元及 301 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 189 仟元及 1,092 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。合併公司交易對象皆為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司亦會在適當時用某些信

用增強工具，如預收貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

合併公司之信用風險主要係集中於應收帳款總額前三大集團客戶，於112年及111年12月31日止，應收帳款總額來自前述集團客戶之比率分別為42%及57%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112年12月31日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1 ~ 3 個月 | 3個月~1年 | 1 ~ 5 年 |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | |
| 無附息負債 | \$ 67,183 | \$ 27,674 | \$ 314,187 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 132 | 7,935 | 23,949 | 39,472 |
| 租賃負債 | 251 | 501 | 3,435 | 1,367 |
| | <u>\$ 67,566</u> | <u>\$ 36,110</u> | <u>\$ 341,571</u> | <u>\$ 40,839</u> |

111年12月31日

| | 要求即付或 | | | |
|---------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 短於1個月 | 1～3個月 | 3個月～1年 | 1～5年 |
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 90,736 | \$ 40,396 | \$ 469,841 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 257 | 12,802 | 38,858 | 115,467 |
| 租賃負債 | 503 | 949 | 5,915 | 2,001 |
| | <u>\$ 91,496</u> | <u>\$ 54,147</u> | <u>\$ 514,614</u> | <u>\$ 117,468</u> |

(2) 融資額度

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ - | \$ - |
| — 未動用金額 | <u>350,000</u> | <u>380,000</u> |
| | <u>\$ 350,000</u> | <u>\$ 380,000</u> |
| 有擔保銀行額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 160,000 | \$ 160,000 |
| — 未動用金額 | <u>335,000</u> | <u>380,450</u> |
| | <u>\$ 495,000</u> | <u>\$ 540,450</u> |

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 14,919 | \$ 16,899 |
| 退職後福利 | <u>597</u> | <u>510</u> |
| | <u>\$ 15,516</u> | <u>\$ 17,409</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押資產

下列資產業經提供為融資借款及其他用途之擔保品或用途受限制：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 土地 | \$ 436,854 | \$ 436,854 |
| 投資性不動產 | 104,883 | 124,982 |
| 房屋及建築 | 75,364 | 78,524 |
| 銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動） | 2,873 | 68,787 |
| 銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動） | 23,700 | 24,095 |
| | <u>\$ 643,674</u> | <u>\$ 733,242</u> |

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

112年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|---------|-----------|----|---|---|---------|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 11,021 | 30.7050 | （美元：新台幣） | \$ | | | 338,404 |
| 美元 | | 4,616 | 7.0827 | （美元：人民幣） | | | | 141,744 |
| 人民幣 | | 7,204 | 4.3352 | （人民幣：新台幣） | | | | 31,231 |
| 日圓 | | 30,704 | 0.2172 | （日圓：新台幣） | | | | 6,669 |
| | | | | | | | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 1,135 | 30.7050 | （美元：新台幣） | | | | 34,849 |
| 美元 | | 161 | 7.0827 | （美元：人民幣） | | | | 4,949 |
| 人民幣 | | 3,255 | 4.3352 | （人民幣：新台幣） | | | | 14,111 |

111 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|---------|-----------|----|---------|---|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 14,715 | 30.7100 | (美元：新台幣) | \$ | 451,882 | | |
| 美 元 | | 5,993 | 6.9646 | (美元：人民幣) | | 184,044 | | |
| 人 民 幣 | | 7,636 | 4.4094 | (人民幣：新台幣) | | 33,669 | | |
| 日 圓 | | 27,912 | 0.2324 | (日圓：新台幣) | | 6,487 | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 3,340 | 30.7100 | (美元：新台幣) | | 102,562 | | |
| 人 民 幣 | | 3,232 | 4.4094 | (人民幣：新台幣) | | 14,249 | | |
| 美 元 | | 212 | 6.9646 | (美元：人民幣) | | 6,498 | | |

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換淨損益（已實現及未實現）分別為淨損失 1,490 仟元及淨利益 120,319 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、重大或有負債

(一) 林州致遠電子科技有限公司（以下簡稱林州致遠）訴訟案件說明如下：

銷售客戶林州致遠電子科技有限公司於 109 年向大陸子公司上海陽程提起民事訴訟，以延遲出貨、安裝與調試等原因請求逾期履行違約金及經濟損失補償金，並向河南省林州市人民法院申請執行上海陽程之廠房及銀行存款假扣押；另上海陽程亦針對未收回應收帳款之金額向林州致遠提起民事訴訟。上述案件已於 112 年 6 月經河南省安陽市中級人民法院判決，判決結果為林州致遠須賠償上海陽程合約價款及逾期付款損失共人民幣 39,011 仟元（新台幣約 169,120 仟元），另上海陽程須賠償林州致遠整改維修費及鑑定費共人民幣 6,461 仟元（新台幣約 28,008 仟元），惟林州致遠不服遂向河南省高級人民法院提起上訴，截至 113 年 3 月 12 日尚未審理終結，大陸子公司已認列未收回帳款之減損損失外，並未估列其他可能損失。

(二) 明水生活科技股份有限公司(原明水生醫股份有限公司)(以下簡稱明水公司) 訴訟案件說明如下：

銷售客戶明水生醫於 110 年向陽程科技提起民事訴訟，以設備品質驗收遲延等原因，要求本公司賠償 21,729 仟元；本公司亦向明水生醫要求支付未償還之應收帳款 8,316 仟元(已全數認列呆帳損失)，上述案件已於 112 年 10 月 17 日經臺灣桃園地方法院判決本公司勝訴，明水生醫應支付未償還之應收帳款，本公司無須賠償明水生醫，惟明水生醫已於 112 年 11 月 15 日向台灣高等法院提起上訴，截至 113 年 3 月 12 日尚未審理終結，並未估列其他可能損失。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表五。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表五。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表五。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三四、營運部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依 IFRS 8「營運部門」之規定，合併公司因屬單一部門，故無須揭露。

(一) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 自動化設備 | \$ 1,111,446 | \$ 1,653,347 |
| 維修收入 | <u>87,739</u> | <u>87,462</u> |
| | <u>\$ 1,199,185</u> | <u>\$ 1,740,809</u> |

(二) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|----|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 112年度 | 111年度 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 臺灣 | \$ 504,378 | \$ 244,938 | \$ 565,856 | \$ 575,561 |
| 中國 | 460,102 | 1,388,904 | 216,019 | 252,896 |
| 其他 | <u>234,705</u> | <u>106,967</u> | - | - |
| | <u>\$ 1,199,185</u> | <u>\$ 1,740,809</u> | <u>\$ 781,875</u> | <u>\$ 828,457</u> |

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產產生之資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額 10% 以上者如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|----------|-------------------|---------------------|
| 客戶 A (註) | \$ 637,002 | \$ 913,208 |
| 客戶 B (註) | <u>137,774</u> | <u>462,555</u> |
| | <u>\$ 774,776</u> | <u>\$ 1,375,763</u> |

註：係來自自動化設備收入。

陽程科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

| 編號 (註 1) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 (註 3) | 期末餘額 (註 3) | 實際動支金額 (註 3) | 利率區間 | 資金貸與性質 (註 2) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列損失 | 擔保名稱 | 保價 | 品價值 | 對個別對象 資金貸與總額 (註 3 及 4) | 資金貸與總額 (註 3 及 4) | 與額備註 |
|-------------|--------------|----------------|-------|--------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|--------|--------------|------|------|------|-----|----------------------------------|----------------------------------|------|
| 1 | 陽程(佛山)科技有限公司 | 上海陽程科技 有限公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 187,266 (RMB 43,196 仟元) | \$ 137,353 (RMB 31,683 仟元) | \$ 108,380 (RMB 25,000 仟元) | 3.45%~ 3.65% | 2 | \$ - | - | \$ - | - | \$ - | - | \$ 409,617 (RMB 94,486 仟元) | \$ 409,617 (RMB 94,486 仟元) | |
| | | | | | | | 7,297 (RMB 1,683 仟元) | | 2 | - | - | - | - | - | - | | | |

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：新台幣金額係按 112 年 12 月 31 日之人民幣中心匯率換算。

註 4：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司從事資金貸與他人之總限額以不超過貸出資金公司淨值 40% 為限，對單一對象之限額以不超過貸出資金公司淨值 40% 為限。

註 5：於編制合併財務報表時，業已全數沖銷。

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 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
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 | 日期 | 股數 / 單位數 | 帳面金額 (註 1) | 持股比率 (%) | 公允價值 (註 1) | 本期中最高股數 | 註 (註 2) |
|------------|---------------------------|-------------|--------------------------|----|-----------|------------|----------|------------|-----------|---------|
| 陽程科技股份有限公司 | 未上市(櫃)公司股權 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | 803,559 | \$ 13,206 | 18.50 | \$ 13,206 | 803,559 | 註 3 |
| | 欣普資本投資股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | 620,500 | 5,075 | 6.21 | 5,075 | 620,500 | 註 4 |
| | 黑澤科技有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | 70,124 | 590 | 0.15 | 590 | 70,124 | 註 4 |
| | 亞太優勢微系統股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | 23,484 | - | 0.55 | - | 23,484 | — |
| | 世展科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | 1,650,000 | - | 19.96 | - | 1,650,000 | — |
| | 智泰科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | | | | | | |
| | 公司債 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | 800,000 | 23,063 | - | 23,063 | 800,000 | 註 5 |
| | Amazon. Com. Inc. (亞馬遜公司) | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | 600,000 | 14,783 | - | 14,783 | 600,000 | 註 5 |
| | Oracle Corp. (甲骨文公司) | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | | | | | | |

註 1：帳面金額為公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額。

註 2：上列有價證券無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用之情形。

註 3：期末公允價值係採用資產法依公司財務資料考量流通性折價後計算而得。

註 4：期末公允價值係採用市場法依公司財務資料考量同業資訊及流通性折價後計算而得。

註 5：期末公允價值係按 112 年 12 月 31 日之公司債之收盤價計算。

註 6：投資子公司及關聯企業相關資訊請參閱附表六及附表七。

陽程科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出期 | | 末 | | | |
|--------|------------|--------------------------|------|----|-----------|-----------|----|---|----|---|-----------|------------|-----------|------------|---|---|
| | | | | | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 | | |
| 本公司 | 興普科技股份有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | — | — | 3,214,234 | \$ 99,320 | — | — | — | — | 3,214,234 | \$ 311,911 | \$ 15,420 | \$ 296,491 | — | — |

註 1：係包含除列其他綜合損益轉入影響數。

註 2：係原始取得成本。

註 3：本公司已於 112 年 4 月 28 日交割興普公司全數股權，交易價金為新台幣 311,911 仟元，已收取 267,365 仟元，餘款係為保障收購方權益，已由花旗銀行託管，待 15 個月後結算並交付款項，帳列其他應收款。

陽程科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係人稱謂 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期逾金 | 應收關係人款項 | | 應收關係人款項 (註 2) | 提列損失 | 抵備金額 |
|---------------|------------|---------|------------|------|------|---------|----------|---------------|------|---------|
| | | | | | | 金額 | 處 | | | |
| 陽程(佛山) 科技有限公司 | 上海陽程科技有限公司 | 本公司之子公司 | \$ 119,670 | 0.08 | \$ - | - | \$ 4,421 | | | 註 1 及 3 |

註 1：經評估無須提列減損損失。

註 2：期後收回金額係截至 113 年 3 月 12 日已收回之款項。

註 3：應收關係人款項餘額 119,670 仟元係包含應收帳款 3,053 仟元、應收帳款屬資金貸與轉列其他應收款 7,297 仟元及其他應收款 109,320 仟元。

