

穎漢科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國112及111年第3季

地址：臺南市安南區科技一路50號

電話：(06)384-3188

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之 適用	11~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源	13~14	五
(六) 重要會計項目之說明	14~39	六~二六
(七) 關係人交易	40~43	二七
(八) 質抵押之資產	43	二八
(九) 其 他	44~46	二九
(十) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	46~49, 53~54	三十
2. 轉投資事業相關資訊	46, 50	三十
3. 大陸投資資訊	46~47, 51~52	三十
4. 主要股東資訊	47, 55	三十
(十一) 部門資訊	47	三一

會計師核閱報告

穎漢科技股份有限公司 公鑒：

前 言

穎漢科技股份有限公司及其子公司（穎漢集團）民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達穎漢集團民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1

日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 長 駿



吳長駿

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 112 年 11 月 7 日

民國 112 年 9 月 30 日 及 民國 111 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 251,335	11	\$ 265,115	11	\$ 323,201	13			
1150	應收票據(附註七及二十)	78,371	3	107,694	4	78,443	3			
1170	應收帳款淨額(附註七及二十)	177,495	8	189,762	8	224,711	9			
1180	應收帳款-關係人(附註七、二十及二七)	23,096	1	44,281	2	55,773	2			
1200	其他應收款(附註七)	6,694	-	4,188	-	5,800	-			
1220	本期所得稅資產	1,363	-	1,329	-	281	-			
130X	存貨(附註八)	805,257	34	820,034	33	845,948	33			
1410	預付款項(附註二七)	39,612	2	67,681	3	19,845	1			
1479	其他流動資產	2,856	-	3,316	-	3,620	-			
11XX	流動資產總計	<u>1,386,079</u>	<u>59</u>	<u>1,503,400</u>	<u>61</u>	<u>1,557,622</u>	<u>61</u>			
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備(附註十及二八)	834,982	36	804,531	33	814,554	32			
1755	使用權資產(附註十一)	76,636	3	83,640	3	87,476	4			
1760	投資性不動產(附註十二及二八)	18,284	1	18,694	1	18,831	1			
1805	商譽(附註十三及二四)	5,333	-	5,333	-	5,333	-			
1821	其他無形資產(附註十四)	294	-	350	-	368	-			
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	21,912	1	27,487	1	20,288	1			
1915	預付設備款	294	-	-	-	-	-			
1931	長期應收票據(附註七及二十)	1,576	-	7,773	-	4,344	-			
1942	長期應收款-關係人(附註七、二十及二七)	8,340	-	15,917	1	21,145	1			
1920	存出保證金	3,486	-	6,026	-	5,290	-			
1990	其他非流動資產	400	-	400	-	400	-			
15XX	非流動資產總計	<u>971,537</u>	<u>41</u>	<u>970,151</u>	<u>39</u>	<u>978,029</u>	<u>39</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,357,616</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,473,551</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,535,651</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十五及二八)	\$ 350,000	15	\$ 360,000	15	\$ 318,000	13			
2110	應付短期票券(附註十五)	100,165	4	82,058	3	144,328	6			
2130	合約負債-流動(附註二十)	45,951	2	84,567	4	95,743	4			
2150	應付票據	8	-	-	-	1	-			
2170	應付帳款	118,245	5	108,863	5	122,062	5			
2180	應付帳款-關係人(附註二七)	2,537	-	3,458	-	2,743	-			
2219	其他應付款(附註十六)	70,349	3	70,730	3	69,576	3			
2220	其他應付款-關係人(附註二七)	1,233	-	4,752	-	4,913	-			
2230	本期所得稅負債	-	-	72	-	-	-			
2250	負債準備-流動(附註十七)	2,803	-	4,003	-	3,859	-			
2280	租賃負債-流動(附註十一及二七)	6,884	-	8,605	-	9,451	-			
2320	一年內到期之長期借款(附註十五及二八)	82,917	4	82,902	3	82,165	3			
2399	其他流動負債	4,708	-	3,336	-	3,366	-			
21XX	流動負債總計	<u>785,800</u>	<u>33</u>	<u>813,346</u>	<u>33</u>	<u>856,207</u>	<u>34</u>			
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十五及二八)	352,433	15	414,270	17	435,239	17			
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	7,402	-	3,275	-	8,612	-			
2580	租賃負債-非流動(附註十一及二七)	70,674	3	75,657	3	78,544	3			
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十八)	10,075	1	10,840	-	14,485	1			
2645	存入保證金(附註二七)	25,104	1	25,104	1	25,104	1			
25XX	非流動負債總計	<u>465,688</u>	<u>20</u>	<u>529,146</u>	<u>21</u>	<u>561,984</u>	<u>22</u>			
2XXX	負債總計	<u>1,251,488</u>	<u>53</u>	<u>1,342,492</u>	<u>54</u>	<u>1,418,191</u>	<u>56</u>			
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九)									
3110	普通股股本	875,460	37	875,460	35	875,460	34			
3200	資本公積	347,593	15	347,593	14	347,593	14			
	累積虧損									
3310	法定盈餘公積	86,606	3	86,606	3	86,606	3			
3320	特別盈餘公積	16,373	1	16,373	1	16,373	1			
3350	待彌補虧損	(242,846)	(10)	(206,732)	(8)	(225,096)	(9)			
3300	累積虧損總計	(139,867)	(6)	(103,753)	(4)	(122,117)	(5)			
3400	其他權益	12,221	1	(2,601)	-	1,919	-			
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,095,407</u>	<u>47</u>	<u>1,116,699</u>	<u>45</u>	<u>1,102,855</u>	<u>43</u>			
36XX	非控制權益	10,721	-	14,360	1	14,605	1			
3XXX	權益淨額	<u>1,106,128</u>	<u>47</u>	<u>1,131,059</u>	<u>46</u>	<u>1,117,460</u>	<u>44</u>			
	負債及權益總計	<u>\$ 2,357,616</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,473,551</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,535,651</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 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘(淨損)為新台幣元)

