



股票代碼：3015

全漢企業股份有限公司

FSP Technology Inc.

一〇八年度

年 報

刊印日期：中華民國一〇九年五月二十四日

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.fsp-group.com/tw>

一、(1) 本公司發言人：

姓名：姚文鈞

職稱：經理

電話：03-3759888

電子郵件信箱：cqe@fsp-group.com.tw

(2) 本公司代理發言人：

姓名：李芙蓉

職稱：財務主管

電話：03-3759888

電子郵件信箱：lda@fsp-group.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司：桃園市桃園區建國東路 22 號

電話：03-3759888

分公司：高雄市楠梓加工區東三街 2-3 號

電話：07-3625611

工廠：桃園市龜山區新路里自強南路 722 號(2 樓)

電話：03-3197575

三、股票過戶機構：

名稱：兆豐證券(股)公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝東路 2 段 95 號 1 樓

電話：02-33930898

網址：<https://www.emega.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：關春修、趙敏如會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

電話：02-81016666

網址：<https://home.kpmg/tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.fsp-group.com/tw>

# 目 錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書.....   | 1  |
| 貳、公司簡介.....   | 4  |
| 參、公司治理報告.....   | 7  |
| 一、組織系統.....   | 7  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                        | 9  |
| 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....                               | 15 |
| 四、公司治理運作情形.....   | 20 |
| 五、會計師公費資訊.....  | 52 |
| 六、更換會計師資訊.....  | 52 |
| 七、公司之董事長、總經理負責財務或會計事務之經理人，最近一年內任職於簽證會計師所屬之事務所或其關係企業者..... | 52 |
| 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....                  | 53 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....             | 53 |
| 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....  | 55 |
| 肆、募資情形.....   | 56 |
| 一、資本及股份.....  | 56 |
| 二、公司債辦理情形.....  | 62 |
| 三、特別股辦理情形.....  | 62 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....   | 62 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....  | 62 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....                                       | 62 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                 | 62 |
| 八、資金運用計劃執行情形.....   | 62 |
| 伍、營運概況.....   | 63 |
| 一、業務內容.....   | 63 |
| 二、市場及產銷概況.....  | 71 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....                               | 77 |
| 四、環保支出資訊.....   | 78 |
| 五、勞資關係.....   | 78 |
| 六、重要契約.....   | 80 |

|   |     |
|---|-----|
| 陸、財務概況.....   | 81  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                 | 81  |
| 二、最近五年度財務分析.....  | 85  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....                                 | 88  |
| 四、最近年度財務報表.....   | 89  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                            | 147 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....     | 211 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項.....                              | 212 |
| 一、財務狀況.....   | 212 |
| 二、財務績效.....   | 213 |
| 三、現金流量.....   | 214 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                 | 215 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....                | 215 |
| 六、最近年度及截止至年報刊印日之風險事項.....                                 | 215 |
| 七、其他重要事項.....   | 219 |
| 捌、特別記載事項.....   | 220 |
| 一、關係企業相關資料.....   | 220 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                           | 225 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....                       | 225 |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 225 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 225 |

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

全漢公司 108 年度參與許多產業的創新，因應開發出高效率的電源產品與技術，5G 的周邊設備應用、醫療、工業、區塊鏈視覺運算與移動式能源儲存等應用領域，跨大了客戶基礎和業務滲透領域，創新開發的液冷電源，為未來資料中心的設計提供轉變的可能。堅定地朝向『成為全球綠色能源解決方案領導者，深入每個人的生活，為環境做出貢獻。』的願景努力。茲將 108 年度營運成果及 109 年度營運展望分別說明如下：

## 一、108 年度營運結果

### (一)營業計畫實施成果

全漢 108 年度合併營業收入為新台幣 14,259,326 千元，相較 107 年度合併營業收入新台幣 14,522,062 千元減少 2%；108 年度稅前純益為新台幣 193,789 千元，相較 107 年度稅前純益新台幣 85,413 千元增加 127%；108 年度稅後純益為新台幣 144,124 千元，相較 107 年度稅後純益新台幣 91,671 千元增加 57%；108 年度稅前及稅後基本每股盈餘分別為 0.9 元及 0.7 元。

單位：新台幣千元；%

| 項目    | 108 年度     | 107 年度     | 增(減)金額    | 變動比率 % |
|-------|------------|------------|-----------|--------|
| 營業收入  | 14,259,326 | 14,522,062 | (262,736) | (2%)   |
| 營業毛利  | 1,524,973  | 1,456,027  | 68,946    | 5%     |
| 營業損益  | (31,559)   | (246,117)  | 214,558   | (87%)  |
| 營業外收支 | 225,348    | 331,530    | (106,182) | (32%)  |
| 稅前純益  | 193,789    | 85,413     | 108,376   | 127%   |
| 稅後純益  | 144,124    | 91,671     | 52,453    | 57%    |

