



穎漢科技股份有限公司
YING HAN TECHNOLOGY CO., LTD.

一〇八年度年報

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.ylm.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇九年五月十三日

(一) 本公司發言人

姓名：黃國章
職稱：財務長
聯絡電話：(06) 384-3188
電子郵件信箱：alan@ylm.com.tw

(二) 本公司代理發言人

姓名：陳雅芬
職稱：管理部協理
聯絡電話：(06) 384-3188
電子郵件信箱：lisa.chen@ylm.com.tw

(三) 總公司、分公司及工廠之地址與電話

總公司：台南市安南區科技一路 50 號
電話：(06) 384-3188

科工廠：台南市安南區科技一路 50 號
電話：(06) 384-3188

科工二廠：台南市安南區科技五路 68 號
電話：(06) 384-3175

永康廠：台南市永康區環工路 46 號
電話：(06) 233-5281

(四) 股票過戶機構

名稱：台新國際商業銀行(股)公司股務代理部
地址：臺北市建國北路一段 96 號地下一樓
網址：<http://www.taishinbank.com.tw>
電話：(02)2504-8125

(五) 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：楊朝欽、李季珍會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台南市永福路一段 189 號 13 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(06) 213-9988

(六) 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

(七) 公司網址：<http://www.ylm.com.tw>

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 3 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、公司組織..... | 5 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 7 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金..... | 12 |
| 四、公司治理運作情形 | 16 |
| 五、會計師公費資訊..... | 34 |
| 六、更換會計師資訊..... | 35 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 35 |
| 八、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..... | 35 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係..... | 36 |
| 十、綜合持股比例..... | 37 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份..... | 38 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形..... | 41 |
| 三、特別股辦理情形..... | 41 |
| 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形..... | 41 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 41 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 41 |
| 七、併購辦理情形..... | 41 |
| 八、受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 41 |
| 九、資金運用計畫執行情形..... | 41 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容..... | 42 |
| 二、市場及產銷概況..... | 52 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料..... | 58 |
| 四、環保支出資訊..... | 58 |

目 錄

頁次

| | |
|--|----|
| 五、勞資關係..... | 58 |
| 六、重要契約..... | 59 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，會計師姓名及查核意見..... | 60 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 63 |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告..... | 67 |
| 四、最近年度財務報告..... | 69 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 69 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響..... | 69 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理 | |
| 一、財務狀況..... | 70 |
| 二、財務績效..... | 70 |
| 三、現金..... | 71 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 71 |
| 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..... | 71 |
| 六、風險管理分析..... | 72 |
| 七、其他重要事項..... | 75 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業合併營業報告書..... | 76 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由..... | 79 |
| 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..... | 79 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 79 |
| 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交易價格有重大影響事項..... | 79 |

壹、致股東報告書

一、一〇八年度營業結果：

本公司 108 年的營收表現，因受到中美貿易戰之影響，使得中國及北美市場客戶減少資本支出，致使整體營收呈現衰退，其中外銷市場營收 108 年較 107 年衰退 34%。本公司 108 年度營業收入淨額為新台幣 984,653 千元，較 107 年度減少新台幣 448,670 千元、減少 31%，營業淨損為新台幣 26,801 千元，稅前淨損為新台幣 60,726 千元，稅後淨損為新台幣 62,038 千元，稅後淨損率為 6%，稅後基本每股淨損為 0.95 元，本公司 108 年業績雖因外部市場環境遭遇亂流，惟管理階層仍戮力兢兢業業開拓市場，希冀各位股東繼續支持本公司永續經營理念，經營績效在股東及管理階層與員工協力合作持續精進。

(註：民國 108 年度未公開財務預測，故無預算達成情形)。以下謹就過去一年本公司之經營成果與未來展望作說明。

(一) 108 年度營業計劃實施成果：

單位：新台幣千元

| 項 目 | 107 年度 | 108 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額 | 1,433,323 | 984,653 | (448,670) | (31.30) |
| 營業淨利(損) | 181,301 | (26,801) | (208,102) | (114.78) |
| 稅前淨利(損) | 193,570 | (60,726) | (254,296) | (131.37) |
| 所得稅費用 | 44,264 | 1,312 | (42,952) | (97.04) |
| 本年度淨利(損) | 149,306 | (62,038) | (211,344) | (141.55) |

108 年度營收較 107 年度減少 31.30%，淨利 108 年度較 107 年度衰退 141.55%。本公司仍將戮力持續於新產品研發、協助客戶開發及自動化整合機械之研發，拓展各項實體通路之經銷，並持續提升核心競爭力以追求更大的成長及獲利。

(二) 108 年度獲利能力分析：

| 項 目 | 107 年度 | 108 年度 |
|-------------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | 5.52 | (1.50) |
| 權益報酬率(%) | 11.74 | (5.21) |
| 稅前淨利(損)占實收資本比率(%) | 28.66 | (8.99) |
| 純益(損)率(%) | 10.42 | (6.30) |
| 每股盈餘(淨損)(元) | 2.21 | (0.95) |

(三) 108 年度財務收支情形：

單位：新台幣千元

| 項 目 | 107 年度 | 108 年度 | 註 |
|---------------|----------|-----------|---|
| 營業活動之淨現金流出 | (77,204) | (160,944) | 一 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (29,354) | 7,724 | 二 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (42,418) | 239,441 | 三 |

註一：營業活動之淨現金流出增加，主係稅前淨損及支付所得稅費用差異所致。

註二：投資活動之淨現金流出減少，主係質押定存減少所致。

註三：籌資活動之淨現金流入增加，主係短期票券借款增加所致。

二、研究發展狀況

本公司研發團隊除致力於開發軟體並整合機電系統，以期滿足全球客戶位處產業不同的要求，致力配合不斷修改和升級現有的智慧型軟體，讓客戶能更便捷、更有效的運用。本公司提供人性化操作介面冀讓客戶獲得最大化加工產出與投資回報為準則，因此製造實用性彎管機並整合工廠全產線自動化，以此為公司上下一致的目標。

由於工具機之設計、開發與製造需要長期經驗之累積及規劃能力，本公司經由技術經驗之傳承及積極培養人才之方式得以不斷研發泛用機之新機種及承攬不同功能之專用機，技術層次應為國內外業界之領先廠商。

三、一〇九年度營業計劃概要：

(一) 經營方針

1. 由於全球產業之需求特性，漸往大型化、細緻化及多樣化之方式邁進。因此我國工具機產品之研發應採高精良化、高速化、複合化與系統化的方向，提升產品層級，降低成本及新產品的開發，將是提高競爭力關鍵。
2. 加強經營管理、強化問題解決之能力及政策落實之執行力。
3. 持續投入研發、領先產業且配合客戶需求開發並加強客戶技術服務，以確保產品之差異化及競爭力，維持業界領先地位。

(二) 重要產銷政策

1. 除發展新應用雷射切割機並繼續推動整合「智能全自動工作站」，採用高精度機械手臂，管件成品品質穩定，系統化程式支援多工作業，可同步加工數支管件，提高工廠生產效率；並以自行開發之中控系統軟體，調整配合生產需求，設定單機、多機或整體工作站運作模式，能有效降低成本、節省人力、提升品質，再搭配遠端監控作業，實現全日 24 小時無人估工廠、智慧化生產目標。
2. 加強開發客戶新群聚地如南亞及中南半島市場，並持續推展大陸、北美及其餘海外業務，期分散市場風險並提升公司市佔率，使營收及獲利同步成長。

感謝各位股東過去的支持與愛護。展望新的一年，本公司將持續開發及創造更具競爭力的創新產品，並戮力提高效率以降低產品的生產成本，除能提供客戶更具競爭力的價格，並協助自我及客戶取得市場商機，追求客戶、股東、員工及供應商之共榮，開創營運成果豐碩的未來！

最後，敬祝各位股東
身體健康、萬事如意

董事長 胡炳南



經理人 胡峻嘉



會計主管 黃國章



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 97 年 1 月 24 日

二、公司沿革

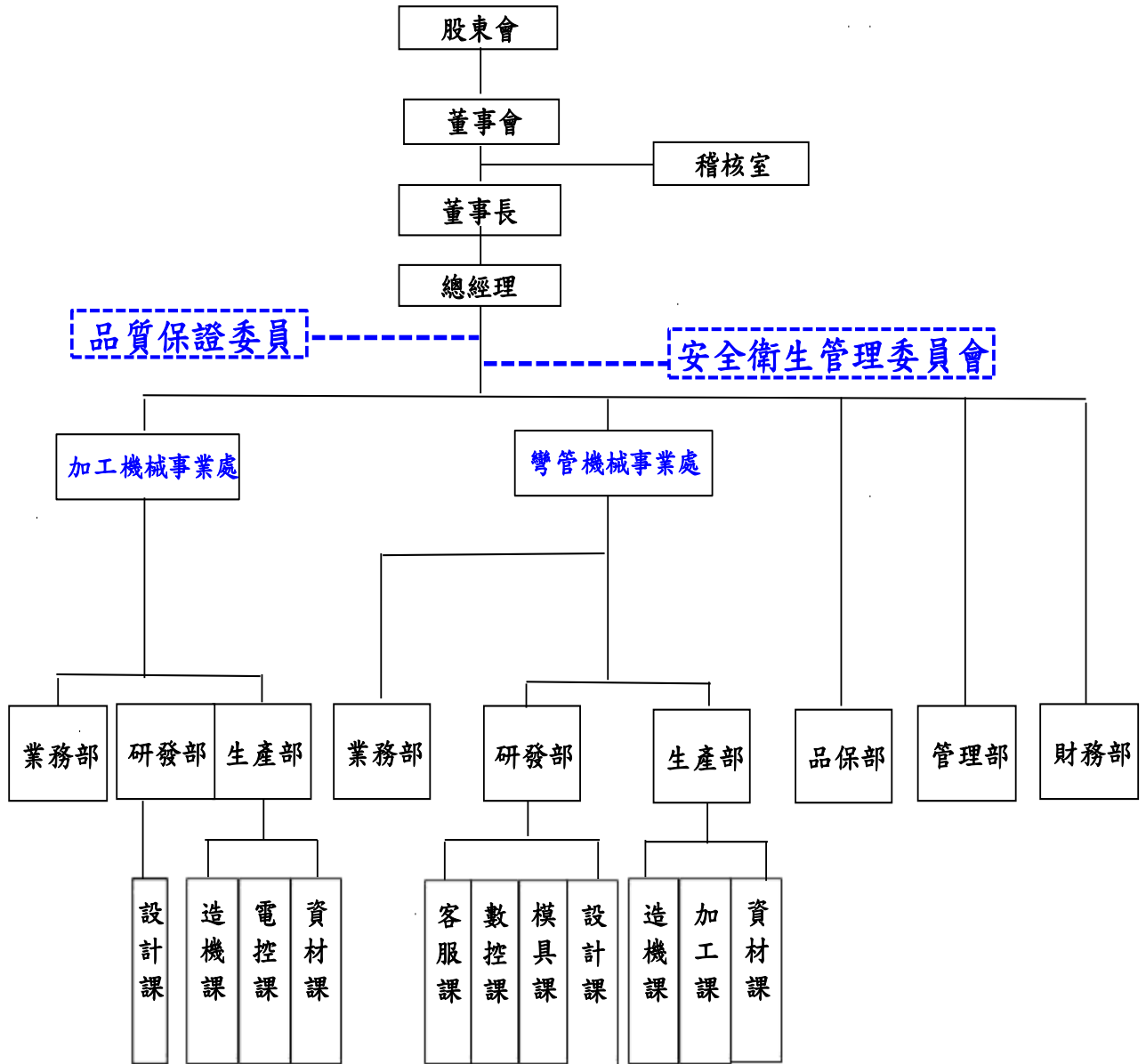
| 年 度 | 重 要 沿 革 |
|----------|--|
| 民國 76 年 | 穎霖機械工業股份有限公司成立，開始生產彎管機 |
| 民國 82 年 | 彎管機獲得中華民國國產機械金龍獎 |
| 民國 84 年 | 開發出亞洲第一套以 PC-Based 為主要控制系統之全自動彎管機 |
| 民國 91 年 | 彎管機獲得台灣精品獎 |
| 民國 92 年 | 彎管機獲創新研發績優獎 |
| 民國 96 年 | 彎管機取得 CE 第四級安規認證 |
| 民國 97 年 | 穎漢科技取得經濟部設立執照，實收資本額新台幣 29,000 仟元，於台南市永康區經營工作母機之製造、安裝與零件買賣。 |
| 民國 100 年 | 現金增資新台幣 59,000 仟元，增資後實收資本額增加為新台幣 88,000 仟元。 |
| 民國 102 年 | 取得轉投資公司 UI. Mold (Thailand) Co.,Ltd，持有 32.71% 股權。 |
| | 董事會決議向穎霖機械工業股份有限公司購置彎管機存貨及固定資產，經營彎管機事業(自動化製程設備)。 |
| | 現金增資新台幣 66,000 仟元，增資後實收資本額增加為新台幣 154,000 仟元。 |
| 民國 103 年 | 取得子公司 Vision Network Ltd.，持有 100% 股權，次間接持有穎霖工業機械責任有限公司(越南)100% 股權。 |
| | 總公司遷移至台南市安南區。 |
| | 成立子公司 Ying Han Technology SP.ZO.O.(波蘭穎漢)，持有 100% 股權。 |
| | 透過 Vision Network Ltd. 成立子公司天津穎漢科技有限公司，持有 100% 股權。 |
| | 現金增資新台幣 162,000 仟元，增資後實收資本額增加為新台幣 316,000 仟元。 |
| | 子公司天津穎漢科技有限公司榮獲客戶(天納克)評比為績優廠商。 |

| 年 度 | 重 要 沿 革 |
|----------|--|
| 民國 104 年 | 成立子公司 Ying Han Teknoloji Ltd.Sti(土耳其穎漢),持有 100% 股權。 |
| | 資本公積轉增資新台幣 126,400 仟元, 暨盈餘轉增資新台幣 158,000 仟元, 實收資本額達新台幣 600,400 仟元。 |
| | 成立子公司 YLM Italy Srl(義大利), 持有 100% 股權。 |
| | 成立子公司穎漢科技責任有限公司(俄羅斯), 持有 100% 股權。 |
| | 8 月 26 日股票核准公開發行 |
| | 11 月 20 日公司股票登錄興櫃掛牌 |
| | 出售轉投資公司 UI. Mold (Thailand) Co.,Ltd 32.71% 股權。 |
| | 取得子公司 YLM Industrial Company Limited(泰國), 持有 46% 股權。 |
| | 取得子公司 Hannsa Precision SDN BHD(馬來西亞), 持有 100% 股權。 |
| | 取得子公司 Profit Dimension Corporation, 持有 100% 股權, 次間接持有 PT.Ying Lin Machine & Service(印尼)99% 及 YLM Tube Solutions And Service Pvt. Ltd(印度)99.99% 股權。 |
| 民國 105 年 | 透過 Vision Network Limited 設立子公司上海穎亨科技有限公司, 持有 100% 股權。 |
| | 智能全自動工作站獲台灣精品獎。 |
| 民國 106 年 | 購置科工二廠土地。 |
| | 現金增資新台幣 75,060 仟元, 實收資本額達新台幣 675,460 仟元。 |
| | 8 月 21 日證交所掛牌上市。 |
| 民國 107 年 | 新產品雷射切管機成功切入市場。 |

參、公司治理報告

一、公司組織

(一) 組織結構



(二) 各主要部門及所營業務

| 主要部門 | 主要職掌 |
|------|---|
| 管理部 | 人事政策之制定與作業協調 相關工廠法令、法規之研究 合約及相關法律檔之審核 各項物料及備品等採購業務之規劃與執行 公司電腦化環境之規劃、推動、整合、維護與管理 電腦軟硬體之維護及資料檔之整理保管 各項軟體設計修改及新增功能設計 |
| 財務部 | 公司整體財務規劃，資金運用調度及風險管理 公司財務制度及作業程式之規劃及擬訂 各項會計、稅務、股務管理與作業，決策支援分析 配合會計師查帳作業，備妥查帳準備資料 |
| 業務部 | 業務發展策略規劃與執行計劃訂定 行銷活動及行銷策略規劃 蒐集市場資訊及客戶開發 市場產品競爭分析，並研擬因應策略，以確保利潤和市場佔有率 客戶關係及客戶管理 |
| 研發部 | 核心技術之發展、規劃及導入生產製程 專利申請、維護、管理及相關技術情報收集 市場新技術情報收集、相關產業人脈開發與維護 製程改善及提升機械效率之相關事宜 |
| 生產部 | 各項原料採購業務之規劃與執行 依生產排程需求以 SOP 為基礎生產各項產品 製程異常回饋提報製程單位改善處置 品質異常回饋提報品質單位改善處置 製造生產等廠務之統籌 管控廠內之生產排程、交期及產量、生產製程管制與調配 建立標準生產率和效能，分析生產線平衡率，制訂生產流程動線規劃，推展產線自動化系統 |
| 品保部 | 建立品質管制系統，包括目標、組織、職責、檔及工作流程。 管理公司之檢驗，量測與試驗設備，並利用統計技術，以維持產品品質之穩定。 客戶訴怨案處理與矯正行動追蹤。 品質可靠度驗證及管理 |
| 稽核室 | 營業活動、作業流程例行稽核及內部控制制度執行與改善，並提供管理階層相關分析與報告 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事資料

董事資料 (一)

109年4月12日；單位：股

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 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 | | |
|-----|--------|--------------|----|----------|----|----------|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|------|---------------------------------------|--|-------------------------|------------|----------|
| | | | | | | | 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 | 中華民國 | 穎霖投資(股)公司(註) | - | 107.6.21 | 3年 | 104.6.30 | 13,642,000 | 20.20% | 13,642,000 | 20.20% | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 代表人：胡炳南 | 男 | - | - | - | 2,222,400 | 3.29% | 2,223,400 | 3.29% | 570,000 | 0.84% | - | - | 長榮中學機械製圖科 穎霖機械工業(股)公司總經理 本公司總經理 | 穎霖機械工業(股)公司董事 皇政建設有限公司董事長 Ying Han Technology SP.ZO.O.(波蘭)董事 YLM Tube Solutions And Service Pvt. Ltd(印度)負責人 穎霖工業機械責任有限公司(越南)負責人 亞宸投資有限公司董事長 蕭彩雲投資有限公司董事長 | 董事 | 胡炳昆 | 兄弟 |
| 董事 | 中華民國 | 穎霖投資(股)公司(註) | - | 107.6.21 | 3年 | 104.6.30 | 13,642,000 | 20.20% | 13,642,000 | 20.20% | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 代表人：胡炳昆 | 男 | - | - | - | 1,729,800 | 2.56% | 1,929,800 | 2.86% | 1,140,000 | 1.69% | - | - | 神州高中補校 | 穎霖機械工業(股)公司董事長 穎漢建設(股)公司董事長 YLM Industrial Company Limited(泰國)負責人 胡清淵投資有限公司董事長 峻淵投資有限公司董事長 凱鈺科技(股)公司董事長兼總經理 | 董事長 董事 | 胡炳南 胡峻嘉 | 兄弟 父子 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 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 | | |
|------|--------|-----|----|----------|----|-----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|--|--|-------------------------|-----|----|
| | | | | | | | 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 | 中華民國 | 方滌通 | 男 | 107.6.21 | 3年 | 104.6.30 | 285,000 | 0.42% | 156,000 | 0.23% | - | - | - | - | 台灣大學心理學系 台灣廣告(股)公司營業主任 天仁彩色印刷(股)公司董事長兼總經理 杏昌生技(股)公司獨立董事 日揚科技(股)公司監察人 | 無 | | | |
| 董事 | 中華民國 | 胡峻嘉 | 男 | 107.6.21 | 3年 | 104.12.18 | 2,440,600 | 4.06% | 2,649,600 | 3.92% | 38,000 | 0.06% | - | - | 美國 Concordia University Wisconsin 企管碩士(MBA) 本公司副總經理 | 穎霖機械工業(股)公司董事 穎漢建設(股)公司董事 穎霖建設(股)公司董事長 Ying Lin Makina Ve Servis Ticaret 負責人 Hannsa Precision Sdn Bhd(馬來西亞) 負責人 PT.Ying Lin Machine & Service(印尼) 負責人 | 董事 | 胡炳昆 | 父子 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 蔡明志 | 男 | 107.6.21 | 3年 | 104.12.18 | - | - | - | - | - | - | - | - | 東吳大學會計系 世堃塑膠(股)公司財務部協理 上曜開發科技(股)公司財務部協理兼資訊主管 | 大億金茂(股)公司總經理室副總經理 惠光(股)公司獨立董事兼薪酬委員 | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 邱芳才 | 男 | 107.6.21 | 3年 | 104.12.18 | - | - | - | - | - | - | - | - | 逢甲大學會計系 永洋科技(股)公司稽核室主任 大華證券承銷部 | 慶鑫會計師事務所會計師(所長) 光鉸科技(股)公司薪酬委員 金穎生物科技(股)公司獨立董事兼薪酬委員 | | | |

| 職稱 | 國籍 或註冊地 | 姓名 | 性別 | 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 | | |
|----------|------------|-----|----|-------------|----|------------|---------|----------|--------|----------|------------------------|----------|--------------------|----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|----|----|
| | | | | | | | 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 |
| 獨立 董事 | 中華民國 | 呂英誠 | 男 | 107.6.21 | 3年 | 105.11.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國德州大學達拉斯 分校電機博士 金屬工業發展中心電 子化組長 迎輝科技(股)公司董 事 八陽光電(股)公司總 經理 | 金屬工業發展中心技術長 由田新技(股)公司獨立董事 兼薪酬委員 | - | - | - |

註：法人股東之主要股東請詳下表一。

表一：法人股東之主要股東

109年4月12日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | |
|-----------|-------------|---------|
| | 姓名 | 持股比例(%) |
| 穎霖投資(股)公司 | 穎霖機械工業(股)公司 | 100 |

註1：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名)。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

109年4月12日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | |
|-------------|-----------|---------|
| | 姓名 | 持股比例(%) |
| 穎霖機械工業(股)公司 | 胡炳南 | 31.04 |
| | 胡炳昆 | 30.85 |
| | 翁燕燕 | 13.57 |
| | 蔡淑卿 | 12.63 |
| | 蕭彩雲投資有限公司 | 6.33 |
| | 胡清淵投資有限公司 | 2.79 |
| | 峻淵投資有限公司 | 2.79 |

董事資料(二)

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註1) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|----------------------|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上 | 法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員 | 商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 穎霖投資(股)公司 代表人：胡炳南 | - | - | ✓ | - | - | - | - | - | - | ✓ | - | ✓ | - | - |
| 穎霖投資(股)公司 代表人：胡炳昆 | - | - | ✓ | ✓ | - | - | - | - | - | ✓ | - | ✓ | - | - |
| 方滌通 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 胡峻嘉 | - | - | ✓ | - | - | - | - | - | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | - |
| 蔡明志 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 邱芳才 | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 呂英誠 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |

註1 各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依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第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

109年4月12日；單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(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 | | |
|-------------|------|-----|----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---|--|-----------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 胡峻嘉 | 男 | 106.11.10 | 2,649,600 | 3.92% | 38,000 | 0.06% | - | - | 美國 Concordia University Wisconsin 企管碩士(MBA) 本公司副總經理 | 穎霖機械工業(股)公司董事 穎漢建設(股)公司董事 穎霖建設(股)公司董事長 Ying Lin Makina Ve Servis Ticaret 負責人 Hannsa Precision Sdn Bhd(馬來西亞) 負責人 PT.Ying Lin Machine & Service(印尼) 負責人 | - | - | - |
| 彎管機械事業處副總經理 | 中華民國 | 李運鍾 | 男 | 106.12.20 | 58,200 | 0.09% | - | - | - | - | 青年高級中學汽車修護科 穎霖機械工業(股)公司協理 本公司彎管機械事業處協理 | 無 | - | - | - |
| 加工機械事業處協理 | 中華民國 | 何孟杰 | 男 | 101.1.1 | 48,000 | 0.07% | - | - | - | - | 聯合工專計算機工程科 歐馬科技(股)公司副理 | 無 | - | - | - |
| 管理部協理 | 中華民國 | 陳雅芬 | 女 | 106.12.20 | 34,000 | 0.05% | - | - | - | - | 景文專校國貿科 穎霖機械工業(股)公司經理 本公司管理部經理 | 無 | - | - | - |
| 會計主管 | 中華民國 | 黃國章 | 男 | 102.12.2 | 38,000 | 0.06% | - | - | - | - | 文化大學會計系 嘉益工業(股)公司財務副理 鉅橡企業(股)公司財務長 宏佳騰科技(股)公司財務長 | 凱鈺科技(股)公司董事 | - | - | - |
| 稽核主管 | 中華民國 | 蔡麟祥 | 男 | 103.10.13 | 8,000 | 0.01% | - | - | - | - | 中興大學企管系 大成長城(股)公司稽核室專員 旭展電子(股)公司稽核主管 | 無 | - | - | - |

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)最近年度(108)給付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金：

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | | | 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(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) | | | | | | |
| | | 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 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 董事長 | 穎霖投資(股)公司 代表人：胡炳南 | - | - | - | - | - | - | 25 | 25 | -0.04 | -0.04 | 601 | 601 | - | - | - | - | - | - | -0.98 | -0.98 | 無 |
| 董事 | 穎霖投資(股)公司 代表人：胡炳昆 | - | - | - | - | - | - | 15 | 15 | -0.02 | -0.02 | 601 | 601 | 38 | 38 | - | - | - | - | -1.02 | -1.02 | 無 |
| 董事 | 方滌通 | 240 | 240 | - | - | - | - | 20 | 20 | -0.41 | -0.41 | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.41 | -0.41 | 無 |
| 董事 | 胡峻嘉 | - | - | - | - | - | - | 25 | 25 | -0.04 | -0.04 | 3,305 | 3,305 | 108 | 108 | - | - | - | - | -5.34 | -5.34 | 無 |
| 獨立董事 | 蔡明志 | 360 | 360 | - | - | - | - | 20 | 20 | -0.59 | -0.59 | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.59 | -0.59 | 無 |
| 獨立董事 | 邱芳才 | 360 | 360 | - | - | - | - | 25 | 25 | -0.60 | -0.60 | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.60 | -0.60 | 無 |
| 獨立董事 | 呂英誠 | 360 | 360 | - | - | - | - | 25 | 25 | -0.60 | -0.60 | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.60 | -0.60 | 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：獨立董事報酬係按市場行情領取固定薪酬，業務執行係按出席給予車馬費。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資 (A) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及特支費等 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 | 胡峻嘉 | 3,026 | 3,026 | 108 | 108 | 279 | 279 | - | - | - | - | -5.33 | -5.33 | 無 |
| 副總經理 | 李運鍾 | 1,369 | 1,369 | 83 | 83 | 280 | 280 | - | - | - | - | -2.70 | -2.70 | 無 |

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 2,000,000 元 | 李運鍾 | 李運鍾 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 胡峻嘉 | 胡峻嘉 |
| 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 人 | 2 人 |

註：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 公司前五位酬金最高主管之酬金

| 職稱 | 姓名 | 薪資 (A) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及特支費等 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 | 胡峻嘉 | 3,026 | 3,026 | 108 | 108 | 279 | 279 | - | - | - | - | -5.33 | -5.33 | 無 |
| 副總經理 | 李運鍾 | 1,369 | 1,369 | 83 | 83 | 280 | 280 | - | - | - | - | -2.70 | -2.70 | 無 |
| 協理 | 陳雅芬 | 1,247 | 1,247 | 76 | 76 | 204 | 204 | - | - | - | - | -2.38 | -2.38 | 無 |
| 財務長 | 黃國章 | 1,440 | 1,440 | 87 | 87 | 235 | 235 | - | - | - | - | -2.75 | -2.75 | 無 |
| 課長 | 胡峻溢 | 1,200 | 1,200 | 73 | 73 | 162 | 162 | - | - | - | - | -2.24 | -2.24 | 無 |

註：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額佔稅後純益之比率 % |
|-----|------|-----|------|------|----|--------------|
| 經理人 | 總經理 | 胡峻嘉 | - | - | - | - |
| | 副總經理 | 李運鍾 | | | | |
| | 協理 | 陳雅芬 | | | | |
| | 協理 | 何孟杰 | | | | |
| | 會計主管 | 黃國章 | | | | |
| | 稽核主管 | 蔡麟祥 | | | | |

(二)分別比較說明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、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付董事、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：新台幣千元

| 分析項目 | 107 年度 | | 108 年度 | |
|-------------------------|--------|-----------|--------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事酬金總額 | 7,596 | 7,596 | 6,127 | 6,127 |
| 董事酬金總額占稅後純益比例(%) | 5.09 | 5.09 | -9.57 | -9.57 |
| 監察人酬金總額 | 325 | 325 | - | - |
| 監察人酬金總額占稅後純益比例(%) | 0.22 | 0.22 | - | - |
| 總經理及副總經理酬金總額 | 4,874 | 4,874 | 5,145 | 5,145 |
| 總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例(%) | 3.26 | 3.26 | -8.03 | -8.03 |

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董監事之車馬費及酬勞係按照同業標準及董監事實際出席董事會情況支付；在董事酬勞方面，係依照本公司章程第二十九條規定辦理，於本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之五提列為董事酬勞外，並無其他之報酬。另支付總經理及副總經理之酬金則分為薪資、獎金及員工紅利，薪資及獎金係依據公司之相關規定及薪酬委員會審查辦理，董事酬勞及員工紅利則由董事會依年度獲利狀況及章程所定分配比例來決議，並經股東會同意後分配。酬金發放總額係與營運績效之關聯性為正相關，且依據未來環境變動與營運風險之評估後，予以合理之報酬。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 5 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 | 穎霖投資(股)公司代表人：胡炳南 | 5 | 0 | 100% | - |
| 董事 | 穎霖投資(股)公司代表人：胡炳昆 | 3 | 1 | 60% | - |
| 董事 | 方滌通 | 4 | 1 | 80% | - |
| 董事 | 胡峻嘉 | 5 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | 蔡明志 | 4 | 1 | 80% | - |
| 獨立董事 | 邱芳才 | 5 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | 呂英誠 | 5 | 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：請參照本年報第 33 及 34 頁董事會重要決議事項項下，所有獨立董事皆核准通過。

(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：無。

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：請詳下表董事會評鑑執行情形。

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：本公司已成立審計委員會，且已指定專人負責公開資訊之網路申報作業，處理公司資訊之蒐集及揭露工作，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。

董事會評鑑執行情形

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--------|-------------------|---|-------------------------|--|
| 每年執行一次 | 108.1.1-108.12.31 | 1. 董事會 2. 個別董事成員 3. 審計委員會 4. 薪酬委員會 | 1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評 | 1. 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 2. 個別董事成員績效評估：包括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。 3. 審計委員會及薪酬委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。 |

(二) 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-------|---------------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 蔡 明 志 | 4 | 80% | |
| 獨立董事 | 邱 芳 才 | 5 | 100% | |
| 獨立董事 | 呂 英 誠 | 5 | 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

| 會議日期 | 重要決議內容 | 審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理 |
|-----------------------------|--|--------------------------|
| 108 年 3 月 19 日 (第五屆第五次) | 1. 107 年度營業報告書及財務報表 2. 107 年度內部控制控制聲明書 3. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文 4. 修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文 5. 修正本公司「背書保證作業程序」部分條文 6. 資金貸與子公司 | 全體出席委員，無異議照案通過 |
| 108 年 5 月 2 日 (第五屆第六次) | 本公司 108 年度簽證會計師獨立性之評估暨委任 | 全體出席委員，無異議照案通過 |
| 108 年 8 月 8 日 (第五屆第七次) | 資金貸與子公司 | 全體出席委員，無異議照案通過 |
| 108 年 11 月 6 日 (第五屆第八次) | 1. 對本公司之子公司天津穎漢科技有限公司新增投資款 2. 對本公司之子公司上海穎亨機械科技有限公司新增投資款 | 全體出席委員，無異議照案通過 |
| 108 年 12 月 25 日 (第五屆第九次) | 資金貸與子公司 | 全體出席委員，無異議照案通過 |

(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。

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。

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）本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 108 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

（二）本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 108 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

| 開會日期 | 與內部稽核主管溝通事項 | 與簽證會計師溝通事項 |
|-----------------|--|---|
| 108 年 3 月 19 日 | <ul style="list-style-type: none"> • 審閱內部稽核報告 • 討論新版公司治理藍圖規畫事項 | <ul style="list-style-type: none"> • 討論 107 年度查核結論討論 • 法規變動報告 |
| 108 年 5 月 2 日 | <ul style="list-style-type: none"> • 審閱內部稽核報告 | - |
| 108 年 8 月 8 日 | <ul style="list-style-type: none"> • 審閱內部稽核報告 | - |
| 108 年 11 月 6 日 | <ul style="list-style-type: none"> • 審閱內部稽核報告 | - |
| 108 年 12 月 25 日 | <ul style="list-style-type: none"> • 審閱內部稽核報告 • 討論 109 年度稽核計畫 | <ul style="list-style-type: none"> • 討論 108 年度查核規劃討論 • 自行編製財務報告重點討論 |
| 109 年 3 月 18 日 | <ul style="list-style-type: none"> • 審閱內部稽核報告 | - |