註 4：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

陽程科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，
 為新台幣仟元

| 編號 (註 1) | 交易人 名稱 | 交易 往來 對象 | 與交易人之關係 (註 2) | 交易 | | 往來 | | 情形 | |
|-------------|--------------|----------------|------------------|-------|-------------|----------|----------------------------|----------------|--|
| | | | | 科目 | 金額 (註 4) | 交易 條件 | 佔合併總 資產之 比率 (註 3) | 營業收 或 比率 | |
| 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 | \$ 1,532 | 註 5 | - | | |
| 0 | 陽程科技股份有限公司 | 上海陽程科技股份有限公司 | 1 | 銷貨成本 | 980 | 註 5 | - | | |
| 0 | 陽程科技股份有限公司 | 陽程(佛山)科技有限公司 | 1 | 其他應收款 | 391 | 註 5 | - | | |
| 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 | 30,029 | 註 5 | 1% | | |
| 0 | 陽程科技股份有限公司 | 陽程(佛山)科技有限公司 | 1 | 其他應付款 | 14,462 | 註 5 | - | | |
| 0 | 陽程科技股份有限公司 | 陽程(佛山)科技有限公司 | 1 | 銷貨成本 | 41,431 | 註 5 | 3% | | |
| 0 | 陽程科技股份有限公司 | 陽程(佛山)科技有限公司 | 1 | 推銷費用 | 2,437 | 註 5 | - | | |
| 0 | 陽程科技股份有限公司 | 陽程光電股份有限公司 | 1 | 其他收入 | 6,360 | 註 5 | 1% | | |
| 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 | 10,374 | 註 5 | - | | |
| 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 | 6,298 | 註 5 | - | | |
| 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 | 3,053 | 註 5 | - | | |
| 1 | 上海陽程科技股份有限公司 | 陽程(佛山)科技有限公司 | 3 | 其他應付款 | 116,617 | 註 5 | 4% | | |
| 1 | 上海陽程科技股份有限公司 | 陽程(佛山)科技有限公司 | 3 | 銷貨成本 | 3,192 | 註 5 | - | | |
| 1 | 上海陽程科技股份有限公司 | 陽程(佛山)科技有限公司 | 3 | 利息費用 | 4,040 | 註 5 | - | | |
| 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 | 39,410 | 註 5 | 1% | | |
| 1 | 上海陽程科技股份有限公司 | 陽程光電(上海)有限公司 | 3 | 其他應付款 | 720 | 註 5 | - | | |

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：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 3：交易往來金額佔合併總營業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營業收入之方式計算。

註 4：相關交易已於合併財務報表沖銷。

註 5：交易價格係屬議定，收付款條件與一般交易相同。

陽程科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 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 3) | | 期底股數 | 持有率 | 帳面金額 (註 3) | | 被投資公司本期 (註 4) | 本公司投資 (損) (註 4) | 本期認列之 (損) (註 4) | 註備 | 註 |
|---------------------|----------------------------|--------|-----------|------------------------------|------------------------------|------------|--------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|---|
| | | | | 本 | 去 | | | \$ | (USD) | | | | | |
| 陽程科技股份有限公司 | YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD. | B.V.I. | 一般投資業 | \$ 122,820 (USD 4,000 仟元) | \$ 122,820 (USD 4,000 仟元) | 4,000,000 | 100.00 | \$ 34,214 (USD 1,114 仟元) | \$ 29,657 (USD 952 仟元) | \$ 29,008 (USD 931 仟元) | 29,008 (USD 931 仟元) | 29,008 (USD 931 仟元) | 子公司 | |
| | USUN TECHNOLOGY CO., LTD. | 塞席爾 | 一般投資業 | 245,640 (USD 8,000 仟元) | 245,640 (USD 8,000 仟元) | 8,000,000 | 100.00 | 1,020,035 (USD 33,220 仟元) | (27,240) (USD -874 仟元) | (27,952) (USD -897 仟元) | (27,952) (USD -897 仟元) | (27,952) (USD -897 仟元) | 子公司、註 2 | |
| | 陽程光電股份有限公司 | 台灣 | 電子材料批發及零售 | 139,629 (USD 4,000 仟元) | 398,940 (USD 12,000 仟元) | 13,962,900 | 89.65 | 25,710 (USD 863 仟元) | (7,058) (USD -231 仟元) | (6,327) (USD -204 仟元) | (6,327) (USD -204 仟元) | (6,327) (USD -204 仟元) | 子公司、註 6 | |
| | UMS OPTIC CO., LTD. | 塞席爾 | 一般投資業 | 520,757 (USD 16,960 仟元) | 520,757 (USD 16,960 仟元) | 16,960,000 | 71.77 | 17,345 (USD 565 仟元) | 5 (USD 16 仟元) | 3 (USD 9 仟元) | 3 (USD 9 仟元) | 3 (USD 9 仟元) | 子公司 | |
| | 程瀚科技股份有限公司 | 台灣 | 製作自動化設備 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 100.00 | 10,034 | 55 | 55 | 55 | 55 | 子公司、註 7 | |
| | MONDE INVESTMENT LTD. | 汶萊 | 一般投資業 | 3,777 (USD 123 仟元) | 3,777 (USD 123 仟元) | 122,500 | 49.00 | - | - | - | - | - | 採用權益法之投資、註 7 | |
| 陽程光電股份有限公司 | UMS OPTIC CO., LTD. | 塞席爾 | 一般投資業 | 192,827 (USD 6,280 仟元) | 192,827 (USD 6,280 仟元) | 6,280,000 | 26.58 | (6,423) (USD -209 仟元) | 5 (USD 16 仟元) | (1) (USD -3 仟元) | (1) (USD -3 仟元) | (1) (USD -3 仟元) | 子公司 | |
| UMS OPTIC CO., LTD. | UMS MATERIAL CO., LTD. | 塞席爾 | 一般投資業 | 724,638 (USD 23,600 仟元) | 724,638 (USD 23,600 仟元) | 23,600,000 | 100.00 | (24,701) (USD -804 仟元) | 38 (USD 1 仟元) | (38) (USD -1 仟元) | (38) (USD -1 仟元) | (38) (USD -1 仟元) | 子公司 | |

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 2：係已扣除未實現逆流交易淨認列金額 996 仟元及加回已實現逆流交易淨認列金額 284 仟元。

註 3：新台幣係按 112 年 12 月 31 日之美元中心匯率換算。

註 4：新台幣係按 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之美元中心匯率換算。

註 5：上述明細未包含於 108 年 3 月 6 日成立之 100% 子公司 JETERRA CO., LIMITED，惟尚未實際投入股本，且該子公司已於 112 年 7 月 14 日清算完結。

註 6：本公司之轉投資公司陽程光電股份有限公司於 112 年 6 月 20 日經股東會決議辦理減資彌補虧損，減資股數為 28,925,000 股，減資金額為 289,250,000 元，減資比率為 65%，減資基準日為 112 年 9 月 1 日。

註 7：係採未經會計師查核之財務報表計算。

陽程科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表八

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|--------------|-----------|---------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
| 鴻海精密工業股份有限公司 | 5,180,000 | 8.23% |
| 黃 秋 逢 | 4,540,977 | 7.22% |
| 鴻揚創業投資股份有限公司 | 3,836,000 | 6.10% |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報表所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

會計師查核報告

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

陽程科技股份有限公司 公鑒：

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

查核意見

陽程科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達陽程科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對陽程科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對陽程科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

陽程科技股份有限公司於民國 112 年度自動化設備之生產銷貨收入淨額為新台幣 678,864 仟元，約佔個體財務報告營業收入淨額 92%，對於個體財務報告影響重大，而營業收入又具有先天之高度風險，因此本會計師將自動化設備之銷貨收入認列真實性列為關鍵查核事項。

請參閱財務報告附註四(十三)與收入相關之會計政策及附註二十攸關揭露資訊。

本會計師對此項關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 瞭解並測試與銷貨收入認列相關之主要內部控制之設計及執行有效性；
2. 取得民國 112 年度自動化設備之銷貨收入明細，並抽樣執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款情形，以確認銷貨收入認列之真實性；
3. 抽樣檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款有無異常。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

陽程科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對陽程科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 侑 玲

蔡 侑 玲



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 113 年 3 月 25 日



陽明建設股份有限公司
陽明資產負債表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112年12月31日 | | | 111年12月31日 | | |
|------|----------------------------------|------------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 (附註四) | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六) | \$ | 652,023 | 23 | \$ | 774,771 | 23 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及二八) | | - | - | | 17,632 | - |
| 1140 | 合約資產—流動 (附註四及二十) | | 159,892 | 5 | | 88,164 | 3 |
| 1170 | 應收帳款—淨額 (附註四、十及二十) | | 52,690 | 2 | | 199,406 | 6 |
| 1200 | 其他應收款 (附註四) | | 45,915 | 2 | | 3,998 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註四及二七) | | 391 | - | | 2,536 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二二) | | 1,655 | - | | 715 | - |
| 1310 | 存貨 (附註四及十一) | | 132,982 | 5 | | 397,423 | 12 |
| 1421 | 預付貨款 (附註二七) | | 26,161 | 1 | | 18,226 | - |
| 1429 | 其他預付款 | | 4,101 | - | | 8,245 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>1,075,810</u> | <u>38</u> | | <u>1,511,116</u> | <u>44</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七) | | 37,846 | 1 | | 30,099 | 1 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八) | | 18,871 | 1 | | 109,164 | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十二) | | 1,089,994 | 38 | | 1,113,716 | 33 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二八) | | 546,832 | 19 | | 553,475 | 16 |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十四) | | 3,775 | - | | 6,065 | - |
| 1821 | 其他無形資產 (附註四) | | 14,300 | 1 | | 6,796 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二二) | | 57,405 | 2 | | 64,689 | 2 |
| 1920 | 存出保證金 (附註四) | | 3,855 | - | | 843 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | | 949 | - | | 9,225 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>1,773,827</u> | <u>62</u> | | <u>1,894,072</u> | <u>56</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 2,849,637</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 3,405,188</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 (附註四) | | | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註二十) | \$ | 84,376 | 3 | \$ | 257,267 | 8 |
| 2170 | 應付帳款 | | 116,595 | 4 | | 192,197 | 6 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二七) | | 31,561 | 1 | | 119,411 | 4 |
| 2200 | 其他應付款 (附註十六) | | 73,442 | 3 | | 134,725 | 4 |
| 2220 | 其他應付款—關係人 (附註二七) | | 14,462 | - | | 14,509 | - |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註四及十七) | | 19,491 | 1 | | 3,010 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註四及十四) | | 2,630 | - | | 4,271 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十五及二八) | | 30,769 | 1 | | 49,231 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 4,979 | - | | 5,591 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>378,305</u> | <u>13</u> | | <u>780,212</u> | <u>23</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十五及二八) | | 38,461 | 1 | | 110,769 | 3 |
| 2550 | 負債準備—非流動 (附註四及十七) | | 17,422 | 1 | | 35,790 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二二) | | 72,564 | 2 | | 76,241 | 2 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註四及十四) | | 1,355 | - | | 465 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八) | | 460 | - | | 3,575 | - |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘 (附註四及十二) | | 17,345 | 1 | | 17,697 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>147,607</u> | <u>5</u> | | <u>244,537</u> | <u>7</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>525,912</u> | <u>18</u> | | <u>1,024,749</u> | <u>30</u> |
| | 權益 (附註四、八、十八、十九及二二) | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 628,730 | 22 | | 628,730 | 18 |
| | 資本公積 | | | | | | |
| 3210 | 股票發行溢價 | | 1,384,141 | 49 | | 1,384,141 | 41 |
| 3240 | 處分資產增益 | | 2,322 | - | | 2,322 | - |
| 3200 | 資本公積總計 | | <u>1,386,463</u> | <u>49</u> | | <u>1,386,463</u> | <u>41</u> |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 275,637 | 10 | | 264,447 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 56,945 | 2 | | 55,243 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 203,317 | 7 | | 187,178 | 5 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | <u>535,899</u> | <u>19</u> | | <u>506,868</u> | <u>15</u> |
| | 其他權益 | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (| 102,593) | (4) | (| 88,458) | (3) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 | (| 40,081) | (1) | (| 31,529) | (1) |
| 3400 | 其他權益總計 | (| 142,674) | (5) | (| 56,929) | (2) |
| 3500 | 庫藏股票 | (| 84,693) | (3) | (| 84,693) | (2) |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>2,323,725</u> | <u>82</u> | | <u>2,380,439</u> | <u>70</u> |
| | 負債與權益總計 | | <u>\$ 2,849,637</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 3,405,188</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃秋達



