



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

一一一年度年報

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 一 二 年 五 月 八 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：管理部副總經理  
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：台新綜合證券(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.tssco.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：吳長駿、廖鴻儒會計師  
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.....	5
參、公司治理報告	
一、公司組織.....	7
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.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	42
六、更換會計師資訊.....	42
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.....	42
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.....	43
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係.....	44
十、綜合持股比例.....	45
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	46
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	49
三、特別股辦理情形.....	49
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	49
五、員工認股權憑證辦理情形.....	49
六、限制員工權利新股辦理情形.....	49
七、併購辦理情形.....	49
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	49
九、資金運用計畫執行情形.....	49
伍、營運概況	
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	62
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	70
四、環保支出資訊.....	70

## 目 錄

頁次

五、勞資關係.....	70
六、重要契約.....	72
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.....	73
二、最近五年度財務分析.....	76
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	80
四、最近年度財務報告.....	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	82
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.....	82
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.....	83
二、財務績效.....	83
三、現金.....	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	84
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	84
六、風險管理分析.....	86
七、其他重要事項.....	88
捌、特別記載事項	
一、關係企業合併營業報告書.....	89
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.....	92
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	92
四、其他必要補充說明事項.....	92
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券交易價格有重大影響事項.....	92

## 壹、致股東報告書

### 一、一一一年度營業結果：

本公司 111 年的營收表現，受到 COVID-19 疫情趨緩下，各產業營運逐步回溫，惟受通貨膨脹全球升息情況下，資金成本逐步提高且擔心未來整體經濟衰退，投資方資本支出更謹慎評估，惟在新台幣貶值情況下，使營收呈現微幅減少然毛利率提升，外銷市場營收 111 年較 110 年衰退 10%，減少幅度較整體營收減少略高。本公司 111 年度營業收入淨額為新台幣 762,235 千元，較 110 年度減少新台幣 61,357 千元、減少 7.45%，營業淨損為新台幣 65,452 千元，稅前淨損為新台幣 15,817 千元，稅後淨損為新台幣 14,064 千元，稅後淨損率為 2%，稅後基本每股淨損為 0.14 元，本公司 111 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惟受通貨膨脹全球升息影響下投資方謹慎支出致營運微幅減少。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 111 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) 111 年度營業計劃實施成果：

單位：新台幣千元

項 目	110 年度	111 年度	增加(減少)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	823,592	762,235	(61,357)	(7.45)
營業淨損	(93,450)	(65,452)	27,998	29.96
稅前淨損	(132,288)	(15,817)	116,471	88.04
所得稅費用(利益)	4,183	(1,753)	5,936	141.91
本年度淨損	(136,471)	(14,064)	122,407	89.69

111 年度營收較 110 年度減少 7.45%，淨損 111 年度較 110 年度減少 29.96%。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) 111 年度獲利能力分析：

項 目	110 年度	111 年度
資產報酬率(%)	(4.91)	(0.53)
權益報酬率(%)	(13.11)	(1.25)
稅前淨損占實收資本比率(%)	(15.11)	(1.81)
純損率(%)	(16.57)	(1.85)
每股淨損(元)	(2.01)	(0.14)

### (三) 111 年度財務收支情形：

單位：新台幣千元

項 目	110 年度	111 年度	註
營業活動之淨現金流入(出)	(24,373)	18,384	一
投資活動之淨現金流入(出)	(98,458)	239,643	二
籌資活動之淨現金流入(出)	181,015	(352,913)	三

註一：營業活動之淨現金流入增加，主係本期稅前淨損減少及帳款收現所致。

註二：投資活動之淨現金流入增加，主係質押定存減少用以償還借款所致。

註三：籌資活動之淨現金流出增加，主係償還長短期借款所致。

## 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入工位的沖模移動，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、一一二年度營業計劃概要：

### (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





## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 97 年 1 月 24 日

二、公司沿革

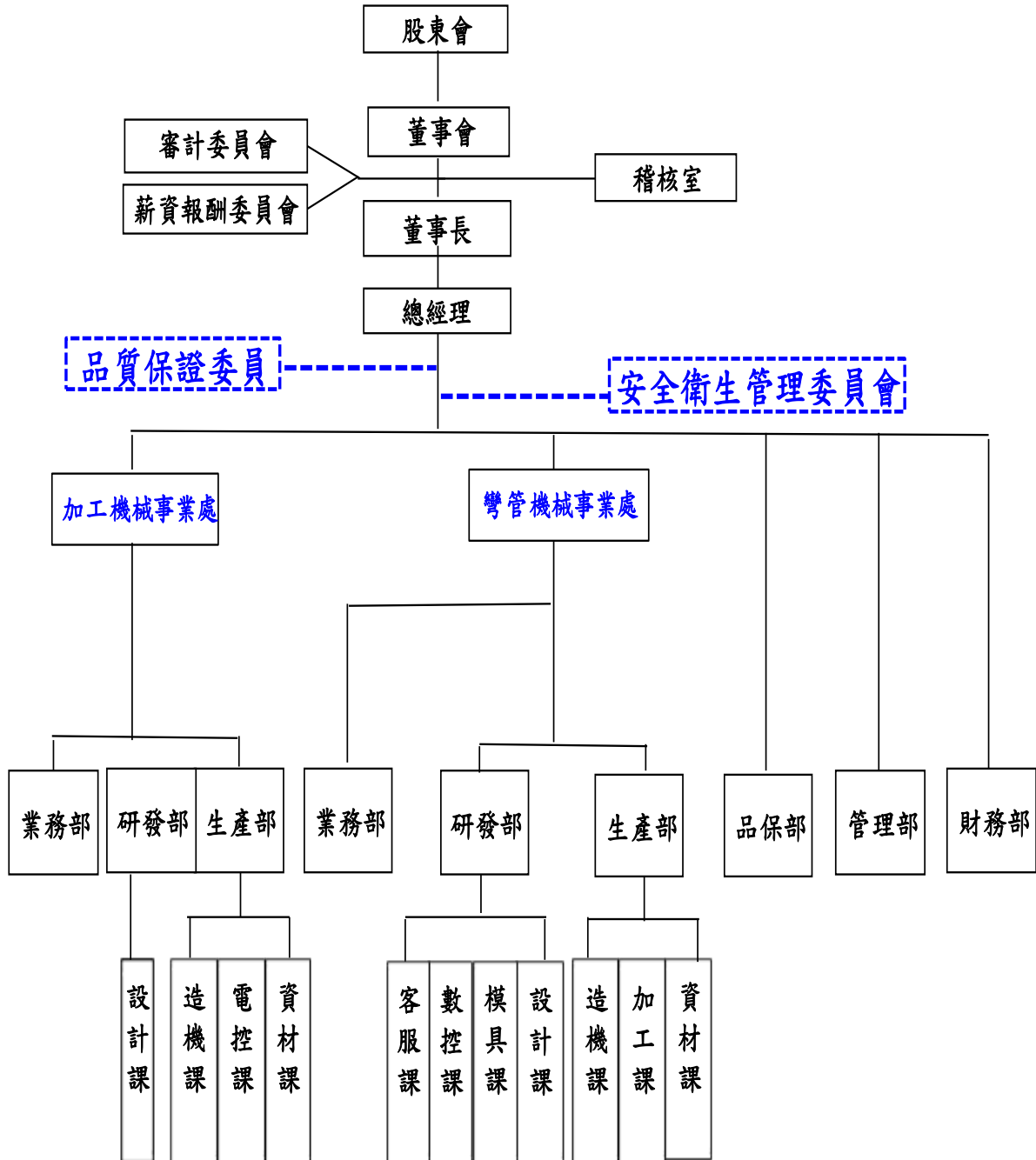
年 度	重 要 沿 革
民國 76 年	穎霖機械工業股份有限公司成立，開始生產彎管機
民國 82 年	彎管機獲得中華民國國產機械金龍獎
民國 84 年	開發出亞洲第一套以 PC-Based 為主要控制系統之全自動彎管機
民國 91 年	彎管機獲得台灣精品獎
民國 92 年	彎管機獲創新研發績優獎
民國 96 年	彎管機取得 CE 第四級安規認證
民國 97 年	穎漢科技取得經濟部設立執照，實收資本額新台幣 29,000 仟元，於台南市永康區經營工作母機之製造、安裝與零件買賣。
民國 100 年	現金增資新台幣 59,000 仟元，增資後實收資本額增加為新台幣 88,000 仟元。
民國 102 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。
民國 109 年	子公司 YLM Italy Srl(義大利)完成清算。
民國 110 年	現金增資新台幣 200,000 仟元，實收資本額達新台幣 875,460 仟元。
民國 111 年	成立子公司 Ying Han Technology (USA), Inc.(美國)，持有 100%股權。

# 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)

112年4月9日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管、 董事或監察人			
							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(註一)	-	110.8.26	3年	104.6.30	13,642,000	20.20%	14,678,838	16.77%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：胡炳昆	男	61~70	-	-	-	1,929,800	2.86%	1,929,800	2.20%	570,000	0.65%	-	-	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 凱鈺科技(股)公司總經理 穎霖投資(股)公司董事長 胡清淵投資(股)公司董事長 峻淵投資(股)公司董事長 YLM Industrial Company Limited(泰國)負責人	董事 董事	胡炳南 胡峻嘉	兄弟 父子
董事	中華民國	穎霖投資(股)公司(註一)	-	110.8.26	3年	104.6.30	13,642,000	20.20%	14,678,838	16.77%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：胡炳南	男	61~70	-	-	-	2,223,400	3.29%	2,223,400	2.54%	570,000	0.65%	-	-	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	凱鈺科技(股)公司董事長 穎霖機械工業(股)公司董事 皇政建設有限公司董事長 蕭彩雲投資(股)公司董事長 亞宸投資有限公司董事 Ying Han Technology SP.ZO.O.(波蘭)董事 YLM Tube Solutions And Service Pvt. Ltd(印度)負責人 DING LINH MACHINE INDUSTRIAL TRADING(越南)負責人	董事長	胡炳昆	兄弟

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							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 81~90	110.8.26	3年	104.6.30	148,000	0.22%	160,057	0.18%	-	-	-	-	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 31~40	110.8.26	3年	104.12.18	2,649,600	3.92%	5,649,600	6.45%	38,000	0.04%	-	-	美國 Concordia University Wisconsin 企管碩士(MBA) 本公司副總經理	穎漢建設(股)公司董事 穎霖建設(股)公司董事長 穎霆科技(股)公司董事長 Hannsa Precision Sdn Bhd(馬來西亞) 負責人 PT.Ying Lin Machine & Service(印尼) 負責人	董事長	胡炳昆	父子
董事	中華民國	胡柏祥 (註二)	男 21~30	111.6.14	2年	111.6.14	5,112,600	5.84%	5,112,600	5.84%	-	-	-	-	逢甲大學機械與電腦輔助工程學系 凱鈺科技(股)公司董事	凱鈺科技(股)公司研發工程師	董事	胡炳南	父子
獨立董事	中華民國	蔡明志	男 61~70	110.8.26	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)公司副總、總經理	惠光(股)公司獨立董事兼薪資報酬委員	-	-	-

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管、 董事或監察人		
							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	邱芳才	男 51~60	110.8.26	3年	104.12.18	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學財務金融研究所碩士在職專班 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) 金穎生物科技(股)公司獨立 董事兼薪資報酬委員 皇田工業(股)公司獨立董事 兼薪資報酬委員 榮福(股)公司監察人	-	-	-
獨立 董事	中華民國	陳昌本	男 61~70	110.8.26	3年	110.8.26	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學機械工程所 金屬中心能源與精敏 系統設備處副處長、 自動化研發處副處長 產業電子化運籌管理 學會監事 金屬中心能源與精敏 系統設備處處長	台灣精碳產業協會理事 國際製造工程學會中華民國 分會理事 台灣超臨界流體協會秘書長 台灣食品產業智動化協會秘 書長	-	-	-
獨立 董事	中華民國	陳炘鏞 (註二)	男 51~60	111.6.14	2年	111.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學機械工程所 博士 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	-	-	-

註一：法人股東之主要股東請詳下表一。

註二：111.6.14 股東常會增選董事選任。

表一：法人股東之主要股東

112年4月9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

112年4月9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(股)公司	6.33
	胡清淵投資(股)公司	2.79
	峻淵投資(股)公司	2.79

## 董事資料(二)

## 一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	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、會計或公司業務所須相關科系之公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	商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
穎霖投資(股)公司 代表人：胡炳昆	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	-	-
穎霖投資(股)公司 代表人：胡炳南	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	-	-	-
方潔通	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
胡峻嘉	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	-
胡柏祥	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	-
蔡明志	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
邱芳才	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
陳昌本	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳忻鏞	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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“✓”。

- 非為公司或其關係企業之受僱人。
- 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)。
- 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。
- 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 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。但依證券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。
- 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。



- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。  
 (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。  
 (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## 二、董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：本公司依據所制定之「公司治理實務守則」所示強化董事會職能規範，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

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

- |              |               |
|--------------|---------------|
| a. 營運決策判斷能力。 | b. 會計及財務分析能力。 |
| c. 經營管理能力。   | d. 危機處理能力。    |
| e. 產業知識。     | f. 國際市場觀。     |
| g. 領導能力。     | h. 決策。        |

本公司董事會成員多元化政策之具體管理目標與 111 年度達成情形概述如下：

本公司以獨立董事不少於三人且不少於董事席次 1/5(含)以上為目標。目前董事會成員共 9 名，含獨立董事 4 名，專業領域涵蓋財務或會計、經營管理及產業知識等多面向經驗與專業已具備所需之各項專業資格。董事會成員中 4 名獨立董事有 2 名已任期 3 屆、1 名任期 1 屆、1 名為 111 年 6 月 14 日股東常會增選；1 名具員工身份之執行董事(胡峻嘉總經理)。本公司一直關注董事會成員性別平等，以每一性別達董事會席次 1/3(含)以上為目標，惟現階段尚未選任女性董事。

本公司第六屆董事會成員多元化落實情形如下表：

董事姓名	多元文化 核心項目	性別 & 年齡	國籍	獨立董事任期			專業背景					
				1 屆	2 屆	3 屆	法律	會計	產業	財務	行銷	科技
穎霖投資(股)公司 (代表人：胡炳昆)		男 61~70	中華民國						✓	✓	✓	✓
穎霖投資(股)公司 (代表人：胡炳南)		男 61~70	中華民國						✓	✓	✓	✓
方滌通		男 81~90	中華民國					✓	✓	✓		
胡峻嘉		男 31~40	中華民國					✓	✓	✓	✓	✓
胡柏祥		男 21~30	中華民國						✓			✓
蔡明志 (獨立董事)		男 61~70	中華民國			✓		✓	✓	✓		
邱芳才 (獨立董事)		男 51~60	中華民國			✓		✓	✓	✓		
陳昌本 (獨立董事)		男 61~70	中華民國	✓					✓			✓
陳炳鏞 (獨立董事)		男 51~60	中華民國	✓					✓			✓

(二)董事會獨立性：

董事會結構：

本公司訂定董事遴選制度，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為 4 席獨立董事 (44.4%)，5 席非獨立董事 (55.6%)，且符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

董事會具獨立性：

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。四席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審查公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評與每三年聘請外部單位評估，111 年度委請社團法人臺灣誠正經營學會對董事會執行績效評估，評估項目包含 (1) 董事會專業職能 (董事會組成與結構、董事之選任及持續進修)：評估指標包括：董事會組成多元性、董事進修情況、外部資源利用情況等等、(2) 董事會決策效能 (對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質)：評估指標包括：董事參與會議程度、董事對於公司營運情況之掌握、董事對於公司風險之管理、董事決策所憑之資訊充足度等等、(3) 董事會對內部控制之重視程度與監督：評估指標包括：員工行為守則之制定與執行、對內部稽控之督導、溝通舉報管道之暢通、利害關係之揭露及迴避等等、(4) 董事會對永續經營之態度：評估指標包括：對於 ESG 資訊的揭露、人才培育及接班計劃之規劃、對永續經營之作為等等。上述之相關考自評核結果於提報董事會後，評估結果請參閱年報第 21 頁。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112年4月9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	5,649,600	6.45%	38,000	0.04%	-	-	美國 Concordia University Wisconsin 企管碩士(MBA) 本公司副總經理	穎漢建設(股)公司董事 穎霖建設(股)公司董事長 穎霆科技(股)公司董事長 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	0.07%	-	-	-	-	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	-	-	-
管理部副總經理	中華民國	陳雅芬	女	109.9.21	34,000	0.04%	-	-	-	-	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 本公司管理部協理	無	-	-	-
加工機械事業處副總經理	中華民國	何孟杰	男	111.10.1	48,000	0.05%	-	-	-	-	聯合工專計算機工程科 歐馬科技(股)公司副理	無	-	-	-
會計主管	中華民國	黃國章	男	102.12.2	38,000	0.04%	-	-	-	-	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(111)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)							
		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				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： 胡炳昆	0	0	0	0	0	0	20	20	-0.16	-0.16	600	600	0	0	0	0	0	0	-5.03	-5.03	無
董事	穎霖投資(股)公司 代表人： 胡炳南	0	0	0	0	0	0	20	20	-0.16	-0.16	1,794	1,794	0	0	0	0	0	0	-14.72	-14.72	無
董事	方滌通	240	240	0	0	0	0	20	20	-2.11	-2.11	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.11	-2.11	無
董事	胡峻嘉	0	0	0	0	0	0	20	20	-0.16	-0.16	4,150	4,150	108	108	0	0	0	0	-34.71	-34.71	無
董事	胡柏祥 (註)	0	0	0	0	0	0	10	10	-0.08	-0.08	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.08	-0.08	無
獨立董事	蔡明志	360	360	0	0	0	0	20	20	-3.08	-3.08	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.08	-3.08	無
獨立董事	邱芳才	360	360	0	0	0	0	20	20	-3.08	-3.08	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.08	-3.08	無
獨立董事	陳昌本	360	360	0	0	0	0	20	20	-3.08	-3.08	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.08	-3.08	無

獨立董事	陳 炯 鏞 (註)	175	175	0	0	0	0	10	10	-1.50	-1.50	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.50	-1.50	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，並未發放變動性質酬金與績效並無相關性。

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

註：111年6月14日增選董事

\*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	3,565	3,565	108	108	585	585	0	0	0	0	-34.55	-34.55	無
副總經理	李 運 鍾	1,369	1,369	83	83	246	246	0	0	0	0	-13.78	-13.78	無
副總經理	陳 雅 芬	1,446	1,446	87	87	224	224	0	0	0	0	-14.26	-14.26	無
副總經理	何 孟 杰	1,057	1,057	65	65	136	136	0	0	0	0	-10.21	-10.21	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、陳雅芬、何孟杰	李運鍾、陳雅芬、何孟杰
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	4 人	4 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 (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	3,565	3,565	108	108	585	585	0	0	0	0	-34.55	-34.55	無
財務長	黃國章	1,440	1,440	87	87	235	235	0	0	0	0	-14.30	-14.30	無
副總經理	陳雅芬	1,446	1,446	87	87	224	224	0	0	0	0	-14.26	-14.26	無
副總經理	李運鍾	1,369	1,369	83	83	246	246	0	0	0	0	-13.78	-13.78	無
副總經理	何孟杰	1,057	1,057	65	65	136	136	0	0	0	0	-10.21	-10.21	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	0	0	0	0
	副總經理	李運鍾				
	副總經理	陳雅芬				
	副總經理	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	110 年度		111 年度	
	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金總額	7,317	7,317	8,307	8,307
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	-5.36	-5.36	-67.40	-67.40
監察人酬金總額	0	0	0	0
監察人酬金總額占稅後純益比例(%)	0	0	0	0
總經理及副總經理酬金總額	7,382	7,382	8,971	8,971
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例(%)	-5.41	-5.41	-72.79	-72.79

##### 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

本公司董事之車馬費及酬勞係按照同業標準及董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

1. 董事會開會情形：最近年度董事會開會 4 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： 胡炳昆	4	0	100%	-
董事	穎霖投資(股)公司代表人： 胡炳南	4	0	100%	-
董事	方滌通	4	0	100%	-
董事	胡峻嘉	4	0	100%	-
董事	胡柏祥 (註)	2	0	100%	-
獨立董事	蔡明志	4	0	100%	-
獨立董事	邱芳才	4	0	100%	-
獨立董事	陳昌本	4	0	100%	-
獨立董事	陳炘鏞 (註)	2	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 41 及 42 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：第六屆第八次董事會案由-「董事報酬及酬勞政策評估案」，其中胡炳昆、胡炳南，方滌通、蔡明志、邱芳才、陳昌本及陳炘鏞董事有利益關係，於討論個別董事報酬時有利益關係之董事不參與該議案討論與表決外，經徵詢其餘出席董事無異議通過。

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。

註：111年6月14日增選董事

## 2. 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	執行情形及結果
每年執行一次，本期並委由外部單位社團法人台灣誠正經營學會執行評估	111.1.1-111.12.31	1. 董事會 2. 個別董事成員 3. 審計委員會 4. 薪酬委員會	1. 評估問卷 2. 公司內部相關規範及紀錄 3. 董事訪談	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。 4. 外部單位評估內容： (1) 董事會專業職能（董事會組成與結構、董事之選任及持續進修）：評估指標包括：董事會組成多元性、董事進修情況、外部資源利用情況等等。 (2) 董事會決策效能（對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質）：評估指標	1. 對董事會評估結果：整體運作評等優良，顯示董事會運作溝通良好，並尊重專業，除須著手改善董事會結構，其餘構面往積極進步之董事會效率邁進。 2. 對個別董事成員評估結果：整體運作評等優良，顯示董事會成員各具專業且負責，溝通良好，會議運作流暢。 3. 對審計委員會評估結果：整體運作評等優良，並給予正面之評價，顯示審計委員會溝通良好且有效率之運作。 4. 對薪酬委員會評估結果：整體運作評等優良，並給予正面之評價，顯示薪資報酬委員會溝通良好且有效率之運作。 5. 本期委由社團法人台灣誠正經營學會執行之評估結果詳下說明。

				<p>包括：董事參與會議程度、董事對於公司營運情況之掌握、董事對於公司風險之管理、董事決策所憑之資訊充足度等等。</p> <p>(3)董事會對內部控制之重視程度與監督：評估指標包括：員工行為守則之制定與執行、對內部稽控之督導、溝通舉報管道之暢通、利害關係之揭露及迴避等等。</p> <p>(4)董事會對永續經營之態度：評估指標包括：對於ESG資訊的揭露、人才培育及接班計劃之規劃、對永續經營之作為等等。</p>	
--	--	--	--	---	--

本公司 111 年度董事會暨功能性委員會績效評估，各項結果多皆介於 5 分「極優」與 4 分「優」之間，除董事會結構需日後改善外，其餘構面事評結果尚屬良好，表示董事對於各項評核指標運作多為非常認同，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。

另 111 年度委外評估結果依據社團法人台灣誠正經營學會報告問券平均分數為 4.48；董事訪談部分：董事認為董事會運作良好的層面：經理人會向董事會充分說明公司經營發展概況、董事會前資料提供與會前會溝通、董事會運作順暢，彼此間亦能有良好有效地溝通，氣氛和諧及公司對各層面議題，涵蓋業務、廠務、財務、研發、前景展望及策略運作等，均能充分研討，而提出優質建議。董事認為董事會運作需要改進的層面：會中若能請公司高層就公司業績及發展作一概況說明，則更完善。

學會建議優化部分(1)增進董事多元化組成(2)強化經營團隊與獨立董事的溝通密度(3)強化關於董事會議事錄之董事發言記載(4)建立整合性的風險管理機制並加以落實(5)建立專業人才之接班梯隊(6)增加永續發展議題於董事會之討論。

前開董事會績效評估結果提報 112 年 3 月 14 日第 6 屆第 9 次董事會，作為檢討及改進之依據；相關評估內容、評估方式、執行情形及評估結果將揭露於公司網站。

## (二) 審計委員會運作情形資訊

1. 審計委員會運作情形：本公司之審計委員會由四名獨立董事組成，以監督公司財務報表之表達允當、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司現存或潛在風險之控管機制為主要目的。成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格與經驗
蔡明志	蔡明志先生於 76 年至 81 年於國內知名會計師事務所擔任審計查帳組最高擔任至副理；81 年至 90 年任職上曜塑膠擔任財務部協理兼資訊部主管；90 年至 91 年至世堃塑膠擔任財務部協理；92 年至 111 年任職於大億金茂擔任財務部副總經理至 111 年申請退休。蔡明志先生擁有超過三十餘年財務會計及審計經驗並同時兼任惠光公司獨立董事。
邱芳才	邱芳才先生於 85 年至 87 年於國內資名會計師事務所任職；87 年至 91 年於大華證券承銷部擔任高級專員；91 年至 96 年任職於永洋科技公司擔任稽核室主任；97 年至今韋慶馨會計師事務所所長。邱先生擁有中華民國會計師資格，具有二十餘年財務會計及管理稽核相關經驗，目前亦擔任皇田工業與金穎生物科技獨立董事。
陳昌本	陳昌本先生於 73 年自中央大學機械工程研究所畢業後便進入金屬中心任職，後陸續擔任自動化研發處副處長、產業電子化及系統化組組長、總經理室策略小組工程師、機械設計組工程師、電腦組工程師，最高能源與精敏系統設備處正工程師兼處長後於 111 年中申請退休，在工作期間亦同時兼任經濟部工業合作小組計畫主持人、台灣精碳產業協會理事、國際製造工程學會中華民國分會理事、產業電子化運籌管理學會監事、台灣食品產業制動化協會理事、台灣超臨界流體協會副秘書長、台灣食品產業制動化協會秘書長、中國機械工程學會後補監事、工業訓練暨檢驗委員會副主任委員、電機月刊自動化專輯主編與產業電子化運籌管理學會副秘書長等，陳先生具有多年自動化機械及機械工程經驗與技術，其專長主要為工廠智慧自動化、企業流程再造、決策支援系統、知識管理、產業社群建置、分散式能源系統規劃、振動噪音檢測、結構動態分析與微奈米印刷塗佈製程系統。
陳烱鏞	陳烱鏞先生於 85 年自成功大學機械工程研究所博士班畢業後，84 年至 85 年擔任成功大學機械工程系助教；85 年至 87 年至普慧企業擔任廠長至今仍為該公司顧問；87 年至 89 年為高苑技術學院自動化公性擔任助理教授；93 年至 95 年亦同時擔任普慧企業副總經理；89 年至遠東技術學院自動化控制系助理教授，後為機械工程系教授並同時兼任工程學院院長及副校長。陳先生具有多年機械工程及工業自動化學術及實務經驗。