(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？ | | ✓ | 本公司尚未編訂公司治理實務手則。 | 將視實際需要，依相關明確法令辦理 |
| <p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司是否訂定內部作業程式處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程式實施？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | ✓ | ✓ | <p>(一) 本公司設有發言人及其代理人制度，於公開資訊觀測站揭露發言人聯絡電話，公司亦已設置網站(http://www.ylm.com.tw/)，包含投資人專區及利害關係人專區，以利股東及利害關係人等參考，並已設置專門信箱sh@ylm.com.tw，做為處理股東建議、疑義及糾紛事項之管道，以確保股東權益。</p> <p>(二) 本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事務，並隨時掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單。</p> <p>(三) 本公司與關係企業間有業務往來者，均依公平合理原則明訂價格條件與支付方式，且本公司已訂定「公司與特定公司及集團公司間往來作業程序」規範與關係企業之交易，本公司亦已明確劃分與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責，各關係企業並建立獨立之財務及業務系統且無共同使用貸款額度，應能有效達到風險控管。</p> <p>(四) 本公司訂有「防範內線交易之管理作業」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p> | 無重大差異 |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | ✓ | ✓ | <p>(一) 本公司尚未訂定董事會成員多元化方針，惟本公司在考慮董事人選時，就其專業知識、產業經驗、營運判斷能力等綜合考量，並顧及董事會成員之多元化。</p> <p>(二) 本公司目前設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依相關法令規定運作，未來將視公司營運情形及相關法令增設其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。</p> <p>(四) 本公司之簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所之揚朝欽及李季珍會計師，且所內無相關人員任職於本公司，以超然獨立之立場，遵循法令規範查核本公司財務狀況，及定期追蹤會計師是否依法令規定輪調，故無獨立性問題。</p> | 將視實際需要，依相關明確法令辦理 |

| 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、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓ | | 本公司設有專人協助推行所有公司治理相關事務；另設有專人負責提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。 | 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？ | ✓ | | 本公司設有發言人及其代理人制度，於公開資訊觀測站揭露發言人聯絡電話，公司亦已設置網站(http://www.ylm.com.tw)，建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，包含投資人專區及利害關係人專區，以利股東及利害關係人等參考，並已設置專門信箱sh@ylm.com.tw，作為利害關係人溝通管道。 | 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？ | ✓ | | 本公司日常股東業務委已由專業之股務代理機構辦理。 | 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？ | ✓ | | (一)本公司已設置網站(http://www.ylm.com.tw/)，建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，包含投資人專區及利害關係人專區，以利股東及利害關係人等參考。 | 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)？ | ✓ | | (二)本公司網站設置有投資人專區隨時可揭露財務業務及公司治理資訊之情形，另未來法說會相關資訊將依規定上傳「公開資訊觀測站」。本公司有專人負責公司重大資訊揭露並按時輸入公開資訊觀測站，亦依規定落實發言人制度。 | |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩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？ | | ✓ | (三)本公司皆於會計年度終了後規定期限前公告並申報年度財務報告，未來將戮力於年度終了後兩個月內公告年度財務報告；本公司於各季與各月皆按規定期限內公告並申報相關營運資訊。 | |
| 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)？ | ✓ | | (一)員工權益及僱員關懷：本公司對員工權益之保障均依法令之規定確實辦理，對僱員關懷除鼓勵部門主管自動自發外，亦透過職工福利委員會發揮應有功能並予落實。 (二)投資者關係：本公司重視投資人權益，依相關規定將相關資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測站網站。本公司並設有發言人、代理發言人及股務人員，隨時為投資人解答有關公司各項問題。 (三)供應商關係：本公司與供應商均屬長期合作互利之往來，關係密切且合作無間。 (四)利害關係人之權利：本公司與相對利害關係人均依契約及相關作業規定履行權利義務，以保障雙方之合法權利義務。 (五)董事進修之情形：本公司之董事均具有專業背景及經營管理實務經驗，並 | 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 | |
| | | | 定期進修有關公司治理課程，並符合進修時數之規定。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司內部控制制度及重大業務之管理規章業經董事會或股東會決議。 (七)客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信經營守則，與客戶間維持良好的供貨關係。對客戶訂單準時達交、品質要求及產品售後服務皆有人員持續溝通解決問題。 (七)客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信經營守則，與客戶間維持良好的供貨關係。對客戶訂單準時達交、品質要求及產品售後服務皆有人員持續溝通解決問題。 (八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年度替全體董事投保責任險。 | |
| 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：詳下說明。 | | | | |

| 編號 | 評鑑指標 | 改善情形 |
|------|--|---|
| 1.3 | 公司是否有三分之一以上董事(含至少一席獨立董事)及設有監察人者至少一席監察人出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？【若有過半數董事且設有審計委員會者其召集人出席，則總分另加1分。】 | 已事先通知董事(含審計委員)股東常會召開日期，協請踴躍出席支持。 |
| 1.6 | 公司是否於五月底前召開股東常會？ | 1. 依現行營運規模狀況仍依公司法規定6月底前召開股東常會； 2. 未來視公司成長情形配合內部作業改善，再行評估提前於5月底前召開股東常會之可行性。 |
| 1.9 | 公司是否於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知？ | 未來將視股東結構(外資)再行評估編製英文版開會通知之可行性。 |
| 1.10 | 公司是否於股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？ | 1. 暫無編製英文版版議事手冊及會議補充資料之計劃。 2. 未來將視股東結構(外資)再行評估編製英文版議事手冊及會議補充資料之可行性。 3. 公司將規劃提升現有財會人員之外文能力或引入人才以達到編製英文版議事手冊及會議補充資料之目標。 |
| 1.11 | 公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？ | 1. 暫無編製英文版年報之計劃。 2. 未來將視股東結構(外資)再行評估編製英文版年報之可行性。 3. 公司將規劃提升現有財會人員之外文能力或引入人才以達到編製英文版年報之目標。 |
| 1.14 | 公司年報是否揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形？ | 1. 將於年報完整揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形； 2. 如有盈餘分配或增(融)資案時需說明後續執行狀況 |

| | | |
|------|--|--|
| 1.15 | 公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？ | 將於公司內部訂定禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利;並於公司網站揭露。 |
| 2.1 | 公司是否揭露其所訂定之公司治理守則？ | 將於109年度訂定公司治理守則並經董事會通過。 |
| 2.2 | 公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於年報及公司網站？ | 1. 公司將於下屆董事會改選時向當選之法人股東建議推派之董事應審酌多元背景及適任性，並建議董事當選人考量選派女性董事(建議7席董事中女性董事席次為3位以上)。實際執行情形將依本公司股東會選任董事結果辦理。 2. 將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報。 |
| 2.4 | 公司之董事間是否不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係？ | 1. 公司將於下屆董事會改選時向當選之法人股東建議推派之董事間減少具有配偶或二親等以內之親屬關係之情形。 2. 實際執行情形將依本公司股東會選任董事結果辦理。 |
| 2.6 | 公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？【若每一性別達席次1/4以上且至少包含1席女性獨立董事，則總分另加1分。】 | 1. 公司將於下屆董事會改選時向當選之法人股東建議推派之董事應審酌多元背景及適任性，並建議董事當選人考量選派女性董事。 2. 實際執行情形將依本公司股東會選任董事結果辦理。 |
| 2.9 | 公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？ | 公司將逐步規劃接班方案並於成熟後揭露運作情況。 |
| 2.11 | 公司是否於年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理？ | 將依要求改善年報揭露之缺失。 |
| 2.14 | 公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形？ | 公司將對設置法定以外之功能性委員會進行評估;如若經董事會通過並將揭露其組成、職責及運作情形。 |
| 2.15 | 公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？ | 公司將針對揭露缺失進行改善。 |
| 2.17 | 公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？ | 公司將針對揭露缺失進行改善。 |
| 2.18 | 受評年度公司是否至少召開六次董事會？ | 公司視營運實際需要召開董事會;如若經董事反映有增加召開次數之需要時，將依要求辦理。 |
| 2.21 | 公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？【若非由公司其他職位人員兼任者，則總分另加1分。】 | 公司評估中。 |
| 2.22 | 公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？ | 董事會績效評估辦法研擬中。 |
| 2.23 | 公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？ | 董事會績效評估辦法研擬中。 |

| | | |
|------|---|---|
| 2.24 | 公司是否建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？ | 本公司資訊安全政策及具體管理方案研擬中。 |
| 2.30 | 公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？ | 本公司內部稽核人員專業能力已符合要求，暫未要求進一步取得證照。 |
| 3.2 | 公司是否同步申報英文重大訊息？ | 本公司評估中。 |
| 3.4 | 公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？ | 本公司依實際營運結算及財務報表編制安排年度財務報告公布時程。 |
| 3.5 | 公開資訊觀測站是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？【若屬自願編製者，則總分另加1分。】 | 1. 暫無編製英文揭露之年度財務報告之計劃。 2. 未來將視股東結構(外資)再行評估編製英文揭露之年度財務報告之可行性。 3. 公司將規劃提升現有財會人員之外文能力或引入人才以達到發布英文揭露之年度財務報告之目標。 |
| 3.6 | 公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露期中財務報告？ | 1. 暫無編製英文揭露之期中財務報告之計劃。 2. 未來將視股東結構(外資)再行評估編製英文揭露之期中財務報告之可行性。 3. 公司將規劃提升現有財會人員之外文能力或引入人才以達到發布英文揭露之期中財務報告之目標。 |
| 3.8 | 公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？ | 因產業特性，本公司尚未能掌握主要客戶市場變化及資本支出計劃，評估尚無足夠之資訊以編製四季財務預測報告。 |
| 3.11 | 公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之費用？ | 評估進行揭露。 |
| 3.13 | 公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？ | 評估進行揭露。 |
| 3.14 | 公司年報是否揭露董事績效評估與薪資報酬之連結？ | 評估進行揭露。 |
| 3.16 | 公司年報及網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？ | 評估於公司網站對主要股東名單進行揭露。 |
| 3.17 | 公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？ | 評估進行揭露。 |
| 3.18 | 公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？ | 評估增加對財務/業務及公司治理相關資訊進行揭露。 |
| 3.19 | 公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？ | 評估增加股東會相關事宜之揭露。 |
| 3.20 | 公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？【若每季至少召開一次或針對每季營運狀況召開法人說明會者，則總分另加1分。】 | 評估增加召開法人說明會之次數。 |

| | | |
|------|--|--|
| 3.21 | 公司年報是否揭露總經理及副總經理之個別酬金？ | 評估進行適當揭露。 |
| 4.1 | 公司是否設置適當之治理架構，以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針，並揭露於年報及公司網站？ | 企業社會責任政策、制度或相關管理方針研擬中。 |
| 4.2 | 公司是否設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且定期向董事會報告？ | 評估設置企業誠信經營專（兼）職單位。 |
| 4.3 | 公司是否將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站及年報？ | 暫無編製企業社會責任報告書之計畫。 |
| 4.4 | 公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？【若屬自願編製者，則總分另加1分。】 | 暫無編製企業社會責任報告書之計畫。 |
| 4.5 | 公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得第三方驗證？ | 暫無編製企業社會責任報告書之計畫。 |
| 4.7 | 公司是否依據團體協約法，與工會簽訂團體協約？ | 1. 本公司已成立福委會，相關勞動權益事宜由勞方委員與公司進行勞資協商事宜，尚未成立工會。 2. 本公司不禁止員工組織成立工會，未來若成立工會，將依據團體協約法，與工會簽訂團體協約。 |
| 4.9 | 公司年報及網站是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形？ | 評估進行揭露。 |
| 4.10 | 公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形？ | 評估進行揭露。 |
| 4.11 | 公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量？【若取得外部驗證者，則總分另加1分。】 | 評估進行揭露。 |
| 4.12 | 公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？【若將氣候變遷議題訂入風險管理程序，則總分另加1分。】 | 評估進行揭露。 |
| 4.13 | 公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證？ | 評估進行揭露。 |
| 4.14 | 公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？【若定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會，則總分另加1分。】 | 評估進行揭露。 |
| 4.15 | 公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？ | 誠信經營政策具體作法與防範不誠信行為方案研擬中。 |
| 4.16 | 公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？ | 1. 對不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度研擬中； 2. 如若發生不法/不道德行為將主動進行揭露。 |
| 4.17 | 公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，並說明實施情形？ | 1. 暫無編製企業社會責任報告書之計畫。 2. 供應商管理政策研擬中。 |

(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

| 身份別 | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 | |
|------|-----|---------------------------------|---|------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------|----|---|
| | | 商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 獨立董事 | 蔡明志 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 無 |
| 獨立董事 | 邱芳才 | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | 無 |
| 獨立董事 | 呂英誠 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 無 |

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會之職責：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) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

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：107年6月21日至110年6月20日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|---|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 邱芳才 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 蔡明志 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 呂英誠 | 2 | 0 | 100 | |
| 其他應記載事項： 一、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：無。 二、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。 | | | | | |

薪資報酬委員會對於重大議案之決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

| 開會日期 | 重要決議內容 | 薪資報酬委員會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|------------|---|---|
| 108年3月19日 | <ul style="list-style-type: none"> • 107年度員工及董事酬勞分派案 | <ul style="list-style-type: none"> • 全體出席委員，無異議照案通過 |
| 108年12月25日 | <ul style="list-style-type: none"> • 審議本公司經理人年度獎金分配及年度薪資乙案 | <ul style="list-style-type: none"> • 全體出席委員，無異議照案通過 |
| 109年3月18日 | <ul style="list-style-type: none"> • 董事報酬及酬勞政策評估案 | <ul style="list-style-type: none"> • 除討論當事人委員報酬時不參與討論及表決外，餘經全體出席委員，無異議照案通過 |

(五) 履行社會責任執行情形

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------------------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、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？(註3) | ✓ | | 本公司訂定「企業社會責任守則」，並按守則落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等，且隨時注意外界環境法規之變動以調整相關執行方略。 | 無重大差異 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | ✓ | | 本公司已訂定「企業社會責任守則」，並已設置推動企業社會責任之單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。 | 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？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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，並採取氣候相關議題之因應措施？ (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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓ ✓ ✓ | | (一) 本公司有效利用資源，維持永續經營，照顧員工生活，並提供環境相關資訊與利害相關者溝通。 (二) 本公司秉持著持續改善的精神，積極的在污染防治、能源及資源節約、廢棄物減量等方面提出並執行確實可行的改善方案，以降低整體的環保風險，且本公司產品生產過程多為組裝，較不會產生汙染與廢棄物。 (三) 推行公司內部節能減碳活動並提倡垃圾減量、綠化地球之概念。 (四) 本公司目前尚未統計溫室氣體、用水量及廢棄物總重量，惟本公司產品生產過程多為組裝將不易產生前述影響環境之汙染物，本公司將循序統計汙染物總量並規劃減量之。 | 無重大差異 |
| 四、社會議題 (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？ (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？ (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？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ ✓ ✓ ✓ | | (一) 本公司已依勞動法規訂定員工工作規則，及人力資源相關作業辦法；本公司員工之聘用、升遷及各項考核等人力資源運用均無將性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等列入評等因素，以保障員工合法之權益促進勞資和諧。 (二) 本公司已依勞動法規訂定員工工作規則及人力資源相關作業辦法，員工相關福利措施將符合勞動法規，且會依照公司營運情況適時給予員工相關獎勵措施。 (三) 本公司秉持著持續改善的精神，降低員工整體的安全衛生風險，並定期提供員工健康檢查的措施與提供安全的工作環境，以保障員工之健康與安全。 (四) 本公司為員工職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫，定期及不定期舉辦員工教育訓練活動，以強化員工專業本職 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？ | ✓ | | 學能。 (五)本公司之產品與服務之行銷及標示均遵循相關法規及國際準則且對外在環境並無重大污染產生。本公司業已取得以下認證，以確保產品及服務資訊之透明性及安全性： 1. ISO 9001 品質管理系統 2. CE安全認證 | |
| (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？ | ✓ | | (六)本公司已與供應商簽訂進貨合約，並適時對供應商進行實地稽核與文件稽核。本公司亦會考量供應商對勞工權益、職場安全衛生，污染防治等項目是否重視，未來將視需要增加涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時得隨時終止或解除契約之條款。 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？ | | ✓ | 本公司目前尚未編製企業社會責任報告書，尚無有通過相關驗證機構查證之事項。 | 無重大差異 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司對於環保依法令執行控管，相關資訊亦揭露於公司網站。 | | | | |

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形

| 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) 本公司為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，訂有「誠信經營守則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。</p> <p>(二) 本公司已建立有效之內部控制制度及會計制度，並隨時滾動式檢討，以確保其設計及執行持續有效，並防範不誠信行為之營業活動。</p> <p>(三) 本公司之「誠信經營守則」，明訂本公司及其董事、經理人、受僱人、或具有實質控制能力者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人等提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，並應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。</p> | 無重大差異 |
| <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>(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？</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司於商業往來之前，會考量各協力廠商或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，但稽核室每年定期及不定期進行查核，並將結果向審計委員會及董事會報告，採取適當矯正措施。</p> <p>(三) 本公司已規範對董事會所列議案，有與自身或其代表之法人有利害關係，至有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，但不得加入討論及表決時應予以迴避，並不得代理其他董事行使其表決權；公司人員如有發現未符合誠信經營之情事，可逕自向公司上級主管提出具體事證，並對檢舉人身份及檢舉內容確實保密</p> <p>(四) 本公司董事會將善盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討會計制度及內部控制制度遵行情形並作滾動式修正，且稽核室依據相關法規訂定年度稽核計畫並予以執行，持續追蹤改進以確保誠信經營政策之落實。</p> | 無重大差異 |

| 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 | |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五) 本公司首重誠信經營原則，為落實誠信經營之基本原則，要求全體員工在執行公司業務時，必須遵守政府相關法令以及道德行為規範，並不定期於本公司重要會議中宣達。 |
| 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？ (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？ (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？ | ✓ ✓ ✓ | | (一) 本公司設有董事長信箱，員工發現有違反法令規章或道德行為準則時，任何個人得以投訴方式，將投訴事項投入董事長信箱，由適當之人員呈報處理。 (二) 本公司對檢舉人身份及檢舉內容皆確實保密，受理程序為檢舉人需提出具體事證後，逕自向公司上級主管提出，公司受理後全程處理過程以嚴謹保密盡速處理。 (三) 申訴處理過程中對當事人有保密及保護之責，避免檢舉而遭受不當處置。 |
| 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？ | ✓ | | 本公司訂有「誠信經營守則」，並已將相關資訊揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。 |
| 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：本公司營運之誠信經營均恪守所訂守則運作。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。 | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則，另有關於公司治理守則相關規章，本公司目前已訂定股東會議事規則、董事會議事規則及誠信經營守則等，目前揭露於本公司網站、公開資訊觀測站公司治理專區、股東會年報及議事手冊等，可至公司網站及公開資訊觀測站等管道查詢。

(八) 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：

本公司已為董事購買責任保險。公司為落實上市上櫃公司治理務守則及保障股東權益，使公司董事及獨立董事因非故意處理委任事務過失，遭受投資人或第三者求償而蒙受損失，故自 108 年起每年度投保董事及獨立董事責任保險。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

穎漢科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年3月18日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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108年12月31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109年3月18日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

穎漢科技股份有限公司



董事長：胡炳南



簽章

總經理：胡峻嘉



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 本公司股東常於民國 108 年 6 月 18 日於台南市安南區工業二路 31 號(南台灣創新園區)舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

(1) 通過一〇七年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：承認107年營業報告書及財務報表，其中全年合併營收約為新台幣14.33億元，稅後淨利約為新台幣1.49億元，每股盈餘為新台幣2.21元。

(2) 承認一〇七年度盈餘分配案。

執行情形：依股東會決議執行，核准每普通股配發現金股利新台幣1.5元。訂定108年7月26日為除息基準日，並於108年8月16日發放現金股利。

(3) 通過修正本公司「公司章程」部分條文案。

執行情形：已依股東會決議執行完成，並完成經濟部變更登記。

(4) 通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

執行情形：已依股東會決議執行完成。

(5) 通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。

執行情形：已依股東會決議執行完成。

(6) 通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。

執行情形：已依股東會決議執行完成。

2.董事會之重要決議事項如下：

| 日期 | 重要決議事項 |
|-----------|---|
| 108.03.19 | 1.107年度員工及董事酬勞發放方式案 2.107年度營業報告書及財務報表案 3.擬具「內部控制制度聲明書」案 4.修正本公司「公司章程」部分條文案 5.修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 6.修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案 7.修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案 8.訂定本公司108年股東常會召開日期、時間、地點及受理股東提案權事宜 9.資金貸與子公司案 10.金融機構授信額度案 |
| 108.05.02 | 1.增訂「處理董事要求之標準作業程序」案 2.本公司108年度簽證會計師獨立性之評估暨委任案 3.107年度盈餘分配案 4.修正本公司「董事會議事規範」部分條文案 5.調整本公司108年股東常會電子投票期間 6.金融機構授信額度案 |
| 108.08.08 | 1.資金貸與子公司案 2.本公司之子公司上海穎亨機械科技有限公司擬購置土地廠房案 3.金融機構授信額度案 |
| 108.11.06 | 1.擬對本公司之子公司天津穎漢科技有限公司新增投資款案 2.擬對本公司之子公司上海穎亨機械科技有限公司新增投資款案 3.金融機構授信額度案 |
| 108.12.25 | 1.民國109年度營運計劃暨預算案 2.擬訂定本公司民國109年度稽核計畫案 3.審議本公司經理人年度獎金分配及年度薪資乙案 4.資金貸與子公司案 5.金融機構授信額度案 |

| 日期 | 重要決議事項 |
|-----------|--|
| 109.03.18 | 1.董事報酬及酬勞政策評估案 2.108年度營業報告書及財務報表案 3.108年度虧損撥補案 4.擬具「內部控制制度聲明書」案 5.修正本公司「公司章程」部分條文案 6.修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案 7.修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案 8.本公司查核簽證會計師事務所擬進行內部調整更換簽證會計師案 9.本公司109年度簽證會計師獨立性之評估暨委任案 10.資金貸與子公司案 11.辦理現金增資發行新股案 12.擬辦理私募普通股案 13.訂定本公司109年股東常會召開日期、時間、地點及受理股東提案權事宜 14.金融機構授信額度案 |
| 109.05.12 | 1.金融機構授信額度案 |

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|--------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 楊朝欽 | 李季珍 | 108 年度 | — |

單位：新臺幣千元

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

(二)公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費

1.本公司給付簽證會計師非審計公費佔審計公費之比例達四分之一，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|--------|-----|---------|----|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註1) | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 楊朝欽 李季珍 | 3,200 | - | - | - | 494 | 494 | 108年度 | 註 |

註：其他非審計公費 494 千元，係包含移轉訂價報告、所得稅暫繳申報、中國稅務合規諮詢及代墊費用等服務。

2.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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊

公司在最近二年度及其前後期間有更換會計師情形者：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 108年度 | | 109年截至109年04月12日止 | |
|------|----------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 董事 | 穎霖投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事長 | 穎霖投資(股)公司 代表人：胡炳南 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 穎霖投資(股)公司 代表人：胡炳昆 | 170,000 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 方滌通 | (121,000) | 0 | (8,000) | 0 |
| 董事 | 胡峻嘉 | 209,000 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 蔡明志 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 邱芳才 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 呂英誠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 大股東 | 穎霖投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 胡峻嘉 | 209,000 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 李運鍾 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 陳雅芬 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 何孟杰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 會計主管 | 黃國章 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係

109年04月12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 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | |
| 穎霖投資(股)公司代表人：胡炳昆 | 13,642,000 | 20.20 | - | - | - | - | 蕭彩雲投資有限公司、胡清淵投資有限公司、峻淵投資有限公司、亞宸投資有限公司 | 公司負責人為本人或具二親等以內之親屬 | - |
| | | | | | | | 胡炳南、胡峻嘉、胡誌倫 | 二親等以內之親屬 | |
| 蕭彩雲投資有限公司代表人：胡炳南 | 6,270,000 | 9.28 | - | - | - | - | 穎霖投資(股)公司、胡清淵投資有限公司、峻淵投資有限公司、亞宸投資有限公司 | 公司負責人為本人或具二親等以內之親屬 | - |
| | | | | | | | 胡炳昆、胡柏祥 | 二親等以內之親屬 | |
| 胡柏祥 | 5,082,600 | 7.52 | - | - | - | - | 蕭彩雲投資有限公司、亞宸投資有限公司 | 公司負責人為具二親等以內之親屬 | - |
| | | | | | | | 胡炳南 | 二親等以內之親屬 | |
| 峻淵投資有限公司代表人：胡炳昆 | 4,034,000 | 5.97 | - | - | - | - | 穎霖投資(股)公司、蕭彩雲投資有限公司、胡清淵投資有限公司、亞宸投資有限公司 | 公司負責人為本人或具二親等以內之親屬 | - |
| | | | | | | | 胡炳南、胡峻嘉、胡誌倫 | 二親等以內之親屬 | |
| 胡清淵投資有限公司代表人：胡炳昆 | 3,610,000 | 5.34 | - | - | - | - | 穎霖投資(股)公司、蕭彩雲投資有限公司、峻淵投資有限公司、亞宸投資有限公司 | 公司負責人為本人或具二親等以內之親屬 | - |
| | | | | | | | 胡炳南、胡峻嘉、胡誌倫 | 二親等以內之親屬 | |
| 胡誌倫 | 2,663,100 | 3.94 | - | - | - | - | 穎霖投資(股)公司、胡清淵投資有限公司、峻淵投資有限公司 | 公司負責人具二親等以內之親屬 | - |
| | | | | | | | 胡炳昆、胡峻嘉 | 二親等以內之親屬 | |
| 胡峻嘉 | 2,649,600 | 3.92 | 38,000 | 0.06 | - | - | 穎霖投資(股)公司、胡清淵投資有限公司、峻淵投資有限公司 | 公司負責人具二親等以內之親屬 | - |
| | | | | | | | 胡炳昆、胡誌倫 | 二親等以內之親屬 | |
| 胡炳南 | 2,223,400 | 3.29 | 570,000 | 0.84 | - | - | 穎霖投資(股)公司、蕭彩雲投資有限公司、胡清淵投資有限公司、峻淵投資有限公司、亞宸投資有限公司 | 公司負責人為本人或具二親等以內之親屬 | - |
| | | | | | | | 胡炳昆、胡柏祥 | 二親等以內之親屬 | |
| 胡炳昆 | 1,929,800 | 2.86 | 1,140,000 | 1.69 | - | - | 穎霖投資(股)公司、蕭彩雲投資有限公司、胡清淵投資有限公司、峻淵投資有限公司、亞宸投資有限公司 | 公司負責人為本人或具二親等以內之親屬 | - |
| | | | | | | | 胡炳南、胡峻嘉、胡誌倫 | 二親等以內之親屬 | |
| 亞宸投資有限公司代表人：胡炳南 | 1,497,000 | 2.22 | - | - | - | - | 穎霖投資(股)公司、蕭彩雲投資有限公司、胡清淵投資有限公司、峻淵投資有限公司 | 公司負責人為本人或具二親等以內之親屬 | - |
| | | | | | | | 胡炳昆、胡柏祥 | 二親等以內之親屬 | |

十、綜合持股比例

109年3月31日 單位：股；%

| 轉 投 資 事 業 | 本 公 司 投 資 | | 董 事、監 察 人、經 理 人 及 直 接 或 間 接 控 制 事 業 之 投 資 | | 綜 合 投 資 | |
|---|-----------|---------|--|---------|---------|---------|
| | 股 數 | 持 股 比 例 | 股 數 | 持 股 比 例 | 股 數 | 持 股 比 例 |
| YIng Han Technology SP.ZO.O.(波蘭) | 500 | 100 | - | - | 500 | 100 |
| Ying Han Teknoloji Ltd.Sti(土耳其) | 註 | 100 | - | - | 註 | 100 |
| Ying Han Technology Limited (俄羅斯) | 註 | 100 | - | - | 註 | 100 |
| YLM Italy Srl(義大利) | 註 | 100 | - | - | 註 | 100 |
| Hannsa Precision Sdn Bhd (馬來西亞) | 400,000 | 100 | - | - | 400,000 | 100 |
| YLM Industrial Company Limited(泰國) | 23,000 | 46 | - | - | 23,000 | 46 |
| 穎霖工業機械責任有限公司(越南) | 註 | 100 | - | - | 註 | 100 |
| 天津穎漢科技有限公司 | 註 | 100 | - | - | 註 | 100 |
| 上海穎亨機械科技有限公司 | 註 | 100 | - | - | 註 | 100 |
| YLM Tube Solutions And Service Pvt. Ltd(印度) | 369,999 | 99.99 | - | - | 369,999 | 99.99 |
| PT.Ying Lin Machine & Service(印尼) | 108,000 | 99 | 1,100 | 1 | 110,000 | 100 |

註：係屬有限公司型態，並未發行股份數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本形成經過

109年04月12日；單位：股；新台幣元

| 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者 | 其他 |
| 97.01 | 10 | 2,900,000 | 29,000,000 | 2,900,000 | 29,000,000 | 現金設立股本 | 無 | 註1 |
| 100.09 | 10 | 8,800,000 | 88,000,000 | 8,800,000 | 88,000,000 | 現金增資 59,000千元 | 無 | 註2 |
| 102.11 | 10 | 15,400,000 | 154,000,000 | 15,400,000 | 154,000,000 | 現金增資 66,000千元 | 無 | 註3 |
| 104.01 | 18 | 70,000,000 | 700,000,000 | 31,600,000 | 316,000,000 | 現金增資 162,000千元 | 無 | 註4 |
| 104.07 | 10 | 70,000,000 | 700,000,000 | 60,040,000 | 600,400,000 | 資本公積轉增資 126,400千元 盈餘轉增資 158,000千元 | 無 | 註5 |
| 106.09 | 40 | 70,000,000 | 700,000,000 | 67,546,000 | 675,460,000 | 現金增資 75,060千元 | 無 | 註6 |
| 108.08 | - | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 67,546,000 | 675,460,000 | - | 無 | 註7 |

註1：經濟部 97.1.24 經授中字第 09731646880 號函核准。

註2：經濟部 100.9.21 經授中字第 10032528740 號函核准。

註3：台南市政府 102.11.6 府經工商字第 10208536870 號函核准。

註4：台南市政府 104.1.14 府經工商字第 10400007860 號函核准。

註5：經濟部 104.7.27 經授商字第 10401154750 號函核准。

註6：經濟部 106.9.27 經授商字第 10601136430 號函核准。

註7：經濟部 108.8.19 經授商字第 10801084960 號函核准。

股份種類

109年04月12日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|------------|------------|-------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 67,546,000 | 32,454,000 | 100,000,000 | |

註：本公司 104 年 12 月 18 日股東臨時會決議額定股份為 1 億股。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

109年04月12日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|------|------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數 | 0 | 0 | 15 | 1,361 | 9 | 1,385 |
| 持有股數(股) | 0 | 0 | 31,249,000 | 35,304,982 | 992,018 | 67,546,000 |
| 持股比例(%) | 0 | 0 | 46.26 | 52.27 | 1.47 | 100.00 |

(三)股權分散情形

普通股
每股面額十元

109年04月12日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|--------------------|-------|------------|---------|
| 1~ 999 | 83 | 17,125 | 0.03 |
| 1,000~ 5,000 | 920 | 1,936,173 | 2.87 |
| 5,001~ 10,000 | 150 | 1,261,702 | 1.87 |
| 10,001~ 15,000 | 59 | 787,800 | 1.17 |
| 15,001~ 20,000 | 35 | 664,500 | 0.98 |
| 20,001~ 30,000 | 31 | 803,700 | 1.19 |
| 30,001~ 50,000 | 33 | 1,339,500 | 1.98 |
| 50,001~ 100,000 | 32 | 2,254,200 | 3.34 |
| 100,001~ 200,000 | 9 | 1,241,200 | 1.84 |
| 200,001~ 400,000 | 5 | 1,184,000 | 1.75 |
| 400,001~ 600,000 | 8 | 4,285,000 | 6.34 |
| 600,001~ 800,000 | 5 | 3,453,000 | 5.11 |
| 800,001~ 1,000,000 | 4 | 3,661,000 | 5.42 |
| 1,000,001 以上 | 11 | 44,657,100 | 66.11 |
| 合計 | 1,385 | 67,546,000 | 100.00 |

(四)主要股東名單

109年04月12日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|-----------|----|------------|---------|
| 穎霖投資(股)公司 | | 13,642,000 | 20.20 |
| 蕭彩雲投資有限公司 | | 6,270,000 | 9.28 |
| 胡柏祥 | | 5,082,600 | 7.52 |
| 峻淵投資有限公司 | | 4,034,000 | 5.97 |
| 胡清淵投資有限公司 | | 3,610,000 | 5.34 |
| 胡誌倫 | | 2,663,100 | 3.94 |
| 胡峻嘉 | | 2,649,600 | 3.92 |
| 胡炳南 | | 2,223,400 | 3.29 |
| 胡炳昆 | | 1,929,800 | 2.86 |
| 亞宸投資有限公司 | | 1,497,000 | 2.22 |

(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

| 項目 | | 年度 | 107年度 | 108年度 | 當年度截至 109年3月31日 |
|--------|-------------|--------|--------|--------|--------------------|
| 每股市價 | 最高 | | 44.90 | 37.00 | 25.55 |
| | 最低 | | 33.40 | 23.00 | 15.65 |
| | 平均 | | 38.86 | 31.73 | 21.58 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 18.77 | 16.23 | 15.54 |
| | 分配後 | | 17.27 | 16.23 | 15.54 |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(千股) | | 67,546 | 67,546 | 67,546 |
| | 每股盈餘 | | 2.21 | -0.95 | -0.65 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 1.50 | - | 尚未分配 |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | | - | 尚未分配 |
| | | 資本公積配股 | | - | 尚未分配 |
| | 累積未付股利 | | - | - | 尚未分配 |
| 投資報酬分析 | 本益比(註1) | | 17.58 | - | - |
| | 本利比(註2) | | 25.91 | - | - |
| | 現金股利殖利率(註3) | | 0.04 | - | - |

註1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3：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. 公司章程所訂股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之五為員工酬勞，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百分之五為董事酬勞。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事酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損後，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，得不再提列；次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，應提撥不低於百分之十為股東紅利；由董事會連同以前年度未分配盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分派股東股息及紅利。本公司股利之分配，現金股利不低於當年度分配股利總額之百分之十，惟得視本公司當年度有無改善財務結構或重大資本支出計劃而酌予調整，並經股東會決議提高或降低其現金股利分配之比率。

2. 本年度擬(已)議股利分派之情形：

本公司於108年度可分配盈餘為91,790仟元，業經109年3月18日董事會決議通過108年度虧損撥補案，擬不分配股利，待109年6月10日股東常會決議。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司股利政策並無重大變動。

(七)本年度擬(已)議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：請參閱上述「(六)公司股利政策及執行狀況」之說明。
2. 本期估列員工、董事及監察人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：
員工及董事酬勞係依管理階層預估可能發放金額為基礎，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。
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、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估例金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：
本公司 108 年度為稅前淨損，因此未估列員工酬勞及董事酬勞。
 - (2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。
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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
本公司業於 108 年 3 月 19 日經董事會決議通過配發董事酬勞金額 1,926 仟元及員工酬勞金額 1,926 仟元，其實際配發金額與本公司 107 年報表認列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購辦理情形：無。

八、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

本公司所營業務主要為金屬彎管機、切管機、管端成型機等全自動整廠設備及工具機等各種自動機械設備之設計製造、安裝與零件買賣業務等。

2.營業比重

單位：新台幣千元

| 項目 | 年度 | 107 年度 | | 108 年度 | |
|---------|----|-----------|--------|---------|--------|
| | | 金額 | 比重(%) | 金額 | 比重(%) |
| 全自動整廠設備 | | 1,198,210 | 83.60 | 808,419 | 82.10 |
| 工具機 | | 97,691 | 6.81 | 51,189 | 5.20 |
| 其他 | | 137,422 | 9.59 | 125,045 | 12.70 |
| 合計 | | 1,433,323 | 100.00 | 984,653 | 100.00 |

3.目前主要商品及服務項目

本公司主要生產金屬管件加工成型之全自動整廠設備，包括全自動數值控制彎管機、半自動數值控制彎管機、切管機、管端成型機，及工具機械的研發與生產製造。本公司提供金屬彎管機與冷彎技術之生產解決方案，可加工管外徑 4 毫米到 220 毫米之各式金屬管材，於產品應用層面廣泛包括汽機車運輸業、家具業，或鍋爐產業、電子廠、柴油引擎、造船業等重工業，乃至運動器材業、嬰兒車相關產業、遊樂設施、家電用品、建築航太等眾多產業均可運用。

4.計劃開發之新商品

(1)全自動整廠設備

- A.開發管材加工相關設備
- B.擴展機械手臂應用領域
- C.優化中控通訊系統與大數據收集功能
- D.發展智能化全自動生產線，滿足各種產業客戶無人自動化需求

(2)綜合加工機

- A.臥式搪床 YBH3000 搪孔軸 W=700 D=130mm
- B.臥式銑床 YMH X=1200，齒輪箱型
- C.線軌車銑複合機
- D.動柱型五軸加工中心
- E.檢修畫面機能開發

(二)產業概況

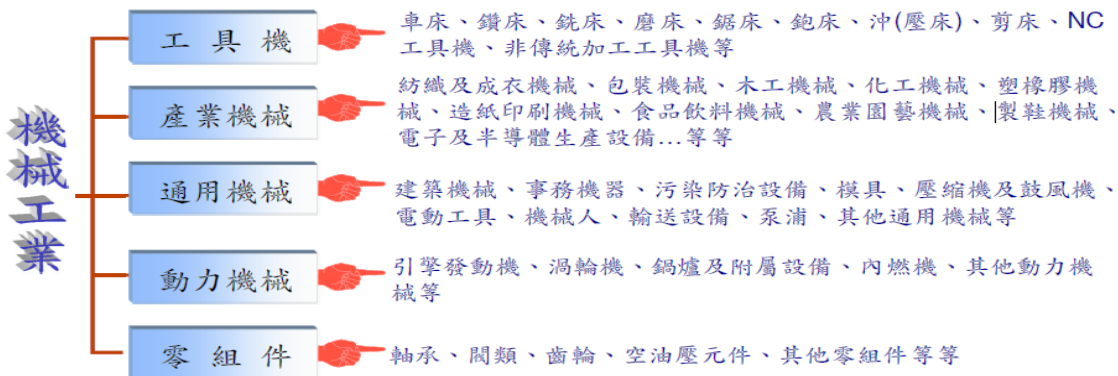
1.產業之現況與發展

本公司主要經營彎管機及綜合加工機等各種自動化機械設備之設計製造、安裝與零件買賣業務等，其中彎管機係為因應各項工業彎曲金屬管件之設備，可加工各種不同之管件，並依管件加工方式可以分成單彎彎管機、雙彎彎管機、以及管件二次加工機等三種類型。

彎管機最大的應用產業為汽車產業，根據ITIS資料顯示，整部車約有3萬多個零件，其中80%比重係屬於金屬類，管件加工約占50%以上，應用範圍如排氣管、保險桿、汽車配管等。因本公司所屬產業與金屬加工用機械設備產業及汽車產業關聯性較高，茲就上述產業之發展來說明本公司產業現況與發展，並評估所屬行業營運風險如下：

(1)全球機械產業概況

全球機械工業主要係為各產業直接用於生產之機械設備及輔助設備，其主要範圍區分為工具機、產業機械、通用機械、動力機械及零組件，其範疇說明如下：



資料來源:經濟部統計處、工研院 IEK

其中工具機(Machine Tool)根據國際標準機構(International Organization for Standardization, 簡稱 ISO)與美國工具機博覽會(International Manufacturing Technology Show, 簡稱 IMTS)對工具機之綜合定義:「一種利用動力驅動且無法以人力攜帶之設備,藉由切削、衝擊等物理、化學及其他方法之組合,以達到加工物料目的之機器皆可定義為工具機。」即指動力機械製造裝置,通常用於精密切削金屬以生產其他機器或加工之金屬零件。因此包含車、銑、磨、折彎、剪斷、放電加工、雷射加工等設備皆屬於工具機。整體而言,工具機除可製造汽車、航太、國防、機械、模具、發電機等產業金屬零件外,在半導體、面版等高科技產業方面,其部份製程或零組件、耗材之加工,也需透過工具機製造,成為製作各種機械設備金屬零件之加工機械,因此素有「機械之母」之稱,又為工業生產所必須之基礎,故亦稱「工作母機」,工具機依其工作類型有可以區分為切削工具機及成型工具機,依其分類說明如下:

| 類 型 | 功 能 | 產 品 |
|-------|----------------------------|----------------------------------|
| 切削工具機 | 以碎屑、灰粉、放電融蝕、雷射等方法將金屬工件部分除去 | 車床、銑床、鑽床、磨床、齒輪加工機、放電加工機、雷射加工機等類型 |
| 成型工具機 | 以沖壓方式使工件成型 | 沖床、剪床、鍛造機、彎管機、油壓成型機等類型 |

資料來源：工研院 IEK

工具機為各種基礎加工或精密產業不可或缺的機器設備，其中與汽車產業的關聯性最高；因為生產一台汽車的零組件要上萬種，而工具機就是生產這些零組件的機器，根據 IEK 產經研究資料顯示，全球工具機產業約有 60~70% 的比例應用於汽車產業，21 世紀初期工具機的成長動力則來自資訊與通信科技產業，其次為能源及航太產業。

A. 全球總體機械市場概況

單位：百萬美元

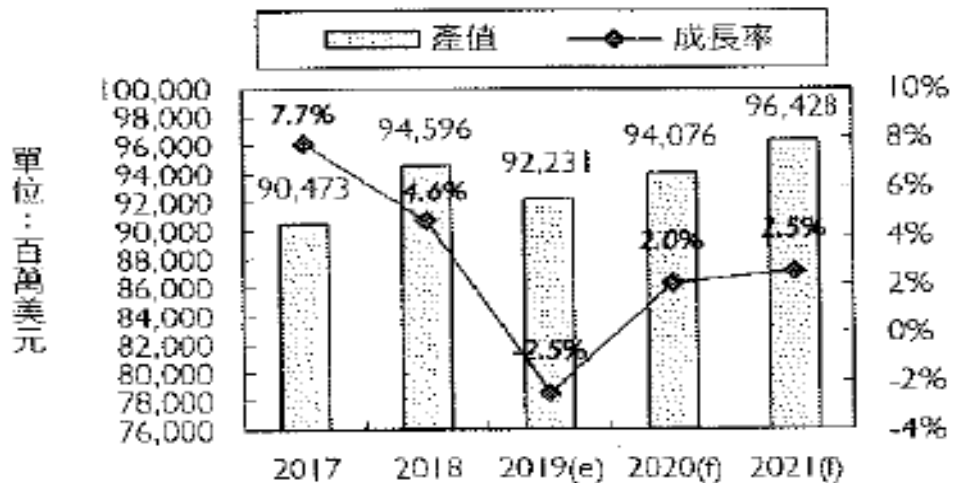
| 產業別 | 2018 年 | 2019 年(e) | 2020 年(F) | 2019 年成長率 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 總體機械 | 1,476,144 | 1,382,809 | 1,439,708 | (6.3)% |