經理人：譚家成



會計主管：葉振祥



陽程科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|-------------------------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 | 銷貨收入 (附註四、二十及二七) | \$ 735,799 | 100 | \$ 1,450,766 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本 (附註四、十一、十八、二一及二七) | <u>451,200</u> | <u>61</u> | <u>1,056,669</u> | <u>73</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>284,599</u> | <u>39</u> | <u>394,097</u> | <u>27</u> |
| | 營業費用 (附註四、十、十八、二十、二一及二七) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 58,352 | 8 | 70,233 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 112,815 | 15 | 121,814 | 8 |
| 6300 | 研究發展費用 | 209,917 | 29 | 205,485 | 14 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>55,499</u> | <u>8</u> | <u>14,135</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>436,583</u> | <u>60</u> | <u>411,667</u> | <u>28</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>151,984</u>) | (<u>21</u>) | (<u>17,570</u>) | (<u>1</u>) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 (附註四) | 12,302 | 2 | 8,367 | - |
| 7130 | 股利收入 (附註四) | - | - | 9,643 | 1 |
| 7190 | 其他收入 (附註二一及二七) | 8,250 | 1 | 16,608 | 1 |
| 7220 | 租賃修改利益 | 12 | - | - | - |
| 7230 | 外幣兌換利益 (附註四) | 2,388 | - | 115,085 | 8 |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 (損失) (附註四) | 1,687 | - | (5,814) | (1) |
| 7590 | 什項支出 | (225) | - | (46) | - |
| 7630 | 外幣兌換損失 (附註四) | (4,400) | - | (15,083) | (1) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7050 | 財務成本 (附註四及二一) | (\$ 1,941) | - | (\$ 3,316) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失份額 (附註四及十二) | (5,213) | (1) | (2,420) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>12,860</u> | <u>2</u> | <u>123,024</u> | <u>8</u> |
| 7900 | 稅前淨 (損) 利 | (139,124) | (19) | 105,454 | 7 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二二) | (7,141) | (1) | (2,816) | - |
| 8200 | 本年度淨 (損) 利 | (146,265) | (20) | <u>102,638</u> | <u>7</u> |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 (附註四及十八) | 138 | - | 11,185 | 1 |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益 (損失) (附註四) | <u>224,370</u> | <u>31</u> | (22,633) | (2) |
| 8310 | | <u>224,508</u> | <u>31</u> | (11,448) | (1) |
| | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四) | (17,669) | (2) | 15,623 | 1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|----------------------------|-----------|-----|------------|---|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二) | \$ 3,534 | - | (\$ 3,124) | - |
| 8360 | | (14,135) | (2) | 12,499 | 1 |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | 210,373 | 29 | 1,051 | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 64,108 | 9 | \$ 103,689 | 7 |
| | 每股 (虧損) 盈餘 (附註二) | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ 2.42) | | \$ 1.68 | |
| 9850 | 稀 釋 | (\$ 2.42) | | \$ 1.66 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃秋逢

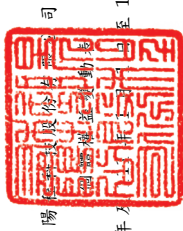


經理人：譚家成



會計主管：葉振祥





陽昇紡織股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 普通股本 (附註四及十九) | 資本公積 股票發行溢價 | 處分資產增溢 | (附註四及十九) 合計 | 保留盈餘 (附註四、十八及十九) 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益項目 (附註四及二二) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)未實現(損)益 | 庫藏股票 (附註四及十九) | 權益總額 | |
|----|------------------------|----------------|--------------|-------------|------------------------|-------------------|-----------------|---------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | \$ |
| A1 | 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 634,730 | \$ 1,397,476 | \$ 2,322 | \$ 1,399,798 | \$ 264,447 | \$ 55,243 | \$ 75,285 | (\$ 100,957) | \$ 54,162 | \$ 2,305,700 |
| D1 | 111 年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 102,638 | - | - | 102,638 |
| D3 | 111 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 11,185 | 12,499 | (22,633) | 1,051 |
| D5 | 111 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 113,823 | 12,499 | (22,633) | 103,689 |
| L1 | 購入庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (28,950) |
| L3 | 庫藏股註銷 | (6,000) | (13,335) | - | (13,335) | - | - | (1,930) | - | - | 21,265 |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | 628,730 | 1,384,141 | 2,322 | 1,386,463 | 264,447 | 55,243 | 187,178 | (88,458) | 31,529 | 2,380,439 |
| B1 | 111 年度盈餘指標及分配： | | | | | | | | | | |
| B3 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 11,190 | - | (11,190) | - | - | - |
| B5 | 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 1,702 | (1,702) | - | - | - |
| D1 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | (120,822) | - | - | (120,822) |
| D1 | 112 年度淨損 | - | - | - | - | - | - | (146,265) | - | - | (146,265) |
| D3 | 112 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 138 | (14,135) | 224,370 | 210,373 |
| D5 | 112 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | (146,127) | (14,135) | 224,370 | 64,108 |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | - | - | 295,980 | - | (295,980) | - |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 628,730 | \$ 1,384,141 | \$ 2,322 | \$ 1,386,463 | \$ 275,637 | \$ 56,945 | \$ 203,317 | (\$ 102,593) | (\$ 40,081) | \$ 2,323,725 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃秋逢



經理人：謝家成



會計主管：葉振祥

陽程科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|-----------------------------|--------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨(損)利 | (\$ 139,124) | \$ 105,454 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 20,313 | 23,829 |
| A20200 | 攤銷費用 | 5,226 | 3,098 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 55,499 | 14,135 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨(利益)損失 | (1,687) | 5,814 |
| A20900 | 財務成本 | 1,941 | 3,316 |
| A21200 | 利息收入 | (12,302) | (8,367) |
| A21300 | 股利收入 | - | (9,643) |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企 業損失份額 | 5,213 | 2,420 |
| A22900 | 租賃修改利益 | (12) | - |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之未實現 利益 | 488 | 2,125 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | 8,268 | (23,103) |
| A29900 | 提列負債準備 | 5,241 | 20,334 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | (127,137) | (89,005) |
| A31130 | 應收票據 | - | 100 |
| A31150 | 應收帳款 | 142,206 | (79,958) |
| A31180 | 其他應收款 | 2,827 | 8,115 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 2,404 | 3,404 |
| A31200 | 存 貨 | 264,441 | 134,876 |
| A31220 | 預付貨款 | (7,935) | 87,799 |
| A31230 | 其他預付款 | 4,144 | 11,820 |
| A32125 | 合約負債 | (172,891) | (159,068) |
| A32150 | 應付帳款 | (75,585) | (70,828) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (91,974) | 120,341 |
| A32180 | 其他應付款 | (61,304) | 37,649 |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | (47) | 281 |
| A32200 | 負債準備 | (7,128) | (6,462) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|-----------|----------------------------|------------|------------|
| A32230 | 其他流動負債 | (\$ 612) | (\$ 922) |
| A32240 | 淨確定福利負債—非流動 | (2,977) | (2,906) |
| A33000 | 營運產生之現金 | (182,504) | 134,648 |
| A33300 | 支付之利息 | (1,920) | (3,161) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (940) | (568) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流(出)入 | (185,364) | 130,919 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融工具 | 270,117 | - |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 17,632 | 33,018 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金 融工具 | (6,060) | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (8,503) | (16,128) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,612) | - |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 18,264 |
| B04500 | 購置無形資產 | (5,120) | (6,226) |
| B06700 | 其他非流動資產減少 | - | 405 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (479) | (5,483) |
| B07500 | 收取之利息 | 12,104 | 8,342 |
| B07600 | 收取之股利 | - | 9,643 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 | 278,079 | 41,835 |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | - | 100,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | - | (210,000) |
| C01700 | 償還長期借款 | (90,770) | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (3,871) | (5,952) |
| C04500 | 發放現金股利 | (120,822) | - |
| C04900 | 購買庫藏股票 | - | (26,006) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (215,463) | (141,958) |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (122,748) | 30,796 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 774,771 | 743,975 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 652,023 | \$ 774,771 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃秋逢



經理人：譚家成



會計主管：葉振祥



陽程科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

陽程科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於 70 年 4 月 7 日經經濟部核准設立，主要經營項目為設計、生產自動化設備及其維修等。

本公司股票於 96 年 9 月 11 日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

本公司於 112 年適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|-----------------------------|------------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日(註2) |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日(註3) |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效重大之影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註1) |
|---------------------------------------------|---------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 17 「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025 年 1 月 1 日 (註2) |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、半成品及在製品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予除列以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

本公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產係按之公允價值衡量，其利息及再衡量產生之利益或損失係分別認列於利息收入及透過損益按公允價值衡量之淨損益，其公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款（含關係人）及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債者，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自自動化設備產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點並進行安裝後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款／合約資產並於保固義務到期後轉列應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係提供機器設備之維修服務，相關收入係於勞務提供時予以認列。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

若本公司為承租人，除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對

調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十五) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規可能之影響，納入相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於估計修正當年度及未來期間認列。

經評估本公司並無重大之會計判斷、估計及假設不確定性。

六、現金及約當現金

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 4,111 | \$ 4,134 |
| 銀行支票及活期存款 | 264,729 | 539,767 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | <u>383,183</u> | <u>230,870</u> |
| 合 計 | <u>\$ 652,023</u> | <u>\$ 774,771</u> |

活期存款及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 活期存款 | 0.001%~3.050% | 0.001%~1.45% |
| 原始到期日在3個月以內之銀行 | | |
| 定期存款 | 1.100%~5.650% | 0.975%~1.22% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—非流動</u> | | |
| 國外公司債 | <u>\$ 37,846</u> | <u>\$ 30,099</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國內未上市(櫃)普通股 | <u>\$ 18,871</u> | <u>\$ 109,164</u> |

本公司依中長期策略目的投資國內未上市(櫃)普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價

值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

興普科技股份有限公司（興普公司）於 112 年 3 月 13 日之股東臨時會通過股票分割案，並於 112 年 5 月 23 日經經濟部核准成立欣普資本投資股份有限公司，由原股東依持股比繼續持有，分割基準日為 112 年 4 月 13 日。

本公司於 112 年 3 月 10 日經董事會決議出售分割後之興普公司全數股權予 R&D CIRCUITS INC（隸屬 Advantest Corporation Group.）。本公司已於 112 年 4 月 28 日交割興普公司全數股權，交易價金為新台幣 311,911 仟元，已收取 267,365 仟元，餘款係為保障收購方權益，已交由花旗銀行託管，待 15 個月後結算完成並交付，帳列其他應收款。

本公司於 112 年 5 月 10 日經董事會決議出售科智企業股份有限公司（科智公司）予行創有限公司，並已於 112 年 5 月 30 日交割科智公司全數股權，交易價金為 2,752 仟元已全數收取。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產（112 年 12 月 31 日：無）

| | 111年12月31日 |
|----------------------|------------------|
| <u>流動</u> | |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款(1) | \$ <u>17,632</u> |

1. 截至 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定存款利率區間為 2.35%。

十、應收帳款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 112,552 | \$ 259,178 |
| 減：備抵損失 | (<u>59,862</u>) | (<u>59,772</u>) |
| 應收帳款淨額 | \$ <u>52,690</u> | \$ <u>199,406</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90~180 天，應收帳款不予計息。在接受新客戶之前，本公司係透過內部信用評等機制評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等定期檢視。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1~90 天 | 逾期 91~270 天 | 逾期 271~510 天 | 逾期超過 511 天 | 合計 |
|------------------|------------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 1.69% | 23.77%~28.67% | 35.8%~48.66% | 52.66%~94.43% | 100.00% | |
| 總帳面金額 | \$ 36,345 | \$ 205 | \$ - | \$ 40,419 | \$ 35,583 | \$ 112,552 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>613</u>) | (<u>55</u>) | - | (<u>23,611</u>) | (<u>35,583</u>) | (<u>59,862</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 35,732</u> | <u>\$ 150</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,808</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 52,690</u> |