代 碼	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入淨額(附註二十及二七)	\$ 208,876	100	\$ 215,630	100	\$ 562,728	100	\$ 543,156	100
5110	營業成本(附註八、二一及二七)	<u>136,332</u>	<u>65</u>	<u>148,943</u>	<u>69</u>	<u>368,798</u>	<u>66</u>	<u>385,055</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>72,544</u>	<u>35</u>	<u>66,687</u>	<u>31</u>	<u>193,930</u>	<u>34</u>	<u>158,101</u>	<u>29</u>
	營業費用(附註二一及二七)								
6100	推銷費用	39,237	19	41,179	19	124,646	22	117,155	22
6200	管理費用	25,573	12	20,924	10	69,626	12	63,400	12
6300	研究費用	11,271	6	12,617	6	34,388	6	39,830	7
6400	預期信用減損損失(附註七)	<u>2,329</u>	<u>1</u>	<u>7,942</u>	<u>4</u>	<u>3,126</u>	<u>1</u>	<u>7,479</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>78,410</u>	<u>38</u>	<u>82,662</u>	<u>39</u>	<u>231,786</u>	<u>41</u>	<u>227,864</u>	<u>42</u>
6550	其他收益及費損淨額(附註十一及二一)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(30)</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>-</u>
6900	營業淨損	<u>(5,866)</u>	<u>(3)</u>	<u>(16,005)</u>	<u>(8)</u>	<u>(37,848)</u>	<u>(7)</u>	<u>(69,748)</u>	<u>(13)</u>
	營業外收入及支出(附註二一及二七)								
7100	利息收入	1,772	1	1,162	-	4,701	1	2,660	1
7010	其他收入	4,337	2	5,747	3	13,070	2	12,598	3
7020	其他利益及損失	11,534	6	23,604	11	2,523	1	50,263	9
7050	財務成本	<u>(5,458)</u>	<u>(3)</u>	<u>(4,936)</u>	<u>(2)</u>	<u>(15,893)</u>	<u>(3)</u>	<u>(14,680)</u>	<u>(3)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>12,185</u>	<u>6</u>	<u>25,577</u>	<u>12</u>	<u>4,401</u>	<u>1</u>	<u>50,841</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利(損)	6,319	3	9,572	4	(33,447)	(6)	(18,907)	(3)
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>1,214</u>	<u>-</u>	<u>4,315</u>	<u>2</u>	<u>6,255</u>	<u>1</u>	<u>9,579</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利(損)	<u>5,105</u>	<u>3</u>	<u>5,257</u>	<u>2</u>	<u>(39,702)</u>	<u>(7)</u>	<u>(28,486)</u>	<u>(5)</u>
	其他綜合損益								
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	10,902	5	4,398	2	18,479	3	16,698	3
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二二)	<u>(2,180)</u>	<u>(1)</u>	<u>(882)</u>	<u>-</u>	<u>(3,708)</u>	<u>-</u>	<u>(3,322)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>8,722</u>	<u>4</u>	<u>3,516</u>	<u>2</u>	<u>14,771</u>	<u>3</u>	<u>13,376</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 13,827</u>	<u>7</u>	<u>\$ 8,773</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 24,931)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 15,110)</u>	<u>(3)</u>
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 6,684	3	\$ 5,859	2	(\$ 36,114)	(6)	(\$ 27,322)	(5)
8620	非控制權益	<u>(1,579)</u>	<u>-</u>	<u>(602)</u>	<u>-</u>	<u>(3,588)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,164)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 5,105</u>	<u>3</u>	<u>\$ 5,257</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 39,702)</u>	<u>(7)</u>	<u>(\$ 28,486)</u>	<u>(5)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 15,396	8	\$ 9,388	4	(\$ 21,292)	(4)	(\$ 14,033)	(3)
8720	非控制權益	(1,569)	(1)	(615)	-	(3,639)	-	(1,077)	-
8700		<u>\$ 13,827</u>	<u>7</u>	<u>\$ 8,773</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 24,931)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 15,110)</u>	<u>(3)</u>
	每股盈餘(淨損)(附註二三)								
9750	基 本	\$ 0.08		\$ 0.07		(\$ 0.41)		(\$ 0.31)	
9850	稀 釋	0.08		0.07		(0.41)		(0.31)	

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



民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼		歸屬於本公司業主之權益					其他權益項目		非控制權益	權益總計
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計		
A1	112年1月1日餘額	\$ 875,460	\$ 347,593	\$ 86,606	\$ 16,373	(\$ 206,732)	(\$ 2,601)	\$ 1,116,699	\$ 14,360	\$ 1,131,059
D1	112年1月1日至9月30日淨損	-	-	-	-	(36,114)	-	(36,114)	(3,588)	(39,702)
D3	112年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	14,822	14,822	(51)	14,771
D5	112年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	(36,114)	14,822	(21,292)	(3,639)	(24,931)
Z1	112年9月30日餘額	\$ 875,460	\$ 347,593	\$ 86,606	\$ 16,373	(\$ 242,846)	\$ 12,221	\$ 1,095,407	\$ 10,721	\$ 1,106,128
A1	111年1月1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1月1日至9月30日淨損	-	-	-	-	(27,322)	-	(27,322)	(1,164)	(28,486)
D3	111年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	13,289	13,289	87	13,376
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	(27,322)	13,289	(14,033)	(1,077)	(15,110)
O1	非控制權益增加(附註十九)	-	-	-	-	-	-	-	9,137	9,137
Z1	111年9月30日餘額	\$ 875,460	\$ 347,593	\$ 86,606	\$ 16,373	(\$ 225,096)	\$ 1,919	\$ 1,102,855	\$ 14,605	\$ 1,117,460

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 33,447)	(\$ 18,907)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	36,015	37,986
A20200	攤銷費用	56	56
A20300	預期信用減損損失	3,126	7,479
A20900	財務成本	15,893	14,680
A21200	利息收入	(4,701)	(2,660)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	(8)	30
A21100	租賃修改利益	-	(45)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	35,875	3,208
A31150	應收帳款	9,032	11,261
A31160	應收帳款－關係人	28,762	(8,671)
A31180	其他應收款	(2,621)	262
A31190	其他應收款－關係人	115	-
A31200	存 貨	15,115	(22,349)
A31230	預付款項	(8,906)	51
A31240	其他流動資產	460	345
A32125	合約負債	(38,616)	29,325
A32130	應付票據	8	-
A32150	應付帳款	9,382	(10,706)
A32160	應付帳款－關係人	(921)	(1,601)
A32180	其他應付款	(1,479)	3,866
A32190	其他應付款－關係人	(3,519)	(357)
A32200	負債準備	(1,200)	980
A32230	其他流動負債	1,372	(4,238)
A32240	淨確定福利負債	(765)	(347)
A33000	營運產生之現金	59,028	39,648
A33100	收取之利息	4,701	2,660
A33300	支付之利息	(16,063)	(14,675)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
A33500	返還(支付)之所得稅	(\$ 367)	\$ 4,175
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>47,299</u>	<u>31,808</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
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(654)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,438)	(9,224)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8	-
B07100	預付設備款增加	(95)	-
B07200	預付設備款減少	-	2,932
B03700	存出保證金增加	-	(924)
B03800	存出保證金減少	<u>2,558</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(17,967)</u>	<u>242,869</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	595,000	732,000
C00200	短期借款減少	(605,000)	(978,000)
C00500	應付短期票券增加	537,900	699,400
C00600	應付短期票券減少	(519,700)	(700,400)
C01700	償還長期借款	(61,822)	(55,712)
C04020	租賃負債本金償還	(6,827)	(7,047)
C05800	非控制權益變動	<u>-</u>	<u>6,750</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(60,449)</u>	<u>(303,009)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>17,337</u>	<u>12,650</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(13,780)	(15,682)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>265,115</u>	<u>338,883</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 251,335</u>	<u>\$ 323,201</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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。

