

穎漢科技股份有限公司

一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年六月十四日(星期二)上午九時整

地點：本公司視聽教室(地址:台南市安南區科技一路 50 號)

出席：親自出席及委託代理出席股份總數共計 62,468,910 股(其中以電子方式出席行使表決權者 61,915,070 股)，佔本公司已發行股份總數 87,546,000 股之 71.35%。

主席：胡炳昆

記錄：黃國章

列席：胡炳南董事、胡峻嘉董事、蔡明志獨立董事、王騰華會計師

一、宣布開會：出席股份總數已達法定開會數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一)一一〇年度營業報告書(請詳附件一)。

(二)一一〇年度審計委員會查核報告書(請詳附件二)。

(三)一一〇年股東會通過私募普通股辦理情形報告

說明：本公司於 110 年 8 月 26 日股東常會決議通過辦理「私募普通股」案，得於不超過 20,000,000 股額度內分次辦理，惟私募有價證券應於股東會決議之日起一年期限屆滿前辦理，本公司考量另有籌資規劃，故未予辦理該私募有價證券。

(四)一一〇年度現金增資健全營運計劃辦理情形及執行成效報告(請詳附件三)。

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：一一〇年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1.本公司一一〇年度個體財務報表及合併財務報表業經董事會編造完成，並經勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽、廖鴻儒會計師查核完竣，出具無保留意見報告書在案，連同營業報告書業經審計委員會查核竣事。

2.茲檢附一一〇年度營業報告書、會計師查核報告及上述各項財務報表，請詳附件一及附件四。

3.提請 承認。

決議：本案經出席股東總表決權數 62,468,910 權票決後，贊成 61,857,573 權(其中以電子方式行使表決權數 61,857,573 權)，反對 1,211 權(其中以電子方

式行使表決權數1,211權)，棄權610,126權（其中以電子方式行使表決權數56,286權），贊成權數占出席股東表決權總數之99.02%，本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：一一〇年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：檢附一一〇年度虧損撥補表，請詳附件五。

決議：本案經出席股東總表決權數62,468,910權票決後，贊成61,323,571權（其中以電子方式行使表決權數61,323,571權），反對535,315權（其中以電子方式行使表決權數535,315權），棄權610,024權（其中以電子方式行使表決權數56,184權），贊成權數占出席股東表決權總數之98.16%，本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案 (董事會提)

案由：修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 討論。

說明：1. 為配合相關法令修正及實務需要，爰修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2.修正前「取得或處分資產處理程序」請詳議事手冊。

3.「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表請詳附件六。

4.提請 討論。

決議：本案經出席股東總表決權數62,468,910權票決後，贊成61,324,571權（其中以電子方式行使表決權數61,324,571權），反對534,213權（其中以電子方式行使表決權數534,213權），棄權610,126權（其中以電子方式行使表決權數56,286權），贊成權數占出席股東表決權總數之98.16%，本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：辦理私募普通股票案，提請 討論。

說明：1.為充實營運資金因應公司未來發展所需，擬提請股東會授權董事會在20,000,000股額度內辦理私募普通股，每股面額新台幣10元，並提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求，自股東會決議之日起一年內以一次或分次發行方式籌措資金。

2.依證券交易法第43條之6規定應說明事項：

(一)私募價格訂定之依據及合理性：

本次私募普通股價格不得低於以下二基準計算價格較高者之八成。

- (1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
- (2)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。實際定價日、實際私募普通股價格不低於股東會決議成數之範圍內，授權董事會依發行當時市場及公司營運狀況訂定之。
- (3)因私募之有價證券於交付日後三年內不得自由轉讓，流動性較差，故本次私募普通股價格之訂定方式應屬合理。
- (4)若因集中交易市場之成交價格波動，致使本次私募普通股認股價格可能低於股票面額，此係反應市場價格狀況，故應屬合理；如造成公司累積虧損增加對股東權益產生影響，將視未來公司營運及市場狀況，以盈餘、資本公積或減資彌補等方式處理。

(二)特定人選擇方式：

符合證券交易法第 43 條之 6 及民國 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證 (一) 字第 0910003455 號函規定之特定人為限，擬提請股東會授權

董事會以符合主管機關規定之各項特定人中選定之。

- (1)特定人選擇方式與目的：以對公司未來業務及營運發展有助益並符合法令規定者為優先考量。
- (2)應募人如為公司內部人或關係人：應募人可能為內部人或關係人之名單、選擇方式與目的、與公司之關係及其如屬法人者應揭露事項等資訊請參閱附件七。

(三)辦理私募之必要理由：

- (1)不採用公開募集之理由：相較於公開募集的可行性、籌資之時效性及發行成本等因素，私募較具時效性、便利性，且受資本市場不確定因素影響較低，故擬以私募方式於適當時機向特定人募集資金應屬必要。
- (2)得私募額度：擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求，得自股東會決議之日起一年內於 20,000,000 股額度內辦理私募普通股以一次或分次方式籌措資金(最多不超過四次)。
- (3)辦理私募之資金用途及預計達成效益：

各次資金用途：充實營運資金及償還銀行借款。

各次預計達成效益：為改善財務結構，提升公司營運及獲利。

3. 本次董事會決議辦理私募之前一年內未有經營權發生重大變動；辦理本次私募後，以私募普通股 20,000,000 上限計算，所發行股數約占實收資本額股數 22.85%，且將有超過一人以上參與本次私募案之應募，預計將

不致造成經營權發生重大變動。

4. 本次私募普通股，其權利義務與本公司已發行之普通股相同；並於交付日起三年內除依證券交易法第 43 條之 8 規定外，均受限不得轉讓，並於交付日起滿三年後，依相關規定申報補辦公開發行並申請上市交易。
5. 本次私募除訂價成數以外之各項事宜，若因法令修正或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響須變更或修正時，擬請股東會授權董事會依規定及當時市場狀況全權處理之。
6. 擬請股東會授權董事長代表本公司簽署有關發行本次私募普通股之契約或文件及辦理相關所需事宜。

司儀：請總經理就本年度私募普通股案，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心之函文加以回覆。

胡總經理：

一、本公司公告之 110 年度個體財務報告資產負債表，「現金及約當現金」數額佔損益表「營業收入淨額」比重達 39.72%，且現金流量表呈淨現金流入，請說明辦理私募以募集資金之必要性及合理性

回覆如下：

本公司 110 年底現金及約當現金金額 263,736 千元，係因 110 年度辦理普通股現金增資有尚未支用，如扣除該款項剩餘金額為 143,736 千元約佔「營業收入淨額」比重為 21.65%，另現金流量表呈淨現金流入因前述增資款致呈現淨現金流入。近年來受中美貿易戰影響，汽車產業需求低迷，加上全球大流行的新冠狀病毒，對本公司營運帶來挑戰。本公司目前主要以銀行融資支應營運所需資金，若營運持續虧損或未來利率走揚，將面臨高資金成本，長期透過金融機構借款舉債經營，過度擴張信用之結果將可能使本公司財務結構更惡化。因此，透過此次私募取得資金供營運周轉用，可提升公司償債能力及強化財務結構，有利於本公司整體營運發展，故本次辦理私募實屬必要。