111 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1~90 天 | 逾期 91~270 天 | 逾期 271~510 天 | 逾期超過 511 天 | 合計 |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0.95% | 15.46%~19.99% | 25.18%~42.19% | 46.29%~100% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 141,338 | \$ 18,088 | \$ 26,097 | \$ 27,189 | \$ 46,466 | \$ 259,178 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>1,336</u>) | (<u>3,353</u>) | (<u>3,722</u>) | (<u>20,784</u>) | (<u>30,577</u>) | (<u>59,772</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 140,002</u> | <u>\$ 14,735</u> | <u>\$ 22,375</u> | <u>\$ 6,405</u> | <u>\$ 15,889</u> | <u>\$ 199,406</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 59,772 | \$ 46,478 |
| 本年度提列減損損失 | <u>90</u> | <u>13,294</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 59,862</u> | <u>\$ 59,772</u> |

十一、存 貨

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 半成品及在製品 | \$ 78,017 | \$ 315,984 |
| 原 料 | 54,917 | 81,360 |
| 物 料 | <u>48</u> | <u>79</u> |
| | <u>\$ 132,982</u> | <u>\$ 397,423</u> |

銷貨成本性質如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|----------|-------------------|---------------------|
| 已銷貨之存貨成本 | <u>\$ 451,200</u> | <u>\$ 1,056,669</u> |

十二、採用權益法之投資

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司 | <u>\$ 1,089,994</u> | <u>\$ 1,113,716</u> |

(一) 投資子公司

| 被 投 資 公 司 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 金 額 | 持 股 比 例 (%) | 金 額 | 持 股 比 例 (%) |
| YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD. | \$ 34,214 | 100.00 | \$ 5,859 | 100.00 |
| USUN TECHNOLOGY CO., LTD. | 1,020,035 | 100.00 | 1,065,956 | 100.00 |
| 陽程光電股份有限公司 | 25,710 | 89.65 | 31,921 | 89.65 |
| UMS OPTIC CO., LTD. | (17,345) | 71.77 | (17,697) | 71.77 |
| 程瀚科技股份有限公司 | <u>10,035</u> | 100.00 | <u>9,980</u> | 100.00 |
| | 1,072,649 | | 1,096,019 | |
| 加：採用權益法之投資貸餘轉列 非流動負債 | <u>17,345</u> | | <u>17,697</u> | |
| | <u>\$ 1,089,994</u> | | <u>\$ 1,113,716</u> | |

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三一。

本公司之子公司陽程光電股份有限公司於112年6月20日經股東會決議辦理減資彌補虧損，減資股數為28,925,000股，減資金額為289,250,000元，減資比率為65%，減資基準日為112年9月1日。

本公司於 108 年 1 月 28 日經董事會決議發展智能建築方面的布局及營運，已在 108 年 3 月 6 日於香港成立 100% 持股之子公司 JETERRA CO., LIMITED，擬透過其轉投資於大陸廣州成立之捷睿建築科技（廣東）有限公司。JETERRA CO., LIMITED 及捷睿建築科技（廣東）有限公司已分別於 112 年 7 月及 111 年 2 月註銷登記。

(二) 投資關聯企業

| 個別不重大之關聯企業 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|-----------------------|------------|----------|------------|----------|
| | 金額 | 持股比例 (%) | 金額 | 持股比例 (%) |
| MONDE INVESTMENT LTD. | \$ - | 49.00 | \$ - | 49.00 |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

採用權益法投資關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十三、不動產、廠房及設備

自 用

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 436,854 | \$ 127,677 | \$ 24,082 | \$ 5,723 | \$ 53,227 | \$ 647,563 |
| 增 添 | - | - | 350 | - | 8,153 | 8,503 |
| 處 分 | - | (5,440) | (9,595) | (5,013) | (13,578) | (33,626) |
| 重 分 類 | - | - | - | - | 1,145 | 1,145 |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 436,854</u> | <u>\$ 122,237</u> | <u>\$ 14,837</u> | <u>\$ 710</u> | <u>\$ 48,947</u> | <u>\$ 623,585</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ - | \$ 48,480 | \$ 14,304 | \$ 5,487 | \$ 25,817 | \$ 94,088 |
| 折舊費用 | - | 3,239 | 2,695 | 123 | 10,234 | 16,291 |
| 處 分 | - | (5,440) | (9,595) | (5,013) | (13,578) | (33,626) |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 46,279</u> | <u>\$ 7,404</u> | <u>\$ 597</u> | <u>\$ 22,473</u> | <u>\$ 76,753</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 436,854</u> | <u>\$ 75,958</u> | <u>\$ 7,433</u> | <u>\$ 113</u> | <u>\$ 26,474</u> | <u>\$ 546,832</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ 436,854 | \$ 127,677 | \$ 32,679 | \$ 5,663 | \$ 61,262 | \$ 664,135 |
| 增 添 | - | - | 546 | 60 | 15,522 | 16,128 |
| 處 分 | - | - | (9,143) | - | (23,557) | (32,700) |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 436,854</u> | <u>\$ 127,677</u> | <u>\$ 24,082</u> | <u>\$ 5,723</u> | <u>\$ 53,227</u> | <u>\$ 647,563</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 其他設備 | 合 | 計 |
|--------------|----|---------|-----------|-----------|----------|-----------|----|----------|
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ | - | \$ 45,021 | \$ 19,404 | \$ 5,374 | \$ 39,026 | \$ | 108,825 |
| 折舊費用 | | - | 3,459 | 4,043 | 113 | 10,348 | | 17,963 |
| 處分 | | - | - | (9,143) | - | (23,557) | | (32,700) |
| 111年12月31日餘額 | \$ | - | \$ 48,480 | \$ 14,304 | \$ 5,487 | \$ 25,817 | \$ | 94,088 |
| 111年12月31日淨額 | \$ | 436,854 | \$ 79,197 | \$ 9,778 | \$ 236 | \$ 27,410 | \$ | 553,475 |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | |
| 廠房主建物 | 35至50年 |
| 機電設備 | 15年 |
| 其他 | 5至35年 |
| 機器設備 | 5至10年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 其他設備 | 2至15年 |

設定作為銀行借款擔保之不動產及廠房金額，請參閱附註二八。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地 | \$ - | \$ 890 |
| 建築物 | 194 | 1,465 |
| 運輸設備 | 3,581 | 3,710 |
| | <u>\$ 3,775</u> | <u>\$ 6,065</u> |
| | 112年度 | 111年度 |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 4,597</u> | <u>\$ 1,097</u> |
| 使用權資產之處分 | <u>\$ 1,465</u> | <u>\$ -</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 179 | \$ 1,067 |
| 建築物 | 517 | 1,728 |
| 運輸設備 | 3,326 | 3,071 |
| | <u>\$ 4,022</u> | <u>\$ 5,866</u> |

(二) 租賃負債

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流 動 | \$ <u>2,630</u> | \$ <u>4,271</u> |
| 非流動 | \$ <u>1,355</u> | \$ <u>465</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 土 地 | - | 1.1996% |
| 建 築 物 | 1.1736%~1.1996% | 1.1736%~1.1996% |
| 運輸設備 | 1.1736%~1.9525% | 1.1736%~1.9027% |

(三) 重要承租活動及條款

於租賃期間屆滿時，除其中一租賃合約約定，本公司將取得租賃之運輸設備之所有權外，本公司對其餘租賃標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | \$ <u>1,948</u> | \$ <u>3,415</u> |
| 低價值資產租賃費用 | \$ <u>24</u> | \$ <u>60</u> |
| 租賃之現金（流出）總額 | (\$ <u>5,908</u>) | (\$ <u>9,527</u>) |

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之若干辦公設備及其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、借 款

長期借款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> （附註二八） | | |
| 王道銀行中長期借款 | \$ 69,230 | \$ 160,000 |
| 減：列為1年內到期部分 | (<u>30,769</u>) | (<u>49,231</u>) |
| 長期借款 | <u>\$ 38,461</u> | <u>\$ 110,769</u> |

本公司於110年3月起向王道銀行申請中長期貸款，取得之授信額度為175,000仟元，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，請參閱附註二八。本公司借款之到期日為民國 115 年 3 月，自 112 年 3 月起分季償還本金，額度不可循環動用。

本公司向王道銀行貸款合約，年度合併財務報表應維持下列之財務比率與規定：(1)流動比率：即流動資產除以流動負債之比率，應維持於 120%（含）以上。(2)淨值：即資產扣除負債後之金額，應不得低於新台幣 15 億元。(3)每年檢視合約授信餘額相對擔保品貸款價值之比率不得高於 80%。

本公司借款利率區間如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|------------|-----------------|
| 擔保借款 | 2.245% | 1.9525%~1.9631% |

十六、其他應付款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 44,016 | \$ 59,776 |
| 應付未休假獎金 | 10,384 | 9,781 |
| 應付保險費 | 4,705 | 4,728 |
| 應付勞務費 | 3,801 | 4,996 |
| 應付差旅費 | 1,480 | 5,080 |
| 應付員工及董監酬勞 | 1,119 | 24,859 |
| 應付買回庫藏股款（附註十九） | - | 2,944 |
| 其他 | 7,937 | 22,561 |
| | <u>\$ 73,442</u> | <u>\$ 134,725</u> |

十七、負債準備

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 保 固 | <u>\$ 36,913</u> | <u>\$ 38,800</u> |
| 流 動 | \$ 19,491 | \$ 3,010 |
| 非 流 動 | <u>17,422</u> | <u>35,790</u> |
| | <u>\$ 36,913</u> | <u>\$ 38,800</u> |
| | 112年度 | 111年度 |
| 年初餘額 | \$ 38,800 | \$ 24,928 |
| 本年度提列 | 5,241 | 20,334 |
| 本年度使用 | (7,128) | (6,462) |
| 年底餘額 | <u>\$ 36,913</u> | <u>\$ 38,800</u> |

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額7.62%提撥退休金，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，該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|---------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 46,770 | \$ 45,864 |
| 計畫資產公允價值 | (46,310) | (42,289) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 460</u> | <u>\$ 3,575</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債 |
|------------|------------------|--------------------|------------------|
| 111年1月1日餘額 | <u>\$ 54,512</u> | <u>(\$ 36,846)</u> | <u>\$ 17,666</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 132 | - | 132 |
| 利息費用(收入) | <u>379</u> | <u>(267)</u> | <u>112</u> |
| 認列於損益 | <u>511</u> | <u>(267)</u> | <u>244</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債 |
|-------------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | \$ - | (\$ 2,785) | (\$ 2,785) |
| 精算損失—人口統計假設 變動 | 7 | - | 7 |
| 精算利益—財務假設變動 | (3,361) | - | (3,361) |
| 精算利益—經驗調整 | (5,046) | - | (5,046) |
| 認列於其他綜合損益 | (8,400) | (2,785) | (11,185) |
| 雇主提撥 | - | (3,150) | (3,150) |
| 福利支付 | (759) | 759 | - |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 45,864</u> | <u>(\$ 42,289)</u> | <u>\$ 3,575</u> |
| 112年1月1日餘額 | <u>\$ 45,864</u> | <u>(\$ 42,289)</u> | <u>\$ 3,575</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 112 | - | 112 |
| 利息費用(收入) | 613 | (585) | 28 |
| 認列於損益 | 725 | (585) | 140 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (319) | (319) |
| 精算損失—人口統計假設 變動 | (1) | - | (1) |
| 精算利益—財務假設變動 | 466 | - | 466 |
| 精算利益—經驗調整 | (284) | - | (284) |
| 認列於其他綜合損益 | 181 | (319) | (138) |
| 雇主提撥 | - | (3,117) | (3,117) |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 46,770</u> | <u>\$ 46,310</u> | <u>\$ 460</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 60 | \$ 81 |
| 推銷費用 | 9 | 27 |
| 管理費用 | (10) | 33 |
| 研發費用 | 81 | 103 |
| | <u>\$ 140</u> | <u>\$ 244</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 1.25% | 1.35% |
| 薪資預期增加率 | 3.00% | 3.00% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>1,153</u>) | (\$ <u>1,207</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 1,196</u> | <u>\$ 1,254</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 1,172</u> | <u>\$ 1,230</u> |
| 減少 0.25% | (<u>\$ 1,137</u>) | (<u>\$ 1,191</u>) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 3,090</u> | <u>\$ 3,052</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10 年 | 10 年 |