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 11 月 7 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 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租

回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度合併財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(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) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九、附表三及四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

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。

六、現金及約當現金

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 2,127	\$ 2,187	\$ 2,733
銀行支票及活期存款	125,710	164,566	139,750
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	96,417	82,917	165,500
附買回債券	27,081	15,445	15,218
	<u>\$ 251,335</u>	<u>\$ 265,115</u>	<u>\$ 323,201</u>

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行定期存款	1.3%~5.1%	3.20%~3.75%	2.1%~2.9%
附買回債券	5%	4%	2.2%

七、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

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 79,047	\$ 108,725	\$ 79,063
減：備抵損失	676	1,031	620
	<u>\$ 78,371</u>	<u>\$ 107,694</u>	<u>\$ 78,443</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 217,645	\$ 247,921	\$ 294,523
減：備抵損失	16,756	13,521	13,481
減：未實現利息收入	298	357	558
	<u>\$ 200,591</u>	<u>\$ 234,043</u>	<u>\$ 280,484</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
其他應收款	\$ 6,694	\$ 4,188	\$ 5,800
長期應收票據	\$ 1,576	\$ 7,773	\$ 4,344
長期應收款—關係人			
總帳面金額	\$ 8,520	\$ 16,267	\$ 21,576
減：未實現利息收入	180	350	431
	\$ 8,340	\$ 15,917	\$ 21,145

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款項之備抵損失。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，由於合併公司不同銷售型態之損失各異，合併公司按銷售型態別採用不同準備矩陣，並考量應收款項立帳天數或應收款項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款項，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：

112年9月30日應收票據及長期應收票據

	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	\$ 79,947	\$ 63	\$ 38	\$ 30	\$ 545	\$ 80,623
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	(63)	(38)	(30)	(545)	(676)
攤銷後成本	\$ 79,947	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 79,947

112年9月30日應收帳款及長期應收款

	0至120天	121至210天	211至300天	301至485天	486天以上	個別辨認	合計
預期信用損失率	0%~1%	5%~28%	25%~67%	50%~100%	100%		
總帳面金額	\$ 59,253	\$ 671	\$ 268	\$ 216	\$ 6,903	\$ 158,376	\$ 225,687
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	(358)	(89)	(143)	(185)	(6,903)	(9,078)	(16,756)
攤銷後成本	<u>\$ 58,895</u>	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,298</u>	<u>\$ 208,931</u>

111年12月31日應收票據及長期應收票據

	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	\$ 115,467	\$ 499	\$ -	\$ -	\$ 532	\$ 116,498
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	(499)	-	-	(532)	(1,031)
攤銷後成本	<u>\$ 115,467</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,467</u>

111年12月31日應收帳款及長期應收款

	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%~1%	5%~36%	25%~61%	50%~88%	100%		
總帳面金額	\$ 54,502	\$ 475	\$ 223	\$ 1,492	\$ 6,758	\$ 200,031	\$ 263,481
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>\$ 194,856</u>	<u>\$ 249,960</u>

111年9月30日應收票據及長期應收票據

	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	\$ 82,787	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 620	\$ 83,407
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	-	-	-	(620)	(620)
攤銷後成本	<u>\$ 82,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,787</u>

111年9月30日應收帳款及長期應收款

	0至120天	121至210天	211至300天	301至485天	486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	\$ 94,188	\$ 370	\$ 898	\$ 79	\$ 5,089	\$ 214,486	\$ 315,110
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	(19)	(225)	(40)	(5,089)	(8,108)	(13,481)
攤銷後成本	<u>\$ 94,188</u>	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 673</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206,378</u>	<u>\$ 301,629</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

112年1月1日至9月30日

	應收票據	應收帳款	合 計
期初餘額	\$ 1,031	\$ 13,521	\$ 14,552
本期提列(迴轉)減損損失	(100)	3,226	3,126
外幣換算差額	(255)	9	(246)
期末餘額	<u>\$ 676</u>	<u>\$ 16,756</u>	<u>\$ 17,432</u>

111年1月1日至9月30日

	應收票據	應收帳款	合 計
期初餘額	\$ 753	\$ 5,833	\$ 6,586
本期提列減損損失	-	7,479	7,479
外幣換算差額	(133)	169	36
期末餘額	<u>\$ 620</u>	<u>\$ 13,481</u>	<u>\$ 14,101</u>

其他應收款因歷史經驗顯示收回可能性極高，是以並未提列備抵損失。

八、存 貨

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
製成品	\$ 83,448	\$ 94,712	\$ 72,372
在製品	499,258	510,480	554,290
原 料	<u>222,551</u>	<u>214,842</u>	<u>219,286</u>
	<u>\$ 805,257</u>	<u>\$ 820,034</u>	<u>\$ 845,948</u>

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為136,332千元、148,943千元、368,798千元及385,055千元。

九、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 (%)		
			112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 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	100
	YING HANG TEKNOLOJI LTD. STI (土耳其穎漢)	機器設備及零件買 賣業	100	100	100
	YING HAN TECHNOLOGY Limited (俄羅斯穎漢)	機器設備及零件買 賣業	100	100	100
	HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢)	機器設備及零件買 賣業	100	100	100
	YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢)	機器設備及零件買 賣業	46	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	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	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	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	99.99
	PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢)	機器設備及零件買 賣業	99	99	99
	原資系統整合股份有限公司(原 資公司)(註1)	無人機系統測試及 銷售	55	55	55
	YING HAN TECHNOLOGY (USA) INC. (美國穎漢) (註2)	機器設備及零件買 賣業	100	100	-

註 1：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，參閱附註十三及二四。另合併公司於 111 年 9 月依持股比例增加投資原資公司 8,250 千元。

註 2：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)，並於 112 年 5 月 19 日增加投資美金 200 千元。