## 2. 審計委員會工作職掌：

- A. 訂定或修正內部控制制度。
- B. 內部控制制度有效性之考核。
- C. 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- D. 涉及董事自身利害關係之事項。
- E. 重大之資產或衍生性商品交易。
- F. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- G. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- H. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- I. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- J. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。

3.審計委員會會開會情形：最近年度審計委員會開會 4 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	100%	
獨立董事	邱 芳 才	4	100%	
獨立董事	陳 昌 本	4	100%	
獨立董事	陳 炘 鏞	2	100%	111年6月14日增選

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
111年3月22日 (第六屆第五次)	1. 110年度營業報告書及財務報表案 2. 110年度內部控制制度聲明書案 3. 資金貸與子公司案 4. 辦理私募普通股案	全體出席委員，無異議照案通過
111年8月9日 (第六屆第七次)	本公司之子公司美國子公司(Ying Han Technology (USA), Inc.)擬購置土地廠房及員工宿舍案	全體出席委員，無異議照案通過
111年11月3日 (第六屆第八次)	111年度簽證會計師獨立性之評估暨委任案	全體出席委員，無異議照案通過
112年3月14日 (第六屆第九次)	1. 111年度營業報告書及財務報表案 2. 111年度內部控制制度聲明書案 3. 資金貸與子公司案 4. 辦理私募普通股案	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：第六屆第八次董事會案由-「董事報酬及酬勞政策評估案」，其中討論各別獨立董事報酬時有利益關係，各獨立董事不參與討論與表決，經徵詢其餘出席獨立董事無異議通過。

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 111 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 111 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	溝通結果
111 年 3 月 22 日 (第六屆第五次)	<ul style="list-style-type: none"> <li>報告稽核業務執行結果(110 年 10-111 年 2 月)</li> <li>審議 110 年度內部控制聲明書</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>討論 110 年度查核結論討論</li> </ul>	全體出席委員，無異議照案通過
111 年 5 月 2 日 (第六屆第六次)	<ul style="list-style-type: none"> <li>報告稽核業務執行結果(111 年 2-4 月)</li> </ul>	-	本次會議無意見
111 年 8 月 9 日 (第六屆第七次)	<ul style="list-style-type: none"> <li>報告稽核業務執行結果(111 年 3-7 月)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>報告 111 年第二季財務報告核閱結果及相關法令更新。</li> </ul>	本次會議無意見
111 年 11 月 3 日 (第六屆第八次)	<ul style="list-style-type: none"> <li>報告稽核業務執行結果(111 年 5-10 月)</li> <li>討論 112 年度稽核計畫</li> </ul>	-	全體出席委員，無異議照案通過。
112 年 3 月 14 日 (第六屆第九次)	<ul style="list-style-type: none"> <li>報告稽核業務執行結果(111 年 9-112 年 2 月)</li> <li>審議 111 年度內部控制聲明書</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>討論 111 年度查核結論討論及相關法令更新。</li> </ul>	全體出席委員，無異議照案通過

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定公司治理實務手則，並按規定執行。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程式處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程式實施？  (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？ (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？  (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？	✓  ✓ ✓  ✓		(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( <a href="http://www.ylm.com.tw/">http://www.ylm.com.tw/</a> )，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。 (二)本公司設有股務專責人員暨委託股務代理台新綜合證券(股)公司處理相關事務，定期更新股東名冊及主要股東名冊，並隨時掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單。 (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。 (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。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？  (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓     ✓  ✓	✓	(一)本公司之「公司治理實務守則」已訂定董事會成員組成多元化之方針。本公司目前設有九席董事，其中獨立董事為四席；每位董事亦都各自具備專業背景包括會計、產業、財務、行銷研發、科技、經營管理、專業技能及產業經歷等，落實執行本公司所訂定董事會就成員組成多元化之方針。 (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。 (三)本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並按績效辦法對個別董事、董事會及功能性委員會進行評估，111年評估結果請參閱年報第21頁。 (四)本公司定期評估簽證會計師之獨立性，已於第六屆第八次董事會評估111	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																																																					
			<p>年度勤業眾信聯合會計師事務所吳長駿及廖鴻儒會計師之獨立性內容如下表，並經出席董事無異議通過。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> <th>評估說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>非為公司或其關係企業之受僱人。</td> <td>√</td> <td></td> <td>經查該兩位簽證會計師無該情事</td> </tr> <tr> <td>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、公司直接或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)</td> <td>√</td> <td></td> <td>經查該兩位簽證會計師無該情事</td> </tr> <tr> <td>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1%以上或持股前十名之自然人股東。</td> <td>√</td> <td></td> <td>經查該兩位簽證會計師無該情事</td> </tr> <tr> <td>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。</td> <td>√</td> <td></td> <td>經查該兩位簽證會計師無該情事</td> </tr> <tr> <td>非直接持有公司已發行股份總額5%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。</td> <td>√</td> <td></td> <td>經查該兩位簽證會計師無該情事</td> </tr> <tr> <td>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。</td> <td>√</td> <td></td> <td>經查該兩位簽證會計師無該情事</td> </tr> <tr> <td>未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</td> <td>√</td> <td></td> <td>經查該兩位簽證會計師無該情事</td> </tr> <tr> <td>未有公司法第30 條各款情事之一。</td> <td>√</td> <td></td> <td>經查該兩位簽證會計師無該情事</td> </tr> <tr> <td>未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</td> <td>√</td> <td></td> <td>經查該兩位簽證會計師無該情事</td> </tr> <tr> <td>最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>√</td> <td></td> <td>經查該兩位簽證會計師無該情事</td> </tr> <tr> <td>不得涉及本公司制定決策之管理職能。</td> <td>√</td> <td></td> <td>經查該兩位簽證會計師無該情事</td> </tr> <tr> <td>是否取具受任會計師出具之「超然獨立聲明書」。</td> <td>√</td> <td></td> <td>已取得</td> </tr> </tbody> </table> <p>評估結論： 委任簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，可確認簽證會計師符合獨立性，出具之財務報告之可信賴度無虞。</p>	評估項目	是	否	評估說明	非為公司或其關係企業之受僱人。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事	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、公司直接或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)	√		經查該兩位簽證會計師無該情事	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1%以上或持股前十名之自然人股東。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事	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。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事	非直接持有公司已發行股份總額5%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。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事	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。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事	未有公司法第30 條各款情事之一。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事	未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事	最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事	不得涉及本公司制定決策之管理職能。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事	是否取具受任會計師出具之「超然獨立聲明書」。	√		已取得	
評估項目	是	否	評估說明																																																					
非為公司或其關係企業之受僱人。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事																																																					
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、公司直接或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)	√		經查該兩位簽證會計師無該情事																																																					
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1%以上或持股前十名之自然人股東。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事																																																					
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。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事																																																					
非直接持有公司已發行股份總額5%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。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事																																																					
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。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事																																																					
未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事																																																					
未有公司法第30 條各款情事之一。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事																																																					
未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事																																																					
最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事																																																					
不得涉及本公司制定決策之管理職能。	√		經查該兩位簽證會計師無該情事																																																					
是否取具受任會計師出具之「超然獨立聲明書」。	√		已取得																																																					
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)？	√		本公司設有公司治理主管協助推行所有公司治理相關事務；另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																																																				

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							
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？	✓		本公司已委任專業股務代辦機構台新綜合證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。	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？ (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)？ (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？	✓  ✓		(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。 (二)本公司網站設置有投資人專區隨時可揭露財務業務、公司治理及法說會相關資訊資訊之情形，並依規定上傳「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)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。	無重大差異						
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(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，並定期進修有關公司治理課程，並符合進修時數之規定。111年度董事進修內容如下： <table border="1" data-bbox="1037 1345 1865 1418"> <thead> <tr> <th>董事</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>胡炳昆</td> <td>社團法人中華</td> <td>公司治理與證券法規、董監如何監督公</td> </tr> </tbody> </table>	董事	主辦單位	課程名稱	胡炳昆	社團法人中華	公司治理與證券法規、董監如何監督公	無重大差異
董事	主辦單位	課程名稱								
胡炳昆	社團法人中華	公司治理與證券法規、董監如何監督公								



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																														
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>公司治理協會</td> <td>司建立並推動完善之風險管理制度</td> </tr> <tr> <td>胡炳南</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度</td> </tr> <tr> <td>方滌通</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度</td> </tr> <tr> <td>胡峻嘉</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度</td> </tr> <tr> <td>胡柏祥</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度</td> </tr> <tr> <td>蔡明志</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度</td> </tr> <tr> <td>邱芳才</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度</td> </tr> <tr> <td>陳昌本</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">陳忻鏞</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度</td> </tr> <tr> <td>中華民國內部稽核協會</td> <td>「財報自編」與「永續報告」之政策解析與內稽內控實務重點研討</td> </tr> </table> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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，並按規定提報董事會及揭露於「公開資訊觀測站」。</p>		公司治理協會	司建立並推動完善之風險管理制度	胡炳南	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	方滌通	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	胡峻嘉	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	胡柏祥	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	蔡明志	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	邱芳才	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	陳昌本	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	陳忻鏞	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	中華民國內部稽核協會	「財報自編」與「永續報告」之政策解析與內稽內控實務重點研討	
	公司治理協會	司建立並推動完善之風險管理制度																															
胡炳南	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度																															
方滌通	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度																															
胡峻嘉	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度																															
胡柏祥	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度																															
蔡明志	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度																															
邱芳才	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度																															
陳昌本	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度																															
陳忻鏞	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規、董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度																															
	中華民國內部稽核協會	「財報自編」與「永續報告」之政策解析與內稽內控實務重點研討																															
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
1.6	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。
1.15	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？	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。
2.2	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。
2.5	公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，是否低於(含)董事席次三分之一？	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本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數。 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。

2.14	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？	公司已將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形揭露於公司網站。
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？	公司已定期評估簽證會計師獨立性並於年報揭露。
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。】	公司已於110年設立公司治理主管。
2.22	公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？	本公司評估中。
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？	公司董事會已通過董事會績效評估辦法並按辦法執行董事會、功能性委員會及董事自我評估並將評估結果揭露於年報；外部評估將按績效評估辦法規定定期辦理。
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。
2.28	公司是否訂有內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬經提報至董事會或由稽核主管簽報董事長之核定方式，並於公司網站揭露？	公司已訂定內部稽核人員組織運作並於公司網站上揭露。
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。
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？	公司已於年報揭露董事個別酬金。
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	公司已於年報揭露。
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？	已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？	已於公司網站揭露股東會相關事宜。
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	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	已於年報揭露。
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劃。
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劃。
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劃。
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、職業安全衛生或勞動人權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劃。 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、法 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 及合格領 有證書之 專門職業 技術人員	具有商 務、法 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	9	10				
獨立董事	蔡明志	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
獨立董事	邱芳才	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-
獨立董事	陳昌本	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註：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(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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：110 年 8 月 26 日至 113 年 8 月 25 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	陳昌本	2	0	100	
其他應記載事項：					
<p>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。</p> <p>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。</p>					
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		
111 年 01 月 27 日	• 審議本公司經理人年度獎金案		• 全體出席委員，無異議照案通過		
111 年 11 月 03 日	• 董事報酬調整案 • 董事報酬及酬勞政策評估案		• 全體出席委員，無異議照案通過		
112 年 01 月 18 日	• 審議本公司經理人年度獎金案		• 全體出席委員，無異議照案通過		
112 年 03 月 14 日	• 審議本公司經理人年度薪資乙案		• 全體出席委員，無異議照案通過		

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司尚未建立推動永續發展治理架構，惟已訂定「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。	將視實際需要，依相關明確法令辦理
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	✓		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，並隨時注意與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，針對風險提出具體計化且執行，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能源使用效率及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，並採取相關之因應措施？ (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，較不會產生污染與廢棄物。 (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污染物，本公司將循序統計污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	無重大差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		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學能。	
(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？	✓		(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)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，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	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。	將評估視實際需要，編製永續報告書
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：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：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：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。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司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，並對檢舉人身分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) 本公司對檢舉人身分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：

本公司已訂定公司治理守則，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，目前皆揭露於本公司網站、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，自 108 年起投保董事及獨立董事責任保險並持續每年投保。

(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：112年3月14日

本公司民國111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111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112年3月14日董事會通過，出席董事9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：胡炳昆

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111年6月14日於台南市安南區科技一路50號(本公司視聽教室)舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

(1)通過一一〇年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：承認110年營業報告書及財務報表，其中全年合併營收約為新台幣8.24億元，稅後淨損約為新台幣1.36億元，每股淨損為新台幣2.01元。

(2)承認一一〇年度虧損撥補案。

執行情形：已依股東會決議執行完成。

(3)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。

(4)通過辦理私募普通股票案。

執行情形：考量整體營運情況及籌資管道並未執行，並於112年3月份董事會通過股東會通過後一年內辦理私募股票之剩餘期間不予執行。

(5)完成增選董事及獨立董事。

執行情形：股東會增選董事及獨立董事，當選董事及獨立董事分別如下：胡柏祥董事及陳炘鏞獨立董事，並完成經濟部變更登記。

(6)通過解除新任董事競業行為之限制案。

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
111.03.22	1.110年度營業報告書及財務報表案 2.110年度虧損撥補案 3.擬具「內部控制制度聲明書」案 4.修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 5.資金貸與子公司案 6.增選本公司董事及獨立董事案 7.受理增選董事提名之作業流程暨審查標準案 8.本公司擬不繼續辦理110年股東常會通過之「私募普通股」案 9.擬辦理私募普通股票案 10.訂定本公司111年股東常會召開事宜 11.本公司擬取得原資系統整合(股)公司股權案 12.金融機構授信額度案
111.05.03	1.提名增選董事及獨立董事候選人名單案 2.解除新任董事競業行為之限制案 3.訂定本公司111年股東常會召開事宜(變更開會地點) 4.金融機構授信額度案
111.08.09	1.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 2.本公司擬投資美國子公司案 3.本公司之子公司美國子公司(Ying Han Technolog(USA) Inc.)擬購置土地廠房及員工宿舍案 4.金融機構授信額度案

日期	重要決議事項
111.11.03	1.訂定本公司民國112年度稽核計畫案 2.修正本公司「董事會議事規範」部分條文案 3.訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」條文案 4.本公司111年度簽證會計師獨立性之評估暨委任案 5.董事報酬調整案 6.董事報酬及酬勞政策評估案
112.03.14	1.111年度營業報告書及財務報表案 2.111年度虧損撥補案 3.擬具「內部控制制度聲明書」案 4.資金貸與子公司案 5.本公司擬不繼續辦理111年股東常會通過之「私募普通股」案 6.擬辦理私募普通股案 7.訂定本公司112年股東常會召開事宜 8.審議本公司經理人年度薪資乙案 9.民國112年度營運計劃暨預算案 10.本公司定期評估「會計師事務所審計品質指標案」 11.本公司擬訂定「提供非確信服務之預先核准審核辦法」 12.金融機構授信額度案
112.05.08	1.112年第一季合併財務報告案 2.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) 給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容。

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費		合計	備註
					工商登記	其他(註)		
勤業眾信聯合會計師事務所	吳長駿	廖鴻儒	111 年度	3,200	27	321	3,548	無

註：係包含移轉計價報告及代墊費用等服務。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三) 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	111 年度		112 年度截至 4 月 9 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：胡炳昆	0	0	0	0
董 事 長	穎霖投資(股)公司 代表人：胡炳南(已解職)	0	0	不適用	不適用
董 事	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(已解職)	0	0	不適用	不適用
董 事	方滌通	0	0	(5,000)	0
董 事	胡峻嘉	0	0	0	0
董 事	胡柏祥(註)	0	3,490,000	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	陳昌本	0	0	0	0
獨 立 董 事	陳炘鏞(註)	0	0	0	0
大 股 東	穎霖投資(股)公司	0	0	0	0
總 經 理	胡峻嘉	0	0	0	0
副 總 經 理	李運鍾	0	0	0	0
副 總 經 理	陳雅芬	0	0	0	0
副 總 經 理	何孟杰	0	0	0	0
會 計 主 管	黃國章	0	0	0	0

註：111年6月14日增選董事後新任

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押情形：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係

112年4月9日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係	備註	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
穎霖投資(股)公司代表人：胡炳昆	14,678,838	16.77	-	-	-	-	蕭彩雲投資(股)公司、胡清淵投資(股)公司、峻淵投資(股)公司、穎漢建設(股)公司 胡炳南、胡峻嘉、胡誌倫	公司負責人為本人或具二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	-
蕭彩雲投資(股)公司代表人：胡炳南	6,270,000	7.16	-	-	-	-	穎霖投資(股)公司、胡清淵投資(股)公司、峻淵投資(股)公司、穎漢建設(股)公司 胡炳昆、胡柏祥	公司負責人為本人或具二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	-
胡峻嘉	5,649,600	6.45	38,000	0.04	-	-	穎霖投資(股)公司、胡清淵投資(股)公司、峻淵投資(股)公司、穎漢建設(股)公司 胡炳昆、胡誌倫	公司負責人具二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	-
胡柏祥	5,112,600	5.84	-	-	-	-	蕭彩雲投資(股)公司 胡炳南	公司負責人為具二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	-
峻淵投資(股)公司代表人：胡炳昆	4,034,000	4.61	-	-	-	-	穎霖投資(股)公司、蕭彩雲投資(股)公司、胡清淵投資(股)公司、穎漢建設(股)公司 胡炳南、胡峻嘉、胡誌倫	公司負責人為本人或具二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	-
胡誌倫	3,796,100	4.34	-	-	-	-	穎霖投資(股)公司、胡清淵投資(股)公司、峻淵投資(股)公司、穎漢建設(股)公司 胡炳昆、胡峻嘉	公司負責人具二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	-
胡清淵投資(股)公司代表人：胡炳昆	3,610,000	4.12	-	-	-	-	穎霖投資(股)公司、蕭彩雲投資(股)公司、峻淵投資(股)公司、穎漢建設(股)公司 胡炳南、胡峻嘉、胡誌倫	公司負責人為本人或具二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	-
穎漢建設(股)公司代表人：胡炳昆	3,596,000	4.11	-	-	-	-	穎霖投資(股)公司、蕭彩雲投資(股)公司、峻淵投資(股)公司、胡清淵投資(股)公司 胡炳南、胡峻嘉、胡誌倫	公司負責人為本人或具二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	-
胡喬茹	2,437,000	2.78	-	-	-	-	穎霖投資(股)公司、胡清淵投資(股)公司、峻淵投資(股)公司、穎漢建設(股)公司 胡炳昆、胡峻嘉、胡誌倫	公司負責人具二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	-
胡淑惠	2,328,449	2.66	-	-	-	-	穎霖投資(股)公司、蕭彩雲投資(股)公司、胡清淵投資(股)公司、峻淵投資(股)公司、穎漢建設(股)公司 胡炳昆、胡炳南	公司負責人具二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	-



十、綜合持股比例

112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
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)	108,900	99	1,100	1	110,000	100
原資系統整合股份有限公司	1,100,000	55	-	-	1,100,000	55
Ying Han Technology (USA) Inc. (美國)	60,000	100	-	-	60,000	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

112年4月9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
109.06	-	150,000,000	1,500,000,000	67,546,000	675,460,000	-	無	註8
111.01	15	150,000,000	1,500,000,000	87,546,000	875,460,000	現金增資200,000千元	無	註9

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。

註8：經濟部 109.6.24 經授商字第 10901110850 號函核准。

註9：經濟部 111.1.17 經授商字第 11101006000 號函核准。

#### 股份種類

112年4月9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	87,546,000	62,454,000	150,000,000	

總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

112年4月9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	2	16	2,375	13	2,406
持有股數(股)	0	62,579	34,270,574	51,964,359	1,248,488	87,546,000
持股比例(%)	0	0.07	39.14	59.36	1.43	100.00

## (三)股權分散情形

普通股  
每股面額十元

112年4月9日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1~ 999	266	39,824	0.05
1,000~ 5,000	1,487	2,916,533	3.33
5,001~ 10,000	286	2,364,154	2.70
10,001~ 15,000	96	1,245,056	1.42
15,001~ 20,000	51	932,518	1.07
20,001~ 30,000	60	1,527,652	1.75
30,001~ 50,000	50	2,033,049	2.32
50,001~ 100,000	56	4,086,192	4.67
100,001~ 200,000	18	2,601,519	2.97
200,001~ 400,000	9	2,383,457	2.72
400,001~ 600,000	6	3,127,000	3.57
600,001~ 800,000	5	3,530,259	4.03
800,001~ 1,000,000	1	897,000	1.02
1,000,001 以上	15	59,861,787	68.38
合計	2,406	87,546,000	100.00

## (四)主要股東名單

112年4月9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		14,678,838	16.77
蕭彩雲投資(股)公司		6,270,000	7.16
胡峻嘉		5,649,600	6.45
胡柏祥		5,112,600	5.84
峻淵投資(股)公司		4,034,000	4.61
胡誌倫		3,796,100	4.34
胡清淵投資(股)公司		3,610,000	4.12
穎漢建設(股)公司		3,596,000	4.11
胡喬茹		2,437,000	2.78
胡淑惠		2,328,449	2.66

(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	110年度	111年度	當年度截至 112年3月31日
每股市價	最高		30.05	16.80	16.45
	最低		15.60	13.70	14.85
	平均		19.97	15.42	15.48
每股淨值	分配前		12.76	12.76	12.71
	分配後		12.76	12.76	12.71
每股盈餘	加權平均股數(千股)		67,820	87,546	87,546
	每股盈餘		-2.01	-0.14	-0.07
每股股利	現金股利		-	-	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)		-	-	-
	本利比(註2)		-	-	-
	現金股利殖利率(註3)		-	-	-

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111年度待虧損撥補為206,732仟元，業經112年3月14日董事會決議通過111年度虧損撥補案，擬不分配股利，待112年6月7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 111 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 110 年度為稅後淨損並無估列員工及董事酬勞，其實際配發金額與本公司 110 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：

現金增資發行新股計畫內容：

1. 主管機關核准日期及文號：110 年 11 月 22 日金管證發字第 1100371929 號。
2. 本次計畫所需資金總額：新台幣 300,000 仟元整。
3. 資金來源：現金增資發行 20,000 仟股，每股面額新台幣 10 元整，每股發行價格為新台幣 15 元，募集資金新台幣 300,000 仟元。

4. 計畫項目及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	募集資金總額	預計資金運用進度	
			111 年第一季	
償還銀行借款	111 年第一季	300,000	300,000	
合計		300,000	300,000	

5. 預計效益：本次現金增資發行新股，係用以償還銀行借款，將可減少節省利息支出，減輕財務負擔，並強化財務結構，有利於本公司整體營運發展。

6. 計畫執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		111 年 第一季	截至 111 年 第一季	進度超前或落後之 原因及改進計畫
	支用金額	預定	300,000	300,000	
償還銀行借款	支用金額	實際	120,000	300,000	截至 111 年第一季，計畫項目資金支用已全數執行完畢。
		預定	100.00%	100.00%	
	執行進度	實際	40.00%	100.00%	
		預定			

## 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	110 年度		111 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
全自動整廠設備		632,311	76.77	531,347	69.71
工具機		94,948	11.53	112,700	14.79
其他		96,333	11.70	118,188	15.50
合計		823,592	100.00	762,235	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

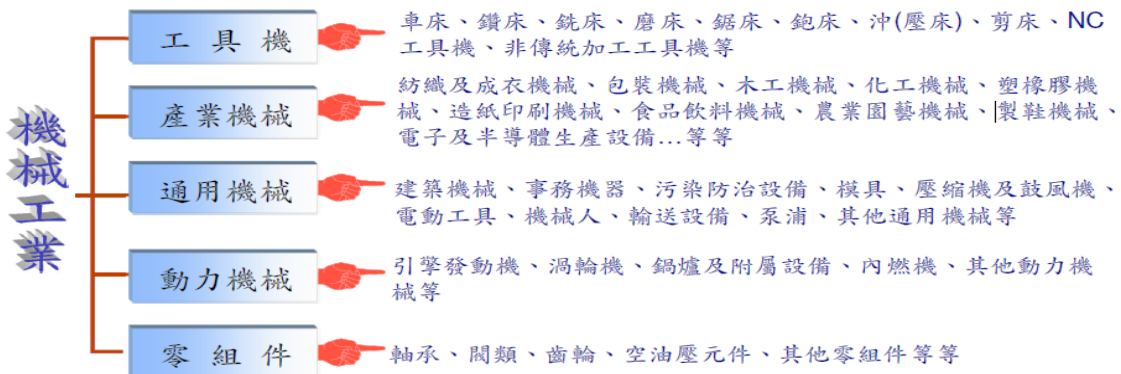
### 1. 產業之現況與發展

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) 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. 全球工具機市場概況

