

穎台科技股份有限公司
一一三年股東常會議事錄



時間：中華民國一一三年六月二十七日(星期四)上午九時整

召開方式：實體股東會

地點：桃園市平鎮區工業五路12號(本公司B2會議室)

出席：股東親自及委託出席之股數為57,220,674股(含以電子方式出席行使表決權6,640,281股)，佔本公司已發行股份總數97,500,000股之58.68%，已達法定出席率。

出席董事：王志鴻、黃文成(獨立董事)、林俊役

列席人員：安永聯合會計師事務所林政緯會計師

主席：王志鴻



記錄：張淑芳



宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

主席致詞：(略)

一、報告事項

第一案

案由：一一二年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一一二年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：一一二年度審計委員會審查報告，報請 公鑒。

說明：一一二年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：一一二年度累積虧損達實收資本額二分之一報告，報請 公鑒。

說明：本公司截至民國一一二年十二月三十一日止累積虧損新台幣 602,055,219 元，已達實收資本額二分之一，謹依公司法二一一條之規定提報股東會。

二、承認事項

第一案(董事會提)

案由：一一二年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：(一)本公司一一二年度財務報表，業經安永聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告。

(二)一一二年度營業報告書及財務報表業經本公司董事會通過，並送請審計委員會審查完竣，出具審查報告書在案。前項營業報告書及財務報表請參閱附件一及附件三。

決議：本案經投票表決，贊成權數 53,354,400 權；占出席股東表決權數 93.24%；反對權數 10,013 權；棄權/未投票權數 3,856,261 權，無效權數 0 權，本案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：一一二年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：(一)本公司期初待彌補虧損為新台幣 284,769,383 元，加計本期稅後淨損新台幣 317,084,351 元，並扣除其他綜合損益確定福利計畫之再衡量數新台幣 201,485 元，合計期末待彌補虧損為新台幣 602,055,219 元，擬以資本公積 129,500,000 元彌補虧損，合計期末待彌補虧損為新台幣 472,555,219 元，故擬不發放股利。
(二)本公司一一二年度虧損撥補表，業經本公司董事會通過，並送請審計委員會審核通過，請參閱附件四。

決議：本案經投票表決，贊成權數 53,354,400 權；占出席股東表決權數 93.24%；反對權數 10,013 權；棄權/未投票權數 3,856,261 權，無效權數 0 權，本案表決通過。

三、選舉事項

第一案(董事會提)

案由：補選一席獨立董事案，謹提請 選舉。

說明：(一)獨立董事林妍希女士因個人工作規劃因素，已於 113 年 3 月 29 日辭任本公司獨立董事一職，本公司擬進行補選。
(二)本次應補選獨立董事一席，新任獨立董事任期自股東常會選任之日期至 115 年 6 月 18 日止，與本屆董事任期相同。
(三)董事會提名候選人之名單及相關資料如下：

姓名	持有股數	學歷	經歷
張英微	0	國立台灣大學財務金融系	永聯物流開發(股)公司財務長 台灣基思亞財務諮詢(股)公司副總經理

選舉結果：

職稱	戶號或身分證字號	戶名或姓名	當選權數
獨立董事	H2224XXXXX	張英微	53,979,832

四、其他議案

第一案

董事會提

案由：解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：(一)依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。
(二)本次補選之獨立董事當選人及現任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定，擬解除其競業禁止之限制。提請解除競業禁止之名單如附件五。

決議：本案經投票表決，贊成權數 53,353,399 權；占出席股東表決權數 93.24%；反對權數 11,039 權；棄權/未投票權數 3,856,236 權，無效權數 0 權，本案表決通過。

五、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東均無臨時動議案提出。

六、散會：本次股東常會結束時間為上午九時二十六分。



穎台科技股份有限公司 一一二年度營業報告書

營業成果

一一二年度全球經濟受到高通膨與高利率環境影響，從年初的美國區域銀行流動性危機、中國房地產引爆違約，到中美兩國持續的科技戰，地緣政治風險從俄烏戰爭持續擴大到加薩地區、紅海地區，不確定性也讓重要原材料與物價維持高檔、加上高利率使消費者消費持續保守，景氣未見大幅復甦跡象。消費性電子產品買氣低迷，品牌商降價促銷，以中低階機種為主刺激買氣，高階機種持續推延，品牌為維持獲利，供給端持續擠壓供應商，本公司主要客戶於一一二年度多有執行存貨控管之策略，故使本公司年度營收表現不如預期。