二、本次擬就普通股以不超過 20,000,000 股額度內辦理私募，前揭私募額度已逾本公司實收資本額之 22.8%，請審慎評估私募之目的、對經營權之影響(應就本次私募股份所占股權比例、應募人特性，辦理私募之目的等原因綜合考量)及對股東權益之影響。

回覆如下：

本公司擬在兩千萬股額度內辦理私募普通股，該額度佔本公司目前已發行普通股數 22.8%。截至目前本公司尚未決定應募對象，以目前股東成員觀之，本公司董事及其可控之股權佔已發行股份數 73.12%，若本次私募應募人為本公司之董事及經理人，其對本公司經營權尚不致產生影響。而若私募對象全數為策略性投資人，私募後策略性投資人之持股比例合計僅為 18.6%，本公司董事及其可控股權仍達 59.52%，故綜上所述，本次辦理私募將不會造成本公司經營權發生重大變動。

三、依證券交易法第 26 條之 1 規定，關於公司法第 209 條第一項之決議事項，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。為保障股東權益，請於本次股東會說明「解除新任董事競業行為之限制案」內容時，增述各該董事係擔任何公司職務、該等公司之主要營業內容，以及各該董事就擔任該等職務可能產生的利益衝突情形等，俾利全體股東瞭解。

回覆如下：

本公司新任候選董事分別為胡柏祥先生及陳炘鏞先生，其中胡柏祥先生主要任職凱鈺公司擔任研發工程師，該公司目前主要經營積體電路晶片銷售、機械設備製造及住宅及大樓開發租賃等，而胡董事主要任職研發自走搬運車與本公司並無利益衝突；另陳炘鏞先生主要任職遠東科大機械工程系教授將對公司未來營運有所助益並無利益衝突。

決議：本案經出席股東總表決權數62,468,910權票決後，贊成61,318,571權（其中以電子方式行使表決權數61,318,571權），反對540,213權（其中以電子方式行使表決權數540,213權），棄權610,126權（其中以電子方式行使表決權數56,286權），贊成權數占出席股東表決權總數之98.15%，本案照原案表決通過。

六、選舉事項

案由：增選本公司董事及獨立董事，提請 選舉。 （董事會提）
（董事會提）

說明：

- 1.為遵循公司治理實務守則、上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點及營運需求，擬增選兩席董事，其中含一席獨立董事。
- 2.依本公司章程第16條及第17條規定，董事選舉採候選人提名制。增選董事之任期屆滿日與現任董事相同，自111年選任日起至113年8月25日止。
- 3.董事及獨立董事候選人之主要學歷、經歷、持有股份數額等資料如下：
董事候選人名單如下：

姓名	主要學(經)歷	持有股份數額
胡 柏 祥	現職：凱鈺科技(股)公司研發工程師 學歷：逢甲大學機械與電腦輔助工程學系 經歷：凱鈺科技(股)公司董事	5,112,600

獨立董事候選人名單如下：

姓名	主要學(經)歷	持有股份數額
陳 炘 鏞	現職：遠東科技大學機械工程所教授 遠東科技大學學術副校長 遠東科技大學工程學院院長 普慧企業(股)公司技術顧問	0

姓名	主要學(經)歷	持有股份數額
	學歷：成功大學機械工程所博士 經歷：成功大學機械工程學系助教 普慧企業(股)公司廠長兼技術部副理 高苑技術學院自動化工程系助理教授 遠東技術學院自動化控制系助理教授 普慧企業(股)公司副總經理 遠東科技大學自動化控制系副教授兼系主任 遠東科技大學主任秘書 遠東科技大學教務長	

4.敬請 選舉。

選舉結果：董事當選名單如下：

職 稱	戶號或身份證明 文件編號	戶名或姓名	得票權數
董 事	00000003	胡柏祥	46,650,659
獨 立 董 事	A120771***	陳炘鏞	47,706,903

七、其他議案

案由：解除新任董事及其代表人競業行為之限制案，提請 討論。(董事會提)

說明：

- 1.依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。
- 2.本公司本次股東常會所選任之新任董事及其代表人如有公司法第209條競業之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東常會同意自該董事及其代表人就任起解除其競業行為之限制。
- 3.新任董事競業行為情形如下表：

(1)許可從事競業行為之董事名稱及職稱：

董事姓名	擔任他公司職務
胡柏祥	凱鈺科技(股)公司研發工程師
陳炘鏞	遠東科技大學機械工程所教授 遠東科技大學學術副校長 遠東科技大學工程學院院長 普慧企業(股)公司技術顧問

(2)許可從事競業行為之項目：與本公司營業範圍類同之項目。

(3)許可從事競業行為之期間：任職本公司董事之職務期間。

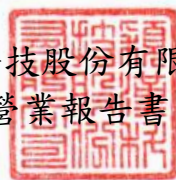
4.提請 討論。

決議：本案經出席股東總表決權數 62,468,910 權票決後，贊成 61,289,967 權（其中以電子方式行使表決權數 61,289,967 權），反對 542,316 權（其中以電子方式行使表決權數 542,316 權），棄權 636,627 權（其中以電子方式行使表決權數 82,787 權），贊成權數占出席股東表決權總數之 98.11%，本案照原案表決通過。

八、臨時動議：無

九、散會：同日上午 9 時 37 分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

穎漢科技股份有限公司
營業報告書



一、一一〇年度營業結果：

本公司 110 年的營收表現，受到 COVID-19 疫情趨緩下，各產業生產逐步回溫，使整體市場願意增加資本支出，致營收呈現相當幅度增幅，其中外銷市場營收 110 年較 109 年增長 31%，成長幅度比率較整體營收更高。本公司 110 年度營業收入淨額為新台幣 823,592 千元，較 109 年度增加新台幣 165,482 千元、成長 25%，營業淨損為新台幣 93,450 千元，稅前淨損為新台幣 132,288 千元，稅後淨損為新台幣 136,471 千元，稅後淨損率為 17%，稅後基本每股淨損為 2.01 元，本公司 110 年業績因全球市場環境逐步解封情況下，下游客戶逐漸恢復生產促使增加資本支出。管理階層仍將兢兢業業開拓市場並研發新應用設備，希冀各位股東戮力繼續支持本公司永續經營理念，經營績效在股東支持與提供建議及管理階層與員工協力合作下持續改善精進。(註：民國 110 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) 110 年度營業計劃實施成果：

