

穎漢科技股份有限公司

一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年五月二十八日(星期三)上午九時整

地點：台南市安南區科技一路 50 號 (本公司視聽教室)

出席：親自出席及委託代理出席股份總數共計 45,086,192 股(其中以電子方式出席行使表決權者 45,085,192 股)，佔本公司已發行股份總數 87,546,000 股之 51.50%。

主席：胡炳昆

記錄：黃國章

列席：胡炳南董事、胡峻嘉董事、邱芳才獨立董事、陳玄淑獨立董事、吳長駿會計師

一、宣布開會：出席股份總數已達法定開會數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一)一一三年度營業報告書(請詳附件一)。

(二)一一三年度審計委員會查核報告書(請詳附件二)。

(三)一一三年股東會通過私募普通股辦理情形報告

說明：本公司於 113 年 6 月 6 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，故上述未辦理之額度自 114 年 6 月 5 日起取消。

(四)一一〇年度現金增資健全營運計劃辦理情形及執行成效報告(請詳附件三)。

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1.本公司一一三年度個體財務報表及合併財務報表業經董事會編造完成，並經勤業眾信聯合會計師事務所吳長駿、廖鴻儒會計師查核完竣，出具無保留意見報告書在案，連同營業報告書業經審計委員會查核竣事。

2.茲檢附一一三年度營業報告書、會計師查核報告及上述各項財務報表，請詳附件一及附件四。

3.提請 承認。

決議：本案經出席股東總表決權數45,086,192權票決後，贊成44,928,982權（其中以電子方式行使表決權數44,928,982權），反對17,094權（其中以電子方式行使表決權數17,094權），棄權及未投票140,116權（其中以電子方式行使表決權數139,116權），贊成權數占出席股東表決權總數之99.65%，本案照原案表決通過。

第二案

（董事會提）

案由：一一三年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：檢附一一三年度虧損撥補表，請詳附件五。

決議：本案經出席股東總表決權數45,086,192權票決後，贊成44,889,847權（其中以電子方式行使表決權數44,889,847權），反對34,811權（其中以電子方式行使表決權數34,811權），棄權及未投票161,534權（其中以電子方式行使表決權數160,534權），贊成權數占出席股東表決權總數之99.56%，本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案

（董事會提）

案由：修正本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：1.為配合相關法令修正及實務需要，爰修正本公司「公司章程」部分條文。

2.修正前「公司章程」請詳議事手冊。

3.「公司章程」修正前後條文對照表請詳附件六。

決議：本案經出席股東總表決權數45,086,192權票決後，贊成44,926,962權（其中以電子方式行使表決權數44,926,962權），反對17,114權（其中以電子方式行使表決權數17,114權），棄權及未投票142,116權（其中以電子方式行使表決權數141,116權），贊成權數占出席股東表決權總數之99.64%，本案照原案表決通過。

第二案

（董事會提）

案由：辦理私募普通股票案，提請 討論。

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

2.依證券交易法第43條之6規定應說明事項：

（一）私募價格訂定之依據及合理性：

本次私募普通股價格不得低於以下二基準計算價格較高者之八成。

（1）定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。實際定價日、實際私募普通股價格不低於股東會決議成數之範圍內，授權董事會依發行當時市場及公司營運狀況訂定之。

(3)因私募之有價證券於交付日後三年內不得自由轉讓，流動性較差，故本次私募普通股價格之訂定方式應屬合理。

(4)若因集中交易市場之成交價格波動，致使本次私募普通股認股價格可能低於股票面額，此係反應市場價格狀況，故應屬合理；如造成公司累積虧損增加對股東權益產生影響，將視未來公司營運及市場狀況，以盈餘、資本公積或減資彌補等方式處理。

(二)特定人選擇方式：

符合證券交易法第 43 條之 6 及民國 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函規定之特定人為限，擬提請股東會授權董事會以符合主管機關規定之各項特定人中選定之。

(1)特定人選擇方式與目的：以對公司未來業務及營運發展有助益並符合法令規定者為優先考量。

(2)應募人如為公司內部人或關係人：應募人可能為內部人或關係人之名單、選擇方式與目的、與公司之關係及其如屬法人者應揭露事項等資訊請參閱附件七。

(三)辦理私募之必要理由：

(1)不採用公開募集之理由：相較於公開募集的可行性、籌資之時效性及發行成本等因素，私募較具時效性、便利性，且受資本市場不確定因素影響較低，故擬以私募方式於適當時機向特定人募集資金應屬必要。