資料來源：IT IS 2019 年機械產業年鑑

根據 ITIS 2019 年機械產業年鑑研究資料顯示，受到美中貿易區域性衝突等因素影響，2018 年全球經濟成長率為 3.6%，2018 年機械產業微幅成長。印度、東南亞、東歐等國家製造業快速發展，將逐漸成為支撐全球機械產業成長的重要支柱，然各地區景氣差異很大，復甦步伐不平均。預估 2019 年，全球經濟成長率約下修為 3.3%，美中貿易戰倘若不停止，製造業保持觀望態度將會持續，訂單易產生遞延效應。中國大陸經濟成長預測放緩至 6.3~6.5%，新興國家經濟與製造業成長率也會受影響調降，對機械設備需求呈現觀望狀態，造成全球機械展業產值調降。預估 2019 年市場為 13,828 億美元，較 2018 年減少 6.3%。

B. 全球工具機市場概況

2017~2021 年全球工具機市場規模



資料來源：IT IS 2019 年機械產業年鑑

根據 IT IS 2019 年機械產業年鑑研究資料顯示，2018 年全球工業機產值達 946 億美元，較 2017 年成長 4.6%，為 2015 年開始連續兩年衰退後呈現連續第二年成長的現象。2018 年全球經濟發展雖然持續壟罩在「新平庸的經濟型態」，再加上美中貿易摩擦使得中國大陸製造業的發展趨緩，不過在美國製造業回流與歐元地區製造業產能利用率創新高，以及新興國家增加投資基礎建設，致使全球工具機的產值仍呈現 4.6% 之成長率。2019 年全球工具機產業則受到全球終端應用市場飽和與美中貿易戰衝突影響，使得中國大陸工具機消費的增長速度轉趨緩慢。以及歐洲工具機產業協會(CECIMO)

預估歐洲地區的工具機消費將於 2019 年第一季開始轉為趨緩，因此對於製造設備的投資仍將趨於保守。故估計 2019 年全球工具機市場將微幅減少 2.5%，大約為 922.3 億美元。

(2) 台灣機械產業發展概況

A. 台灣總體機械市場概況

2017~2021 年台灣總體機械產業產值

單位：新台幣百萬元

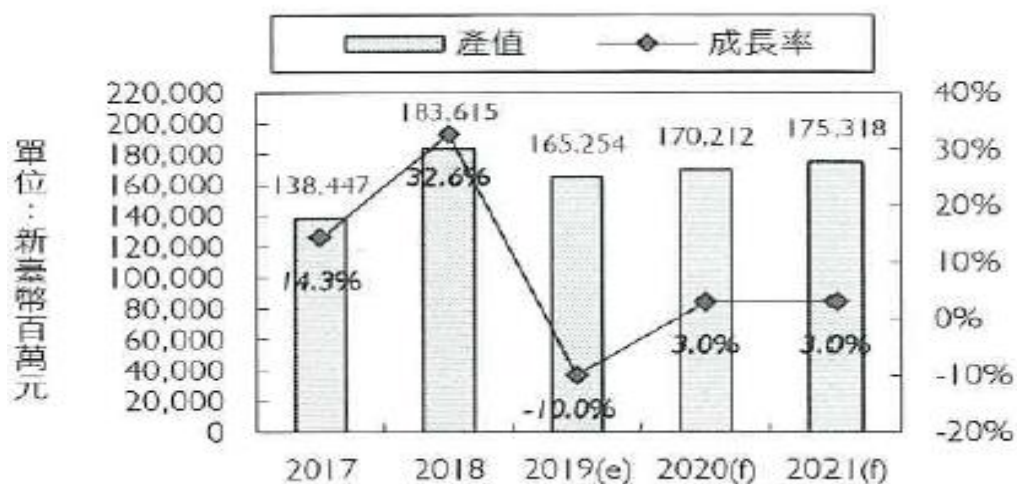


資料來源：IT IS 2019 年機械產業年鑑

根據 ITIS 2019 年機械產業年鑑研究資料顯示，2018 年機械產業產值較 2017 年成長 8.3%，就短中期來看，美中貿易戰將處於一個不明狀態，對 2019 年的台灣機械設備製造產業之影響仍待評估，全年整體機械設備製造業產值預估將較 2018 年減少 6.6% 而為 985.9 億新台幣。

B. 台灣工具機市場概況

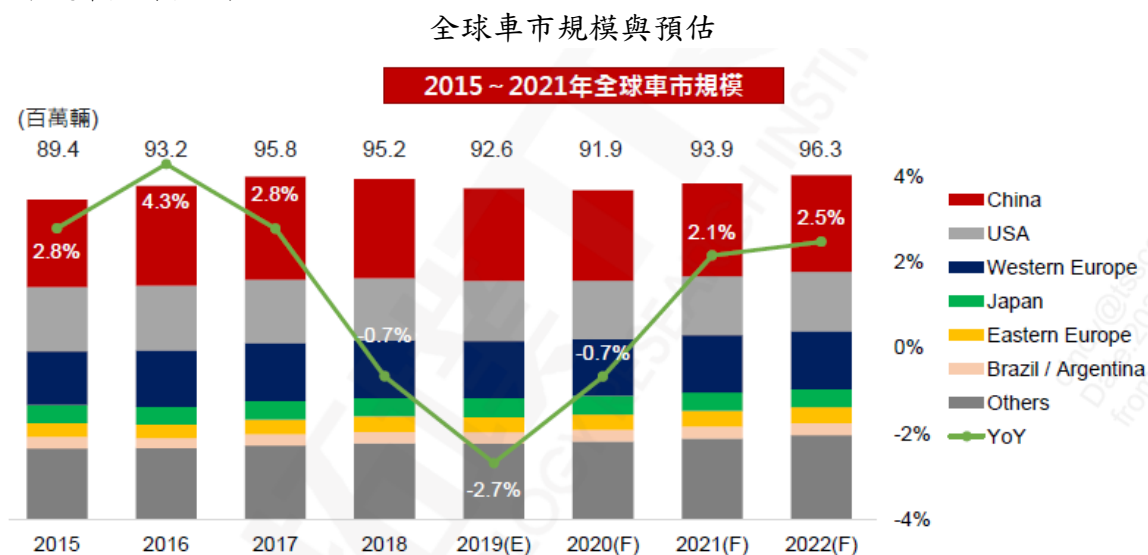
2017~2021 年台灣工具機市場規模



資料來源：IT IS 2019 年機械產業年鑑

根據 ITIS 2019 年機械產業年鑑研究資料顯示，中國大陸部份供應鏈將轉移至東南亞與印度等國，以及美國製造業復甦等因素將可能會慢慢帶動工具機的需求，惟台灣工具機市場受中國產業結構加速調整，對於中低階機種之需求將減少，此外，受美中貿易戰導致最大出口國中國需求急遽下降，預估 2019 年台灣工具機產業產值將減少 10%，產值達 1,652 億元。

(3)全球汽車產業產銷概況

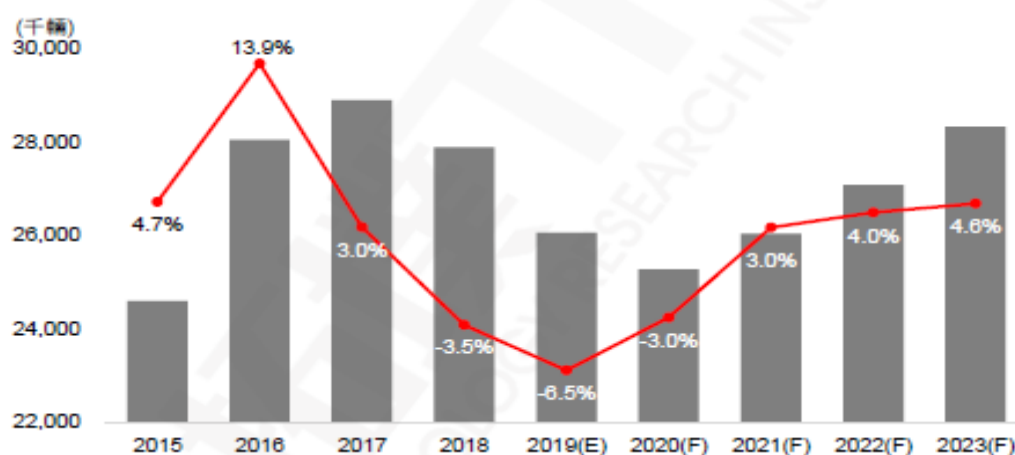


根據拓璞產業研究所(2019 年 8 月)研究資料顯示，2019 年全球車市規模預估為 9,262 萬輛，較 2018 年衰退 2.7%，總量再次下調的原因來自中國和美國兩大市場下滑，此外中美貿易戰升級，美國與中國皆調高眾多商品的進口關稅，使得全球經濟陷入衰退，車輛的新購和換購需求與經濟發展的聯動性高，一旦對未來經濟發展保持保守態度則影響消費支出金額與意願。

全球汽車市場主要市場為中國大陸及美國，說明二大市場之狀況如下：

A. 中國大陸

中國汽車銷售量預估

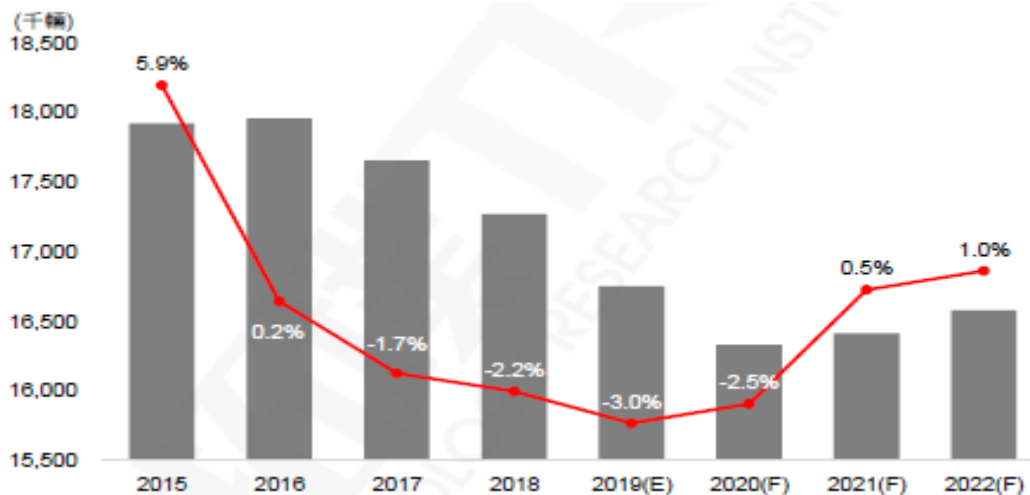


資料來源：拓璞產業研究所，2019/08

中美貿易戰在方興未艾之際，中國雖加快削弱新能源車補貼，並推出一些刺激車市之方案，包括優化內需方案，鼓勵農村汽車更新換代、增值稅由 16% 調降至 13% 政策，引起車企主動降價求量；於 2019 年 7 月 1 日實施的車輛購置稅新規，依據消費者實際購買價課購置稅，將讓消費者交車成本下降，實施《國六廢氣排放標準》也讓國五汽車大幅度降價去化庫存，但並未反轉 2019 上半年車市衰退。依據拓璞產業研究所資料顯示，2019 年中國汽車銷售量預計將下跌至 2,600 萬輛，衰退幅度至 6.5%。

B. 美國

美國汽車銷售量預估

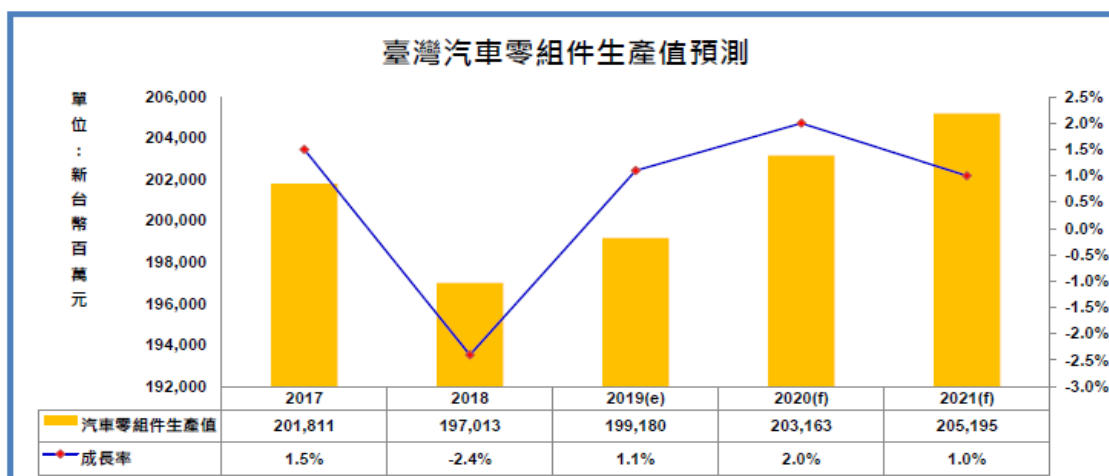


資料來源：拓璞產業研究所，2019/08

同樣受到中美貿易戰影響，美國將自中國進口 2,000 億美元商品之關稅從 10% 拉升到 25%，其中涉及多項汽車零組件，將使美國汽車終端價格上升數千美元，且汽車貸款利率仍高，購車計畫可能轉向二手車市場不利於新車銷售，預期 2019 年美國汽車銷售量將下滑 3%，總量約 1,675 萬輛。

(4) 汽車零組件概況

A. 台灣



資料來源：經濟部統計處(2019)；工研院產科國際所(2019/10)

根據工研院產業科技國際策略發展所研究資料(2019/10)研究報告指出，台灣國產零組件市場變化受到國內整車零組件需求與外銷市場影響，國內整車零組件需求一方面受到整車銷售量影響，另一方面亦與國產化率相關，2018年汽車零組件產值新臺幣1,970.1億元，較2017年衰退2.4%，預測2019年景氣持穩，帶動內需市場與汽車零組件外銷成長，汽車零組件產值新臺幣1,991.8億元，較2018年成長1.1%。

B. 中國

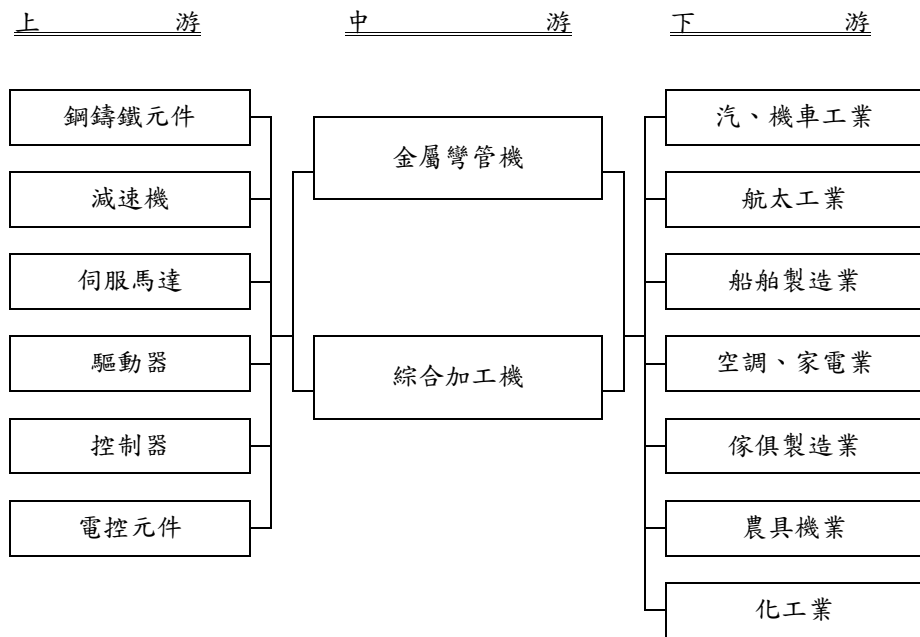
根據工研院 IEK(2020/3)研究報告指出中國大陸是全球最大的汽車與零組件市場，汽車生產線的產能最主要的功用以供應內需市場為主，無論是短期或中長期發展，肺炎疫情(COVID-19)最直接影響是造成中國大陸車市衰退，中國汽車協會推估2020年第1季肺炎疫情(COVID-19)對中國大陸將造成汽車銷售量衰退7~10%，因為春節長假、封城與物流中斷的關係，對一向以中國大陸自主品牌為配套的臺灣汽車零組件廠商，短期內會受到負面影響。由中國大陸汽車供應鏈中斷引發的整車廠停工，正在從中國大陸波及到日韓與全球其它地區，這場因肺炎疫情(COVID-19)引發的全球汽車產業鏈中斷，反映了全球化背景下，各大車廠對中國大陸生產零組件的高度依賴。據中國汽車工業信息網顯示的信息，中國共有10萬餘家本土汽車零組件廠商。這些零組件廠商創造了全球80%以上的汽車零組件。

根據工研院 IEK(2020/3)研究報告指出，美中貿易戰與肺炎疫情(COVID-19)造成中國大陸對美國汽車零組件出口明顯減少，中國大陸2019年出口值643億美元，對美國出口占出口總值29.0%，較2018年衰退25.1%，做為世界工廠的中國大陸雖然為汽車產業提供市場與零組件供應，隨著疫情擴展與供需失衡，預估2020年第2季與第3季之後歐美日韓等主要汽車生產國家對汽車零組件組裝與售後維修需求將出現失調，尋求中國大陸以外的汽車零組件來源將變得非常殷切。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要經營彎管機及工具機等各種自動化機械設備之設計製造、安裝與零件買賣業務等。因其加工過程較為複雜，所需零組件種類眾多，藉由協力廠商配合零件之加工製造等生產過程，以專業分工方式整合機械之製造。該行業生產所需原料包括鑄件、電控元件、控制器、減速機、伺服馬達及驅動器等，而汽機車工業、航太工業、船舶製造業、空調家電業、傢俱製造業、農具機業及化工業等為其下游產業。

上、中、下游關聯圖如下：



3. 產品之各種發展趨勢

發展工業 4.0 與智慧機械製造，已逐漸成為全球主要製造國家競爭力提升之首要策略，因此結合設備與機器手臂，整合感測器、物聯網、雲端及巨量資料分析與服務，形成自動化、智慧化及人機協同工作之機械設備與智慧製造系統為未來產業之發展趨勢。

4. 競爭情形

依據客戶之金屬管件需求進行彎管機開發設計，故設備客製化程度相對較高，即所具備之冷彎技術門檻較高，目前台灣除本公司外，較具規模之尚有未公開發行之和和機械及喬陞機械；全球生產彎管機之廠商集中在工業化程度高及發展較早之英美、日本及西歐等國，如英國 ADDISON 公司、義大利 BLM 集團、日本千代田株式會社及 Comco 株式會社、瑞典 HERBER 公司和美國 Eaton Leonard 公司等十餘家廠商。由於彎管機主要應用於生產講求時效之汽車零組件，因此除設備品質外，及時提供客戶維修服務為提升競爭優勢之關鍵，本公司透過設立海外子公司及代理經銷商，已在全球各主要區域建置綿密之維修網絡，有助於本公司在激烈之競爭環境中勝出。

在工具機方面，全球主要生產工具機之國家有大陸、德國、日本、韓國、義大利、美國與台灣，除台灣工具機廠商係屬中小企業外，其他國家大都為大型企業，如日本的 DMG 森精機、大隈、義大利 Trumpf 等公司。而台灣生產工具機較知名廠商為上市櫃公司之東台、亞崙、台中精機、程泰等，以中小企業為主之台灣工具機產業，缺乏大集團或國家力量支撐，因而與日本、韓國等主要對手競爭在國際市場競爭處於劣勢，惟因具彈性生產、快速交貨，且在整機、模組、零配件協力廠之產業分工下，展現靈活、快速之供應體系，並創造生產成本低及交期短之競爭優勢。

(三)技術及研發概況

1.技術層次

由於機械設備之設計、開發與製造需要長期經驗之累積及規劃能力，本公司藉由技術經驗之傳承及積極培養人才之方式，得以持續開發符合客戶需求之設備，生產技術由傳統的油壓彎管機不斷提升至低噪音汙染、低廢油汙染及符合全球綠能環保規章之全電伺服馬達彎管機，金屬管件之可彎管徑範圍已達 0.8mm~220mm，滿足市場對產品多樣化之需求。近年來本公司亦積極投入智能化工作站之開發，依據生產需求，配備彎管、擴管、縮管、切管、倒角、檢具、上下料等各種管類週邊加工機，整合為完整全自動生產工作站，除大幅降低人力需求，取代重複、危險的工作外，更有效提升生產效率與品質穩定。

除在硬體技術方面之精進外，本公司不斷延攬軟體開發人才，已建構優秀之數控軟體開發團隊，並開發出亞洲第一套 PC-Based 之控制系統，不僅提升軟體設計之自由度與友善之人機界面，並透過教導式軟體的流程編輯，大幅降低設備使用者的操作門檻，有效縮短學習成本。另外因應智能化工作站開發，本公司自行開發中控系統軟體，有效提升各製程間之溝通反應速度，更可利用大數據分析及 3D 模擬軟體功能，規劃並預知生產流程，得出最佳的工序安排與各單機設備的生產效率規劃，同時透過平易近人的中控系統介面，使用者能夠依據產線的需求，方便快速進行流程規劃，大幅提升生產之彈性。

2.研究發展人員與其學經歷

單位：人

| 項 目 | | 108 年度 | | 109 年 3 月 31 日 | |
|---------|---------|--------|--------|----------------|--------|
| | | 人數 | % | 人數 | % |
| 學歷分佈 | 碩士(含以上) | 8 | 17.78 | 8 | 18.60 |
| | 大學(專) | 33 | 73.33 | 31 | 72.10 |
| | 高中(含以下) | 4 | 8.89 | 4 | 9.30 |
| | 合計 | 45 | 100.00 | 43 | 100.00 |
| 平均年資(年) | | 6.4 | | 6.19 | |

3.最近五年度每年投入之研發費用

單位:新台幣仟元

| 年度 | 104 年 | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 108 年 |
|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 研發費用 | 40,935 | 53,097 | 64,922 | 61,816 | 57,061 |
| 占營收淨額(%) | 3.43 | 3.82 | 4.31 | 4.31 | 5.80 |

4.開發成功之技術或產品

茲將最近三年來之設計研發成果列表如下：

(1)全廠自動化設備

| 項目 | 開發成功之技術或產品 | 主要用途及功能 |
|----|--------------------------------------|------------------|
| 1 | 智能化全自動工作站。 | 提升客戶生產效率，降低產品不良率 |
| 2 | 開發與製造六軸機器手臂 (YR007, YR020, YR060) | 跨入新產業並導入智能化工作站 |
| 3 | 手臂自動焊接系統 | 擴展手臂應用領域 |
| 4 | 開發油電型左右旋彎管機 | 降低成本，提升客戶購買意願 |
| 5 | 開發手臂拋光應用 | 開發非金屬材料新產業加工應用 |

| | | |
|---|------------------------|-------------|
| 6 | 開發大型彎管設備(OD220) | 參與大型造船計劃 |
| 7 | 開發全電型週邊設備 (切管&管端成型) | 符合世界綠能環保趨勢。 |
| 8 | 手臂雷射切割技術 | 應用於成型管件二次加工 |

(2)工具機

| 年度 | 開發成功之技術或產品 | 主要用途及功能 |
|------|---|---|
| 106年 | YTH101300 度斜背式硬軌車床 YBH-3000 搪孔機 動力銑刀塔模組 | W 軸 500mm, 臥式搪床 車銑複合機 大型搪孔型銑床 提供客戶多元化加工模組選用 |
| 107年 | YLA1890 大型線軌銑床 YTH101300 度斜背式硬軌車床 6 軸機械手應用 | 線軌 1800x900x900 行程銑床 增加 Y 軸及副主軸機能 開發 YLM 6 軸機械手與車銑床 上下料連結機能 |
| 108年 | YLA2090 大型線軌銑床 YTH15800 度斜背式硬軌車床 Gantry Robot 門型機械手應用 主軸負載監控機能 | 線軌 2000x900x900 行程銑床 A2-11 夾頭 15" 大孔徑車床 開發車床門型機械手上下料 機能 提供客戶設定負載條件, 防止 工件及刀具異常毀損 |

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期發展計畫

- (1)開發新市場，擴充全球市場。
- (2)優化既有產品軟、硬體功能，並提升既有產品的創新開發，因應全自動化整廠設備的需求。
- (3)整合各供應系統，維持品質並縮短交期以滿足客戶需求，提升獲利空間。
- (4)提供更即時的全球服務體系，鞏固客戶關係，強化與客戶的互動，從客戶公司延伸到其關係企業以達市場與產品的拓展。
- (5)投入機械手臂應用，導入智能化工作站的開發，服務更多產業。

2.長期業務發展計畫

- (1)開發大型設備，藉以擴充設備的多樣性，提升全自動化整廠設備的供應能力。
- (2)多角化策略，開發非車用市場，擴充市場規模。
- (3)透過提升生產技術、整合集團資源、產品創新研發、建立完善管理制度及研發人才培育等方面之中長期規劃，用以永續經營及創造未來持續成長的空間。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

| 地區 | 年度 | 107 年度 | | 108 年度 | |
|-----|----|-----------|--------|---------|--------|
| | | 金額 | 比率% | 金額 | 比率% |
| 內 銷 | | 99,168 | 6.92 | 103,753 | 10.54 |
| 外銷 | 亞洲 | 717,207 | 50.04 | 523,945 | 53.21 |
| | 美洲 | 519,814 | 36.26 | 287,500 | 29.20 |
| | 歐洲 | 74,333 | 5.19 | 51,019 | 5.18 |
| | 其他 | 22,801 | 1.59 | 18,436 | 1.87 |
| 合 計 | | 1,433,323 | 100.00 | 984,653 | 100.00 |

2.市場佔有率

本公司全自動整廠設備主係為數控彎管機、切管機及管端成型機等，依經濟部統計處產品統計分類將歸類為金屬成型機；而工具機則屬綜合加工機，並以經濟部統計處工業產銷存動態調查 108 年台灣廠商銷售值來核算，本公司全自動整廠設備及工具機於台灣約略市場佔有率分別為 7.45% 及 0.20%。

單位：新台幣千元

| | 穎漢公司 108 年銷售值(A) | 台灣地區 108 年銷售值(B) | 約略市場佔有率 (A/B) |
|---------|---------------------|---------------------|------------------|
| 全自動整廠設備 | 808,419 | 10,854,110 | 7.45 |
| 工具機 | 51,189 | 25,894,863 | 0.20 |

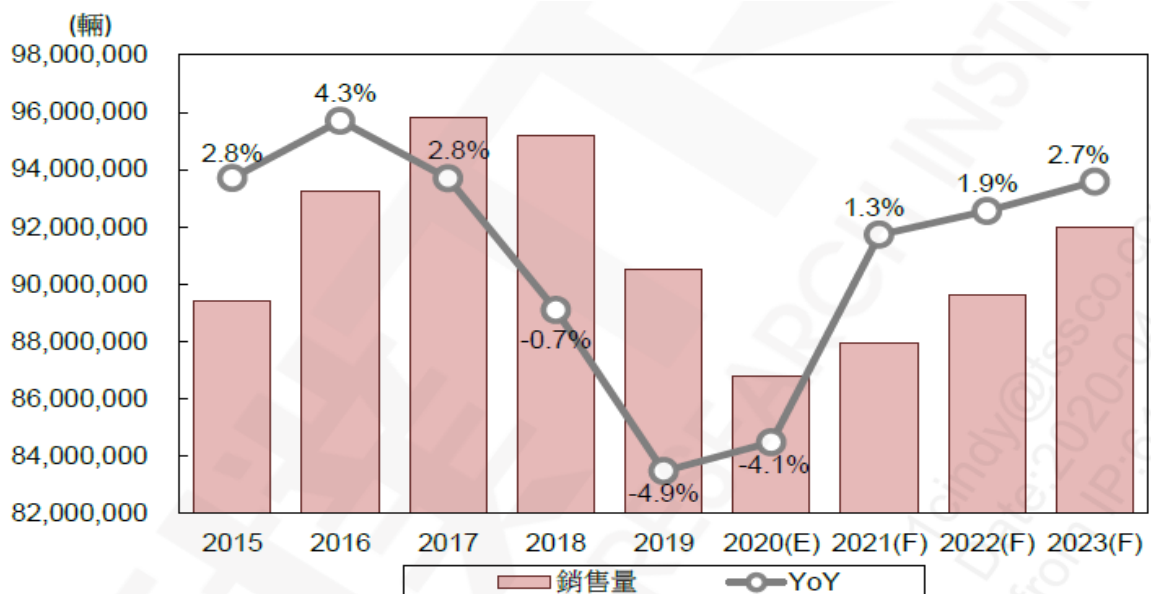
資料來源：本公司年報；經濟部統計處(金屬成型機、綜合加工機統計資料)

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司產品下游應用與汽車產業有高度相關性，故將產業發展說明如下：

(1)汽車產業

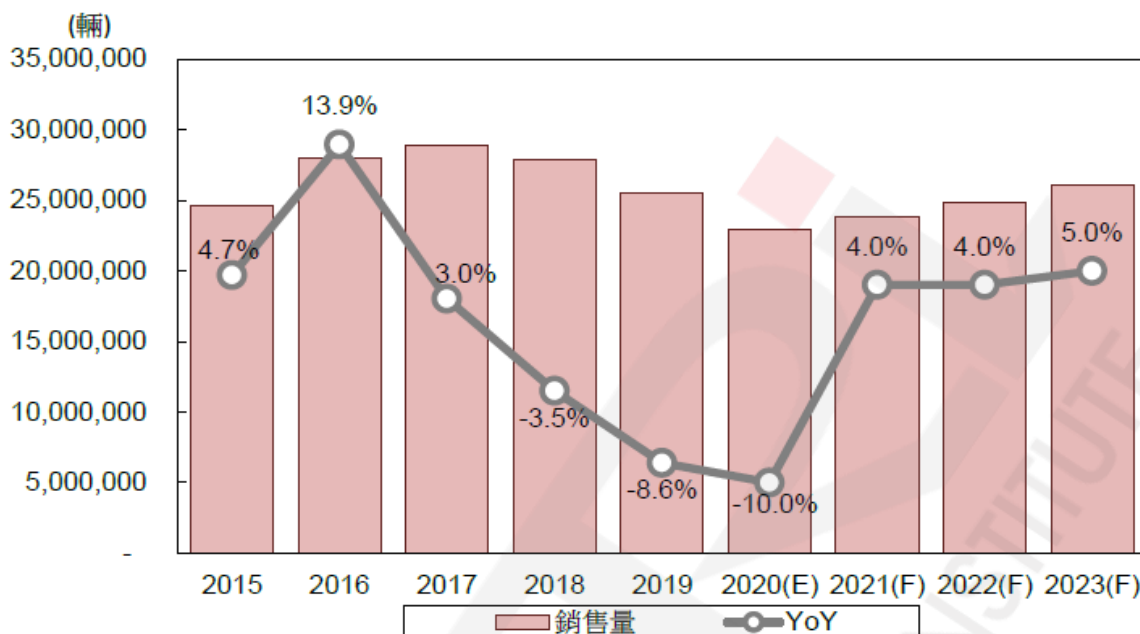
2015~2023 年全球汽車市場規模



資料來源：拓璞產業研究所，2020/02

根據拓璞產業研究所(2020年2月)研究資料顯示，汽車市場在2020年受中國新型冠狀病毒攪亂，在停工和缺料不確定下，導致產能減少，而憂慮感染的情況則讓銷售量急凍，也因中國身為全球汽車供應鏈的一環，造成海外整車工廠因缺量而出現缺口，預估2020年全球汽車市場將較2019年衰退4.1%。

2015~2023年中國汽車市場規模預估



資料來源：拓璞產業研究所，2020/02

根據拓璞產業研究所(2020年2月)研究資料顯示，受中國新型冠狀病毒影響，已造成汽車市場需求和供給端衝擊，而需求能否回升需視疫情受控制的速度及對經濟的衝擊，以及能否有實質政策頒布，目前將2020年中國汽車銷售量預估下調至2,300萬輛，年衰退為10%。

(2) 汽車零組件產業

臺灣2020年Q1及全年汽車零組件產值預估

| 項目 | 2020-Q1 | 2020-全年 |
|----------------|---------|---------|
| 產值 (新台幣億元) | 551.2 | 2,284.3 |
| 與2019年同期比較 (%) | -3.7 | 3.6 |

資料來源：工研院產科國際所(2020/03)

根據工研院產科國際所(2020/3)研究報告指出由於臺灣汽車零組件以北美、歐洲與日本為外銷主力市場，短期(1~3個月)因肺炎疫情(COVID-19)導致供應不繼，封城造成物流中斷、補給不足，對汽車零組件供應鏈造成負面影響，部分汽車零組件如自中國大陸進口，提供國產車組裝配套，不利於整車組裝與售後維修，拖累廠商營收表現，預期2020年Q1產值達新台幣551.2億元，較2019年同期減少3.7%。假設疫情於2020年6月結束，臺灣2020年全年汽車零組件產值預估達2,284億元，較2019年成長3.6%。

4. 競爭利基

(1) 計劃性與彈性化生產，掌握市場先機

為配合客製化產品及縮短交期需求，本公司不斷提高產品附加價值，並透過外包體系及模組化生產技術建立，以降低生產成本，縮短交期；另本公司多年來所累積之研發設計經驗，除採彈性化設計生產因應多樣化之市場需求以滿足不同客戶加工需求外；另將機械功能歸納分析開發設計模組化生產，降低成本，縮短機械研發時間，以價格、速度與彈性的優勢，掌握未來市場之先機。

(2) 廣設海內外銷售及維修據點，提供完善售後服務

本公司主要客戶大多是24小時生產模式，故設備品質均需維持一貫性，而完善的售後服務更能縮短客戶待機時間。本公司除透過自行設立海外據點外，更積極於全球尋求合適優良之代理商，並提供培訓機制，以提供售後完善的技術支援，俾能拓展海內外銷售市場，提升與客戶的依存度，顯見本公司之產品性能佳、售後服務系統完善，甚獲客戶好評。

(3) 整廠整線研發能力佳，利基性產品持續推出

本公司整廠整線研發能力優異，主要集中於汽車產業，相較大多數同業只能維持單機作業，本公司提出小型工作站概念，更能快速整合推出利基性產品。此外，本公司累積全球銷售經驗厚植實績，配合客戶產品加工屬性，客製化設計生產設備，運用彈性製造能力以提高整體獲利水準，以提昇各項經營績效及集團整體獲利能力。

(4) 堅強可靠的研發團隊

本公司不斷配合客戶多樣化之需求，進行新產品開發及改良，藉由長年累積的關鍵技術及研發創新能力，提供客戶彎管技術最佳解決方案，且本公司研究成果顯著，於國內外共取得多項專利，並獲得全球國際汽車零組件大廠的認證，有助於業務的持續開拓。

5. 未來發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 具專業設計經營團隊及生產技術與經驗，快速因應市場需求

本公司經營團隊從事彎管設備設計及生產已逾30年，累積多年研發之專業生產技術與經驗，且尤其注重其經驗技術傳承，使產品開發時間得以縮短，生產更具效率，並結合產官學研之技術合作，使機械設計層級與產品精度得不斷提升，有利迅速反應產品市場走向，進而掌握市場銷售脈動，取得客戶之信賴與肯定。

B. 推動智慧機械產業，產業前景持續發展

機械產業屬政府規劃高附加價值、高科技之十大新興工業，而近年來中國大陸及東南亞等地區蓬勃發展之電子資訊及汽機車工業，為機械產業提供極佳之機電整合資源及自動化設備市場；台灣居於亞太製造中心，地理位置優越，可作為美國、加拿大及日本機械產業轉往中國及東南亞之生產轉運基地。近年來經濟部積極規劃推動之「智慧機械產業推動方案」，以精密機械之推動成果及資通訊科技能量為基礎，導入智慧化相關技術，建構智慧機械產業新生態體系，使台灣成為全球智慧機械研發製造基地及終端應用領域整體解決方案提供者。

C.全球生產力人口降低，自動化比重提高

全球先進國家人口老化與少子化，使就業人數逐漸下滑，進而造成產業發展危機，例如日本製造業2020年就業人口，相較於90年代將減半；德國2025年的就業人口，相較2011年也將下滑650萬人。為因應勞動人口數減少，各國已積極推動數位製造、智慧製造等相關政策，以鞏固國家產業競爭力，因此在自動化生產設備需求提高下，將成為本公司業績成長之動力。

D.獨特的整廠整線研發能力

本公司不斷進行新產品之開發，採客製化、多樣少量生產，並藉由優秀資深之工程師持續提升本身製造能力，用其特殊的軟體控制能力將整廠整線設備與自動化小型工作站的研發能力推進到下一代機器人產業，更能拉大與單線作業同業間的差距。

E.進入全球高階汽車市場供應鏈

本公司以「YLM」品牌打進全球汽車零組件製造商之設備供應商，其產品品質及技術水準已獲肯定，獲得ISO9001:2000品質認證和歐盟CE MARK認證，並提供全球前20大車廠最高規格的機器安全規範，多年來堅守高品質政策並致力提升客戶滿意度，不斷研發新產品，除持續與汽車供應鏈各大廠持續開發未來新車之外，更可進一步以此為基礎進軍全球高階汽車市場。

(2)不利因素

A.產品國際化競爭激烈

相較於歐美各國，我國內銷市場相對較小，同業產品外銷比例高，面對高檔歐、美、日工具機產品壓迫，及低階大陸產品的追趕，同級性的韓國產品亦在市場中活躍，國內同業產品同質性高，價格競爭激烈。

因應對策：

本公司近年落實產品區隔政策，避免同業低價產品削價競爭，並積極拓展海外市場，廣設銷售服務據點，強化代理商之行銷維修能力，建立彼此密切合作關係，藉以擴大海外市場營運規模；此外，藉由自行研發或參與研究機構技術合作計劃，開發高精密、自動化、高性能之設備，以提升附加價值，創造市場區隔。