單位：新台幣千元

項 目	109 年度	110 年度	增加(減少)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	658,110	823,592	165,482	25.15
營業淨損	(133,192)	(93,450)	39,742	29.84
稅前淨損	(153,026)	(132,288)	20,738	13.55
所得稅費用(利益)	(536)	4,183	(4,719)	(880.41)
本年度淨損	(152,490)	(136,471)	16,019	10.50

110 年度營收較 109 年度成長 25.15%，淨損 110 年度較 109 年度減少 10.50%。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) 110 年度獲利能力分析：

項 目	109 年度	110 年度
資產報酬率 (%)	(5.26)	(4.91)
權益報酬率 (%)	(14.78)	(13.11)
稅前淨損占實收資本比率 (%)	(22.66)	(15.11)
純損率 (%)	(23.17)	(16.57)
每股淨損 (元)	(2.23)	(2.01)

(三) 110 年度財務收支情形：

單位：新台幣千元

項 目	109 年度	110 年度	註
營業活動之淨現金流入(出)	246,578	(24,373)	一
投資活動之淨現金流入(出)	(218,796)	(98,458)	二
籌資活動之淨現金流入(出)	(148,025)	181,015	三

註一：營業活動之淨現金流入減少，主係本期稅前淨損所致。

註二：投資活動之淨現金流出減少，主係前期質押定存增加所致。

註三：籌資活動之淨現金流入增加，主係本期辦理現金增資並償還部分借款所致。

二、研究發展狀況

本公司將加速開發出符合市場趨勢及客戶需求之高附加價值的產品，除繼續在原有的產品基礎上，持續開發符合國際規格與客戶需要之產品外，加強研發量能縮短新產品導入時程以降低整體研發成本，提升團隊合作效益以確實掌握新產品之開發進度，相關新產品研發計畫佈局及重點規劃如下：

(一)「AI 智能」與「資訊管理」軟體系列

在全球工業 4.0 大數據的浪潮下，資料收集和數據分析目前成為每家企業優先導入的目標，因此當公司高階主管在決策公司發展的方向或解決問題時，數據管理已經是未來的趨勢。公司管理者需要一套資訊管理系統來管理工廠，就如同汽車駕駛需要儀表盤來控制與掌握車輛的動態，本公司所開發的資訊管理系統，將所有的生產數據以視覺化的圖表顯示並展現在螢幕上，簡易人機介面讓使用者能夠快速理解系統機台操作指示，其中包括即時顯示機台狀態、自動記錄生產數量、電腦取代人工計算減少錯誤率、自動加總及分析整體機台效率，提供歷史資料快速查詢，及時為管理者提供所需要的資料以及預警的資訊，給與決策依據，從而保證正常高效的運營。

彎管產業沒有一套靈活的方式來記錄彎管的流程，導致許多寶貴的技术經驗無法傳承，浪費許多測試彎管的成本；其次，根據歷史經驗，客戶經常反應的客訴主要因為客戶操作人員的彎管技術能力參差不齊。換言之，機台出貨前，管件在廠內經測試可以成功彎管，然而出貨至客戶端後，客戶無法成功自行完成彎管作業，常常被歸咎於彎管機設備問題，導致需要派遣人員協助彎管教育訓練或檢查機台，間接造成人力成本之提高。本公司開發 AI 智能彎管機，運用機器強化學習的方式，透過彎管品質評分系統，告訴它所採取步驟正確與否，依據我們反饋的對與錯，AI 智能彎管機就能像人類一樣具有學習的能力，會自行逐步修正，最終得到正確的結果。當彎管機升級至 AI 智能化，由電腦取代人力使用機台，使機台有能力自行判斷自身機況與調整參數，藉由機器強化學習演算法，可以記錄彎管經驗，取代人力設定彎管機參數，自我診斷異常，並提供彎管最佳的路徑規劃，達成工業 4.0 智慧製造轉型升級的目標。

(二)雷射加工系列

隨著科技的快速進步，金屬加工技術已逐漸被高功率的雷射切割工藝所取代，雷射與傳統加工不同處在於透過光學設計，可將雷射光束集中在加工物件上，利用極高能量將加工件材料進行加熱以使其熔化或蒸發，由於雷射光束是非接觸式的加工應用，因此不會對工件產生磨損變形或損壞。

對於複雜的彎曲後成型管、液壓成型、擠壓/拉伸成型的管件鈹件，雷射直管切割機已經無法滿足製程需求，因此運用先進、靈活、快速的「手臂雷射切割系統」，更能適用範圍更廣的不規則工件的切割，本公司所開發此套系統係以六軸機器手臂為主體，搭配外部伺服旋轉平台，並採用光纖雷射源，可減少切割功率損耗，達到節能環保並符合高效率精密切割加工的要求。高自由度的「手臂雷射切割系統」，可應用於切割鐵材、高硬度鋼材、不銹鋼、銅及鋁合金等材料。若將 3D 圖檔匯入 CAD/CAM 軟體，可以直接轉換成切割路徑，並使用干涉模擬以優化路徑，能達到節省樣板及工序之，亦可縮短生產準備週期，進而協助降低生產成本及提升生產效率。

(三)管加工自動化設備

管端成型機目前所採用的製程主要是以加工件固定，利用沖模移動的方式來進行管材末端加工，因此沖壓的加工時間須相互疊加，造成總體加工時間變長。在自動化產線應用的機器設備設計中，速度和精度是兩大重點，移載模組與機器手臂緊密結合，對自動化產線的效率影響極大，本公司設計伺服驅動移載模組，可將加工件直接移動代替八工位的沖模移動，達到連續生產之效果，生產節拍等於一個工位的加工時間，大幅縮短加工時間，可應用於汽車零配件等產業，例如每一個汽車座椅都需要一組安全帶關鍵部件，本公司生產汽車座椅相關的客戶及供應鏈都是潛在客群，模組化的設計讓客戶生產之產品可靠度更高，也進一步提升了系統的穩定度與可用性。

三、一一一年度營業計劃概要：

(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.由較具市場規模的產品切入，以利基型的功能搶佔市場，一方面減少新產品行銷風險，並可建立公司基礎生產管理，進一步降低產品成本。並與客戶建立緊密合作關係，隨時掌握市場訊息與強化市場競爭力，並逐步推展高附加價值產品，協助客戶節省人力並提升產能，為公司與客戶創造雙贏。
- 3.加強經營績效管理、深化問題解決之能力及政策落實之執行力。
- 4.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.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並結合異業所需規劃製造自動化作業，減少人力需求，使管件成品品質穩定，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，並持續維持並推展大陸、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 胡炳昆



經理人 胡峻嘉



會計主管 黃國章



附件二

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 110 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、廖鴻儒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一一一年股東常會