財務表現

穎台科技一一二年合併營收為新台幣 17 億 8,343 萬元，較前一年度合併營收新台幣 16 億 3,694 萬元增加 8.9%；稅前淨損為新台幣 3 億 1,693 萬元，較前一年度稅前淨損新台幣 1 億 8,769 萬元增加 68.9%；稅後淨損為新台幣 3 億 1,708 萬元，較前一年度稅後淨損新台幣 1 億 8,706 萬元增加 69.5%。虧損擴大主要因為新產品研發成本高，驗證週期較預期長。成熟產品方面，受到客戶執行採購控管策略及終端需求受高通膨影響而表現疲弱。展望今年，新產品高階光學膜已獲得多數客戶認證、高階車用擴散板穩定成長，將扮演提升營收、獲利主要成長引擎提升高單價產品之銷售量，加速營運由虧轉盈。

研發發展狀況

穎台科技歷年來持續專注研發，取得多項國際認證及專利，涵蓋材料配方、光學設計、精密加工、押出結構成型製程技術，一條龍自行研發設計並導入量產，以研發為核心技術，導向多元化應用及高附加價值的產品發展，產品線涵蓋大、中、小尺寸顯示器及電視，應用領域從家庭娛樂、辦公、室內照明，拓展到大眾運輸需求。本公司一一二年度成功開發高階光學膜，目前已獲得多數客戶認證，高階車用擴散板則持續與客戶合作，一一三年度將有更多車種量產。本公司一一二年度研發費用占年度營業收入 7%，未來仍持續與投入研發量能，以延續公司產品競爭力。

企業未來發展策略

穎台科技於一一二年度經過董事會及股東會之決議，投資高階光學膜之生產設備，揮軍進入高端光學膜的市場。本公司除既有光學板產品線外，透過核心技術延伸，創造另外一高階產品線，優化公司整體產品組合並扭轉營運績效。穎台科技已於過去年度成功布局於電視、顯示器、筆記型電腦、環保照明、車用顯示背光等不同應用領域。高階光學膜的業務納入公司的營運版圖後，將更強化整體產品的多樣性，且高階光學膜之產業鏈多與公司原產品所屬產業鏈相似，預計將有助於產品導入及產品整合，並推升公司整體營運績效。

公司治理與社會責任

穎台科技持續關注國際地緣政治、經濟情勢與永續性等議題，適時擬訂相關因應措施以降低對公司造成之衝擊。本公司將持續強化公司治理，致力於永續經營，提升公司整體價值；在此同時，公司仍持續以育才圓夢、關懷弱勢、回饋在地團體三大面向出發，善盡企業社會責任以符合社會大眾對公司之期待。

董事長：



總經理：



會計主管：



穎台科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，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

本公司一一三年股東常會

穎台科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 八 日

附件三



安永聯合會計師事務所

33045桃園市桃園區中正路1088號27樓
27F, No. 1088, Zhongzheng Road, Taoyuan District,
Taoyuan City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 319 8888
Fax: 886 3 319 8866
www.ey.com/tw

會計師查核報告

穎台科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

穎台科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達穎台科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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表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，與穎台科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對穎台科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

收入認列

穎台科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度認列營業收入1,783,429仟元，由於銷售地點包括台灣、中國大陸及日本等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，致收入認列之時點存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解及評估履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、抽選樣本執行細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視履約義務收入認列時點是否與訂單或合約所載交易條件內容一致、執行分析性複核程序及針對資產負債表日前後一段時間抽選樣本執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