(2)得私募額度：擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求，得自股東會決議之日起一年內於 20,000,000 股額度內辦理私募普通股以一次或分次方式籌措資金(最多不超過四次)。

(3)辦理私募之資金用途及預計達成效益：

各次資金用途：充實營運資金及償還銀行借款。

各次預計達成效益：為改善財務結構，提升公司營運及獲利。

3.辦理本次私募後，以私募普通股 20,000,000 股上限計算，所發行股數約占實收資本額股數 22.8%，且將有超過一人以上參與本次私募案之應募，預計辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，將不致造成經營權發生重大變動。

4.本次私募普通股，其權利義務與本公司已發行之普通股相同；並於交付日起三年內除依證券交易法第 43 條之 8 規定外，均受限不得轉讓，並於交付日起滿三年後，依相關規定申報補辦公開發行並申請上市交易。

5.本次私募除訂價成數以外之各項事宜，若因法令修正或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響須變更或修正時，擬請股東會授權董事會依規定及當時市場狀況全權處理之。

6.擬請股東會授權董事長代表本公司簽署有關發行本次私募普通股之契約或

文件及辦理相關所需事宜。

決議：本案經出席股東總表決權數45,086,192權票決後，贊成44,908,210權（其中以電子方式行使表決權數44,908,210權），反對35,058權（其中以電子方式行使表決權數35,058權），棄權及未投票142,924權（其中以電子方式行使表決權數141,924權），贊成權數占出席股東表決權總數之99.60%，本案照原案表決通過。

六、臨時動議：

股東戶號 267 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心：主管機關為推動上市櫃企業公司治理、協助企業健全發展及增進市場信心，針對全體上市櫃公司辦理公司治理評鑑並發佈評鑑結果。公司近幾年的公司治理評鑑結果較不理想，對於公司社會形象及未來發展可能會造成不利影響。希望公司對於相關有助於公司治理推動業務給予適當支持及資源，另建議公司列明尚未得分之項目，擬訂改善及提升治理之方案，逐步推動，並定期提報董事會，以建立良善之公司治理制度，以爭取更佳的公司治理評鑑排名；同時也建請公司董事、獨立董事能持續跟進並敦促公司辦理相關事宜。希望本次之發言內容，將有助於公司對於現行公司治理評鑑之理解與重視。煩請將本次發言及公司回覆內容載明於股東會錄事錄。

主席：感謝股東建議，請公司治理主管回覆。

治理主管：感謝 貴股東提問，本公司為提升及改善公司治理，將成立永續發展委員會，提升公司治理。永續發展委員會將統籌三個工作面向，公司治理、環境永續及社會責任，本公司將定期檢視與調整永續政策與目標，透過創新技術與數據管理強化永續管理效能，實現企業長遠價值，邁向環境友善、社會共融與治理健全的永續企業願景。永續發展工作小組將不定期向董事長報告執行進度並每年向董事會報告永續事務推動執行情形，以維護股東及利害關係人之最大權益。

七、散會：同日上午 9 時 24 分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

 穎漢科技股份有限公司
 營業報告書

一、一一三年度營業結果：

本公司 113 年的營收表現，在各產業營運逐步回溫，然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，惟因提高售價並在新台幣微幅貶值情況下，使營收呈現微幅增加，毛利率亦微幅提升，外銷市場營收 113 年較 112 年成長 4%，相對整體營收微幅成長相當。本公司 113 年度營業收入淨額為新台幣 776,841 千元，較 112 年度增加新台幣 34,644 千元、增加 4.67%，營業淨損為新台幣 71,354 千元，稅前淨損為新台幣 46,405 千元，稅後淨損為新台幣 45,554 千元，稅後淨損率為 5.86%，稅後基本每股淨損為 0.45 元。本公司 113 年業績因全球市場環境呈現觀望態度下，受通貨膨脹及全球升息影響下投資方仍謹慎資本支出，惟公司戮力推展業務致營運微幅成長。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 113 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) 113 年度營業計劃實施成果：

單位：新台幣千元

項 目	112 年度	113 年度	增加(減少) 金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	742,197	776,841	34,644	4.67
營業淨損	(62,664)	(71,354)	(8,690)	(13.87)
稅前淨損	(82,803)	(46,405)	36,398	43.96
所得稅費用(利益)	3,038	(851)	3,889	128.01
本年度淨損	(85,841)	(45,554)	40,287	46.93