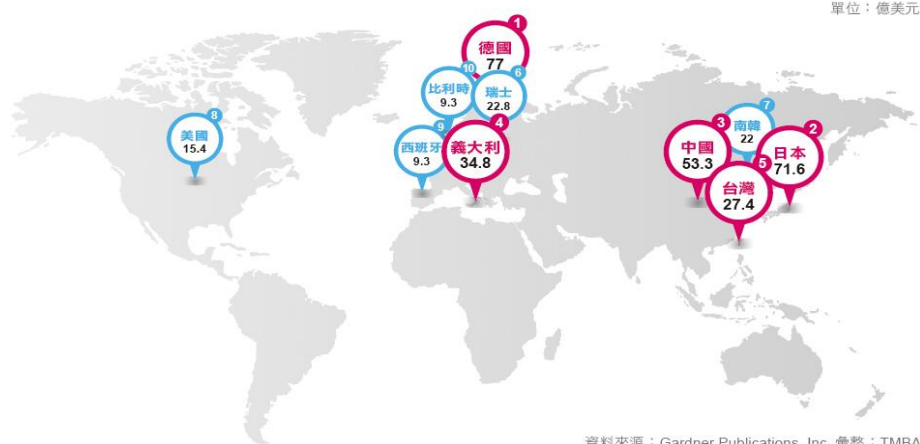
##### 全球工具機消費趨勢



資料來源：Gardner Intelligence

從 2021 對照全球工具機消費金額，可以發現台灣工具機出口隨著全球消費需求基本同步變化，當市場需求衰退時，我國出口金額相對衰退更大。這樣與景氣同步，隨消費需求減緩而衰退或許是再自然不過的現象，另一方面，從 2021 年度的營運表現來看，各家雖然平均營收成長較 2020 年超過 25%，但是普遍獲利表現不佳，低毛利與市場競爭情況白熱化。近年來工具產業競爭壓力不斷增加，台灣企業以創造營收為最主要企業目標的營運模式也變得越來越辛苦，有訂單無毛利，面對供應鏈穩定度下降與成本持續上漲的現況，台灣工具機廠商的經營壓力持續增加。根據工研院產科國際所研究資料顯示，隨著中國大陸、美國需求回升，以及美中貿易戰帶動的供應鏈重塑效應，預估 2021 年全球工具機消費金額可回升到 727.6 億美元，較 2020 年成長 7.0%，2022~2024 年均可維持成長，2024 年消費金額可增加到 890.3 億美元。

## 圖4 2021年全球工具機主要出口國家



2021 年全球工具機出口排名前十位的國家分別為德國、日本、中國大陸、義大利、台灣、瑞士、南韓、美國、西班牙及比利時，排名的順序僅西班牙與比利時前後更動之外，其餘各國並無太大的變化。

### B. 台灣工具機市場概況

工具機產業走過新冠肺炎疫情的陰霾，隨著各國經濟的重啟，民間需求熱絡，製造業生產與投資活動增溫，也對我國工具機產生正向的帶動效果。根據工研院產科國際所統計，預估 2022 年工具機產值為新台幣 1,387.4 億元，較 2021 年增加 6.0%。2021 年歐洲工具機展（EMO）的工具機領導企業發展方向，多以「智慧化生產製造」為主要訴求，機台結合大數據、AI 人工智慧、工業物聯網（IIoT），並整合工廠內部資源（包含機器與設備系統資訊、工人的技術與知識）與市場的需求訊息，透過網路隨時連線至此資訊管理平台，即時掌握生產線上所有狀況，進而提供生產現場的問題監控與改善及最佳化生產策略擬定之重要資訊，形成整線及整廠自動化，將生產效率最大化，是工具機領導企業的主要趨勢。跨太平洋夥伴全面進步協定已於 2018 年 12 月 30 日生效，台灣若加入 CPTPP 可享零關稅，有助於台灣工具機廠及產業機械拓展澳洲、日本、韓國、墨西哥、英國及東南亞等海外市場。



資料來源：工研院

依據財政部關稅總局資料，由台灣工具機暨零組件工業同業公會（TMBA）統計，2021年台灣工具機累計出口總額為27.83億美元，較2020年成長29.1%。其中金屬切削工具機出口成長29.2%，金額23.04億美元，金屬成型工具機出口成長29%，金額為4.79億美元。

## 2021年台灣工具機出口機種統計分析

表1、2021年台灣工具機出口統計 / Table1.Taiwan Machine Tools Exports in 2021 by Product

稅號 Code	機種 Product	2021年12月	2021年11月	前月比 change (%)		2021年1-12月 (2021 Jan. -Dec.)		2020年1-12月 (2020 Jan. -Dec.)		年同期比 change (%)	
		金額 (2021 Dec. Value)	金額 (2021 Nov. Value)			數量 Unit	金額 Value	金額比重 Share of Value(%)	金額 Value		
8456	放電、雷射、超音波工具機 EDM, Laser machines cutting M/C, etc.	9,804	9,613	2.0%	↑	10,517	147,673	5.3%	154,148	-4.2%	↓
8457	綜合加工機 Machining centers	87,059	102,619	-15.2%	↓	12,188	941,235	33.8%	702,304	34.0%	↑
8458	車床 Lathes	50,804	64,884	-21.7%	↓	1,808	590,344	21.2%	446,024	32.4%	↑
8459	鑽、鏜、銑、攻螺紋工具機 Drilling, Boring, Milling M/C	24,073	19,991	20.4%	↑	24,901	243,324	8.7%	193,001	26.1%	↑
8460	磨床 Grinding machines	22,840	23,475	-2.7%	↓	119,124	245,916	8.8%	183,767	33.8%	↑
8461	刨、插、拉、鋸、齒削工具機 Shaping, Sawing, Gearing M/C	12,001	12,942	-7.3%	↓	85,778	135,334	4.9%	104,415	29.6%	↑
	金屬切削工具機 Metal cutting machine tools	206,581	233,524	-11.5%	↓	254,316	2,303,826	82.8%	1,783,658	29.2%	↑
8462	鍛壓、沖壓成型工具機 Presses & Shearing machines	39,056	36,229	7.8%	↑	16,371	378,317	13.6%	294,247	28.6%	↑
8463	其他成型工具機 Other Metal Forming machine tools	12,366	10,003	23.6%	↑	5,350	100,708	3.6%	77,022	30.8%	↑
	金屬成型工具機 Metal forming machine tools	51,423	46,232	11.2%	↑	21,721	479,026	17.2%	371,270	29.0%	↑
	工具機總和 Total machine tools	258,004	279,756	-7.8%	↓	276,037	2,782,852	100.0%	2,154,928	29.1%	↑

資料來源：財政部關稅總局 整理：台灣工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)

金額：千美元 Value in thousand of U.S.D

再者，依出口國(地區)別分析，2021年台灣工具機出口前十大國(地區)依序為：中國(含香港)、美國、土耳其、俄羅斯、越南、泰國、印度、荷蘭、義大利、馬來西亞。其中，台灣出口至中國大陸(含香港)地區的工具機金額近9.11億美元，較2020年成長20.4%，佔整體出口比重為32.7%；出口排名第二為美國市場，出口額近3.23億美元，出口金額較2020年成長18.3%，佔整體出口比重約11.6%；土耳其排名第三名，出口金額則為2.41億美元，相較2020年大幅成長近46.2%，佔整體出口比重為8.7%。

## 2021年台灣工具機出口國家統計分析

表2、2021年台灣工具機主要出口國家 / Table2.Taiwan Machine Tools Exports in 2021 by Destination

名次	國別	Country	2021年1-12月出口額 2021 Jan. -Dec. value	比重(%) share(%)	2020年1-12月出口額 2020 Jan. -Dec. value	比重(%) share(%)	增減比(%) change(%)	
1	中國(含香港)	CHINA	910,890	32.7%	756,856	35.1%	20.4%	↑
2	美國	UNITED STATES	323,091	11.6%	273,064	12.7%	18.3%	↑
3	土耳其	TURKEY	241,261	8.7%	165,009	7.7%	46.2%	↑
4	俄羅斯	RUSSIA	103,956	3.7%	82,581	3.8%	25.9%	↑
5	越南	VIETNAM	102,282	3.7%	80,328	3.7%	27.3%	↑
6	泰國	THAILAND	98,656	3.5%	73,158	3.4%	34.9%	↑
7	印度	INDIA	94,214	3.4%	65,039	3.0%	44.9%	↑
8	荷蘭	NETHERLANDS	82,594	3.0%	52,388	2.4%	57.7%	↑
9	義大利	ITALY	74,362	2.7%	39,122	1.8%	90.1%	↑
10	馬來西亞	MALAYSIA	71,440	2.6%	48,145	2.2%	48.4%	↑
	其他	OTHERS	680,106	24.4%	519,237	24.1%	31.0%	↑
	全球總額	Global Total	2,782,852	100.0%	2,154,928	100.0%	29.1%	↑

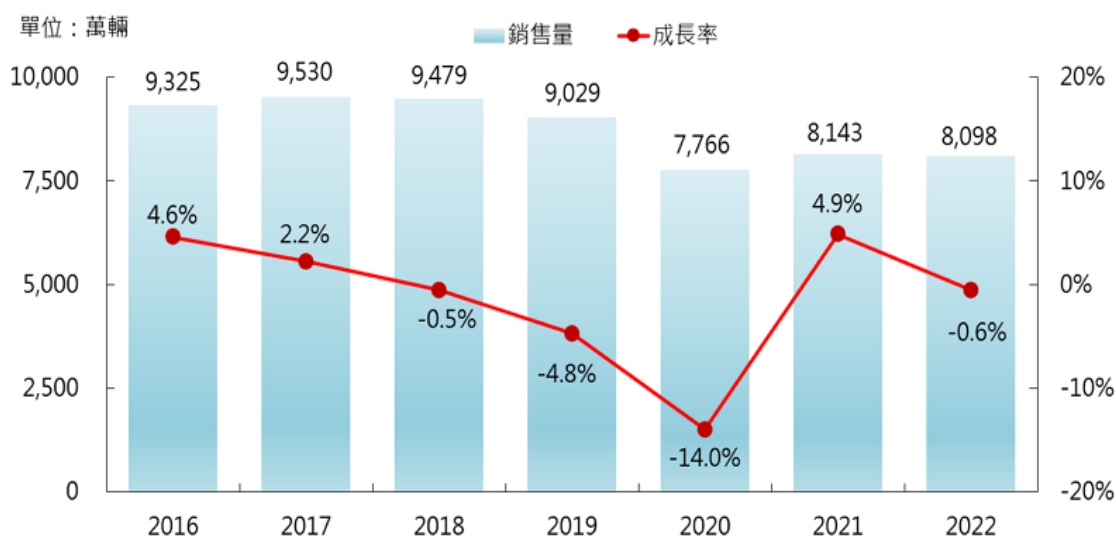
資料來源：財政部關稅總局 整理：台灣工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)

金額：千美元 Value in thousand of U.S.D

## (2) 汽車產業概況

根據財團法人車輛研究測試中心發佈之《車輛產業調查與分析》顯示，2022 上半年尚未走出嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，隨即又面臨俄烏戰爭及通膨升息等新挑戰，車廠遭遇缺貨斷鏈、成本上漲及產能受限危機，產生新車交期遞延現象。所幸下半年全球車市逐漸擺脫疫情影響，零組件缺貨狀況緩解，2022 年仍繳出 8,098 萬輛的成績，僅微幅衰退 0.6%，近年全球車市銷量變化下圖所示。

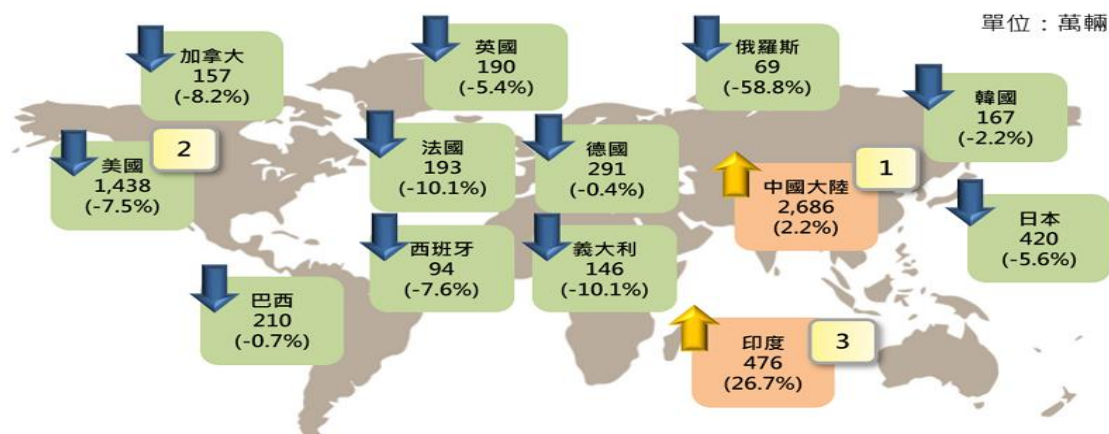
### 全球車市銷量變化



資料來源：LMC Automotive，財團法人車輛研究測試中心整理(2023/03)

根據財團法人車輛研究測試中心資料顯示，2022 年全球車市龍頭中國大陸，銷量 2,686 萬輛成長 2.2%，觀察中國大陸上半年雖受到疫情影響斷鏈，惟下半年封控管制措施逐漸放寬，零組件短缺問題緩解，並在年中頒布「燃油車購置稅減半徵收」政策以及電動車銷量年增 1.8 倍的強勁需求帶動下，拉抬全年車市銷量。第二大車市美國，銷量 1,438 萬輛衰退 7.5%，受到疫情及零組件短缺等因素影響，致使車廠生產供應不順，經銷商庫存量持續偏低，市況供不應求，二手車甚至價格出現罕見的上漲現象，此外，隨著通膨升息所帶來對未來經濟的不確定性及車價上漲，亦影響民眾購買意願或推遲購車需求，銷量創近 10 年新低紀錄。首度拿下全球第三大車市的印度，銷量 476 萬輛成長高達 26.7%，主因歸功於人口紅利、人均收入提升及汽車普及率偏低等利多因素，帶動車市快速成長。較值得關注的是日本，銷量僅 420 萬輛衰退 5.6%，創近 45 年來新低，主因受到零組件短缺影響斷鏈，導致多家日系車廠產能受限，宣布實施減產計畫。另外，歐洲地區車市普遍呈現衰退，主因受到俄烏戰爭影響，面臨零組件短缺、通膨升息及能源危機等問題，導致整車廠斷鏈停工及車價上漲，進而影響車市供需。至於戰事首當其衝的俄羅斯，銷量僅 69 萬輛衰退 58.8%，主因為西方國家制裁影響，多數汽車及零組件廠商陸續宣布退出該國市場，導致車市供應腳步混亂，且戰爭所帶來的嚴重經濟衰退亦讓民眾消費意願降低。

## 2022 年主要國家車市概況



資料來源：MarkLines，車輛中心整理

### (3) 汽車零組件產業概況

#### A. 全球

在汽車零組件市場表現方面，工研院產科國際所指出，隨著歐、美、日等主要國家汽車保有量持續增加，以及新興市場如中國大陸、印度、墨西哥與東協國家，因疫後汽車零組件需求成長，加上新能源車輛普及化政策，預估 2022 年全球汽車零組件銷售值來到 1.6 兆美元，較 2021 年成長 6.3%，電動化關鍵零組件需求也將較 2021 年明顯成長。在軟硬體、網路、材料等技術精進與集團化的背景下，「汽車朝自動駕駛 (Autonomous)、車輛聯網 (Connected)、電動動力 (Electrification) 與共享服務 (Shared & Service) 發展，也帶動汽車零組件的模組化、智慧化、電動化與輕量化趨勢。」

#### B. 台灣

台灣汽車零組件產業供應鏈完整，多屬於中小型企業，汽車產業受限於內需市場，甚高比例從事全球零組件外銷，多年來致力於逆向設計 (Reverse Design) 與客製化彈性製造，越來越多具備產品優勢，藉由行銷網路與據點、發貨倉庫、國外設廠現地供應、技術合作、合資等方式，進入國際大型車廠原廠委託製造零組件供應體系，無論在售後服務市場或原廠委託製造，均在全球市場占有一席之地。臺灣汽車零組件發展以外銷市場為主，近年出口值穩定維持 2,100 億元上下，2020 年全球車市受 COVID-19 疫情重擊，影響汽車零組件出口大幅下滑，2021 年後疫情時期，各國陸續解封工廠產能恢復，帶動汽車零組件需求回溫，出口值一舉突破 2,200 億元，達 2,208 億元，成長 14.6% 創下新高。後疫情時代全球整車產能逐漸恢復，加上民眾出遊意願提升帶動售服零件需求，2021 年我國汽車零組件出口顯著成長。美國為我國汽車零組件最大出口國，出口值 1,121.6 億元占比超過五成，日本居次 125.8 億元占比 5.7%，排名第三為中國大陸 85.9 億元占比 3.9%。我國汽車零組件以車身鈹金、車燈、輪胎、輪圈、後視鏡為主要出口項目，總合占比達 45.2%，其中車身鈹金出口值 368.8 億元佔比 16.7%，為最大出口單一組件類別，其次為車燈出口值 327.5 億元佔比 14.8%，第三為輪胎出口值 142.7 億元佔比 6.5%。

我國汽車零組件產業為高度出口導向，國際情勢牽一髮而動全身，特別現今國際情勢快速變動，如智慧電動車趨勢帶動零組件設計變革；各國貿易協定如區域全面經濟夥伴協定 (RCEP) 成形以及中美貿易戰，日益增加臺灣出口壓力；乃至近期 COVID-19 中國大陸封城、烏俄戰爭、晶片短缺等影響零件產能供應秩序等，因

應全球供應鏈快速重分配，愈發顯現我國零件廠建立韌性供應鏈之重要。因國際局勢快速變動帶來的威脅與機會，臺灣零件廠應更聚焦強化車廠鏈結，開發合乎智慧電動車需求之相關零件，建立與車廠共同開發能量提升供應鏈位階，目前政府亦持續輔導產業建構韌性供應鏈，拓展出口管道取得國際車廠訂單機會，協助臺灣升級轉型蛻變為國際電動零件生產基地。



資料來源：臺灣區車輛工業同業公會，車輛中心整理

### C. 中國大陸

中國大陸是全球最大的汽車與零組件市場，由於汽車保有量與內需市場龐大，主要國際汽車零組件領導廠商多已布局中國大陸生產、銷售，除供應車廠組裝及供應內需市場外，另出口至美國、歐洲、日本、東協、中東與中南美等國家，屬於汽車零組件出口值大於進口值國家。2020年受到肺炎疫情最直接影響是造成中國大陸車市衰退，封城影響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。從統計資料觀之，美中貿易戰與肺炎疫情造成中國大陸汽車零組件進出口值減少，根據中國海關資料顯示，2016-2021年中國汽車零配件進出口金額呈現增長的趨勢。2021年中國汽車零配件進口金額376.44億美元，同比增長15.9%。出口金額755.68億美元，同比增長33.7%。

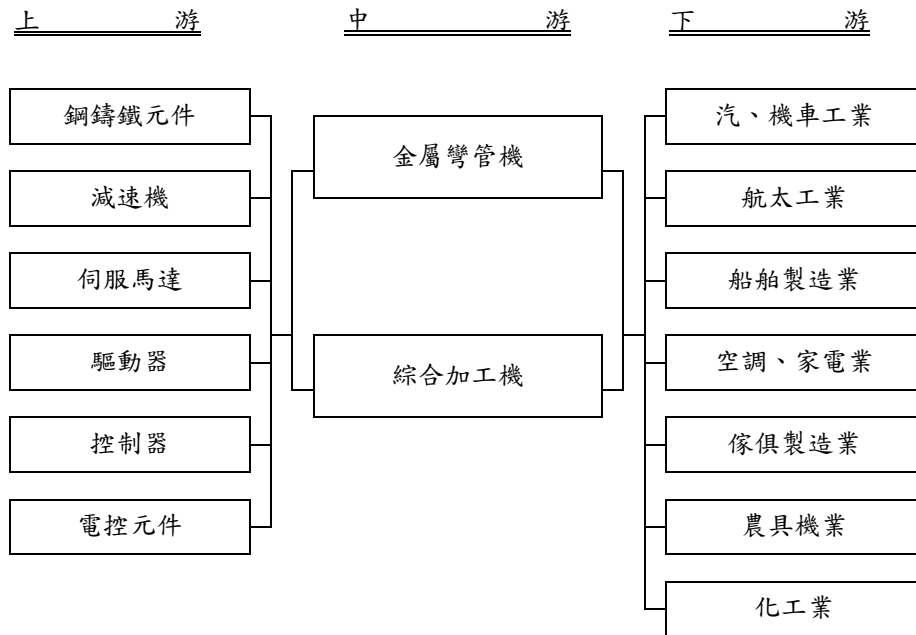


資料來源：中國海關，觀知海內諮詢整理

## 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、亞崴、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到低噪音汙染、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		111 年 12 月 31 日		112 年 3 月 31 日	
		人數	%	人數	%
學歷分佈	碩士(含以上)	10	18.52	10	19.61
	大學(專)	34	62.96	32	62.74
	高中(含以下)	10	18.52	9	17.65
	合計	54	100.00	51	100.00
平均年資(年)		8.13		9.15	

#### 3.最近五年度每年投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年度	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
研發費用	61,816	57,061	59,436	53,160	50,708
占營收淨額(%)	4.31	5.80	9.03	6.45	6.65



#### 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	手臂自動焊接系統	擴展手臂應用領域
2	開發油電型左右旋彎管機	降低成本，提升客戶購買意願
3	開發手臂拋光應用	開發非金屬材料新產業加工應用
4	開發大型彎管設備(OD220)	參與大型造船計劃
5	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。
6	手臂雷射切割技術	應用於成型管件二次加工
7	雷射管材加工機、雷射鈹材加工機	利用非接觸式的加工應用，不會對工件產生磨損變形，達到節能環保並符合高精密切割加工要求
8	「AI 智能」與「資訊管理」軟體系列	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 的目標
9	碼垛機械人	開發重負荷型機械手臂 160kg，可應用於各包裝廠成品移載

##### (2)工具機

年度	開發成功之技術或產品	主要用途及功能
109 年	YMH800 臥式銑床	X 軸 1200mm，直結式行星齒輪主軸
	YBH3000 130mm 搪孔主軸	D=130mm B=700mm，配合 YBH3000B
	YTL10110 度斜背式線軌車床	10” 線軌雙主軸車床
	雙車床+7kg YLM robot 連結系統開發	開發雙車床搭配 YLM 7kg 6 軸機械臂全自動生產，並實機出貨生產
	CNC 鎖機機能	提供客戶分期付款，管理機制
110 年	銑床 YL850B 設計變更	機台佔地面積縮小 20%，原 220x240 新型 220x190cm，主軸更改為 BBT40 規格
	車床 YTH151300 搭配 520mm 刀盤	新型 15” 夾頭，30 度機身硬軌式車床，搭配 520mm 刀盤
	車床用曲柄式接料機系統	可快速與穩定接收最大 D=60mm，L=110mm，20kg 內車件
	三菱自動交換盤系統開發	搭配三菱控制器於 YL850BAPC 完成開發並量產
111 年	銑床 YL1000B 設計變更	機台鈹金高度縮小 20%，開發 30 刀刀庫系統，整合捲削機系統於機身，主軸更改 BBT40 規格
	車床 YTH151300 搭配 BMT65 刀盤及油壓式可程尾座系統開發	新增 BMT65 動力刀塔機能及油壓式可程尾座機能
	開發 YTL/YTB 系列可安裝曲柄式接料機系統	使 YTL/YTB 系列可快速與穩接收最大 D=60mm，L=110mm，20kg 內車件
	YLM 20kg 6 軸機械手系統應用	配合使用 YTL8320 及 YLX350 整合自動車/銑上下料系統
	取得車床 TS 標章認證	依台灣 TS 標章規範，修改防護鈹金、安全窗及安全電控迴路設計並取得 TS 標章認證

#### (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

年度		109 年度		111 年度	
		金額	比率%	金額	比率%
內 銷		120,646	14.65	130,161	17.08
外銷	亞洲	467,969	56.82	414,480	54.38
	美洲	164,578	19.98	163,165	21.41
	歐洲	59,481	7.22	45,833	6.01
	其他	10,918	1.33	8,596	1.12
合 計		823,592	100.00	762,235	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 111 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 4.67%及 0.40%。

單位：新台幣千元

	穎漢公司 111 年銷售值(A)	台灣地區 111 年銷售值(B)	約略市場佔有率 (A/B)
全自動整廠設備	531,347	11,373,607	4.67
工具機	112,700	28,341,912	0.40