### (二)預算執行情形

本公司未編制 108 年度財務預測。

### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元；%

| 項目             |                 | 年度 | 108 年度     | 107 年度     | 增(減)比例% |
|----------------|-----------------|----|------------|------------|---------|
| 財務<br>收支       | 營業收入            |    | 14,259,326 | 14,522,062 | (2%)    |
|                | 營業毛利            |    | 1,524,973  | 1,456,027  | 5%      |
|                | 稅後淨利            |    | 144,124    | 91,671     | 57%     |
| 獲利<br>能力<br>分析 | 資產報酬率(%)        |    | 1.08       | 0.69       | 57%     |
|                | 權益報酬率(%)        |    | 1.66       | 1.1        | 51%     |
|                | 稅前純益佔實收資本額比率(%) |    | 10.08      | 4.44       | 127%    |
|                | 純益率(%)          |    | 1.01       | 0.63       | 60%     |
|                | 每股盈餘(元)         |    | 0.7        | 0.4        | 75%     |

#### (四)研究發展狀況

108 年度研發成果如下：

- 完成第 4 代 150W 12/19/24/54V 及第 1 代 230W 54V 產品線。
- 完成 45W 小型化 USB PD (Type C) 產品。
- 完成 Wall Mount 固定頭 Adapter (12V/18W、24W、30W、36W、40W; 19V/40W、45W)。
- 完成 NO-Y CAP. 固定頭 Adapter (12V/18W、24W)。
- 完成第 4 代 30W~65W/12V、19V 系列機種。
- 完成 24V Peak 系列機種。
- PS2/MINI/1U/2U Redundant 符合 IEC/EN 62368 安規之新機種。
- CRPS 2.0 之系列機種。共有 550W 至 2000W AC、LVDC、HVDC、風扇反轉等共 25 個型號。
- 醫療等級 30W DOE Level VI Desk Top Adapter 系列產品。
- 2" x 4" 80W 標準品系列產品。
- 3" x 5" 65W 標準品系列產品。
- 3" x 5" 350W 標準品系列產品。
- PoE 250W。
- 因應 IoT-NB 的日程推進，推出符合 5G 基站需求的戶外型 UPS。
- 開發儲能型應用，如醫療型 AGV 與手臂機器人。
- 美規 600VA~1.5KVA 在線互動式 UPS。
- 免電池可運行之離網式太陽能儲能逆變器 FSP302PV-230CFS-24 & FSP502PV-230CFS-48。
- 42V/2A (7S-12S) 系列產品。
- 42V/4A (7S-16S) 系列產品。
- 42V/6A (7S-16S) 系列產品。
- 超過 42.4V 危險電壓安規申請(EN61558)。
- Onboard Charger 500W(IP67)。

#### 二、109 年度營業計畫概要

展望 2020 年，為了因應中美貿易產生的各種障礙以及產業的需求，全漢將分散製造基地的地緣風險，除了中國大陸為主要製造地外，會在台灣以及東南亞建立其他可能的智慧化產線和產能，電源相關產品銷售目標訂在超過 1900 萬台。

由於電源效率技術已經推升到相當高的水準，未來需透過智能控制，方能大幅降低能耗，因此數位化將是重要的方向，全漢公司在穩固的研發能量基礎上，開發數位化的電源、人工智慧應用在物聯網的電源、5G 基地台應用電源、交換機電源、區塊鏈視覺運算應用電源、雲端運算伺服器電源、醫療用電源、移動式儲能系統以及與資料中心業者合力開發的液冷電源產品。強化專業技術行銷提供高效能解決方案，和客戶一起擴大市場佔有率、創造更高的附加價值。

### 三、未來公司發展策略

全漢公司致力於經營使命『以創新的服務和優質的產品，為客戶、員工與股東創造最大價值。』持續先進技術研發，開發創新產業的電源，以提供高附加價值的電源產品，將因應鋰電池電動載具成長趨勢成立新的充電器專責單位，與客戶一起迎接全球因應環境變遷所創造的龐大綠能商機。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全漢公司之營運均係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令及規範，經營團隊亦將持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動；持續推動產品及品質系統符合國際各國法規之要求並取得認證，以增強對營運的正面效應。

全漢公司堅定護持綠能環境，與以客為尊的心態，建立優質的工作環境，成為客戶、消費者、供應商及員工最可靠的夥伴，更為客戶、股東、員工創造最佳價值。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：鄭雅仁