十九、權益

(一) 股本

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>120,000</u> | <u>120,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,200,000</u> | <u>\$ 1,200,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>62,873</u> | <u>62,873</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 628,730</u> | <u>\$ 628,730</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

為掌握募集資金之時效性，於最短期限內取得長期資金，且限制三年內不得轉讓有助於公司經營權穩定及拓展營運，故本公司股東會於 104 年 6 月 17 日通過辦理私募普通股，股數以 15,000 仟股為上限，每股面額 10 元，該批私募之有價證券，依證券交易法第 43-8 條之規定，須於交付日起滿 3 年使得自由轉讓，並於完成補辦公開發行後，方得上櫃買賣。104 年 10 月 23 日董事會決議通過本次私募普通股擬洽應募人名單為鴻海精密工業股份有限公司或其子公司，以 104 年 11 月 6 日為增資基準日，認購股數 14,000 仟股，剩餘 1,000 仟股將不繼續辦理，本次私募價格之訂定係採用定價日前一個營業日計算，計算後之私募參考價為每股 71.9 元，實際私募價格訂為每股 40 元，為參考價格之 55.63%，符合 104 年股東常會不低於參考價格之五成且不低於每股淨值之決議。本公司於 107 年 6 月 15 日經股東常會決議辦理現金減資退還股本，減資比率約為 30%，上述私募普通股配合辦理減資退還股本後，鴻海精密工業股份有限公司及其子公司持有本公司私募普通股股數為 9,800 仟股。

本公司於 112 年 6 月 20 日經股東常會決議，為充實營運資金，健全財務結構及其他因應未來發展之資金需求，依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理現金增資發行普通股，發行股數不超過 15,719 仟股，每股面額為 10 元。

本公司於 111 年 1 月 21 日經董事會決議註銷庫藏股 600 仟股，註銷股本基準日訂為 111 年 1 月 28 日，並已完成變更登記，並同時調整減少資本公積及保留盈餘為 13,335 仟元及 1,930 仟元。

(二) 資本公積

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 1,336,558 | \$ 1,336,558 |
| 限制員工權利股票執行之股票發行溢價 | 39,037 | 39,037 |
| 員工認股權執行之股票發行溢價 | <u>8,546</u> | <u>8,546</u> |
| | <u>1,384,141</u> | <u>1,384,141</u> |
| <u>僅得用以彌補虧損(2)</u> | | |
| 處分資產增益 | <u>2,322</u> | <u>2,322</u> |
| | <u>\$ 1,386,463</u> | <u>\$ 1,386,463</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 處分資產增益產生之資本公積，除彌補虧損外，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再按法令規定提撥法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，盈餘分派以現金股利為優先，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 50%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 22 日舉行股東常會，決議通過 110 年度之虧損 13,289 仟元由帳上未分配盈餘撥補。

本公司於 112 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 111 年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈餘分配案</u> |
|-----------|-------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 11,190</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 1,702</u> |
| 現金股利 | <u>\$ 120,822</u> |
| 每股現金股利（元） | <u>\$ 2</u> |

本公司於 113 年 3 月 12 日董事會擬議 112 年度虧損撥補案如下：

| | <u>虧損撥補案</u> |
|----------|------------------|
| 提列法定盈餘公積 | <u>\$ 14,985</u> |
| 提列特別盈餘公積 | <u>\$ 85,744</u> |

有關 112 年度之虧損撥補案尚待預計於 113 年 6 月 14 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 55,243 | \$ 55,243 |
| 加：其他權益項目減項提列數 | <u>1,702</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 56,945</u> | <u>\$ 55,243</u> |

本公司於首次採用 IFRS 會計準則時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 60,555 仟元，扣除保留盈餘減少數 60,540 仟元（因員工福利－短期可累積帶薪假減少 3,472 仟元及員工福利－確定福利退休金計劃減少 57,068 仟元），故將僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 15 仟元，予以提列特別盈餘公積。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 庫藏股票

單位：仟股

| 轉讓股份予員工 | 112年度 | 111年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 年初餘額 | 2,462 | 2,200 |
| 本年度增加 | - | 862 |
| 本年度註銷 | - | (600) |
| 年底餘額 | <u>2,462</u> | <u>2,462</u> |

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 10%；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。前述公司於 107 年至 108 年度間買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓。另因證券交易法修改，自 109 年度買回之股份係為買回之日起 5 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，不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司為轉讓股份予員工，於 111 年 11 月 9 日經董事會決議買回庫藏股，預定買回期間為 111 年 11 月 10 日至 112 年 1 月 9 日，預定買回股數為 1,000 仟股，計畫擬買回股份總金額上限為 38,000 仟元。實際買回期間為 111 年 11 月 15 日至 111 年 12 月 30 日，實際買回庫藏股數為 862 仟股，買回成本為 28,950 仟元（包含應附買回庫藏股款 2,944 仟元）。

二十、收 入

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|-------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 銷貨收入 | \$ 678,864 | \$ 1,396,478 |
| 勞務收入 | <u>56,935</u> | <u>54,288</u> |
| | <u>\$ 735,799</u> | <u>\$ 1,450,766</u> |

合約餘額

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 111年1月1日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 應收票據 | \$ - | \$ - | \$ 100 |
| 應收帳款（附註十） | \$ 52,690 | \$ 199,406 | \$ 114,066 |
| 合約資產－流動 | | | |
| 設備銷售 | \$ 216,142 | \$ 89,005 | \$ - |
| 減：備抵損失 | (56,250) | (841) | - |
| 小計 | \$ 159,892 | \$ 88,164 | \$ - |
| 合約負債－流動 | | | |
| 設備銷售 | \$ 84,376 | \$ 257,267 | \$ 416,335 |

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

本公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故本公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-----------|--------|
| 年初餘額 | \$ 841 | \$ - |
| 加：本年度提列減損損失 | 55,409 | 841 |
| 年底餘額 | \$ 56,250 | \$ 841 |

二一、本年度淨（損）利

本年度淨（損）利包含以下項目：

（一）其他收入

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------|----------|-----------|
| 服務管理費收入（附註二七） | \$ 6,000 | \$ 6,000 |
| 政府補助收入 | 676 | 8,982 |
| 逾請求權時效款項轉收入 | - | 203 |
| 董監事酬勞（附註二七） | 450 | 360 |
| 其他 | 1,124 | 1,063 |
| | \$ 8,250 | \$ 16,608 |

(二) 財務成本

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 1,876 | \$ 3,216 |
| 租賃負債之利息 | <u>65</u> | <u>100</u> |
| | <u>\$ 1,941</u> | <u>\$ 3,316</u> |

(三) 折舊及攤銷

| | 112年度 | 111年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 6,142 | \$ 8,910 |
| 營業費用 | <u>14,171</u> | <u>14,919</u> |
| | <u>\$ 20,313</u> | <u>\$ 23,829</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 533 | \$ 533 |
| 營業費用 | <u>4,693</u> | <u>2,565</u> |
| | <u>\$ 5,226</u> | <u>\$ 3,098</u> |

(四) 員工福利費用

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利 (附註十八) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 14,071 | \$ 13,960 |
| 確定福利計畫 | <u>140</u> | <u>244</u> |
| | <u>14,211</u> | <u>14,204</u> |
| 其他員工福利 | <u>341,901</u> | <u>383,219</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 356,112</u> | <u>\$ 397,423</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 94,142 | \$ 102,382 |
| 營業費用 | <u>261,970</u> | <u>295,041</u> |
| | <u>\$ 356,112</u> | <u>\$ 397,423</u> |

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於5%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司 112 年度係為虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞 112 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

| | |
|------|--------------|
| | <u>111年度</u> |
| 員工酬勞 | 15% |
| 董事酬勞 | 3% |

金額

| | |
|------|------------------|
| | <u>111年度</u> |
| 員工酬勞 | <u>\$ 19,290</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 3,858</u> |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際分配金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司 111 年度之員工酬勞酬勞尚未全數配發。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | | |
|-------------|-----------------|-----------------|
| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | <u>\$ 7,141</u> | <u>\$ 2,816</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 7,141</u> | <u>\$ 2,816</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 稅前淨(損)利 | <u>(\$ 139,124)</u> | <u>\$ 105,454</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算 | | |
| 之所得稅費用(20%) | (\$ 27,825) | \$ 21,091 |
| 稅上不可減除之費損 | 70 | 70 |
| 未實現投資損失 | 1,254 | 1,282 |
| 免稅所得 | - | (1,929) |
| 未認列之虧損扣抵(減少數) | <u>33,642</u> | <u>(17,698)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 7,141</u> | <u>\$ 2,816</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|-----------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 本年度產生 | | |
| — 國外營運機構換算 | <u>\$ 3,534</u> | <u>(\$ 3,124)</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|-----------------|---------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 1,655</u> | <u>\$ 715</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>認列於其他 綜合損益</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------------|------------------|--------------------|-----------------------|------------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 備抵損失 | \$ 15,486 | \$ 143 | \$ - | \$ 15,629 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 19,028 | (261) | - | 18,767 |
| 聯屬公司間未實現利益 | 961 | 98 | - | 1,059 |
| 負債準備 | 7,760 | (377) | - | 7,383 |
| 未休假獎金 | 1,956 | 121 | - | 2,077 |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | 2,319 | (338) | - | 1,981 |
| 國外營運機構兌換差額 | 6,975 | - | 3,534 | 10,509 |
| 未實現銷貨折讓 | <u>10,204</u> | <u>(10,204)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 64,689</u> | <u>(\$ 10,818)</u> | <u>\$ 3,534</u> | <u>\$ 57,405</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 遞延所得稅負債 | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 | |
|----------|--------------------|-----------------|-------------|--------------------|
| | | | 綜合損益 | 年底餘額 |
| 暫時性差異 | | | | |
| 採用權益法之投資 | (\$ 70,209) | (\$ 212) | \$ - | (\$ 70,421) |
| 未實現兌換利益 | (<u>6,032</u>) | <u>3,889</u> | <u>-</u> | (<u>2,143</u>) |
| | <u>(\$ 76,241)</u> | <u>\$ 3,677</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 72,564)</u> |

111 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 | |
|------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | | 綜合損益 | 年底餘額 |
| 暫時性差異 | | | | |
| 備抵損失 | \$ 13,035 | \$ 2,451 | \$ - | \$ 15,486 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 20,779 | (1,751) | - | 19,028 |
| 聯屬公司間未實現利益 | 536 | 425 | - | 961 |
| 負債準備 | 4,986 | 2,774 | - | 7,760 |
| 未休假獎金 | 1,863 | 93 | - | 1,956 |
| 透過損益按公允價值衡 | | | | |
| 量之金融資產 | 1,156 | 1,163 | - | 2,319 |
| 未實現兌換損失 | 3,462 | (3,462) | - | - |
| 國外營運機構兌換差額 | 10,099 | - | (3,124) | 6,975 |
| 未實現銷貨折讓 | <u>10,204</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>10,204</u> |
| | <u>\$ 66,120</u> | <u>\$ 1,693</u> | <u>(\$ 3,124)</u> | <u>\$ 64,689</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 採用權益法之投資 | (\$ 69,410) | (\$ 799) | \$ - | (\$ 70,209) |
| 未實現兌換利益 | (<u>2,322</u>) | (<u>3,710</u>) | <u>-</u> | (<u>6,032</u>) |
| | <u>(\$ 71,732)</u> | <u>(\$ 4,509)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 76,241)</u> |