穎台科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日之存貨淨額為421,509仟元，佔總資產達21%，對合併財務報表係屬重大，由於導光板及擴散板之應用產品市場之技術快速發展且管理階層須及時了解客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失金額之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試攸關之內部控制的有效性、抽選樣本測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情形及執行存貨盤點程序，檢視存貨實體狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估穎台科技股份有限公司及其子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台科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

穎台科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，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表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表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：

1. 辨認並評估合併財務報表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。
2. 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，惟其目的非對穎台科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使穎台科技股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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台科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 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。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對穎台科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報表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。

其他

穎台科技股份有限公司已編製民國一一二年度及民國一一一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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(103)金管證審字第 1030025503 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

鄭清標

鄭清標



會計師：

林政緯

林政緯



中華民國一一三年三月十八日

代碼	資 產		112年12月31日		111年12月31日	
	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$146,456	7	\$244,962	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.2及八	22,829	1	14,061	1
1150	應收票據淨額	四及六.3	50,582	2	109,092	5
1170	應收帳款淨額	四及六.4	380,348	19	319,936	14
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4及七	549	-	-	-
1200	其他應收款	七	12,567	1	26,200	1
1210	其他應收款－關係人	四及六.20	22	-	-	-
1220	本期所得稅資產	四及六.5	141	-	29	-
130x	存貨淨額		421,509	21	450,378	20
1410	預付款項		6,022	-	7,457	-
1470	其他流動資產		23,243	1	26,476	1
11xx	流動資產合計		1,064,268	52	1,198,591	53
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6、七及八	942,679	46	1,005,790	45
1755	使用權資產	四、六.16及七	14,335	1	44,514	2
1780	無形資產	四及六.7	10,022	1	7,573	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	272	-	311	-
1920	存出保證金		269	-	272	-
1975	淨確定福利資產	四及六.11	581	-	579	-
15xx	非流動資產合計		968,158	48	1,059,039	47
1xxx	資產總計		\$2,032,426	100	\$2,257,630	100

(請參閱合併財務報表附註)



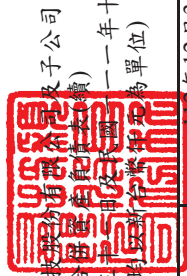
董事長：王志鴻



經理人：林俊役



會計主管：張齊學



穎台科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益會計項目	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債	六.8及八	\$1,019,286	50	\$965,634	43
2130	短期借款	四及六.14	6,279	-	11,643	1
2170	合約負債		57,657	3	76,498	3
2180	應付帳款－關係人	七	23,700	1	11,119	1
2200	應付帳款	六.9	166,970	8	155,585	7
2220	其他應付款－關係人	七	89,674	4	259,284	11
2281	其他應付款	四及六.16	1,507	-	2,692	-
2282	租賃負債－關係人	四、六.16及七	11,466	1	28,910	1
2322	一年內到期之長期借款	六.10及八	74,975	4	73,672	3
2399	其他流動負債		1,816	-	1,916	-
21xx	流動負債合計		1,453,330	71	1,586,953	70
	非流動負債					
2540	長期借款	六.10及八	72,435	4	147,272	7
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	272	-	154	-
2581	租賃負債	四及六.16	1,643	-	1,815	-
2582	租賃負債－關係人	四、六.16及七	-	-	11,466	1
2645	存入保證金		2,360	-	3,960	-
25xx	非流動負債合計		76,710	4	164,667	8
2xxx	負債總計		1,530,040	75	1,751,620	78
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.12				
3110	普通股股本		975,000	48	790,000	35
3200	資本公積	六.12	129,500	6	19,595	1
3300	保留盈餘	六.12				
3320	特別盈餘公積		1,112	-	1,112	-
3350	待彌補虧損		(602,055)	(29)	(304,364)	(14)
3400	其他權益		(1,171)	-	(333)	-
3xxx	權益總計		502,386	25	506,010	22
	負債及權益總計		\$2,032,426	100	\$2,257,630	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：王志鴻