審計委員會召集人：蔡明志



中華民國一一一年三月二十二日

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 110 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一一一年股東常會

審計委員會召集人：蔡明志



中華民國一一一年三月二十二日

健全營運計劃辦理情形及執行成效報告

依金融監督管理委員會金管證發字第1100371929號需按季於董事會提報健全營運計畫執行情形並提報股東會。本公司迄今之健全營運計畫辦理情形及執行成效：

說明：

一、本次增資緣由：本公司辦理增資目的為償還銀行借款。此案業已於110年11月22日經金融監督管理委員會金管證發字第1100371929號函核准，業經董事會授權董事長訂定增資基準日為110年12月27日，目前已收足股款，業已完成變更登記。

二、本公司仍持續加強業務、產品研發及營運管理等方面之健全營運策略。茲將本公司相關之健全營運策略說明如下：

1、業務方面：

(一)由較具市場規模的產品切入，以利基型的功能搶佔市場，一方面減少新產品行銷風險，並可建立公司基礎生產管理，進一步降低產品成本。

(二)與客戶建立緊密合作關係，以隨時掌握市場訊息與強化市場競爭力，並逐步推展高附加價值產品，協助客戶節省人力並提升產能，為公司與客戶創造雙贏。

2、研發方面：

本公司將加速開發出符合市場趨勢及客戶需求之高附加價值的產品，除繼續在原有的產品基礎上，持續開發符合國際規格與客戶需要之產品外，加強研發量能縮短新產品導入時程以降低整體研發成本，提升團隊合作效益以確實掌握新產品之開發進度，相關新產品研發計畫佈局及重點規劃如下：

(一)「AI 智能」與「資訊管理」軟體系列

在全球工業 4.0 大數據的浪潮下，資料收集和數據分析目前成為每家企業優先導入的目標，因此當公司高階主管在決策公司發展的方向或解決問題時，數據管理已經是未來的趨勢。公司管理者需要一套資訊管理系統來管理工廠，就如同汽車駕駛需要儀表盤來控制與掌握車輛的動態，本公司所開發的資訊管理系統，將所有的生產數據以視覺化的圖表顯示並展現在螢幕上，簡易人機介面讓使用者能夠快速理解系統機台操作指示，其中包括即時顯示機台狀態、自動記錄生產數量、電腦取代人工計算減少錯誤率、自動加總及分析整體機台效率，提供歷史資料快速查詢，及時為管理者提供所需要的資料以及預警的資訊，給與決策依據，從而保證正常高效的運營。

彎管產業沒有一套靈活的方式來記錄彎管的流程，導致許多寶貴的技术經驗無法傳承，浪費許多測試彎管的成本；其次，根據歷史經驗，客戶經常反應的客訴主要因為客戶操作人員的彎管技術能力參差不齊。換言之，機台出貨前，管件在廠內經測試可以成功彎管，然而出貨至客戶端後，客戶無法成功自行完成彎

管作業，常常被歸咎於彎管機設備問題，導致需要派遣人員協助彎管教育訓練或檢查機台，間接造成人力成本之提高。本公司開發 AI 智能彎管機，運用機器強化學習的方式，透過彎管品質評分系統，告訴它所採取步驟正確與否，依據我們反饋的對與錯，AI 智能彎管機就能像人類一樣具有學習的能力，會自行逐步修正，最終得到正確的結果。當彎管機升級至 AI 智能化，由電腦取代人力使用機台，使機台有能力自行判斷自身機況與調整參數，藉由機器強化學習演算法，可以記錄彎管經驗，取代人力設定彎管機參數，自我診斷異常，並提供彎管最佳的路徑規劃，達成工業 4.0 智慧製造轉型升級的目標。

(二)雷射加工系列

隨著科技的快速進步，金屬加工技術已逐漸被高功率的雷射切割工藝所取代，雷射與傳統加工不同處在於透過光學設計，可將雷射光束集中在加工物件上，利用極高能量將加工件材料進行加熱以使其融化或蒸發，由於雷射光束是非接觸式的加工應用，因此不會對工件產生磨損變形或損壞。

對於複雜的彎曲後成型管、液壓成型、擠壓/拉伸成型的管件鈹件，雷射直管切割機已經無法滿足製程需求，因此運用先進、靈活、快速的「手臂雷射切割系統」，更能適用範圍更廣的不規則工件的切割，本公司所開發此套系統係以六軸機器手臂為主體，搭配外部伺服旋轉平台，並採用光纖雷射源，可減少切割功率損耗，達到節能環保並符合高效率精密切割加工的要求。高自由度的「手臂雷射切割系統」，可應用於切割鐵材、高硬度鋼材、不銹鋼、銅及鋁合金等材料。若將 3D 圖檔匯入 CAD/CAM 軟體，可以直接轉換成切割路徑，並使用干涉模擬以優化路徑，能達到節省樣板及工序之，亦可縮短生產準備週期，進而協助降低生產成本及提升生產效率。

(三)管加工自動化設備

管端成型機目前所採用的製程主要是以加工件固定，利用沖模移動的方式來進行管材末端加工，因此沖壓的加工時間須相互疊加，造成總體加工時間變長。在自動化產線應用的機器設備設計中，速度和精度是兩大重點，移載模組與機器手臂緊密結合，對自動化產線的效率影響極大，本公司設計伺服驅動移載模組，可將加工件直接移動代替八工位的沖模移動，達到連續生產之效果，生產節拍等於一個工位的加工時間，大幅縮短加工時間，可應用於汽車零配件等產業，例如每一個汽車座椅都需要一組安全帶關鍵部件，本公司生產汽車座椅相關的客戶及供應鏈都是潛在客群，模組化的設計讓客戶生產之產品可靠度更高，也進一步提升了系統的穩定度與可用性。

3、營運管理方面：

(一)透過本次辦理募集之資金，於資金到位後立即償還銀行借款，以長期資金支應短期銀行融資，可立即提升本公司償債能力，增進資金調度空間，除健全財務結構外，亦可達到提升經營體質之目標。

(二)定期檢視並檢討公司日常營運支出及成本結構，藉由精簡人力、擷節費用，以提升營運效率，改善獲利能力。

(三)持續貫徹內控制度精神，以制度、辦法推動公司例行業務，健全公司營運。同時不定期檢討、測試，必要時應循程序提出修正方案，順應需求並符合法令。

三、執行成效說明：

項目	年度	109 年度 (實際)	110 年度 (實際)	110 年度 (預估)
營業收入		658,110	823,592	860,147
營業成本		506,431	619,080	646,212
營業毛利		151,679	204,512	213,935
營業費用		286,477	299,737	288,632
其他收益及費損淨額		1,606	1,775	1,734
營業淨利(損)		(133,192)	(93,450)	(72,963)
營業外收入(支出)		(19,834)	(38,838)	(14,218)
稅前淨利(損)		(153,026)	(132,288)	(87,181)