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 118 年度到期 | \$ 25,899 | \$ 38,586 |
| 120 年度到期 | 140,720 | 165,405 |
| 122 年度到期 | <u>168,209</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 334,828</u> | <u>\$ 203,991</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 64,849</u> | <u>\$ 64,849</u> |

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| <u>尚未扣抵餘額</u> | <u>最後扣抵年度</u> |
|-------------------|---------------|
| \$ 25,899 | 118 |
| 140,720 | 120 |
| <u>168,209</u> | 122 |
| <u>\$ 334,828</u> | |

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------------|------------------|----------------|
| 基本每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 2.42)</u> | <u>\$ 1.68</u> |
| 稀釋每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 2.42)</u> | <u>\$ 1.66</u> |

用以計算每股（虧損）盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股 （虧損）盈餘之淨（損）利 | <u>(\$ 146,265)</u> | <u>\$ 102,638</u> |

股 數

單位：仟股

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數 | 60,411 | 61,216 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>566</u> |
| 用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數 | <u>60,411</u> | <u>61,782</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度

決議員工酬勞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。

本公司 112 年度為虧損具有反稀釋作用，故未計算稀釋每股虧損。

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司之資本結構管理策略，係依據本公司所營事業之產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定本公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依據產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定本公司適當之資本結構。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

二五、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

112 年度

| | 112年 | | 非 現 金 之 變 動 | | | | 112年 12月31日 |
|------|-------------------|--------------------|-----------------|--------------|-------------------|----------------|------------------|
| | 1月1日 | 現金流量 | 新增租賃 | 財務成本 攤 銷 | 處分租賃 | 其 他 | |
| 長期借款 | \$ 160,000 | (\$ 90,770) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 69,230 |
| 租賃負債 | 4,736 | (3,871) | 4,597 | 65 | (1,477) | (65) | 3,985 |
| | <u>\$ 164,736</u> | <u>(\$ 94,641)</u> | <u>\$ 4,597</u> | <u>\$ 65</u> | <u>(\$ 1,477)</u> | <u>(\$ 65)</u> | <u>\$ 73,215</u> |

111 年度

| | 111年 | | 非 現 金 之 變 動 | | | | 111年 12月31日 |
|------|-------------------|---------------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|-------------------|
| | 1月1日 | 現金流量 | 新增租賃 | 財務成本 攤 銷 | 處分租賃 | 其 他 | |
| 短期借款 | \$ 110,000 | (\$ 110,000) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 長期借款 | 160,000 | - | - | - | - | - | 160,000 |
| 租賃負債 | 9,591 | (5,952) | 1,097 | 100 | - | (100) | 4,736 |
| | <u>\$ 279,591</u> | <u>(\$ 115,952)</u> | <u>\$ 1,097</u> | <u>\$ 100</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 100)</u> | <u>\$ 164,736</u> |

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為所有非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年12月31日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國外公司債 | <u>\$ 37,846</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 37,846</u> |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市(櫃) | | | | |
| 股票 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,871</u> | <u>\$ 18,871</u> |

111年12月31日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------|------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國外公司債 | <u>\$ 30,099</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 30,099</u> |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市(櫃) | | | | |
| 股票 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 109,164</u> | <u>\$ 109,164</u> |

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

| 金 融 資 產 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具 |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 年初餘額 | \$109,164 |
| 本年度處分 | (314,663) |
| 認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現利益） | <u>224,370</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 18,871</u> |

111 年度

| 金 融 資 產 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具 |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 年初餘額 | \$131,797 |
| 認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現損失） | (<u>22,633</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$109,164</u> |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採用市場法，依據公司之財務資料，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均估算股價，並考量流通性折價（約 20~30%）後計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

(三) 金融工具之種類

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | \$ 37,846 | \$ 30,099 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1） | 754,274 | 999,186 |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 － 權益工具投資 | 18,871 | 109,164 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 249,771 | 526,426 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款－淨額、其他應收款（含關係人；不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人；不含應付薪資及獎金、應付未休假獎金、應付員工酬勞及應付董事酬勞）、長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、其他應付款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

（1）匯率風險

本公司從事外幣計價之進銷貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

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。

本公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度

比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對各相關貨幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 112年度 | 111年度 |
|------|----------|----------|
| 美元影響 | \$ 3,036 | \$ 3,493 |

主要係來自本公司於資產負債表日尚流通在外美元計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。故管理階層仍會依照本公司之政策進行匯率風險管理。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 383,183 | \$ 248,502 |
| — 金融負債 | 3,985 | 4,736 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | 264,728 | 539,767 |
| — 金融負債 | 69,230 | 160,000 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利

率增加或減少 0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨（損）利將分別減少／增加 195 仟元及 380 仟元，主因本公司之浮動利率資產利率暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國外公司債及非上市櫃權益證券而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大之市場風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 378 仟元及 301 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 189 仟元及 1,092 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司亦會在適當時用某些信用增強工具，如預收貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

本公司之信用風險係集中於主要集團客戶，於 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述集團客戶之比率分別為 91% 及 54%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112年12月31日

| | 要求即付或 | | | |
|---------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 短於1個月 | 1～3個月 | 3個月～1年 | 1～5年 |
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 31,230 | \$ 19,583 | \$ 185,247 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 132 | 7,935 | 23,949 | 39,472 |
| 租賃負債 | 251 | 487 | 1,912 | 1,367 |
| | <u>\$ 31,613</u> | <u>\$ 28,005</u> | <u>\$ 211,108</u> | <u>\$ 40,839</u> |

111年12月31日

| | 要求即付或 | | | |
|---------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 短於1個月 | 1～3個月 | 3個月～1年 | 1～5年 |
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 59,776 | \$ 26,536 | \$ 374,530 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 257 | 12,802 | 38,858 | 115,467 |
| 租賃負債 | 503 | 949 | 2,846 | 467 |
| | <u>\$ 60,536</u> | <u>\$ 40,287</u> | <u>\$ 416,234</u> | <u>\$ 115,934</u> |

(2) 融資額度

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行額度 | | |
| －已動用金額 | \$ - | \$ - |
| －未動用金額 | 350,000 | 380,000 |
| | <u>\$ 350,000</u> | <u>\$ 380,000</u> |
| 有擔保銀行額度 | | |
| －已動用金額 | \$ 160,000 | \$ 160,000 |
| －未動用金額 | 335,000 | 380,450 |
| | <u>\$ 495,000</u> | <u>\$ 540,450</u> |

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與本公司之關係 |
|------------------------|---------|
| 上海陽程科技有限公司(上海陽程公司) | 子公司 |
| 陽程(佛山)科技有限公司(陽程(佛山)公司) | 子公司 |
| 陽程光電股份有限公司(陽程光電公司) | 子公司 |

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年度 | 111年度 |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 陽程(佛山)公司 | \$ 41,431 | \$ 401,126 |
| 上海陽程公司 | 980 | - |
| | <u>\$ 42,411</u> | <u>\$ 401,126</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，另付款條件為月結 70 天。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|----------|------------|------------|
| 其他應收款 | 陽程（佛山）公司 | \$ 391 | \$ 2,536 |
| －關係人 | | | |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(四) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|----------|------------------|-------------------|
| 應付帳款 | 陽程（佛山）公司 | \$ 30,029 | \$ 118,950 |
| －關係人 | 上海陽程公司 | 1,532 | 461 |
| | | <u>\$ 31,561</u> | <u>\$ 119,411</u> |
| 其他應付款 | 陽程（佛山）公司 | \$ 14,462 | \$ 14,509 |
| －關係人 | | | |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他

管理服務及董監事酬勞之收入如下：

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 112年度 | 111年度 |
|------|----------|----------|----------|
| 其他收入 | 陽程光電公司 | \$ 6,360 | \$ 6,360 |

管理服務之費用如下：

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 112年度 | 111年度 |
|------|----------|----------|----------|
| 推銷費用 | 陽程（佛山）公司 | \$ 2,437 | \$ 3,221 |

(六) 主要管理階層薪酬

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 14,919 | \$ 16,899 |
| 退職後福利 | 597 | 510 |
| | <u>\$ 15,516</u> | <u>\$ 17,409</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及其他用途之擔保品：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 土地 | \$ 436,854 | \$ 436,854 |
| 房屋及建築 | <u>75,364</u> | <u>78,524</u> |
| | <u>\$ 512,218</u> | <u>\$ 515,378</u> |

二九、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

112年12月31日

| 外幣資產 | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|-----------|---|---|------------------|---|---|------------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ 11,021 | | | 30.7050 (美元：新台幣) | | | \$ 338,404 | |
| 人民幣 | 7,204 | | | 4.3352 (人民幣：新台幣) | | | 31,231 | |
| 日圓 | 30,704 | | | 0.2172 (日圓：新台幣) | | | 6,669 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 採用權益法之子 | | | | | | | | |
| 公司 | | | | | | | | |
| 美元 | 34,334 | | | 30.7050 (美元：新台幣) | | | 1,054,249 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | 1,135 | | | 30.7050 (美元：新台幣) | | | 34,849 | |
| 人民幣 | 3,255 | | | 4.3352 (人民幣：新台幣) | | | 14,111 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 採用權益法之子 | | | | | | | | |
| 公司 | | | | | | | | |
| 美元 | 565 | | | 30.7050 (美元：新台幣) | | | 17,345 | |

111 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|-----------|---------|-----------|------------|
| <u>外 幣 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | \$ 14,713 | 30.7100 | (美元：新台幣) | \$ 451,827 |
| 日 圓 | 27,912 | 0.2324 | (日圓：新台幣) | 6,487 |
| 人 民 幣 | 7,636 | 4.4094 | (人民幣：新台幣) | 33,669 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 採用權益法之子 | | | | |
| 公 司 | | | | |
| 美 元 | 34,901 | 30.7100 | (美元：新台幣) | 1,071,815 |
| <u>外 幣 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | 3,340 | 30.7100 | (美元：新台幣) | 102,562 |
| 人 民 幣 | 3,232 | 4.4094 | (人民幣：新台幣) | 14,249 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 採用權益法之子 | | | | |
| 公 司 | | | | |
| 美 元 | 576 | 30.7100 | (美元：新台幣) | 17,697 |

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換淨損益（已實現及未實現）分別為淨損失 2,012 仟元及淨利益 100,002 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、重大或有負債

(一) 林州致遠電子科技有限公司（以下簡稱林州致遠）訴訟案件說明如下：

銷售客戶林州致遠電子科技有限公司於 109 年向大陸子公司上海陽程提起民事訴訟，以延遲出貨、安裝與調試等原因請求逾期履行違約金及經濟損失補償金，並向河南省林州市人民法院申請執行上海陽程之廠房及銀行存款假扣押；另上海陽程亦針對未收回應收帳款之金額向林州致遠提起民事訴訟。上述案件已於 112 年 6 月經河南省安陽市中級人民法院判決，判決結果為林州致遠須賠償上海陽程合約價款及逾期付款損失共人民幣 39,011 仟元（新台幣約 169,120 仟元），另上海陽程須賠償林州致遠整改維修費及鑑定費共人民幣 6,461 仟元（新台幣約 28,008 仟元），惟林州致遠不服遂向河南省高級人民法院提起上訴，截至 113 年 3 月 12 日尚未審理終結，

大陸子公司已認列未收回帳款之減損損失外，並未估列其他可能損失。

(二) 明水生活科技股份有限公司（原明水生醫股份有限公司）（以下簡稱明水公司）訴訟案件說明如下：

銷售客戶明水生醫於 110 年向陽程科技提起民事訴訟，以設備品質驗收遲延等原因，要求本公司賠償 21,729 仟元；本公司亦向明水生醫要求支付未償還之應收帳款 8,316 仟元（已全數認列呆帳損失），上述案件已於 112 年 10 月 17 日經臺灣桃園地方法院判決本公司勝訴，明水生醫應支付未償還之應收帳款，本公司無須賠償明水生醫。惟明水生醫已於 112 年 11 月 15 日向台灣高等法院提起上訴，截至 113 年 3 月 12 日尚未審理終結，並未估列其他可能損失。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(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、當年度損益及認列之投資損益、