B.兩岸勞工工資上揚、生產成本提高

國內技術人才培養不易且有經驗之勞工市場不足，另近年政府逐步調整福利政策、提高基本工資，造成營運成本逐步增加。

因應對策：

積極加強員工之教育技術訓練，以及加強整體工作環境，降低員工流動率；另提升生產效能，增加投資自動化設備及外包作業，減少對人力之直接需求，提高員工工作效率並降低生產成本。

C.中國大陸政府持續推動產業結構調整

隨著中國大陸經濟崛起，中國政府持續推動產業結構調整，提出「中國製造2025」規劃，將發展智慧製造、高階製造裝備及工業機器人等產業列為重要政策，並透過自行研發、併購或提高機械設備自製率等多種方式，逐漸減少國外中高階機械設備進口，並擴大外銷中低階產品，以扶持中國本土企

業的成長，中國本土設備業者將快速成長並威脅台灣機械設備商。

因應對策：

本公司長期耕耘彎管機及綜合加工機多年，在面臨中國大陸設備商的崛起，除積極強化自身的研發創新能力與專利佈局外，達成高效率及高速度之客戶期待，清楚區隔本公司在專業服務上與中國設備商之差異，提供資訊流及物流的專業整合能力；並積極佈局大陸市場，於天津設立營運及生產基地，為客戶提供更完善的服務並創造更多附加價值，更深入連結與客戶的合作關係。

D.部分原料仰賴國外大廠

目前關鍵性零組件如數值控制器、驅動器、伺服馬達、精密軸承等技術仍掌握在日本、德國等廠商，由於該項零組件占成本比重較高，對於產業日後發展及國際競爭力將較為不利。

因應對策：

由於關鍵性零組件大廠均以全球佈局為經營模式，廣泛供應世界各地之設備廠商，各零件廠之間彼此競爭，若無特別變數並無停止供貨之虞，且該公司採分散供貨來源並保持多家供應商往來，並積極開發台灣在地供應商之可行性，以降低貨源過度集中及價格波動之風險。

E.外銷依存度高，易受匯率變動影響獲利水準

該公司產品以外銷為主，部分原料亦向國外供應商採購，因外銷金額大於外購金額，在經常性進銷款項可互相沖抵之下，仍留外幣淨部位，故匯率波動對該公司獲利水準具一定程度之影響。

因應對策：

該公司財會部門平常均與往來銀行外匯部門密切聯繫，藉由銀行提供之匯率變動分析及諮詢服務，充分掌握匯率走勢，同時收集匯率變化之相關資訊，掌握國內外匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動產生之負面影響。另業務人員於報價時即考量匯率變動趨勢，評估產品售價調整，以保障公司之利潤。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

| 產(商)品項目 | | 重要用途或功能 |
|---------|-------|--|
| 全自動整廠設備 | 彎管機 | 1.以自行開發的先進的智慧軟體與 3D 軟體技術，使冷彎工藝與設備能滿足汽車零部件生產、傢俱、家電、健身設備、船舶製造商等等的應用需求。 2.大管徑工件、薄管壁及小 DR 之彎曲半徑加工，適用大卡車管件、重工業、造船、輸送管等產業加工件。 |
| | 切管機 | 垂直精密滑道上下進退刀，鋸切穩定，精度高。 |
| | 管端成型機 | 應用於各種金屬管材質管件之擴管或縮管。 |
| 工 具 | 機 | 主軸為垂直狀態的加工中心機，可從事銑削、鑽削、鏜削及切削螺紋等工序，主要用於高精密金屬零件加工，可快速切削金屬、非金屬圓形工作物。 |

2. 主要產品之產製過程

製令→備料→上漆→裝配→配電→數控整合→試車→試模→成車

(三) 主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 供應狀況 |
|------------------|-------------|
| 減速機、控制器、伺服馬達、驅動器 | 貨源穩定，供應狀況良好 |

(四) 最近二年度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廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元

| 項目 | 107 年度 | | | | 108 年度 | | | | 109 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 | 博世力士樂 | 83,601 | 12.33 | 無 | 博世力士樂 | 31,887 | 7.24 | 無 | 博世力士樂 | 1,942 | 3.85 | 無 |
| | 其他 | 594,664 | 87.67 | - | 其他 | 408,503 | 92.76 | - | 其他 | 48,549 | 96.15 | - |
| | 合計 | 678,265 | 100.00 | - | 合計 | 440,390 | 100.00 | - | 合計 | 50,491 | 100.00 | - |

增減變動說明：

博世力士樂為伺服馬達及驅動器之供應商，最近二年度均為本公司之第一大供應商，108 年度進貨金額及比重較 107 年度減少，主係 108 年度整體市場前景欠佳減少備貨所致。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨金額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元

| 項目 | 107 年度 | | | | 108 年度 | | | | 109 年度截至前一季止 | | | |
|----|---------|-----------|---------------|---------|---------|---------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | YLM USA | 400,703 | 27.96 | 實質關係人 | YLM USA | 212,009 | 21.53 | 實質關係人 | YLM USA | 8,098 | 5.27 | 實質關係人 |
| | 其他 | 1,032,620 | 72.04 | - | 其他 | 772,644 | 78.47 | - | 其他 | 145,627 | 94.73 | - |
| | 合計 | 1,433,323 | 100.00 | - | 合計 | 984,653 | 100.00 | - | 合計 | 153,725 | 100.00 | - |

增減變動說明：

YLM USA 為本公司北美地區 Tenneco 之銷售代理商，因受中美貿易戰市場減少資本投資下 Tenneco 減少下單，連帶影響本公司對其銷售額衰退。

(五)最近二年度生產量值表

單位：台；新台幣千元

| 年度 生產量值 主要商品 | 107 年度 | | | 108 年度 | | |
|--------------------|--------|-----|---------|--------|-----|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 全自動整廠設備 | 605 | 390 | 729,501 | 575 | 358 | 521,022 |
| 工具機 | 97 | 58 | 89,930 | 78 | 31 | 49,892 |
| 合計 | 702 | 448 | 819,431 | 653 | 448 | 570,914 |

(六)最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣千元

| 年度 銷售量值 主要商品 | 107 年度 | | | | 108 年度 | | | |
|--------------------|--------|--------|-----|-----------|--------|---------|-----|---------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 全自動整廠設備 | 37 | 50,446 | 353 | 1,147,764 | 64 | 74,717 | 290 | 733,702 |
| 工具機 | 20 | 34,416 | 38 | 63,275 | 10 | 15,787 | 20 | 35,402 |
| 其他 | - | 14,306 | - | 123,116 | - | 13,249 | - | 111,796 |
| 合計 | 57 | 99,168 | 391 | 1,334,155 | 74 | 103,753 | 310 | 880,900 |

註：其他主要為零件、維修及模具收入等，且因單位不一，故不予以彙總。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

| 年度 | | 107 年底 | 108 年底 | 109 年 3 月 31 日 |
|-----------|------|--------|--------|----------------|
| 員工人數 | 直接 | 189 | 208 | 199 |
| | 間接 | 354 | 320 | 298 |
| | 合計 | 543 | 528 | 497 |
| 平均年歲 | | 38.41 | 38.99 | 39.00 |
| 平均服務年資(年) | | 4.86 | 5.66 | 6.03 |
| 學歷分佈比率(%) | 博士 | 0.37 | 0.38 | 0.40 |
| | 碩士 | 3.50 | 3.41 | 3.82 |
| | 大專 | 62.06 | 61.17 | 60.97 |
| | 高中 | 29.28 | 29.17 | 29.18 |
| | 高中以下 | 4.79 | 5.87 | 5.63 |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施及實施情形：

為員工及眷屬辦理勞保、健保及團體保險，創造員工無後顧之憂的工作環境。另提供年節禮品、禮金、生育及婚喪致意等補助。

2.員工進修及訓練情形

本公司不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，另視需要亦派員參加外部機構舉辦

之訓練，提供員工完整之訓練及進修管道。

3. 退休制度及其實施情形

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制後，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司屬「勞動基準法」適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司建立完善之提案制度，受理員工對工作流程、管理制度改善、員工意見投訴廣徵員工各方意見，以做為公司各項措施改善之參考。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係尚稱和諧，自創立以來均未發生勞資糾紛事件，惟本公司仍持續加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能，截至目前並無重大勞資爭議產生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，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，應說明無法合理估計之事實：

本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並未發生重大勞資糾紛之情事。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|--------------|---------------------|------------------|--|
| 專利授權 | 工業技術研究院 | 104/9/15 起 14 年內 | 機械手臂腕關節結構授權 | 1.不得使用乙方、其員工及其所屬單位相同或類似名稱、商標等 2.非經事前書面同意，不得在我國管轄區域外實施或運用本專利或製造、組裝本產品。 |
| 技術移轉 | 工業技術研究院 | 105/1/1-109/12/31 | 機械手臂開發 | 1.不得使用乙方、其員工及其所屬單位相同或類似名稱、商標等 2.非經事前書面同意，甲方不得在我國管轄區域外使用。 |
| 融資合約 | 台銀-安平分行 | 103/5/8-113/5/8 | 土地建物擔保借款 | 無 |
| 融資合約 | 兆豐-永康分行 | 106/3/16-121/3/16 | 廠房及土地擔保借款 | 無 |
| 租賃合約 | 穎霖機械工業股份有限公司 | 106/7/1~109/6/30 | 永康廠房租賃 | 無 |
| 租賃契約 | 郭豐連/郭豐銘 | 109/1/1~109/12/31 | 台中辦公室租賃 | 無 |
| 租賃契約 | 天津精豐機械有限公司 | 108/4/1~126/3/31 | 天津穎漢廠房租賃 | 無 |
| 租賃合同 | 上海頌堯實業有限公司 | 105/1/1~110/2/28 | 上海穎亨廠房租賃 | 無 |
| 保險合約 | 新光產物保險股份有限公司 | 108/5/23~109/5/23 | 科工一廠建物、機器設備及貨物火險 | 無 |
| 保險合約 | 兆豐產物保險股份有限公司 | 108/7/15~109/7/15 | 永康廠機器設備及貨物火險 | 無 |
| 保險合約 | 新光產物保險股份有限公司 | 108/11/30~109/11/30 | 科工二廠建物、機器設備及貨物火險 | 無 |
| 保險合約 | 中國人民財產保險公司 | 108/5/6~109/5/5 | 天津穎漢設備及存貨火險 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，會計師姓名及查核意見

(一) 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 當年度截至 109年3月31日 財務資料 |
| 流動資產 | 1,112,856 | 1,351,719 | 1,972,358 | 2,162,601 | 2,021,623 | 2,016,347 |
| 不動產、廠房 及 設 備 | 551,421 | 553,648 | 847,348 | 816,117 | 764,553 | 754,504 |
| 無形資產 | 8,097 | 4,658 | 3,833 | 1,330 | 779 | 673 |
| 其他資產 | 24,811 | 36,514 | 39,618 | 50,169 | 262,181 | 215,290 |
| 資產總額 | 1,697,185 | 1,946,539 | 2,863,157 | 3,030,217 | 3,049,136 | 2,986,814 |
| 流 動 | | | | | | |
| 負 債 | | | | | | |
| 分配前 | 495,515 | 659,467 | 1,019,959 | 1,223,169 | 1,353,009 | 1,352,850 |
| 分配後 | 555,555 | 749,527 | 1,155,051 | 1,324,488 | 1,353,009 | 1,352,850 |
| 非流動負債 | 401,734 | 389,660 | 575,961 | 531,765 | 590,150 | 575,563 |
| 負 債 | | | | | | |
| 分配前 | 897,249 | 1,049,127 | 1,595,920 | 1,754,934 | 1,943,159 | 1,928,413 |
| 分配後 | 957,289 | 1,139,187 | 1,731,012 | 1,856,253 | 1,943,159 | 1,928,413 |
| 歸屬於母公司 業主之權益 | 795,470 | 891,908 | 1,260,313 | 1,268,086 | 1,096,287 | 1,049,771 |
| 股 本 | 600,400 | 600,400 | 675,460 | 675,460 | 675,460 | 675,460 |
| 資 本 公 積 | 3,200 | 3,200 | 248,555 | 248,555 | 248,555 | 248,555 |
| 保 留 盈 | | | | | | |
| 餘 | | | | | | |
| 分配前 | 191,026 | 296,627 | 675,460 | 360,444 | 194,769 | 150,887 |
| 分配後 | 130,986 | 206,567 | 248,555 | 259,125 | 194,769 | 150,887 |
| 其他權益 | 844 | (8,319) | (11,349) | (16,373) | (22,497) | (25,131) |
| 庫 藏 股 票 | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | 4,466 | 5,504 | 6,924 | 7,197 | 9,690 | 8,630 |
| 權 益 | | | | | | |
| 分配前 | 799,936 | 897,412 | 1,267,237 | 1,275,283 | 1,105,977 | 1,058,401 |
| 分配後 | 739,896 | 807,352 | 1,132,145 | 1,173,964 | 1,105,977 | 1,058,401 |
| 總 額 | | | | | | |

註1：上述財務資料經會計師查核或核閱簽證。

註2：108年虧損撥補案尚未經股東會決議。

(二) 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 年度 項目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-----------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 流動資產 | | 900,969 | 1,124,147 | 1,716,845 | 1,910,469 | 1,756,801 |
| 採用權益法之投資 | | 80,543 | 128,739 | 167,402 | 183,086 | 226,111 |
| 不動產、廠房及設備 | | 542,821 | 537,388 | 827,131 | 798,855 | 749,762 |
| 無形資產 | | 8,097 | 4,658 | 3,833 | 1,330 | 779 |
| 其他資產 | | 23,082 | 35,186 | 38,257 | 48,737 | 159,031 |
| 資產總額 | | 1,555,512 | 1,830,118 | 2,753,468 | 2,942,477 | 2,892,484 |
| 流動負債 | 分配前 | 358,308 | 548,550 | 917,194 | 1,142,626 | 1,301,504 |
| | 分配後 | 418,348 | 638,610 | 1,052,286 | 1,243,945 | 1,301,504 |
| 非流動負債 | | 401,734 | 389,660 | 575,961 | 531,765 | 494,693 |
| 負債總額 | 分配前 | 760,042 | 938,210 | 1,493,155 | 1,674,391 | 1,796,197 |
| | 分配後 | 820,082 | 1,028,270 | 1,628,247 | 1,775,710 | 1,796,197 |
| 權益 | | 795,470 | 891,908 | 1,260,313 | 1,268,086 | 1,096,287 |
| 股本 | | 600,400 | 600,400 | 675,460 | 675,460 | 675,460 |
| 資本公積 | | 3,200 | 3,200 | 248,555 | 248,555 | 248,555 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 191,026 | 296,627 | 347,647 | 360,444 | 194,769 |
| | 分配後 | 130,986 | 206,567 | 212,555 | 259,125 | 194,769 |
| 其他權益 | | 844 | (8,319) | (11,349) | (16,373) | (22,497) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 795,470 | 891,908 | 1,260,313 | 1,268,086 | 1,096,287 |
| | 分配後 | 745,430 | 801,848 | 1,125,221 | 1,166,767 | 1,096,287 |

註1：上述財務資料經會計師查核簽證。

註2：108年虧損撥補案尚未經股東會決議。

(三) 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註) | | | | | |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------------|
| | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 當年度截至 109年3月31日 |
| 營業收入 | 1,193,457 | 1,391,738 | 1,504,683 | 1,433,323 | 984,653 | 153,725 |
| 營業毛利 | 484,853 | 564,666 | 549,429 | 546,761 | 317,386 | 39,301 |
| 營業(損)益 | 193,553 | 232,820 | 213,773 | 181,301 | (26,801) | (38,779) |
| 營業外收入及支出 | 11,810 | (19,511) | (29,970) | 12,269 | (33,925) | (872) |
| 稅前淨利(損) | 205,363 | 213,309 | 183,803 | 193,570 | (60,726) | (39,651) |
| 繼續營業單位 本期淨利(損) | 167,727 | 164,020 | 142,095 | 149,306 | (62,038) | (44,159) |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 167,727 | 164,020 | 142,095 | 149,306 | (62,038) | (44,159) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (1,238) | (6,504) | (2,625) | (6,168) | (5,949) | (3,417) |
| 本期綜合損益總額 | 166,489 | 157,516 | 139,470 | 143,138 | (67,987) | (47,576) |
| 淨利(損)歸屬於 母公司業主 | 169,352 | 162,897 | 140,765 | 149,298 | (64,046) | (43,882) |
| 淨利(損)歸屬於 非控制權益 | (1,625) | 1,123 | 1,330 | 8 | 2,008 | (277) |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 167,428 | 156,478 | 138,050 | 142,865 | (70,480) | (46,516) |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | (939) | 1,038 | 1,420 | 273 | 2,493 | (1,060) |
| 每股盈餘(淨損) | 2.82 | 2.71 | 2.24 | 2.21 | (0.95) | -0.65 |

註：上述財務資料經會計師查核或核閱簽證。

(四) 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註) | | | | |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 營業收入 | 1,102,425 | 1,224,920 | 1,301,818 | 1,273,482 | 838,116 |
| 營業毛利 | 437,173 | 473,668 | 448,059 | 452,467 | 266,500 |
| 營業損益 | 187,816 | 208,437 | 181,315 | 157,626 | 1,066 |
| 營業外收入及支出 | 15,569 | (4,167) | (10,218) | 31,164 | (66,145) |
| 稅前淨利(損) | 203,385 | 204,270 | 171,097 | 188,790 | (65,079) |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | 169,352 | 162,897 | 140,765 | 149,298 | (64,046) |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 169,352 | 162,897 | 140,765 | 149,298 | (64,046) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (1,924) | (6,419) | (2,715) | (6,433) | (6,434) |
| 本期綜合損益總額 | 167,428 | 156,478 | 138,050 | 142,865 | (70,480) |
| 淨利(損)歸屬於 母公司業主 | 169,352 | 162,897 | 140,765 | 149,298 | (64,046) |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 167,428 | 156,478 | 138,050 | 142,865 | (70,480) |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘(淨損) | 2.82 | 2.71 | 2.24 | 2.21 | (0.95) |

註：上述財務資料經會計師查核簽證。

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|--------------|---------|-------|
| 104 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李季珍、廖鴻儒 | 無保留意見 |
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李季珍、廖鴻儒 | 無保留意見 |
| 106 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 楊朝欽、李季珍 | 無保留意見 |
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 楊朝欽、李季珍 | 無保留意見 |
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 楊朝欽、李季珍 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一) 合併近五年度財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | | 當年度截至 109年3月31日 |
|-------------|-----------------------|--------|----------------|--------|--------|--------|---------|--------------------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 52.87 | 53.90 | 55.74 | 57.91 | 63.73 | 64.56 | |
| | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率 | 217.92 | 232.47 | 217.53 | 221.42 | 221.85 | 216.56 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 224.59 | 204.97 | 193.38 | 176.80 | 149.42 | 149.04 | |
| | 速動比率 | 75.05 | 87.24 | 115.29 | 102.71 | 78.21 | 78.77 | |
| | 利息保障倍數(倍) | 36.84 | 35.35 | 14.96 | 12.52 | (1.95) | (5.98) | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.59 | 4.82 | 3.09 | 2.00 | 1.42 | 1.09 | |
| | 平均收現日數 | 80 | 76 | 118 | 182 | 258 | 336 | |
| | 存貨週轉率(次) | 1.17 | 1.14 | 1.26 | 1.08 | 0.74 | 0.48 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.54 | 3.17 | 3.60 | 3.16 | 3.26 | 2.67 | |
| | 平均銷貨日數 | 312 | 320 | 290 | 338 | 493 | 760 | |
| | 不動產、廠房及設備 週轉率(次) | 2.50 | 2.52 | 2.15 | 1.72 | 1.25 | 0.79 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.73 | 0.76 | 0.63 | 0.49 | 0.32 | 0.20 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 10.58 | 9.29 | 6.36 | 5.52 | (1.50) | (1.29) | |
| | 權益報酬率(%) | 22.86 | 19.33 | 13.13 | 11.74 | (5.21) | (3.76) | |
| | 稅前淨利(損)占實收 資本比率(%) | 34.20 | 35.53 | 27.21 | 28.66 | (8.99) | (5.87) | |
| | 純益(損)率(%) | 14.05 | 11.79 | 9.44 | 10.42 | (6.30) | (28.73) | |
| | 每股盈餘(淨損)(元) | 2.82 | 2.71 | 2.24 | 2.21 | (0.95) | (0.65) | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) (註 2) | 4.89 | 6.56 | - | - | - | 3.72 | |
| | 現金流量允當比率(%) (註 2) | - | 0.75 | - | - | - | - | |
| | 現金再投資比率(%) (註 2) | - | - | - | - | - | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.13 | 1.15 | 1.21 | 1.24 | (1.00) | 0.66 | |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 0.75 | 1.07 | 1.10 | 0.57 | 0.87 | |

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.速動比率減少，主係本年將授信期間超過一年之帳款分類至非流動資產致流動資產減少所致。
- 2.利息保證倍數減少，主係本年度稅前淨損所致。
- 3.應收款項週轉率減少，主係本年營收欠佳且年初應收款項基期較高所致。
- 4.存貨週轉率減少，主係本年營收欠佳且年初備貨較積極所致。

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | | 當年度截至 109年3月31日 |
|---|----|----------------|------|------|------|------|--------------------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 5.總資產週轉率、不動產、廠房及設備週轉率減少，主係本年營收欠佳所致。 | | | | | | | |
| 6.資產報酬率、股東權益報酬率、稅前淨利占實收資本比率、純益率、每股盈餘減少，主係108年度獲利下降所致。 | | | | | | | |
| 7.營業槓桿度減少，主係本年度營業損失所致。 | | | | | | | |
| 8.財務槓桿度減少，主係本年度營業損失所致。 | | | | | | | |

註 1：年度財務資料經會計師查核簽證；109 年第一季經會計師核閱。

註 2：營業活動現金流量為負值，不具比較意義，故不予列示相關比率。

(二) 個體近五年度財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|---------|-------------------|----------------|--------|--------|--------|--------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 48.86 | 51.27 | 54.23 | 56.90 | 62.10 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 220.55 | 238.48 | 222.01 | 225.30 | 212.0 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 251.45 | 204.93 | 187.18 | 167.20 | 134.98 |
| | 速動比率 | 91.46 | 93.13 | 120.82 | 106.38 | 78.30 |
| 經營能力 | 利息保障倍數(倍) | 37.54 | 35.81 | 14.27 | 12.42 | (2.40) |
| | 應收款項週轉率(次) | 4.34 | 4.28 | 2.86 | 1.97 | 1.34 |
| | 平均收現日數 | 84 | 85 | 128 | 186 | 2 |
| | 存貨週轉率(次) | 1.27 | 1.28 | 1.42 | 1.26 | 0.83 |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.73 | 3.49 | 3.37 | 2.96 | 2.93 |
| | 平均銷貨日數 | 287 | 285 | 257 | 290 | 440 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.33 | 2.27 | 1.91 | 1.57 | 1.08 |
| 獲利能力 | 總資產週轉率(次) | 0.71 | 0.72 | 0.57 | 0.45 | 0.29 |
| | 資產報酬率(%) | 11.15 | 9.91 | 6.61 | 5.71 | (1.67) |
| | 權益報酬率(%) | 23.15 | 19.31 | 13.08 | 11.81 | (5.42) |
| | 稅前淨利(損)占實收資本比率(%) | 33.87 | 34.72 | 26.84 | 27.95 | (9.63) |
| | 純益(損)率(%) | 15.36 | 13.30 | 10.81 | 11.72 | (7.64) |
| 現金流量 | 每股盈餘(淨損)(元) | 2.82 | 2.71 | 2.24 | 2.21 | (0.95) |
| | 現金流量比率(%) (註 2) | 12.58 | 8.14 | - | - | - |
| | 現金流量允當比率(%) (註 2) | - | 3.37 | - | - | - |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) (註 2) | 0.45 | - | - | - | - |
| | 營運槓桿度 | 1.18 | 1.18 | 1.26 | 1.37 | 28.38 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.03 | 1.08 | 1.12 | (0.06) |

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.速動比率減少，主係本年將授信期間超過一年之帳款分類至非流動資產致流動資產減少所致。
- 2.利息保證倍數減少，主係本年度稅前淨損所致。
- 3.應收款項週轉率減少，主係本年營收欠佳且年初應收款項基期較高所致。
- 4.存貨週轉率減少，主係本年營收欠佳所致。
- 5.總資產週轉率、不動產、廠房及設備週轉率減少，主係本年營收欠佳所致。
- 6.資產報酬率、股東權益報酬率、稅前淨利占實收資本比率、純益率、每股盈餘減少：主係 108 年度獲利下降

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|-------------------------------|----|----------------|-------|-------|-------|-------|
| | | 104 年 | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 108 年 |
| 所致。 | | | | | | |
| 7.營業槓桿度減少，主係本年度營運率退致營業利益減少所致。 | | | | | | |
| 8.財務槓桿度減少，主係本年度營運率退致營業利益減少所致。 | | | | | | |

註 1：年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：營業活動現金流量為負值，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註：上表之計算公式如下：

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)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)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。（註 4）

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)。（註 5）

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(註 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；

如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

穎漢科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表之議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽、李季珍會計師查核竣事並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表之議案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

穎漢科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：蔡明志



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 八 日

穎漢科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 108 年度虧損撥補表之議案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

穎漢科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：蔡明志



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 八 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱本年報第 80 頁至第 149 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表：請參閱本年報第150頁至第217頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 107 年底 | 108 年底 | 差異 | |
|--|-----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 2,162,601 | 2,021,623 | (140,978) | (6.52) |
| 不動廠、廠房及設備 | | 816,117 | 764,553 | (51,564) | (6.32) |
| 無形資產 | | 1,330 | 779 | (551) | (41.43) |
| 其他資產 | | 50,169 | 262,181 | 212,012 | 422.60 |
| 資產總額 | | 3,030,217 | 3,049,136 | 18,919 | 0.62 |
| 流動負債 | | 1,223,169 | 1,353,009 | 129,840 | 10.62 |
| 長期負債 | | 493,285 | 447,958 | (45,327) | (9.19) |
| 其他負債 | | 38,480 | 142,192 | 103,712 | 269.52 |
| 負債總額 | | 1,754,934 | 1,943,159 | 188,225 | 10.73 |
| 股本 | | 675,460 | 675,460 | - | - |
| 資本公積 | | 248,555 | 248,555 | - | - |
| 保留盈餘 | | 360,444 | 194,769 | (165,675) | (45.96) |
| 其他權益及非控制權益 | | (9,176) | (12,807) | (3,631) | (39.57) |
| 權益總計 | | 1,275,283 | 1,105,977 | (169,306) | (13.28) |
| 增減比例變動分析說明(變動比例達 20%以上且金額達 1 千萬元以上)： | | | | | |
| (1)其他資產增加，主要係因認列集團租賃土地及廠房供營運使用及帳款授信期間超過一年轉列所致。 | | | | | |
| (2)其他負債增加，主要係認列集團租賃土地及廠房之應付租賃款所致。 | | | | | |
| (3)保留盈餘減少，主要係發放現金股利及 108 年度淨損所致。 | | | | | |
| 2.影響重大者之未來因應計畫：無。 | | | | | |

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 107 年度 | 108 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|---|-----|-----------|----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額 | | 1,433,323 | 984,653 | (448,670) | (31.30) |
| 營業成本 | | 886,562 | 667,267 | (219,295) | (24.74) |
| 營業毛利 | | 546,761 | 317,386 | (229,375) | (41.95) |
| 營業費用 | | 365,241 | 344,250 | (20,991) | (5.75) |
| 營業利益(淨損) | | 181,301 | (26,801) | (208,102) | (114.78) |
| 其他收益及費損淨額 | | (219) | 63 | 282 | 128.77 |
| 營業外收入及支出 | | 12,269 | (33,925) | (46,194) | (376.51) |
| 稅前淨利(淨損) | | 193,570 | (60,726) | (254,296) | (131.37) |
| 本年度淨利(淨損) | | 149,306 | (62,038) | (211,344) | (141.55) |
| 增減比例變動分析說明(變動比例達 20%以上且金額達 1 千萬元以上)： | | | | | |
| (1)營業收入、營業成本及營業毛利減少，主係整體市場受中美貿易戰影響訂單縮減致使相關收入、成本及毛利下滑。 | | | | | |
| (2)營業利益減少，主係整體市場受中美貿易戰影響訂單縮減所致。 | | | | | |
| (3)營業外收入及支出增加，主係因新台幣升值外幣資產產生兌換損失所致。 | | | | | |
| (4)稅前及本年度淨利減少，主係整體市場受中美貿易戰影響訂單縮減所致。 | | | | | |

(二)預期未來一年銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫
本公司未公開 109 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

三、現金流量

(一)現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

| 項目 | 107年度 | 108年度 | 增(減)變動 |
|--|----------|-----------|----------|
| 營業活動之淨現金流出 | (77,204) | (160,944) | (83,740) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (29,354) | 7,724 | 37,078 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (42,418) | 239,441 | 281,859 |
| 變動情形分析： (1)營業活動之淨現金流出增加：主係稅前淨損及支付所得稅費用差異所致。 (2)投資活動之淨現金流出減少：主係質押定存減少所致。 (3)籌資活動之淨現金流入增加：主係短期票券借款增加所致。 | | | |

(二)流動性不足之改善計畫：本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

| 期 初 現 金 餘 額 | 預計全年來自 營業活動 淨現金流量 | 預計全年來自投 資及融資活動淨 現金流量 | 預計現金剩餘 (不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 | |
|---|-------------------------|----------------------------|------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 融資計劃 |
| 394,328 | 127,098 | (145,327) | 376,099 | - | - |
| 分析說明： 1.109 年度預計現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預估由虧轉盈小幅獲利，致營業活動淨現金流入。 (2)投資及融資活動：預計現金增資並償還銀行借款，致整體投資及融資活動為淨現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度資本支出主係用於購置科工區土地、機器設備及其他設備等共 331,065 仟元，其資金主要係來自自有資金或銀行借款，有助於生產效率提升及業務推展。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一)本公司轉投資政策

本公司轉投資係依「取得與處分資產處理程序」作業規定進行，評估效益並經董事會核准後實施。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

108年12月31日；單位：新台幣千元

| 轉投資事業 | 匯出累積投資金額 | 獲利或虧損之主要原因 | | 改善計劃 |
|--|----------|------------|----------------------------|---------------|
| | | 108年度投資損益 | 說明 | |
| YIng Han Technology S P . Z O . O . (波蘭) | 6,466 | (5,733) | 尚未達經濟營運規模 | 持續拓展市場，提升獲利能力 |
| Ying Han Teknoloji Ltd . Sti (土耳其) | 21,006 | (7,421) | 受中東政經局勢不穩影響，訂單數減少所致 | 持續拓展市場，提升獲利能力 |
| Y i n g H a n Technology Limited (俄羅斯) | 6,253 | (3,153) | 尚未達經濟營運規模 | 持續拓展市場，提升獲利能力 |
| YLM Italy Srl (義大利) | 5,021 | (1,252) | 尚未達經濟營運規模 | 預計結束當地營運減少支出 |
| YLM Industrial Company Limited (泰國) | 4,477 | 4,101 | 積極擴展業務致訂單增加 | - |
| Hannsa Precision Sdn Bhd (馬來西亞) | 161 | (146) | 部分終端客戶移往南亞地區，且尚未達經濟營運規模 | 持續拓展市場，提升獲利能力 |
| 穎霖工業機械責任有限公司 (越南) | 5,996 | (797) | 主係為母公司當地售後服務及維修，因尚未達經濟營運規模 | 持續拓展市場，提升獲利能力 |
| 天津穎漢科技有限公司 | 125,916 | (5,208) | 受貿易戰影響客戶觀望後勢，且部分訂單透過上海穎亨銷售 | 持續拓展市場，提升獲利能力 |
| 上海穎亨科技有限公司 | 68,954 | 1,874 | 營運逐步上軌道且部分天津穎漢訂單透過本公司銷售 | - |
| PT.Ying Lin Machine & Service (印尼) | 3,265 | 15 | 營運績效逐步顯現 | - |
| YLM Tube Solutions And Service Pvt. Ltd (印度) | 2,142 | (394) | 主係為母公司當地售後服務及維修，因尚未達經濟營運規模 | 持續拓展市場，提升獲利能力 |

(三)未來一年投資計劃：無。

六、風險管理分析

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 108 及 107 年度財務成本分別為 20,582 仟元及 16,799 仟元，占各期營業收入比率為 2.09% 及 1.17%，佔營收比重微小，對本公司之影響不大，本公司之營運資金除由本身營運支應外，仍需向銀行融資，因此本公司除定期審視資金成本外，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司產品銷售主要以美金及人民幣計價，原料外購則以新台幣為主，故匯率波動對本公司獲利有相當之影響。本公司 108 及 107 年度兌換損失及利益淨額分別為 31,212 仟元及 20,687 仟元，占各期營業收入比率為 3.17% 及 1.44%；本公司將隨時關注市場環境對匯率變動資訊，來判斷匯率趨勢變動情形，並適時調整產品報價及調節外幣資產水位，來規避匯率變動風險，降低匯率變化對本公司損益產生不利之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司截至公開說明書刊印日止，尚未有因通貨膨脹而對本公司損益產生重大影響之情事。本公司除了密切觀察市場物價波動，積極開發原物料供貨來源，以降低生產成本外，並與客戶維持良好的關係，適時的向客戶反映生產成本，故本公司

目前尚能有效控制通貨膨脹對本公司獲利的影響。

(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

- 1.本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。
- 2.本公司 108 年度及 109 年度截至公開說明書刊印日止，除因營運需求對子公司背書保證並按本公司「背書保證作業程序」辦理外，並無為他人背書保證及從事衍生性商品交易之情形，未來若有為他人背書保證或從事衍生性商品交易時，將依本公司訂定之「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理。
- 3.本公司 108 年度及 109 年度截至公開說明書刊印日止，因業務往來營運需求，而有資金貸與子公司外，並無其他資金貸與他人之情事，其相關交易皆依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計再投入之研發費用

本公司預計投入之研發費用約佔營收淨額之 4%~5%。本公司一向致力於開發研究各類金屬管件成型及金屬切削的專業技術，製造專業 CNC 彎管機及管件成型機械、切管機、金屬加工中心機，並配合產業發展趨勢以滿足客戶對自動化智能設備之需求。

(四)最近年度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：

本公司之經營一向秉持誠信原則，遵循國內外相關政府與機構頒佈之法規。除依照現行法律規範執行業務外，並密切關注與本公司營運相關之國內外重要政策走向、政策形成、立法進程及細部內涵，並據以適時主動提出因應措施。最近年度及截至公開說明書刊印日止本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

自動化設備產業是各種基礎、精密加工所不可或缺之機器設備，更是與汽車工業、航太產業、半導體產業、3C 產業、光電產業之發展息息相關，因此隨著科技日新月異，本公司本著累積多年設計開發與組裝檢驗技術經驗，自行設計、分析、精密量測等關鍵技術，以因應市場需求。另本公司亦配合產業發展脈動，積極發展智能化及高附加價值之產品，以增進本公司市場競爭力及領導地位。本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無因科技改變而有重大影響財務業務之情事。

(六)最近年度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，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，本公司最近年度及截

至公開說明書刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事或計畫，則將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

1.進貨集中

本公司最近二年度對單一供應商之進貨額均未超過各年度進貨淨額之 15%。本公司與供應商已簽訂採購合約，建立長期合作關係，而對於主要原物料均維持二家以上的合格供應商，以保有進貨彈性確保貨源不中斷，並期能掌握議價優勢，達到降低成本的目標。綜上，本公司應尚無進貨集中之風險。

2.銷貨集中

本公司近年來致力於海外業務的拓展，降低對單一地區代理商之依賴，分散潛在市場風險並擴大營收獲利基礎，基於風險控管，除了與既有客戶維持長久合作關係外，另積極開發新客戶，藉以提高客戶分散程度，並擴大分散業務來源；且定期持續評估客戶財務狀況以降低風險，尚無銷貨集中之風險。

(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

截至年報刊印日止，本公司主要董事及主要股東並無股權大量移轉之情事，故對本公司並無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司經營權尚屬穩定，尚無重大影響性。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

1.公司最近年度及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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，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僅有與名曜公司之訴訟案，茲說明如下：

本公司透過台南地方法院於 104 年 6 月 17 日標得原名曜機械工業股份有限公司

(以下簡稱名曜)718、719、720 號之廠房及其地上權，並於同年 7 月 13 日取得債權人之權利移轉證書，依該拍賣公告載明拍定人於拍定後至土地租賃契約簽訂前，仍需支付相當於土地租金之使用對價。由於名曜遲未遷離該土地，本公司無法使用該土地，又需向經濟部工業局繳納相當於土地租金之使用對價，故本公司向台南地方法院聲請新台幣 7,200 千元債權之假扣押，該假扣押經 104 年 8 月 10 日經台南地方法院裁定核准，而後名曜公司提出異議，故本公司於 104 年 9 月 18 日向台南地方法院提出民事起訴狀，請求名曜公司交付該拍定之土地及自 104 年 6 月 18 日起至交付前按月給付租金 1,189,160 元。名曜公司 104 年 10 月 10 日始交付該建物及地上權，故本公司向名曜請求無法使用該土地之損害賠償 4,569,090 元；此外，名曜公司在查封後破壞建物之電力、消防設備，已違背查封之效力，本公司需重建後才能使用，故本公司向名曜請求電力管線工程損失 6,166,625 千元、消防安全設備維修改善工程 3,128,947 元，另本公司亦追討代墊名曜積欠建物點交前之電費 48,741 元，故本公司於 105 年 3 月 15 日之言詞辯論庭向台灣台南地方法院提起名曜應支付本公司新台幣 13,913,403 元，及至清償日止依年息 5% 計算利息之民事賠償請求。

上述案件業經 105 年 5 月 27 日台灣台南地方法院民事法庭判決，名曜公司僅需返還無償用電利益 48,741 元，其逾此部分之請求則予駁回，本公司不服法官之判決結果，於 105 年 9 月 8 日向高等法院提起上訴，該案件尚在審理中，且本公司為原告，又前述相關租金支出等費用均已先行支付，因此其後續之判決結果對本公司之財務業務應無重大影響。