在疫情趨緩各國逐漸解封下，汽車產業逐漸恢復生產及工具機景氣回升本公司接單逐步提升下，加上透過提升營運效率，110年度之合併營業淨損及稅前淨損分別為93,450仟元及132,288仟元，相較去年109年度合併營業淨損133,192仟元及稅前淨損153,026仟元，已逐漸縮減虧損，另外本公司將隨時關注貨幣匯率變動減少匯率風險。隨著本公司接單持穩且提高報價，預估未來之營收將持穩成長及擲節營運費用下，本公司營業成效將逐步回穩朝向獲利邁進，同時在本次現增完成之後，償還短期借款，減少利息支出費用，可進一步提升獲利。

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

穎漢集團主要從事智慧型彎管機、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，主要營業收入來自機台銷售，機台具有數量少但單價高之特性。經比較民國 110 年度及 109 年度機台銷貨客戶名單，本年度銷售金額增加之特定客戶對營業收入金額影響重大。因此本會計師將穎漢集團機台銷貨對象中本年度銷售金額增加大於查核重大性者之銷貨交易之真實性列為關鍵查核事項。

針對上述關鍵查核事項，本會計師執行查核程序包括：

- 一、瞭解及測試有關銷售交易循環之內部相關控制制度及作業程序，並評估其設計與執行之有效性；
- 二、抽核該等特定客戶當年度銷貨明細、檢視客戶訂單暨核對客戶簽章確認之裝機證明、出口報單、銷貨發票及貨運憑證，並核對期後收款或發函詢證，以確認營業收入之真實性。

其他事項

穎漢科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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 110 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 廖 鴻 儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 111 年 3 月 22 日

穎漢科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	110年12月31日			109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)	\$	338,883	12	\$	278,965	10		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二七)		250,739	9		261,614	10		
1150	應收票據淨額(含關係人)(附註四、八、二十及二六)		78,651	3		81,250	3		
1170	應收帳款淨額(附註四、八及二十)		243,581	9		159,931	6		
1180	應收帳款—關係人(附註四、八、二十及二六)		48,949	2		110,590	4		
1200	其他應收款(附註四及八)		6,062	-		4,885	-		
1220	本期所得稅資產(附註二二)		3,328	-		3,161	-		
130X	存貨(附註四及九)		824,022	29		854,194	31		
1410	預付款項(附註二六)		19,636	1		16,649	1		
1479	其他流動資產		3,951	-		2,187	-		
11XX	流動資產總計		<u>1,817,802</u>	<u>65</u>		<u>1,773,426</u>	<u>65</u>		
	非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二七)		832,867	29		726,717	26		
1755	使用權資產(附註四及十二)		81,382	3		104,015	4		
1760	投資性不動產(附註四、十三及二七)		19,241	1		19,788	1		
1821	其他無形資產(附註四及十四)		424	-		433	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)		24,540	1		29,624	1		
1915	預付設備款		2,932	-		38,540	1		
1931	長期應收票據(附註八及二十)		7,211	-		2,975	-		
1942	長期應收款—關係人(附註八、二十及二六)		19,298	1		45,114	2		
1920	存出保證金(附註四)		4,049	-		5,377	-		
1990	其他非流動資產		400	-		-	-		
15XX	非流動資產總計		<u>992,344</u>	<u>35</u>		<u>972,583</u>	<u>35</u>		
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>2,810,146</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,746,009</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)	\$	564,000	20	\$	749,500	27		
2110	應付短期票券(附註十五)		145,428	5		119,845	5		
2130	合約負債—流動(附註二十)		66,418	3		63,171	2		
2150	應付票據		1	-		49	-		
2170	應付帳款		132,768	5		107,209	4		
2180	應付帳款—關係人(附註二六)		4,344	-		2,864	-		
2219	其他應付款(附註十六)		65,605	2		70,192	3		
2220	其他應付款—關係人(附註二六)		5,270	-		3,986	-		
2230	本期所得稅負債(附註二二)		1,582	-		1,603	-		
2250	負債準備—流動(附註四及十七)		2,879	-		4,453	-		
2280	租賃負債—流動(附註四、十二及二六)		8,065	-		16,506	1		
2320	一年內到期之長期借款(附註十五及二七)		74,275	3		55,775	2		
2399	其他流動負債		6,486	-		3,498	-		
21XX	流動負債總計		<u>1,077,121</u>	<u>38</u>		<u>1,198,651</u>	<u>44</u>		
	非流動負債								
2540	長期借款(附註十五及二七)		496,135	18		462,017	17		
2580	租賃負債—非流動(附註四、十二及二六)		73,521	3		88,839	3		
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)		14,832	-		14,215	-		
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>609,592</u>	<u>22</u>		<u>590,175</u>	<u>21</u>		
2XXX	負債總計		<u>1,686,713</u>	<u>60</u>		<u>1,788,826</u>	<u>65</u>		
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九)								
3110	普通股股本		875,460	31		675,460	25		
3200	資本公積		347,593	12		248,555	9		
	保留盈餘(累積虧損)								
3310	法定盈餘公積		86,606	3		86,606	3		
3320	特別盈餘公積		16,373	1		16,373	1		
3350	待彌補虧損	(197,774)	(7)	(60,370)	(2)
3300	保留盈餘(累積虧損)總計	(94,795)	(3)	(42,609)	(2)
3400	其他權益	(11,370)	-	(17,069)	(1)	
31XX	本公司業主權益總計		<u>1,116,888</u>	<u>40</u>		<u>949,555</u>	<u>35</u>		
36XX	非控制權益		6,545	-		7,628	-		
3XXX	權益總計		<u>1,123,433</u>	<u>40</u>		<u>957,183</u>	<u>35</u>		
	負債及權益總計	\$	<u>2,810,146</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,746,009</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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