期末投資帳面金額、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經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：
附註二七。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：
附註二七。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附註二七。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表七。

陽程科技股份有限公司及轉投資公司
資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

| 編號 (註 1) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 (註 3) | 期末餘額 (註 3) | 實際動支金額 (註 3) | 利率區間 | 資金貸與性質 (註 2) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列損失 | 擔保名稱 | 保價 | 品價值 | 對個別對象 資金貸與總額 (註 3 及 4) | 資金貸與 總額 (註 3 及 4) | 與額備註 |
|-------------|---------------|-------------|-------|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|--------|--------------|------|------|------|-----|-------------------------------|-------------------------------|------|
| 1 | 陽程(佛山) 科技有限公司 | 上海陽程科技 有限公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 187,266 (RMB 43,196 仟元) | \$ 137,353 (RMB 31,683 仟元) | \$ 108,380 (RMB 25,000 仟元) | 3.45%~ 3.65% | 2 | \$ - | - | \$ - | - | \$ - | - | \$ 409,617 (RMB 94,486 仟元) | \$ 409,617 (RMB 94,486 仟元) | |
| | | | | | | | 7,297 (RMB 1,683 仟元) | | 2 | - | - | - | - | - | - | | | |

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：新台幣金額係按 112 年 12 月 31 日之人民幣中心匯率換算。

註 4：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司從事資金貸與他人之總限額以不超過貸出資金公司淨值 40% 為限，對單一對象之限額以不超過貸出資金公司淨值 40% 為限。

陽程科技股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人關係 | 帳列 | 科目 | 期股數 / 單位數 | 帳面金額 (註 1) | 持股比率 (%) | 公允價值 (註 1) | 備註 (註 2) |
|------------|----------------------------------|------------|--------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|----------|
| | | | | | | | | | |
| 陽程科技股份有限公司 | 未上市(櫃)公司股票 欣普資本投資股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 803,559 | \$ 13,206 | 18.50 | \$ 13,206 | 註 3 | |
| | 黑澤科技有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 620,500 | 5,075 | 6.21 | 5,075 | 註 4 | |
| | 亞太優勢微系統股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 70,124 | 590 | 0.15 | 590 | 註 4 | |
| | 世展科技股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 23,484 | - | 0.55 | - | - | |
| | 智泰科技股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 1,650,000 | - | 19.96 | - | - | |
| | 公司債 Amazon. Com. Inc. (亞馬遜公司) | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 800,000 | 23,063 | - | 23,063 | 註 5 | |
| | Oracle Corp. (甲骨文公司) | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 600,000 | 14,783 | - | 14,783 | 註 5 | |

註 1：帳面金額為公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額。

註 2：上列有價證券無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用之情形。

註 3：期末公允價值係採用資產法依公司財務資料考量流通性折價後計算而得。

註 4：期末公允價值係採用市場法依公司財務資料考量同業資訊及流通性折價後計算而得。

註 5：期末公允價值係按 112 年 12 月 31 日之公司債之收盤價計算。

註 6：投資子公司及關聯企業相關資訊請參閱附表五及附表六。

陽程科技股份有限公司及轉投資公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初買 | | 入賣 | | | 出期 | | 末 | | |
|--------|------------|--------------------------|------|----|---|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------|----|---|---|---|---|
| | | | | | 股 | 金 | 股 | 金 | 額 | 數 | 金 | 數 | 股 | 金 | 股 | 金 |
| 本公司 | 興普科技股份有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | — | — | — | 3,214,234 | \$ 99,320 | — | — | 3,214,234 | \$ - | — | — | — | — | - |
| | | | | | | 3,214,234 | \$ 311,911 | \$ 15,420 | \$ 296,491 | | | | | | | |

註 1：係包含除列其他綜合損益轉入影響數。

註 2：係原始取得成本。

註 3：本公司已於 112 年 4 月 28 日交割興普公司全數股權，交易價金為新台幣 311,911 仟元，已收取 267,365 仟元，餘款係為保障收購方權益，已由花旗銀行託管，待 15 個月後結算完成並交付款項，帳列其他應收款。

陽程科技股份有限公司及轉投資公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係人 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期逾金 | 應收關係人款項 | | 應收關係人款項 | 備抵損失 | 抵額 |
|--------------|------------|---------|------------|------|------|---------|---|----------|----------|----|
| | | | | | | 金額 | 式 | | | |
| 陽程(佛山)科技有限公司 | 上海陽程科技有限公司 | 本公司之子公司 | \$ 119,670 | 0.08 | \$ - | - | | \$ 4,421 | 註 1 及註 3 | |

註 1：經評估無須提列減損損失。

註 2：期後收回金額係截至 113 年 3 月 12 日已收回之款項。

註 3：應收關係人款項餘額 119,670 仟元係包含應收帳款 3,053 仟元、應收帳款屬資金貸與轉列其他應收款 7,297 仟元及其他應收款 109,320 仟元。

陽程科技股份有限公司及轉投資公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 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 3) | | 期底股數 | 持有數 | 帳面金額 (註 3) | 被投資公司本期 (註 4) | | 本期認列之 (損) 益 (註 4) | | 註備 | 註 |
|---------------------|----------------------------|--------|-----------|------------------------------|------------------------------|------------|--------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|----|---|
| | | | | 本 | 去 | | | | 本 | 本 | 本 | 本 | | |
| 陽程科技股份有限公司 | YAMCHEN (B.V.I.) CO., LTD. | B.V.I. | 一般投資業 | \$ 122,820 (USD 4,000 仟元) | \$ 122,820 (USD 4,000 仟元) | 4,000,000 | 100.00 | \$ 34,214 (USD 1,114 仟元) | \$ 29,657 (USD 952 仟元) | \$ 29,008 (USD 931 仟元) | 29,008 (USD 931 仟元) | 子公司 | | |
| | USUN TECHNOLOGY CO., LTD. | 塞席爾 | 一般投資業 | 245,640 (USD 8,000 仟元) | 245,640 (USD 8,000 仟元) | 8,000,000 | 100.00 | 1,020,035 (USD 33,220 仟元) | (27,240) (USD -874 仟元) | (27,952) (USD -897 仟元) | (27,952) (USD -897 仟元) | 子公司、註 2 | | |
| | 陽程光電股份有限公司 | 台灣 | 電子材料批發及零售 | 139,629 (USD 16,960 仟元) | 398,940 (USD 16,960 仟元) | 13,962,900 | 89.65 | 25,710 (17,345) | (7,058) (USD -) | (6,327) (USD -) | (6,327) (USD -) | 子公司、註 6 | | |
| | UMS OPTIC CO., LTD. | 塞席爾 | 一般投資業 | 520,757 (USD 16,960 仟元) | 520,757 (USD 16,960 仟元) | 16,960,000 | 71.77 | (17,345) (USD -565 仟元) | 5 (USD -) | 3 (USD -) | 3 (USD -) | 子公司 | | |
| | 程瀚科技股份有限公司 | 台灣 | 製作自動化設備 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 100.00 | 10,035 | 55 | 55 | 55 | 子公司、註 7 | | |
| | MONDE INVESTMENT LTD. | 汶萊 | 一般投資業 | 3,777 (USD 123 仟元) | 3,777 (USD 123 仟元) | 122,500 | 49.00 | - | - | - | - | 採用權益法之投資、註 7 | | |
| 陽程光電股份有限公司 | UMS OPTIC CO., LTD. | 塞席爾 | 一般投資業 | 192,827 (USD 6,280 仟元) | 192,827 (USD 6,280 仟元) | 6,280,000 | 26.58 | (6,423) (USD -209 仟元) | 5 (USD -) | 1 (USD -) | 1 (USD -) | 子公司 | | |
| UMS OPTIC CO., LTD. | UMS MATERIAL CO., LTD. | 塞席爾 | 一般投資業 | 724,638 (USD 23,600 仟元) | 724,638 (USD 23,600 仟元) | 23,600,000 | 100.00 | (24,701) (USD -804 仟元) | 38 (USD 1 仟元) | 38 (USD 1 仟元) | 38 (USD 1 仟元) | 子公司 | | |

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 2：係已扣除未實現逆流交易淨認列金額 996 仟元及加回已實現逆流交易淨認列金額 284 仟元。

註 3：新台幣係按 112 年 12 月 31 日之美元中心匯率換算。

註 4：新台幣係按 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之美元平均匯率換算。

註 5：上述明細未包含於 108 年 3 月 6 日成立之 100% 子公司 JETERRA CO., LIMITED，惟尚未實際投入股本，且該子公司已於 112 年 7 月 14 日清算完結。

註 6：本公司之轉投資公司陽程光電股份有限公司於 112 年 6 月 20 日經股東會決議辦理減資彌補虧損，減資股數為 28,925,000 股，減資金額為 289,250,000 元，減資比率為 65%，減資基準日為 112 年 9 月 1 日。

註 7：係採未經會計師查核之財務報表計算。

陽程科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|--------------|-----------|---------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
| 鴻海精密工業股份有限公司 | 5,180,000 | 8.23% |
| 黃 秋 逢 | 4,540,977 | 7.22% |
| 鴻揚創業投資股份有限公司 | 3,836,000 | 6.10% |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報表所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

§重要會計項目明細表目錄§

| 項 | 目 | 編 號 / 索 引 |
|----------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表 | | |
| 現金及約當現金明細表 | | 明細表一 |
| 合約資產—流動明細表 | | 明細表二 |
| 應收帳款明細表 | | 明細表三 |
| 存貨明細表 | | 明細表四 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | 明細表五 |
| —非流動變動明細表 | | |
| 採用權益法之投資變動明細表 | | 明細表六 |
| 不動產、廠房及設備變動明細表 | | 附註十三 |
| 使用權資產變動明細表 | | 明細表七 |
| 使用權資產累計折舊變動明細表 | | 明細表八 |
| 遞延所得稅資產明細表 | | 附註二二 |
| 合約負債—流動明細表 | | 明細表九 |
| 應付帳款明細表 | | 明細表十 |
| 其他應付款明細表 | | 附註十六 |
| 長期借款明細表 | | 附註十五 |
| 租賃負債明細表 | | 明細表十一 |
| 遞延所得稅負債明細表 | | 附註二二 |
| 損益項目明細表 | | |
| 營業收入明細表 | | 明細表十二 |
| 營業成本明細表 | | 明細表十三 |
| 製造費用明細表 | | 明細表十四 |
| 推銷費用明細表 | | 明細表十五 |
| 管理費用明細表 | | 明細表十六 |
| 研究發展費用明細表 | | 明細表十七 |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別 | | 明細表十八 |
| 彙總表 | | |

陽程科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---|------------------------------|--------------------------------------------------|---|----|-------------------|
| 現 | 金 | | | | |
| | 庫存現金及週轉金 | | | \$ | 4,111 |
| | 銀行存款 | | | | |
| | 支票存款 | | | | 1 |
| | 活期存款 | | | | 71,535 |
| | 外幣活期存款 | 主係美元 5,090 仟元、日圓 29,324 仟元 及人民幣 7,041 仟元等 (註) | | | 193,193 |
| | 約當現金 | | | | |
| | 原始到期日在 3 個月 以內之銀行定期 存款 | | | | <u>383,183</u> |
| | | | | | <u>\$ 652,023</u> |

註：兌換率 USD\$1 = NTD\$30.705 ; JPY\$1 = NTD\$0.2172 ; RMB\$1 =
NTD\$4.3352 。

陽程科技股份有限公司
 合約資產－流動明細表
 民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|---------|-------------------|
| 合約資產－流動 | |
| 甲 公 司 | \$ 116,200 |
| 乙 公 司 | 39,575 |
| 丙 公 司 | 31,729 |
| 丁 公 司 | 11,852 |
| 其他(註) | <u>16,786</u> |
| 小 計 | 216,142 |
| 備抵損失 | (<u>56,250</u>) |
| 合 計 | <u>\$ 159,892</u> |