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

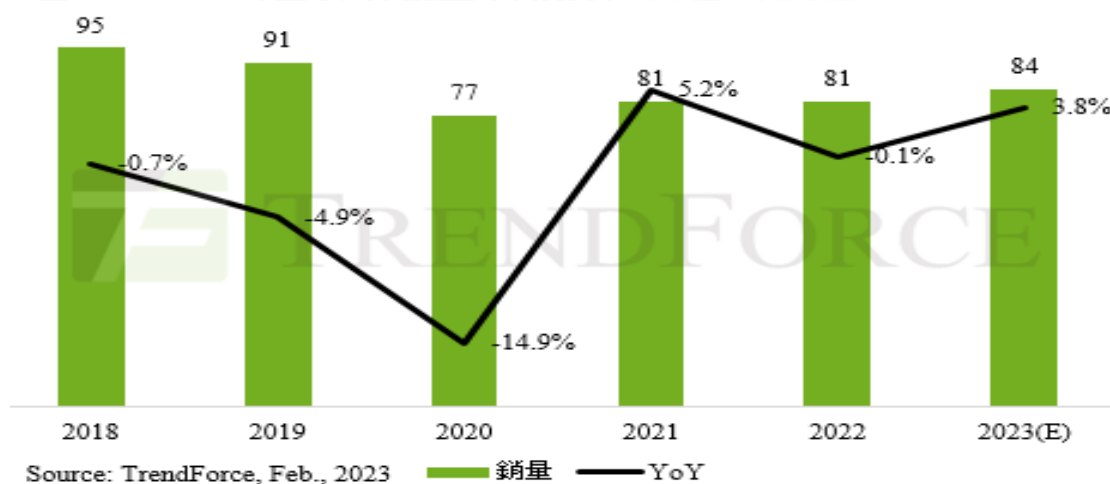
本公司產品下游應用與汽車產業及工具機相關產業有高度相關性，故將其產業市場供需發展說明如下：

### (1) 汽車產業

2020年初在新冠肺炎疫情影響下，造成供應鏈斷鏈、物流受阻與大規模關廠避免群聚感染等導致產量銳減，爾後也因全球新冠肺炎疫情蔓延而採取居家避疫、外出限制等措施，使得依賴展示間和經銷商店做實體買賣的汽車銷售大受影響，新冠肺炎疫情造成的經濟不確定性也使消費趨於保守，進而影響汽車生產製造供應鏈廠商對設備投資的暫緩。根據TrendForce統計，後疫情時代2022年全球汽車銷量為8,105萬輛，年衰退0.1%，與2021年銷量幾乎持平，預估2023年全球汽車市場銷量有機會恢復增長態勢，達8,410萬輛，年增3.8%。

#### 2018~2023年全球汽車銷售市場規模及預估

圖、2018~2023年全球汽車銷量與年成長率（單位：百萬輛）



TrendForce數據顯示，2022年中國全年汽車銷量為2,690萬輛，年增3.7%，是支撐全球新車市場的關鍵。美國和西歐銷量均創十年歷史新低，美國總量僅達1,370萬輛，年衰退8.1%；西歐僅1,180萬輛，年衰退4.6%。俄羅斯因俄烏戰爭影響，新車銷量年減100萬輛，東歐市場銷量也呈年減27.3%。但新興市場表現良好，舉凡印度銷量2022年首度以430萬輛取代日本成為全球第三大汽車市場；印尼則是連兩年成長後回到疫情前。2023年的成長有部分來自車廠2022年積壓的未交車訂單。從各區域看，預估中國2023年新車市場將與2022年持平至小幅成長，主要是中國2022年燃油車購置稅減半使部分消費提前發生，要再刺激新汽車消費難度提升，需更具誘因的政策才能有實質效果。

表、2021~2022年各區域汽車銷售市占率

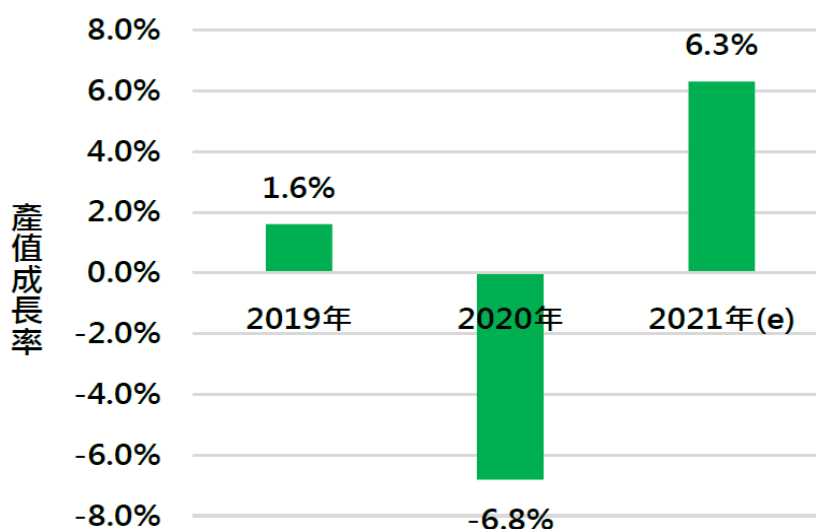
區域	2021	2022
中國	32.0%	33.2%
美國	18.4%	17.0%
日本	5.4%	5.1%
印度	4.4%	5.4%
西歐	15.2%	14.5%
東歐	5.0%	3.6%
其他	19.6%	21.2%
<b>Total</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

Source: TrendForce, Feb., 2023

## (2) 汽車零組件產業

隨著歐、美、日主要國家汽車保有量持續增加，對售後維修服務市場具正面效益。新興市場如中國大陸、印度、墨西哥與東協國家，因疫後汽車零組件需求成長，售後服務市場規模擴大，預期 2023 年中國大陸經濟成長率將超過 4%，政府制定新能源車輛普及化政策，導引電動車輛銷售成長，電動化關鍵零組件需求將較 2021 年明顯成長。2021 年全球肺炎疫情隨著各國陸續導入疫苗而舒緩，主要國家實施振興經濟政策，全球汽車零組件銷售值 15,336 億美元，將較 2020 年成長 6.3%。

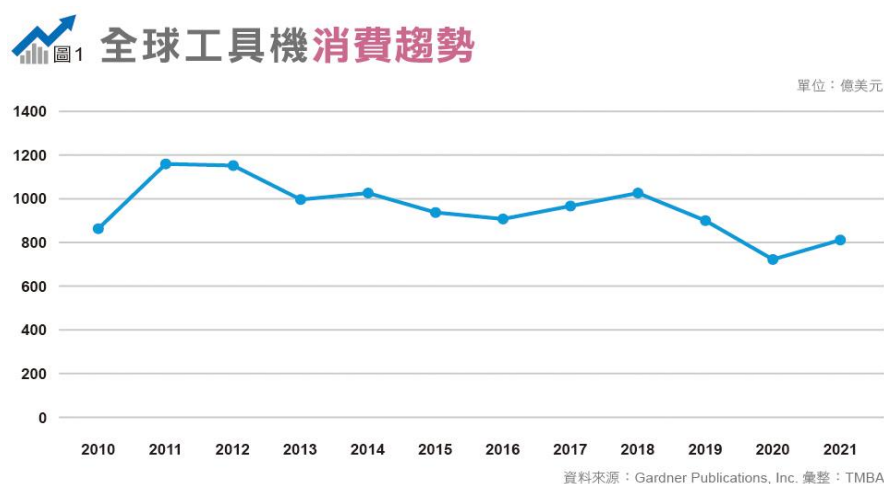
### 2021年全球汽車零組件產值成長率預測



資料來源：工研院產科國際所(2021/03)

## (3) 工具機產業

### 全球工具機市場規模

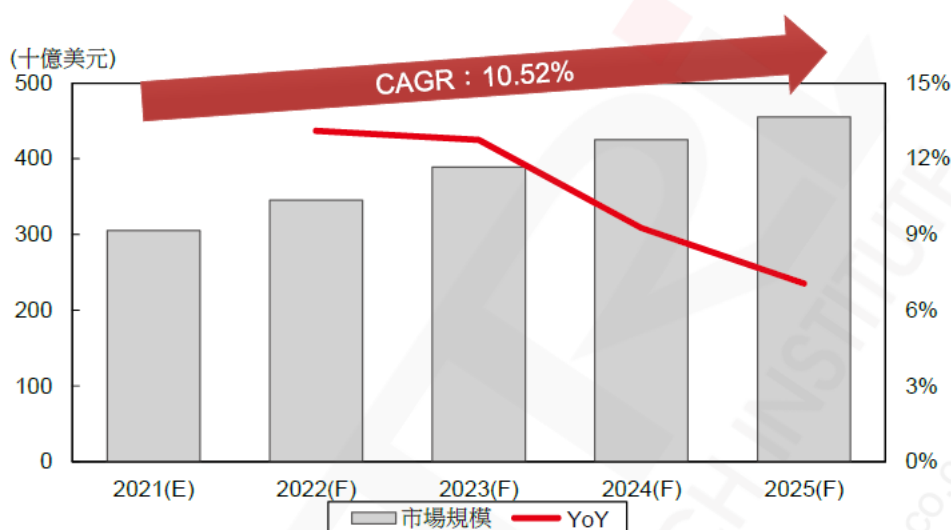


根據 Gardner Publication, Inc.於近期發佈全球工具機產銷調查報告指出，在 2021 年無論從消費、生產、出口、進口相較於 2020 年都有大幅度成長。全球工具機消費總額從 2020 年 717 億美元成長至 2021 年 803 億美元，消費總額增加近 12%；全工

具機生產總額從 731 億美元成長至 2021 年 851 億美元，生產總額成長約 16%。整體來看，成績表現相當豐碩也為工具機產業帶來樂觀的希望，不過在面對難以臆測的未來應將 COVID-19 最糟的情況下予以警惕。

#### (4)全球智慧製造市場

##### 2021~2025 年全球智慧製造市場規模預估



資料來源：拓璞產業研究院(2021/08)

智慧製造藉由技術演進與智慧工廠範例生成，自全球主要國家宣示工業 4.0 開展以來，持續於市場維持熱議，在產業導入上雖受到投資成本考量、設備升級壓力與市場動盪的劇變，步調並未如預期樂觀，然展望未來，全球智慧製造市場有新冠肺炎疫情加速廠商數位轉型腳步、遠端作業、零接觸、自動化等需求，遠期則有進一步結合 5G 與深化 AI 技術為整體工廠加值趨勢，皆成為全球智慧製造市場發展關鍵動能，根據拓璞產業研究院資料顯示，預估 2025 年將有望達 4,500 億美元，年複合成長率為 10.52%。

台灣廠商在智慧製造整體產業鏈上，下游系統整合的智慧方案應用領域有越來越多廠商投入趨勢，直接提供能源管理、設備健檢、機器視覺等各式解決方案。在台灣廠商智慧製造有完善供應鏈與往智慧方案整合聚攏背景下，微型工廠雖在生產環境配置與流程設計較傳統工廠更複雜，但在本地製造、加速轉型與智慧製造工具越發成熟的趨勢下，本公司挾自身製造專業知識與供應鏈優勢，可望於工廠自動化商機上，能直接提供各式解決方案的一站式服務，有效協助降低導入部署的門檻。

#### 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长，中國本土設備業者將快速成长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	110 年度				111 年度				112 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	台灣珊華科技	28,052	7.42	無	台灣珊華科技	22,371	6.89	無	台灣珊華科技	3,093	5.83	無
	其他	349,805	92.58	-	其他	302,269	93.11	-	其他	49,964	94.17	-
合計		377,857	100.00	-	合計	324,640	100.00	-	合計	53,057	100.00	-

增減變動說明：

台灣珊華科技為伺服馬達及驅動器之供應商，最近兩年度均為本公司之第一大供應商，111 年度進貨金額及比重較 110 年度減少，主係 111 年度整體訂單數量減少因而採購金額下滑。

- 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	110 年度				111 年度				112 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	A 公司	99,581	12.09	無	B 公司	65,477	8.59	無	C 公司	40,362	20.29	無
2	B 公司	32,109	3.90	無	C 公司	63,595	8.34	無	D 公司	22,753	11.44	無
3	YLM USA	28,365	3.44	實質關係人	YLM USA	54,628	7.17	實質關係人	B 公司	15,560	7.82	無
4	C 公司	31,541	3.83	無	A 公司	34,506	4.53	無	A 公司	12,867	6.47	
	其他	631,996	76.74	-	其他	544,029	71.37	-	其他	107,371	54.02	-
合計		823,592	100.00	-	合計	762,235	100.00	-	合計	198,913	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，因受疫情影響整體汽車產業需求不振，因而減少資本投資致 Tenneco 減少下單；A 公司為本公司美洲區代理商，因該地區需求增加而銷售成長；B 公司為本公司中東地區代理商，該地區因經濟活動恢復，對工具機需求增加因而銷售成長。

(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	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
全自動整廠設備	540	292	426,874	510	202	327,450
工具機	85	55	88,797	85	60	89,440
合計	625	347	515,671	625	262	416,890

(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	110 年度				111 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	56	89,012	240	543,299	38	96,210	155	435,137
工具機	8	13,343	49	81,605	5	12,943	55	99,757
其他	-	18,291	-	78,042	-	21,008	-	97,180
合計	64	120,646	289	702,946	43	130,161	210	632,074

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		110 年底	111 年底	112 年 3 月 31 日
員工人數	直接	157	140	134
	間接	255	268	260
	合計	412	408	394
平均年歲		38.99	42.70	42.98
平均服務年資(年)		6.64	7.91	8.21
學歷分佈比率(%)	博士	0.49	0.73	0.51
	碩士	3.88	5.15	5.08
	大專	60.68	60.29	59.64
	高中	32.04	28.68	29.44
	高中以下	2.91	5.15	5.33

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：

本公司員工鍾員於 108 年任職公司期間，於通信軟體散佈不利本公司之不實言論，而並在公司內部流竄，影響本公司管理之秩序，違反本公司工作規則第 9 章第 4 條第 1 項第 6 款第 11 目「張貼、散發煽動性不實文字圖書，足以破壞勞資情感及本公司經營秩序，致公司蒙受重大損害者」之規定，依勞動基準法第 12 條第 1 項第 4 款不經預告終止勞動契約之規定解僱鍾員，鍾員認為解僱不合法，故向台灣台南地方法院提出確認兩造間僱傭關係存在、自 108 年 1 月 16 日至復職日止按月給付薪資 45,000 元及至清償日止依年息 5% 計算利息，及按月提繳鍾員之勞工保險局勞工退休金至個人專戶等民事判決訴訟。上述案件業經臺灣臺南地方法院於 109 年 2 月 3 日判決駁回鍾員之請求，鍾員不服提起上訴，案經臺灣高等法院臺南分院審理結果，改判決本公司敗訴，該公司不服提起第三審上訴，經最高法院於 110 年 1 月 28 日裁定駁回本公司之上訴確定。事後本公司與鍾員成立和解，給付鍾員 1,550,588 元，經評估給付金額並非重大，對該公司之財務業務並無重大影響。

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。
融資合約	台銀-安平分行	103/5/8-118/5/8	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
融資合約	台銀-安平分行	109/10/19~115/10/19	經濟部振興貸款 5 年期	無
融資合約	兆豐-永康分行	109/11/5-114/11/25	經濟部振興貸款 5 年期	無
融資合約	國泰世華-台南分行	110/8/18-115/8/18	太陽能設備抵押	無
租賃合約	穎霖機械工業股份有限公司	109/7/1~112/6/30	永康廠房租賃	無
租賃契約	郭豐連/郭豐銘	112/1/1~112/12/31	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	連陽(天津)機械有限公司	111/3/1~112/2/28	上海穎亨辦公室租賃	無
融資合約	中國銀行	110/4/21~115/3/21	上海穎亨廠房借款	無
保險合約	新光產物保險股份有限公司	111/5/23~112/5/23	科工一廠建物、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	111/11/30~112/11/30	科工二廠建物、機器設備及貨物火險	無
保險合約	華南產物保險股份有限公司	111/10/18~112/10/18	太陽能設備保險(科二廠)火險	無
保險合約	華南產物保險股份有限公司	111/08/12~112/08/12	太陽能設備保險(科一廠)火險	無
保險合約	中國人民財產保險公司	111/5/8~112/5/7	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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		2,162,601	2,021,623	1,773,426	1,817,802	1,503,400	1,389,295
不動產、廠房 及 設 備		816,117	764,553	726,717	832,867	804,531	798,460
無形資產		1,330	779	433	424	350	331
其他資產		50,169	262,181	245,433	159,053	165,270	153,168
資產總額		3,030,217	3,049,136	2,746,009	2,810,146	2,473,551	2,340,923
流 動 負 債	分配前	1,223,169	1,353,009	1,198,651	1,077,121	813,346	710,970
	分配後	1,324,488	1,353,009	1,198,651	1,077,121	813,346	710,970
非流動負債		531,765	590,150	590,175	609,592	529,146	503,642
負 債 總 額	分配前	1,754,934	1,943,159	1,788,826	1,686,713	1,342,492	1,214,612
	分配後	1,856,253	1,943,159	1,788,826	1,686,713	1,342,492	1,214,612
歸屬於母公司 業主之權益		1,268,086	1,096,287	949,555	1,116,888	1,116,699	1,112,501
股 本		675,460	675,460	675,460	875,460	875,460	875,460
資 本 公 積		248,555	248,555	248,555	347,593	347,593	347,593
保 留 盈 餘	分配前	360,444	194,769	42,609	(94,795)	(103,753)	(115,403)
	分配後	259,125	194,769	42,609	(94,795)	(103,753)	(115,403)
其 他 權 益		(16,373)	(22,497)	(17,069)	(11,370)	(2,601)	(7700)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		7,197	9,690	7,628	6,545	14,360	13,810
權 益 總 額	分配前	1,275,283	1,105,977	957,183	1,123,433	1,131,059	1,126,311
	分配後	1,173,964	1,105,977	957,183	1,123,433	1,131,059	1,126,311

註1：上述財務資料經會計師查核或核閱簽證。

註2：111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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		1,910,469	1,756,801	1,484,624	1,581,575	1,280,425
採用權益法之投資		183,086	226,111	272,969	234,120	240,641
不動產、廠房及設備		798,855	749,762	715,105	749,601	719,794
無形資產		1,330	779	433	424	350
其他資產		48,737	159,031	111,312	81,476	80,057
資產總額		2,942,477	2,892,484	2,584,443	2,647,196	2,321,267
流動負債	分配前	1,142,626	1,301,504	1,128,983	1,013,853	764,374
	分配後	1,243,945	1,301,504	1,128,983	1,013,853	764,374
非流動負債		531,765	494,693	505,905	516,455	440,194
負債總額	分配前	1,674,391	1,796,197	1,634,888	1,530,308	1,204,568
	分配後	1,775,710	1,796,197	1,634,888	1,530,308	1,204,568
權益		1,268,086	1,096,287	949,555	1,116,888	1,116,699
股本		675,460	675,460	675,460	875,460	875,460
資本公積		248,555	248,555	248,555	347,593	347,593
保留盈餘	分配前	360,444	194,769	42,609	(94,795)	(103,753)
	分配後	259,125	194,769	42,609	(94,795)	(103,753)
其他權益		(16,373)	(22,497)	(17,069)	(11,370)	(2,601)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,268,086	1,096,287	949,555	1,116,888	1,116,699
	分配後	1,166,767	1,096,287	949,555	1,116,888	1,116,699

註1：上述財務資料經會計師查核簽證。

註2：111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)					
	107年	108年	109年	110年	111年	當年度截至 112年3月31日
營業收入	1,433,323	984,653	658,110	823,592	762,235	198,913
營業毛利	546,761	317,386	151,679	204,512	235,902	71,544
營業(損)益	181,301	(26,801)	(133,192)	(93,450)	(65,452)	(5,980)
營業外收入及支出	12,269	(33,925)	(19,834)	(38,838)	49,635	(2,651)
稅前淨利(損)	193,570	(60,726)	(153,026)	(132,288)	(15,817)	(8,631)
繼續營業單位 本期淨利(損)	149,306	(62,038)	(152,490)	(136,471)	(14,064)	(6,601)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	149,306	(62,038)	(152,490)	(136,471)	(14,064)	(6,601)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,168)	(5,949)	3,696	3,683	12,553	1,853
本期綜合損益總額	143,138	(67,987)	(148,794)	(132,788)	(1,511)	(4,748)
淨利(損)歸屬於 母公司業主	149,298	(64,046)	(150,962)	(136,400)	(12,325)	(6,029)
淨利(損)歸屬於 非控制權益	8	2,008	(1,528)	(71)	(1,739)	(572)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	142,865	(70,480)	(146,732)	(131,705)	(189)	(4,198)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	273	2,493	(2,062)	(1,083)	(1,322)	(550)
每股盈餘(淨損)	2.21	(0.95)	(2.23)	(2.01)	(0.14)	(0.07)

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)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	1,273,482	838,116	610,251	663,893	692,587
營業毛利	452,467	266,500	125,204	161,215	205,825
營業(損)益	157,626	1,066	(107,181)	(69,105)	(22,191)
營業外收入及支出	31,164	(66,145)	(44,590)	(63,636)	8,002
稅前淨利(損)	188,790	(65,079)	(151,771)	(132,741)	(14,189)
繼續營業單位本期淨利(損)	149,298	(64,046)	(150,962)	(136,400)	(12,325)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	149,298	(64,046)	(150,962)	(136,400)	(12,325)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(6,433)	(6,434)	4,230	4,695	12,136
本期綜合損益總額	142,865	(70,480)	(146,732)	(131,705)	(189)
淨利(損)歸屬於母公司業主	149,298	(64,046)	(150,962)	(136,400)	(12,325)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	142,865	(70,480)	(146,732)	(131,705)	(189)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(淨損)	2.21	(0.95)	(2.23)	(2.01)	(0.14)

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
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
109	勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽、廖鴻儒	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽、廖鴻儒	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	吳長駿、廖鴻儒	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 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年		
財務結構(%)	負債占資產比率	57.91	63.73	65.14	60.02	54.27	51.89	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	221.42	221.85	212.92	208.08	206.36	204.14	
償債能力 (%)	流動比率	176.80	149.42	147.95	168.76	184.84	195.41	
	速動比率	102.71	78.21	75.30	90.44	75.70	72.02	
	利息保障倍數(倍)	12.52	(1.95)	(6.43)	(5.64)	0.20	(0.66)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.00	1.42	1.43	2.28	2.14	2.56	
	平均收現日數	182	258	256	160	171	143	
	存貨週轉率(次)	1.08	0.74	0.57	0.74	0.64	0.64	
	應付款項週轉率(次)	3.16	3.26	4.46	5.01	4.22	4.68	
	平均銷貨日數	338	493	640	493	570	570	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.72	1.25	0.88	1.06	0.93	0.98	
	總資產週轉率(次)	0.49	0.32	0.23	0.30	0.29	0.32	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.52	(1.50)	(4.69)	(4.34)	0.07	(0.09)	
	權益報酬率(%)	11.74	(5.21)	(14.78)	(13.12)	(1.25)	(0.59)	
	稅前淨利(損)占實收 資本比率(%)	28.66	(8.99)	(22.66)	(15.11)	(1.81)	(0.68)	
	純益(損)率(%)	10.42	(6.30)	(23.17)	(16.57)	(1.85)	(3.32)	
	每股盈餘(淨損)(元)	2.21	(0.95)	(2.23)	(2.01)	(0.14)	(0.07)	
現金流量	現金流量比率(%) (註 2)	-	-	20.57	-	2.26	7.17	
	現金流量允當比率(%) (註 2)	-	-	-	-	0.42	17.50	
	現金再投資比率(%) (註 2)	-	-	13.77	-	0.93	2.60	
槓桿度	營運槓桿度	1.24	(1.01)	0.62	0.49	0.23	(1.05)	
	財務槓桿度	1.10	0.57	0.87	0.82	0.77	0.53	
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.利息保障倍數增加,主係本年度營運改善虧損減少所致。								
2.資產報酬率、權益報酬率、稅前淨損占實收資本比率、純損率及每股盈餘(淨損)減少,主係本年度營運改善虧損減少所致。								
3.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加,主係本年度營運現金流量轉淨流入所								



分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
致。							
4.營業槓桿度減少，主係本年度變動成本及費用減少較營業額減少幅度大且營業損失較前一年度減少所致。							

註1：年度財務資料經會計師查核簽證；111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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率	56.90	62.10	63.26	57.81	51.89
(%)	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	225.30	210.20	203.53	217.89	216.30
償債能力	流動比率	167.20	134.98	131.50	156.00	167.51
	速動比率	106.38	78.30	72.73	88.09	78.88
	(%)	利息保障倍數(倍)	12.42	(2.40)	(6.97)	(6.50)
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.97	1.34	1.49	2.03	2.01
	平均收現日數	186	272	245	180	181
	存貨週轉率(次)	1.26	0.83	0.69	0.77	0.72
	應付款項週轉率(次)	2.96	2.93	4.31	4.23	3.91
	平均銷貨日數	290	440	529	474	507
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.57	1.08	0.83	0.91	0.94
	總資產週轉率(次)	0.45	0.29	0.22	0.25	0.28
獲利能力	資產報酬率(%)	5.71	(1.67)	(4.96)	(4.67)	0.07
	權益報酬率(%)	11.81	(5.42)	(14.76)	(13.20)	(1.10)
	稅前淨利(損)占實收 資本比率(%)	27.95	(9.63)	(22.47)	(15.16)	(1.62)
	純益(損)率(%)	11.72	(7.64)	(24.74)	(20.55)	(1.78)
	每股盈餘(淨損)(元)	2.21	(0.95)	(2.23)	(2.01)	(0.14)
現金流量	現金流量比率(%) (註2)	-	-	25.03	-	7.88
	現金流量允當比率(%) (註2)	-	-	3.98	-	23.54
	現金再投資比率(%) (註2)	-	-	16.79	-	3.25
槓桿度	營運槓桿度	1.37	28.38	0.55	0.63	(0.95)
	財務槓桿度	1.12	(0.06)	0.85	0.80	0.56