113 年度營收較 112 年度增加 4.67%，淨損 113 年度較 112 年度減少 46.93%。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) 113 年度獲利能力分析：

項 目	112 年度	113 年度
資產報酬率 (%)	(3.61)	(2.00)
權益報酬率 (%)	(7.84)	(4.34)
稅前淨損占實收資本比率 (%)	(9.46)	(5.30)
純損率 (%)	(11.57)	(5.86)
每股淨損 (元)	(0.92)	(0.45)

(三) 113 年度財務收支情形：

單位：新台幣千元

項 目	112 年度	113 年度	註
營業活動之淨現金流入	59,333	77,986	一
投資活動之淨現金流入(出)	(19,472)	(32,500)	二
籌資活動之淨現金流入(出)	(47,527)	(75,375)	三

註一：營業活動之淨現金流入增加，主係預收貨款所致。

註二：投資活動之淨現金流出增加，主係購置不動產、廠房及設備及資訊系統所致。

註三：籌資活動之淨現金流出，主係償還長期借款所致。

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

(三)管加工自動化設備

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

三、一一四年度營業計劃概要：

(一)經營方針

- 1.由於全球產業之需求特性，漸往大型化、細緻化及多樣化之方式邁進。因此我國工具機產品之研發應採高精良化、高速化、複合化與系統化的方向，提升產品層級，降低成本及新產品的開發，將是提高競爭力關鍵。
- 2.由較具市場規模的產品切入，以利基型的功能搶佔市場，一方面減少新產品行銷風險，並可建立公司基礎生產管理，進一步降低產品成本。並與客戶建立緊密合作關係，隨時掌握市場訊息與強化市場競爭力，並逐步推展高附加價值產品，協助客戶節省人力並提升產能，為公司與客戶創造雙贏。
- 3.加強經營績效管理、深化問題解決之能力及政策落實之執行力。
- 4.持續投入研發、領先產業且配合客戶需求開發並加強客戶技術服務，以確保產品之差異化及競爭力，維持業界領先地位。

(二)重要產銷政策

- 1.發展新應用雷射切割機並繼續推動整合「智能全自動工作站」，採用高精度機械手臂並結合異業所需規劃製造自動化作業，減少人力需求，使管件成品品質穩定，系統化程式支援多工作業，可同步加工數支管件，提高工

廠生產效率；並以自行開發之中控系統軟體，調整配合生產需求，設定單機、多機或整體工作站運作模式，能有效降低成本、節省人力、提升品質，再搭配遠端監控作業，實現全日 24 小時無人估工廠、智慧化生產目標。

- 2.加強開發客戶新群聚地如南亞及中南半島市場，並持續維持並推展大陸、北美及其餘海外業務，期分散市場風險並提升公司市佔率，使營收及獲利同步成長。

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

最後，敬祝各位股東
身體健康、萬事如意

董事長 胡炳昆



經理人 胡峻嘉



會計主管 黃國章



附件二

穎漢科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 113 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一一四年股東常會

審計委員會召集人：邱芳才



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 一 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 113 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一一四年股東常會

審計委員會召集人：邱芳才



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 一 日

健全營運計劃辦理情形及執行成效報告

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

說明：

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

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

1、業務方面：

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

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

2、研發方面：

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

(一)「AI 智能」與「資訊管理」軟體系列

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

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

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

(二)雷射加工系列

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

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

(三)管加工自動化設備

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

3、營運管理方面：

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

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

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

三、執行成效說明：

單位：新台幣千元

年度 項目	112 年 (實際)	113 年 (實際)	113 年 (預估)
營業收入	742,197	776,841	792,417
營業成本	490,600	500,371	502,889
營業毛利	251,597	276,470	289,528
營業費用	314,939	347,834	283,515
其他收益及費損淨額	678	10	-
營業淨利(損)	(62,664)	(71,354)	6,013
營業外收入(支出)	(20,139)	24,949	(2,363)
稅前淨利(損)	(82,803)	(46,405)	3,650

在整體產業環境不確定因素下，主力市場中國及美國客戶較去年成長，惟中東市場加工機衰退，致本公司營業額較去年同期微幅增加，透過樽節開支並藉以提升營運效率，113年度之合併營業淨損71,354仟元及稅前淨損46,405仟元，相較去年112年度合併營業淨損62,664仟元及稅前淨損85,841仟元分別較為增加及減少，營業淨損增加主係本期營業額雖較前期增加，惟因美國子公司聘僱人員及相關營運支出、參加展覽及投入研發支出增加費用所致；惟因本期新台幣匯率貶值營業外產生兌換利益去年同期兌換損失，營業內損失及業外收益相抵致稅前淨損較同期減少。本公司仍隨時關注貨幣匯率變動以期減少匯率波動風險，並隨之調整報價及加強成本控制，預估未來之營收將持穩增加及持續樽節營運費用下，本公司營業成效將逐步改善。