十、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	建造中之 不動產	合計
成 本									
112年1月1日餘額	\$ 499,064	\$ 364,377	\$ 87,822	\$ 24,966	\$ 75,189	\$ 8,907	\$ 65,212	\$ 590	\$ 1,126,127
增 添	862	12,882	2,206	3,564	331	-	1,768	-	21,613
處 分	-	-	-	(270)	(56)	-	-	-	(326)
重 分 類	4,225	32,986	-	-	164	-	-	(599)	36,776
淨兌換差額	231	896	13	(855)	(17)	11	7	9	295
112年9月30日餘額	<u>\$ 504,382</u>	<u>\$ 411,141</u>	<u>\$ 90,041</u>	<u>\$ 27,405</u>	<u>\$ 75,611</u>	<u>\$ 8,918</u>	<u>\$ 66,987</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,184,485</u>
累計折舊及減損									
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 139,943	\$ 77,087	\$ 22,870	\$ 15,768	\$ 8,869	\$ 57,059	\$ -	\$ 321,596
折舊費用	-	16,758	3,858	1,039	3,331	21	3,472	-	28,479
處 分	-	-	-	(270)	(56)	-	-	-	(326)
淨兌換差額	-	26	10	(278)	(19)	10	5	-	(246)
112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,727</u>	<u>\$ 80,955</u>	<u>\$ 23,361</u>	<u>\$ 19,024</u>	<u>\$ 8,900</u>	<u>\$ 60,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 349,503</u>
111年12月31日及112年1 月1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>
112年9月30日淨額	<u>\$ 504,382</u>	<u>\$ 254,414</u>	<u>\$ 9,086</u>	<u>\$ 4,044</u>	<u>\$ 56,587</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 6,451</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 834,982</u>
成 本									
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	-	3,281	50	-	1,518	-	1,283	3,092	9,224
處 分	-	-	(189)	-	(202)	-	-	-	(391)
重 分 類	-	3,024	-	-	-	-	1	(3,025)	-
淨兌換差額	-	2,269	293	234	34	117	126	66	3,139
111年9月30日餘額	<u>\$ 499,064</u>	<u>\$ 362,794</u>	<u>\$ 87,960</u>	<u>\$ 25,093</u>	<u>\$ 75,171</u>	<u>\$ 8,961</u>	<u>\$ 65,060</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>\$ 1,127,008</u>
累計折舊及減損									
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	-	16,213	5,522	933	3,615	80	3,813	-	30,176
處 分	-	-	(179)	-	(182)	-	-	-	(361)
淨兌換差額	-	107	132	191	39	116	80	-	665
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 134,593</u>	<u>\$ 75,627</u>	<u>\$ 22,743</u>	<u>\$ 14,678</u>	<u>\$ 8,913</u>	<u>\$ 55,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 312,454</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 499,064</u>	<u>\$ 228,201</u>	<u>\$ 12,333</u>	<u>\$ 2,350</u>	<u>\$ 60,493</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 9,160</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>\$ 814,554</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，請參閱附註二八。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 74,158	\$ 79,988	\$ 83,433
運輸設備	<u>2,478</u>	<u>3,652</u>	<u>4,043</u>
	<u>\$ 76,636</u>	<u>\$ 83,640</u>	<u>\$ 87,476</u>
	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ -</u>
			<u>\$ 11,136</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 1,470	\$ 2,251	\$ 5,952
運輸設備	<u>391</u>	<u>391</u>	<u>1,174</u>
	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 2,642</u>	<u>\$ 7,126</u>
			<u>\$ 6,748</u>
			<u>\$ 652</u>
			<u>\$ 7,400</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 6,884</u>	<u>\$ 8,605</u>	<u>\$ 9,451</u>
非流動	<u>\$ 70,674</u>	<u>\$ 75,657</u>	<u>\$ 78,544</u>

租賃負債之折現率如下：

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
建築物及運輸設備	1.30%~1.41%	1.30%~1.41%	1.30%~1.41%

(三) 重要承租活動及條款

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

合併公司亦承租建築物做為廠房使用，租賃期間為3~19

年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 2,200</u>	<u>\$ 1,154</u>	<u>\$ 5,284</u>	<u>\$ 3,978</u>
租賃之現金流出總額			<u>(\$ 12,957)</u>	<u>(\$ 11,940)</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。

十二、投資性不動產

	建 築 物
<u>成 本</u>	
112年1月1日及9月30日餘額	<u>\$ 22,251</u>
<u>累計折舊</u>	
112年1月1日餘額	\$ 3,557
折舊費用	<u>410</u>
112年9月30日餘額	<u>\$ 3,967</u>
111年12月31日及112年1月 1日淨額	<u>\$ 18,694</u>
112年9月30日淨額	<u>\$ 18,284</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日及9月30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>410</u>
111年9月30日餘額	<u>\$ 3,420</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 18,831</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：

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
第1年	\$ 450	\$ 1,800	\$ 1,800
第2年	38	1,800	1,800
第3年	-	-	900
	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 3,600</u>	<u>\$ 4,500</u>

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，相較於111年及110年12月31日，112年及111年9月30日之公允價值並無重大變動。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，請參閱附註二八。

十三、商譽

	112年9月30日	111年9月30日
<u>成本</u>		
期初餘額	\$ 5,333	\$ -
本期企業合併取得	-	5,333
期末餘額	<u>\$ 5,333</u>	<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，參閱附註九及二四。

十四、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成本</u>			
112年1月1日及112年9月30日餘額	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 6,815</u>	<u>\$ 9,425</u>
<u>累計攤銷</u>			
112年1月1日餘額	\$ 2,307	\$ 6,768	\$ 9,075
攤銷費用	34	22	56
112年9月30日餘額	<u>\$ 2,341</u>	<u>\$ 6,790</u>	<u>\$ 9,131</u>
111年12月31日及112年1月1日淨額	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 350</u>
112年9月30日淨額	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 294</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日及111年9月30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	34	22	56
111年9月30日餘額	\$ 2,296	\$ 6,761	\$ 9,057
111年9月30日淨額	\$ 314	\$ 54	\$ 368

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	5 年至 14 年
電 腦 軟 體	3 年

十五、借 款

(一) 短期借款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>擔保借款(附註二八)</u>			
銀行借款	\$ 180,000	\$ -	\$ 170,000
無擔保借款			
銀行信用借款	170,000	360,000	148,000
	\$ 350,000	\$ 360,000	\$ 318,000
擔保借款年利率	2.18%	-	1.805%
無擔保借款年利率	2.1076%~2.265%	1.7982%~2.1038%	1.675%~2.64%

(二) 應付短期票券

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付商業本票			
國際票券	\$ 50,300	\$ 32,100	\$ 94,500
兆豐票券	50,000	50,000	50,000
	100,300	82,100	144,500
減：應付短期票券折價	135	42	172
	\$ 100,165	\$ 82,058	\$ 144,328
年貼現率	2.268%~2.678%	2.038%~2.408%	1.663%~2.088%