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.利息保障倍數增加，主係本年度營運改善虧損減少所致。
- 2.資產報酬率、權益報酬率、稅前淨損占實收資本比率、純損率及每股盈餘(淨損)減少，主係本年度營運改善虧損減少所致。
- 3.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主係本年度營運現金轉淨流入所致。
- 4.營業槓桿度減少，主係本年度變動成本及費用減少惟營業額增加且營業損失較前一年度減少所致。
- 5.財務槓桿度減少，主係本年度營運改善營業淨損減少所致。

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 111 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吳長駿、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一一二年股東常會

審計委員會召集人：蔡明志



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 四 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 111 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一一二年股東常會

審計委員會召集人：蔡明志



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 四 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：請參閱本年報附錄 A。

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：請參閱本年報附錄B。

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	110 年底	111 年底	差異	
				金額	%
流動資產		1,817,802	1,503,400	(314,402)	(17.29)
不動廠、廠房及設備		832,867	804,531	(28,336)	(3.40)
無形資產		424	350	(74)	(17.45)
其他資產		159,053	165,270	6,217	3.91
資產總額		2,810,146	2,473,551	(336,595)	(11.98)
流動負債		1,077,121	813,346	(263,775)	(24.49)
長期負債		496,135	414,270	(81,865)	(16.50)
其他負債		113,457	114,876	(1,419)	(1.25)
負債總額		1,686,713	1,342,492	(344,221)	(20.41)
股本		875,460	875,460	-	-
資本公積		347,593	347,593	-	-
保留盈餘		(94,795)	(103,753)	(8,958)	(9.45)
其他權益及非控制權益		(4,825)	11,759	16,584	343.71
權益總計		1,123,433	1,131,059	7,626	0.68
1.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) 流動負債及負債總額減少，主係本年度償還部分借款所致。					
(2) 其他權益及非控制權益增加，主係本年度取得未持股百分之百之子公司所致。					
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	110 年度	111 年度	增(減)金額	
				增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		823,592	762,235	(61,357)	(7.45)
營業成本		619,080	526,333	(92,747)	(14.98)
營業毛利		204,512	235,902	31,390	15.35
營業費用		299,737	301,369	1,632	0.54
營業淨損		(93,450)	(65,452)	27,998	29.96
其他收益及費損淨額		1,775	15	(1,760)	(99.15)
營業外收入及支出		(38,838)	49,635	88,473	227.80
稅前淨損		(132,288)	(15,817)	116,471	88.04
本年度淨損		(136,471)	(14,064)	122,407	89.69
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)營業淨損減少，主係本期新台幣匯率貶值致毛利率提高所致。					
(2)營業外收入增加，主係因台幣匯率貶值兌換利益增加所致。					
(3)稅前淨損及本年度淨損減少，主係因新台幣匯率貶值致毛利率提高及台幣匯率貶值兌換利益增加使得營業稅前淨損及營業淨損改善所致。					

(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 111 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	110年度	111年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流出	(24,737)	18,384	43,121
投資活動之淨現金流入(出)	(98,458)	239,643	338,101
籌資活動之淨現金流入(出)	181,015	(352,913)	(533,928)
變動情形分析：			
(1)營業活動之淨現金流入增加：主係本年度稅前淨損減少及帳款收現所致。			
(2)投資活動之淨現金流入增加：主係去年度質押定存減少用以償還借款所致。			
(3)籌資活動之淨現金流出增加：主係本年度償還長短期借款所致。			

(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	
				投資計畫	融資計畫
265,115	51,176	(82,902)	233,389	-	-
分析說明：					
1.112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：預估償還銀行借款，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上海子公司使用之建築物及台灣裝設太陽能發電綠能設備等計約 138,400 仟元，其資金主要係來自自有資金或銀行借款，有助於生產效益、業務推展及配合綠能政策並增加額外收益。

#### 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

111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
		111年度投資損益	說明	
YIng Han Technology S P . Z O . O . (波蘭)	6,466	(4,26)	雖經濟活動逐步恢復，訂單逐步回溫，惟尚未達經濟規模所致	持續拓展市場，提升獲利能力
Ying Han Teknoloji Ltd. Sti (土耳其)	21,006	(26,334)	雖工具機訂單增加，惟土耳其幣值大幅貶值造成營運績效欠佳所致	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	875	尚未達經濟營運規模	持續拓展市場，提升獲利能力
YLM Industrial Company Limited (泰國)	4,477	(1,502)	主係本年度訂單縮減所致	持續拓展市場，提升獲利能力
Hannsa Precision Sdn Bhd (馬來西亞)	161	85	積極開發市場新客戶下訂所致	-
穎霖工業機械責任有限公司 (越南)	6,142	(538)	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	175,04	(23,260)	主係中國區受疫情影響訂單縮減所致	持續拓展市場，提升獲利能力
上海穎亨科技有限公司	113,627	(14,394)	主係中國區受疫情影響訂單縮減所致	持續拓展市場，提升獲利能力
PT.Ying Lin Machine & Service (印尼)	3,344	446	營運績效逐步顯現	-
YLM Tube Solutions And Service Pvt. Ltd(印度)	2,19	(180)	主係為母公司當地售後服務及維修，本期售服維修減少所致	持續拓展市場，提升獲利能力
原資系統整合股份有限公司	16,500	(540)	主係服務無人機製造與銷售並從事監測分析等服務，惟尚未達經濟規模所致	持續拓展市場，提升獲利能力
Ying Han Technology (USA) Inc.(美國穎漢)	46,065	(18)	新設公司目前正積極擴展業務	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 111 及 110 年度財務成本分別為 19,858 仟元及 19,917 仟元，占各期營業收入比率為 2.61%及 2.42%，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，外購原料則以新台幣為主，故匯率波動對本公司獲利有相當之影響。本公司 111 及 110 年度兌換利益及損失淨額分別為 48,047 仟元及 56,352 仟元，占各期營業收入比率為 6.30%及 6.84%；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並提高報價，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 111 年度及 112 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 111 年度及 112 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劃，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 10%。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：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，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：

本公司已訂立「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。

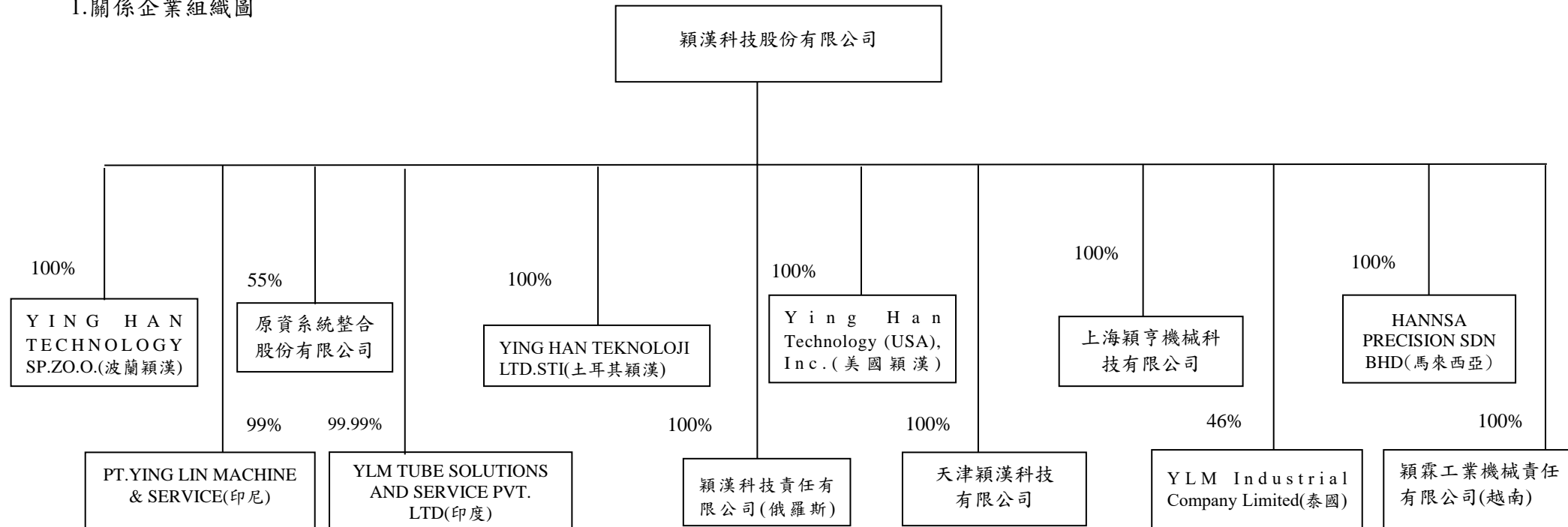
七、其他重要事項：無。

## 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

111年12月31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 148e	RUB 13,874 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 5,700 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 3,700 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
原資系統整合股份有限公司	106.11.15	臺中市北屯區仁美里昌平路二段50之6巷2弄27之2號	NTD 20,000 千元	無人機系統測試及銷售
YING HAN TECHNOLOGY (USA), INC. (美國穎漢)	111.03.01	38331 ABRUZZI DR, Westland, Michigan 48185,USA	USD 1,500 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

111年12月31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%
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%
原資系統整合股份有限公司	負 責 人	林佳郁	1,100,000 股	55%
YING HAN TECHNOLOGY (USA), INC. (美國穎漢)	董 事	胡峻嘉	60,000 股	100%

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

111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	13,023	35,051	(22,028)	50,759	(1,919)	(5,957)	—
YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI. (土耳其)	21,006	70,116	113,485	(43,369)	85,989	(8,184)	(26,334)	—
YING HAN TECHNOLOGY LIMITED (俄羅斯)	6,253	1,287	2,777	(1,490)	3,465	419	875	—
HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞)	2,570	4,563	2,250	2,313	7,914	281	85	—
YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國)	4,070	19,018	8,584	10,434	23,331	(2,499)	(2,410)	—
天津穎漢科技有限公司	174,241	307,109	135,611	171,498	53,018	(16,448)	(17,373)	—
上海穎亨科技有限公司	112,338	187,770	97,858	89,912	62,316	(14,084)	(14,394)	—
穎霖工業機械責任有限公司(越南)	6,250	5,469	4,549	920	9,502	(23)	(212)	—
YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度)	2,299	3,441	1,379	2,062	5,676	301	180	—
PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼)	3,548	3,548	503	3,045	2,650	444	450	—
原資系統整合股份有限公司	20,000	21,484	2,161	19,323	6,253	(1,486)	(981)	—
YING HAN TECHNOLOGY (USA), INC. (美國穎漢)	48,323	46,046	0	46,046	0	(32)	(18)	—

(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 93 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 93 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 93 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：本公司於 111 年 6 月 14 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。

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 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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



中 華 民 國 112 年 3 月 14 日

## 附錄 A

### 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定銷售客戶之收入真實性

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 111 年及 110 年度機台銷貨客戶明細，本年度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之特定客戶營業收入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出口報單、銷貨發票及客戶簽章之貨運憑證或裝機證明，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 111 年及 110 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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係

高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

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

- 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 111 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 吳 長 駿

吳長駿



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 1110348898 號

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 112 年 3 月 14 日

穎漢科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 265,115	11	\$ 338,883	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二九)	-	-	250,739	9
1150	應收票據淨額(附註四、八及二一)	107,694	4	78,651	3
1170	應收帳款淨額(附註四、八及二一)	189,762	8	243,581	9
1180	應收帳款—關係人(附註四、八、二一及二八)	44,281	2	48,949	2
1200	其他應收款(附註四及八)	4,188	-	6,062	-
1220	本期所得稅資產(附註二二)	1,329	-	3,328	-
130X	存貨(附註四及九)	820,034	33	824,022	29
1410	預付款項(附註二八)	67,681	3	19,636	1
1479	其他流動資產	3,316	-	3,951	-
11XX	流動資產總計	<u>1,503,400</u>	<u>61</u>	<u>1,817,802</u>	<u>65</u>
<b>非流動資產</b>					
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二九)	804,531	33	832,867	29
1755	使用權資產(附註四及十二)	83,640	3	81,382	3
1760	投資性不動產(附註四、十三及二九)	18,694	1	19,241	1
1805	商譽(附註十四及二五)	5,333	-	-	-
1821	其他無形資產(附註四及十五)	350	-	424	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	27,487	1	24,540	1
1915	預付設備款	-	-	2,932	-
1931	長期應收票據(附註八及二一)	7,773	-	7,211	-
1942	長期應收款—關係人(附註八、二一及二八)	15,917	1	19,298	1
1920	存出保證金(附註四)	6,026	-	4,049	-
1990	其他非流動資產	400	-	400	-
15XX	非流動資產總計	<u>970,151</u>	<u>39</u>	<u>992,344</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,473,551</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,810,146</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款(附註十六及二九)	\$ 360,000	15	\$ 564,000	20
2110	應付短期票券(附註十六)	82,058	3	145,428	5
2130	合約負債—流動(附註二一)	84,567	4	66,418	3
2150	應付票據	-	-	1	-
2170	應付帳款	108,863	5	132,768	5
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	3,458	-	4,344	-
2219	其他應付款(附註十七)	70,730	3	65,605	2
2220	其他應付款—關係人(附註二八)	4,752	-	5,270	-
2230	本期所得稅負債(附註二二)	72	-	1,582	-
2250	負債準備—流動(附註四及十八)	4,003	-	2,879	-
2280	租賃負債—流動(附註四、十二及二八)	8,605	-	8,065	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十六及二九)	82,902	3	74,275	3
2399	其他流動負債	3,336	-	6,486	-
21XX	流動負債總計	<u>813,346</u>	<u>33</u>	<u>1,077,121</u>	<u>38</u>
<b>非流動負債</b>					
2540	長期借款(附註十六及二九)	414,270	17	496,135	18
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	3,275	-	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註四、十二及二八)	75,657	3	73,521	3
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	10,840	-	14,832	-
2645	存入保證金(附註二八)	25,104	1	25,104	1
25XX	非流動負債總計	<u>529,146</u>	<u>21</u>	<u>609,592</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計	<u>1,342,492</u>	<u>54</u>	<u>1,686,713</u>	<u>60</u>
<b>歸屬於本公司業主之權益(附註二十)</b>					
3110	普通股股本	875,460	35	875,460	31
3200	資本公積	347,593	14	347,593	12
<b>累積損益</b>					
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	(206,732)	(8)	(197,774)	(7)
3300	累積損益總計	(103,753)	(4)	(94,795)	(3)
3400	其他權益	(2,601)	-	(11,370)	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,116,699</u>	<u>45</u>	<u>1,116,888</u>	<u>40</u>
36XX	非控制權益	14,360	1	6,545	-
3XXX	權益總計	<u>1,131,059</u>	<u>46</u>	<u>1,123,433</u>	<u>40</u>
負債及權益總計		<u>\$ 2,473,551</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,810,146</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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額(附註四、二一及二八)	\$ 762,235	100	\$ 823,592	100
5110	營業成本(附註九、二二及二八)	<u>526,333</u>	<u>69</u>	<u>619,080</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>235,902</u>	<u>31</u>	<u>204,512</u>	<u>25</u>
	營業費用(附註八、二二及二八)				
6100	推銷費用	156,059	21	165,518	20
6200	管理費用	86,507	11	78,227	10
6300	研究費用	50,708	7	53,160	6
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	<u>8,095</u>	<u>1</u>	<u>2,832</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>301,369</u>	<u>40</u>	<u>299,737</u>	<u>36</u>
6500	其他收益及費損淨額(附註二二)	<u>15</u>	<u>-</u>	<u>1,775</u>	<u>-</u>
6900	營業淨損	( <u>65,452</u> )	( <u>9</u> )	( <u>93,450</u> )	( <u>11</u> )
	營業外收入及支出(附註四、二二及二八)				
7100	利息收入	4,159	1	2,763	-
7010	其他收入	17,333	2	34,740	4
7020	其他利益及損失	48,001	6	(56,424)	(7)
7050	財務成本	( <u>19,858</u> )	( <u>2</u> )	( <u>19,917</u> )	( <u>2</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>49,635</u>	<u>7</u>	( <u>38,838</u> )	( <u>5</u> )
7900	稅前淨損	(15,817)	(2)	(132,288)	(16)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二三)	(\$ 1,753)	-	\$ 4,183	1
8200	本年度淨損	( 14,064)	( 2)	( 136,471)	( 17)
	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(附註十九)	3,367	1	( 1,004)	-
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	11,378	1	6,112	1
8399	可能重分類之項目相關之所得稅(附註二十)	( 2,192)	-	( 1,425)	-
		9,186	1	4,687	1
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	12,553	2	3,683	1
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 1,511)	-	(\$ 132,788)	( 16)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 12,325)	( 2)	(\$ 136,400)	( 17)
8620	非控制權益	( 1,739)	-	( 71)	-
8600		(\$ 14,064)	( 2)	(\$ 136,471)	( 17)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 189)	-	(\$ 131,705)	( 16)
8720	非控制權益	( 1,322)	-	( 1,083)	-
8700		(\$ 1,511)	-	(\$ 132,788)	( 16)
	每股淨損(附註二四)				
9750	基 本	(\$ 0.14)		(\$ 2.01)	
9850	稀 釋	( 0.14)		( 2.01)	

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 111 年及 110 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 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	權益總計
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損				
A1	110年1月1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(附註二十)	200,000	98,500	-	-	-	-	298,500	-	298,500
N1	本公司發行員工之認股權(附註二十)	-	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
D1	111年度淨損	-	-	-	-	( 12,325)	-	( 12,325)	( 1,739)	( 14,064)
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	3,367	8,769	12,136	417	12,553
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 8,958)	8,769	( 189)	( 1,322)	( 1,511)
O1	非控制權益增加(附註十及二十)	-	-	-	-	-	-	-	9,137	9,137
Z1	111年12月31日餘額	\$ 875,460	\$ 347,593	\$ 86,606	\$ 16,373	(\$ 206,732)	(\$ 2,601)	\$ 1,116,699	\$ 14,360	\$ 1,131,059

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 15,817)	(\$ 132,288)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	50,253	49,382
A20200	攤銷費用	74	94
A29900	預期信用減損損失	8,095	2,832
A20900	財務成本	19,858	19,917
A21100	租賃修改利益	( 45)	( 1,707)
A21200	利息收入	( 4,159)	( 2,763)
A21900	員工酬勞成本	-	538
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	30	( 38)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	507	6,955
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 29,883)	( 1,002)
A31150	應收帳款	46,170	( 86,538)
A31160	應收帳款－關係人	8,049	87,457
A31180	其他應收款	1,989	( 1,177)
A31190	其他應收款－關係人	( 115)	-
A31200	存 貨	3,360	24,503
A31230	預付款項	( 47,785)	( 2,987)
A31240	其他流動資產	649	( 1,764)
A32130	應付票據	( 1)	( 48)
A32150	應付帳款	( 23,905)	25,559
A32160	應付帳款－關係人	( 886)	1,480
A32180	其他應付款	4,896	( 2,996)
A32190	其他應付款－關係人	( 518)	1,284
A32200	負債準備	1,124	( 1,574)
A32125	合約負債	18,149	3,247
A32230	其他流動負債	( 4,268)	2,988
A32240	淨確定福利負債	( 3,992)	( 387)
A33000	營運產生（使用）之現金	31,829	( 9,033)

（接次頁）


(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
A33100	收取之利息	\$ 4,159	\$ 2,763
A33300	支付之利息	( 19,599)	( 20,241)
AC0500	返還之所得稅	1,995	2,138
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>18,384</u>	<u>( 24,373)</u>
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	250,739	10,875
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 654)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 8,508)	( 108,566)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	38
B03700	存出保證金增加	( 1,934)	( 1,596)
B03800	存出保證金減少	-	2,845
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)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>239,643</u>	<u>( 98,458)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	852,000	1,269,000
C00200	短期借款減少	( 1,056,000)	( 1,454,500)
C00500	應付短期票券增加	871,600	675,500
C00600	應付短期票券減少	( 935,000)	( 650,000)
C01600	舉借長期借款	-	131,580
C01700	償還長期借款	( 75,944)	( 78,962)
C04020	租賃負債本金償還	( 9,569)	( 10,103)
C04600	現金增資	-	298,500
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 352,913)</u>	<u>181,015</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>21,118</u>	<u>1,734</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	( 73,768)	59,918
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>338,883</u>	<u>278,965</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 265,115</u>	<u>\$ 338,883</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 111 年及 110 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 112 年 3 月 14 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」)

適用修正後之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。

(二) 112 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>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報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，參閱附註十及附表三及四。

#### (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) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。



任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

#### (十) 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。

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

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。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。

## (十二) 金融工具

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

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

### 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及附買回債券，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。

## (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而

為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### 保 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。

#### (十四) 收入認列

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

#### 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。

#### (十五) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，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。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整110年6月30日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之廠房及辦公室租賃合約之租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他收益及費損），並相對調減租賃負債。

#### (十六) 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。

#### (十七) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

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

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本及清償損益)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。

#### (十九) 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。

## (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵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，僅於其很有可能足額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足額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。

合併公司將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司採用之會計政策並未涉及重大會計判斷、估計及假設。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 2,187	\$ 2,398
銀行支票及活期存款	164,566	308,685
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	82,917	-
附買回債券	15,445	27,800
	<u>\$ 265,115</u>	<u>\$ 338,883</u>

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行定期存款	3.20%~3.75%	-
附買回債券	4%	0.2%~0.3%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
質押定期存款	\$ <u>-</u>	\$ <u>250,739</u>

(一) 截至 110 年 12 月 31 日止，質押定期存款之年利率為 0.15%～0.22%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 108,725	\$ 79,404
減：備抵損失	<u>1,031</u>	<u>753</u>
	<u>\$ 107,694</u>	<u>\$ 78,651</u>
<u>應收帳款(含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 247,921	\$ 299,117
減：備抵損失	13,521	5,833
減：未實現利息收入	<u>357</u>	<u>754</u>
	<u>\$ 234,043</u>	<u>\$ 292,530</u>
其他應收款(含關係人)	<u>\$ 4,188</u>	<u>\$ 6,062</u>
長期應收票據	<u>\$ 7,773</u>	<u>\$ 7,211</u>
長期應收款－關係人		
總帳面金額	\$ 16,267	\$ 19,795
減：未實現利息收入	<u>350</u>	<u>497</u>
	<u>\$ 15,917</u>	<u>\$ 19,298</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：

#### 111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	\$ 107,694	\$ 499	\$ -	\$ -	\$ 532	\$ 108,725
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 499)	-	-	( 532)	( 1,031)
攤銷後成本	<u>\$ 107,694</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,694</u>

#### 111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	個別辨認	合計
	0%~1%	5%~36%	25%~61%	50%~88%	100%		
預期信用損失率	0%~1%	5%~36%	25%~61%	50%~88%	100%		
總帳面金額	\$ 54,502	\$ 475	\$ 223	\$ 1,492	\$ 6,758	\$ 184,114	\$ 247,564
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 142)	( 50)	( 104)	( 1,292)	( 6,758)	( 5,175)	( 13,521)
攤銷後成本	<u>\$ 54,360</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178,939</u>	<u>\$ 234,043</u>

#### 110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	\$ 78,651	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 753	\$ 79,404
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	( 753)	( 753)
攤銷後成本	<u>\$ 78,651</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,651</u>

## 110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	個別辨認	合計
預期信用損失率	0%	5%	25%	50%	100%		
總帳面金額	\$ 70,036	\$ 368	\$ 15	\$ 1,293	\$ 5,164	\$ 221,487	\$ 298,363
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 18)	( 4)	( 647)	( 5,164)	-	( 5,833)
攤銷後成本	<u>\$ 70,036</u>	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 221,487</u>	<u>\$ 292,530</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

### 111年度

	應收票據	應收帳款	合計
年初餘額	\$ 753	\$ 5,833	\$ 6,586
加：本年度提列減損損失	442	7,653	8,095
外幣換算差額	( 164)	35	( 129)
年底餘額	<u>\$ 1,031</u>	<u>\$ 13,521</u>	<u>\$ 14,552</u>

### 110年度

	應收票據	應收帳款	合計
年初餘額	\$ 1,388	\$ 2,945	\$ 4,333
加：本年度提列(迴轉)減損損失	( 60)	2,892	2,832
外幣換算差額	( 575)	( 4)	( 579)
年底餘額	<u>\$ 753</u>	<u>\$ 5,833</u>	<u>\$ 6,586</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

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 94,712	\$ 64,109
在製品	510,480	534,923
原料	214,842	224,990
	<u>\$ 820,034</u>	<u>\$ 824,022</u>

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為526,333千元及619,080千元，銷貨成本包括存貨跌價損失分別為507千元及6,955千元。

## 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
			111年 12月31日	110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	
	YING HANG TEKNOLOJI LTD. STI (土耳其穎漢)	機器設備及零件買賣業	100	100	
	YING HAN TECHNOLOGY Limited (俄羅斯穎漢)	機器設備及零件買賣業	100	100	
	HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢)	機器設備及零件買賣業	100	100	
	YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢)	機器設備及零件買賣業	46	46	
	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	
	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	
	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	
	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	
	PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢)	機器設備及零件買賣業	99	99	
	原資系統整合股份有限公司 (原資公司)	無人機系統測試及銷售	55	-	(一)
	YING HAN TECHNOLOGY (USA), INC. (美國穎漢)	機器設備及零件買賣業	100	-	(二)

- (一) 合併公司經董事會通過以 8,250 千元於 111 年 4 月 1 日向非關係人取得原資公司 55% 股權，列入子公司。合併公司就移轉對價與公允價值之差額認列商譽 5,333 千元，參閱附註十四及二五。
- (二) 合併公司經董事會通過以美金 1,500 千元於 111 年 3 月 1 日投資設立 YING HAN TECHNOLOGY (USA), INC. (美國穎漢)。