經理人：林俊役



會計主管：張齊學

 穎台科技(股)有限公司及其子公司
 合併財務報表
 民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	112年度		111年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$1,783,429	100	\$1,636,937	100
5000	營業成本	六.5及七	(1,800,229)	(101)	(1,592,335)	(97)
5900	營業毛利(損)		(16,800)	(1)	44,602	3
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(79,318)	(4)	(80,479)	(5)
6200	管理費用		(80,621)	(5)	(76,503)	(5)
6300	研究發展費用		(123,425)	(7)	(100,201)	(6)
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.15	3,374	-	(20,698)	(1)
6900	營業費用合計		(279,990)	(16)	(277,881)	(17)
	營業損失		(296,790)	(17)	(233,279)	(14)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四、六.18及七	1,678	-	575	-
7010	其他收入	四、六.18及七	5,972	-	11,551	1
7020	其他利益及損失	四及六.18	(3,200)	-	49,272	3
7050	財務成本	四及六.18	(24,587)	(1)	(15,806)	(1)
	營業外收入及支出合計		(20,137)	(1)	45,592	3
7900	稅前淨損		(316,927)	(18)	(187,687)	(11)
7950	所得稅(費用)利益	四及六.20	(157)	-	623	-
8200	本期淨損		(317,084)	(18)	(187,064)	(11)
8300	其他綜合損益	六.19				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(202)	-	1,170	-
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		(838)	-	803	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,040)	-	1,973	-
8500	本期綜合損益總額		\$(318,124)	(18)	\$(185,091)	(11)
9750	基本每股盈餘(虧損)	六.21	\$(3.39)		\$(2.37)	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：王志鴻



經理人：林俊役



會計主管：張齊學



穎台科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國一二年一月一日至十二月三十一日
及民國一一年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						權益總計
		股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		
				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		
		3100	3200	3320	3350	3410	3xxx	
A1	民國111年01月01日餘額	\$790,000	\$19,595	\$1,112	\$(113,256)	\$(1,136)	\$696,315	
D1	民國111年度淨損				(187,064)		(187,064)	
D3	民國111年度其他綜合損益				1,170	803	1,973	
D5	本期綜合損益總額	-	-		(185,894)	803	(185,091)	
H3	組織重組				(5,214)		(5,214)	
Z1	民國111年12月31日餘額	\$790,000	\$19,595	\$1,112	\$(304,364)	\$(333)	\$506,010	
A1	民國112年01月01日餘額	\$790,000	\$19,595	\$1,112	\$(304,364)	\$(333)	\$506,010	
C11	資本公積彌補虧損		(19,595)		19,595		-	
D1	民國112年度淨損				(317,084)		(317,084)	
D3	民國112年度其他綜合損益				(202)	(838)	(1,040)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(317,286)	(838)	(318,124)	
E1	現金增資	185,000	129,500				314,500	
Z1	民國112年12月31日餘額	\$975,000	\$129,500	\$1,112	\$(602,055)	\$(1,171)	\$502,386	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：王志鴻



經理人：林俊役



會計主管：張齊學

民國一一二一年三月三十一日
及民國一一二一年三月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	111年度	代碼	項 目	112年度	111年度
AAAA	營業活動之現金流量：		BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$ (316,927)	B00050	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,768)	(10,996)
A20000	調整項目：		B02700	取得不動產、廠房及設備	(215,960)	(134,318)
A20010	收益費損項目：		B02800	處分不動產、廠房及設備價款	174	1,059
A20100	折舊費用(含使用權資產)	145,815	B03700	存出保證金(增加)減少	3	2,214
A20200	攤銷費用	1,988	B04500	取得無形資產	(4,437)	(660)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(3,374)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(228,988)	(142,701)
A20900	利息費用	24,587				
A21200	利息收入	(1,678)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(174)	C00100	短期借款增加	53,652	264,371
A29900	租賃修改利益	(6)	C01700	償還長期借款	(73,534)	(182,749)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		C03100	存入保證金增加(減少)	(1,600)	-
A31130	應收票據(增加)減少	58,510	C04020	租賃負債本金償還	(31,395)	(19,500)
A31150	應收帳款(增加)減少	(56,948)	C04600	現金增資	314,500	-
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(549)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	261,623	62,122
A31180	其他應收款(增加)減少	13,633				
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	(22)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(409)	448
A31200	存貨(增加)減少	28,869				
A31230	預付款項(增加)減少	1,435	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(98,506)	28,600
A31240	其他流動資產(增加)減少	3,233	E00100	期初現金及約當現金餘額	244,962	216,362
A32125	合約負債增加(減少)	(5,364)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$146,456	\$244,962
A32150	應付帳款增加(減少)	(18,841)				
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	12,581				
A32180	其他應付款增加(減少)	5,463				
A32190	其他應付款－關係人增加(減少)	175				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(100)				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(204)				
A30000	營運產生之現金流入(出)	(107,898)				
A33100	收取之利息	1,678				
A33300	支付之利息	(24,400)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(112)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(130,732)				