(三) 長期借款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>擔保借款(附註二八)</u>			
銀行借款	\$ 403,923	\$ 458,114	\$ 476,630
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用借款	<u>31,427</u>	<u>39,058</u>	<u>40,774</u>
小計	435,350	497,172	517,404
減：列為1年內到期部分	<u>82,917</u>	<u>82,902</u>	<u>82,165</u>
	<u>\$ 352,433</u>	<u>\$ 414,270</u>	<u>\$ 435,239</u>
擔保借款年利率	1.97%~4.3%	1.845%~4.3%	1.595%~4.3%
無擔保借款年利率	2.965%	2.84%	1.67%~2.59%

十六、其他應付款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
應付薪資	\$ 27,897	\$ 31,824	\$ 27,676
應付休假給付	6,049	5,989	5,364
應付佣金	3,753	7,069	6,409
應付勞健保	3,099	3,054	3,139
應付退休金	2,229	2,255	2,327
應付勞務費	2,144	1,925	2,569
其他	<u>25,178</u>	<u>18,614</u>	<u>22,092</u>
	<u>\$ 70,349</u>	<u>\$ 70,730</u>	<u>\$ 69,576</u>

十七、負債準備－流動

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
保 固	<u>\$ 2,803</u>	<u>\$ 4,003</u>	<u>\$ 3,859</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十八、退職後福利計劃

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為44千元、22千元、134千元及68千元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
額定股數(千股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<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>	<u>87,546</u>
已發行股本	<u>\$ 875,460</u>	<u>\$ 875,460</u>	<u>\$ 875,460</u>

(二) 資本公積

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 347,203	\$ 347,203	\$ 347,203
已失效員工認股權	<u>390</u>	<u>390</u>	<u>390</u>
	<u>\$ 347,593</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 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，提列特別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 112 年 6 月 7 日及 111 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度虧損撥補案。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	(\$ 2,601)	(\$ 11,370)
當期產生		
換算國外營運機構 所產生之兌換差 額	18,530	16,611
換算國外營運機構 所產生損失之相 關所得稅	(3,708)	(3,322)
期末餘額	<u>\$ 12,221</u>	<u>\$ 1,919</u>

(五) 非控制權益

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 14,360	\$ 6,545
本期淨損	(3,588)	(1,164)
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(51)	87
非控制權益增加	-	9,137
期末餘額	<u>\$ 10,721</u>	<u>\$ 14,605</u>

二十、收 入

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

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 208,876</u>	<u>\$ 215,630</u>	<u>\$ 562,728</u>	<u>\$ 543,156</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

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日	111年 1月1日
應收票據(附註七)	<u>\$ 78,371</u>	<u>\$ 107,694</u>	<u>\$ 78,443</u>	<u>\$ 78,651</u>
應收帳款(附註七)	\$ 177,495	\$ 189,762	\$ 224,711	\$ 243,581
應收帳款－關係人(附註七)	<u>23,096</u>	<u>44,281</u>	<u>55,773</u>	<u>48,949</u>
	<u>\$ 200,591</u>	<u>\$ 234,043</u>	<u>\$ 280,484</u>	<u>\$ 292,530</u>
長期應收票據(附註七)	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 7,773</u>	<u>\$ 4,344</u>	<u>\$ 7,211</u>
長期應收款－關係人(附註七)	<u>\$ 8,340</u>	<u>\$ 15,917</u>	<u>\$ 21,145</u>	<u>\$ 19,298</u>
合約負債－流動				
商品銷貨	<u>\$ 45,951</u>	<u>\$ 84,567</u>	<u>\$ 95,743</u>	<u>\$ 66,418</u>

二一、稅前淨利(損)

(一) 其他收益及費損淨額

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備 (損)益淨額	\$ -	(\$ 30)	\$ 8	(\$ 30)
租賃修改利益	-	-	-	45
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 30)</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 15</u>

(二) 利息收入

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 1,675	\$ 915	\$ 4,293	\$ 1,950
長期應收款項	90	247	387	710
其他	7	-	21	-
	<u>\$ 1,772</u>	<u>\$ 1,162</u>	<u>\$ 4,701</u>	<u>\$ 2,660</u>

(三) 其他收入

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
太陽能發電收入	\$ 3,526	\$ 4,011	\$ 9,430	\$ 9,570
租金收入	467	456	1,380	1,363
其他	344	1,280	2,260	1,665
	<u>\$ 4,337</u>	<u>\$ 5,747</u>	<u>\$ 13,070</u>	<u>\$ 12,598</u>

(四) 其他利益及損失

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益	\$ 11,534	\$ 23,670	\$ 2,564	\$ 50,310
其他	-	(66)	(41)	(47)
	<u>\$ 11,534</u>	<u>\$ 23,604</u>	<u>\$ 2,523</u>	<u>\$ 50,263</u>

(五) 財務成本

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 5,144	\$ 4,601	\$ 14,946	\$ 13,685
租賃負債之利息	275	304	845	915
減：利息資本化	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3</u>
	5,419	4,905	15,791	14,597
其他財務成本	<u>39</u>	<u>31</u>	<u>102</u>	<u>83</u>
	<u>\$ 5,458</u>	<u>\$ 4,936</u>	<u>\$ 15,893</u>	<u>\$ 14,680</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3
利息資本化利率	-	-	-	1.3%

(六) 折舊及攤銷

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,990	\$ 8,295	\$ 23,284	\$ 26,069
營業費用	<u>4,415</u>	<u>4,082</u>	<u>12,731</u>	<u>11,917</u>
	<u>\$ 11,405</u>	<u>\$ 12,377</u>	<u>\$ 36,015</u>	<u>\$ 37,986</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 56</u>

(七) 員工福利費用

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 58,948	\$ 61,299	\$ 171,395	\$ 172,598
勞健保	7,429	6,767	19,978	19,864
其他	<u>1,091</u>	<u>466</u>	<u>2,928</u>	<u>3,136</u>
	<u>67,468</u>	<u>68,532</u>	<u>194,301</u>	<u>195,598</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 2,945	\$ 3,279	\$ 8,615	\$ 9,235
確定福利計畫 (附註十 八)	<u>44</u>	<u>22</u>	<u>134</u>	<u>68</u>
	<u>2,989</u>	<u>3,301</u>	<u>8,749</u>	<u>9,303</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 70,457</u>	<u>\$ 71,833</u>	<u>\$ 203,050</u>	<u>\$ 204,901</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 23,443	\$ 24,683	\$ 71,717	\$ 77,096
營業費用	<u>47,014</u>	<u>47,150</u>	<u>131,333</u>	<u>127,805</u>
	<u>\$ 70,457</u>	<u>\$ 71,833</u>	<u>\$ 203,050</u>	<u>\$ 204,901</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。112年及111年1月1日至9月30日為稅前淨損，因此未予估列員工酬勞及董事酬勞。