## 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
<b>成 本</b>									
111年1月1日餘額	\$ 499,064	\$ 354,220	\$ 87,286	\$ 24,859	\$ 73,821	\$ 8,844	\$ 63,650	\$ 2,772	\$1,114,516
由企業合併取得	-	-	520	-	-	-	-	-	520
增 添	-	5,253	50	-	1,547	-	1,498	3,092	11,440
處 分	-	-	( 189)	-	( 202)	-	-	-	( 391)
重分類	-	3,806	-	-	-	-	1	( 3,807)	-
淨兌換差額	-	1,098	155	107	23	63	63	( 1,467)	42
111年12月31日餘額	<u>\$ 499,064</u>	<u>\$ 364,377</u>	<u>\$ 87,822</u>	<u>\$ 24,966</u>	<u>\$ 75,189</u>	<u>\$ 8,907</u>	<u>\$ 65,212</u>	<u>\$ 590</u>	<u>\$1,126,127</u>
<b>累計折舊及減損</b>									
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 118,273	\$ 69,827	\$ 21,619	\$ 11,206	\$ 8,717	\$ 52,007	\$ -	\$ 281,649
由企業合併取得	-	-	325	-	-	-	-	-	325
折舊費用	-	21,643	7,046	1,169	4,710	91	5,015	-	39,674
處 分	-	-	( 179)	-	( 182)	-	-	-	( 361)
淨兌換差額	-	27	68	82	34	61	37	-	309
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,943</u>	<u>\$ 77,087</u>	<u>\$ 22,870</u>	<u>\$ 15,768</u>	<u>\$ 8,869</u>	<u>\$ 57,059</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 321,596</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 499,064</u>	<u>\$ 224,434</u>	<u>\$ 10,735</u>	<u>\$ 2,096</u>	<u>\$ 59,421</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 8,153</u>	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 804,531</u>
<b>成 本</b>									
110年1月1日餘額	\$ 499,064	\$ 278,060	\$ 87,378	\$ 25,129	\$ 11,777	\$ 8,885	\$ 60,259	\$ 8	\$ 970,560
增 添	-	38,983	-	1,052	62,256	-	3,506	2,769	108,566
處 分	-	-	-	( 830)	-	-	( 88)	-	( 918)
重分類	-	37,177	-	-	-	-	-	-	37,177
淨兌換差額	-	-	( 92)	( 492)	( 212)	( 41)	( 27)	( 5)	( 869)
110年12月31日餘額	<u>\$ 499,064</u>	<u>\$ 354,220</u>	<u>\$ 87,286</u>	<u>\$ 24,859</u>	<u>\$ 73,821</u>	<u>\$ 8,844</u>	<u>\$ 63,650</u>	<u>\$ 2,772</u>	<u>\$1,114,516</u>
<b>累計折舊及減損</b>									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 97,709	\$ 59,838	\$ 21,068	\$ 10,166	\$ 8,477	\$ 46,585	\$ -	\$ 243,843
折舊費用	-	20,555	10,028	1,838	1,165	274	5,524	-	39,384
處 分	-	-	-	( 830)	-	-	( 88)	-	( 918)
淨兌換差額	-	9	( 39)	( 457)	( 125)	( 34)	( 14)	-	( 660)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,273</u>	<u>\$ 69,827</u>	<u>\$ 21,619</u>	<u>\$ 11,206</u>	<u>\$ 8,717</u>	<u>\$ 52,007</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 281,649</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 499,064</u>	<u>\$ 235,947</u>	<u>\$ 17,459</u>	<u>\$ 3,240</u>	<u>\$ 62,615</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 11,643</u>	<u>\$ 2,772</u>	<u>\$ 832,867</u>

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，請參閱附註二九。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 79,988	\$ 81,382
運輸設備	<u>3,652</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 83,640</u>	<u>\$ 81,382</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 11,136</u>	<u>\$ 283</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 8,989	\$ 8,795
運輸設備	<u>1,043</u>	<u>656</u>
	<u>\$ 10,032</u>	<u>\$ 9,451</u>

### (二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 8,605</u>	<u>\$ 8,065</u>
非流動	<u>\$ 75,657</u>	<u>\$ 73,521</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物及運輸設備	1.30%~1.41%	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。

110年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與出租人進行建築物租約協商，出租人分別同意無條件自110年1月起之租金金額調降（天津穎漢）、自110年3月起之租

金金額調降（印度穎漢）。合併公司於 110 年度認列前述租金減讓之影響數為 1,737 千元（帳列其他收益及費損）。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 4,071</u>	<u>\$ 7,201</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 14,854</u>	<u>\$ 17,304</u>

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

	<u>建 築 物</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	<u>\$ 22,251</u>
<u>累計折舊</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,010
折舊費用	<u>547</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,557</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 18,694</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	<u>\$ 22,251</u>
<u>累計折舊</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,463
折舊費用	<u>547</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,010</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 19,241</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。



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：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 1,800	\$ 1,800
第2年	1,800	1,800
第3年	-	1,800
	<u>\$ 3,600</u>	<u>\$ 5,400</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。

投資性不動產於111年及110年12月31日之公允價值約分別為40,875千元及60,495千元，其公允價值係由合併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，請參閱附註二九。

#### 十四、商譽—111年12月31日

	金 額
<u>成 本</u>	
年初餘額	\$ -
本年度企業合併取得	<u>5,333</u>
年底餘額	<u>\$ 5,333</u>

合併公司於111年4月收購原資公司，並就移轉對價與公允價值之差額認列商譽5,333千元，參閱附註十及二五。

#### 十五、其他無形資產

	<u>專 利 權</u>	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額及12月31日餘額	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 6,815</u>	<u>\$ 9,425</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 2,262	\$ 6,739	\$ 9,001
攤銷費用	<u>45</u>	<u>29</u>	<u>74</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,307</u>	<u>\$ 6,768</u>	<u>\$ 9,075</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 350</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 2,610	\$ 6,730	\$ 9,340
單獨取得	-	85	85
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 6,815</u>	<u>\$ 9,425</u>
<u>累計攤銷</u>			
110年1月1日餘額	\$ 2,216	\$ 6,691	\$ 8,907
攤銷費用	46	48	94
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,262</u>	<u>\$ 6,739</u>	<u>\$ 9,001</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 424</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

合併公司之其他無形資產未有設定抵押之情事。

#### 十六、借 款

##### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款(附註二九)</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 474,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	360,000	90,000
	<u>\$ 360,000</u>	<u>\$ 564,000</u>
擔保借款年利率	-	1.0%~1.3%
無擔保借款年利率	1.7982%~2.1038%	0.7366%~1.3%

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票		
國際票券	\$ 32,100	\$ 95,500
兆豐票券	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
	82,100	145,500
減：應付短期票券折價	<u>42</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 82,058</u>	<u>\$ 145,428</u>
年貼現率	2.038%~2.408%	1.288%~1.838%

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款(附註二九)</u>		
銀行借款	\$ 458,114	\$ 570,410
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	<u>39,058</u>	<u>-</u>
小計	497,172	570,410
減：列為1年內到期部分	<u>82,902</u>	<u>74,275</u>
	<u>\$ 414,270</u>	<u>\$ 496,135</u>
擔保借款年利率	1.845%~4.3%	1.22%~4.3%
無擔保借款年利率	2.84%	-

十七、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 31,824	\$ 32,208
應付佣金	7,069	2,345
應付休假給付	5,989	5,341
應付勞健保	3,054	3,339
應付退休金	2,255	2,423
應付勞務費	1,925	1,325
其他	<u>18,614</u>	<u>18,624</u>
	<u>\$ 70,730</u>	<u>\$ 65,605</u>

十八、負債準備－流動

	111年12月31日	110年12月31日
保固準備	<u>\$ 4,003</u>	<u>\$ 2,879</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。

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「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。

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

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 13,326	\$ 17,399
計畫資產公允價值	( 2,486 )	( 2,567 )
淨確定福利負債	<u>\$ 10,840</u>	<u>\$ 14,832</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
110年1月1日餘額	\$ 16,426	(\$ 2,211)	\$ 14,215
利息費用	87	-	87
認列於損益	87	-	87
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	15	( 38)	( 23)
精算損失—經驗調整	397	-	397
精算損失—財務假設變 動	630	-	630
認列於其他綜合損(益)	1,042	( 38)	1,004
雇主提撥	-	( 474)	( 474)
福利支付	( 156)	156	-
110年12月31日餘額	17,399	( 2,567)	14,832
利息費用	91	-	91
認列於損益	91	-	91
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	17	( 206)	( 189)
精算利益—經驗調整	( 893)	-	( 893)
精算利益—財務假設變 動	( 2,285)	-	( 2,285)
認列於其他綜合損(益)	( 3,161)	( 206)	( 3,367)
雇主提撥	-	( 716)	( 716)
福利支付	( 1,003)	1,003	-
111年12月31日餘額	\$ 13,326	(\$ 2,486)	\$ 10,840

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。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.75%	0.625%
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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( \$ <u>451</u> )	( \$ <u>618</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 646</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 456</u>	<u>\$ 621</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 440</u> )	( <u>\$ 597</u> )

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 474</u>
確定福利義務加權平均 存續期間	13.87年	13.94年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>87,546</u>	<u>87,546</u>
已發行股本	<u>\$ 875,460</u>	<u>\$ 875,460</u>

本公司於110年10月13日董事會決議現金增資發行新股20,000千股，每股面額10元，並以每股新台幣15元發行，增資後實收股本為875,460千元。另保留供員工認購部分，已按認股權公允價值認列薪資費用538千元，並同時列計資本公積一員工認股權。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於110年11月22日核准申報生效，並於110年12月27日由董事長訂定增資基準日為110年12月27日，業已於111年1月17日完成變更登記。

### (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<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	\$ 347,203	\$ 347,203
已失效員工認股權	<u>390</u>	<u>390</u>
	<u>\$ 347,593</u>	<u>\$ 347,593</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，參閱附註二二之(八)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 111 年 6 月 14 日及 110 年 8 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度虧損撥補案。

有關 111 年度之虧損撥補案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111 年度	110 年度
年初餘額	( \$ 11,370 )	( \$ 17,069 )
當年度產生		
換算國外營運機構 所產生之兌換差 額	10,961	7,124
換算國外營運機構 所產生利益之相 關所得稅	( <u>2,192</u> )	( <u>1,425</u> )
年底餘額	( <u>\$ 2,601</u> )	( <u>\$ 11,370</u> )



(五) 非控制權益

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 6,545	\$ 7,628
歸屬於非控制權益之份 額		
本年度淨損	( 1,739 )	( 71 )
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	417	( 1,012 )
非控制權益增加	9,137	-
年底餘額	<u>\$ 14,360</u>	<u>\$ 6,545</u>

二一、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：

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 762,235</u>	<u>\$ 823,592</u>

(一) 客戶合約之說明

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。

(二) 合約餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收票據 (附註八)	<u>\$ 107,694</u>	<u>\$ 78,651</u>	<u>\$ 81,250</u>
應收帳款 (附註八)	\$ 189,762	\$ 243,581	\$ 159,931
應收帳款—關係人 (附註八)	<u>44,281</u>	<u>48,949</u>	<u>110,590</u>
	<u>\$ 234,043</u>	<u>\$ 292,530</u>	<u>\$ 270,521</u>
長期應收票據 (附註八)	<u>\$ 7,773</u>	<u>\$ 7,211</u>	<u>\$ 2,975</u>
長期應收款—關係人 (附註八)	<u>\$ 15,917</u>	<u>\$ 19,298</u>	<u>\$ 45,114</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 84,567</u>	<u>\$ 66,418</u>	<u>\$ 63,171</u>

二二、稅前淨損

(一) 其他收益及費損淨額

	111 年度	110 年度
處分不動產、廠房及設備 (損) 益淨額	(\$ 30)	\$ 38
租金修改利益 (附註十二)	45	1,707
租金減讓 (附註十二)	-	30
	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 1,775</u>

(二) 利息收入

	111 年度	110 年度
銀行存款	\$ 3,157	\$ 1,062
長期應收款項	993	1,693
其他	9	8
	<u>\$ 4,159</u>	<u>\$ 2,763</u>

(三) 其他收入

	111 年度	110 年度
太陽能發電收入	\$ 12,559	\$ 5,395
租賃收入 (附註二八)	1,820	1,800
補助收入 (附註三十)	785	24,552
其他	2,169	2,993
	<u>\$ 17,333</u>	<u>\$ 34,740</u>

(四) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 48,047	(\$ 56,352)
其他	( 46 )	( 72 )
	<u>\$ 48,001</u>	<u>( \$ 56,424 )</u>

(五) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款利息	\$ 18,541	\$ 18,838
租賃負債之利息	1,214	1,184
減：利息資本化	( 3 )	( 248 )
	19,752	19,774
其他財務成本	106	143
	<u>\$ 19,858</u>	<u>\$ 19,917</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111 年度	110 年度
利息資本化金額	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 248</u>
利息資本化利率	1.3%	1.26%

(六) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,333	\$ 38,149
營業費用	15,920	11,233
	<u>\$ 50,253</u>	<u>\$ 49,382</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 94</u>

(七) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利		
薪    資	\$ 222,940	\$ 228,369
勞 健 保	27,419	28,377
其    他	4,152	3,741
	<u>254,511</u>	<u>260,487</u>
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	12,601	11,173
確定福利計畫	91	87
	<u>12,692</u>	<u>11,260</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 267,203</u>	<u>\$ 271,747</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 101,546	\$ 105,550
營業費用	165,657	166,197
	<u>\$ 267,203</u>	<u>\$ 271,747</u>

(八) 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 111 及 110 年度為稅前淨損，因此未予估列員工酬勞及董事酬勞。

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。

(九) 外幣兌換損益

	111 年度	110 年度
外幣兌換利益總額	\$ 480,886	\$ 16,881
外幣兌換損失總額	( 432,839 )	( 73,233 )
淨利(損)益	<u>\$ 48,047</u>	<u>( \$ 56,352 )</u>

(十) 非金融資產減損損失

	111 年度	110 年度
存貨(包含於營業成本)	<u>\$ 507</u>	<u>\$ 6,955</u>

## 二三、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：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 39	\$ 524
未分配盈餘加徵	<u>72</u>	<u>-</u>
	<u>111</u>	<u>524</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>1,864</u> )	<u>3,659</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	( <u>\$ 1,753</u> )	<u>\$ 4,183</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨損	( <u>\$ 15,817</u> )	( <u>\$ 132,288</u> )
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅利益	( \$ 3,240 )	( \$ 26,024 )
免稅所得	-	( 4,911 )
稅上不可減除之費用	-	12
未認列之虧損扣抵及可減除之暫時性差異	1,415	35,106
未分配盈餘加徵	<u>72</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	( <u>\$ 1,753</u> )	<u>\$ 4,183</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
遞延所得稅		
當年度產生		
國外營運機構換算	( <u>\$ 2,192</u> )	( <u>\$ 1,425</u> )

### (三) 本期所得稅資產與負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 1,329</u>	<u>\$ 3,328</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 1,582</u>

#### (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

##### 111 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ -	\$ 803	\$ -	\$ 803
存貨跌價及呆滯損失	9,186	( 216)	-	8,970
應付休假給付	1,068	130	-	1,198
未實現銷貨利益	4,502	4,684	-	9,186
未實現兌換損失	1,358	( 1,358)	-	-
負債準備	517	222	-	739
國外營運機構兌換差額	2,842	-	( 2,192)	650
其他	<u>5,067</u>	<u>874</u>	<u>-</u>	<u>5,941</u>
	<u>\$ 24,540</u>	<u>\$ 5,139</u>	<u>(\$ 2,192)</u>	<u>\$ 27,487</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,275</u>

##### 110 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	\$ 8,926	\$ 260	\$ -	\$ 9,186
應付休假給付	1,021	47	-	1,068
未實現銷貨利益	3,326	1,176	-	4,502
未實現兌換損失	3,476	( 2,118)	-	1,358
負債準備	662	( 145)	-	517
國外營運機構兌換差額	4,267	-	( 1,425)	2,842
其他	<u>7,946</u>	<u>( 2,879)</u>	<u>-</u>	<u>5,067</u>
	<u>\$ 29,624</u>	<u>(\$ 3,659)</u>	<u>(\$ 1,425)</u>	<u>\$ 24,540</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及未使用虧損扣抵金額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
虧損扣抵		
118年度到期	\$ -	\$ 17,709
119年度到期	110,513	151,439
120年度到期	<u>116,568</u>	<u>116,957</u>
	<u>\$ 227,081</u>	<u>\$ 286,105</u>
可減除暫時差異		
淨確定福利負債	\$ 16,667	\$ 17,292
不動產、廠房及設備減損損失	<u>2,255</u>	<u>2,453</u>
	<u>\$ 18,922</u>	<u>\$ 19,745</u>

(六) 未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

本公司截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
\$ 110,513	119
<u>116,568</u>	120
<u>\$ 227,081</u>	

(七) 所得稅核定情形

本公司及子公司原資公司截至 109 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股淨損

用以計算每股淨損之虧損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司業主之淨損	( <u>\$ 12,325</u> )	( <u>\$ 136,400</u> )

股    數

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算稀釋每股淨損之普通股加權平均股數	<u>87,546</u>	<u>67,820</u>

單位：千股

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

## 二五、企業合併

### (一) 收購子公司

被收購公司	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移轉對價
原資系統整合股份有限公司	無人機系統相關業務	111年4月1日	55	<u>\$ 8,250</u>

### (二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	原資系統整合 股份有限公司
流動資產	
現金	\$ 7,596
存貨	1,313
應收帳款	39
預付款項	274
非流動資產	
不動產、廠房及設備	195
存出保證金	286
流動負債	
應付帳款	( 184 )
其他應付款	( 733 )
當期所得稅負債	( 575 )
其他流動負債	( 201 )
非流動負債	
銀行借款	( <u>2,706</u> )
	<u>\$ 5,304</u>

### (三) 非控制權益

原資系統整合股份有限公司之非控制權益(45%之所有權權益)係按收購日對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量。



(四) 因收購產生之商譽

	原資系統整合 股份有限公司
移轉對價	\$ 8,250
加：非控制權益(原資系 統整合股份有限 公司之 45%所有 權權益)	2,387
減：所取得可辨認淨資 產之公允價值	( 5,304 )
因收購產生之商譽	<u>\$ 5,333</u>

收購原資系統整合股份有限公司產生之商譽，係因合併成本包含控制溢價。

(五) 取得子公司之淨現金流出

	原資系統整合 股份有限公司
支付之對價	( \$ 8,250 )
減：取得之現金	<u>7,596</u>
	( <u>\$ 654</u> )

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被投資公司之經營成果如下：

	111年4月1日 至12月31日
	原資系統整合 股份有限公司
營業收入	<u>\$ 6,253</u>
本期淨損	( <u>\$ 981</u> )

(七) 倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，合併公司擬制營業收入及淨利如下：

	111年1月1日 至12月31日
	原資系統整合 股份有限公司
營業收入	<u>\$ 762,263</u>
本期淨損	( <u>\$ 14,777</u> )

該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，

合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

## 二六、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。

## 二七、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>111年12月31日</u>	<u>110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)	\$ 640,756	\$ 997,423
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	1,152,137	1,512,930

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，請參閱附註三一。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金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	
	111 年度	110 年度
損 益	\$ 4,617	\$ 5,288

	歐 元 之 影 響	
	111 年度	110 年度
損 益	\$ 124	\$ 110

	人 民 幣 之 影 響	
	111 年度	110 年度
損 益	\$ 953	\$ 662

上述匯率影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之外幣計價之現

金及約當現金、應收及應付款項。

合併公司本期匯率敏感度下降主係美金淨資產減少所致。

## (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。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 98,362	\$ 278,539
金融負債	166,320	227,014
具現金流量利率風險		
金融資產	164,566	308,685
金融負債	857,172	1,134,410

### 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111及110年度之稅前淨損分別增加6,926千元及增加8,257千元，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下降，主因為變動利率債務工具減少所致。

## 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>111年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 187,803	\$ 25,104
租賃負債	9,110	76,584
浮動利率工具－銀行借款 1.7982% ～4.3%	453,452	436,167
固定利率工具－應付短期票券 2.038%～ 2.408%	82,100	-
	<u>\$ 732,465</u>	<u>\$ 537,855</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>\$ 9,110</u>	<u>\$ 24,645</u>	<u>\$ 28,075</u>	<u>\$ 23,864</u>	<u>\$ -</u>

	1年以內	1年以上
<u>110年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 207,988	\$ 25,104
租賃負債	8,989	80,804
浮動利率工具－銀行借款 0.7366% ～4.3%	706,299	518,825
固定利率工具－應付短期票券 1.288%～ 1.838%	145,500	-
	<u>\$ 1,068,776</u>	<u>\$ 624,733</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>\$ 8,989</u>	<u>\$ 24,085</u>	<u>\$ 27,668</u>	<u>\$ 27,668</u>	<u>\$ 1,383</u>

## (2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 399,333	\$ 90,000
— 未動用金額	90,000	150,000
	<u>\$ 489,333</u>	<u>\$ 240,000</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 469,685	\$ 1,049,297
— 未動用金額	-	-
	<u>\$ 469,685</u>	<u>\$ 1,049,297</u>

## 二八、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（本公司之董事長為該公司負責人之一等親）
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）
凱鈺科技股份有限公司(凱鈺)	其他關係人（本公司之董事與該公司董事長為同一人）
隆興營造股份有限公司(隆興)	其他關係人（本公司之董事長為該公司負責人之一等親）
凱興能源股份有限公司(凱興)	其他關係人(凱鈺之100%持有子公司)

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	111年度	110年度
銷貨收入	其他關係人		
	YLM USA	\$ 54,628	\$ 28,365
	具重大影響之投資者	-	2
		<u>\$ 54,628</u>	<u>\$ 28,367</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／名稱	111 年度	110 年度
具重大影響之投資者		
穎    霖	\$ 4,180	\$ 2,249
其他關係人		
YLM USA	953	9,991
連    陽	2,210	3,457
	<u>\$ 7,343</u>	<u>\$ 15,697</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／名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款	其他關係人		
	YLM USA	<u>\$ 44,281</u>	<u>\$ 48,949</u>
長期應收款	其他關係人		
	YLM USA	<u>\$ 15,917</u>	<u>\$ 19,298</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。



## (五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付帳款	具重大影響之投資者		
	穎 霖	\$ 3,254	\$ 4,344
	其他關係人	<u>204</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,458</u>	<u>\$ 4,344</u>
其他應付款	其他關係人		
	天津精豐	\$ -	\$ 3,425
	YLM USA	<u>4,752</u>	<u>1,845</u>
		<u>\$ 4,752</u>	<u>\$ 5,270</u>

## (六) 預付款項

關 係 人 類 別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他關係人	<u>\$ 481</u>	<u>\$ -</u>

## (七) 存入保證金

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111 年 12 月 31 日	110 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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債	具重大影響之投資者		
	穎 霖	\$ 1,561	\$ 4,665
	其他關係人		
	天津精豐	<u>78,397</u>	<u>75,820</u>
		<u>\$ 79,958</u>	<u>\$ 80,485</u>
利息費用	具重大影響之投資者	\$ 16	\$ 65
	其他關係人	<u>1,152</u>	<u>1,107</u>
		<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 1,172</u>

## (九) 出租協議

合併公司以營業租賃出租予其他關係人，租賃期間為 1 年

至 5 年。111 及 110 年度認列之租賃收入分別為 1,820 千元及 1,800 千元。

(十) 其他

合併公司於 111 及 110 年度認列具重大影響之投資者之加工費及營業相關費用分別為 5,832 千元及 8,397 千元；認列其他關係人之營業相關費用分別為 11,097 千元及 8,221 千元；認列其他關係人之其他收入分別為 301 千元及 0 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：

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 11,805	\$ 9,896
退職後福利	296	302
	<u>\$ 12,101</u>	<u>\$ 10,198</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。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供作為融資借款之擔保品：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
土地	\$ 499,064	\$ 499,064
建築物	223,672	235,947
投資性不動產	18,694	19,241
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動）	-	250,739
	<u>\$ 741,430</u>	<u>\$ 1,004,991</u>

三十、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行以之影響，訂單減少致 109 年度營業收入大幅下降。為因應疫情影響，合併公司業已向政府申請薪資及營運資金補貼，並於 110 年取得補貼款 24,552 千元（參閱附註二二）。截至本合併財務報告通過後發布日止，合併公司仍持續評估該疫情對合併公司之經濟影響。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣及新台幣均為千元

111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	\$ 16,242	30.71 (美金：新台幣)	\$ 498,839
歐元	506	32.72 (歐元：新台幣)	16,561
人民幣	22,704	4.408 (人民幣：新台幣)	100,078
日幣	1,918	0.2201 (日幣：新台幣)	422

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,210	30.71 (美金：新台幣)	37,143
歐元	127	32.72 (歐元：新台幣)	4,143
人民幣	1,088	4.408 (人民幣：新台幣)	4,796

110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	\$ 23,203	27.68 (美金：新台幣)	\$ 642,231
歐元	469	31.32 (歐元：新台幣)	14,699
人民幣	15,978	4.344 (人民幣：新台幣)	69,408
日幣	2,198	0.2405 (日幣：新台幣)	529

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目	
美金	\$ 4,104
	27.68 (美金：新台幣)
美金	\$ 113,404
歐元	118
	31.32 (歐元：新台幣)
歐元	3,706
人民幣	729
	4.344 (人民幣：新台幣)
人民幣	3,166