董事長：王志鴻

經理人：林俊役

(請參閱合併財務報表附註)

會計主管：張齊學

會計師查核報告

穎台科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

穎台科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體財務報表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，足以允當表達穎台科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

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表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，與穎台科技股份有限公司保持超然獨立，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，對穎台科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

收入認列

穎台科技股份有限公司民國一一二年度認列營業收入1,706,212仟元，由於銷售地點包括台灣、中國大陸及日本等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，致收入認列之時點存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解及評估履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、抽選樣本執行細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視履約義務收入認列時點是否與訂單或合約所載交易條件內容一致、執行分析性複核程序及針對資產負債表日前後一段時間抽選樣本執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

穎台科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日之存貨淨額為351,584仟元，佔總資產達18%，對財務報表係屬重大，由於導光板及擴散板之應用產品市場之技術快速發展且管理階層須及時了解客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失金額之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試攸關之內部控制的有效性、抽選樣本測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情形及執行存貨盤點程序，檢視存貨實體狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估穎台科技股份有限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台科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

穎台科技股份有限公司之治理單位(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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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個體財務報表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表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：

1. 辨認並評估個體財務報表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。
2. 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，惟其目的非對穎台科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使穎台科技股份有限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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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台科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對穎台科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報表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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(103)金管證審字第 1030025503 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

鄭清標

鄭清標



會計師：

林政緯

林政緯



中華民國一一三年三月十八日



穎台利股份有限公司

資產負債表

民國一十二年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產						
代碼	會 計 項 目	附 註	112年12月31日		111年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$119,558	6	\$200,765	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.2及八	22,829	1	14,061	1
1150	應收票據淨額	四及六.3	-	-	33	-
1170	應收帳款淨額	四及六.4	185,013	9	177,344	8
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4及七	329,298	16	382,359	17
1200	其他應收款		12,567	1	26,200	1
1210	其他應收款－關係人	七	383	-	738	-
1220	本期所得稅資產	四及六.21	141	-	29	-
130x	存貨淨額	四及六.5	351,584	18	347,459	16
1410	預付款項		6,009	-	7,404	-
1470	其他流動資產		2,408	-	1,364	-
11xx	流動資產合計		1,029,790	51	1,157,756	52
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	四及六.6	34,084	2	44,954	2
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7、七及八	921,260	46	982,007	44
1755	使用權資產	四、六.17及七	14,335	1	44,514	2
1780	無形資產	四及六.8	10,022	-	7,573	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	272	-	311	-
1920	存出保證金		126	-	126	-
1975	淨確定福利資產	四及六.12	581	-	579	-
15xx	非流動資產合計		980,680	49	1,080,064	48
1xxx	資產總計		\$2,010,470	100	\$2,237,820	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：王志鴻