惟每股淨損為新台幣元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二十 及二六）	\$ 823,592	100	\$ 658,110	100
5110	營業成本（附註九、二一及二 六）	<u>619,080</u>	<u>75</u>	<u>506,431</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>204,512</u>	<u>25</u>	<u>151,679</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註八、二一及二 六）				
6100	推銷費用	165,518	20	162,267	25
6200	管理費用	78,227	10	68,994	10
6300	研究費用	53,160	6	59,436	9
6450	預期信用減損損失（迴轉 利益）	<u>2,832</u>	<u>-</u>	<u>(4,220)</u>	<u>(1)</u>
6000	營業費用合計	<u>299,737</u>	<u>36</u>	<u>286,477</u>	<u>43</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二 一）	<u>1,775</u>	<u>-</u>	<u>1,606</u>	<u>-</u>
6900	營業淨損	<u>(93,450)</u>	<u>(11)</u>	<u>(133,192)</u>	<u>(20)</u>
	營業外收入及支出（附註四、 二一及二六）				
7100	利息收入	2,763	-	8,325	1
7010	其他收入	34,740	4	42,733	7
7020	其他利益及損失	<u>(56,424)</u>	<u>(7)</u>	<u>(50,292)</u>	<u>(8)</u>
7050	財務成本	<u>(19,917)</u>	<u>(2)</u>	<u>(20,600)</u>	<u>(3)</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>(38,838)</u>	<u>(5)</u>	<u>(19,834)</u>	<u>(3)</u>
7900	稅前淨損	<u>(132,288)</u>	<u>(16)</u>	<u>(153,026)</u>	<u>(23)</u>
7950	所得稅費用（利益）（附註四及 二二）	<u>4,183</u>	<u>1</u>	<u>(536)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨損	(\$ 136,471)	(17)	(\$ 152,490)	(23)
	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)	(1,004)	-	(1,198)	-
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	6,112	1	6,251	1
8399	可能重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二二)	(1,425)	-	(1,357)	(1)
		<u>4,687</u>	<u>1</u>	<u>4,894</u>	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>3,683</u>	<u>1</u>	<u>3,696</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ <u>132,788</u>)	(<u>16</u>)	(\$ <u>148,794</u>)	(<u>23</u>)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 136,400)	(17)	(\$ 150,962)	(23)
8620	非控制權益	(71)	-	(1,528)	-
8600		(\$ <u>136,471</u>)	(<u>17</u>)	(\$ <u>152,490</u>)	(<u>23</u>)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 131,705)	(16)	(\$ 146,732)	(22)
8720	非控制權益	(1,083)	-	(2,062)	(1)
8700		(\$ <u>132,788</u>)	(<u>16</u>)	(\$ <u>148,794</u>)	(<u>23</u>)
	每股淨損 (附註二三)				
9750	基 本	(\$ 2.01)		(\$ 2.23)	
9850	稀 釋	(2.01)		(2.23)	

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		歸屬於本公司業主之權益					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 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	總計		
A1	109年1月1日餘額	\$ 675,460	\$ 248,555	\$ 86,606	\$ 16,373	\$ 91,790	(\$ 22,497)	\$ 1,096,287	\$ 9,690	\$ 1,105,977
D1	109年度淨損	-	-	-	-	(150,962)	-	(150,962)	(1,528)	(152,490)
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,198)	5,428	4,230	(534)	3,696
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	(152,160)	5,428	(146,732)	(2,062)	(148,794)
Z1	109年12月31日餘額	675,460	248,555	86,606	16,373	(60,370)	(17,069)	949,555	7,628	957,183
D1	110年度淨損	-	-	-	-	(136,400)	-	(136,400)	(71)	(136,471)
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,004)	5,699	4,695	(1,012)	3,683
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	(137,404)	5,699	(131,705)	(1,083)	(132,788)
E1	現金增資(附註十九)	200,000	98,500	-	-	-	-	298,500	-	298,500
N1	本公司發行員工之認股權(附註十九)	-	538	-	-	-	-	538	-	538
Z1	110年12月31日餘額	\$ 875,460	\$ 347,593	\$ 86,606	\$ 16,373	(\$ 197,774)	(\$ 11,370)	\$ 1,116,888	\$ 6,545	\$ 1,123,433

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		110 年度	109 年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 132,288)	(\$ 153,026)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	49,382	51,556
A20200	攤銷費用	94	346
A29900	預期信用減損損失(迴轉利益)	2,832	(4,220)
A20900	財務成本	19,917	20,600
A21100	租賃修改利益	(1,707)	-
A21200	利息收入	(2,763)	(8,325)
A21900	員工酬勞成本	538	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(38)	(35)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,955	13,751
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(1,002)	(24,547)
A31150	應收帳款	(86,538)	121,743
A31160	應收帳款－關係人	87,457	169,210
A31180	其他應收款	(1,177)	(697)
A31190	其他應收款－關係人	-	1,133
A31200	存 貨	24,503	49,487
A31230	預付款項	(2,987)	30,378
A31240	其他流動資產	(1,764)	321
A32130	應付票據	(48)	(82,329)
A32140	應付票據－關係人	-	(6,305)
A32150	應付帳款	25,559	79,037
A32160	應付帳款－關係人	1,480	2,795
A32180	其他應付款	(2,996)	(520)
A32190	其他應付款－關係人	1,284	2,272
A32200	負債準備	(1,574)	(739)
A32125	合約負債	3,247	(522)
A32230	其他流動負債	2,988	(2,183)
A32240	淨確定福利負債	(387)	(343)
A33000	營運產生(使用)之現金	(9,033)	258,838
A33100	收取之利息	2,763	8,325

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110 年度	109 年度
A33300	支付之利息	(\$ 20,241)	(\$ 20,553)
A33500	支付之所得稅	-	(32)
AC0500	返還之所得稅	2,138	-
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(24,373)	246,578
	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	-	(179,793)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,875	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(108,566)	(1,034)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	38	59
B03700	存出保證金增加	(1,596)	(1,192)
B03800	存出保證金減少	2,845	1,704
B04500	取得無形資產	(85)	-
B06700	其他非流動資產增加	(400)	-
B07100	預付設備款增加	(1,569)	(38,540)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(98,458)	(218,796)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,269,000	2,428,621
C00200	短期借款減少	(1,454,500)	(2,478,121)
C00500	應付短期票券增加	675,500	1,030,000
C00600	應付短期票券減少	(650,000)	(1,140,000)
C01600	舉借長期借款	131,580	71,500
C01700	償還長期借款	(78,962)	(46,993)
C04020	租賃負債本金償還	(10,103)	(13,032)
C04600	現金增資	298,500	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	181,015	(148,025)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,734	4,880
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	59,918	(115,363)
E00100	年初現金及約當現金餘額	278,965	394,328
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 338,883	\$ 278,965

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



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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

穎漢公司主要從事智慧型彎管機、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，主要營業收入來自機台銷售，機台具有數量少但單價高之特性。經比較民國 110 及 109 年度機台銷貨客戶名單，本年度銷售金額增加之特定客戶對營業收入金額影響重大。因此本會計師將穎漢公司機台銷貨對象中本年度銷售金額增加大於查核重大性者之銷

貨交易之真實性列為關鍵查核事項。

針對上述關鍵查核事項，本會計師執行查核程序包括：

- 一、瞭解及測試有關銷售交易循環之內部相關控制制度及作業程序，並評估其設計與執行之有效性；
- 二、抽核該等特定客戶當年度銷貨明細、檢視客戶訂單暨核對客戶簽章確認之裝機證明、出口報單、銷貨發票及貨運憑證，並核對期後收款或發函詢證，以確認營業收入之真實性。