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，最近年度及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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資安風險評估：

穎漢公司已訂立「資訊安全管理辦法」及「電腦化資訊系統管理制度」，按前述規定建立一套完整的網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的製造營運及會計等重要企業運作的功能，但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。網路攻擊以非法方式入侵本公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統可能會失去重要營運資料。為預防前述風險本公司定期檢視與評估網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，惟無法保證在瞬息萬變的網路安全威脅中公司不受推陳出新的風險和攻擊所影響。

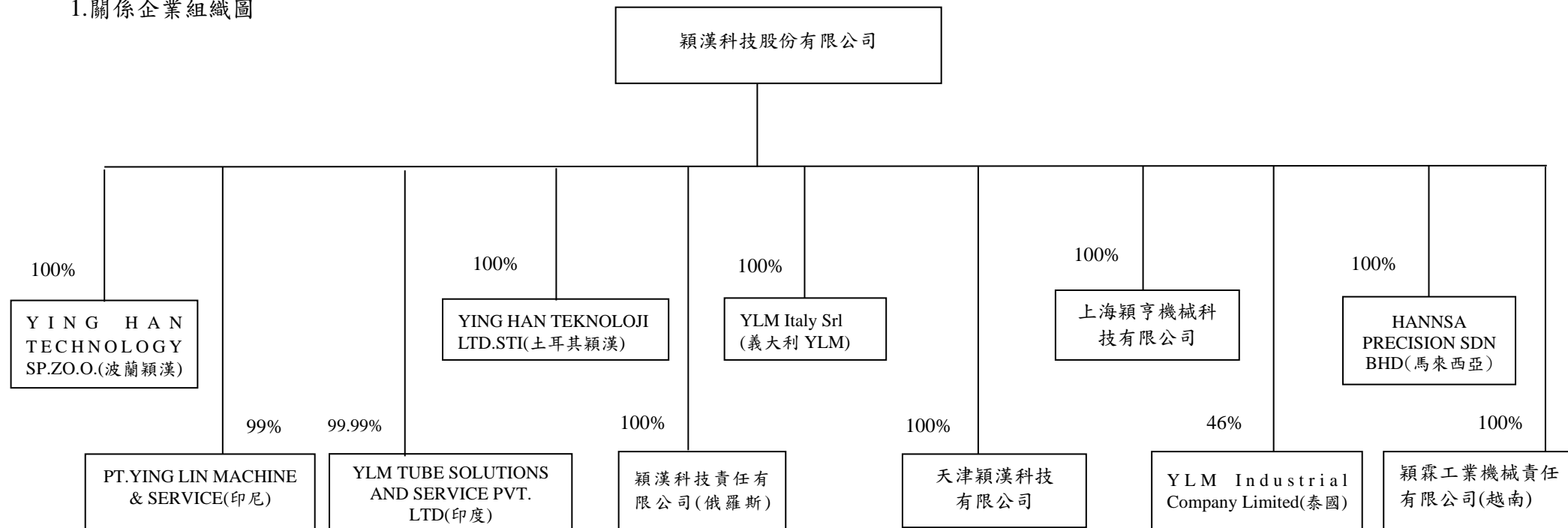
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業合併營業報告書

(一) 關係企業概況

1. 關係企業組織圖



2.各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

109年05月10日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|-----------|---|---------------|------------|
| YING HAN TECHNOLOGY Sp. Z O.O. (波蘭) | 103.04.02 | ul.Piwna 12, Konotopa 05-850 Ożarów Mazowiecki | PLN 750 千元 | 機器設備及零件買賣業 |
| YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI. (土耳其) | 104.3.30 | Yeni Dogan Mah.Abdi Ipekci cad.1nci Emintas San.Sit.No:74/205 Bayrampasa-Istanbul/Turkiye | TRY 1,944 千元 | 機器設備及零件買賣業 |
| YING HAN TECHNOLOGY LIMITED (俄羅斯) | 104.6.15 | Самарская обл. г. Тольятти п. Тимофеевка, Октябрьская 148е | RUB 13,874 千元 | 機器設備及零件買賣業 |
| YLM ITALY S.R.L. (義大利) | 104.7.28 | Via Milano, 6/8 36063 Marostica (VI) | EUR 145 千元 | 機器設備及零件買賣業 |
| HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞) | 99.10.05 | No. 4, Jalan TIB 1/13, Taman Industri Bolton, 68100 Batu Caves, Selangor, Malaysia. | MYR 400 千元 | 機器設備及零件買賣業 |
| YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國) | 94.7.25 | 80/235-236 Rama 2 Rd., Samaedum, Bangkhuntien, Bangkok, 10150, Thailand | THB 5,000 千元 | 機器設備及零件買賣業 |
| 天津穎漢科技有限公司 | 103.3.6 | 天津市北辰區雙街鎮龍淮路1號 | USD 4,200 千元 | 機器設備及零件製造業 |
| 上海穎亨科技有限公司 | 105.6.24 | 上海市松江區新橋鎮新潤路489號9幢一樓101室 | USD 2,300 千元 | 機器設備及零件買賣業 |
| 穎霖工業機械責任有限公司(越南) | 102.3.28 | 29 NGUYEN THAI SON PHOUNG 3 QUAN GO VAP, HO CHI MINH CITY | USD 200 千元 | 機器設備及零件買賣業 |
| YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度) | 100.11.14 | C-508, Tower-C, 5th Floor, Nirvana Courtyard.Nirvana Country, Sec-50, Gurgaon-122018 | USD 57 千元 | 機器設備及零件買賣業 |
| PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼) | 99.05.19 | Jl. Bandengan Utara 80 Blok D no.28, Penjaringan,Jakarta Utara14440, INDONESIA | USD 110 千元 | 機器設備及零件買賣業 |

3.推定為有控制或從屬公司者相同股東資料：無。

4.各關係企業董事、監察人及總經理資料

109年05月10日

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|---------|---|-----------|--------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| YING HAN TECHNOLOGY Sp. Z O.O. (波蘭) | 董 事 | 胡炳南、胡秀雯 | 500 股 | 100% |
| YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI. (土耳其) | 負 責 人 | 胡秀雯 | 註 | 100% |
| YING HAN TECHNOLOGY LIMITED (俄羅斯) | 負 責 人 | 呂宗穎 | 註 | 100% |
| YLM ITALY S.R.L. (義大利) | 負 責 人 | 胡秀雯 | 註 | 100% |
| HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞) | 董 事 | 胡峻嘉 Lee, Chia-Sui ZAIRUL BIN DZAKARIA | 400,000 股 | 100% |
| YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國) | 董 事 | 胡炳昆、胡秀雯、張嘉佩 | 23,000 股 | 46% |
| 天津穎漢科技有限公司 | 董 事 | 蕭博文 | 註 | 100% |
| 上海穎亨科技有限公司 | 董 監 察 人 | 蕭博文 高玉舜 | 註 | 100% |
| 穎霖工業機械責任有限公司 (越南) | 負 責 人 | 胡炳南 | 註 | 100% |
| YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度) | 董 事 | 胡炳南、胡淑惠、Atma Prakash | 369,999 股 | 99.99% |
| PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼) | 董 事 | 胡峻嘉 | 108,900 股 | 99% |

註：係屬有限公司型態，並未發行股份數。

5.各關係企業營運概況

108年12月31日；單位：新台幣千元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益(淨損) | 本期(損)益(稅後) | 每股盈餘：元(稅後) |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|----------|------------|------------|
| YING HAN TECHNOLOGY Sp. Z O.O. (波蘭) | 6,466 | 30,582 | 30,412 | 170 | 49,615 | (5,892) | (6,830) | — |
| YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI. (土耳其) | 21,006 | 14,167 | 16,429 | (2,262) | 14,867 | (6,491) | (7,421) | — |
| YING HAN TECHNOLOGY LIMITED (俄羅斯) | 6,253 | 16,187 | 15,313 | 874 | 3,909 | (2,941) | (3,153) | — |
| YLM ITALY S.R.L. (義大利) | 5,021 | 4,794 | 475 | 4,319 | - | (2,879) | (1,252) | — |
| HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞) | 2,570 | 4,783 | 3,291 | 1,492 | 6,170 | (196) | (146) | — |
| YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國) | 4,070 | 28,730 | 10,827 | 17,903 | 60,209 | 3,946 | 3,719 | — |
| 天津穎漢科技有限公司 | 130,011 | 385,174 | 217,095 | 168,079 | 136,285 | (15,165) | (16,150) | — |
| 上海穎亨科技有限公司 | 71,062 | 139,139 | 72,931 | 66,208 | 127,871 | 2,085 | 1,874 | — |
| 穎霖工業機械責任有限公司(越南) | 6,250 | 8,092 | 3,152 | 4,940 | 9,362 | 4 | (575) | — |
| YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度) | 2,299 | 5,889 | 4,921 | 968 | 6,615 | (350) | (394) | — |
| PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼) | 3,548 | 5,515 | 3,258 | 2,257 | 5,010 | 12 | 15 | — |

(二)關係企業合併財務報表：不適用，關係企業合併財務報告聲明書請詳第 80 頁。

(三)關係企業關係報告書：不適用，關係企業合併財務報告聲明書請詳第 80 頁。

(四)關係報告書：不適用，關係企業合併財務報告聲明書請詳第 80 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：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交易價格有重大影響事項：無。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 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告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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：穎漢科技股份有限公司



董事長： 胡 炳 南



中 華 民 國 109 年 3 月 18 日

會計師查核報告

穎漢科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

穎漢科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱穎漢集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達穎漢集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與穎漢集團保持超然獨立，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，對穎漢集團民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

茲對穎漢集團民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

穎漢集團營業收入主係來自智慧型彎管機機台收入，穎漢集團所處產業之營收受市場供需環境等多項因素影響，客戶遍及國內外市場，且該等收入涉及經營績效而可能產生重大不實表達之風險，因此本年度查核時將營業收入認列之真實性列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列真實性相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四(十三)。

本會計師執行以下主要查核程序：

- 一、執行內部控制測試，瞭解機台收入認列是否已取得客戶簽章確認之交機安裝證明並經適當核准；
- 二、抽查當年度銷售明細、檢視經客戶簽章確認之交機安裝證明並核對期後收款情形，以確認營業收入之真實性。

應收帳款備抵損失

如合併財務報告附註四(十)、附註五(一)及附註八所述，穎漢集團民國 108 年 12 月 31 日應收帳款淨額為新台幣（以下同）277,429 千元（已扣除 7,190 千元之備抵損失）。因評估無法收回應收帳款之適當備抵損失金額，需要管理階層的主觀判斷，且受到對客戶信用風險假設的影響。由於應收帳款金額對合併財務報告係屬重大及涉及重大判斷，因是備抵損失之提列考量為關鍵查核事項。

針對應收帳款備抵損失之估列，本會計師執行主要查核程序包括：

- 一、測試財務報導日應收帳款帳齡金額及期間歸屬，以瞭解並量化逾期餘額的潛在風險，並與穎漢集團已認列之備抵損失比較。
- 二、對於已逾期且尚未收回之金額，本會計師檢視已逾期應收帳款餘額資訊並瞭解逾期原因以及驗證期後逾期應收帳款收款情形之證實性查核程序，評估穎漢集團提列備抵損失之允當性。

其他事項

穎漢科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估穎漢集團繼續經營之能力、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穎漢集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

穎漢集團之治理單位（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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、辨認並評估合併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。
- 二、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，惟其目的非對穎漢集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使穎漢集團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告使用者注意合併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穎漢集團不再具有繼續經營之能力。

五、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。

六、對於穎漢集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責穎漢集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成穎漢集團查核意見。

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，決定對穎漢集團民國 108 年度合併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 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

穎漢科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | | 107年12月31日 | | |
|------|----------------------------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ | 394,328 | 13 | \$ | 314,548 | 10 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二七) | | 81,821 | 3 | | 99,923 | 3 |
| 1150 | 應收票據(附註四、八及二十) | | 51,112 | 2 | | 120,812 | 4 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五、八及二十) | | 277,429 | 9 | | 384,627 | 13 |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註四、五、八、二十及二六) | | 242,250 | 8 | | 315,465 | 10 |
| 1200 | 其他應收款(附註四、五及八) | | 4,188 | - | | 14,140 | 1 |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註四、五、八及二六) | | 1,133 | - | | 3,893 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二二) | | 3,390 | - | | 300 | - |
| 130X | 存貨(附註四、五及九) | | 916,437 | 30 | | 876,205 | 29 |
| 1410 | 預付款項(附註二六) | | 47,027 | 1 | | 30,076 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產 | | 2,508 | - | | 2,612 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>2,021,623</u> | <u>66</u> | | <u>2,162,601</u> | <u>71</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十一及二七) | | 764,553 | 25 | | 816,117 | 27 |
| 1755 | 使用權資產(附註三、四、十二及二四) | | 114,847 | 4 | | - | - |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十三及二七) | | 20,336 | 1 | | - | - |
| 1821 | 其他無形資產(附註四及十四) | | 779 | - | | 1,330 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二二) | | 30,172 | 1 | | 29,106 | 1 |
| 1931 | 長期應收票據(附註五、八及二十) | | 8,247 | - | | 15,184 | 1 |
| 1942 | 長期應收款—關係人(附註五、八、二十及二六) | | 82,664 | 3 | | - | - |
| 1920 | 存出保證金 | | 5,915 | - | | 5,879 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>1,027,513</u> | <u>34</u> | | <u>867,616</u> | <u>29</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ | <u>3,049,136</u> | <u>100</u> | \$ | <u>3,030,217</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十五及二七) | \$ | 799,000 | 26 | \$ | 631,000 | 21 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十五) | | 229,800 | 8 | | - | - |
| 2130 | 合約負債—流動(附註二十) | | 63,693 | 2 | | 106,357 | 4 |
| 2150 | 應付票據 | | 82,512 | 3 | | 217,587 | 7 |
| 2160 | 應付票據—關係人(附註二六) | | 6,305 | - | | 2,785 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 28,172 | 1 | | 70,109 | 2 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二六) | | 69 | - | | 1,873 | - |
| 2219 | 其他應付款(附註十六) | | 72,196 | 2 | | 85,900 | 3 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人(附註二六) | | 1,714 | - | | 2,096 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二二) | | 1,591 | - | | 45,165 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四及十七) | | 5,192 | - | | 13,110 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註三、四、十二及二六) | | 11,757 | 1 | | - | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十五及二七) | | 45,327 | 2 | | 45,327 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 5,681 | - | | 1,860 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>1,353,009</u> | <u>45</u> | | <u>1,223,169</u> | <u>40</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十五及二七) | | 447,958 | 15 | | 493,285 | 16 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註三、四、十二及二六) | | 103,728 | 3 | | - | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十八) | | 13,360 | - | | 13,376 | 1 |
| 2645 | 存入保證金(附註二六) | | 25,104 | 1 | | 25,104 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>590,150</u> | <u>19</u> | | <u>531,765</u> | <u>18</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,943,159</u> | <u>64</u> | | <u>1,754,934</u> | <u>58</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註十九) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 675,460 | 22 | | 675,460 | 22 |
| 3200 | 資本公積 | | 248,555 | 8 | | 248,555 | 8 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 86,606 | 3 | | 71,676 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 16,373 | 1 | | 11,349 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 91,790 | 3 | | 277,419 | 9 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | 194,769 | 7 | | 360,444 | 12 |
| 3400 | 其他權益 | (| 22,497) | (1) | (| 16,373) | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | | <u>1,096,287</u> | <u>36</u> | | <u>1,268,086</u> | <u>42</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | 9,690 | - | | 7,197 | - |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>1,105,977</u> | <u>36</u> | | <u>1,275,283</u> | <u>42</u> |
| | 負債及權益總計 | \$ | <u>3,049,136</u> | <u>100</u> | \$ | <u>3,030,217</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



穎漢科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

，惟每股盈餘為（淨損）新台幣元

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|-----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、二十 及二六） | \$ 984,653 | 100 | \$ 1,433,323 | 100 |
| 5110 | 營業成本（附註九、二一及二 六） | <u>667,267</u> | <u>68</u> | <u>886,562</u> | <u>62</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>317,386</u> | <u>32</u> | <u>546,761</u> | <u>38</u> |
| | 營業費用（附註八、二一及二 六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 204,236 | 21 | 216,994 | 15 |
| 6200 | 管理費用 | 82,019 | 8 | 86,149 | 6 |
| 6300 | 研究費用 | 57,061 | 6 | 61,816 | 5 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>934</u> | <u>-</u> | <u>282</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>344,250</u> | <u>35</u> | <u>365,241</u> | <u>26</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二 一） | <u>63</u> | <u>-</u> | <u>(219)</u> | <u>-</u> |
| 6900 | 營業淨利（損） | <u>(26,801)</u> | <u>(3)</u> | <u>181,301</u> | <u>12</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二一 及二六） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 17,936 | 2 | 8,273 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | <u>(31,279)</u> | <u>(3)</u> | 20,795 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | <u>(20,582)</u> | <u>(2)</u> | <u>(16,799)</u> | <u>(1)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>(33,925)</u> | <u>(3)</u> | <u>12,269</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利（損） | <u>(60,726)</u> | <u>(6)</u> | 193,570 | 13 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二） | <u>1,312</u> | <u>-</u> | <u>44,264</u> | <u>3</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|-------------------------------|-------------|------|------------|----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8200 | 本年度淨利 (損) | (\$ 62,038) | (6) | \$ 149,306 | 10 |
| | 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 (附註十 八) | (310) | - | (1,409) | - |
| 8360 | 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 | (7,170) | (1) | (6,528) | - |
| 8399 | 可能重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二二) | 1,531 | - | 1,769 | - |
| | | (5,639) | (1) | (4,759) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | (5,949) | (1) | (6,168) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 67,987) | (7) | \$ 143,138 | 10 |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 64,046) | (6) | \$ 149,298 | 10 |
| 8620 | 非控制權益 | 2,008 | - | 8 | - |
| 8600 | | (\$ 62,038) | (6) | \$ 149,306 | 10 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 70,480) | (7) | \$ 142,865 | 10 |
| 8720 | 非控制權益 | 2,493 | - | 273 | - |
| 8700 | | (\$ 67,987) | (7) | \$ 143,138 | 10 |
| | 每股盈餘 (淨損) (附註二三) | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ 0.95) | | \$ 2.21 | |
| 9850 | 稀 釋 | (0.95) | | 2.21 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



穎漢科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 | 本公司 | | | | | 其他權益項目 | | 非控制權益 | 權益總額 |
|----|------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|-------------------|--------------|----------|--------------|
| | | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 總計 | | |
| A1 | 107年1月1日餘額 | \$ 675,460 | \$ 248,555 | \$ 57,600 | \$ 8,319 | \$ 281,728 | (\$ 11,349) | \$ 1,260,313 | \$ 6,924 | \$ 1,267,237 |
| | 106年度盈餘分配(附註十九) | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 14,076 | - | (14,076) | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 3,030 | (3,030) | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股2元 | - | - | - | - | (135,092) | - | (135,092) | - | (135,092) |
| D1 | 107年度淨利 | - | - | - | - | 149,298 | - | 149,298 | 8 | 149,306 |
| D3 | 107年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,409) | (5,024) | (6,433) | 265 | (6,168) |
| D5 | 107年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 147,889 | (5,024) | 142,865 | 273 | 143,138 |
| Z1 | 107年12月31日餘額 | 675,460 | 248,555 | 71,676 | 11,349 | 277,419 | (16,373) | 1,268,086 | 7,197 | 1,275,283 |
| | 107年度盈餘分配(附註十九) | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 14,930 | - | (14,930) | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 5,024 | (5,024) | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股1.5元 | - | - | - | - | (101,319) | - | (101,319) | - | (101,319) |
| D1 | 108年度淨損 | - | - | - | - | (64,046) | - | (64,046) | 2,008 | (62,038) |
| D3 | 108年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (310) | (6,124) | (6,434) | 485 | (5,949) |
| D5 | 108年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (64,356) | (6,124) | (70,480) | 2,493 | (67,987) |
| Z1 | 108年12月31日餘額 | \$ 675,460 | \$ 248,555 | \$ 86,606 | \$ 16,373 | \$ 91,790 | (\$ 22,497) | \$ 1,096,287 | \$ 9,690 | \$ 1,105,977 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



穎漢科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|-----------------------|-------------|------------|
| | 營業活動之淨現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 (損) | (\$ 60,726) | \$ 193,570 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 53,495 | 43,122 |
| A20200 | 攤銷費用 | 551 | 1,033 |
| A29900 | 預期信用減損損失 | 934 | 282 |
| A20900 | 財務成本 | 20,582 | 16,799 |
| A21200 | 利息收入 | (9,450) | (6,762) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 (利益) | (63) | 219 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 5,053 | 5,991 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 77,022 | (15,484) |
| A31150 | 應收帳款 | 106,207 | (5,248) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (9,449) | (185,487) |
| A31180 | 其他應收款 | 9,952 | (6,092) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 2,760 | (3,893) |
| A31200 | 存 貨 | (45,295) | (118,708) |
| A31230 | 預付款項 | (16,951) | (2,249) |
| A31240 | 其他流動資產 | 104 | 2,252 |
| A32130 | 應付票據 | (136,536) | 62,561 |
| A32140 | 應付票據－關係人 | 3,520 | (7,910) |
| A32150 | 應付帳款 | (42,312) | (29,809) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (1,804) | (1,899) |
| A32180 | 其他應付款 | (12,436) | 10,279 |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | (382) | 2,039 |
| A32200 | 負債準備 | (7,918) | 1,216 |
| A32125 | 合約負債 | (42,664) | (9,811) |
| A32230 | 其他流動負債 | 3,821 | (2,083) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (326) | (279) |
| A33000 | 營運支付之現金 | (102,311) | (56,351) |
| A33100 | 收取之利息 | 9,450 | 6,762 |
| A33300 | 支付之利息 | (20,572) | (16,712) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
| A33500 | 支付之所得稅 | <u>(\$ 47,511)</u> | <u>(\$ 10,903)</u> |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | <u>(160,944)</u> | <u>(77,204)</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (22,050) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 18,102 | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (9,948) | (5,565) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 81 | 359 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,929) | (2,438) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,418 | 940 |
| B04500 | 取得無形資產 | - | (200) |
| B07100 | 預付設備款增加 | <u>-</u> | <u>(400)</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>7,724</u> | <u>(29,354)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 3,374,000 | 836,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | (3,206,000) | (698,000) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 229,800 | - |
| C01700 | 償還長期借款 | (45,327) | (45,326) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (11,713) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | <u>(101,319)</u> | <u>(135,092)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>239,441</u> | <u>(42,418)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(6,441)</u> | <u>(6,409)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 79,780 | (155,385) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>314,548</u> | <u>469,933</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 394,328</u> | <u>\$ 314,548</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



穎漢科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

穎漢科技股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 97 年 1 月，主要從事金屬彎管機、成型機及立式工作母機等各種自動機械設備之設計製造、安裝與零件買賣等業務。

本公司股票於 104 年 8 月奉准公開發行，並於同年 11 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並自 106 年 8 月 21 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本合併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

本合併財務報告於 109 年 3 月 18 日經董事會後通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之

合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.41%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額 | \$ 144,828 |
| 減：適用豁免之短期租賃 | 3,226 |
| 108 年 1 月 1 日未折現總額 | <u>\$ 141,602</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| 按 108 年 1 月 1 日增額 借款利率折現後之現 值 | \$ 128,053 |
| 108 年 1 月 1 日租賃負債 餘額 | <u>\$ 128,053</u> |

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日</u> |
|------------------------------------|---------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日(註 1) |
| IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」 | 2020 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日(註 3) |

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日</u> (註) |
|---|---------------------------|
| 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」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 2022 年 1 月 1 日 |

註：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。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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

本合併財務報告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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併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。

(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

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表五及六。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，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，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與合併公司不同之子公司）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。

(六) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品等。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加權平均法。

(七) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、

廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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。

(八) 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。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。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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變動之影響。

2. 除 列

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年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

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應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）與存出保證金）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係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。

(2) 金融資產之減損

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（含應收票據及帳款）之減損損失。

應收票據及帳款係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，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過授信條件天數，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和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. 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 固

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。

(十三) 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

商品銷貨收入以金屬彎管機、成型機及立式工作母機等產品於交付至指定地點或取得裝機證明時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，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。預收款項於起運前或取得裝機證明前係認列為合約負債。

2. 勞務收入

勞務收入來自提供機台維修及組裝等服務。相關收入於勞務完成驗收時認列。

(十四) 租 賃

108 年

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，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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。

租賃負債原始按租賃給付（係固定給付）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。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107年

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。

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 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（含當期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債淨利息於發生時、計畫修正或縮減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。

(十七) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(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

依我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有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可

能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收票據之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並

選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 3,512 | \$ 3,906 |
| 銀行支票及活期存款 | 216,932 | 110,994 |
| 約當現金(原始到期日在3個月以內之投資) | | |
| 銀行存款 | <u>173,884</u> | <u>199,648</u> |
| | <u>\$ 394,328</u> | <u>\$ 314,548</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銀行定期存款 | 0.8%~2.18% | 2.3%~3.12% |

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 質押定期存款 | <u>\$ 81,821</u> | <u>\$ 99,923</u> |

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，質押定期存款之年利率分別為 0.835%~2.2% 及 2.5%~3%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

八、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、長期應收票據及長期應收款－關係人

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 52,819 | \$ 122,904 |
| 減：備抵損失 | <u>1,707</u> | <u>2,092</u> |
| | <u>\$ 51,112</u> | <u>\$ 120,812</u> |
| <u>應收帳款（含關係人）</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 526,869 | \$ 706,291 |
| 減：備抵損失 | <u>7,190</u> | <u>6,199</u> |
| | <u>\$ 519,679</u> | <u>\$ 700,092</u> |
| 其他應收款（含關係人） | <u>\$ 5,321</u> | <u>\$ 18,033</u> |
| 長期應收票據 | <u>\$ 8,247</u> | <u>\$ 15,184</u> |
| 長期應收款－關係人 | <u>\$ 82,664</u> | <u>\$ -</u> |

按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款

合併公司係以銷售客戶之財務狀況、市場區域及歷史經驗個別訂定其授信條件。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。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

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使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，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，例如交易對方正進行清算，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。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日 應收票據

| | 未逾 期 | 逾 期 | | | | 合 計 |
|-----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| | | 1~180天 | 181~270天 | 271~450天 | 451天以上 | |
| 預期信用損失率 | 0% | 100% | 100% | 100% | 100% | - |
| 總帳面金額 | \$ 51,112 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,707 | \$ 52,819 |
| 備抵損失 (存續期間預期 信用損失) | - | - | - | - | (1,707) | (1,707) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 51,112</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 51,112</u> |

108 年 12 月 31 日 應收帳款

| | 逾 期 | | | | | 合 計 |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 0至120天 | 121至210天 | 211至300天 | 301至485天 | 485天以上 | |
| 預期信用損失率 | 0% | 5% | 25% | 50% | 100% | - |
| 總帳面金額 | \$ 350,671 | \$ 40,126 | \$ 41,371 | \$ 27,584 | \$ 67,117 | \$ 526,869 |
| 備抵損失 (存續期間預期 信用損失) | - | (291) | (3,270) | (1,445) | (2,184) | (7,190) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 350,671</u> | <u>\$ 39,835</u> | <u>\$ 38,101</u> | <u>\$ 26,139</u> | <u>\$ 64,933</u> | <u>\$ 519,679</u> |

107 年 12 月 31 日 應收票據

| | 未逾 期 | 逾 期 | | | | 合 計 |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| | | 1~180天 | 181~270天 | 271~450天 | 451天以上 | |
| 預期信用損失率 | 0% | 100% | 100% | 100% | 100% | - |
| 總帳面金額 | \$ 120,812 | \$ - | \$ - | \$ 699 | \$ 1,393 | \$ 122,904 |
| 備抵損失 (存續期間預期 信用損失) | - | - | - | (699) | (1,393) | (2,092) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 120,812</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 120,812</u> |

107 年 12 月 31 日 應收帳款

| | 逾 期 | | | | | 合 計 |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 0至120天 | 121至210天 | 211至300天 | 301至485天 | 485天以上 | |
| 預期信用損失率 | 0% | 5% | 25% | 50% | 100% | - |
| 總帳面金額 | \$ 524,940 | \$ 48,734 | \$ 51,425 | \$ 49,598 | \$ 31,594 | \$ 706,291 |
| 備抵損失 (存續期間預期 信用損失) | - | (518) | (104) | (2,259) | (3,318) | (6,199) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 524,940</u> | <u>\$ 48,216</u> | <u>\$ 51,321</u> | <u>\$ 47,339</u> | <u>\$ 28,276</u> | <u>\$ 700,092</u> |

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

| | 應收票據 | 應收帳款 | 合 計 |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 2,092 | \$ 6,199 | \$ 8,291 |
| 加：本年度期提列 (迴轉) 減損損失 | (141) | 1,075 | 934 |
| 外幣換算差額 | (244) | (84) | (328) |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,707</u> | <u>\$ 7,190</u> | <u>\$ 8,897</u> |

107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

| | 應收票據 | 應收帳款 | 合 計 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 2,533 | \$ 6,137 | \$ 8,670 |
| 加：本年度提列減損損失 | 177 | 105 | 282 |
| 外幣換算差額 | (618) | (43) | (661) |
| 年底餘額 | <u>\$ 2,092</u> | <u>\$ 6,199</u> | <u>\$ 8,291</u> |

其他應收款因歷史經驗顯示收回可能性極高，是以並未提列備抵呆帳。

九、存 貨

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 87,847 | \$ 44,333 |
| 在製品 | 539,083 | 523,970 |
| 原 料 | 289,507 | 307,902 |
| | <u>\$ 916,437</u> | <u>\$ 876,205</u> |

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 667,267 千元及 886,562 千元，銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 5,053 千元及 5,991 千元。

十、子 公 司

列入合併報務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所持股權百分比(%) | | 說 明 |
|--------|---|------------|----------------|----------------|---------|
| | | | 108年 12月31日 | 107年 12月31日 | |
| 穎漢科技公司 | YING HAN TECHNOLOGY Sp. Z o.o. (波蘭穎漢) | 機器設備及零件買賣業 | 100 | 100 | (一) |
| | YING HANG TEKNOLOJI LTD. SII (土耳其穎漢) | 機器設備及零件買賣業 | 100 | 100 | (二) |
| | YING HAN TECHNOLOGY Limited (俄羅斯穎漢) | 機器設備及零件買賣業 | 100 | 100 | (三) |
| | YLM ITALY S.R.L. (義大利穎漢) | 機器設備及零件買賣業 | 100 | 100 | (三) |
| | HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢) | 機器設備及零件買賣業 | 100 | 100 | (四) |
| | YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢) | 機器設備及零件買賣業 | 46 | 46 | (四) |
| | 穎霖工業機械責任有限公司 (越南穎霖) | 機器設備及零件買賣業 | 100 | 100 | (六) |
| | 天津穎漢科技有限公司 (天津穎漢) | 機器設備及零件製造業 | 100 | 100 | (六)及(七) |
| | 上海穎亨機械科技有限公司 (上海穎亨) | 機器設備及零件買賣業 | 100 | 100 | (五)及(八) |
| | YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度穎漢) | 機器設備及零件買賣業 | 99.99 | 99.99 | (六) |

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 (%) | | 說 明 |
|--------|--|------------|---------------------|----------------|-----|
| | | | 108年 12月31日 | 107年 12月31日 | |
| | PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢) | 機器設備及零件買賣業 | 99 | 99 | (六) |

- (一) 合併公司於 103 年 2 月投資設立波蘭穎漢公司，該公司主要從事機器設備及零件銷售等業務。
- (二) 合併公司於 104 年 3 月投資設立土耳其穎漢公司，該公司主要從事機器設備及零件銷售等業務。
- (三) 合併公司於 104 年 9 月投資設立俄羅斯穎漢公司及義大利穎漢公司，該等公司主要從事機器設備及零件銷售等業務。
- (四) 合併公司於 104 年 11 月向關係人及非關係人購買馬來西亞穎漢公司及泰國穎漢公司之股權，合併公司對上述子公司持股分別為 100% 及 46%，該等公司主要從事機器設備及零件銷售等業務。因合併公司對泰國穎漢公司之營運及財務具有實質控制力，因而將其納入合併個體。
- (五) 合併公司於 105 年 5 月投資設立上海穎亨公司，該公司主要從事機器設備及零件銷售等業務。
- (六) 因汶萊註冊局要求所有註冊於汶萊之國際商業公司須於 107 年 3 月 31 日前完成遷冊手續，本公司為簡化投資架構，已分別於 107 年 1 月 22 日及 107 年 1 月 17 日註銷子公司 VISION NETWORK LIMITED (VISION) 及 PROFIT DIMENSION CORPORATION (PROFIT)，原透過 VISION 公司及 PROFIT 公司持有之子公司，改由本公司直接持有。
- (七) 本公司分別於 108 年 11 月增加投資天津穎漢科技有限公司美金 1,260,000 元。
- (八) 本公司於 108 年 11 月增加投資上海穎亨機械有限公司美金 1,000,000 元。

十一、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 建造中之 不動產 | 合計 |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|-------------------|
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 499,064 | \$ 300,311 | \$ 81,070 | \$ 22,571 | \$ 11,412 | \$ 8,982 | \$ 58,063 | \$ 100 | \$ 981,573 |
| 增 添 | - | - | 650 | 3,183 | 443 | - | 1,490 | - | 5,766 |
| 處 分 | - | - | (147) | (42) | - | - | - | - | (189) |
| 重 分 類 | - | (22,251) | 6,018 | - | - | - | 102 | (102) | (16,233) |
| 淨兌換差額 | - | - | (369) | (187) | (25) | (161) | (160) | 2 | (900) |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 499,064</u> | <u>\$ 278,060</u> | <u>\$ 87,222</u> | <u>\$ 25,525</u> | <u>\$ 11,830</u> | <u>\$ 8,821</u> | <u>\$ 59,495</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 970,017</u> |
| 累積折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | \$ 62,883 | \$ 39,232 | \$ 15,597 | \$ 7,849 | \$ 6,076 | \$ 33,819 | \$ - | \$ 165,456 |
| 折舊費用 | - | 18,598 | 10,318 | 3,386 | 1,356 | 1,631 | 7,069 | - | 42,358 |
| 處 分 | - | - | (147) | (24) | - | - | - | - | (171) |
| 重 分 類 | - | (1,869) | - | - | - | - | - | - | (1,869) |
| 淨兌換差額 | - | - | (83) | (43) | (5) | (114) | (65) | - | (310) |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 79,612</u> | <u>\$ 49,320</u> | <u>\$ 18,916</u> | <u>\$ 9,200</u> | <u>\$ 7,593</u> | <u>\$ 40,823</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 205,464</u> |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 499,064</u> | <u>\$ 198,448</u> | <u>\$ 37,902</u> | <u>\$ 6,609</u> | <u>\$ 2,630</u> | <u>\$ 1,228</u> | <u>\$ 18,672</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 764,553</u> |
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 499,064 | \$ 300,311 | \$ 73,492 | \$ 20,967 | \$ 16,564 | \$ 8,886 | \$ 51,431 | \$ 12 | \$ 970,727 |
| 增 添 | - | - | 655 | 1,379 | 99 | 193 | 3,140 | 99 | 5,565 |
| 處 分 | - | - | - | (767) | - | - | (593) | - | (1,360) |
| 重 分 類 | - | - | 7,136 | 1,476 | (5,334) | - | 4,258 | (12) | 7,524 |
| 淨兌換差額 | - | - | (213) | (484) | 83 | (97) | (173) | 1 | (883) |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 499,064</u> | <u>\$ 300,311</u> | <u>\$ 81,070</u> | <u>\$ 22,571</u> | <u>\$ 11,412</u> | <u>\$ 8,982</u> | <u>\$ 58,063</u> | <u>\$ 100</u> | <u>\$ 981,573</u> |
| 累積折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ - | \$ 44,239 | \$ 29,804 | \$ 11,707 | \$ 7,567 | \$ 4,334 | \$ 25,728 | \$ - | \$ 123,379 |
| 折舊費用 | - | 18,644 | 9,453 | 4,079 | 1,588 | 1,787 | 7,571 | - | 43,122 |
| 處 分 | - | - | - | (381) | - | - | (401) | - | (782) |
| 重 分 類 | - | - | - | 348 | (1,318) | - | 970 | - | - |
| 淨兌換差額 | - | - | (25) | (156) | 12 | (45) | (49) | - | (263) |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 62,883</u> | <u>\$ 39,232</u> | <u>\$ 15,597</u> | <u>\$ 7,849</u> | <u>\$ 6,076</u> | <u>\$ 33,819</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 165,456</u> |
| 107年12月31日淨額 | <u>\$ 499,064</u> | <u>\$ 237,428</u> | <u>\$ 41,838</u> | <u>\$ 6,974</u> | <u>\$ 3,563</u> | <u>\$ 2,906</u> | <u>\$ 24,244</u> | <u>\$ 100</u> | <u>\$ 816,117</u> |

為研發及生產需求，108及107年度自存貨轉列機器設備分別為6,018千元及6,733千元。

合併公司廠房之部分倉庫及延伸遮蔽物已於104年度將其相關帳面價值提列減損損失3,638千元。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|--------|--------|
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 20至50年 |
| 廠房裝修工程 | 10至15年 |
| 機器設備 | 3至8年 |
| 運輸設備 | 2至8年 |
| 辦公設備 | 3至15年 |
| 租賃改良 | 5至10年 |
| 其他設備 | 2至10年 |

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

| | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|------------|------------------------|
| 使用權資產帳面金額 | |
| 建築物 | \$ 113,067 |
| 運輸設備 | <u>1,780</u> |
| | <u>\$ 114,847</u> |
| | |
| | <u>108 年度</u> |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 1,940</u> |
| | |
| 使用權資產之折舊費用 | |
| 建築物 | \$ 9,966 |
| 運輸設備 | <u>1,125</u> |
| | <u>\$ 11,091</u> |