附件四

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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 113 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 113 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 113 年及 112 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 113 年及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估穎漢集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算穎漢集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

穎漢集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 113 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

穎漢科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	113年12月31日		112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）	\$ 257,235	11	\$ 276,536	12
1150	應收票據淨額（附註四、七及十九）	72,909	3	85,391	4
1170	應收帳款淨額（附註四、七及十九）	159,416	7	146,640	7
1180	應收帳款－關係人（附註四、七、十九及二五）	19,002	1	13,284	1
1200	其他應收款（附註四及七）	2,937	-	4,865	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、七及二五）	41	-	-	-
1220	本期所得稅資產（附註二一）	4,588	-	1,586	-
130X	存貨（附註四及八）	775,448	34	774,497	34
1410	預付款項	33,870	2	31,754	1
1479	其他流動資產	856	-	2,777	-
11XX	流動資產總計	1,326,302	58	1,337,330	59
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十、二五及二六）	814,473	36	822,192	36
1755	使用權資產（附註四及十一）	68,522	3	73,303	3
1760	投資性不動產（附註四、十二及二六）	17,600	1	18,147	1
1805	商譽（附註四）	5,333	-	5,333	-
1821	其他無形資產（附註四及十三）	527	-	276	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	24,339	1	20,785	1
1915	預付設備款	-	-	201	-
1931	長期應收票據（附註七及十九）	-	-	252	-
1942	長期應收款－關係人（附註七、十九及二五）	-	-	3,157	-
1920	存出保證金（附註四）	4,066	-	3,521	-
1990	其他非流動資產	11,419	1	400	-
15XX	非流動資產總計	946,279	42	947,567	41
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,272,581	100	\$ 2,284,897	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	\$ 380,000	17	\$ 380,000	17
2110	應付短期票券（附註十四）	97,804	4	99,550	5
2130	合約負債－流動（附註十九）	100,744	5	52,603	2
2150	應付票據	8	-	8	-
2170	應付帳款	122,255	5	75,759	3
2180	應付帳款－關係人（附註二五）	2,820	-	4,761	-
2219	其他應付款（附註十五）	83,366	4	76,565	3
2250	負債準備－流動（附註四及十六）	3,188	-	2,432	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十一及二五）	5,759	-	6,712	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十四及二六）	82,831	4	82,698	4
2399	其他流動負債	2,757	-	2,864	-
21XX	流動負債總計	881,532	39	783,952	34
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十四及二六）	255,671	11	337,747	15
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	7,211	-	2,564	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十一及二五）	64,175	3	67,594	3
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）	7,934	-	9,673	1
2645	存入保證金（附註二五）	15,690	1	25,104	1
25XX	非流動負債總計	350,681	15	442,682	20
2XXX	負債總計	1,232,213	54	1,226,634	54
	歸屬於本公司業主之權益（附註十八）				
3110	普通股股本	875,460	39	875,460	38
3200	資本公積	347,812	15	347,593	15
	累積虧損				
3310	法定盈餘公積	86,606	4	86,606	4
3320	特別盈餘公積	16,373	1	16,373	1
3350	待彌補虧損	(326,108)	(15)	(287,427)	(13)
3300	累積虧損總計	(223,129)	(10)	(184,448)	(8)
3400	其他權益	21,678	1	10,254	1
31XX	本公司業主權益總計	1,021,821	45	1,048,859	46
36XX	非控制權益	18,547	1	9,404	-
3XXX	權益總計	1,040,368	46	1,058,263	46
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 2,272,581	100	\$ 2,284,897	100