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

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

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 24,557	\$ 178,880	\$ 206,166	\$ 398,631
外幣兌換損失總額	(<u>13,023</u>)	(<u>155,210</u>)	(<u>203,602</u>)	(<u>348,321</u>)
淨利益	<u>\$ 11,534</u>	<u>\$ 23,670</u>	<u>\$ 2,564</u>	<u>\$ 50,310</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 91	\$ 33	\$ 261	\$ 37
遞延所得稅				
本期產生者	<u>1,123</u>	<u>4,282</u>	<u>5,994</u>	<u>9,542</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,214</u>	<u>\$ 4,315</u>	<u>\$ 6,255</u>	<u>\$ 9,579</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
當期產生				
國外營運機構換算	<u>(\$ 2,180)</u>	<u>(\$ 882)</u>	<u>(\$ 3,708)</u>	<u>(\$ 3,322)</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度暨子公司一原資公司截至 110 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、每股盈餘（淨損）

112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因無具有釋作用之潛在普通股，是以僅列示基本每股盈餘（虧損）。

用以計算每股盈餘（淨損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（淨損）

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之 淨利（淨損）	<u>\$ 6,684</u>	<u>\$ 5,859</u>	<u>(\$ 36,114)</u>	<u>(\$ 27,322)</u>

股 數

單位：千股

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘(淨損)之普通股加權平均股數	<u>87,546</u>	<u>87,546</u>	<u>87,546</u>	<u>87,546</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、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

(接次頁)

(承前頁)

	原資系統整合 股份有限公司
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
	<u>原資系統整合 股份有限公司</u>
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
	<u>\$ 762,263</u>
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。

二五、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，目前資本結構中權益項目遠大於負債項目，將用以支付股利或負債，併同投資金融商品以提高公司收益及管理資本結構。

二六、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、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

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 550,393	\$ 640,756	\$ 718,707
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	1,102,991	1,152,137	1,204,131

註1：餘額係包括現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金、長期應收票據及長期應收款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款（含一年內到期長期借款）及存入保證金等按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及債務工具投資、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、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元及人民幣等匯率波動之影響。下表詳細說明當合併公司各攸關外幣對功能性貨幣之匯率變動時，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：

損 益	美 金 之 影 響	
	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
損 益	\$ 4,356	\$ 3,049

損 益	人 民 幣 之 影 響	
	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
損 益	\$ 280	\$ 638

損 益	歐 元 之 影 響	
	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
損 益	\$ 165	\$ 161

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。

(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：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 123,498	\$ 98,362	\$ 180,718
金融負債	177,723	166,320	232,323
具現金流量利率風險			
金融資產	125,710	164,566	139,750
金融負債	785,350	857,172	835,404

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將分別增加 4,947 千元及 5,217 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，主因為變動利率淨債務工具減少所致。

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

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

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
<u>112 年 9 月 30 日</u>		
無附息負債	\$ 192,372	\$ 25,104
租賃負債	8,197	77,332
浮動利率工具—銀行借款 1.97%~4.3%	443,717	369,091
固定利率工具—應付短期票券 2.268%~2.678%	100,300	-
	<u>\$ 744,586</u>	<u>\$ 471,527</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 ~ 10 年</u>	<u>10 ~ 15 年</u>	<u>15 ~ 20 年</u>
租賃負債	<u>\$ 8,197</u>	<u>\$ 25,553</u>	<u>\$ 30,458</u>	<u>\$ 21,321</u>	<u>\$ -</u>

	<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	\$ 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	\$ 9,110	\$ 24,645	\$ 28,075	\$ 23,864	\$ -

	1年以內	1年以上
<u>111年9月30日</u>		
無附息負債	\$ 199,295	\$ 25,104
租賃負債	9,990	79,596
浮動利率工具—銀行借款 1.595%～4.3%	410,043	459,728
固定利率工具—應付短期票券 1.663%～2.088%	144,500	-
	<u>\$ 763,828</u>	<u>\$ 564,428</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	\$ 9,990	\$ 25,467	\$ 28,489	\$ 25,640	\$ -

(2) 融資額度

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>無擔保銀行借款</u>			
額度			
已動用金額	\$ 211,833	\$ 399,333	\$ 149,000
未動用金額	80,000	90,000	72,000
	<u>\$ 291,833</u>	<u>\$ 489,333</u>	<u>\$ 221,000</u>
<u>有擔保銀行借款</u>			
額度			
已動用金額	\$ 590,479	\$ 469,685	\$ 696,695
未動用金額	80,000	-	80,000
	<u>\$ 670,479</u>	<u>\$ 469,685</u>	<u>\$ 776,695</u>

二七、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
YLM USA, Inc (YLM USA)	其他關係人（本公司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（本公司之董事為該公司董事長）
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

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	112 年	111 年	112 年	111 年
		7 月 1 日	7 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日
		<u>至 9 月 30 日</u>			
銷貨收入	其他關係人 YLM USA	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 24,378</u>	<u>\$ 32,983</u>	<u>\$ 43,458</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

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年	111 年	112 年	111 年
		7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
銷貨成本	其他關係人				
	YLM USA	\$ 126	\$ -	\$ 177	\$ 440
	連 陽	225	423	967	1,754
	具重大影響之 投資者				
	穎 霖	<u>38</u>	<u>39</u>	<u>405</u>	<u>3,309</u>
		<u>\$ 389</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 1,549</u>	<u>\$ 5,503</u>

合併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

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年	111 年	111 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
應收帳款	其他關係人			
	YLM USA	<u>\$ 23,096</u>	<u>\$ 44,281</u>	<u>\$ 55,773</u>
長期應收款	其他關係人			
	YLM USA	<u>\$ 8,340</u>	<u>\$ 15,917</u>	<u>\$ 21,145</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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	112 年	111 年	111 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
應付帳款	具重大影響之投資者			
	穎 霖	\$ 2,478	\$ 3,254	\$ 2,743
	其他關係人			
	YLM USA	38	-	-
	天津連陽	<u>21</u>	<u>204</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,537</u>	<u>\$ 3,458</u>	<u>\$ 2,743</u>
其他應付款	其他關係人			
	YLM USA	\$ -	\$ 4,752	\$ 4,913
	凱 鈺	<u>1,233</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 4,752</u>	<u>\$ 4,913</u>

(六) 預付款項

關 係 人 類 別	112 年	111 年	111 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 481</u>

(七) 存入保證金

關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年	111 年	111 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
其他關係人 YLM USA	<u>\$ 25,104</u>	<u>\$ 25,104</u>	<u>\$ 25,104</u>