(二) 租賃負債－108 年

| | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|
| 租賃負債帳面金額 | |
| 流動 | <u>\$ 11,757</u> |
| 非流動 | <u>\$ 103,728</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|
| 建築物及運輸設備 | 1.41% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干公務車，租賃期間為 3 年。該等租金協議並無續租或承購權之條款。

合併公司亦承租建築物做為廠房使用，租賃期間為 3~19 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十三。

| | |
|-----------|---------------|
| | 108 年度 |
| 短期租賃費用 | \$ 6,468 |
| 租賃之現金流出總額 | (\$ 18,181) |

合併公司選擇對符合短期租賃之廠房及公務車適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產－108 年 12 月 31 日

| | <u>建 築 物</u> |
|-------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ - |
| 重分類 | 22,251 |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 22,251</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ - |
| 重分類 | 1,869 |
| 折舊費用 | 46 |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,915</u> |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 20,336</u> |

投資性不動產出租之租賃期間為 5 年。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。

108 年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：

| | 108 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|
| 第 1 年 | \$ 1,800 |
| 第 2 年 | 1,800 |
| 第 3 年 | 1,800 |
| 第 4 年 | 1,800 |
| 第 5 年 | 1,760 |
| | <u>\$ 8,960</u> |

投資性不動產係以直線基礎按 41 年之耐用年數計提折舊。

投資性不動產之公允價值於 108 年 12 月 31 日約為 46,482 千元，其公允價值係由本公司管理階層參酌鄰近房市成交情形進行估價。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十四、其他無形資產

| | 專 利 權 | 電 腦 軟 體 | 合 計 |
|-------------------|-----------|----------|-----------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 108年1月1日及12月31日餘額 | \$ 2,610 | \$ 6,730 | \$ 9,340 |
| <u>累計攤銷</u> | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 1,778 | \$ 6,232 | \$ 8,010 |
| 攤銷費用 | 220 | 331 | 551 |
| 108年12月31日餘額 | \$ 1,998 | \$ 6,563 | \$ 8,561 |
| 108年12月31日淨額 | \$ 612 | \$ 167 | \$ 779 |
| <u>成 本</u> | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 4,280 | \$ 6,530 | \$ 10,810 |
| 單獨取得 | - | 200 | 200 |
| 重分類 | (1,670) | - | (1,670) |
| 107年12月31日餘額 | \$ 2,610 | \$ 6,730 | \$ 9,340 |
| <u>累計攤銷</u> | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 1,560 | \$ 5,417 | \$ 6,977 |
| 攤銷費用 | 218 | 815 | 1,033 |
| 107年12月31日餘額 | \$ 1,778 | \$ 6,232 | \$ 8,010 |
| 107年12月31日淨額 | \$ 832 | \$ 498 | \$ 1,330 |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|---------|----------|
| 專 利 權 | 5 至 14 年 |
| 電 腦 軟 體 | 3 年 |

合併公司之其他無形資產未有設定抵押之情事。

十五、借 款

(一) 短期借款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------------------|------------|--------------|
| <u>擔保借款(附註二七)</u> | | |
| 銀行借款 | \$ 299,000 | \$ 192,000 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行信用借款 | 500,000 | 439,000 |
| | \$ 799,000 | \$ 631,000 |
| 擔保借款年利率 | 1.2%~1.3% | 1.171%~1.37% |

| | | |
|----------|------------------------|------------------------|
| | <u>108 年 12 月 31 日</u> | <u>107 年 12 月 31 日</u> |
| 無擔保借款年利率 | 1.2%~1.5% | 1.2%~1.325% |

(二) 應付短期票券－108 年 12 月 31 日

| | <u>金</u> | <u>額</u> |
|------------|----------|----------------|
| 應付商業本票 | | |
| 中華票券 | \$ | 40,000 |
| 國際票券 | | 70,000 |
| 萬通票券 | | 70,000 |
| 兆豐票券 | | <u>50,000</u> |
| | | 230,000 |
| 減：應付短期票券折價 | | <u>200</u> |
| | \$ | <u>229,800</u> |
| 年貼現率 | | 1.27%~1.35% |

(三) 長期借款（附註二七）

| | <u>108 年 12 月 31 日</u> | <u>107 年 12 月 31 日</u> |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| <u>台灣銀行－抵押借款</u> | | |
| 借款額度 338,000 千 | | |
| 元，自 103 年 5 月 8 | | |
| 日至 118 年 5 月 7 日， | | |
| 每 3 個月為一期，分 | | |
| 60 期平均攤還本金， | | |
| 年利率 108 年及 107 | | |
| 年 12 月 31 日皆為 | | |
| 1.52% | \$ 214,067 | \$ 236,600 |
| <u>兆豐銀行－抵押借款</u> | | |
| 借款額度 340,000 千 | | |
| 元，自 106 年 3 月 16 | | |
| 日至 121 年 3 月 16 | | |
| 日，每 1 個月為一期， | | |
| 分 180 期平均攤還本 | | |
| 金，年利率 108 年及 | | |
| 107 年 12 月 31 日皆為 | | |
| 1.47% | <u>279,218</u> | <u>302,012</u> |
| | 493,285 | 538,612 |
| 減：一年內到期部分 | <u>45,327</u> | <u>45,327</u> |
| | <u>\$ 447,958</u> | <u>\$ 493,285</u> |

十六、其他應付款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應付薪資 | \$ 35,352 | \$ 40,215 |
| 應付休假給付 | 5,106 | 5,106 |
| 應付勞健保 | 3,875 | 3,790 |
| 應付退休金 | 1,966 | 1,973 |
| 應付董監酬勞 | - | 1,926 |
| 應付員工酬勞 | 1,926 | 3,672 |
| 應付勞務費 | 1,408 | 1,377 |
| 其他 | 22,563 | 27,841 |
| | <u>\$ 72,196</u> | <u>\$ 85,900</u> |

十七、負債準備－流動

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------|-----------------|------------------|
| 保固準備 | <u>\$ 5,192</u> | <u>\$ 13,110</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。

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2%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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。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：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 15,024 | \$ 16,309 |
| 計畫資產公允價值 | (1,664) | (2,933) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 13,360</u> | <u>\$ 13,376</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 |
|-------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 107年1月1日餘額 | <u>\$ 17,738</u> | <u>(\$ 5,492)</u> | <u>\$ 12,246</u> |
| 利息費用 | <u>195</u> | <u>-</u> | <u>195</u> |
| 認列於損益 | <u>195</u> | <u>-</u> | <u>195</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | 92 | (207) | (115) |
| 精算損失－經驗調整 | 263 | - | 263 |
| 精算損失－財務假設變 動 | 1,261 | - | 1,261 |
| 認列於其他綜合損(益) | <u>1,616</u> | <u>(207)</u> | <u>1,409</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(474)</u> | <u>(474)</u> |
| 福利支付 | <u>(3,240)</u> | <u>3,240</u> | <u>-</u> |
| 107年12月31日餘額 | <u>16,309</u> | <u>(2,933)</u> | <u>13,376</u> |
| 利息費用 | <u>148</u> | <u>-</u> | <u>148</u> |
| 認列於損益 | <u>148</u> | <u>-</u> | <u>148</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | 35 | (184) | (149) |
| 精算損失－經驗調整 | 163 | - | 163 |
| 精算損失－財務假設變 動 | 296 | - | 296 |
| 認列於其他綜合損(益) | <u>494</u> | <u>(184)</u> | <u>310</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(474)</u> | <u>(474)</u> |
| 福利支付 | <u>(1,927)</u> | <u>1,927</u> | <u>-</u> |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 15,024</u> | <u>(\$ 1,664)</u> | <u>\$ 13,360</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。

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>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 1% | 1.125% |
| 薪資預期增加率 | 3% | 3% |

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>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 585) | (\$ 646) |
| 減少 0.25% | \$ 613 | \$ 677 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ 592 | \$ 655 |
| 減少 0.25% | (\$ 568) | (\$ 628) |

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>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 預期1年內提撥金額 | \$ 474 | \$ 474 |
| 確定福利義務加權平均 存續期間 | 14.71年 | 14.78年 |

十九、權益

(一) 股本

普通股

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(千股) | <u>70,000</u> | <u>70,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 700,000</u> | <u>\$ 700,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(千股) | <u>67,546</u> | <u>67,546</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 675,460</u> | <u>\$ 675,460</u> |

(二) 資本公積

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 248,386 | \$ 248,386 |
| <u>僅得用以彌補虧損 已失效員工認股權</u> | <u>169</u> | <u>169</u> |
| | <u>\$ 248,555</u> | <u>\$ 248,555</u> |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(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，除依法完納一切稅捐繳及彌補以往年度虧損後，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，得不再提列；次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，應提撥不低於 10% 為股東紅利，由董事會連同以前年度未分配盈餘，提請股東會決議分派股東股息及紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司股利之分配，現金股利不低於當年度分配股利總額之 10%，惟得視本公司當年度有無改善財務結構或重大資本支出計劃而酌予調整，並經股東會決議

提高或降低其現金股利分配之比率。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
| | 107年度 | 106年度 | 107年度 | 106年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 14,930 | \$ 14,076 | | |
| 特別盈餘公積 | 5,024 | 3,030 | | |
| 現金股利 | 101,319 | 135,092 | \$ 1.5 | \$ 2 |

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月召開之股東會擬議。

(四) 特別盈餘公積

| | 108 年度 | 107 年度 |
|----------|-----------|-----------|
| 年初餘額 | \$ 11,349 | \$ 8,319 |
| 提列特別盈餘公積 | | |
| 其他權益項目減項 | | |
| 提列數 | 5,024 | 3,030 |
| 年底餘額 | \$ 16,373 | \$ 11,349 |

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 年初餘額 | (\$ 16,373) | (\$ 11,349) |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構之換算差額 | (7,655) | (6,793) |
| 國外營運機構換算利益之相關所得稅 | 1,531 | 1,769 |
| 年底餘額 | <u>(\$ 22,497)</u> | <u>(\$ 16,373)</u> |

(六) 非控制權益

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 7,197 | \$ 6,924 |
| 本年度淨利 | 2,008 | 8 |
| 本年度其他綜合損益 | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 485 | 265 |
| 年底餘額 | <u>\$ 9,690</u> | <u>\$ 7,197</u> |

二十、收 入

本公司及子公司均屬機台及零件單一產品之銷售，是以本公司及子公司彙總為單一營運部門，其合約收入細分如下：

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|--------|-------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | \$ 971,313 | \$ 1,421,547 |
| 勞務收入 | 13,340 | 11,776 |
| | <u>\$ 984,653</u> | <u>\$ 1,433,323</u> |

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

合併公司於智慧型彎管機、成型機及立式加工母機等產品於交付至指定地點或取得裝機證明時，認列收入及應收帳款。合併公司係以銷售客戶之財務狀況、市場區域及歷史經驗個別訂定其授信條件。大部分合約於商品移轉且

具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款，該等應收帳款通常收款期間短且不具重大財務組成部分；惟有部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，合併公司需承擔後續移轉商品之義務，是以認列為合約負債。

2. 勞務收入

合併公司於提供機台維修及組裝服務並完成驗收時，認列為收入及應收帳款。合約係於勞務完成驗收且具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款。

(二) 合約餘額

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 | 107 年 1 月 1 日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 應收票據 (附註八) | <u>\$ 51,112</u> | <u>\$ 120,812</u> | <u>\$ 102,624</u> |
| 應收帳款 (附註八) | \$ 277,429 | \$ 384,627 | \$ 379,441 |
| 應收帳款—關係人 (附註八) | <u>242,250</u> | <u>315,465</u> | <u>129,978</u> |
| | <u>\$ 519,679</u> | <u>\$ 700,092</u> | <u>\$ 509,419</u> |
| 長期應收票據 (附註八) | <u>\$ 8,247</u> | <u>\$ 15,184</u> | <u>\$ 17,447</u> |
| 長期應收款—關係人 (附註八) | <u>\$ 82,664</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 合約負債—流動 商品銷貨 | <u>\$ 63,693</u> | <u>\$ 106,357</u> | <u>\$ 116,168</u> |

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|------------------|------------------|------------------|
| 來自年初合約負債 商品銷貨 | <u>\$ 95,570</u> | <u>\$ 99,715</u> |

二一、稅前淨利 (損)

(一) 其他收益及費損淨額

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------------------|--------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 (損失) | <u>\$ 63</u> | <u>(\$ 219)</u> |

(二) 其他收入

| | 108 年度 | 107 年度 |
|------|------------------|-----------------|
| 租賃收入 | \$ 40 | \$ - |
| 利息收入 | 9,450 | 6,762 |
| 其 他 | <u>8,446</u> | <u>1,511</u> |
| | <u>\$ 17,936</u> | <u>\$ 8,273</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------|----------------------|------------------|
| 淨外幣兌換(損)益 | (\$ 31,212) | \$ 20,687 |
| 處分子公司利益 | - | 40 |
| 其 他 | (<u>67</u>) | <u>68</u> |
| | <u>(\$ 31,279)</u> | <u>\$ 20,795</u> |

(四) 財務成本

| | 108 年度 | 107 年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 19,050 | \$ 16,535 |
| 租賃負債之利息 | 1,278 | - |
| 減：利息資本化 | <u>-</u> | <u>3</u> |
| | 20,328 | 16,532 |
| 其他財務成本 | <u>254</u> | <u>267</u> |
| | <u>\$ 20,582</u> | <u>\$ 16,799</u> |
| 利息資本化利率 | - | 1.6% |

(五) 折舊及攤銷

| | 108 年度 | 107 年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 41,472 | \$ 32,722 |
| 營業費用 | <u>12,023</u> | <u>10,400</u> |
| | <u>\$ 53,495</u> | <u>\$ 43,122</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 551</u> | <u>\$ 1,033</u> |

(六) 員工福利費用

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | | |
| 薪 資 | \$ 266,474 | \$ 267,344 |
| 勞 保 | 30,556 | 29,887 |
| 其 他 | 4,249 | 4,000 |
| | <u>301,279</u> | <u>301,231</u> |
| 退職後福利(附註十八) | | |
| 確定提撥計畫 | 16,231 | 14,986 |
| 確定福利計畫 | 148 | 195 |
| | <u>16,379</u> | <u>15,181</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 317,658</u> | <u>\$ 316,412</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 127,670 | \$ 131,598 |
| 營業費用 | 189,988 | 184,814 |
| | <u>\$ 317,658</u> | <u>\$ 316,412</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~5% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司 108 年度為稅前淨損，因此未予估列員工酬勞及董事酬勞，107 年度員工酬勞及董事酬勞於 108 年 3 月 19 日經董事會決議如下：
估列比例

| | 107 年度 |
|---------------|---------------|
| 員工酬勞 | 1% |
| 董事酬勞 | 1% |
| <u>金 額</u> | |
| | <u>107 年度</u> |
| | 現 金 |
| 員工酬勞 | \$ 1,926 |
| 董事酬勞 | 1,926 |

年度合併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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107

及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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。

(八) 外幣兌換損益

| | 108 年度 | 107 年度 |
|----------|---------------|------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 18,296 | \$ 57,348 |
| 外幣兌換損失總額 | (49,508) | (36,661) |
| 淨(損)益 | (\$ 31,212) | \$ 20,687 |

(九) 非金融資產減損損失

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------|----------|----------|
| 存貨(包含於營業成本) | \$ 5,053 | \$ 5,991 |

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------|-----------|------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 2,345 | \$ 54,297 |
| 以前年度之調整 | (1,498) | - |
| | 847 | 54,297 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 465 | (7,389) |
| 稅率變動 | - | (2,644) |
| | 465 | (10,033) |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 1,312 | \$ 44,264 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------------------------|---------------|------------|
| 稅前淨利(損) | (\$ 60,726) | \$ 193,570 |
| 稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅費用(利益) | (\$ 10,671) | \$ 39,379 |
| 稅上加計已實現收益 | - | 7,522 |
| 稅上不可減除之費用 | 54 | 63 |
| 未認列之暫時性差異 | 13,427 | (56) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 稅率變動 | \$ - | (\$ 2,644) |
| 以前年度之當期所得稅 費用於本年度之調整 | (<u>1,498</u>) | <u>-</u> |
| 認列於損益之所得稅費 用 | <u>\$ 1,312</u> | <u>\$ 44,264</u> |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 稅率變動 | \$ - | \$ 410 |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構換算 | <u>1,531</u> | <u>1,359</u> |
| 認列於其他綜合損益之 所得稅 | <u>\$ 1,531</u> | <u>\$ 1,769</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 3,390</u> | <u>\$ 300</u> |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 1,591</u> | <u>\$ 45,165</u> |

(四) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

108 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 | | | | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 7,181 | \$ - | \$ - | \$ 7,181 |
| 應付休假給付 | 1,021 | - | - | 1,021 |
| 未實現銷貨利益 | 6,244 | (2,291) | - | 3,953 |
| 未實現兌換損失 | 49 | 4,339 | - | 4,388 |
| 負債準備 | 1,847 | (930) | - | 917 |
| 國外營運機構兌換差額 | 4,093 | - | 1,531 | 5,624 |
| 其他 | <u>8,671</u> | <u>(1,583)</u> | <u>-</u> | <u>7,088</u> |
| | <u>\$ 29,106</u> | <u>(\$ 465)</u> | <u>\$ 1,531</u> | <u>\$ 30,172</u> |

107 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 | | | | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 5,636 | \$ 1,545 | \$ - | \$ 7,181 |
| 應付休假給付 | 868 | 153 | - | 1,021 |
| 未實現銷貨利益 | 2,197 | 4,047 | - | 6,244 |
| 未實現兌換損失 | 363 | (314) | - | 49 |
| 負債準備 | 1,604 | 243 | - | 1,847 |
| 國外營運機構兌換差額 | 2,324 | - | 1,769 | 4,093 |
| 其他 | <u>4,312</u> | <u>4,359</u> | <u>-</u> | <u>8,671</u> |
| | <u>\$ 17,304</u> | <u>\$ 10,033</u> | <u>\$ 1,769</u> | <u>\$ 29,106</u> |

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

| | <u>108 年 12 月 31 日</u> | <u>107 年 12 月 31 日</u> |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| 淨確定福利負債 | \$ 18,022 | \$ 17,696 |
| 不動產、廠房及設備減 損損失 | <u>2,848</u> | <u>3,045</u> |
| | <u>\$ 20,870</u> | <u>\$ 20,741</u> |

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 0 千元及 24,572 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經

稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘（淨損）

用以計算每股盈餘（淨損）之盈餘（淨損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

| | | |
|----------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利（損） | <u>108 年度</u> (\$ 64,046) | <u>107 年度</u> \$ 149,298 |
|----------------|--------------------------------|-----------------------------|

股 數

單位：千股

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘（淨損） 之普通股加權平均股數 | 67,546 | 67,546 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞或員工分紅 | - | 66 |
| 用以計算稀釋每股盈餘（淨損） 之普通股加權平均股數 | <u>67,546</u> | <u>67,612</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（淨損）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（淨損）。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘（淨損）時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理係藉由將債務及權益餘額最適化，使資本有效之運用，並確保各公司順利營運，合併公司整體策略於並無變化。合併公司之資本結構係由淨負債及權益所組成，毋需遵守其他外部資本規定。合併公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險，合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利或償付負債，併同投資金融商品以提高公司收益及管理資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收款項淨額、其他應收款、存出保證金、長短期借款、應付款項、其他應付款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 金融工具之種類

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註1) | \$ 1,149,087 | \$ 1,274,471 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量(註2) | 1,738,157 | 1,575,066 |

註1：餘額係包括現金及約當現金、按攤銷後成本之金融資產－流動、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金及長期應收票據及長期應收款－關係人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、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款(含一年內到期之長期借款)及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 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投資、應收帳款及票據、借款、應付帳款及票據等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，依照風險程度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(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而

使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之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

合併公司主要受到美金、歐元及人民幣等匯率波動之影響。下表詳細說明當合併公司各攸關外幣對新台幣之匯率變動時，合併公司之敏感度分析。當各攸關外幣升值 1% 時，對合併公司損益影響如下：

| | 美 金 之 影 響 | |
|-------|-----------|----------|
| | 108 年度 | 107 年度 |
| (損) 益 | \$ 8,048 | \$ 7,756 |

| | 歐 元 之 影 響 | |
|-------|-----------|--------|
| | 108 年度 | 107 年度 |
| (損) 益 | \$ 203 | \$ 304 |

| | 人 民 幣 之 影 響 | |
|-------|-------------|----------|
| | 108 年度 | 107 年度 |
| (損) 益 | \$ 1,883 | \$ 3,013 |

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

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：

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 255,705 | \$ 299,571 |
| 金融負債 | 345,285 | - |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 216,932 | 110,994 |
| 金融負債 | 1,292,285 | 1,169,612 |

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。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債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 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 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 年度之稅前淨損及 107 年度之稅前淨利將分別增加 10,754 千元及減少 7,590 千元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之暴險。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加所致。

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造成財務損失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。

合併公司採行之政策係與信譽良好之對象進行交易，合併公司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估。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評估，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

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。

合併公司營運資金及已取得之銀行融資額度足以支應未來營運所需，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(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。

| | 1年以內 | 1年以上 |
|---------------------------|---------------------|-------------------|
| <u>108年12月31日</u> | | |
| 無附息負債 | \$ 190,968 | \$ 25,104 |
| 租賃負債 | 13,074 | 112,880 |
| 浮動利率工具—銀行借款 1.2%~1.52% | 854,620 | 482,863 |
| 固定利率工具—應付短期票券 1.27%~1.35% | 230,000 | - |
| | <u>\$ 1,288,662</u> | <u>\$ 620,847</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於1年 | 1~5年 | 5~10年 | 10~15年 | 15~20年 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$13,074</u> | <u>\$34,472</u> | <u>\$32,003</u> | <u>\$32,003</u> | <u>\$14,402</u> |

| | 1年以內 | 1年以上 |
|--------------------------|---------------------|-------------------|
| <u>107年12月31日</u> | | |
| 無附息負債 | \$ 380,350 | \$ 25,104 |
| 浮動利率工具—銀行借款 1.171%~1.52% | 687,730 | 532,556 |
| | <u>\$ 1,068,080</u> | <u>\$ 557,660</u> |

(2) 融資額度

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行透支額 | | |
| 度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 500,000 | \$ 439,000 |
| — 未動用金額 | 200,000 | 251,000 |
| | <u>\$ 700,000</u> | <u>\$ 690,000</u> |
| 有擔保銀行透支額 | | |
| 度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 637,000 | \$ 890,000 |
| — 未動用金額 | 861,000 | 278,000 |
| | <u>\$ 1,498,000</u> | <u>\$ 1,168,000</u> |

二六、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。合併公司與其他關係人之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|--|---------------------------|
| YLM USA, Inc (YLM USA) | 其他關係人（本公司董事之二等親為該公司董事長） |
| 穎霖機械工業股份有限公司(穎霖) | 具重大影響之投資者 |
| 連陽(天津)機械有限公司(連陽) | 其他關係人（本公司之董事長為該公司負責人之二等親） |
| 天津精豐機械有限公司(天津精豐) | 其他關係人（本公司董事之配偶為該公司董事長） |
| YING LIN MAKINA VE SERVIS TIC. LTD (土耳其穎霖) | 其他關係人（本公司之董事為該公司董事） |
| YING LIN MACHINE INDUSTRY INC. (菲律賓穎霖) | 其他關係人（本公司之董事長及董事為該公司董事） |
| 凱鈺科技股份有限公司(凱鈺) | 其他關係人（本公司之董事為該公司董事長） |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108 年度 | 107 年度 |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | 其他關係人 | | |
| | YLM USA | \$ 198,669 | \$ 388,927 |
| | 其 他 | <u>-</u> | <u>1</u> |
| | | <u>\$ 198,669</u> | <u>\$ 388,928</u> |
| 勞務收入 | 其他關係人 | <u>\$ 13,340</u> | <u>\$ 11,776</u> |

合併公司銷貨與關係人及非關係人之零組件及機台，因屬於客製化之功能性產品，其銷售價格係由雙方議定而成。

合併公司係以銷售客戶之財務狀況、市場區域及歷史經驗個別訂定其授信條件。

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 具重大影響之投資者 | \$ 14,557 | \$ 4,462 |
| 其他關係人 | <u>1,250</u> | <u>7,784</u> |
| | <u>\$ 15,807</u> | <u>\$ 12,246</u> |

合併公司向關係人進貨之設備機台及零配件，其進貨價格及付款期間，與一般廠商交易相當。

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | 其他關係人 | | |
| | YLM USA | <u>\$ 242,250</u> | <u>\$ 315,465</u> |
| 其他應收款 | 其他關係人 | | |
| | YLM USA | \$ 1,093 | \$ 3,893 |
| | 其 他 | <u>40</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 1,133</u> | <u>\$ 3,893</u> |
| 長期應收款 | 其他關係人 | | |
| | YLM USA | <u>\$ 82,664</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| 應付票據 | 具重大影響之投資者 穎 霖 | <u>\$ 6,305</u> | <u>\$ 2,785</u> |
| 應付帳款 | 具重大影響之投資者 其他關係人 | \$ 69 - | \$ 167 <u>1,706</u> |
| | | <u>\$ 69</u> | <u>\$ 1,873</u> |
| 其他應付款 | 其他關係人 YLM USA 其 他 | \$ - 1,714 | \$ 2,026 70 |
| | | <u>\$ 1,714</u> | <u>\$ 2,096</u> |

(六) 預付款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 預付款項 | 其他關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 336</u> |

(七) 存入保證金

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|--------------------|--------------------|
| 存入保證金 | 其他關係人 YLM USA | <u>\$ 25,104</u> | <u>\$ 25,104</u> |

(八) 承租協議

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 108 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|--------------------|
| 租賃負債 | 具重大影響之投資者 穎 霖 | \$ 10,735 |
| | 其他關係人 天津精豐 | <u>98,778</u> |
| | | <u>\$109,513</u> |

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>108 年度</u> |
|-------------------|-----------------|
| 利息費用 | |
| 具重大影響之投資者 | \$ 149 |
| 其他關係人 | <u>1,048</u> |
| | <u>\$ 1,197</u> |
| 租賃費用 | |
| 具重大影響之投資者 | \$ 3,121 |
| 其他關係人 | <u>4,952</u> |
| | <u>\$ 8,073</u> |

107 年營業租賃承租未來將支付之租賃給付總額如下：

| | <u>107 年 12 月 31 日</u> |
|---------|------------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 3,927 |
| 1~5 年 | <u>1,561</u> |
| | <u>\$ 5,488</u> |

合併公司向關係人承租廠房，租金價格係參考市場行情議定，按月收取。

(九) 出租協議

合併公司以營業租賃出租予其他關係人凱鈺，租賃期間為 5 年。108 年度認列之租賃收入為 40 千元。

(十) 其他

合併公司於 108 及 107 年度支付具重大影響之投資者之加工費分別為 2,205 千元及 5,763 千元；支付其他關係人之營業相關費用分別為 829 千元及 2,203 千元。

(十一) 主要管理階層薪酬

合併公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,630 | \$ 9,637 |
| 退職後福利 | <u>229</u> | <u>157</u> |
| | <u>\$ 7,859</u> | <u>\$ 9,794</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。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為融資借款之擔保品：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 土地 | \$ 499,064 | \$ 499,064 |
| 建築物 | 198,448 | 237,428 |
| 投資性不動產 | 20,336 | - |
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動） | 81,821 | 99,923 |
| | <u>\$ 799,669</u> | <u>\$ 836,415</u> |

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司為履約交貨委由銀行開出之
履約保證信函為 5,954 千元（新台幣 4,500 千元及歐元 41 千元）。

二九、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
外幣金融資產資訊如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

108年12月31日

| <u>外幣資產</u> | <u>外幣</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額</u> |
|--------------|-----------|-----------|-------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | \$ 29,066 | 29.98 | \$ 871,376 |
| | | (美金：新台幣) | |
| 歐元 | 835 | 33.59 | 28,067 |
| | | (歐元：新台幣) | |
| 人民幣 | 43,729 | 4.305 | 188,252 |
| | | (人民幣：新台幣) | |
| 日幣 | 1,692 | 0.2878 | 487 |
| | | (日幣：新台幣) | |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 2,254 | 29.98 | 66,536 |
| | | (美金：新台幣) | |
| 歐元 | 231 | 33.59 | 7,773 |

(歐元：新台幣)

107年12月31日

| 外幣資產 | 外幣匯率 | 帳面金額 |
|--------------|-----------|-------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美金 | \$ 27,426 | 30.715 \$ 843,022 |
| | | (美金：新台幣) |
| 歐元 | 1,654 | 35.2 58,188 |
| | | (歐元：新台幣) |
| 人民幣 | 67,378 | 4.472 301,315 |
| | | (人民幣：新台幣) |
| 日幣 | 1,733 | 0.2754 477 |
| | | (日幣：新台幣) |
| <u>外幣負債</u> | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美金 | 2,200 | 30.715 67,376 |
| | | (美金：新台幣) |
| 歐元 | 790 | 35.2 27,764 |
| | | (歐元：新台幣) |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功能性貨幣 | 108年度 | | 107年度 | |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| | 功能性貨幣兌換表達 | 淨兌換（損）益 | 功能性貨幣兌換表達 | 淨兌換（損）益 |
| 新台幣 | 1 (新台幣：新台幣) | (\$ 29,904) | 1 (新台幣：新台幣) | \$ 24,108 |
| 人民幣 | 4.56 (人民幣：新台幣) | (295) | 4.56 (人民幣：新台幣) | (478) |
| 波蘭幣 | 8.3531 (波蘭幣：新台幣) | (876) | 8.3531 (波蘭幣：新台幣) | (1,403) |
| 土耳其幣 | 6.3822 (土耳其幣：新台幣) | (1,277) | 6.3822 (土耳其幣：新台幣) | (712) |
| 泰幣 | 0.9377 (泰幣：新台幣) | 1,397 | 0.9377 (泰幣：新台幣) | (89) |
| 其他 | | (257) | | (739) |
| | | <u>(\$ 31,212)</u> | | <u>\$ 20,687</u> |

三十、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。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新台幣 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。(附表八)
11. 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、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。(附表七)
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (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。
 - (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。

三一、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於廠別之財務資訊，而每一廠別使用類似之製程以生產類似之產品，且透過集團統一之銷售方式銷售，是以合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與合併財務報告相同，是以 108 及 107 年度應報導之部門收入與營運結果暨資產及負債金額可參照 108 及 107 年度之合併資產負債表及合併綜合損益表。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運生產－台灣及中國，越南、波蘭及其他地區僅為銷售據點。

合併公司來自外部客戶之營業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 | |
|-----|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 108 年度 | 107 年度 | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
| 台 灣 | \$ 640,404 | \$ 881,517 | \$ 783,319 | \$ 800,185 |
| 中 國 | 264,156 | 306,829 | 114,689 | 16,181 |
| 其 他 | 80,093 | 244,977 | 2,507 | 1,081 |
| | <u>\$ 984,653</u> | <u>\$1,433,323</u> | <u>\$ 900,515</u> | <u>\$ 817,447</u> |

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(二) 主要客戶資訊

108 及 107 年度之營業收入中，分別有 198,669 千元及 388,927 千元係來自本集團之最大客戶，且無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

穎漢科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 108 年度

附表一

單位：係新台幣千元

| 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 | 期末餘額 (註4) | 實際動支金額 | 利率區間 (%) | 資金貸與性質 (註3) | 業務往來 金額 | 有短期 融通資 金之原 因 | 提列備 抵額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與 限額 | 資金貸與總 限額 |
|------------|------------|--|-------|------------|-----------|--------------|--------|-------------|----------------|------------|------------------------|-----------|-----|------|---------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 穎漢科技股份有限公司 | YLM ITALY S.R.L. (義大利穎漢) | 其他應收款 | 是 | \$ 18,894 | \$ 854 | \$ - | - | 1 | \$ 854 | 業務往來 | \$ - | - | \$ - | \$ 854 (註2) | \$ 438,515 (註2) |
| | | YING HAN TECHNOLOGY LIMITED (俄羅斯穎漢) | 其他應收款 | 是 | 13,048 | 13,048 | - | - | 1 | 13,048 | 業務往來 | - | - | - | 13,048 (註2) | 438,515 (註2) |
| | | 穎霖工業機械責任有限公司 (越南穎霖) | 其他應收款 | 是 | 11,310 | 11,310 | - | - | 1 | 11,310 | 業務往來 | - | - | - | 11,310 (註2) | 438,515 (註2) |
| | | HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢) | 其他應收款 | 是 | 8,643 | 5,682 | 380 | - | 1 | 5,682 | 業務往來 | - | - | - | 5,682 (註2) | 438,515 (註2) |
| | | YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI (土耳其穎漢) | 其他應收款 | 是 | 12,668 | 12,668 | 5,396 | - | 1 | 12,668 | 業務往來 | - | - | - | 12,668 (註2) | 438,515 (註2) |
| | | YING HAN TECHNOLOGY SP. ZO. O. (波蘭穎漢) | 其他應收款 | 是 | 52,084 | 52,084 | 1,639 | - | 1 | 52,084 | 業務往來 | - | - | - | 52,084 (註2) | 438,515 (註2) |
| | | YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD (印度穎漢) | 其他應收款 | 是 | 1,335 | 1,335 | 732 | - | 1 | 1,335 | 業務往來 | - | - | - | 1,335 (註2) | 438,515 (註2) |
| | | PT.YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢) | 其他應收款 | 是 | 1,160 | 1,160 | - | - | 1 | 1,160 | 業務往來 | - | - | - | 1,160 (註2) | 438,515 (註2) |
| | | YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢) | 其他應收款 | 是 | 32,723 | 32,723 | 31 | - | 1 | 32,723 | 業務往來 | - | - | - | 32,723 (註2) | 438,515 (註2) |
| | | 天津穎漢科技有限公司 | 其他應收款 | 是 | 110,000 | 110,000 | 56,781 | - | 1 | 191,082 | 業務往來 | - | - | - | 109,629 (註2) | 438,515 (註2) |
| | | 上海穎享機械科技有限公司 | 其他應收款 | 是 | 70,000 | 70,000 | 16,852 | - | 1 | 70,018 | 業務往來 | - | - | - | 70,018 (註2) | 438,515 (註2) |

註 1：編號欄編號 0 是指發行人。被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：(1) 本公司資金貸與他人之總額，不得超過本公司期末淨值 40%。

(2) 本公司資金貸與個別公司或行號之限額，係以業務往來金額及本公司期末淨值 10%孰低者為限。

註 3：(1) 業務往來。

(2) 有短期融通資金之必要。

註 4：係董事會通過資金貸與之額度。

穎漢科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 108 年度

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

| 編號 (註1) | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證 限額(註3) | 本期最高背書 保證餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註4) | 實際動支金額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金 佔最近期財務 報表淨值之比率 (%) | 背書保 證限 額 (註3) | 屬母公司對子公 司背書保證 | 屬子公司對母公 司背書保證 | 屬對大陸地區背 書保證 |
|------------|-----------|------------------|----------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------|------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | 公 司 名 稱 | 關 係 (註2) | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 天津穎漢科技有限公司 | (2) | \$ 219,257 | \$ 172,200 (RMB 40,000 千元) | \$ 172,200 (RMB 40,000 千元) | \$ - | \$ - | 16 | \$ 548,144 | Y | N | Y |

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：(1) 有業務往來之公司。

- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 公司直接及間接持有表決權之股份達 90% 之公司間。

註 3：本公司對單一企業背書保證限額係本公司期末淨值百分之二十，惟對本公司持股逾百分之五十之子公司則以不超過本公司期末淨值百分之五十為限。

註 4：相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.305 元之匯率換算。

穎漢科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年度

附表三

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易金額與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|--------------|-------|--------------------|-------------|------|----|-------------------|------------|--------------------|------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進銷貨之比率(%) | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) | | |
| 本公司 | YLM USA, Inc | 其他關係人 | 銷貨 (\$ 198,669) | 24 | 個別訂定 | 相當 | 個別訂定 | \$ 324,914 | 54 | 應收帳款 | |

穎漢科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人 款項餘額(註1) | 週轉率 (註2) | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|-----------|--------------|-------|--------------------|-------------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | YLM USA, Inc | 其他關係人 | 應收帳款 \$ 324,914 | 0.62 | \$ - | - | \$ 36,172 | \$ - |

註 1：係依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：週轉率＝對該關係人之銷貨／平均應收該關係人帳款、票據、催收款。

穎漢科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 108 年度

附表五

單位：股，新台幣千元

(惟外幣為元)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 帳面金額 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益(註1) | 備註 |
|--------|---|------|------------|------------------------|------------------------|---------|-------|--------------|--------------|-----------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率(%) | | | | |
| 本公司 | YING HAN TECHNOLOGY Sp. Z O.O. (波蘭穎漢) | 波蘭 | 機器設備及零件買賣業 | \$ 6,466 | \$ 6,466 | 500 | 100 | (\$ 4,566) | (\$ 6,830) | (\$ 5,733) | 註2 |
| | YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI. (土耳其穎漢) | 土耳其 | 機器設備及零件買賣業 | 21,006 | 21,006 | - | 100 | (2,262) | (7,421) | (7,421) | |
| | YING HAN TECHNOLOGY (俄羅斯穎漢) | 俄羅斯 | 機器設備及零件買賣業 | 6,253 | 6,253 | - | 100 | 874 | (3,153) | (3,153) | |
| | YLM ITALY S.R.L. (義大利穎漢) | 義大利 | 機器設備及零件買賣業 | 5,021 | 5,021 | - | 100 | 4,319 | 1,252 | (1,252) | |
| | HANNSA PRECISION SDN. BHD.(馬來西亞穎漢) | 馬來西亞 | 機器設備及零件買賣業 | 161 | 161 | 400,000 | 100 | 1,492 | (146) | (146) | |
| | YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢) | 泰國 | 機器設備及零件買賣業 | 4,477 | 4,477 | 23,000 | 46 | 6,768 | 1,711 | 4,101 | 註3 |
| | 穎霖工業機械責任有限公司 | 越南 | 機器設備及零件買賣業 | 5,996 (USD 200,000) | 5,996 (USD 200,000) | - | 100 | 4,136 | (575) | (797) | 註4 |
| | YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度穎漢) | 印度 | 機器設備及零件買賣業 | 2,142 (USD 71,434) | 2,142 (USD 71,434) | 369,999 | 99.99 | 968 | (394) | (394) | |
| | PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢) | 印尼 | 機器設備及零件買賣業 | 3,265 (USD 108,900) | 3,265 (USD 108,900) | 108,900 | 99 | 2,234 | 15 | 15 | |