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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
4100	營業收入淨額（附註四、十九及二五）	\$	776,841	100	\$ 742,197 100
5110	營業成本（附註八、二十及二五）		<u>500,371</u>	<u>64</u>	<u>490,600</u> <u>66</u>
5900	營業毛利		<u>276,470</u>	<u>36</u>	<u>251,597</u> <u>34</u>
	營業費用（附註七、二十及二五）				
6100	推銷費用		207,985	27	169,724 23
6200	管理費用		89,766	12	92,911 12
6300	研究費用		53,647	7	46,474 6
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）		(<u>3,564</u>)	(<u>1</u>)	<u>5,830</u> <u>1</u>
6000	營業費用合計		<u>347,834</u>	<u>45</u>	<u>314,939</u> <u>42</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二十）		<u>10</u>	<u>-</u>	<u>678</u> <u>-</u>
6900	營業淨損		(<u>71,354</u>)	(<u>9</u>)	(<u>62,664</u>) (<u>8</u>)
	營業外收入及支出（附註四、二十及二五）				
7100	利息收入		5,906	1	7,946 1
7010	其他收入		18,106	2	15,862 2
7020	其他利益及損失		22,332	3	(22,615) (3)
7050	財務成本		(<u>21,395</u>)	(<u>3</u>)	(<u>21,332</u>) (<u>3</u>)
7000	營業外收入及支出合計		<u>24,949</u>	<u>3</u>	(<u>20,139</u>) (<u>3</u>)
7900	稅前淨損		(46,405)	(6)	(82,803) (11)
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二一）		(<u>851</u>)	<u>-</u>	<u>3,038</u> <u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨損	(45,554)	(6)	(85,841)	(12)
	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 (附註十七)	686	-	147	-
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	14,596	2	16,112	2
8399	可能重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二一)	(2,856)	-	(3,214)	-
		11,740	2	12,898	2
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	12,426	2	13,045	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 33,128)	(4)	(\$ 72,796)	(10)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 39,367)	(5)	(\$ 80,842)	(11)
8620	非控制權益	(6,187)	(1)	(4,999)	(1)
8600		(\$ 45,554)	(6)	(\$ 85,841)	(12)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 27,257)	(3)	(\$ 67,840)	(9)
8720	非控制權益	(5,871)	(1)	(4,956)	(1)
8700		(\$ 33,128)	(4)	(\$ 72,796)	(10)
	每股淨損 (附註二二)				
9750	基 本	(\$ 0.45)		(\$ 0.92)	

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

		歸屬	於	本公	司業	主	之	權	益		
		股	本	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			
代碼		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		總計	非控制權益	權益總計	
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 年度淨損	-	-	-	-	(80,842)		-	(80,842)	(4,999)	(85,841)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	147		12,855	13,002	43	13,045
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(80,695)		12,855	(67,840)	(4,956)	(72,796)
O1	非控制權益增加（附註九及十八）	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	875,460	347,593	86,606	16,373	(287,427)		10,254	1,048,859	9,404	1,058,263
D1	113 年度淨損	-	-	-	-	(39,367)		-	(39,367)	(6,187)	(45,554)
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	686		11,424	12,110	316	12,426
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(38,681)		11,424	(27,257)	(5,871)	(33,128)
M7	對子公司所有權權益變動（附註九）	-	219	-	-	-		-	219	15,014	15,233
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 875,460	\$ 347,812	\$ 86,606	\$ 16,373	(\$ 326,108)		\$ 21,678	\$ 1,021,821	\$ 18,547	\$ 1,040,368

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 46,405)	(\$ 82,803)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	44,914	47,772
A20200	攤銷費用	169	74
A29900	預期信用減損損失（迴轉利益）	(3,564)	5,830
A20900	財務成本	21,395	21,332
A21200	利息收入	(5,906)	(7,946)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(10)	(678)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,827	8,200
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	12,801	30,257
A31150	應收帳款	(9,675)	37,427
A31160	應收帳款－關係人	(11,975)	43,757
A31180	其他應收款	1,928	(792)
A31190	其他應收款－關係人	(41)	115
A31200	存 貨	(6,015)	37,465
A31230	預付款項	(2,116)	(1,048)
A31240	其他流動資產	1,921	539
A32130	應付票據	-	8
A32150	應付帳款	46,176	(33,104)
A32160	應付帳款－關係人	(1,941)	1,303
A32180	其他應付款	6,882	5,811
A32190	其他應付款－關係人	-	(4,752)
A32200	負債準備	756	(1,571)
A32125	合約負債	48,141	(31,964)
A32230	其他流動負債	(107)	(472)
A32240	淨確定福利負債	(1,739)	(1,167)
A33000	營運產生之現金	97,416	73,593
A33100	收取之利息	5,906	7,946
A33300	支付之利息	(21,422)	(21,616)
AC0500	支付之所得稅	(3,914)	(590)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>77,986</u>	<u>59,333</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,551)	(22,677)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11	678
B03700	存出保證金增加	(521)	-
B03800	存出保證金減少	-	2,529
B04500	購置無形資產	(420)	-
B06700	其他非流動資產增加	(11,019)	-
B07100	預付設備款增加	-	(2)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(32,500)	(19,472)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	870,000	775,000
C00200	短期借款減少	(870,000)	(755,000)
C00500	應付短期票券增加	743,100	738,100
C00600	應付短期票券減少	(744,900)	(720,300)
C01700	償還長期借款	(81,943)	(76,727)
C04020	租賃負債本金償還	(6,865)	(8,600)
C05800	非控制權益變動	15,233	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(75,375)	(47,527)
DDDD	匯率變動對現金之影響	10,588	19,087
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(19,301)	11,421
E00100	年初現金及約當現金餘額	276,536	265,115
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 257,235	\$ 276,536