(八) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年	111 年	111 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
租賃負債	具重大影響之投資者 穎 霖	\$ -	\$ 1,561	\$ 2,337
	其他關係人 天津精豐	<u>74,769</u>	<u>78,397</u>	<u>80,815</u>
		<u>\$ 74,769</u>	<u>\$ 79,958</u>	<u>\$ 83,152</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年	111 年	112 年	111 年
		7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
利息費用	具重大影響之 投資者	\$ -	\$ 4	\$ -	\$ 12
	其他關係人	<u>265</u>	<u>287</u>	<u>813</u>	<u>872</u>
		<u>\$ 265</u>	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 813</u>	<u>\$ 884</u>

(九) 出租協議

合併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。112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之租賃收入分別為 457 千元、456 千元、1,370 千元及 1,363 千元。

(十) 其 他

合併公司於 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為其他關係人提供維修服務，認列之其他收入分別為 56 千元及 205 千元。

合併公司於 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年

及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日支付具重大影響之投資者之加工費、製造費用及營業相關費用分別為 1,446 千元、1,395 千元、4,482 千元及 3,795 千元；支付其他關係人之營業相關費用分別為 331 千元、2,667 千元、1,948 千元及 10,842 千元。

(十一) 主要管理階層薪酬

合併公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 3,163	\$ 3,013	\$ 9,495	\$ 8,319
退職後福利	<u>70</u>	<u>70</u>	<u>209</u>	<u>209</u>
	<u>\$ 3,233</u>	<u>\$ 3,083</u>	<u>\$ 9,704</u>	<u>\$ 8,528</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供作為融資借款之擔保品：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
土地	\$ 499,064	\$ 499,064	\$ 499,064
建築物	214,458	224,434	228,201
投資性不動產	<u>18,284</u>	<u>18,694</u>	<u>18,831</u>
	<u>\$ 731,806</u>	<u>\$ 742,192</u>	<u>\$ 746,096</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣及新台幣均為千元

112年9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 13,533	32.27 (美金：新台幣)	\$ 436,269
歐元	567	33.91 (歐元：新台幣)	19,267
人民幣	7,069	4.415 (人民幣：新台幣)	31,210
日幣	1,314	0.2162 (日幣：新台幣)	284
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	21	32.27 (美金：新台幣)	681
歐元	81	33.91 (歐元：新台幣)	2,763
人民幣	718	4.415 (人民幣：新台幣)	3,169

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

(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	\$ 1,210	30.71 \$ 37,143 (美金：新台幣)
歐元	127	32.72 4,143 (歐元：新台幣)
人民幣	1,088	4.408 4,796 (人民幣：新台幣)

111年9月30日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 14,787	31.75 \$ 468,802 (美金：新台幣)
歐元	551	31.26 17,208 (歐元：新台幣)
人民幣	15,294	4.473 68,409 (人民幣：新台幣)
日幣	2,198	0.2201 484 (日幣：新台幣)

外幣負債	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	5,156	31.75 163,887 (美金：新台幣)
歐元	37	31.26 1,153 (歐元：新台幣)
人民幣	1,022	4.473 4,571 (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：

功能性貨幣	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日	
	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)	\$ 19,418	1 (新台幣：新台幣)	\$ 36,029
泰幣	0.9065 (泰幣：新台幣)	(623)	0.8395 (泰幣：新台幣)	(90)
波蘭幣	7.6606 (波蘭幣：新台幣)	(1,988)	6.4499 (波蘭幣：新台幣)	(3,671)
土耳其幣	1.1823 (土耳其幣：新台幣)	(5,210)	1.6951 (土耳其幣：新台幣)	(8,136)
馬幣	6.5667 (馬幣：新台幣)	28	6.5073 (馬幣：新台幣)	(48)
俄羅斯盧布	0.3834 (俄羅斯盧布：新台幣)	-	0.5015 (俄羅斯盧布：新台幣)	(313)
人民幣	4.3673 (人民幣：新台幣)	(8)	4.431 (人民幣：新台幣)	70
其他		(83)		(171)
		<u>\$ 11,534</u>		<u>\$ 23,670</u>

功能性貨幣	112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
	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)	\$ 22,164	1 (新台幣：新台幣)	\$ 85,054
泰幣	0.9012 (泰幣：新台幣)	(716)	0.8514 (泰幣：新台幣)	(319)
波蘭幣	7.3155 (波蘭幣：新台幣)	(685)	6.6636 (波蘭幣：新台幣)	(7,236)
土耳其幣	1.4262 (土耳其幣：新台幣)	(17,945)	1.8559 (土耳其幣：新台幣)	(27,323)
馬幣	6.573 (馬幣：新台幣)	(57)	6.4692 (馬幣：新台幣)	(206)
俄羅斯盧布	0.3763 (俄羅斯盧布：新台幣)	(88)	0.4255 (俄羅斯盧布：新台幣)	521
人民幣	4.3941 (人民幣：新台幣)	38	4.4279 (人民幣：新台幣)	131
其他		(147)		(312)
		<u>\$ 2,564</u>		<u>\$ 50,310</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臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。
(附表七)
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：認股比例達5%以上之股東名稱，持股數額及比例。(附表八)

三一、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於廠別之財務資訊，而每一廠別使用類似之製程以生產類似之產品，且透過集團統一之銷售方式銷售，是以合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與合併財務報告相同，是以112年及111年1月1日至9月30日應報導之部門收入與營運結果暨資產及負債金額可參照112年及111年9月30日之合併資產負債表及112年及111年1月1日至9月30日之合併綜合損益表。