註 1：僅須列示本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

註 2：本期認列之投資損益係包括本期損失 6,830 千元加順流交易之已實現銷貨毛利 1,097 千元。

註 3：本期認列之投資損益係包括本期利益 1,711 千元加順流交易之已實現銷貨毛利 2,390 千元。

註 4：本期認列之投資損益係包括本期損失 575 千元減順流交易之未實現銷貨毛利 222 千元。

註 5：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

穎漢科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註 3) | 投資方式 (註 1) | 本期期初 | | 本期期末 | | 被投資公司 或間接投資之 本期(損)益 | 本公司直接 或間接投資之 持股比例% | 本期認列 投資(損)益 (註 2) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回投資收益 | 備註 |
|------------------|------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|------------------|----|
| | | | | 自台灣匯出累積 投資金額(註 3) | 本期匯出或收回投資金額 匯出 | 自台灣匯出累積 投資金額(註 3) | 本期匯入或收回投資金額 匯入 | | | | | | |
| 天津穎漢科技有限公司 | 機器設備及零件製造業 | \$ 125,916 (USD 4,200 千元) | (1) | \$ 88,141 (USD 2,940 千元) | \$ 37,775 (USD 1,260 千元) | \$ 125,916 (USD 4,200 千元) | (\$ 16,150) | 100 | (\$ 5,208) | \$ 145,940 | \$ - | 註 3 | |
| 上海穎亨機械科技有限 公司 | 機器設備及零件買賣業 | 68,954 (USD 2,300 千元) | (1) | 38,974 (USD 1,300 千元) | 29,980 (USD 1,000 千元) | 68,954 (USD 2,300 千元) | 1,874 | 100 | 1,874 (2)B. | 66,208 | - | - | |

| 本期期末 赴大陸地區 投資金額 (註 4) | 自台灣匯出 經濟部投審會 核准投資金額 (註 4) | 依經濟部投審會 規定 赴大陸地區 投資限額 (註 5) |
|--------------------------------|------------------------------------|---|
| \$ 194,870 (USD 6,500 千元) | \$ 194,870 (USD 6,500 千元) | \$ 657,772 |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：本期認列之投資損益係包括本期損失 16,150 千元加順流交易之已實現銷貨毛利 10,942 千元。

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 29.98 元之匯率換算。

註 5：本公司 1,096,287 千元×60%=657,772 千元。

穎漢科技股份有限公司及子公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年度

附表七

單位：新台幣千元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易金額與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|----------|------------|--------------|-------|-------------|-------------|------|-------------------|------|------------|--------------------|----|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進銷貨之比率（%） | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率（%） | |
| 本公司 | 天津穎漢科技有限公司 | 子公司（持股 100%） | 銷貨 | (\$ 51,744) | 6 | 個別訂定 | 相當 | 個別訂定 | \$ 41,533 | 7 | |
| | 上海穎亨機械有限公司 | 子公司（持股 100%） | 銷貨 | (30,932) | 4 | 個別訂定 | 相當 | 個別訂定 | 25,624 | 4 | |

穎漢科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註) | 交易往來 | | 情形 | 佔合併總營業 或總資產之比率(%) |
|--|------------|--|----------------|--------------------|-----------|--------------------|----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | | |
| 0 | 穎漢科技股份有限公司 | 天津穎漢科技有限公司 | 1. | 銷貨收入 | \$ 51,744 | 按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定 | 5 |
| | | | 1. | 應收帳款 | 41,533 | — | 1 |
| | | | 1. | 其他應收款 | 56,781 | — | 2 |
| | | 上海穎亨機械有限公司 | 1. | 銷貨收入 | 30,932 | 按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定 | 3 |
| | | | 1. | 應收帳款 | 25,624 | — | 1 |
| | | | 1. | 其他應收款 | 16,852 | — | 1 |
| | | 越南穎霖工業機械責任有限公司 | 1. | 銷貨收入 | 6,591 | 按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定 | 1 |
| | | | 1. | 應收帳款 | 2,834 | — | - |
| | | | 1. | 其他應付款 | 1,259 | — | - |
| | | YING HAN TECHNOLOGY Sp. Z O. O. (波蘭穎漢) | 1. | 營業費用 | 553 | — | - |
| | | | 1. | 銷貨收入 | 38,884 | 按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定 | 4 |
| | | | 1. | 應收帳款 | 21,851 | — | 1 |
| | | YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI. (土耳其穎漢) | 1. | 其他應收款 | 1,639 | — | - |
| | | | 1. | 其他應付款 | 1,439 | — | - |
| | | | 1. | 營業費用 | 2,231 | — | - |
| | | YING HAN TECHNOLOGY LIMITED (俄羅斯穎漢) | 1. | 銷貨收入 | 12,673 | 按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定 | 1 |
| | | | 1. | 應收帳款 | 9,110 | — | - |
| | | | 1. | 其他應收款 | 5,396 | — | - |
| | | YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢) | 1. | 其他應付款 | 2,159 | — | - |
| | | | 1. | 營業費用 | 830 | — | - |
| | | | 1. | 銷貨收入 | 9,547 | 按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定 | 1 |
| | | YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度穎漢) | 1. | 應收帳款 | 4,242 | — | - |
| | | | 1. | 其他應付款 | 1,799 | — | - |
| | | | 1. | 營業費用 | 692 | — | - |
| YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度穎漢) | 1. | 銷貨收入 | 40,240 | 按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定 | 4 | | |
| | 1. | 應收帳款 | 7,373 | — | - | | |
| | 1. | 其他應收款 | 31 | — | - | | |
| YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度穎漢) | 1. | 銷貨收入 | 551 | 按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定 | - | | |
| | 1. | 應收帳款 | 531 | — | - | | |
| | 1. | 其他應收款 | 814 | — | - | | |
| YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度穎漢) | 1. | 營業費用 | 5,566 | — | 1 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註) | 交易往來 | | 情形 | 佔合併總營收 或總資產之比率(%) |
|-------------------------------------|------------|--|----------------|--------------------|----------|--------------------|----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | | |
| 1 | 上海穎亨機械有限公司 | PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢) | 1. | 銷貨收入 | \$ 3,532 | 按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定 | - |
| | | | 1. | 應收帳款 | 2,868 | - | - |
| | | | 1. | 其他應付款 | 944 | - | - |
| | | | 1. | 營業費用 | 1,299 | - | - |
| | | | 1. | 銷貨收入 | 3,018 | 按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定 | - |
| | | HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢) | 1. | 應收帳款 | 2,787 | - | - |
| | | | 1. | 其他應收款 | 380 | - | - |
| | | | 1. | 其他應付款 | 300 | - | - |
| | | | 1. | 營業費用 | 1,855 | - | - |
| | | | 1. | 其他應付款 | 554 | - | - |
| YLM ITALY SRL (義大利穎漢) 天津穎漢科技有限公司 | 3. | 銷貨收入 | 3,328 | 按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定 | - | | |
| | 3. | 應收帳款 | 304 | - | - | | |
| | 3. | 應收帳款 | 20,062 | - | 1 | | |
| | 穎漢科技股份有限公司 | 2. | 銷貨收入 | 322 | - | - | |
| | | 2. | 應收帳款 | 320 | - | - | |
| 2 | 天津穎漢科技有限公司 | 上海穎亨機械有限公司 | 3. | 銷貨收入 | 60,317 | 按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定 | 6 |

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

會計師查核報告

穎漢科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

穎漢科技股份有限公司（穎漢公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達穎漢公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與穎漢公司保持超然獨立，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，對穎漢公司民國 108 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。

茲對穎漢公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

穎漢公司營業收入主係來自智慧型彎管機機台收入，穎漢公司所處產業之營收受市場供需環境等多項因素影響，客戶遍及國內外市場，且該等收入涉及經營績效而可能產生重大不實表達之風險，因此本年度查核時將營業收入認列之真實性列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列真實性相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四(十三)。

本會計師執行以下主要查核程序：

- 一、執行內部控制測試，瞭解機台收入認列是否已取得客戶簽章確認之交機安裝證明並經適當核准；
- 二、抽查當年度銷售明細、檢視經客戶簽章確認之交機安裝證明並核對期後收款情形，以確認營業收入之真實性。

應收帳款備抵損失

如個體財務報告附註四(十)、附註五(一)及附註八所述，穎漢公司民國 108 年 12 月 31 日個體資產負債表應收帳款帳面淨額為新台幣（以下同）125,839 千元（已扣除 4,747 千元之備抵損失）。因評估無法收回應收帳款之適當備抵損失金額，需要管理階層的主觀判斷，且受到對客戶信用風險假設的影響。由於應收帳款帳面金額對個體財務報告係屬重大及涉及重大判斷，因是備抵損失之提列考量為關鍵查核事項。

針對應收帳款備抵損失之估列，本會計師執行主要查核程序包括：

- 一、測試財務報導日應收帳款帳齡金額及期間歸屬，以瞭解並量化逾期餘額的潛在風險，並與穎漢公司已認列之備抵損失比較。
- 二、對於已逾期且尚未收回之金額，本會計師檢視已逾期應收帳款餘額資訊並瞭解逾期原因以及驗證期後逾期應收帳款收款情形之證實性查核程序，評估穎漢公司提列備抵損失之允當性。

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穎漢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穎漢公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

穎漢公司之治理單位（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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對穎漢公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使穎漢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穎漢公司不再具有繼續經營之能力。

五、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。

六、對於穎漢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，並負責形成穎漢公司查核意見。

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，決定對穎漢公司民國 108 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 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 18 日

穎漢科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | | 107年12月31日 | | |
|------|----------------------------|------------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ | 340,903 | 12 | \$ | 264,995 | 9 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二七) | | 81,821 | 3 | | 99,923 | 4 |
| 1150 | 應收票據(附註四、八及二十) | | 20,993 | 1 | | 33,441 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五、八及二十) | | 125,839 | 4 | | 115,227 | 4 |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註四、五、八、二十及二六) | | 361,003 | 13 | | 594,545 | 20 |
| 1200 | 其他應收款(附註四、五及八) | | 1,838 | - | | 8,915 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註四、五、八及二六) | | 83,026 | 3 | | 97,764 | 3 |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二二) | | 2,868 | - | | - | - |
| 130X | 存貨(附註四、五及九) | | 729,381 | 25 | | 678,533 | 23 |
| 1410 | 預付款項(附註二六) | | 8,283 | - | | 16,368 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產 | | 846 | - | | 758 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>1,756,801</u> | <u>61</u> | | <u>1,910,469</u> | <u>65</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十) | | 226,111 | 8 | | 183,086 | 6 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十一及二七) | | 749,762 | 26 | | 798,855 | 27 |
| 1755 | 使用權資產(附註三、四及十二) | | 12,442 | - | | - | - |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十三及二七) | | 20,336 | 1 | | - | - |
| 1821 | 其他無形資產(附註四及十四) | | 779 | - | | 1,330 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二二) | | 30,172 | 1 | | 29,106 | 1 |
| 1931 | 長期應收票據(附註五、八及二十) | | 8,247 | - | | 15,184 | 1 |
| 1942 | 長期應收款—關係人(附註五、八、二十及二六) | | 82,664 | 3 | | - | - |
| 1920 | 存出保證金 | | 5,170 | - | | 4,447 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>1,135,683</u> | <u>39</u> | | <u>1,032,008</u> | <u>35</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 2,892,484</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,942,477</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十五及二七) | \$ | 799,000 | 28 | \$ | 631,000 | 22 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十五) | | 229,800 | 8 | | - | - |
| 2130 | 合約負債—流動(附註二十及二六) | | 40,708 | 1 | | 50,518 | 2 |
| 2150 | 應付票據 | | 82,510 | 3 | | 217,586 | 7 |
| 2160 | 應付票據—關係人(附註二六) | | 6,305 | - | | 2,785 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 25,214 | 1 | | 64,650 | 2 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二六) | | 389 | - | | 167 | - |
| 2219 | 其他應付款(附註十六) | | 52,050 | 2 | | 65,703 | 2 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人(附註二六) | | 8,454 | - | | 10,872 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二二) | | - | - | | 43,170 | 2 |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四及十七) | | 4,584 | - | | 9,234 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註三、四、十二及二六) | | 4,257 | - | | - | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十五及二七) | | 45,327 | 2 | | 45,327 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 2,906 | - | | 1,614 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>1,301,504</u> | <u>45</u> | | <u>1,142,626</u> | <u>39</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十五及二七) | | 447,958 | 16 | | 493,285 | 17 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註三、四、十二及二六) | | 8,271 | - | | - | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十八) | | 13,360 | - | | 13,376 | - |
| 2645 | 存入保證金(附註二六) | | 25,104 | 1 | | 25,104 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>494,693</u> | <u>17</u> | | <u>531,765</u> | <u>18</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,796,197</u> | <u>62</u> | | <u>1,674,391</u> | <u>57</u> |
| | 權益(附註十九) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 675,460 | 23 | | 675,460 | 23 |
| 3200 | 資本公積 | | 248,555 | 9 | | 248,555 | 9 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 86,606 | 3 | | 71,676 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 16,373 | 1 | | 11,349 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 91,790 | 3 | | 277,419 | 9 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | 194,769 | 7 | | 360,444 | 12 |
| 3400 | 其他權益 | | (22,497) | (1) | | (16,373) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>1,096,287</u> | <u>38</u> | | <u>1,268,086</u> | <u>43</u> |
| | 負債及權益總計 | | <u>\$ 2,892,484</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,942,477</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



穎漢科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，
惟每股盈餘（淨損）為新台幣元

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---------------------------|-------------------|--------------|----------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、二十 及二六） | \$ 838,116 | 100 | \$ 1,273,482 | 100 |
| 5110 | 營業成本（附註九、十八及二 六） | <u>585,823</u> | <u>70</u> | <u>803,025</u> | <u>63</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 252,293 | 30 | 470,457 | 37 |
| 5910 | 與子公司之未實現利益 | (222) | - | (17,990) | (2) |
| 5920 | 與子公司之已實現利益 | <u>14,429</u> | <u>2</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>266,500</u> | <u>32</u> | <u>452,467</u> | <u>35</u> |
| | 營業費用（附註八、二一及二 六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 148,197 | 17 | 168,858 | 13 |
| 6200 | 管理費用 | 59,418 | 7 | 64,050 | 5 |
| 6300 | 研究費用 | 57,061 | 7 | 61,816 | 5 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>821</u> | <u>-</u> | <u>65</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>265,497</u> | <u>31</u> | <u>294,789</u> | <u>23</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二 一） | <u>63</u> | <u>-</u> | <u>(52)</u> | <u>-</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>1,066</u> | <u>1</u> | <u>157,626</u> | <u>12</u> |
| | 營業外收入及支出（附註四、 十、二一及二六） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 15,204 | 2 | 7,578 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (29,904) | (4) | 24,356 | 2 |
| 7050 | 財務成本 | (19,124) | (2) | (16,532) | (1) |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益 份額 | (<u>32,321</u>) | (<u>4</u>) | <u>15,762</u> | <u>1</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合 計 | (<u>66,145</u>) | (<u>8</u>) | <u>31,164</u> | <u>3</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|-------------------------------|-------------|------|------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利(損) | (\$ 65,079) | (7) | \$ 188,790 | 15 |
| 7950 | 所得稅費用(利益)(附註四及 二二) | (1,033) | - | 39,492 | 3 |
| 8200 | 本年度淨利(損) | (64,046) | (7) | 149,298 | 12 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡 量數(附註十八) | (310) | - | (1,409) | - |
| 8360 | 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 | (7,655) | (1) | (6,793) | (1) |
| 8399 | 與可能重分類之項目 相關之所得稅(附 註二二) | 1,531 | - | 1,769 | - |
| | | (6,124) | (1) | (5,024) | (1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | (6,434) | (1) | (6,433) | (1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 70,480) | (8) | \$ 142,865 | 11 |
| | 每股盈餘(淨損)(附註二三) | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ 0.95) | | \$ 2.21 | |
| 9850 | 稀 釋 | (0.95) | | 2.21 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



穎漢科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，
惟每股股利為新台幣元

| 代碼 | | 保 留 盈 餘 | | | | | 其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額 | 權 益 總 額 |
|----|-------------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------------------------------|--------------|
| | | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | |
| A1 | 107 年 1 月 1 日餘額 | \$ 675,460 | \$ 248,555 | \$ 57,600 | \$ 8,319 | \$ 281,728 | (\$ 11,349) | \$ 1,260,313 |
| | 106 年度盈餘分配 (附註十九) | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 14,076 | - | (14,076) | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 3,030 | (3,030) | - | - |
| B5 | 股東現金股利—每股 2 元 | - | - | - | - | (135,092) | - | (135,092) |
| D1 | 107 年度淨利 | - | - | - | - | 149,298 | - | 149,298 |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,409) | (5,024) | (6,433) |
| D5 | 107 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 147,889 | (5,024) | 142,865 |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額 | 675,460 | 248,555 | 71,676 | 11,349 | 277,419 | (16,373) | 1,268,086 |
| | 107 年度盈餘分配 (附註十九) | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 14,930 | - | (14,930) | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 5,024 | (5,024) | - | - |
| B5 | 股東現金股利—每股 1.5 元 | - | - | - | - | (101,319) | - | (101,319) |
| D1 | 108 年度淨損 | - | - | - | - | (64,046) | - | (64,046) |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (310) | (6,124) | (6,434) |
| D5 | 108 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (64,356) | (6,124) | (70,480) |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ 675,460 | \$ 248,555 | \$ 86,606 | \$ 16,373 | \$ 91,790 | (\$ 22,497) | \$ 1,096,287 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長



經理人



會計主管



穎漢科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|-----------------------|-------------|------------|
| | 營業活動之淨現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損） | (\$ 65,079) | \$ 188,790 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 42,902 | 39,175 |
| A20200 | 攤銷費用 | 551 | 1,033 |
| A29900 | 預期信用減損損失 | 821 | 65 |
| A20900 | 財務成本 | 19,124 | 16,532 |
| A21200 | 利息收入 | (9,405) | (6,691) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損益 份額 | 32,321 | (15,762) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利 益）損失 | (63) | 52 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | - | 2,750 |
| A23900 | 與子公司之未實現利益 | 222 | 17,990 |
| A24000 | 與子公司之已實現利益 | (14,429) | - |
| A21000 | 處分採權益法子公司利益 | - | (40) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 19,385 | 2,780 |
| A31150 | 應收帳款 | (11,433) | 16,433 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 150,879 | (208,653) |
| A31180 | 其他應收款 | 7,077 | (1,493) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 14,738 | (53,085) |
| A31200 | 存 貨 | (56,866) | (88,949) |
| A31230 | 預付款項 | 8,084 | (5,069) |
| A31240 | 其他流動資產 | (88) | (344) |
| A32130 | 應付票據 | (133,615) | 61,675 |
| A32140 | 應付票據－關係人 | 3,520 | (7,910) |
| A32150 | 應付帳款 | (39,061) | (25,688) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 222 | (1,800) |
| A32180 | 其他應付款 | (13,560) | 7,997 |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | (2,418) | 10,441 |
| A32200 | 負債準備 | (4,650) | (199) |
| A32125 | 合約負債 | (9,810) | (1,064) |
| A32230 | 其他流動負債 | 1,292 | (241) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|-----------------|--------------|------------|
| A32240 | 淨確定福利負債 | (\$ 326) | (\$ 279) |
| A33000 | 營運支付之現金 | (59,665) | (51,554) |
| A33100 | 收取之利息 | 9,405 | 6,691 |
| A33300 | 支付之利息 | (19,043) | (16,442) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (44,540) | (3,389) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (113,843) | (64,694) |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00400 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (22,050) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 18,102 | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資支付價款 | (68,794) | (26,035) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (5,810) | (2,472) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 81 | 6 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (2,459) | (2,017) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,736 | 685 |
| B04500 | 購置無形資產 | - | (200) |
| B07100 | 預付設備款增加 | - | (400) |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入 | - | 1,370 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (57,144) | (51,113) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 3,374,000 | 836,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | (3,206,000) | (698,000) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 229,800 | - |
| C01700 | 償還長期借款 | (45,327) | (45,326) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (4,259) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (101,319) | (135,092) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 246,895 | (42,418) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 75,908 | (158,225) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 264,995 | 423,220 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 340,903 | \$ 264,995 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



穎漢科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

穎漢科技股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 97 年 1 月，主要從事金屬彎管機、成型機及立式工作母機等各種自動機械設備之設計製造、安裝與零件買賣等業務。

本公司股票於 104 年 8 月奉准公開發行，並於同年 11 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並自 106 年 8 月 21 日起於台灣證券交易所上市買賣。

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 109 年 3 月 18 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合

約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.41%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

| | |
|------------------------------------|------------------|
| 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額 | \$ 17,223 |
| 減：適用豁免之短期租賃 | 240 |
| 108 年 1 月 1 日未折現總額 | <u>\$ 16,983</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| 按 108 年 1 月 1 日增額 借款利率折現後之現 值 | \$ 16,613 |
| 108 年 1 月 1 日租賃負債 餘額 | <u>\$ 16,613</u> |

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益
項目調整如下：

| | 1 0 8 年 1 月 1 日 重編前金額 | 首次適用 之調整 | 1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額 |
|----------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| 使用權資產 | \$ - | \$ 16,613 | \$ 16,613 |
| 資產影響 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,613</u> | <u>\$ 16,613</u> |
| 租賃負債—流動 | \$ - | \$ 4,171 | \$ 4,171 |
| 租賃負債—非流動 | - | 12,442 | 12,442 |
| 負債影響 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,613</u> | <u>\$ 16,613</u> |

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|------------------------------------|---------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日(註 1) |
| IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」 | 2020 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日(註 3) |

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企
業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修
改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊
化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門
檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為
重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日 (註)</u> |
|---|----------------------------|
| 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」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 2022 年 1 月 1 日 |

註：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。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」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，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品等。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。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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。

(八) 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。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。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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變動之影響。

2. 除 列

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年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

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應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）與存出保證金）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係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。

(2) 金融資產之減損

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（含應收票據及帳款）之減損損失。

應收票據及帳款係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，判定下列情況代表金融資產已發

生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過授信條件天數，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和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. 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 固

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

商品銷貨收入以金屬彎管機、成型機及立式工作母機等產品於交付至指定地點或取得裝機證明時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，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。預收款項於起運前或取得裝機證明前係認列為合約負債。

2. 勞務收入

勞務收入來自提供機台維修及組裝等服務。相關收入於勞務完成驗收時認列。

(十四) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 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、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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。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。

租賃負債原始按租賃給付（係固定給付）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。

107 年

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。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成

本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 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（含當期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債淨利息於發生時、計畫修正或縮減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。

(十七) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估

計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(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

依我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有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收票據、應收帳款、其他應收款、長期應收票據及長期應收款－關係人之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 3,005 | \$ 3,224 |
| 銀行支票及活期存款 | 164,014 | 62,123 |
| 約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資) | | |
| 銀行定期存款 | <u>173,884</u> | <u>199,648</u> |
| | <u>\$ 340,903</u> | <u>\$ 264,995</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銀行定期存款 | 0.8%~2.18% | 2.3%~3.12% |

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 質押定期存款 | <u>\$ 81,821</u> | <u>\$ 99,923</u> |

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，質押定期存款之年利率分別為 0.835%~2.2% 及 2.5%~3%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

八、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、長期應收票據及長期應收款—關係人

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 20,993 | \$ 33,441 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>\$ 20,993</u> | <u>\$ 33,441</u> |
| <u>應收帳款(含關係人)</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 491,589 | \$ 713,698 |
| 減：備抵損失 | <u>4,747</u> | <u>3,926</u> |
| | <u>\$ 486,842</u> | <u>\$ 709,772</u> |
| 其他應收款(含關係人) | <u>\$ 84,864</u> | <u>\$ 106,679</u> |
| 長期應收票據 | <u>\$ 8,247</u> | <u>\$ 15,184</u> |
| 長期應收款—關係人 | <u>\$ 82,664</u> | <u>\$ -</u> |

按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款

本公司係以銷售客戶之財務狀況、市場區域及歷史經驗個別訂定其授信條件。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。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法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使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，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，例如交易對方正進行清算，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。

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日應收票據

| | 未逾期 | 逾期 1~180 天 | 逾期 181~270 天 | 逾期 271~450 天 | 逾期 451 天以上 | 合計 |
|-------------------|------------------|-------------|--------------|--------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 100% | 100% | 100% | 100% | - |
| 總帳面金額 | \$ 20,993 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 20,993 |
| 備抵損失 (存續期間預期信用損失) | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 20,993</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 20,993</u> |

108 年 12 月 31 日應收帳款

| | 0 至 120 天 | 121 至 210 天 | 211 至 300 天 | 301 至 485 天 | 485 天以上 | 合計 |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 5% | 25% | 50% | 100% | - |
| 總帳面金額 | \$ 137,848 | \$ 53,766 | \$ 90,586 | \$ 106,479 | \$ 102,910 | \$ 491,589 |
| 備抵損失 (存續期間預期信用損失) | - | (20) | (2,388) | (486) | (1,853) | (4,747) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 137,848</u> | <u>\$ 53,746</u> | <u>\$ 88,198</u> | <u>\$ 105,993</u> | <u>\$ 101,057</u> | <u>\$ 486,842</u> |

107 年 12 月 31 日 應收票據

| | 未逾 期 | 逾 期 1~180天 | 逾 期 181~270天 | 逾 期 271~450天 | 逾 期 451天以上 | 合 計 |
|----------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 100% | 100% | 100% | 100% | - |
| 總帳面金額 | \$ 33,441 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 33,441 |
| 備抵損失(存續期間預期 信用損失) | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 33,441</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 33,441</u> |

107 年 12 月 31 日 應收帳款

| | 0至120天 | 121至210天 | 211至300天 | 301至485天 | 485天以上 | 合 計 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 5% | 25% | 50% | 100% | - |
| 總帳面金額 | \$ 326,532 | \$ 226,844 | \$ 148,806 | \$ 9,518 | \$ 1,998 | \$ 713,698 |
| 備抵損失(存續期間預期 信用損失) | - | (447) | (18) | (2,137) | (1,324) | (3,926) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 326,532</u> | <u>\$ 226,397</u> | <u>\$ 148,788</u> | <u>\$ 7,381</u> | <u>\$ 674</u> | <u>\$ 709,772</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 3,926 | \$ 3,861 |
| 加：本年度提列減損損失 | 821 | 65 |
| 年底餘額 | <u>\$ 4,747</u> | <u>\$ 3,926</u> |

其他應收款因歷史經驗顯示收回可能性極高，是以並未提列備抵呆帳。

九、存 貨

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 70,579 | \$ 61,419 |
| 在製品 | 467,661 | 433,446 |
| 原 料 | 191,141 | 183,668 |
| | <u>\$ 729,381</u> | <u>\$ 678,533</u> |

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 585,823 千元及 803,025 千元。107 年度銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失為 2,750 千元。

十、採用權益法之投資

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---|-------------------|-------------------|
| 投資子公司 | <u>\$ 226,111</u> | <u>\$ 183,086</u> |
| YING HAN TECHNOLOGY Sp. Z O.O. (波蘭穎漢) | (\$ 4,566) | \$ 1,262 |
| YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI (土耳其穎漢) | (2,262) | 5,401 |
| YING HAN TECHNOLOGY Limited (俄羅斯穎漢) | 874 | 3,711 |
| YLM ITALY S.R.L. (義大利穎 漢) | 4,319 | 5,785 |
| HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢) | \$ 1,492 | \$ 1,657 |
| YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢) | 6,768 | 2,254 |
| 穎霖工業機械責任有限公司 (越 南穎霖) | 4,136 | 5,052 |
| 天津穎漢科技有限公司 (天津穎 漢) | 145,940 | 118,286 |
| 上海穎亨機械科技有限公司 (上 海穎亨) | 66,208 | 36,095 |
| YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD.(印度穎漢) | 968 | 1,414 |
| PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢) | <u>2,234</u> | <u>2,169</u> |
| | <u>\$ 226,111</u> | <u>\$ 183,086</u> |

| 子 公 司 名 稱 | 所有權權益及表決權百分比 (%) | |
|-----------|--------------------|-----------------|
| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
| 波蘭穎漢 | 100 | 100 |
| 土耳其穎漢 | 100 | 100 |
| 俄羅斯穎漢 | 100 | 100 |
| 義大利穎漢 | 100 | 100 |
| 馬來西亞穎漢 | 100 | 100 |
| 泰國穎漢 | 46 | 46 |
| 越南穎霖 | 100 | 100 |
| 天津穎漢 | 100 | 100 |
| 上海穎亨 | 100 | 100 |
| 印度穎漢 | 99.99 | 99.99 |
| 印尼穎漢 | 99 | 99 |

- (一) 本公司於 103 年 2 月投資設立波蘭穎漢公司，該公司主要從事機器設備及零件銷售等業務。
- (二) 本公司於 104 年 3 月投資設立土耳其穎漢公司，該公司主要從事機器設備及零件銷售等業務。
- (三) 本公司於 104 年 9 月投資設立俄羅斯穎漢公司及義大利穎漢公司，該等公司主要從事機器設備及零件銷售等業務。
- (四) 本公司於 104 年 11 月向關係人及非關係人購買馬來西亞穎漢公司及泰國穎漢公司之股權，本公司對上述子公司持股分別為 100%及 46%，該等公司主要從事機器設備及零件銷售等業務。
- (五) 本公司於 105 年 5 月投資設立上海穎亨公司，該公司主要從事至機器設備及零件銷售等業務。
- (六) 因汶萊註冊局要求所有註冊於汶萊之國際商業公司須於 107 年 3 月 31 日前完成遷冊手續，本公司為簡化投資架構，已分別於 107 年 1 月 22 日及 107 年 1 月 17 日註銷子公司 VISION NETWORK LIMITED (VISION) 及 PROFIT DIMENSION CORPORATION (PROFIT)，原透過 VISION 公司及 PROFIT 公司持有之子公司，改由本公司直接持有。
- (七) 本公司分別於 108 年 11 月增加投資天津穎漢科技有限公司美金 1,260,000 元。
- (八) 本公司於 108 年 11 月增加投資上海穎亨機械有限公司美金 1,000,000 元。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 建造中之 不動產 | 合計 |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------|-------------------|
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 499,064 | \$ 300,311 | \$ 70,819 | \$ 16,178 | \$ 9,345 | \$ 4,648 | \$ 53,953 | \$ - | \$ 954,318 |
| 增 添 | - | - | 651 | 1,493 | 340 | - | 1,490 | - | 3,974 |
| 處 分 | - | - | (147) | (42) | - | - | - | - | (189) |
| 重 分 類 | - | (22,251) | 6,018 | - | - | - | - | - | (16,233) |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 499,064</u> | <u>\$ 278,060</u> | <u>\$ 77,341</u> | <u>\$ 17,629</u> | <u>\$ 9,685</u> | <u>\$ 4,648</u> | <u>\$ 55,443</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 941,870</u> |
| 累積折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | \$ 62,883 | \$ 37,850 | \$ 12,061 | \$ 6,334 | \$ 3,875 | \$ 32,460 | \$ - | \$ 155,463 |
| 折舊費用 | - | 18,598 | 9,298 | 2,281 | 1,078 | 773 | 6,657 | - | 38,685 |
| 處 分 | - | - | (147) | (24) | - | - | - | - | (171) |
| 重 分 類 | - | (1,869) | - | - | - | - | - | - | (1,869) |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 79,612</u> | <u>\$ 47,001</u> | <u>\$ 14,318</u> | <u>\$ 7,412</u> | <u>\$ 4,648</u> | <u>\$ 39,117</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 192,108</u> |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 499,064</u> | <u>\$ 198,448</u> | <u>\$ 30,340</u> | <u>\$ 3,311</u> | <u>\$ 2,273</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,326</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 749,762</u> |
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 499,064 | \$ 300,311 | \$ 63,390 | \$ 15,878 | \$ 9,345 | \$ 4,648 | \$ 50,813 | \$ 12 | \$ 943,461 |
| 增 添 | - | - | 293 | - | - | - | 3,140 | - | 3,433 |
| 處 分 | - | - | - | (100) | - | - | - | - | (100) |
| 重 分 類 | - | - | 7,136 | 400 | - | - | - | (12) | 7,524 |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 499,064</u> | <u>\$ 300,311</u> | <u>\$ 70,819</u> | <u>\$ 16,178</u> | <u>\$ 9,345</u> | <u>\$ 4,648</u> | <u>\$ 53,953</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 954,318</u> |
| 累積折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ - | \$ 44,239 | \$ 29,415 | \$ 9,213 | \$ 5,031 | \$ 2,945 | \$ 25,487 | \$ - | \$ 116,330 |
| 折舊費用 | - | 18,644 | 8,435 | 2,890 | 1,303 | 930 | 6,973 | - | 39,175 |
| 處 分 | - | - | - | (42) | - | - | - | - | (42) |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 62,883</u> | <u>\$ 37,850</u> | <u>\$ 12,061</u> | <u>\$ 6,334</u> | <u>\$ 3,875</u> | <u>\$ 32,460</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 155,463</u> |
| 107年12月31日淨額 | <u>\$ 499,064</u> | <u>\$ 237,428</u> | <u>\$ 32,969</u> | <u>\$ 4,117</u> | <u>\$ 3,011</u> | <u>\$ 773</u> | <u>\$ 21,493</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 798,855</u> |

為研發及生產需求，108及107年度自存貨轉列機器設備分別為6,018千元及6,733千元。

本公司廠房之部分倉庫及延伸遮蔽物已於104年度將其相關帳面價值提列減損損失3,638千元。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|--------|--------|
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 20至50年 |
| 廠房裝修工程 | 10至15年 |
| 機器設備 | 3至8年 |
| 運輸設備 | 2至5年 |
| 辦公設備 | 5至8年 |
| 租賃改良 | 5年 |
| 其他設備 | 2至10年 |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

| | 建 築 物 | 運 輸 設 備 | 合 計 |
|--------------|------------------|-----------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 13,708 | \$ 2,905 | \$ 16,613 |
| 增 添 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 13,708</u> | <u>\$ 2,905</u> | <u>\$ 16,613</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 折舊費用 | <u>3,046</u> | <u>1,125</u> | <u>4,171</u> |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 3,046</u> | <u>\$ 1,125</u> | <u>\$ 4,171</u> |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 10,662</u> | <u>\$ 1,780</u> | <u>\$ 12,442</u> |

| | 108年1月1日 至12月31日 |
|------------|---------------------|
| 使用權資產之折舊費用 | |
| 建築物 | \$ 3,046 |
| 運輸設備 | <u>1,125</u> |
| | <u>\$ 4,171</u> |

(二) 租賃負債－108年

| | 108年12月31日 |
|----------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 | |
| 流動 | <u>\$ 4,257</u> |
| 非流動 | <u>\$ 8,271</u> |

| | 108年12月31日 |
|------|------------------|
| 建築物 | \$ 10,735 |
| 運輸設備 | <u>1,793</u> |
| | <u>\$ 12,528</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 108年12月31日 |
|----------|------------|
| 建築物及運輸設備 | 1.41% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干公務車，租賃期間為3年。該等租金協議並無續租或承購權之條款。

本公司亦承租建築物做為廠房使用，租賃期間為 6 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十三。

| | |
|-----------|---------------------|
| | 108 年度 |
| 短期租賃費用 | \$ <u>240</u> |
| 租賃之現金流出總額 | (\$ <u>4,498</u>) |

本公司選擇對符合短期租賃之廠房及公務車適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產－108 年 12 月 31 日

| | 建 築 物 |
|-------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ - |
| 重 分 類 | <u>22,251</u> |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 22,251</u> |
| <u>累計折舊</u> | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ - |
| 重 分 類 | 1,869 |
| 折舊費用 | <u>46</u> |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,915</u> |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 20,336</u> |

投資性不動產出租之租賃期間為 5 年。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。

108 年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：

| | 108年12月31日 |
|-----|-----------------|
| 第1年 | \$ 1,800 |
| 第2年 | 1,800 |
| 第3年 | 1,800 |
| 第4年 | 1,800 |
| 第5年 | 1,760 |
| | <u>\$ 8,960</u> |

投資性不動產係以直線基礎按41年之耐用年數計提折舊。

投資性不動產之公允價值於108年12月31日約為46,482千元，其公允價值係由本公司管理階層參酌鄰近房市成交情形進行估價。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註二七。

十四、其他無形資產

| | 專 利 權 | 電 腦 軟 體 | 合 計 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 108年1月1日及12月31日餘額 | <u>\$ 2,610</u> | <u>\$ 6,730</u> | <u>\$ 9,340</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 1,778 | \$ 6,232 | \$ 8,010 |
| 攤銷費用 | <u>220</u> | <u>331</u> | <u>551</u> |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 1,998</u> | <u>\$ 6,563</u> | <u>\$ 8,561</u> |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 612</u> | <u>\$ 167</u> | <u>\$ 779</u> |
| <u>成 本</u> | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 4,280 | \$ 6,530 | \$ 10,810 |
| 單獨取得 | - | 200 | 200 |
| 重分類 | <u>(1,670)</u> | <u>-</u> | <u>(1,670)</u> |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 2,610</u> | <u>\$ 6,730</u> | <u>\$ 9,340</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 1,560 | \$ 5,417 | \$ 6,977 |
| 攤銷費用 | <u>218</u> | <u>815</u> | <u>1,033</u> |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 1,778</u> | <u>\$ 6,232</u> | <u>\$ 8,010</u> |
| 107年12月31日淨額 | <u>\$ 832</u> | <u>\$ 498</u> | <u>\$ 1,330</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|---------|----------|
| 專 利 權 | 5 至 14 年 |
| 電 腦 軟 體 | 3 年 |