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

穎漢科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

穎漢科技股份有限公司（穎漢公司）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 113 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 113 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 113 年及 112 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 113 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

穎漢科技股份有限公司
個體資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

		113年12月31日			112年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
		流動資產							
1100		現金及約當現金（附註四及六）		\$	166,449	8	\$	188,143	9
1150		應收票據（附註四、七及十九）			10,101	-		15,326	1
1170		應收帳款（附註四、七及十九）			71,510	3		92,800	4
1180		應收帳款－關係人（附註四、七、十九及二五）			204,031	10		135,712	6
1200		其他應收款（附註四及七）			3,579	-		2,167	-
1210		其他應收款－關係人（附註四、七及二五）			62,374	3		149,024	7
1220		本期所得稅資產（附註二一）			1,091	-		746	-
130X		存貨（附註四及八）			619,403	30		643,751	30
1410		預付款項（附註二五）			10,742	1		8,531	-
1479		其他流動資產			-	-		1,620	-
11XX		流動資產總計			<u>1,149,280</u>	<u>55</u>		<u>1,237,820</u>	<u>57</u>
		非流動資產							
1550		採用權益法之投資（附註四及九）			226,331	11		179,262	9
1600		不動產、廠房及設備（附註四、十及二六）			668,226	32		691,157	32
1755		使用權資產（附註四及十一）			522	-		2,087	-
1760		投資性不動產（附註四、十二及二六）			17,600	1		18,147	1
1821		其他無形資產（附註四及十三）			212	-		276	-
1840		遞延所得稅資產（附註四及二一）			24,339	1		20,785	1
1900		其他非流動資產			11,419	-		400	-
1930		長期應收票據（附註七及十九）			-	-		252	-
1940		長期應收帳款－關係人（附註七、十九及二五）			-	-		3,157	-
1920		存出保證金（附註四）			<u>2,707</u>	<u>-</u>		<u>2,142</u>	<u>-</u>
15XX		非流動資產總計			<u>951,356</u>	<u>45</u>		<u>917,665</u>	<u>43</u>
1XXX		資	產	總	計				
				\$	<u>2,100,636</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,155,485</u>	<u>100</u>
代	碼	負	債	及	權	益			
		流動負債							
2100		短期借款（附註十四及二六）		\$	380,000	18	\$	380,000	18
2110		應付短期票券（附註十四）			97,804	5		99,550	5
2130		合約負債－流動（附註十九及二五）			53,284	3		36,714	2
2170		應付帳款			124,308	6		82,804	4
2180		應付帳款－關係人（附註二五）			4,347	-		4,555	-
2219		其他應付款（附註十五）			52,295	2		50,321	2
2220		其他應付款項－關係人（附註二五）			6,531	-		9,878	-
2250		負債準備－流動（附註四及十六）			2,838	-		2,426	-
2280		租賃負債－流動（附註四及十一）			531	-		1,579	-
2320		一年內到期之長期借款（附註十四及二六）			74,634	4		74,850	3
2399		其他流動負債			<u>1,405</u>	<u>-</u>		<u>1,440</u>	<u>-</u>
21XX		流動負債總計			<u>797,977</u>	<u>38</u>		<u>744,117</u>	<u>34</u>
		非流動負債							
2540		長期借款（附註十四及二六）			250,003	12		324,637	15
2570		遞延所得稅負債（附註四及二一）			7,211	-		2,564	-
2580		租賃負債－非流動（附註四及十一）			-	-		531	-
2640		淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）			7,934	-		9,673	1
2645		存入保證金（附註二五）			<u>15,690</u>	<u>1</u>		<u>25,104</u>	<u>1</u>
25XX		非流動負債總計			<u>280,838</u>	<u>13</u>		<u>362,509</u>	<u>17</u>
2XXX		負債總計			<u>1,078,815</u>	<u>51</u>		<u>1,106,626</u>	<u>51</u>
		權益（附註十八）							
3110		普通股股本			<u>875,460</u>	<u>42</u>		<u>875,460</u>	<u>41</u>
3200		資本公積			<u>347,812</u>	<u>17</u>		<u>347,593</u>	<u>16</u>
		累積虧損							
3310		法定盈餘公積			86,606	4		86,606	4
3320		特別盈餘公積			16,373	1		16,373	1
3350		待彌補虧損			(<u>326,108</u>)	(<u>16</u>)		(<u>287,427</u>)	(<u>14</u>)
3300		累積虧損總計			(<u>223,129</u>)	(<u>11</u>)		(<u>184,448</u>)	(<u>9</u>)
3400		其他權益			<u>21,678</u>	<u>1</u>		<u>10,254</u>	<u>1</u>
3XXX		權益總計			<u>1,021,821</u>	<u>49</u>		<u>1,048,859</u>	<u>49</u>
		負債及權益總計							
				\$	<u>2,100,636</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,155,485</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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、十九及二五）	\$ 685,180	100	\$ 650,666	100
5110	營業成本（附註八、二十及二五）	<u>435,505</u>	<u>64</u>	<u>422,993</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	249,675	36	227,673	35
5910	與子公司之未實現利益	(23,391)	(3)	(6,104)	(1)
5920	與子公司之已實現利益	<u>8,055</u>	<u>1</u>	<u>9,393</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>234,339</u>	<u>34</u>	<u>230,962</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註七、二十及二五）				
6100	推銷費用	113,213	16	104,100	16
6200	管理費用	66,601	10	69,100	10
6300	研究費用	52,039	8	44,639	7
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>371</u>	<u>-</u>	(<u>1,148</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>232,224</u>	<u>34</u>	<u>216,691</u>	<u>33</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二十）	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>2,125</u>	<u>-</u>	<u>14,279</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註四、九、二十及二五）				
7100	利息收入	5,634	1	6,627	1
7010	其他收入	17,707	3	15,121	2
7020	其他利益及損失	31,474	5	(2,344)	-
7050	財務成本	(19,566)	(3)	(19,313)	(3)