註：單一客戶餘額皆未超過各科目總額 5%。

陽程科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|-----------|-------------------|
| 應收帳款—非關係人 | |
| 甲 公 司 | \$ 58,280 |
| 乙 公 司 | 21,815 |
| 丙 公 司 | 14,044 |
| 丁 公 司 | 6,587 |
| 其他(註) | <u>11,826</u> |
| 小 計 | 112,552 |
| 備抵損失 | (<u>59,862</u>) |
| 合 計 | <u>\$ 52,690</u> |

註：單一客戶餘額皆未超過各科目總額 5%。

陽程科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 成 本 | 淨 變 現 價 值 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 半成品及在製品 | \$ 91,093 | \$ 166,584 |
| 原 料 | 130,663 | 130,821 |
| 製 成 品 | 4,072 | - |
| 物 料 | 590 | 590 |
| 商 品 | <u>400</u> | <u>-</u> |
| | 226,818 | <u>\$ 297,995</u> |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | (<u>93,836</u>) | |
| | <u>\$ 132,982</u> | |

陽程科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 名稱 | 年 初 本 年 度 增 加 本 年 度 減 少 年 底 | | 公 允 價 值 | 公 允 價 值 | 備 註 | | | | |
|---------------|-----------------------------|-------------------|---------|-------------------|-------|-------------------|------------|------------------|-----------|
| | 股 數 (仟 股) | 金 額 | | | | 股 數 (仟 股) | 金 額 | 股 數 (仟 股) | 金 額 |
| 興普科技股份有限公司 | 3,214 | \$ 99,320 | - | \$ 210,307 | 3,214 | - | \$ 309,627 | - | 註 1 及 4 |
| 亞太優勢微系統股份有限公司 | 70 | 760 | - | - | - | 170 | 590 | 590 | 註 1 及 2 |
| 科智企業股份有限公司 | 325 | 3,167 | - | - | 325 | 3,167 | - | - | 註 1 及 4 |
| 世展科技股份有限公司 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | 註 1 |
| 黑澤科技股份有限公司 | 621 | 5,917 | - | - | - | 842 | 5,075 | 5,075 | 註 1 及 2 |
| 智泰科技股份有限公司 | 1,650 | - | - | - | - | - | - | - | 註 1 |
| 欣普資本投資股份有限公司 | - | - | 804 | 14,063 | - | 857 | 13,206 | 13,206 | 註 1、2 及 5 |
| | | <u>\$ 109,164</u> | | <u>\$ 224,370</u> | | <u>\$ 314,663</u> | | <u>\$ 18,871</u> | |

註 1：上列有價證券無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用之情形。

註 2：本年度金額減少係透過其他綜合損益按公允價值衡量之評價損失。

註 3：本年度金額增加係透過其他綜合損益按公允價值衡量之評價利益。

註 4：本年度減少係處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，相關資訊請詳附註八。

註 5：本年度增加係因興普科技股份有限公司分割股權所致，相關資訊請詳附註八。

陽程科技股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| | <u>年 初 餘 額</u> | <u>本 年 度 增 加 額</u> | <u>本 年 度 減 少 額</u> | <u>年 底 餘 額</u> | <u>備 註</u> |
|---------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------|
| 成 本 | | | | | |
| 土 地 | \$ 2,135 | \$ - | \$ 2,135 | \$ - | |
| 建 築 物 | 4,176 | - | 3,592 | 584 | |
| 運 輸 設 備 | <u>14,019</u> | <u>4,597</u> | <u>12,506</u> | <u>6,110</u> | |
| 合 計 | <u>\$ 20,330</u> | <u>\$ 4,597</u> | <u>\$ 18,233</u> | <u>\$ 6,694</u> | |

陽程科技股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| | <u>年 初 餘 額</u> | <u>本 年 度 增 加 額</u> | <u>本 年 度 減 少 額</u> | <u>年 底 餘 額</u> | <u>備 註</u> |
|------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------|
| 累計折舊 | | | | | |
| 土地 | \$ 1,245 | \$ 179 | \$ 1,424 | \$ - | |
| 建築物 | 2,711 | 517 | 2,838 | 390 | |
| 運輸設備 | <u>10,309</u> | <u>3,326</u> | <u>11,106</u> | <u>2,529</u> | |
| 合 計 | <u>\$ 14,265</u> | <u>\$ 4,022</u> | <u>\$ 15,368</u> | <u>\$ 2,919</u> | |

陽程科技股份有限公司
合約負債－流動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 金 額 |
|---------|------------------|
| 合約負債－流動 | |
| 甲 公 司 | \$ 51,729 |
| 乙 公 司 | 9,371 |
| 丙 公 司 | 9,211 |
| 其他（註） | <u>14,065</u> |
| | <u>\$ 84,376</u> |

註：單一廠商餘額皆未超過本科目總額 5%。

陽程科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額 |
|-----------|-------------------|
| 應付帳款－非關係人 | |
| 其他（註） | <u>\$ 116,595</u> |
| 應付帳款－關係人 | |
| 陽程（佛山）科技 | \$ 30,029 |
| 上海陽程公司 | <u>1,532</u> |
| | <u>\$ 31,561</u> |

註：單一供應商餘額皆未超過本科目總額 5%。

陽程科技股份有限公司
租賃負債明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 租 | 賃 | 期 | 間 | 拆 | 現 | 率 | 年 | 底 | 餘 | 額 | 備 | 註 |
|---------|---|---|---|---|---|-----|---|---------|---|---------|----|--------------|----------------|---|---|---|
| 土 | 地 | 土 | 地 | - | - | - | - | - | - | - | \$ | - | - | | | |
| 建 | 築 | 物 | 辦 | 公 | 室 | 3 | 年 | 1.1736% | ~ | 1.1996% | | 197 | | | | |
| 運 | 輸 | 設 | 備 | 公 | 務 | 2~3 | 年 | 1.1736% | ~ | 1.9525% | | <u>3,788</u> | | | | |
| 小 | 計 | | | | | | | | | | | 3,985 | | | | |
| 減：一年內到期 | | | | | | | | | | | | (| <u>2,630</u>) | | | |
| | | | | | | | | | | | | \$ | <u>1,355</u> | | | |

陽程科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 性 | 質 | 金 | 額 |
|--------|---|------------|---|----|-----------------|
| 營業收入總額 | | | | | |
| 銷貨收入 | | 自動化機器及週邊設備 | | \$ | 742,027 |
| 勞務收入 | | 維修收入 | | | <u>57,152</u> |
| | | | | | 799,179 |
| 銷貨折讓 | | | | (| <u>63,380</u>) |
| 營業收入淨額 | | | | \$ | <u>735,799</u> |

陽程科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------|------------|
| 自製產品銷貨成本 | |
| 直接原物料 | |
| 期初原物料 | \$ 162,811 |
| 本期進料 | 101,800 |
| 期末原物料 | (131,253) |
| 出售原物料 | (6,157) |
| 其 他 | (20,286) |
| 原料耗用 | 106,915 |
| 直接人工 | 44,307 |
| 製造費用（明細表十四） | 71,572 |
| 製造成本 | 222,794 |
| 加：期初半成品 | 7,918 |
| 減：期末半成品 | (10,627) |
| 加：本期進料 | 102,868 |
| 減：出售半成品 | (76,093) |
| 減：其 他 | 3,788 |
| 加：期初在製品盤存 | 314,993 |
| 減：期末在製品盤存 | (80,466) |
| 減：其 他 | (31,715) |
| 製成品成本 | 453,460 |
| 加：期初製成品盤存 | 6,438 |
| 減：期末製成品盤存 | (4,072) |
| 減：其 他 | (6,889) |
| 銷貨成本—製成品 | 448,937 |
| 外購商品銷貨成本 | |
| 期初商品 | 400 |
| 期末商品 | (400) |
| 銷貨成本—商品 | - |
| 銷貨成本 | 448,937 |
| 出售下腳及廢料收入 | (253) |
| 出售原料及半成品成本 | 82,250 |
| 售後服務保固成本 | (1,887) |
| 驗收成本 | (57,819) |
| 其 他 | (20,028) |
| 營業成本合計 | \$ 451,200 |

陽程科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------------|---|----|---------------|
| 薪資及獎金 (註 1) | | \$ | 38,893 |
| 折舊費用 | | | 6,142 |
| 保險費 | | | 8,814 |
| 差旅費 | | | 4,348 |
| 其他 (註 2) | | | <u>13,375</u> |
| | | \$ | <u>71,572</u> |

註 1：係本薪、各項津貼、獎金及退休金等人事費用。

註 2：每一項目金額皆未超過製造費用總額 5%。

陽程科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|------------|------------------|
| 薪資及獎金（註 1） | \$ 38,508 |
| 運 費 | 3,600 |
| 保 險 費 | 4,197 |
| 管理服務費 | 2,374 |
| 勞 務 費 | 4,110 |
| 其他（註 2） | <u>5,563</u> |
| | <u>\$ 58,352</u> |

註 1：係本薪、各項津貼、獎金及退休金等人事費用。

註 2：每一項目金額皆未超過推銷費用總額 5%。

陽程科技股份有限公司

管理費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------------|---|----|-------------------|
| 薪資及獎金 (註 1) | | \$ | 62,802 |
| 折舊費用 | | | 10,437 |
| 勞務費 | | | 9,544 |
| 其他 (註 2) | | | <u>30,032</u> |
| | | | <u>\$ 112,815</u> |

註 1：係本薪、各項津貼、獎金及退休金等人事費用。

註 2：每一項目金額皆未超過管理費用總額 5%。

陽程科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|------------|-------------------|
| 薪資及獎金（註 1） | \$ 135,216 |
| 研究發展費 | 36,026 |
| 保險費 | 12,984 |
| 差旅費 | 12,148 |
| 其他（註 2） | <u>13,543</u> |
| | <u>\$ 209,917</u> |

註 1：係本薪、各項津貼、獎金及退休金等人事費用。

註 2：每一項目金額皆未超過研究發展費用總額 5%。

陽程科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

| | 112年度 | | | 111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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 79,764 | \$ 222,806 | \$ 302,570 | \$ 88,238 | \$ 251,114 | \$ 339,352 |
| 勞健保費用 | 8,267 | 21,231 | 29,498 | 8,179 | 20,262 | 28,441 |
| 退休金費用 | 3,436 | 10,775 | 14,211 | 3,361 | 10,843 | 14,204 |
| 董事酬金 | - | 2,945 | 2,945 | - | 7,468 | 7,468 |
| 其他員工福利費用 | <u>2,675</u> | <u>4,213</u> | <u>6,888</u> | <u>2,604</u> | <u>5,354</u> | <u>7,958</u> |
| | <u>\$ 94,142</u> | <u>\$ 261,970</u> | <u>\$ 356,112</u> | <u>\$ 102,382</u> | <u>\$ 295,041</u> | <u>\$ 397,423</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 6,142</u> | <u>\$ 14,171</u> | <u>\$ 20,313</u> | <u>\$ 8,910</u> | <u>\$ 14,919</u> | <u>\$ 23,829</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 533</u> | <u>\$ 4,693</u> | <u>\$ 5,226</u> | <u>\$ 533</u> | <u>\$ 2,565</u> | <u>\$ 3,098</u> |

註 1：112 及 111 年度之員工人數分別為 349 人及 352 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

註 2：112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 1,027 仟元及 1,124 仟元。

註 3：112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 880 仟元及 978 仟元，平均員工薪資費用調整減少 10.12%。

註 4：註 1 至註 3 之員工人數係採員工平均人數計算。

註 5：本公司並無監察人，故無監察人酬金。

註 6：薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）：

- a. 本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，如公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，擬議董事酬勞金額並提報股東會。
- b. 本公司總經理及副總經理之酬金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並經薪資報酬委員會評定後提報董事會核定。
- c. 本公司員工薪資係依學歷與經歷並參考市場及同業水準，訂定一套敘薪標準結構核給，每年再視其工作績效及特殊貢獻調整之。

陽程科技股份有限公司



董事長：黃秋逢



總經理：湛家成





陽程科技股份有限公司
USUN TECHNOLOGY CO.,LTD.