本公司之其他無形資產未有設定抵押之情事。

十五、借 款

(一) 短期借款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款(附註二七)</u> | | |
| 銀行借款 | \$ 299,000 | \$ 192,000 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行信用借款 | <u>500,000</u> | <u>439,000</u> |
| | <u>\$ 799,000</u> | <u>\$ 631,000</u> |
| 擔保借款年利率 | 1.2%~1.32% | 1.171%~1.37% |
| 無擔保借款年利率 | 1.2~1.5% | 1.2%~1.325% |

(二) 應付短期票券－108年12月31日

| | <u>金 額</u> |
|------------|-------------------|
| 應付商業本票 | |
| 中華票券 | \$ 40,000 |
| 國際票券 | 70,000 |
| 萬通票券 | 70,000 |
| 兆豐票券 | <u>50,000</u> |
| | 230,000 |
| 減：應付短期票券折價 | <u>200</u> |
| | <u>\$ 229,800</u> |
| 年貼現率 | 1.27%~1.35% |

(三) 長期借款(附註二七)

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>台灣銀行－抵押借款</u> | | |
| 借款額度338,000千元，自103年5月8日至118年5月7日，每3個月為一期，分60期平均攤還本金，年利率108年及107年12月31日皆為1.52% | \$ 214,067 | \$ 236,600 |
| <u>兆豐銀行－抵押借款</u> | | |
| 借款額度340,000千元，自106年3月16日至121年3月16日 | <u>279,218</u> | <u>302,012</u> |

日，每1個月為一期，
分180期平均攤還本
金，年利率108年及
107年12月31日皆為
1.47%

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| | 493,285 | 538,612 |
| 減：一年內到期部分 | <u>45,327</u> | <u>45,327</u> |
| | <u>\$ 447,958</u> | <u>\$ 493,285</u> |

十六、其他應付款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資 | \$ 31,457 | \$ 36,696 |
| 應付勞健保 | 3,875 | 3,790 |
| 應付休假給付 | 5,106 | 5,106 |
| 應付董監事酬勞 | - | 1,926 |
| 應付員工酬勞 | 1,926 | 3,672 |
| 其他 | <u>9,686</u> | <u>14,513</u> |
| | <u>\$ 52,050</u> | <u>\$ 65,703</u> |

十七、負債準備－流動

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 保固準備 | <u>\$ 4,584</u> | <u>\$ 9,234</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。

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2%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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。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：

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 15,024 | \$ 16,309 |
| 計畫資產公允價值 | (1,664) | (2,933) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 13,360</u> | <u>\$ 13,376</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 |
|-------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 107 年 1 月 1 日餘額 | <u>\$ 17,738</u> | <u>(\$ 5,492)</u> | <u>\$ 12,246</u> |
| 利息費用 | <u>195</u> | <u>-</u> | <u>195</u> |
| 認列於損益 | <u>195</u> | <u>-</u> | <u>195</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | 92 | (207) | (115) |
| 精算損失－經驗調整 | 263 | - | 263 |
| 精算損失－財務假設變 動 | 1,261 | - | 1,261 |
| 認列於其他綜合損(益) | <u>1,616</u> | <u>(207)</u> | <u>1,409</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(474)</u> | <u>(474)</u> |
| 福利支付 | <u>(3,240)</u> | <u>3,240</u> | <u>-</u> |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>16,309</u> | <u>(2,933)</u> | <u>13,376</u> |
| 利息費用 | <u>148</u> | <u>-</u> | <u>148</u> |
| 認列於損益 | <u>148</u> | <u>-</u> | <u>148</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | 35 | (184) | (149) |
| 精算損失－經驗調整 | 163 | - | 163 |
| 精算損失－財務假設變 動 | 296 | - | 296 |
| 認列於其他綜合損(益) | <u>494</u> | <u>(184)</u> | <u>310</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(474)</u> | <u>(474)</u> |
| 福利支付 | <u>(1,927)</u> | <u>1,927</u> | <u>-</u> |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 15,024</u> | <u>(\$ 1,664)</u> | <u>\$ 13,360</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>108 年 12 月 31 日</u> | <u>107 年 12 月 31 日</u> |
|---------|------------------------|------------------------|
| 折現率 | 1% | 1.125% |
| 薪資預期增加率 | 3% | 3% |

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>108 年 12 月 31 日</u> | <u>107 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|------------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>585</u>) | (\$ <u>646</u>) |
| 減少 0.25% | \$ <u>613</u> | \$ <u>677</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ <u>592</u> | \$ <u>655</u> |
| 減少 0.25% | (\$ <u>568</u>) | (\$ <u>628</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。

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額 | \$ 474 | \$ 474 |
| 確定福利義務加權平均 存續期間 | 14.71年 | 14.78年 |

十九、權益

(一) 股本

普通股

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| 額定股數(千股) | 70,000 | 70,000 |
| 額定股本 | \$ 700,000 | \$ 700,000 |
| 已發行且已收足股款之 股數(千股) | 67,546 | 67,546 |
| 已發行股本 | \$ 675,460 | \$ 675,460 |

(二) 資本公積

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------------------------|------------|------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 248,386 | \$ 248,386 |
| <u>僅得用以彌補虧損 已失效員工認股權</u> | 169 | 169 |
| | \$ 248,555 | \$ 248,555 |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(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，除依法完納一切稅捐繳及彌補以往年度虧損後，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，得不再提列；次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，應提撥不低於 10% 為股東紅利，由董事會連同以前年度未分配盈餘，提請股東會決議分派股東股息及紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附

註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司股利之分配，現金股利不低於當年度分配股利總額之 10%，惟得視本公司當年度有無改善財務結構或重大資本支出計劃而酌予調整，並經股東會決議提高或降低其現金股利分配之比率。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
| | 107年度 | 106年度 | 107年度 | 106年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 14,930 | \$ 14,076 | | |
| 特別盈餘公積 | 5,024 | 3,030 | | |
| 現金股利 | 101,319 | 135,092 | \$ 1.5 | \$ 2 |

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月召開之股東會擬議。

(四) 特別盈餘公積

| | 108 年度 | 107 年度 |
|----------|-----------|-----------|
| 年初餘額 | \$ 11,349 | \$ 8,319 |
| 提列特別盈餘公積 | | |
| 其他權益項目減項 | | |
| 提列數 | 5,024 | 3,030 |
| 年底餘額 | \$ 16,373 | \$ 11,349 |

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| 年初餘額 | (\$ 16,373) | (\$ 11,349) |
| 換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額 | (7,655) | (6,793) |
| 換算國外營運機構財務 報表所產生利益之相 關所得稅 | <u>1,531</u> | <u>1,769</u> |
| 年底餘額 | (<u>\$ 22,497</u>) | (<u>\$ 16,373</u>) |

二十、收 入

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|--------|-------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | \$ 824,776 | \$ 1,261,706 |
| 勞務收入 | <u>13,340</u> | <u>11,776</u> |
| | <u>\$ 838,116</u> | <u>\$ 1,273,482</u> |

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

本公司於智慧型彎管機、成型機及立式加工母機等產品於交付至指定地點或取得裝機證明時，認列收入及應收帳款。本公司係以銷售客戶之財務狀況、市場區域及歷史經驗個別訂定其授信條件。大部分合約於商品移轉且具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款，該等應收帳款通常收款期間短且不具重大財務組成部分；惟有部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，本公司需承擔後續移轉商品之義務，是以認列為合約負債。

2. 勞務收入

本公司於提供機台維修及組裝服務並完成驗收時，認列為收入及應收帳款。合約係於勞務完成驗收且具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款。

(二) 合約餘額

| | 108年 12月31日 | 107年 12月31日 | 107年 1月1日 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據(附註八) | <u>\$ 20,993</u> | <u>\$ 33,441</u> | <u>\$ 33,958</u> |
| 應收帳款(附註八) | \$ 125,839 | \$ 115,227 | \$ 131,725 |
| 應收帳款—關係人(附註八) | <u>361,003</u> | <u>594,545</u> | <u>385,892</u> |
| | <u>\$ 486,842</u> | <u>\$ 709,772</u> | <u>\$ 517,617</u> |
| 長期應收票據(附註八) | <u>\$ 8,247</u> | <u>\$ 15,184</u> | <u>\$ 17,447</u> |
| 長期應收款—關係人(附註八) | <u>\$ 82,664</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 合約負債—流動 | <u>\$ 40,708</u> | <u>\$ 50,518</u> | <u>\$ 51,582</u> |

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|------------------|------------------|------------------|
| 來自年初合約負債 商品銷貨 | <u>\$ 45,798</u> | <u>\$ 49,518</u> |

二一、稅前淨利(損)

(一) 其他收益及費損淨額

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------------|--------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設 備利益(損失)淨額 | <u>\$ 63</u> | (<u>\$ 52</u>) |

(二) 其他收入

| | 108年度 | 107年度 |
|------|------------------|-----------------|
| 租賃收入 | \$ 40 | \$ - |
| 利息收入 | 9,405 | 6,691 |
| 其他 | <u>5,759</u> | <u>887</u> |
| | <u>\$ 15,204</u> | <u>\$ 7,578</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------|----------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失) | (\$ 29,904) | \$ 24,108 |
| 處分子公司利益 | - | 40 |
| 其他 | <u>-</u> | <u>208</u> |
| | (<u>\$ 29,904</u>) | <u>\$ 24,356</u> |

(四) 財務成本

| | 108 年度 | 107 年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 18,950 | \$ 16,535 |
| 租賃負債之利息 | 174 | - |
| 減：利息資本化 | <u>-</u> | <u>3</u> |
| | <u>\$ 19,124</u> | <u>\$ 16,532</u> |
| 利息資本化利率 | - | 1.6% |

(五) 折舊及攤銷

| | 108 年度 | 107 年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 34,610 | \$ 31,218 |
| 營業費用 | <u>8,292</u> | <u>7,957</u> |
| | <u>\$ 42,902</u> | <u>\$ 39,175</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 551</u> | <u>\$ 1,033</u> |

(六) 員工福利費用

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | | |
| 薪資 | \$ 221,543 | \$ 234,330 |
| 勞健保 | 23,627 | 24,415 |
| 其他 | <u>2,902</u> | <u>2,571</u> |
| | <u>248,072</u> | <u>261,316</u> |
| 退職後福利(附註十八) | | |
| 確定提撥計畫 | 11,996 | 12,271 |
| 確定福利計畫 | <u>148</u> | <u>195</u> |
| | <u>12,144</u> | <u>12,466</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 260,216</u> | <u>\$ 273,782</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 124,019 | \$ 128,649 |
| 營業費用 | <u>136,197</u> | <u>145,133</u> |
| | <u>\$ 260,216</u> | <u>\$ 273,782</u> |

(七) 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及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~5% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬

勞。本公司 108 年度為稅前淨損，因此未估列員工酬勞及董事酬勞，107 年度員工酬勞及董事酬勞於 108 年 3 月 19 日經董事會決議如下：

估列比例

| | <u>107 年度</u> |
|------|---------------|
| 員工酬勞 | 1% |
| 董事酬勞 | 1% |

金額

| | <u>107 年度</u> | |
|------|---------------|-------|
| | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | \$ | 1,926 |
| 董事酬勞 | | 1,926 |

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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。

(八) 外幣兌換損益

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|----------|---------------|---------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 16,803 | \$ 52,196 |
| 外幣兌換損失總額 | (46,707) | (28,088) |
| 淨(損)益 | (\$ 29,904) | \$ 24,108 |

(九) 非金融資產減損損失

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 存貨(包含於營業成本) | \$ - | \$ 2,750 |

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ - | \$ 49,525 |
| 以前年度之調整 | (<u>1,498</u>) | <u>-</u> |
| | (<u>1,498</u>) | <u>49,525</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 465 | (7,389) |
| 稅率變動 | <u>-</u> | (<u>2,644</u>) |
| | <u>465</u> | (<u>10,033</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | (<u>\$ 1,033</u>) | <u>\$ 39,492</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------------------------|----------------------|-------------------|
| 稅前淨利（損） | (<u>\$ 65,079</u>) | <u>\$ 188,790</u> |
| 稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益） | (\$ 13,016) | \$ 37,759 |
| 稅上加計已實現收益 | - | 7,522 |
| 稅上得不加計收益 | - | (3,152) |
| 稅上不可減除之費用 | 54 | 63 |
| 未認列之虧損扣抵及可減除之暫時性差異 | 13,427 | (56) |
| 稅率變動 | - | (2,644) |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | (<u>1,498</u>) | <u>-</u> |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | (<u>\$ 1,033</u>) | <u>\$ 39,492</u> |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 稅率變動 | \$ - | \$ 410 |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構換算 | <u>1,531</u> | <u>1,359</u> |
| 認列於其他綜合損益之 所得稅 | <u>\$ 1,531</u> | <u>\$ 1,769</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| <u>本期所得稅資產</u> | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 2,868</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>本期所得稅負債</u> | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 43,170</u> |

(四) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

108 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 | | | | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 7,181 | \$ - | \$ - | \$ 7,181 |
| 應付休假給付 | 1,021 | - | - | 1,021 |
| 未實現銷貨利益 | 6,244 | (2,291) | - | 3,953 |
| 未實現兌換損失 | 49 | 4,339 | - | 4,388 |
| 負債準備 | 1,847 | (930) | - | 917 |
| 國外營運機構兌換差額 | 4,093 | - | 1,531 | 5,624 |
| 其他 | <u>8,671</u> | <u>(1,583)</u> | <u>-</u> | <u>7,088</u> |
| | <u>\$ 29,106</u> | <u>(\$ 465)</u> | <u>\$ 1,531</u> | <u>\$ 30,172</u> |

107 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 | | | | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 5,636 | \$ 1,545 | \$ - | \$ 7,181 |
| 應付休假給付 | 868 | 153 | - | 1,021 |
| 未實現銷貨利益 | 2,197 | 4,047 | - | 6,244 |
| 未實現兌換損失 | 363 | (314) | - | 49 |
| 負債準備 | 1,604 | 243 | - | 1,847 |
| 國外營運機構兌換差額 | 2,324 | - | 1,769 | 4,093 |
| 其他 | <u>4,312</u> | <u>4,359</u> | <u>-</u> | <u>8,671</u> |
| | <u>\$ 17,304</u> | <u>\$ 10,033</u> | <u>\$ 1,769</u> | <u>\$ 29,106</u> |

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 淨確定福利負債 | \$ 18,022 | \$ 17,696 |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | 2,848 | 3,045 |
| | <u>\$ 20,870</u> | <u>\$ 20,741</u> |

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 0 千元及 24,572 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘（淨損）

用以計算每股盈餘（淨損）之盈餘（淨損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

| | 108年度 | 107年度 |
|----------|----------------------|-------------------|
| 本年度淨利（損） | <u>(\$ 64,046)</u> | <u>\$ 149,298</u> |

股 數

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘（淨損）之普通股加權平均股數 | 67,546 | 67,546 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞 | - | 66 |
| 用以計算稀釋每股盈餘（淨損）之普通股加權平均股數 | <u>67,546</u> | <u>67,612</u> |

單位：千股

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（淨損）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（淨

損)。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘(淨損)時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理係藉由將債務及權益餘額最適化，使資本有效之運用，並確保各公司順利營運，本公司整體策略於並無變化。本公司之資本結構係由淨負債及權益所組成，毋需遵守其他外部資本規定。本公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險，本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利或償付負債，併同投資金融商品以提高公司收益及管理資本結構。

二五、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

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收款項淨額、其他應收款、存出保證金、長短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 金融工具之種類

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註1) | \$ 1,111,504 | \$ 1,234,441 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債(註2) | 1,722,111 | 1,556,479 |

註1：餘額係包括現金及約當現金、按攤銷後成本之金融資產－流動、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、長期應收票據及長期應收款－關係人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、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款(含一年內到期之長期借款)及存入保證金等以攤銷後成本衡量之

金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款及票據、借款、應付帳款及票據等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，依照風險程度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（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之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

本公司主要受到美金、歐元及人民幣等匯率波動之影響。下表詳細說明當本公司各攸關外幣對新台幣之匯率變動時，本公司之敏感度分析。當各攸關外幣升值 1% 時，對本公司損益影響如下：

| | 美 金 之 影 響 | |
|-------|-----------|----------|
| | 108 年度 | 107 年度 |
| (損) 益 | \$ 8,293 | \$ 7,930 |

| | 歐 元 之 影 響 | |
|-------|-----------|--------|
| | 108 年度 | 107 年度 |
| (損) 益 | \$ 131 | \$ 262 |

| | 人 民 幣 之 影 響 | |
|-------|-------------|----------|
| | 108 年度 | 107 年度 |
| (損) 益 | \$ 1,883 | \$ 3,013 |

(2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，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：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 255,705 | \$ 299,571 |
| 金融負債 | 242,328 | - |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 164,014 | 361,694 |
| 金融負債 | 1,292,285 | 1,169,612 |

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。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司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 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 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 年度之稅前淨損及 107 年度之稅前淨利將分別增加 11,283 千元及減少 8,079 千元，主因為本公司之變動利率存款及借款之暴險。

本公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加所致。

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造成財務損失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。

本公司採行之政策係與信譽良好之對象進行交易，本公司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估。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評估，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

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。

本公司營運資金及已取得之銀行融資額度足以支應未來營運所需，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(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。

| | 1年以內 | 1年以上 |
|---------------------------|---------------------|-------------------|
| <u>108年12月31日</u> | | |
| 無附息負債 | \$ 174,922 | \$ 25,104 |
| 租賃負債 | 4,257 | 8,466 |
| 浮動利率工具—銀行借款 1.2% ~ 1.52% | 854,620 | 482,863 |
| 固定利率工具—應付短期票券 1.27%~1.35% | 230,000 | - |
| | <u>\$ 1,263,799</u> | <u>\$ 516,433</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於1年 | 1~5年 | 5~10年 | 10~15年 | 15~20年 |
|------|----------|----------|-------|--------|--------|
| 租賃負債 | \$ 4,257 | \$ 8,466 | \$ - | \$ - | \$ - |

| | 1年以內 | 1年以上 |
|--------------------------|--------------|------------|
| 107年12月31日 | | |
| 浮動利率工具—銀行借款 1.171%~1.52% | \$ 687,730 | \$ 532,556 |
| 無付息負債 | 361,763 | 25,104 |
| | \$ 1,049,493 | \$ 557,660 |

(2) 融資額度

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 無擔保銀行借款額度 | | |
| 已動用金額 | \$ 500,000 | \$ 439,000 |
| 未動用金額 | 200,000 | 251,000 |
| | \$ 700,000 | \$ 690,000 |
| 有擔保銀行借款額度 | | |
| 已動用金額 | \$ 637,000 | \$ 890,000 |
| 未動用金額 | 861,000 | 278,000 |
| | \$ 1,498,000 | \$ 1,168,000 |

二六、關係人交易

本公司與關係人之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---------------------------------------|---------|
| YING HAN TECHNOLOGY Sp. Z O.O. (波蘭穎漢) | 子公司 |
| YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI. (土耳其穎漢) | 子公司 |
| YING HAN TECHNOLOGY Limited (俄羅斯穎漢) | 子公司 |
| YLM ITALY S.R.L. (義大利穎漢) | 子公司 |
| HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢) | 子公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|--------------------------|
| YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢) | 子公司 |
| 穎霖工業機械責任有限公司 (越南穎霖) | 子公司 |
| 天津穎漢科技有限公司 (天津穎漢) | 子公司 |
| 上海穎亨機械科技有限公司 (上海穎亨) | 子公司 |
| YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度穎漢) | 子公司 |
| PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢) | 子公司 |
| YLM USA, INC (YLM USA) | 其他關係人 (本公司董事之二等親為該公司董事長) |
| 穎霖機械工業股份有限公司 (穎霖) | 具重大影響之投資者 |
| YING LIN MACHINE INDUSTRY INC. (菲律賓穎霖) | 其他關係人 (本公司之董事長及董事為該公司董事) |
| 凱鈺科技股份有限公司 (凱鈺) | 其他關係人 (本公司之董事為該公司董事長) |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 108 年度 | 107 年度 |
|------|---------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | 子公司 | | |
| | 天津穎漢 | \$ 51,744 | \$ 191,082 |
| | 其他 | 145,968 | 200,882 |
| | 其他關係人 | | |
| | YLM USA | 198,669 | 388,927 |
| | 其他 | - | 1 |
| | | <u>\$ 396,381</u> | <u>\$ 780,892</u> |
| 勞務收入 | 其他關係人 | <u>\$ 13,340</u> | <u>\$ 11,776</u> |

本公司銷貨與關係人及非關係人之零組件及機台，因屬於客製化之功能性產品，其銷售價格係由雙方議定而成。

本公司係以銷售客戶之財務狀況、市場區域及歷史經驗個別訂定其授信條件。

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 具重大影響之投資者 | \$ 14,557 | \$ 4,462 |
| 其他關係人 | <u>1,250</u> | <u>1,471</u> |
| | <u>\$ 15,807</u> | <u>\$ 5,933</u> |

本公司向關係人進貨之設備機台及零配件，其進貨價格及付款期間，與一般廠商交易相當。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | 子 公 司 | | |
| | 天津穎漢 | \$ 41,533 | \$ 157,861 |
| | 其 他 | 77,220 | 121,219 |
| | 其他關係人 | | |
| | YLM USA | <u>242,250</u> | <u>315,465</u> |
| | | <u>\$ 361,003</u> | <u>\$ 594,545</u> |
| 其他應收款 | 子 公 司 | \$ 82 | \$ 307 |
| | 其他關係人 | | |
| | YLM USA | 1,093 | 3,893 |
| | 其 他 | <u>40</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 1,215</u> | <u>\$ 4,200</u> |
| 長期應收款 | 其他關係人 | | |
| | YLM USA | <u>\$ 82,664</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 應付票據 | 具重大影響之投資者 | | |
| | 穎 霖 | <u>\$ 6,305</u> | <u>\$ 2,785</u> |
| 應付帳款 | 具重大影響之投資者 | \$ 69 | \$ 167 |
| | 子 公 司 | <u>320</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 389</u> | <u>\$ 167</u> |
| 其他應付款 | 子 公 司 | \$ 8,454 | \$ 8,846 |
| | 其他關係人 | <u>-</u> | <u>2,026</u> |
| | | <u>\$ 8,454</u> | <u>\$ 10,872</u> |

(六) 預付款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 預付款項 | 其他關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 336</u> |

(七) 合約負債

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 合約負債 | 子 公 司 | <u>\$ 1,036</u> | <u>\$ 646</u> |

(八) 存入保證金

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|--------------------|--------------------|
| 存入保證金 | 其他關係人 YLM USA | <u>\$ 25,104</u> | <u>\$ 25,104</u> |

(九) 對關係人放款

| 關 係 人 類 別 | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他應收款 | | |
| 子 公 司 | <u>\$ 81,811</u> | <u>\$ 93,564</u> |

本公司對關係人放款並未計息。

(十) 承租協議

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 108 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|--------------------|
| 租賃負債 | 具重大影響之投資者 穎 霖 | <u>\$ 10,735</u> |

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 108 年 度 |
|-----------------|-----------------|
| 利息費用 | |
| 具重大影響之投資者 | <u>\$ 149</u> |
| 租賃費用 | |
| 具重大影響之投資者 | <u>\$ 3,121</u> |

107 年營業租賃承租未來將支付之租賃給付總額如下：

| | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|
| 不超過 1 年 | \$ 3,121 |
| 1~5 年 | <u>1,561</u> |
| | <u>\$ 4,682</u> |

本公司向關係人承租廠房，租金價格係參考市場行情議定，按月收取。

(十一) 出租協議

本公司以營業租賃出租予其他關係人凱鈺公司，租賃期間為 5 年。108 年度認列之租賃收入為 40 千元。

(十二) 其他

本公司於 108 及 107 年度支付具重大影響之投資者加工費之金額分別為 2,205 千元及 5,763 千元，支付子公司業務推廣費之金額分別為 13,025 千元及 22,431 千元。

(十三) 主要管理階層薪酬

本公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,630 | \$ 9,637 |
| 退職後福利 | <u>229</u> | <u>157</u> |
| | <u>\$ 7,859</u> | <u>\$ 9,794</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。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為長短期融資借款之擔保品：

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 土地 | \$ 499,064 | \$ 499,064 |
| 建築物 | 198,448 | 237,428 |
| 投資性不動產 | 20,336 | - |
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產—流動） | <u>81,821</u> | <u>99,923</u> |
| | <u>\$ 799,669</u> | <u>\$ 836,415</u> |

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司為履約交貨委由銀行開出之履約保證信函為 5,954 千元（新台幣 4,500 千元及歐元 41 千元）。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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。具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

108 年 12 月 31 日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---------------|-----------|------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | \$ 28,002 | 29.98 | \$ 839,497 |
| | | (美金：新台幣) | |
| 歐元 | 524 | 33.59 | 17,605 |
| | | (歐元：新台幣) | |
| 人民幣 | 43,729 | 4.305 | 188,252 |
| | | (人民幣：新台幣) | |
| 日幣 | 1,692 | 0.2878 | 487 |
| | | (日幣：新台幣) | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | |
| 人民幣 | 49,280 | 4.305 | 212,148 |
| | | (人民幣：新台幣) | |
| 泰銖 | 6,702 | 1.0098 | 6,768 |
| | | (泰銖：新台幣) | |
| 波蘭幣 | (578) | 7.8943 | (4,566) |
| | | (波蘭幣：新台幣) | |
| 土耳其幣 | (449) | 5.0424 | (2,262) |
| | | (土耳其幣：新台幣) | |
| 歐元 | 129 | 33.59 | 4,319 |
| | | (歐元：新台幣) | |
| 大馬幣 | 212 | 7.033 | 1,492 |
| | | (大馬幣：新台幣) | |
| 盧布 | 1,804 | 0.4843 | 874 |
| | | (盧布：新台幣) | |
| 盧比 | 2,308 | 0.4197 | 968 |
| | | (盧比：新台幣) | |

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|--------------|--------------|---------------------|----------|
| 印尼盾 | \$ 1,035,229 | 0.0022 (印尼盾：新台幣) | \$ 2,234 |
| 越南盾 | 3,534,882 | 0.0012 (越南盾：新台幣) | 4,136 |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 339 | 29.98 (美金：新台幣) | 10,187 |
| 歐元 | 134 | 33.59 (歐元：新台幣) | 4,515 |

107年12月31日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|------------------|-----------|---------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | \$ 26,281 | 30.715 (美金：新台幣) | \$ 807,219 |
| 歐元 | 991 | 35.2 (歐元：新台幣) | 34,868 |
| 人民幣 | 67,378 | 4.472 (人民幣：新台幣) | 301,315 |
| 日幣 | 1,733 | 0.2754 (日幣：新台幣) | 477 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| <u>採權益法之關聯企業</u> | | | |
| 人民幣 | 34,664 | 4.472 (人民幣：新台幣) | 154,381 |
| 泰銖 | 2,328 | 0.9532 (泰銖：新台幣) | 2,254 |
| 波蘭幣 | 173 | 8.1695 (波蘭幣：新台幣) | 1,262 |
| 土耳其幣 | 926 | 5.833 (土耳其幣：新台幣) | 5,401 |
| 歐元 | 164 | 35.2 (歐元：新台幣) | 5,785 |
| 大馬幣 | 233 | 7.112 (大馬幣：新台幣) | 1,657 |

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣資產 | 外幣匯率 | 帳面金額 |
|--------------|-----------|-----------------------------|
| 盧布 | \$ 8,375 | 0.4431 \$ 3,711 (盧布：新台幣) |
| 盧比 | 3,221 | 0.4392 1,414 (盧比：新台幣) |
| 印尼盾 | 1,018,349 | 0.0021 2,169 (印尼盾：新台幣) |
| 越南盾 | 4,204,321 | 0.0012 5,052 (越南盾：新台幣) |
| <u>外幣負債</u> | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美金 | 463 | 30.715 14,230 (美金：新台幣) |
| 歐元 | 246 | 35.2 8,675 (歐元：新台幣) |

本公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 29,904 千元及利益 24,108 千元，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、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。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)

8. 應收關係人款項達新台幣 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、本期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。(附表七)
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (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。
 - (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。

穎漢科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 108 年度

附表一

單位：係新台幣千元

| 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 | 期 末 餘 額 (註4) | 實 際 動 支 金 額 | 利 率 區 間 (%) | 資 金 貸 與 性 質 (註3) | 業 務 往 來 額 | 有 融 通 資 金 之 原 因 | 提 列 帳 金 | 抵 擔 金 額 | 保 品 | | 對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 | 資 金 貸 與 總 限 額 |
|------------|------------|--|-------|------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|--------|-----------------|---|---------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | 名 稱 | 價 值 | | |
| 0 | 穎漢科技股份有限公司 | YLM ITALY S.R.L. (義大利穎漢) | 其他應收款 | 是 | \$ 18,894 | \$ 854 | \$ - | - | 1 | \$ 854 | 業務往來 | \$ - | - | \$ - | \$ 854 (註2) | \$ 438,515 (註2) | |
| | | YING HAN TECHNOLOGY LIMITED (俄羅斯穎漢) | 其他應收款 | 是 | 13,048 | 13,048 | - | - | 1 | 13,048 | 業務往來 | - | - | - | 13,048 (註2) | 438,515 (註2) | |
| | | 穎霖工業機械責任有限公司 (越南穎霖) | 其他應收款 | 是 | 11,310 | 11,310 | - | - | 1 | 11,310 | 業務往來 | - | - | - | 11,310 (註2) | 438,515 (註2) | |
| | | HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢) | 其他應收款 | 是 | 8,643 | 5,682 | 380 | - | 1 | 5,682 | 業務往來 | - | - | - | 5,682 (註2) | 438,515 (註2) | |
| | | YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI (土耳其穎漢) | 其他應收款 | 是 | 12,668 | 12,668 | 5,396 | - | 1 | 12,668 | 業務往來 | - | - | - | 12,668 (註2) | 438,515 (註2) | |
| | | YING HAN TECHNOLOGY SP. ZO. O. (波蘭穎漢) | 其他應收款 | 是 | 52,084 | 52,084 | 1,639 | - | 1 | 52,084 | 業務往來 | - | - | - | 52,084 (註2) | 438,515 (註2) | |
| | | YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD (印度穎漢) | 其他應收款 | 是 | 1,335 | 1,335 | 732 | - | 1 | 1,335 | 業務往來 | - | - | - | 1,335 (註2) | 438,515 (註2) | |
| | | PT.YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢) | 其他應收款 | 是 | 1,160 | 1,160 | - | - | 1 | 1,160 | 業務往來 | - | - | - | 1,160 (註2) | 438,515 (註2) | |
| | | YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢) | 其他應收款 | 是 | 32,723 | 32,723 | 31 | - | 1 | 32,723 | 業務往來 | - | - | - | 32,723 (註2) | 438,515 (註2) | |
| | | 天津穎漢科技有限公司 | 其他應收款 | 是 | 110,000 | 110,000 | 56,781 | - | 1 | 191,082 | 業務往來 | - | - | - | 109,629 (註2) | 438,515 (註2) | |
| | | 上海穎享機械科技有限公司 | 其他應收款 | 是 | 70,000 | 70,000 | 16,852 | - | 1 | 70,018 | 業務往來 | - | - | - | 70,018 (註2) | 438,515 (註2) | |

註 1：編號欄編號 0 是指發行人。被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：(1) 本公司資金貸與他人之總額，不得超過本公司期末淨值 40%。

(2) 本公司資金貸與個別公司或行號之限額，係以業務往來金額及本公司期末淨值 10%孰低者為限。

註 3：(1) 業務往來。

(2) 有短期融通資金之必要。

註 4：係董事會通過資金貸與之額度。

穎漢科技股份有限公司
為他人背書保證
民國 108 年度

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

| 編號 (註1) | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證 限額(註3) | 本期最高背書 保證餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註4) | 實際動支金額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金 佔最近期財務 報表淨值之比率 (%) | 背書保 證限 額 (註3) | 屬母公司對子公 司背書保證 | 屬子公司對母公 司背書保證 | 屬對大陸地區背 書保證 |
|------------|-----------|------------|------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------|------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | 公司名稱 | 關係 (註2) | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 天津穎漢科技有限公司 | (2) | \$ 219,257 | \$ 172,200 (RMB 40,000 千元) | \$ 172,200 (RMB 40,000 千元) | \$ - | \$ - | 16 | \$ 548,144 | Y | N | Y |

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：(1) 有業務往來之公司。

- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 公司直接及間接持有表決權之股份達 90% 之公司間。

註 3：本公司對單一企業背書保證限額係本公司期末淨值百分之二十，惟對本公司持股逾百分之五十之子公司則以不超過本公司期末淨值百分之五十為限。

註 4：相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.305 元之匯率換算。

穎漢科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表三

單位：新台幣千元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易金額與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|----------|--------------|-------|---------|--------------|------|------|-------------------|------|--------------------|----|------|
| | | | 進（銷）貨金額 | 佔總進銷貨之比率（%） | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率（%） | | |
| 本公司 | YLM USA, Inc | 其他關係人 | 銷貨 | (\$ 198,669) | 24 | 個別訂定 | 相當 | 個別訂定 | \$ 324,914 | 54 | 應收帳款 |

穎漢科技股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人 款項餘額(註1) | 週轉率 (註2) | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|-----------|--------------|-------|--------------------|-------------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | YLM USA, Inc | 其他關係人 | 應收帳款 \$ 324,914 | 0.62 | \$ - | - | \$ 36,172 | \$ - |

註 1：係依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：週轉率＝對該關係人之銷貨／平均應收該關係人帳款、票據、催收款。

穎漢科技股份有限公司
被投資公司相關資訊
民國 108 年度

附表五

單位：股，新台幣千元
(惟外幣為元)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 帳面金額 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益(註1) | 備註 |
|--------|---|------|------------|------------------------|------------------------|---------|-------|--------------|--------------|-----------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率(%) | | | | |
| 本公司 | YING HAN TECHNOLOGY Sp. Z O.O. (波蘭穎漢) | 波蘭 | 機器設備及零件買賣業 | \$ 6,466 | \$ 6,466 | 500 | 100 | (\$ 4,566) | (\$ 6,830) | (\$ 5,733) | 註2 |
| | YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI. (土耳其穎漢) | 土耳其 | 機器設備及零件買賣業 | 21,006 | 21,006 | - | 100 | (2,262) | (7,421) | (7,421) | |
| | YING HAN TECHNOLOGY (俄羅斯穎漢) | 俄羅斯 | 機器設備及零件買賣業 | 6,253 | 6,253 | - | 100 | 874 | (3,153) | (3,153) | |
| | YLM ITALY S.R.L. (義大利穎漢) | 義大利 | 機器設備及零件買賣業 | 5,021 | 5,021 | - | 100 | 4,319 | 1,252 | (1,252) | |
| | HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢) | 馬來西亞 | 機器設備及零件買賣業 | 161 | 161 | 400,000 | 100 | 1,492 | (146) | (146) | |
| | YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢) | 泰國 | 機器設備及零件買賣業 | 4,477 | 4,477 | 23,000 | 46 | 6,768 | 1,711 | 4,101 | 註3 |
| | 穎霖工業機械責任有限公司 | 越南 | 機器設備及零件買賣業 | 5,996 (USD 200,000) | 5,996 (USD 200,000) | - | 100 | 4,136 | (575) | (797) | 註4 |
| | YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度穎漢) | 印度 | 機器設備及零件買賣業 | 2,142 (USD 71,434) | 2,142 (USD 71,434) | 369,999 | 99.99 | 968 | (394) | (394) | |
| | PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢) | 印尼 | 機器設備及零件買賣業 | 3,265 (USD 108,900) | 3,265 (USD 108,900) | 108,900 | 99 | 2,234 | 15 | 15 | |

註 1：僅須列示本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

註 2：本期認列之投資損益係包括本期損失 6,830 千元加順流交易之已實現銷貨毛利 1,097 千元。

註 3：本期認列之投資損益係包括本期利益 1,711 千元加順流交易之已實現銷貨毛利 2,390 千元。

註 4：本期認列之投資損益係包括本期損失 575 千元減順流交易之未實現銷貨毛利 222 千元。

註 5：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

穎漢科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註 3) | 投資方式 (註 1) | 本 期 期 初 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | | 本 期 期 末 | 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 % | 本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 2) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 | 截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益 | 備 註 |
|------------------|------------|------------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------------|-----|
| | | | | 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 3) | 匯 出 | 匯 回 | 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 3) | | | | | | |
| 天津穎漢科技有限公司 | 機器設備及零件製造業 | \$ 125,916 (USD 4,200 千元) | (1) | \$ 88,141 (USD 2,940 千元) | \$ 37,775 (USD 1,260 千元) | \$ - | \$ 125,916 (USD 4,200 千元) | (\$ 16,150) | 100 | (\$ 5,208) | \$ 145,940 | \$ - | 註 3 |
| 上海穎亨機械科技有限 公司 | 機器設備及零件買賣業 | 68,954 (USD 2,300 千元) | (1) | 38,974 (USD 1,300 千元) | 29,980 (USD 1,000 千元) | - | 68,954 (USD 2,300 千元) | 1,874 | 100 | 1,874 (2)B. | 66,208 | - | - |

| 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 |
|---|------------------------------|
| 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註 4) | 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 5) |
| \$ 194,870 (USD 6,500 千元) | \$ 194,870 (USD 6,500 千元) |
| | \$ 657,772 |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：本期認列之投資損益係包括本期損失 16,150 千元加順流交易之已實現銷貨毛利 10,942 千元。

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 29.98 元之匯率換算。

註 5：本公司 1,096,287 千元×60%=657,772 千元。

穎漢科技股份有限公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年度

附表七

單位：新台幣千元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易金額與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|----------|------------|--------------|-------|-------------|-------------|------|-------------------|------|------------|--------------------|----|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進銷貨之比率（%） | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率（%） | |
| 本公司 | 天津穎漢科技有限公司 | 子公司（持股 100%） | 銷貨 | (\$ 51,744) | 6 | 個別訂定 | 相當 | 個別訂定 | \$ 41,533 | 7 | |
| | 上海穎亨機械有限公司 | 子公司（持股 100%） | 銷貨 | (30,932) | 4 | 個別訂定 | 相當 | 個別訂定 | 25,624 | 4 | |

謝謝您參加股東常會
歡迎您隨時批評指教

穎漢科技股份有限公司



董事長 胡炳南