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 110 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 廖 鴻 儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 111 年 3 月 22 日

穎漢科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	110年12月31日			109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)	\$	263,736	10	\$	217,730	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二七)		250,739	10		261,614	10
1150	應收票據(含關係人)(附註四、八、二十及二六)		17,374	1		23,356	1
1170	應收帳款淨額(附註四、八及二十)		130,370	5		69,768	3
1180	應收帳款—關係人(附註四、八、二十及二六)		196,730	7		217,871	9
1200	其他應收款(附註四及八)		3,562	-		2,282	-
1210	其他應收款—關係人(附註四、八及二六)		25,353	1		24,515	1
1220	本期所得稅資產(附註二二)		3,131	-		3,108	-
130X	存貨(附註四及九)		678,472	26		653,947	25
1410	預付款項		9,961	-		9,538	-
1479	其他流動資產		2,147	-		895	-
11XX	流動資產總計		<u>1,581,575</u>	<u>60</u>		<u>1,484,624</u>	<u>57</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十)		234,120	9		272,969	11
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二七)		749,601	28		715,105	28
1755	使用權資產(附註四及十二)		4,570	-		8,272	-
1760	投資性不動產(附註四、十三及二七)		19,241	1		19,788	1
1821	其他無形資產(附註四及十四)		424	-		433	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)		24,540	1		29,624	1
1900	其他非流動資產		400	-		-	-
1915	預付設備款		2,932	-		805	-
1930	長期應收票據(附註八及二十)		7,211	-		2,975	-
1940	長期應收帳款—關係人(附註八及二十及二六)		19,298	1		45,114	2
1920	存出保證金(附註四)		3,284	-		4,734	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,065,621</u>	<u>40</u>		<u>1,099,819</u>	<u>43</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>2,647,196</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,584,443</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)	\$	564,000	21	\$	749,500	29
2110	應付短期票券(附註十五)		145,428	6		119,845	5
2130	合約負債—流動(附註二十及二六)		30,320	1		27,225	1
2150	應付票據		-	-		48	-
2170	應付帳款		132,583	5		104,068	4
2180	應付帳款—關係人(附註二六)		4,344	-		2,860	-
2219	其他應付款(附註十六)		49,813	2		49,096	2
2220	其他應付款—關係人(附註二六)		11,146	-		11,136	1
2250	負債準備—流動(附註四及十七)		2,582	-		3,312	-
2280	租賃負債—流動(附註四、十二及二六)		3,105	-		3,816	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十五及二七)		67,759	3		55,775	2
2399	其他流動負債		2,773	-		2,302	-
21XX	流動負債總計		<u>1,013,853</u>	<u>38</u>		<u>1,128,983</u>	<u>44</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十五及二七)		474,958	18		462,017	18
2580	租賃負債—非流動(附註四、十二及二六)		1,561	-		4,569	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)		14,832	1		14,215	-
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>516,455</u>	<u>20</u>		<u>505,905</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計		<u>1,530,308</u>	<u>58</u>		<u>1,634,888</u>	<u>63</u>
	權益(附註十九)						
3110	普通股股本		875,460	33		675,460	26
3200	資本公積		347,593	13		248,555	10
	保留盈餘(累積虧損)						
3310	法定盈餘公積		86,606	3		86,606	3
3320	特別盈餘公積		16,373	1		16,373	1
3350	待彌補虧損		(197,774)	(8)		(60,370)	(2)
3300	保留盈餘(累積虧損)總計		(94,795)	(4)		42,609	2
3400	其他權益		(11,370)	-		(17,069)	(1)
3XXX	權益總計		<u>1,116,888</u>	<u>42</u>		<u>949,555</u>	<u>37</u>
	負債及權益總計	\$	<u>2,647,196</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,584,443</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

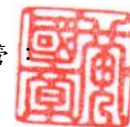
董事長



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，
惟每股淨損為新台幣元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二十 及二六）	\$ 663,893	100	\$ 610,251	100
5110	營業成本（附註九、二一及二 六）	<u>515,926</u>	<u>78</u>	<u>476,861</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	147,967	22	133,390	22
5910	與子公司之未實現利益	(17,497)	(3)	(11,987)	(2)
5920	與子公司之已實現利益	<u>30,745</u>	<u>5</u>	<u>3,801</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>161,215</u>	<u>24</u>	<u>125,204</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註八、二一及二 六）				
6100	推銷費用	117,774	17	122,072	20
6200	管理費用	58,735	9	53,508	9
6300	研究費用	53,160	8	59,436	10
6450	預期信用減損損失（迴轉 利益）	<u>689</u>	<u>-</u>	<u>(2,626)</u>	<u>(1)</u>
6000	營業費用合計	<u>230,358</u>	<u>34</u>	<u>232,390</u>	<u>38</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二 一）	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>-</u>
6900	營業淨損	<u>(69,105)</u>	<u>(10)</u>	<u>(107,181)</u>	<u>(18)</u>
	營業外收入及支出（附註四、 十、二一及二六）				
7100	利息收入	2,278	-	8,258	1
7010	其他收入	33,024	5	41,016	7
7020	其他利益及損失	(22,015)	(3)	(42,027)	(7)
7050	財務成本	(17,702)	(3)	(19,041)	(3)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7070	採用權益法之子公司損益 份額	(\$ 59,221)	(9)	(\$ 32,796)	(5)
7000	營業外收入及支出合 計	(63,636)	(10)	(44,590)	(7)
7900	稅前淨損	(132,741)	(20)	(151,771)	(25)
7950	所得稅費用(利益)(附註四及 二二)	3,659	1	(809)	-
8200	本年度淨損	(136,400)	(21)	(150,962)	(25)
	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)	(1,004)	-	(1,198)	-
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	7,124	1	6,785	1
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅(附 註二二)	(1,425)	-	(1,357)	-
		5,699	1	5,428	1
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	4,695	1	4,230	1
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 131,705)	(20)	(\$ 146,732)	(24)
	每股淨損(附註二三)				
9750	基 本	(\$ 2.01)		(\$ 2.23)	
9850	稀 釋	(2.01)		(2.23)	

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，

代碼		保 留 盈 餘 (累 積 虧 損)				未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	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			
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 675,460	\$ 248,555	\$ 86,606	\$ 16,373	\$ 91,790	(\$ 22,497)	\$ 1,096,287
D1	109 年 度 淨 損	-	-	-	-	(150,962)	-	(150,962)
D3	109 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(1,198)	5,428	4,230
D5	109 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(152,160)	5,428	(146,732)
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	675,460	248,555	86,606	16,373	(60,370)	(17,069)	949,555
E1	現 金 增 資 (附 註 十 九)	200,000	98,500	-	-	-	-	298,500
C17	本 公 司 發 行 員 工 之 認 股 權 (附 註 十 九)	-	538	-	-	-	-	538
D1	110 年 度 淨 損	-	-	-	-	(136,400)	-	(136,400)
D3	110 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(1,004)	5,699	4,695
D5	110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(137,404)	5,699	(131,705)
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 875,460	\$ 347,593	\$ 86,606	\$ 16,373	(\$ 197,774)	(\$ 11,370)	\$ 1,116,888