（接次頁）

(承前頁)

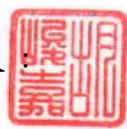
代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7070	採用權益法之子公司損益 份額	(78,504)	(12)	(92,435)	(14)
7000	營業外收入及支出合 計	(43,255)	(6)	(92,344)	(14)
7900	稅前淨損	(41,130)	(6)	(78,065)	(12)
7950	所得稅費用(利益)(附註四及 二一)	(1,763)	-	2,777	-
8200	本年度淨損	(39,367)	(6)	(80,842)	(12)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註十七)	686	-	147	-
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	14,280	2	16,069	2
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅(附 註二一)	(2,856)	-	(3,214)	-
		11,424	2	12,855	2
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	12,110	2	13,002	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 27,257)	(4)	(\$ 67,840)	(10)
	每股淨損(附註二二)				
9750	基 本	(\$ 0.45)		(\$ 0.92)	

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 113 年及 112 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	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	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 875,460	\$ 347,593	\$ 86,606	\$ 16,373	(\$ 206,732)	(\$ 2,601)	\$ 1,116,699
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	(80,842)	-	(80,842)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	147	12,855	13,002
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(80,695)	12,855	(67,840)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	875,460	347,593	86,606	16,373	(287,427)	10,254	1,048,859
D1	113 年度淨損	-	-	-	-	(39,367)	-	(39,367)
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	686	11,424	12,110
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(38,681)	11,424	(27,257)
M7	對子公司所有權權益變動（附註九）	-	219	-	-	-	-	219
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 875,460	\$ 347,812	\$ 86,606	\$ 16,373	(\$ 326,108)	\$ 21,678	\$ 1,021,821