經理人：林俊役



會計主管：張齊學

穎合利股份有限公司
 民國一十二年十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債	六.9及八	\$1,019,286	51	\$965,634	43
2130	短期借款	四及六.15	6,279	-	11,472	1
2170	合約負債		57,658	3	76,498	4
2180	應付帳款	七	19,947	1	9,687	-
2200	應付帳款－關係人	六.10	158,857	8	147,702	7
2220	其他應付款	七	79,614	4	248,985	11
2281	其他應付款－關係人	四及六.17	1,507	-	2,692	-
2282	租賃負債	四、六.17及七	11,466	-	28,910	1
2322	租賃負債－長期借款	六.11及八	74,975	4	73,672	3
2399	一年內到期之長期借款		1,785	-	1,891	-
21xx	其他流動負債		1,431,374	71	1,567,143	70
	流動負債合計					
	非流動負債	六.11及八	72,435	4	147,272	6
2540	長期借款	四及六.21	272	-	154	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.17	1,643	-	1,815	-
2581	租賃負債	四、六.17及七	-	-	11,466	1
2582	租賃負債－關係人		2,360	-	3,960	-
2645	存入保證金		76,710	4	164,667	7
25xx	非流動負債合計					
2xxx	負債總計		1,508,084	75	1,731,810	77
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.13				
3100	股本		975,000	49	790,000	35
3110	普通股股本		129,500	6	19,595	1
3200	資本公積	六.13				
3300	保留盈餘	六.13	1,112	-	1,112	-
3320	特別盈餘公積		(602,055)	(30)	(304,364)	(13)
3350	待彌補虧損		(1,171)	-	(333)	-
3400	其他權益		502,386	25	506,010	23
3xxx	權益總計		\$2,010,470	100	\$2,237,820	100
	負債及權益總計					

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：王志鴻



經理人：林俊役



會計主管：張齊學

穎合科技股份有限公司
 民國一一二一年一月三十一日
 及民國一一二一年一月三十一日
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	112年度		111年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$1,706,212	100	\$1,669,594	100
5000	營業成本	六.5及七	(1,737,774)	(102)	(1,634,935)	(98)
5900	營業毛利(損)		(31,562)	(2)	34,659	2
5920	已(未)實現銷貨利益		681	-	924	-
5950	營業毛利(損)淨額		(30,881)	(2)	35,583	2
6000	營業費用	七	(68,110)	(4)	(68,867)	(4)
6100	推銷費用		(72,541)	(4)	(67,791)	(4)
6200	管理費用		(123,425)	(7)	(100,201)	(6)
6300	研究發展費用		7,852	-	(22,413)	(1)
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.16	(256,224)	(15)	(259,272)	(15)
6900	營業費用合計		(287,105)	(17)	(223,689)	(13)
6900	營業利益(損失)					
7000	營業外收入及支出	四、六.19及七				
7100	利息收入		1,619	-	521	-
7010	其他收入		5,960	-	11,538	1
7020	其他利益及損失		(3,106)	-	49,110	3
7050	財務成本		(23,582)	(1)	(15,806)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(10,713)	(1)	(8,738)	(1)
7070	營業外收入及支出合計		(29,822)	(2)	36,625	2
7900	稅前淨損		(316,927)	(19)	(187,064)	(11)
7950	所得稅費用	四及六.21	(157)	-	-	-
8200	本期淨損		(317,084)	(19)	(187,064)	(11)
8300	其他綜合損益	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(202)	-	1,170	-
8360	後續可能重分類至損益之項目		(838)	-	803	-
8381	子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,040)	-	1,973	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)					
8500	本期綜合損益總額		\$ (318,124)	(19)	\$ (185,091)	(11)
9750	基本每股盈餘(虧損)	六.22	\$ (3.39)		\$ (2.37)	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：王志鴻



經理人：林俊役



會計主管：張齊學



穎泰實業股份有限公司

個體財務報表

民國一一二一年一月三十一日
及民國一一二一年一月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						權益總計
		股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		
				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	民國111年01月01日餘額	3100	3200	3320	3350	3410	3xxx	
D1	民國111年度淨損	\$790,000	\$19,595	\$1,112	\$(113,256)	\$(1,136)	\$696,315	
D3	民國111年度其他綜合損益				(187,064)		(187,064)	
D5	本期綜合損益總額				1,170	803	1,973	
N1	組織重組	-	-	-	(185,894)	803	(185,091)	
Z1	民國111年12月31日餘額	\$790,000	\$19,595	\$1,112	(5,214)		(5,214)	
					\$ (304,364)	\$(333)	\$506,010	
A1	民國112年01月01日餘額	\$790,000	\$19,595	\$1,112	\$(304,364)	\$(333)	\$506,010	
C11	資本公積彌補虧損		(19,595)		19,595		-	
D1	民國112年度淨損				(317,084)		(317,084)	
D3	民國112年度其他綜合損益				(202)	(838)	(1,040)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(317,286)	(838)	(318,124)	
E1	現金增資	\$185,000	129,500				314,500	
Z1	民國112年12月31日餘額	\$975,000	\$129,500	\$1,112	\$(602,055)	\$(1,171)	\$502,386	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：王志鴻