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	111年度		110年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 70,783	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 22,015)
人民幣	4.4218 (人民幣：新台幣)	107	4.3413 (人民幣：新台幣)	( 26)
波蘭幣	6.6877 (波蘭幣：新台幣)	( 4,008)	7.2574 (波蘭幣：新台幣)	( 1,809)
土耳其幣	1.8131 (土耳其幣：新台幣)	( 18,441)	2.2329 (土耳其幣：新台幣)	( 31,311)
泰幣	0.8555 (泰幣：新台幣)	45	0.8823 (泰幣：新台幣)	( 1,178)
其他		( 439)		( 13)
		<u>\$ 48,047</u>		<u>(\$ 56,352)</u>

### 三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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。(無)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。

(無)

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。(附表六)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

(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。(附表四)

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。(附表五)

(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱，持股數額及比例。(附表七)

### 三三、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 111 及 110 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 111 及 110 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，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	
	111 年度	110 年度	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
	台灣	\$ 462,184	\$ 458,165	\$ 744,413
中國	104,512	224,932	162,420	158,847
土耳其	85,989	68,183	-	78
波蘭	50,759	55,500	23	32
其他	58,791	16,812	5,692	1,121
	<u>\$ 762,235</u>	<u>\$ 823,592</u>	<u>\$ 912,548</u>	<u>\$ 937,246</u>

非流動資產不包括金融工具、商譽及遞延所得稅資產。

(二) 主要客戶資訊

合併公司 111 年度未有來自單一客戶收入達合併公司收入總額之 10% 以上者，110 年度資訊列示如下：

	110 年度	
	金額	%
H 公司	\$ 99,581	12

穎漢科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：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 融 通 資 金 之 原 因	短 期 融 通 資 金 之 原 因	提 呆 帳 備 金 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	YING HAN TECHNOLOGY LIMITED (俄羅斯穎漢)	其他應收款	是	\$ 5,974	\$ 3,674	\$ 1,863	-	1	\$ 3,674	業務往來		\$ -	-	\$ -	\$ 3,674 (註 2)	\$ 446,680 (註 2)
		穎霖工業機械責任有限公司 (越南穎霖)	其他應收款	是	6,556	2,022	1,084	-	1	2,022	業務往來		-	-	-	2,022 (註 2)	446,680 (註 2)
		HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢)	其他應收款	是	6,724	571	-	-	1	571	業務往來		-	-	-	571 (註 2)	446,680 (註 2)
		YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI (土耳其穎漢)	其他應收款	是	58,565	58,565	43,799	-	1	58,565	業務往來		-	-	-	58,565 (註 2)	446,680 (註 2)
		YING HAN TECHNOLOGY SP. ZO. O. (波蘭穎漢)	其他應收款	是	30,293	30,293	4,175	-	1	30,293	業務往來		-	-	-	30,293 (註 2)	446,680 (註 2)
		YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD (印度穎漢)	其他應收款	是	1,315	502	-	-	1	502	業務往來		-	-	-	502 (註 2)	446,680 (註 2)
		PT.YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢)	其他應收款	是	952	952	-	-	1	952	業務往來		-	-	-	952 (註 2)	446,680 (註 2)
		YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢)	其他應收款	是	30,659	22,666	-	-	1	22,666	業務往來		-	-	-	22,666 (註 2)	446,680 (註 2)
		天津穎漢科技有限公司	其他應收款	是	28,450	23,905	10,240	-	1	23,905	業務往來		-	-	-	23,905 (註 2)	446,680 (註 2)
		上海穎亨機械科技有限公司	其他應收款	是	62,578	62,578	26,191	-	1	62,578	業務往來		-	-	-	62,578 (註 2)	446,680 (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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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 金額佔最近 財務報表淨 值之比率(%)	背書保 證最 高限 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)	\$ 223,340	\$ 176,320 (RMB 40,000 千 元)	\$ 176,320 (RMB 40,000 千 元)	\$ -	\$ -	15.79	\$ 558,350	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 4.4080 元之匯率換算。



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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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		備註
				本期	上期	股數	比率(%)		本期(損)益	投資(損)益(註1)	
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	( \$ 26,552 )	( \$ 5,957 )	( \$ 4,263 )	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	( 43,369 )	( 26,334 )	( 26,334 )	
	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	( 1,491 )	875	875	
	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	2,313	85	85	
	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	2,884	( 2,410 )	( 1,502 )	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	6,142 (USD 200,000)	6,142 (USD 200,000)	-	100	( 978 )	( 212 )	( 538 )	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	2,194 (USD 71,434)	2,194 (USD 71,434)	369,999	99.99	2,062	180	180	
	PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢)	印尼	機器設備及零件買賣業	3,344 (USD 108,900)	3,344 (USD 108,900)	108,900	99	3,015	450	446	
	原資系統整合股份有限公司	台灣	無人機系統測試及銷售	16,500	-	1,100,000	55	15,960	( 981 )	( 540 )	
	YING HAN TECHNOLOGY (USA), INC. (美國穎漢)	美國	機器設備及零件買賣業	46,065 (USD 1,500,000)	-	60,000	100	46,047	( 18 )	( 18 )	

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 5,957 千元加順流交易之未實現銷貨毛損 32 千元，減已實現銷貨毛利 1,662 千元。

註 3：本期認列之投資損益係包括本期損失 1,109 千元加順流交易之未實現銷貨毛利 926 千元，減已實現銷貨毛利 533 千元。

註 4：本期認列之投資損益係包括本期損失 212 千元加順流交易之未實現銷貨毛利 510 千元，減已實現銷貨毛利 184 千元。

註 5：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

穎漢科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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 4)	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註 4)		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註 4)	被投資公司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
				匯出	收回	匯出	收回						
天津穎漢科技有限公司	機器設備及零件製造業	\$ 175,047 (USD 5,700 千元)	(1)	\$ 175,047 (USD 5,700 千元)	\$ -	\$ -	\$ 175,047 (USD 5,700 千元)	100	(\$ 23,260 ) (2)B.	\$ 150,838	\$ -	註 3	
上海穎亨機械科技有限公司	機器設備及零件買賣業	113,627 (USD 3,700 千元)	(1)	113,627 (USD 3,700 千元)	-	-	113,627 (USD 3,700 千元)	100	( 14,394 ) (2)B.	89,912	-	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註 4)	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)
\$ 288,674 (USD 9,400 千元)	\$ 288,674 (USD 9,400 千元)	\$ 670,019

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查核之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：本期認列之投資損益係包括本期損失 17,373 千元加順流交易之未實現毛利 9,044 千元，減順流交易之已實現毛利 3,157 千元。

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.71 元之匯率換算。

註 5：本公司 1,116,699 千元×60%=670,019 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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	(\$ 39,052)	5	個別訂定	相當	個別訂定	\$ 34,233	10	
	上海穎亨機械有限公司	子公司(持股100%)	銷貨	( 36,861)	5	個別訂定	相當	個別訂定	28,413	8	

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
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	\$ 39,052	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	5
			1.	應收帳款	34,233	—	1
		上海穎亨機械有限公司	1.	銷貨收入	36,861	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	5
			1.	應收帳款	28,413	—	1
		越南穎霖工業機械責任有限公司	1.	銷貨收入	4,789	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	1
			1.	應收帳款	2,633	—	-
			1.	其他應付款	2,774	—	-
			1.	營業費用	2,134	—	-
		YING HAN TECHNOLOGY Sp. Z O. O. (波蘭穎漢)	1.	銷貨收入	31,260	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	4
			1.	應收帳款	26,202	—	1
			1.	其他應付款	737	—	-
			1.	營業費用	2,845	—	-
		YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI. (土耳其穎漢)	1.	銷貨收入	80,996	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	11
			1.	應收帳款	64,496	—	3
			1.	其他應付款	645	—	-
		YING HAN TECHNOLOGY LIMITED (俄羅斯穎漢)	1.	銷貨收入	389	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	-
			1.	應收帳款	203	—	-
			1.	營業費用	1,956	—	-
		YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢)	1.	銷貨收入	17,551	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	2
			1.	應收帳款	7,116	—	-
YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度穎漢)	1.	銷貨收入	115	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	-		
	1.	其他應付款	415	—	-		
	1.	營業費用	4,801	—	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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
		PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢)	1.	銷貨收入	\$ 903	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	-
			1.	應收帳款	384	—	-
			1.	其他應付款	184	—	-
			1.	營業費用	1,245	—	-
		HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢)	1.	銷貨收入	4,941	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	1
			1.	應收帳款	1,110	—	-
			1.	其他應付款	154	—	-
			1.	營業費用	1,778	—	-
1	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	9,789	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	1
			3.	應收帳款	635	—	-
2	上海穎亨機械有限公司	天津穎漢科技有限公司	3.	銷貨收入	1,034	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	-
			3.	應收帳款	8,760	—	-

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。

穎漢科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
穎霖投資股份有限公司	14,678,838	16.76%
蕭彩雲投資股份有限公司	6,270,000	7.16%
胡 峻 嘉	5,649,600	6.45%
胡 柏 祥	5,112,600	5.83%

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

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 附錄 B

### 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

##### 特定銷售客戶之收入真實性

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 111 年及 110 年度機台銷貨客戶

明細，本年度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之特定客戶營業收入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、抽核當年度銷貨明細、檢視客戶訂單暨核對出口報單、銷貨發票及客戶簽章之貨運憑證或裝機證明，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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 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 111 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 吳長駿

吳長駿



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 1110348898 號

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 112 年 3 月 14 日

穎漢科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日			110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)	\$	168,202	7	\$	263,736	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	10
1150	應收票據(附註四、八及二十)		39,640	2		17,374	1
1170	應收帳款淨額(附註四、八及二十)		94,977	4		130,370	5
1180	應收帳款—關係人(附註四、八、二十及二六)		209,070	9		196,730	7
1200	其他應收款(附註四及八)		1,646	-		3,562	-
1210	其他應收款—關係人(附註四、八及二六)		87,352	4		25,353	1
1220	本期所得稅資產(附註二二)		213	-		3,131	-
130X	存貨(附註四及九)		666,467	29		678,472	26
1410	預付款項(附註二六)		10,983	-		9,961	-
1479	其他流動資產		1,875	-		2,147	-
11XX	流動資產總計		<u>1,280,425</u>	<u>55</u>		<u>1,581,575</u>	<u>60</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十)		240,641	11		234,120	9
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二七)		719,794	31		749,601	28
1755	使用權資產(附註四及十二)		5,175	-		4,570	-
1760	投資性不動產(附註四、十三及二七)		18,694	1		19,241	1
1821	其他無形資產(附註四及十四)		350	-		424	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)		27,487	1		24,540	1
1900	其他非流動資產		400	-		400	-
1915	預付設備款		-	-		2,932	-
1930	長期應收票據(附註八及二十)		7,773	-		7,211	-
1940	長期應收帳款—關係人(附註八、二十及二六)		15,917	1		19,298	1
1920	存出保證金(附註四)		4,611	-		3,284	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,040,842</u>	<u>45</u>		<u>1,065,621</u>	<u>40</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,321,267</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,647,196</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)	\$	360,000	16	\$	564,000	21
2110	應付短期票券(附註十五)		82,058	4		145,428	6
2130	合約負債—流動(附註二十及二六)		64,211	3		30,320	1
2170	應付帳款		108,506	5		132,583	5
2180	應付帳款—關係人(附註二六)		3,254	-		4,344	-
2219	其他應付款(附註十六)		52,136	2		49,813	2
2220	其他應付款—關係人(附註二六)		9,651	-		11,146	-
2250	負債準備—流動(附註四及十七)		3,696	-		2,582	-
2280	租賃負債—流動(附註四、十二及二六)		3,119	-		3,105	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十五及二七)		76,092	3		67,759	3
2399	其他流動負債		1,651	-		2,773	-
21XX	流動負債總計		<u>764,374</u>	<u>33</u>		<u>1,013,853</u>	<u>38</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十五及二七)		398,866	17		474,958	18
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)		3,275	-		-	-
2580	租賃負債—非流動(附註四、十二及二六)		2,109	-		1,561	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)		10,840	1		14,832	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>440,194</u>	<u>19</u>		<u>516,455</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計		<u>1,204,568</u>	<u>52</u>		<u>1,530,308</u>	<u>58</u>
	權益(附註十九)						
3110	普通股股本		875,460	38		875,460	33
3200	資本公積		347,593	15		347,593	13
	累積虧損						
3310	法定盈餘公積		86,606	4		86,606	3
3320	特別盈餘公積		16,373	-		16,373	1
3350	待彌補虧損		(206,732)	(9)		(197,774)	(8)
3300	累積虧損總計		(103,753)	(5)		(94,795)	(4)
3400	其他權益		(2,601)	-		(11,370)	-
3XXX	權益總計		<u>1,116,699</u>	<u>48</u>		<u>1,116,888</u>	<u>42</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 2,321,267</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,647,196</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

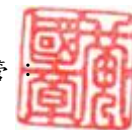
董事長



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 111 年及 110 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	111年度			110年度		
	金	額	%	金	額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二十 及二六）	\$ 692,587	100	\$ 663,893	100	
5110	營業成本（附註九、二一及二 六）	<u>486,762</u>	<u>70</u>	<u>515,926</u>	<u>78</u>	
5900	營業毛利	205,825	30	147,967	22	
5910	與子公司之未實現利益	( 10,448 )	( 2 )	( 17,497 )	( 3 )	
5920	與子公司之已實現利益	<u>5,536</u>	<u>1</u>	<u>30,745</u>	<u>5</u>	
5950	已實現營業毛利	<u>200,913</u>	<u>29</u>	<u>161,215</u>	<u>24</u>	
	營業費用（附註八、二一及二 六）					
6100	推銷費用	107,107	15	117,774	17	
6200	管理費用	61,163	9	58,735	9	
6300	研究費用	49,868	7	53,160	8	
6450	預期信用減損損失（迴轉 利益）	<u>4,966</u>	<u>1</u>	<u>689</u>	<u>-</u>	
6000	營業費用合計	<u>223,104</u>	<u>32</u>	<u>230,358</u>	<u>34</u>	
6500	其他收益及費損淨額（附註二 一）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38</u>	<u>-</u>	
6900	營業淨損	( <u>22,191</u> )	( <u>3</u> )	( <u>69,105</u> )	( <u>10</u> )	
	營業外收入及支出（附註四、 十、二一及二六）					
7100	利息收入	3,383	1	2,278	-	
7010	其他收入	15,865	2	33,024	5	
7020	其他利益及損失	70,604	10	( 22,015 )	( 3 )	
7050	財務成本	( 17,499 )	( 3 )	( 17,702 )	( 3 )	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7070	採用權益法之子公司損益份額	(\$ 64,351)	( 9)	(\$ 59,221)	( 9)
7000	營業外收入及支出合計	8,002	1	( 63,636)	( 10)
7900	稅前淨損	( 14,189)	( 2)	( 132,741)	( 20)
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二二)	( 1,864)	-	3,659	1
8200	本年度淨損	( 12,325)	( 2)	( 136,400)	( 21)
	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)	3,367	1	( 1,004)	-
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	10,961	1	7,124	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二二)	( 2,192)	-	( 1,425)	-
		8,769	1	5,699	1
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	12,136	2	4,695	1
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 189)	-	(\$ 131,705)	( 20)
	每股淨損(附註二三)				
9750	基 本	(\$ 0.14)		(\$ 2.01)	
9850	稀 釋	( 0.14)		( 2.01)	

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		累 積 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	待 彌 補 虧 損		
A1	110 年 1 月 1 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
D1	111 年度淨損	-	-	-	-	( 12,325)	-	( 12,325)
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	3,367	8,769	12,136
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 8,958)	8,769	( 189)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 875,460	\$ 347,593	\$ 86,606	\$ 16,373	(\$ 206,732)	(\$ 2,601)	\$ 1,116,699

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 14,189)	(\$ 132,741)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	38,367	38,503
A20200	攤銷費用	74	94
A20300	預期信用減損損失	4,966	689
A20900	財務成本	17,499	17,702
A21200	利息收入	( 3,383)	( 2,278)
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	64,351	59,221
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 38)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	1,300
A23900	與子公司之未實現利益	10,448	17,497
A24000	與子公司之已實現利益	( 5,536)	( 30,745)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 22,828)	1,746
A31150	應收帳款	30,427	( 61,291)
A31160	應收帳款－關係人	( 8,959)	46,957
A31180	其他應收款	1,916	( 1,280)
A31190	其他應收款－關係人	( 61,999)	( 838)
A31200	存 貨	12,005	( 25,825)
A31230	預付款項	( 1,022)	( 423)
A31240	其他流動資產	272	( 1,252)
A32130	應付票據	-	( 48)
A32150	應付帳款	( 24,066)	35,306
A32160	應付帳款－關係人	( 1,090)	1,484
A32180	其他應付款	2,091	805
A32190	其他應付款－關係人	( 1,495)	10
A32200	負債準備	1,114	( 730)
A32125	合約負債	33,891	3,095
A32230	其他流動負債	( 1,122)	471
A32240	淨確定福利負債	( 625)	( 387)
A33000	營運產生(使用)之現金	71,107	( 32,458)
A33100	收取之利息	3,383	2,278
A33300	支付之利息	( 17,184)	( 17,646)
A33500	返還(支付)之所得稅	2,918	( 23)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	60,224	( 47,849)

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 250,739	\$ 10,875
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 64,823)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,003)	( 75,541)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	38
B03700	存出保證金增加	( 2,163)	( 650)
B03800	存出保證金減少	836	2,100
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)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>183,586</u>	<u>( 65,790)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	852,000	1,269,000
C00200	短期借款減少	( 1,056,000)	( 1,454,500)
C00500	應付短期票券增加	871,600	675,500
C00600	應付短期票券減少	( 935,000)	( 650,000)
C01600	長期借款增加	-	80,500
C01700	償還長期借款	( 67,759)	( 55,575)
C04020	租賃負債本金償還	( 4,185)	( 3,780)
C04500	現金增資	-	298,500
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 339,344)</u>	<u>159,645</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	( 95,534)	46,006
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>263,736</u>	<u>217,730</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 168,202</u>	<u>\$ 263,736</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

## 個體財務報告附註

民國 111 年及 110 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 112 年 3 月 14 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」)

適用修正後之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。

(二) 112 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>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。



註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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。該等資產於達預期使用狀態前係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產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，亦納入金融資產與金融負債原始認列金額。

### 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及附買回債券，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。

#### 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。

### (十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 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。

#### (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) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

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

## (十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本及清償損益)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。

## (十八) 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。

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異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，僅於其很有可能具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具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

## 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益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。

本公司將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司採用之會計政策並未涉及重大會計判斷、估計及假設。

#### 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,873	\$ 2,112
銀行支票及活期存款	67,967	233,824
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	82,917	-
附買回債券	15,445	27,800
	<u>\$ 168,202</u>	<u>\$ 263,736</u>

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行定期存款	3.20%~3.75%	-
附買回債券	4%	0.20%~0.30%

#### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
質押定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,739</u>

(一) 截至 110 年 12 月 31 日止，質押定期存款之年利率為 0.15%~0.22%。

(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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 39,640	\$ 17,374
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 39,640</u>	<u>\$ 17,374</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 312,180	\$ 330,664
減：備抵損失	7,776	2,810
減：未實現利息收入	357	754
	<u>\$ 304,047</u>	<u>\$ 327,100</u>
其他應收款（含關係人）	<u>\$ 88,998</u>	<u>\$ 28,915</u>
長期應收票據	<u>\$ 7,773</u>	<u>\$ 7,211</u>
長期應收款－關係人		
總帳面金額	\$ 16,267	\$ 19,795
減：未實現利息收入	350	497
	<u>\$ 15,917</u>	<u>\$ 19,298</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：

#### 111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	\$ 39,640	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,640
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 39,640</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,640</u>

#### 111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	個別辨認	合 計
預期信用損失率	1%	36%	61%	88%	100%		
總帳面金額	\$ 25,049	\$ 124	\$ 167	\$ 1,461	\$ 4,874	\$ 280,148	\$ 311,823
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	( 142)	( 45)	( 103)	( 1,278)	( 4,874)	( 1,334)	( 7,776)
攤銷後成本	<u>\$ 24,907</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 278,814</u>	<u>\$ 304,047</u>

#### 110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	\$ 17,374	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17,374
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 17,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,374</u>

#### 110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	個別辨認	合 計
預期信用損失率	0%	5%	25%	50%	100%		
總帳面金額	\$ 20,402	\$ 284	\$ 1	\$ 1,290	\$ 2,151	\$ 305,782	\$ 329,910
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 14)	-	( 645)	( 2,151)	-	( 2,810)
攤銷後成本	<u>\$ 20,402</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 305,782</u>	<u>\$ 327,100</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,810	\$ 2,121
本年度提列減損損失	4,966	689
年底餘額	<u>\$ 7,776</u>	<u>\$ 2,810</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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
製成品	\$ 83,202	\$ 67,256
在製品	438,929	462,145
原 料	<u>144,336</u>	<u>149,071</u>
	<u>\$ 666,467</u>	<u>\$ 678,472</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 486,762 千元及 515,926 千元。110 年度銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 1,300 千元。

#### 十、採用權益法之投資

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
投資子公司	<u>\$ 240,641</u>	<u>\$ 234,120</u>
YING HAN TECHNOLOGY Sp. Z O.O. (波蘭穎漢)	( \$ 26,552 )	( \$ 21,525 )
YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI (土耳其穎漢)	( 43,369 )	( 26,414 )
YING HAN TECHNOLOGY Limited (俄羅斯穎漢)	( 1,491 )	( 2,015 )
HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢)	2,313	2,104
YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢)	2,884	4,031
穎霖工業機械責任有限公司 (越南穎霖)	( 978 )	( 537 )
天津穎漢科技有限公司 (天津 穎漢)	150,838	171,288
上海穎亨機械科技有限公司 (上海穎亨)	89,912	102,736
YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度穎 漢)	2,062	1,868
PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢)	3,015	2,584
原資系統整合股份有限公司 (原資公司)	15,960	-
YING HAN TECHNOLOGY (USA), INC.,	<u>46,047</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 240,641</u>	<u>\$ 234,120</u>



子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比 (%)	
	111年12月31日	110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
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
原資公司	55	-
美國穎漢	100	-

(一) 本公司經董事會通過以 8,250 千元於 111 年 4 月 1 日向非關係人取得原資公司 55% 股權，列入子公司。本公司就移轉對價與公允價值之差額認列商譽 5,333 千元，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註十四「商譽」及二五「企業合併」。另本公司於 111 年 9 月依持股比例增加投資原資公司 8,250 千元。

(二) 合併公司經董事會通過以美金 1,500 元於 111 年 3 月 1 日投資設立 YING HAN TECHNOLOGY (USA), INC. (美國穎漢)。本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表三。

111 及 110 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
<b>成 本</b>									
111年1月1日餘額	\$ 499,064	\$ 279,937	\$ 77,341	\$ 17,827	\$ 71,754	\$ 4,648	\$ 59,483	\$ 241	\$ 1,010,295
增 添	-	805	-	-	1,197	-	1,498	424	3,924
處 分	-	665	-	-	-	-	-	(665)	-
111年12月31日餘額	\$ 499,064	\$ 281,407	\$ 77,341	\$ 17,827	\$ 72,951	\$ 4,648	\$ 60,981	\$ -	\$ 1,014,219
<b>累計折舊及減損</b>									
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 115,627	\$ 65,528	\$ 16,132	\$ 9,271	\$ 4,648	\$ 49,488	\$ -	\$ 260,694
折舊費用	-	17,896	5,996	652	4,584	-	4,603	-	33,731
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 133,523	\$ 71,524	\$ 16,784	\$ 13,855	\$ 4,648	\$ 54,091	\$ -	\$ 294,425
111年12月31日淨額	\$ 499,064	\$ 147,884	\$ 5,817	\$ 1,043	\$ 59,096	\$ -	\$ 6,890	\$ -	\$ 719,794
<b>成 本</b>									
110年1月1日餘額	\$ 499,064	\$ 278,060	\$ 77,341	\$ 17,605	\$ 9,595	\$ 4,648	\$ 56,141	\$ 8	\$ 942,462
增 添	-	1,877	-	1,052	62,159	-	3,429	233	68,750
處 分	-	-	-	(830)	-	-	(87)	-	(917)
110年12月31日餘額	\$ 499,064	\$ 279,937	\$ 77,341	\$ 17,827	\$ 71,754	\$ 4,648	\$ 59,483	\$ 241	\$ 1,010,295
<b>累計折舊及減損</b>									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 97,709	\$ 56,488	\$ 15,836	\$ 8,227	\$ 4,648	\$ 44,449	\$ -	\$ 227,357
折舊費用	-	17,918	9,040	1,126	1,044	-	5,126	-	34,254
處 分	-	-	-	(830)	-	-	(87)	-	(917)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 115,627	\$ 65,528	\$ 16,132	\$ 9,271	\$ 4,648	\$ 49,488	\$ -	\$ 260,694
110年12月31日淨額	\$ 499,064	\$ 164,310	\$ 11,813	\$ 1,695	\$ 62,483	\$ -	\$ 9,995	\$ 241	\$ 749,601

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

本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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 1,523	\$ 4,570
運輸設備	<u>3,652</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,175</u>	<u>\$ 4,570</u>
	111 年度	110 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 4,695</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 3,046	\$ 3,046
運輸設備	<u>1,043</u>	<u>656</u>
	<u>\$ 4,089</u>	<u>\$ 3,702</u>

除以上所認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,119</u>	<u>\$ 3,105</u>
非流動	<u>\$ 2,109</u>	<u>\$ 1,561</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物及運輸設備	1.30%~1.41%	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。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 670</u>	<u>\$ 1,206</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 4,908</u>	<u>\$ 4,990</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