穎漢科技股份有限公司及子公司
 資金貸與他人
 民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：係新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註4)	實際動支金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質 (註3)	業務往來 金額	有 融 通 資 金 之 原 因	期 金 因	提 列 帳 金	擔 保 抵 額	品 名 稱 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資金貸與總額
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	\$ 3,674	\$ 389	\$ -	-	1	\$ 389	業務往來		\$ -	-	\$ -	\$ 389 (註2)	\$ 438,162 (註2)
		穎霖工業機械責任有限公司 (越南穎霖)	其他應收款	是	4,789	4,789	2,015	-	1	4,789	業務往來		-	-	-	4,789 (註2)	438,162 (註2)
		HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢)	其他應收款	是	4,941	4,941	-	-	1	4,941	業務往來		-	-	-	4,941 (註2)	438,162 (註2)
		YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI (土耳其穎漢)	其他應收款	是	80,996	80,996	55,896	-	1	80,996	業務往來		-	-	-	80,996 (註2)	438,162 (註2)
		YING HAN TECHNOLOGY SP. ZO. O. (波蘭穎漢)	其他應收款	是	31,260	31,260	16,708	-	1	31,260	業務往來		-	-	-	31,260 (註2)	438,162 (註2)
		YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD (印度穎漢)	其他應收款	是	502	115	-	-	1	115	業務往來		-	-	-	115 (註2)	438,162 (註2)
		PT.YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢)	其他應收款	是	952	903	-	-	1	903	業務往來		-	-	-	903 (註2)	438,162 (註2)
		YLM INDUSTRIAL CO., LTD. (泰國穎漢)	其他應收款	是	22,666	17,551	-	-	1	17,551	業務往來		-	-	-	17,551 (註2)	438,162 (註2)
		天津穎漢科技有限公司	其他應收款	是	39,052	39,052	27,759	-	1	39,052	業務往來		-	-	-	39,052 (註2)	438,162 (註2)
		上海穎亨機械科技有限公司	其他應收款	是	62,578	36,861	32,593	-	1	36,861	業務往來		-	-	-	36,861 (註2)	438,162 (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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 期 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 (註 2)	關 係										
0	本 公 司	天津穎漢科技有限公司	(2)	\$ 219,081	\$ 176,600 (RMB 40,000 千元)	\$ 176,600 (RMB 40,000 千元)	\$ -	\$ -	16.12	\$ 547,703	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 4.415 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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註1)	備註
				本期	期末	上期	期末				
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	(\$ 31,175)	(\$ 3,133)	(\$ 3,541)	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	(50,550)	(23,618)	(23,618)	
	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	(221)	1,020	1,020	
	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	3,107	828	828	
	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	1,875	(2,070)	(965)	註3
	穎森工業機械責任有限公司	越南	機器設備及零件買賣業	6,454	6,454	-	100	(1,392)	(306)	(416)	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	2,305	2,305	369,999	99.99	2,018	(143)	(143)	
	PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢)	印尼	機器設備及零件買賣業	3,514	3,514	108,900	99	3,566	398	394	
	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	16,500	1,100,000	55	12,936	(5,499)	(3,025)	
	YING HAN TECHNOLOGY(USA), INC. (美國穎漢)	美國	機器設備及零件買賣業	54,859	48,408	60,000	100	51,868	(2,852)	(2,852)	

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 3,133 千元減順流交易之未實現毛利 2,743 千元，加已實現毛利 2,335 千元。
 註 3：本期認列之投資損益係包括本期損失 952 千元減順流交易之未實現毛利 1,197 千元，加已實現毛利 1,184 千元。
 註 4：本期認列之投資損益係包括本期損失 306 千元減順流交易之未實現毛利 258 千元，加已實現毛利 148 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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	回 收							
天津穎漢科技有限公司	機器設備及零件製造業	\$ 183,939 (USD 5,700 千元)	(1)	\$ 183,939 (USD 5,700 千元)	\$ -	\$ -	\$ 183,939 (USD 5,700 千元)	(\$ 21,439)	100	(\$ 21,753) (2)B.	\$ 129,266	\$ -	註 3
上海穎亨機械科技有限公司	機器設備及零件買賣業	119,399 (USD 3,700 千元)	(1)	119,399 (USD 3,700 千元)	-	-	119,399 (USD 3,700 千元)	(15,797)	100	(15,797) (2)B.	74,154	-	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註 4)	赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 5)
\$ 303,338 (USD 9,400 千元)	\$ 303,338 (USD 9,400 千元)	\$ 657,244

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：本期認列之投資損益係包括本期損失 21,439 千元減順流交易之未實現毛利 314 千元。

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 32.27 元之匯率換算。

註 5：本公司 1,095,407 千元×60%=657,244 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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	(\$ 9,884)	2	個別訂定	相當	個別訂定	\$ 45,102	16	
	上海穎亨機械有限公司	子公司(持股 100%)	銷貨	(8,670)	2	個別訂定	相當	個別訂定	44,778	16	

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 (人 註)	交 易 往 來 情 形			估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
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	\$ 9,884	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	2
			1.	應收帳款	45,102	-	2
		上海穎亨機械有限公司	1.	銷貨收入	8,670	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	2
			1.	應收帳款	44,778	-	2
		越南穎霖工業機械責任有限公司	1.	銷貨收入	637	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	-
			1.	其他應付款	710	-	-
			1.	營業費用	1,983	-	-
			1.	應收帳款	3,072	-	-
		YING HAN TECHNOLOGY Sp. Z O. O. (波蘭穎漢)	1.	銷貨收入	12,660	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	2
			1.	其他應付款	2,614	-	-
			1.	營業費用	3,747	-	-
			1.	應收帳款	35,620	-	2
		YING HAN TEKNOLOJI LTD. STI. (土耳其穎漢)	1.	銷貨收入	55,996	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	10
			1.	其他應付款	4,937	-	-
			1.	營業費用	1,952	-	-
			1.	應收帳款	121,003	-	5
		YLM INDUSTRIAL CO., LTD.(泰國穎漢)	1.	銷貨收入	20,152	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	4
			1.	應收帳款	12,002	-	1
		YLM TUBE SOLUTIONS AND SERVICE P. LTD. (印度穎漢)	1.	銷貨收入	553	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	-
			1.	營業費用	3,747	-	-
			1.	應收帳款	43	-	-
		PT. YING LIN MACHINE AND SERVICE (印尼穎漢)	1.	銷貨收入	627	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	-
			1.	其他應付款	1,129	-	-
	1.	營業費用	860	-	-		
	1.	應收帳款	605	-	-		
HANNSA PRECISION SDN. BHD. (馬來西亞穎漢)	1.	銷貨收入	6,620	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	1		
	1.	其他應付款	1,291	-	-		
	1.	營業費用	1,072	-	-		
	1.	應收帳款	2,646	-	1		
YING HAN TECHNOLOGY LIMITED (俄羅斯穎漢)	1.	其他應付款	7	-	-		
	1.	營業費用	2,032	-	-		
YING HAN TECHNOLOGY (USA) INC.	1.	銷貨收入	1,710	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	-		
1	原資系統整合股份有限公司 上海穎亨機械科技股份有限公司	穎漢科技股份有限公司	1.	應收帳款	1,732	-	-
		穎漢科技股份有限公司	2.	銷貨收入	555	-	-
2	天津穎漢科技有限公司	上海穎亨機械有限公司	2.	銷貨收入	2,570	-	-
			2.	應收帳款	2,936	-	-
3	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	11,156	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	2
			3.	應收帳款	19,267	-	1
			3.	銷貨收入	392	按雙方議定價格計價，授信條件個別訂定	-
			3.	應收帳款	440	-	-

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及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率 (註2)	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
穎漢科技股份有限公司	YING HANG TEKNOLOJI LTD. STI (土耳其穎漢)	子公司	應收帳款 \$ 121,003	0.6037	\$ -	不適用	\$ 3,358	-

註 1：係依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：週轉率 = 對該關係人之銷貨 / 平均應收該關係人帳款、票據、催收款。

穎漢科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表八

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。