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 41,130)	(\$ 78,065)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	28,624	34,395
A20200	攤銷費用	64	74
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	371	(1,148)
A20900	財務成本	19,566	19,313
A21200	利息收入	(5,634)	(6,627)
A22400	採用權益法認列之子公司損失份額	78,504	92,435
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(10)	(8)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	775	-
A23900	與子公司之未實現利益	23,391	6,104
A24000	與子公司之已實現利益	(8,055)	(9,393)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,477	31,835
A31150	應收帳款	11,505	3,325
A31160	應收帳款－關係人	(65,162)	86,118
A31180	其他應收款	(1,412)	(521)
A31190	其他應收款－關係人	86,650	(61,672)
A31200	存 貨	21,292	22,716
A31230	預付款項	(2,211)	2,452
A31240	其他流動資產	1,620	255
A32150	應付帳款	41,184	(26,200)
A32160	應付帳款－關係人	(208)	1,301
A32180	其他應付款	1,974	(1,839)
A32190	其他應付款－關係人	(3,347)	227
A32200	負債準備	412	(1,270)
A32125	合約負債	16,570	(27,497)
A32230	其他流動負債	(35)	(211)
A32240	淨確定福利負債	(1,053)	(1,020)
A33000	營運產生之現金	209,722	85,079
A33100	收取之利息	5,634	6,627
A33300	支付之利息	(19,494)	(19,558)
A33500	支付之所得稅	(345)	(533)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>195,517</u>	<u>71,615</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(980)	(1,625)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10	8
B03700	存出保證金增加	(670)	(716)
B03800	存出保證金減少	105	3,185
B06700	其他非流動資產增加	(11,019)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(12,554)	852
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	870,000	775,000
C00200	短期借款減少	(870,000)	(755,000)
C00500	應付短期票券增加	743,100	738,100
C00600	應付短期票券減少	(744,900)	(720,300)
C01700	償還長期借款	(74,850)	(75,471)
C04020	租賃負債本金償還	(1,597)	(3,157)
C05400	取得子公司股權	(126,410)	(11,698)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(204,657)	(52,526)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(21,694)	19,941
E00100	年初現金及約當現金餘額	188,143	168,202
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 166,449	\$ 188,143

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長



經理人



會計主管



附件五

穎漢科技股份有限公司
一一三年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	(\$ 287,428,023)
精算利益列入保留盈餘	<u>686,261</u>
調整後未分配盈餘	(286,741,762)
本期淨損	(<u>39,367,706</u>)
本期待彌補虧損	(<u>326,109,468</u>)
期末待彌補虧損	(\$ <u>326,109,468</u>)
附註：	

董事長：胡炳昆



經理人：胡峻嘉



會計主管：黃國章



穎漢科技股份有限公司
「公司章程」修正前後對照表

修正後條文	修正前條文	修正原因
第廿五條 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，<u>前述員工酬勞數額中，應提撥不低於30%為基層員工分派酬勞。員工酬勞</u>發放對象包含符合一定條件之從屬或控制公司員工，達一定條件授權董事會訂定；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。 ...	第廿五條 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或控制公司員工，達一定條件授權董事會訂定；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。 ...	配合法規修訂。
第廿七條 本章程訂立於中華民國九十七年一月二十一日 第一次修訂於中華民國一〇〇年八月十八日 第二次修訂於中華民國一〇二年九月五日 第三次修訂於中華民國一〇二年十一月二日 第四次修訂於中華民國一〇三年十一月一日 第五次修訂於中華民國一〇四年六月三十日 第六次修訂於中華民國一〇四年十二月十八日 第七次修訂於中華民國一〇五年六月七日 第八次修訂於中華民國一〇七年六月二十一日 第九次修訂於中華民國一〇八年六月十八日 第十次修訂於中華民國一〇九年六月十日 第十一次修訂於中華民國一一〇年六月十七日 <u>第十二次修訂於中華民國一一四年五月二十八日</u>	第廿七條 本章程訂立於中華民國九十七年一月二十一日 第一次修訂於中華民國一〇〇年八月十八日 第二次修訂於中華民國一〇二年九月五日 第三次修訂於中華民國一〇二年十一月二日 第四次修訂於中華民國一〇三年十一月一日 第五次修訂於中華民國一〇四年六月三十日 第六次修訂於中華民國一〇四年十二月十八日 第七次修訂於中華民國一〇五年六月七日 第八次修訂於中華民國一〇七年六月二十一日 第九次修訂於中華民國一〇八年六月十八日 第十次修訂於中華民國一〇九年六月十日 第十一次修訂於中華民國一一〇年六月十七日	增修訂次數及日期。

穎漢科技股份有限公司

私募普通股案--應募人為內部人之名單：

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

應募人為法人股東者，應揭露事項：

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