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		110 年度	109 年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 132,741)	(\$ 151,771)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	38,503	40,080
A20200	攤銷費用	94	346
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	689	(2,626)
A20900	財務成本	17,702	19,041
A21200	利息收入	(2,278)	(8,258)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	538	-
A22400	採用權益法認列之子公司損失份額	59,221	32,796
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(38)	(5)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,300	8,724
A23900	與子公司之未實現利益	17,497	11,987
A24000	與子公司之已實現利益	(30,745)	(3,801)
A29900	處分採權益法之子公司損失	-	1,127
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,746	2,909
A31150	應收帳款	(61,291)	61,669
A31160	應收帳款－關係人	46,957	180,682
A31180	其他應收款	(1,280)	(444)
A31190	其他應收款－關係人	(838)	58,511
A31200	存 貨	(25,825)	66,710
A31230	預付款項	(423)	(1,255)
A31240	其他流動資產	(1,252)	(49)
A32130	應付票據	(48)	(82,328)
A32140	應付票據－關係人	-	(6,305)
A32150	應付帳款	35,306	78,854
A32160	應付帳款－關係人	1,484	2,471
A32180	其他應付款	805	(2,964)
A32190	其他應付款－關係人	10	2,713
A32200	負債準備	(730)	(1,272)
A32125	合約負債	3,095	(13,483)
A32230	其他流動負債	471	(283)
A32240	淨確定福利負債	(387)	(343)
A33000	營運產生（使用）之現金	(32,458)	293,433
A33100	收取之利息	2,278	8,258

（接次頁）

(承前頁)

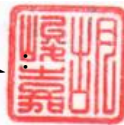
代 碼		110 年度	109 年度
A33300	支付之利息	(\$ 17,646)	(\$ 18,871)
A33500	支付之所得稅	(23)	(240)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(47,849)	282,580
	投資活動之現金流量		
B00400	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(179,793)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,875	-
B01800	取得採用權益法之投資支付價款	-	(85,506)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(75,541)	(840)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	38	6
B03700	存出保證金增加	(650)	(1,190)
B03800	存出保證金減少	2,100	1,626
B04500	購置無形資產	(85)	-
B06700	其他非流動資產	(400)	-
B07100	預付設備款增加	(2,127)	(805)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(65,790)	(266,502)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,269,000	2,424,000
C00200	短期借款減少	(1,454,500)	(2,473,500)
C00500	應付短期票券增加	675,500	1,030,000
C00600	應付短期票券減少	(650,000)	(1,140,000)
C01600	長期借款增加	80,500	71,500
C01700	償還長期借款	(55,575)	(46,993)
C04020	租賃負債本金償還	(3,780)	(4,258)
C04500	現金增資	298,500	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	159,645	(139,251)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	46,006	(123,173)
E00100	年初現金及約當現金餘額	217,730	340,903
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 263,736	\$ 217,730

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



附件五

穎漢科技股份有限公司
一一〇年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	(\$ 60,370,705)
精算損失列入保留盈餘	(1,004,266)
調整後未分配盈餘	(61,374,971)
本期淨損	(136,400,158)
提列 10%法定盈餘公積	-
提列特別盈餘公積	-
本期待彌補虧損	(197,775,129)
分配項目	
分配現金股利	-
期末待彌補虧損	(\$ 197,775,129)
附註：	

董事長：胡炳昆



經理人：胡峻嘉



會計主管：黃國章



穎漢科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

修正後條文	修正前條文	修正原因
<p>第四條 本公司取得之估價報告或會計師… … 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p>	<p>第四條 本公司取得之估價報告或會計師 … 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	<p>配合法規修正。</p>
<p>第七條 本公司取得或處分不動產、設備其使用資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建 … 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： （一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 （二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p>	<p>第七條 本公司取得或處分不動產、設備其使用資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建 … 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： （一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 （二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p>	<p>配合法規修正。</p>
<p>第八條 本公司取得或處分有價證券，應於事實發</p>	<p>第八條 本公司取得或處分有價證券，應於事實發</p>	

修正後條文	修正前條文	修正原因
<p>生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p>	<p>生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p>	
<p>第九條 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	<p>第九條 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。</p>	配合法規修正。
<p>第十三條 ... 本公司與母公司、子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： 一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 本公司依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 依本項規定應經審計委員會討論事項，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意，準用第五條第五項規定。 <u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂</u></p>	<p>第十三條 ... <u>前項交易金額之計算，應依第二十五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提報審計委員會及董事會通過部分免再計入。</u> 本公司與母公司、子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： 一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 本公司依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 依本項規定應經審計委員會討論事項，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意，準用第五條</p>	配合法規修正。

修正後條文	修正前條文	修正原因
<p><u>交易契約及支付款項。但本公司與其子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第二十五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交股東會、審計委員會及董事會通過部分免再計入。</u></p>	<p>第四項規定。</p>	
<p>第二十五條</p> <p>...</p> <p>七、除前六款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債<u>或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</u></p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>...</p>	<p>第二十五條</p> <p>...</p> <p>七、除前六款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債。</p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>...</p>	<p>配合法規修正。</p>
<p><u>第三十條</u></p> <p><u>本處理程序訂立於中華民國一〇三年六月三十日。</u></p> <p><u>第一次修正於中華民國一〇六年六月十五日。</u></p> <p><u>第二次修正於中華民國一〇七年六月二十一日。</u></p> <p><u>第三次修正於中華民國一〇八年六月十八日。</u></p> <p><u>第四次修正於中華民國一一一年六月十四日。</u></p>		<p>增訂本準則增訂及修正日期</p>

穎漢科技股份有限公司

私募普通股案--應募人為內部人之名單：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
穎霖投資股份有限公司	依證交法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款相關規定擇定特定人，應募人之選擇目的為對本公司未來營運能產生直接或間接助益	本公司董事
胡炳昆	同上	本公司法人代表人董事長
胡炳南	同上	本公司法人代表人董事
胡峻嘉	同上	本公司董事、總經理
方滌通	同上	本公司董事
李運鍾	同上	本公司副總經理
陳雅芬	同上	本公司副總經理
何孟杰	同上	本公司協理
黃國章	同上	本公司財務長

應募人為法人股東者，應揭露事項：

法人應募人	前十大股東名稱	持股比例	與公司之關係
穎霖投資股份有限公司	穎霖機械工業股份有限公司	100%	具重大影響之投資者