經理人：林俊役



會計主管：張齊學



豐盛源股份有限公司

民國一〇一一年一月三十一日
及民國一〇一一年一月三十一日
(金額以千美元為單位)

代碼	項 目	112年度	111年度	代碼	項 目	112年度	111年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$ (316,927)	\$ (187,064)	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,768)	(10,996)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(215,930)	(134,294)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備價款	174	1,059
A20100	折舊費用(含使用權資產)	143,940	65,536	B03700	存出保證金(增加)減少	-	(10)
A20200	攤銷費用	1,988	818	B04500	取得無形資產	(4,437)	(660)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(7,852)	22,413	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(228,961)	(144,901)
A20900	利息費用	23,582	15,806				
A21200	利息收入	(1,619)	(521)				
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	10,713	8,738	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(174)	(1,059)	C00100	短期借款增加	53,652	264,371
A23900	(已)未實現銷售利益	(681)	(924)	C01700	償還長期借款	(73,534)	(182,749)
A29900	租賃修改利益	(6)	-	C03100	存入保證金增加(減少)	(1,600)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04020	租賃本金償還	(31,395)	(19,500)
A31130	應收票據(增加)減少	33	5	C04600	現金增資	314,500	-
A31150	應收帳款(增加)減少	183	351,119	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	261,623	62,122
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	53,061	(218,072)				
A31180	其他應收款(增加)減少	13,633	(7,337)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(81,207)	15,073
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	355	(345)	E00100	期初現金及約當現金餘額	200,765	185,692
A31200	存貨(增加)減少	(4,125)	149,996	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$119,558	\$200,765
A31230	預付款項(增加)減少	1,395	(2,041)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,044)	818				
A32125	合約負債增加(減少)	(5,193)	4,954				
A32150	應付帳款增加(減少)	(18,840)	(54,189)				
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	10,260	(1,475)				
A32180	其他應付款增加(減少)	5,233	(35,046)				
A32190	其他應付款－關係人增加(減少)	414	1,004				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(106)	(14)				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(204)	(189)				
A30000	營運產生之現金流入(出)	(91,981)	112,931				
A33100	收取之利息	1,619	520				
A33300	支付之利息	(23,395)	(15,570)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(112)	(29)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(113,869)	97,852				

(請參閱個體財務報表附註)

齊學張

會計主管：張齊學

林俊役

經理人：林俊役

豐盛源

董事長：王志鴻

附件四

穎台科技股份有限公司
虧損撥補表
一一二年度

單位:新台幣元

項目	金額
期初餘額	(284,769,383)
加：本年度稅後淨損	(317,084,351)
加：本年度其他綜合損益(112 年度確定福利計畫之再衡量數)	(201,485)
期末待彌補虧損	(602,055,219)
彌補虧損撥補來源	
加：資本公積	129,500,000
期末待彌補虧損	(472,555,219)

董事長：



經理人：



會計主管：



附件五

穎台科技股份有限公司

解除董事競業限制表

董事	兼任公司	兼任職務
張英微	艾立運能股份有限公司	董事
	愷懋企業股份有限公司	董事長
王志鴻	台灣忍嘉股份有限公司	董事
張景溢	捷波資訊股份有限公司	獨立董事
魏仁裕	大譽資本投資管理顧問股份有限公司	董事長
	永續創新科技資本管理顧問股份有限公司	董事長
	永續創新能源科技投資有限合夥	董事長