	<u>建 築 物</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日及110年12月31日餘額	<u>\$ 22,251</u>
<u>累計折舊</u>	
111年1月1日餘額	\$ 3,010
折舊費用	<u>547</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,557</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 18,694</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>建 築 物</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日及109年12月 31日餘額	<u>\$ 22,251</u>
<u>累計折舊</u>	
110年1月1日餘額	\$ 2,463
折舊費用	<u>547</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,010</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 19,241</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。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第1年	\$ 1,800	\$ 1,800
第2年	1,800	1,800
第3年	<u>-</u>	<u>1,800</u>
	<u>\$ 3,600</u>	<u>\$ 5,400</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。

投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值約分別為 40,875 千元及 60,495 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>			
111年1月1日及12月31日餘額	\$ 2,610	\$ 6,815	\$ 9,425
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 2,262	\$ 6,739	\$ 9,001
攤銷費用	45	29	74
111年12月31日餘額	\$ 2,307	\$ 6,768	\$ 9,075
111年12月31日淨額	\$ 303	\$ 47	\$ 350
<u>成 本</u>			
110年1月1日	\$ 2,610	\$ 6,730	\$ 9,340
本年度新增	-	85	85
110年12月31日餘額	\$ 2,610	\$ 6,815	\$ 9,425
<u>累計攤銷</u>			
110年1月1日餘額	\$ 2,216	\$ 6,691	\$ 8,907
攤銷費用	46	48	94
110年12月31日餘額	\$ 2,262	\$ 6,739	\$ 9,001
110年12月31日淨額	\$ 348	\$ 76	\$ 424

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款(附註二七)</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 474,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	360,000	90,000
	\$ 360,000	\$ 564,000
擔保借款年利率	-	1.00%~1.30%
無擔保借款年利率	1.7982%~2.1038%	0.7366%~1.30%

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票		
國際票券	\$ 32,100	\$ 95,500
兆豐票券	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
	82,100	145,500
減：應付短期票券折價	<u>42</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 82,058</u>	<u>\$ 145,428</u>
年貼現率	2.038%~2.408%	1.288%~1.838%

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款(附註二七)</u>		
銀行借款	\$ 436,625	\$ 542,717
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	<u>38,333</u>	<u>-</u>
小計	474,958	542,717
減：列為1年內到期部分	<u>76,092</u>	<u>67,759</u>
	<u>\$ 398,866</u>	<u>\$ 474,958</u>
擔保借款年利率	1.845%~2.84%	1.22%~2.215%

十六、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 27,363	\$ 28,720
應付佣金	7,069	2,345
應付休假給付	5,989	5,341
應付勞健保	3,054	3,339
應付退休金	2,255	2,423
應付勞務費	1,925	1,325
其他	<u>4,481</u>	<u>6,320</u>
	<u>\$ 52,136</u>	<u>\$ 49,813</u>

十七、負債準備－流動

	111年12月31日	110年12月31日
保固準備	<u>\$ 3,696</u>	<u>\$ 2,582</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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 13,326	\$ 17,399
計畫資產公允價值	( 2,486 )	( 2,567 )
淨確定福利負債	<u>\$ 10,840</u>	<u>\$ 14,832</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
110年1月1日餘額	\$ 16,426	(\$ 2,211)	\$ 14,215
利息費用	87	-	87
認列於損益	87	-	87
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利 息之金額外)	15	( 38)	( 23)
精算損失—經驗調整	397	-	397
精算損失—財務假設變動	630	-	630
認列於其他綜合損(益)	1,042	( 38)	1,004
雇主提撥	-	( 474)	( 474)
福利支出	( 156)	156	-
110年12月31日餘額	17,399	( 2,567)	14,832
利息費用	91	-	91
認列於損益	91	-	91
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利 息之金額外)	17	( 206)	( 189)
精算利益—經驗調整	( 893)	-	( 893)
精算利益—財務假設變動	( 2,285)	-	( 2,285)
認列於其他綜合損(益)	( 3,161)	( 206)	( 3,367)
雇主提撥	-	( 716)	( 716)
福利支付	( 1,003)	1,003	-
111年12月31日餘額	\$ 13,326	(\$ 2,486)	\$ 10,840

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.75%	0.625%
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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 451)</u>	<u>(\$ 618)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 646</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 456</u>	<u>\$ 621</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 440)</u>	<u>(\$ 597)</u>

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 474</u>
確定福利義務加權平均 存續期間	13.87年	13.94年

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（千股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（千股）	<u>87,546</u>	<u>87,546</u>
已發行股本	<u>\$ 875,460</u>	<u>\$ 875,460</u>

本公司於 110 年 10 月 13 日董事會決議現金增資發行新股 20,000 千股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 15 元發行，增資後實收股本為 875,460 千元。另保留供員工認購部分，已按認股權公允價值認列薪資費用 538 千元，並同時列計資本公積一員工認股權。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 110 年 11 月 22 日核准申報生效，並於 110 年 12 月 27 日由董事長訂定增資基準日為 110 年 12 月 27 日，業已於 111 年 1 月 17 日完成變更登記。

## (二) 資本公積

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本 (註)</u>		
股票發行溢價	\$ 347,203	\$ 347,203
已失效員工認股權	<u>390</u>	<u>390</u>
	<u>\$ 347,593</u>	<u>\$ 347,593</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。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(八)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 1090150022 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 111 年 6 月 14 日及 110 年 8 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度虧損撥補案。

有關 111 年度之虧損撥補案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
年初餘額	( \$ 11,370 )	( \$ 17,069 )
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	10,961	7,124
換算國外營運機構財務報表所產生利益之相關所得稅	( <u>2,192</u> )	( <u>1,425</u> )
年底餘額	( <u>\$ 2,601</u> )	( <u>\$ 11,370</u> )

#### 二十、收入

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 692,587</u>	<u>\$ 663,893</u>

#### (一) 客戶合約之說明

##### 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。

(二) 合約餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收票據 (附註八)	<u>\$ 39,640</u>	<u>\$ 17,374</u>	<u>\$ 23,356</u>
應收帳款 (附註八)	\$ 94,977	\$ 130,370	\$ 69,798
應收帳款－關係人 (附註八)	<u>209,070</u>	<u>196,730</u>	<u>217,871</u>
	<u>\$ 304,047</u>	<u>\$ 327,100</u>	<u>\$ 287,639</u>
長期應收票據 (附註八)	<u>\$ 7,773</u>	<u>\$ 7,211</u>	<u>\$ 2,975</u>
長期應收款－關係人 (附註八)	<u>\$ 15,917</u>	<u>\$ 19,298</u>	<u>\$ 45,114</u>
合約負債－流動 商品銷貨	<u>\$ 64,211</u>	<u>\$ 30,320</u>	<u>\$ 27,225</u>

二一、稅前淨損

(一) 其他收益及費損淨額

	111 年度	110 年度
處分不動產、廠房及設備利益淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38</u>

(二) 利息收入

	111 年度	110 年度
銀行存款	\$ 2,382	\$ 577
長期應收款項	993	1,693
其他	8	8
	<u>\$ 3,383</u>	<u>\$ 2,278</u>

(三) 其他收入

	111 年度	110 年度
太陽能發電收入	\$ 12,559	\$ 5,395
租金收入	1,820	1,800
補助收入 (附註二八)	785	24,552
其他	701	1,277
	<u>\$ 15,865</u>	<u>\$ 33,024</u>

(四) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
淨外幣兌換利益 (損失)	<u>\$ 70,604</u>	( <u>\$ 22,015</u> )

(五) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款利息	\$ 17,449	\$ 17,889
租賃負債之利息	53	61
減：利息資本化	<u>3</u>	<u>248</u>
	<u>\$ 17,499</u>	<u>\$ 17,702</u>
利息資本化金額	\$ 3	\$ 248
利息資本化利率	1.30%	1.26%

(六) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 27,416	\$ 31,558
營業費用	<u>10,951</u>	<u>6,945</u>
	<u>\$ 38,367</u>	<u>\$ 38,503</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 94</u>

(七) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利		
薪    資	\$ 179,098	\$ 187,538
勞 健 保	20,199	21,980
其    他	1,829	2,032
	<u>201,126</u>	<u>211,550</u>
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	9,781	10,082
確定福利計畫	91	87
	<u>9,872</u>	<u>10,169</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 210,998</u>	<u>\$ 221,719</u>

	111 年度	110 年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 97,618	\$ 101,220
營業費用	113,380	120,499
	<u>\$ 210,998</u>	<u>\$ 221,719</u>

(八) 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 111 及 110 年度為稅前淨損，因此未估列員工酬勞及董事酬勞。

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。

(九) 外幣兌換損益

	111 年度	110 年度
外幣兌換利益總額	\$ 83,351	\$ 11,264
外幣兌換損失總額	( 12,747 )	( 33,279 )
淨利益(損失)	<u>\$ 70,604</u>	<u>( \$ 22,015 )</u>

(十) 非金融資產減損損失

	111 年度	110 年度
存貨(包含於營業成本)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,300</u>

## 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：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( \$ <u>1,864</u> )	\$ <u>3,659</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
稅前淨損	( \$ <u>14,189</u> )	( \$ <u>132,741</u> )
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅利益	( \$ 2,838 )	( \$ 26,548 )
稅上不可減除之費用	-	12
免稅所得	-	( 4,911 )
未認列之虧損扣抵及可減除之暫時性差異	<u>974</u>	<u>35,106</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	( \$ <u>1,864</u> )	\$ <u>3,659</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
遞延所得稅		
當年度產生		
國外營運機構換算	( \$ <u>2,192</u> )	( \$ <u>1,425</u> )

### (三) 本期所得稅資產與負債

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ <u>213</u>	\$ <u>3,131</u>

(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ -	\$ 803	\$ -	\$ 803
存貨跌價及呆滯損失	9,186	( 216)	-	8,970
應付休假給付	1,068	130	-	1,198
未實現銷貨利益	4,502	4,684	-	9,186
未實現兌換損失	1,358	( 1,358)	-	-
負債準備	517	222	-	739
國外營運機構兌換差額	2,842	-	( 2,192)	650
其他	5,067	874	-	5,941
	<u>\$ 24,540</u>	<u>\$ 5,139</u>	<u>(\$ 2,192)</u>	<u>\$ 27,487</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 3,275	\$ -	\$ 3,275

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 8,926	\$ 260	\$ -	\$ 9,186
應付休假給付	1,021	47	-	1,068
未實現銷貨利益	3,326	1,176	-	4,502
未實現兌換損失	3,476	( 2,118)	-	1,358
負債準備	662	( 145)	-	517
國外營運機構兌換差額	4,267	-	( 1,425)	2,842
其他	7,946	( 2,879)	-	5,067
	<u>\$ 29,624</u>	<u>(\$ 3,659)</u>	<u>(\$ 1,425)</u>	<u>\$ 24,540</u>

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
118 年度到期	\$ -	\$ 17,709
119 年度到期	110,513	151,439
120 年度到期	116,568	116,957
	<u>\$ 227,081</u>	<u>\$ 286,105</u>



	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>可減除暫時差異</u>		
淨確定福利負債	\$ 16,667	\$ 17,292
不動產、廠房及設備減損損失	<u>2,255</u>	<u>2,453</u>
	<u>\$ 18,922</u>	<u>\$ 19,745</u>

(六) 未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

本公司截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
\$ 110,513	119
<u>116,568</u>	120
<u>\$ 227,081</u>	

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股淨損

用以計算每股淨損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本年度淨損	( <u>\$ 12,325</u> )	( <u>\$ 136,400</u> )

股數

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算稀釋每股淨損之普通股加權平均股數	<u>87,546</u>	<u>67,820</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，以計算稀釋每股淨損。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股淨損時，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>111年12月31日</u>	<u>110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)	\$ 629,188	\$ 917,657
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	1,115,667	1,475,135

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	
	111 年度	110 年度
損 益	\$ 4,339	\$ 6,098

	人 民 幣 之 影 響	
	111 年度	110 年度
損 益	\$ 953	\$ 662

### (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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 98,362	\$ 278,539
金融負債	87,286	149,571
具現金流量利率風險		
金融資產	67,967	233,824
金融負債	834,958	1,106,717

### 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 111 及 110 年度之稅前淨損將分別增加 7,670 千元及 8,729 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下降，主因為變動利率債務工具減少所致。

## 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。

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
<u>111年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 173,547	\$ 25,104
租賃負債	3,157	2,129
浮動利率工具—銀行借款 1.798%~2.84%	446,046	420,544
固定利率工具—應付短期票券 2.038%~2.408%	82,100	-
	<u>\$ 704,850</u>	<u>\$ 447,777</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 3,157</u>	<u>\$ 2,129</u>
	1 年 以 內	1 年 以 上
<u>110 年 12 月 31 日</u>		
無附息負債	\$ 197,886	\$ 25,104
租賃負債	3,121	1,561
浮動利率工具—銀 行借款 0.736%~ 2.215%	698,721	496,130
固定利率工具—應 付短期票券 1.288%~1.838%	145,500	-
	<u>\$ 1,045,228</u>	<u>\$ 522,795</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 3,121</u>	<u>\$ 1,561</u>

(2) 融資額度

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 398,333	\$ 90,000
未動用金額	<u>90,000</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$ 488,333</u>	<u>\$ 240,000</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 436,625	\$ 1,016,717
未動用金額	-	-
	<u>\$ 436,625</u>	<u>\$ 1,016,717</u>

## 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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢)	子 公 司
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 (本公司之董事長為 該公司負責人之一等親)
穎霖機械工業股份有限公司 (穎霖)	具重大影響之投資者
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 公司董事長同一人)
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)
隆興營造股份有限公司 (隆興)	其他關係人 (本公司之董事長 為該公司董事長之一等親)
凱興能源股份有限公司 (凱興)	其他關係人 (凱鈺之 100% 持有 子公司)

## (二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111 年度	110 年度
銷貨收入	子 公 司		
	土耳其穎漢	\$ 80,996	\$ 58,565
	天津穎漢	39,052	23,905
	上海穎亨	36,861	62,578
	波蘭穎漢	31,260	30,293
	其 他	28,688	30,387
	其他關係人		
	YLM USA	54,628	28,365
	具重大影響之投資者	-	2
		<u>\$271,485</u>	<u>\$234,095</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 / 名稱	111 年度	110 年度
具重大影響之投資者		
穎 霖	\$ 4,180	\$ 2,249
其他關係人		
YLM USA	953	9,991
	<u>\$ 5,133</u>	<u>\$ 12,240</u>

本公司向關係人進貨之零配件，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 / 名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款	子 公 司		
	上海穎亨	\$ 28,413	\$ 50,948
	土耳其穎漢	64,496	48,645
	波蘭穎漢	26,202	22,436
	天津穎漢	34,233	18,188
	其 他	11,445	7,564
	其他關係人		
	YLM USA	44,281	48,949
		<u>\$209,070</u>	<u>\$196,730</u>



帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他應收款	子 公 司	\$ -	\$ 40
長期應收款	其他關係人 YLM USA	\$ 15,917	\$ 19,298

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 年及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付帳款	具重大影響之投資者 穎 霖	\$ 3,254	\$ 4,344
其他應付款	子 公 司	\$ 4,899	\$ 9,301
	其他關係人	4,752	1,845
		\$ 9,651	\$ 11,146

(六) 合約負債

帳 列 項 目	關係人類別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
合約負債	子 公 司	\$ 2,982	\$ 76

(七) 存入保證金

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
存入保證金	其他關係人 YLM USA	\$ 25,104	\$ 25,104

(八) 預付款項

關 係 人 類 別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他關係人	\$ 481	\$ -

(九) 對關係人放款

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他應收款	子 公 司	<u>\$ 87,352</u>	<u>\$ 25,313</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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債	具重大影響之投資者 穎 霖	<u>\$ 1,561</u>	<u>\$ 4,665</u>

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
利息費用		
具重大影響之投資者	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 65</u>

(十一) 出租協議

本公司以營業租賃出租辦公室予其他關係人，租賃期間為 1 年至 5 年。111 及 110 年度認列之租賃收入分別為 1,820 千元及 1,800 千元。

(十二) 其 他

本公司於 111 及 110 年度支付具重大影響之投資者加工費、製造費用及營業相關費用之金額分別為 5,832 千元及 8,397 千元；支付其他關係人之營業相關費用分別為 10,113 千元 1,885 千元；支付子公司業務推廣費之金額分別為 14,758 千元及 10,923 千元；認列其他關係人之其他收入分別為 301 千元及 0 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：

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 11,805	\$ 9,896
退職後福利	<u>296</u>	<u>302</u>
	<u>\$ 12,101</u>	<u>\$ 10,198</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
土地	\$ 499,064	\$ 499,064
建築物	147,884	164,310
投資性不動產	18,694	19,241
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產—流動）	-	250,739
	<u>\$ 665,642</u>	<u>\$ 933,354</u>

## 二八、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，訂單減少致 109 年度營業收入大幅下降。為因應疫情影響，本公司於業已向政府申請薪資及營運資金補貼，並於 110 年取得補貼款 24,552 千元（參閱附註二一）。截至本個體財務報告通過後發布日止，本公司仍持續評估該疫情對本公司之經濟影響。

## 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

111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	\$ 14,357	30.71	\$ 440,992
		(美金：新台幣)	
歐元	396	32.72	12,946
		(歐元：新台幣)	
人民幣	22,703	4.408	100,078
		(人民幣：新台幣)	
日幣	1,918	0.2201	422
		(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	54,617	4.408	240,750
		(人民幣：新台幣)	
泰銖	3,226	0.8941	2,884
		(泰銖：新台幣)	
波蘭幣	( 3,806)	6.9767	( 26,552)
		(波蘭幣：新台幣)	
土耳其幣	( 26,427)	1.6411	( 43,369)
		(土耳其幣：新台幣)	
大馬幣	345	6.699	2,313
		(大馬幣：新台幣)	
盧布	( 3,406)	0.4377	( 1,491)
		(盧布：新台幣)	
盧比	5,550	0.3716	2,062
		(盧比：新台幣)	
印尼盾	1,522,502	0.00198	3,015
		(印尼盾：新台幣)	
越南盾	( 760,721)	0.0012	( 978)
		(越南盾：新台幣)	
美金	1,499	30.71	46,047
		(美金：新台幣)	

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 229	30.71 \$ 7,043 (美金：新台幣)
歐元	116	32.72 3,791 (歐元：新台幣)
人民幣	1,088	4.408 4,796 (人民幣：新台幣)

110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	\$ 22,438	27.68 \$ 621,087 (美金：新台幣)
歐元	409	31.32 12,802 (歐元：新台幣)
人民幣	15,978	4.3440 69,408 (人民幣：新台幣)
日幣	2,198	0.2405 509 (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	63,081	4.3440 274,024 (人民幣：新台幣)
泰銖	4,829	0.8347 4,031 (泰銖：新台幣)
波蘭幣	( 3,157)	6.8177 ( 21,525) (波蘭幣：新台幣)
土耳其幣	( 12,400)	2.1301 ( 26,414) (土耳其幣：新台幣)
大馬幣	331	6.3550 2,104 (大馬幣：新台幣)
盧布	( 5,416)	0.3720 ( 2,015) (盧布：新台幣)
盧比	5,075	0.3681 1,868 (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	\$ 1,318,817	0.0020 \$ 2,584
		(印尼盾：新台幣)
越南盾	( 449,426)	0.0012 ( 537)
		(越南盾：新台幣)
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	407	27.68 11,266
		(美金：新台幣)
歐元	100	31.32 3,147
		(歐元：新台幣)
人民幣	729	4.344 3,165
		(人民幣：新台幣)

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	111 年度		110 年度	
	匯率	淨兌換 (損) 益	匯率	淨兌換 (損) 益
美元	30.71 (美元：新台幣)	\$ 25,760	27.68 (美元：新台幣)	(\$ 26,492)
歐元	32.72 (歐元：新台幣)	163	31.32 (歐元：新台幣)	( 218)
人民幣	4.408 (人民幣：新台幣)	2,364	4.3440 (人民幣：新台幣)	246
其他		42,317		4,449
		<u>\$ 70,604</u>		<u>(\$ 22,015)</u>

### 三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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。(無)

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。  
(無)

9. 從事衍生工具交易。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

(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。(附表四)

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。(附表五)

(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱，持股數額及比例。(附表六)

穎漢科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：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 質 性 (註 3)	業 務 往 來 額	有 融 通 資 金 之 原 因	短 期 融 通 資 金 提 呆 帳 備 金 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	YING HAN TECHNOLOGY LIMITED (俄羅斯穎漢)	其他應收款	是	\$ 5,974	\$ 3,674	\$ 1,863	-	1	\$ 3,674	業務往來	\$ -	-	\$ -	\$ 3,674 (註2)	\$ 446,680 (註2)
		穎霖工業機械責任有限公司 (越南穎霖)	其他應收款	是	6,556	2,022	1,084	-	1	2,022	業務往來	-	-	-	2,022 (註2)	446,680 (註2)
		HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢)	其他應收款	是	6,724	571	-	-	1	571	業務往來	-	-	-	571 (註2)	446,680 (註2)
		YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI (土耳其穎漢)	其他應收款	是	58,565	58,565	43,799	-	1	58,565	業務往來	-	-	-	58,565 (註2)	446,680 (註2)
		YING HAN TECHNOLOGY SP. ZO. O. (波蘭穎漢)	其他應收款	是	30,293	30,293	4,175	-	1	30,293	業務往來	-	-	-	30,293 (註2)	446,680 (註2)
		YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD (印度穎漢)	其他應收款	是	1,315	502	-	-	1	502	業務往來	-	-	-	502 (註2)	446,680 (註2)
		PT.YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢)	其他應收款	是	952	952	-	-	1	952	業務往來	-	-	-	952 (註2)	446,680 (註2)
		YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢)	其他應收款	是	30,659	22,666	-	-	1	22,666	業務往來	-	-	-	22,666 (註2)	446,680 (註2)
		天津穎漢科技有限公司	其他應收款	是	28,450	23,905	10,240	-	1	23,905	業務往來	-	-	-	23,905 (註2)	446,680 (註2)
		上海穎亨機械科技有限公司	其他應收款	是	62,578	62,578	26,191	-	1	62,578	業務往來	-	-	-	62,578 (註2)	446,680 (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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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 金額佔最近 財務報表淨 值之比率(%)	背書保 證最 高限 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)	\$ 223,340	\$ 176,320 (RMB 40,000 千 元)	\$ 176,320 (RMB 40,000 千 元)	\$ -	\$ -	15.79	\$ 558,350	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 4.4080 元之匯率換算。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	被投資公司投資(損)益		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	( \$ 26,552 )	( \$ 5,957 )	( \$ 4,263 )	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	( 43,369 )	( 26,334 )	( 26,334 )	
	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	( 1,491 )	875	875	
	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	2,313	85	85	
	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	2,884	( 2,410 )	( 1,502 )	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	6,142 (USD 200,000)	6,142 (USD 200,000)	-	100	( 978 )	( 212 )	( 538 )	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	2,194 (USD 71,434)	2,194 (USD 71,434)	369,999	99.99	2,062	180	180	
	PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢)	印尼	機器設備及零件買賣業	3,344 (USD 108,900)	3,344 (USD 108,900)	108,900	99	3,015	450	446	
	原資系統整合股份有限公司	台灣	無人機系統測試及銷售	16,500	-	1,100,000	55	15,960	( 981 )	( 540 )	
	YING HAN TECHNOLOGY (USA), INC. (美國穎漢)	美國	機器設備及零件買賣業	46,065 (USD 1,500,000)	-	60,000	100	46,047	( 18 )	( 18 )	

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 5,957 千元加順流交易之未實現銷貨毛損 32 千元，減已實現銷貨毛利 1,662 千元。

註 3：本期認列之投資損益係包括本期損失 1,109 千元加順流交易之未實現銷貨毛利 926 千元，減已實現銷貨毛利 533 千元。

註 4：本期認列之投資損益係包括本期損失 212 千元加順流交易之未實現銷貨毛利 510 千元，減已實現銷貨毛利 184 千元。

註 5：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

穎漢科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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 4)	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註 4)		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註 4)	被投資公司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
				匯出	收回	匯出	收回						
天津穎漢科技有限公司	機器設備及零件製造業	\$ 175,047 (USD 5,700 千元)	(1)	\$ 175,047 (USD 5,700 千元)	\$ -	\$ -	\$ 175,047 (USD 5,700 千元)	100	(\$ 17,373 )	(\$ 23,260 )	\$ 150,838	\$ -	註 3
上海穎亨機械科技有限公司	機器設備及零件買賣業	113,627 (USD 3,700 千元)	(1)	113,627 (USD 3,700 千元)	-	-	113,627 (USD 3,700 千元)	100	( 14,394 )	( 14,394 )	89,912	-	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註 4)	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)
\$ 288,674 (USD 9,400 千元)	\$ 288,674 (USD 9,400 千元)	\$ 670,019

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查核之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：本期認列之投資損益係包括本期損失 17,373 千元加順流交易之未實現毛利 9,044 千元，減順流交易之已實現毛利 3,157 千元。

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.71 元之匯率換算。

註 5：本公司 1,116,699 千元×60%=670,019 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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	(\$ 39,052)	5	個別訂定	相當	個別訂定	\$ 34,233	10	
	上海穎亨機械有限公司	子公司(持股100%)	銷貨	( 36,861)	5	個別訂定	相當	個別訂定	28,413	8	

穎漢科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
穎霖投資股份有限公司	14,678,838	16.76%
蕭彩雲投資股份有限公司	6,270,000	7.16%
胡 峻 嘉	5,649,600	6.45%
胡 柏 祥	5,112,600	5.83%

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

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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 胡炳昆