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

#### (一)設立日期

設立登記日期：中華民國八十二年四月十五日

#### (二)公司沿革

民國 82 年：4 月本公司核准設立，資本額為新台幣 5,000 千元，初期以委託代工及買賣電源供應器為主。

民國 83 年：資本額由新台幣 5,000 千元，增資至新台幣 10,000 千元。

民國 86 年：資本額由新台幣 10,000 千元，增資至新台幣 38,000 千元。

民國 87 年：公司因應低價電腦，適時推出 Micro ATX 規格之電源供應器。

民國 87 年：12 月因應公司業務成長，資本額增至新台幣 188,000 千元，並於桃園龜山工業區購置土地，興建自有廠房。

民國 88 年：7 月申請為公開發行公司，並同時辦理增資至新台幣 325,000 千元。

民國 89 年：9 月盈餘轉增資新台幣 65,000 千元，同時辦理現金增資新台幣 30,000 千元，增資後資本額為新台幣 420,000 千元。

民國 89 年：10 月龜山廠房正式啟用。

民國 89 年：英屬維京群島投資設立持股 100% 之子公司 FSP International Inc. 並由其再轉投資大陸深圳輝力電子有限公司。

民國 90 年：ERP 電腦系統 7 月正式上線，並與大陸工廠無時差連線。

民國 90 年：9 月取得 ISO9001 品質管理系統及 ISO14001 環境管理系統認證。

民國 90 年：9 月盈餘轉增資新台幣 121,800 千元，資本公積轉增資新台幣 4,200 千元，員工紅利轉增資新台幣 5,000 千元，及辦理現金增資新台幣 49,000 千元，公司實收資本額增至新台幣 600,000 千元。

民國 90 年：為擴展產能，對子公司 FSP International Inc. 增資美金 1,000 千元，再由其於英屬維京群島轉投資設立 Power Electronics Co., Ltd.，並透過 Power Electronics Co., Ltd. 投資大陸仲漢電子(深圳)有限公司。

民國 91 年：8 月盈餘轉增資新台幣 30,000 千元，資本公積轉增資新台幣 60,000 千元，員工紅利轉增資新台幣 10,000 千元，公司實收資本額增至新台幣 700,000 千元。

民國 91 年：10 月 16 日掛牌上市交易。

民國 92 年：為就近市場及服務客戶，對子公司 FSP International Inc. 增資 2,000 千美元，再由其於薩摩亞轉投資設立 Famous Holding Ltd.，並透過 Famous Holding Ltd. 投資大陸無錫全漢科技有限公司。

民國 92 年：6 月盈餘轉增資新台幣 87,500 千元及員工紅利轉增資新台幣 9,730 千元，公司實收資本額增至新台幣 797,230 千元。

民國 92 年：為就近市場及服務客戶，對子公司 FSP International Inc. 增資美金 950 千元，再由其增資薩摩亞之 Famous Holding Ltd.，並透過其投資大陸無錫仲漢科技有限公司。

民國 92 年：9 月現金增資新台幣 63,910 千元，公司實收資本額增至新台幣 861,140 千元。

民國 93 年：3 月募集發行海外可轉換公司債美金 30,000 千元。

民國 93 年：為積極拓展歐洲市場業務及服務客戶，於英屬維京群島投資設立持股 100% 之子公司 Amacrox Technology Co., Ltd.，再由其轉投資持股 100% 之德國 Amacrox GMBH I.G. 股權歐元 500 千元。

民國 93 年：為積極拓展美洲市場業務及服務客戶，對子公司 Amacrox Technology Co., Ltd. 增資美金 500 千元，再由其轉投資持股 45% 之美國 FSP Group USA Corp. 股權。

民國 93 年：為積極拓展大陸內銷市場及服務客戶，透過子公司 FSP International Inc. 增資薩摩亞之 Famous



Holding Ltd.，再由其增資無錫仲漢科技有限公司並透過其投資人民幣 9,900 千元取得深圳市眾漢科技有限公司股權。

民國 93 年：5 月董事會決議通過買回庫藏股 3,000,000 股，並於 7 月執行完畢。

民國 93 年：7 月盈餘轉增資新台幣 129,171 千元及員工紅利轉增資新台幣 15,000 千元，公司實收資本額增至新台幣 1,005,311 千元。

民國 94 年：為提升高階產品之技術能力及歐美交換式電源供應器之市場的佔有率，投資善元科技股份有限公司新台幣 270,469 千元；持股 70%，同時由其轉投資美國 3Y POWER TECHNOLOGY,INC.美金 7,350 千元；持股 100%。

民國 94 年：因業務需要，經向投審會申請並核准以美元 2,000 千元對 FSP International Inc.(BVI)增資，並透過薩摩亞之 Famous Holding Ltd.及英屬維京群島之 Power Electronics Co., Ltd.以間接投資無錫全漢科技有限公司及仲漢電子(深圳)有限公司。

民國 94 年：8 月盈餘轉增資新台幣 243,828 千元及員工紅利轉增資新台幣 24,100 千元，公司實收資本額增至新台幣 1,273,239 千元。

民國 95 年：5 月海外可轉換公司債轉換普通股 923,658 股，公司實收資本額增至新台幣 1,282,476 千元。

民國 95 年：7 月海外可轉換公司債轉換普通股 167,939 股，公司實收資本額增至新台幣 1,284,155 千元。

民國 95 年：8 月盈餘轉增資新台幣 160,519 千元及員工紅利轉增資新台幣 18,030 千元，公司實收資本額增至新台幣 1,462,704 千元。

民國 96 年：1 月海外可轉換公司債轉換普通股 4,490,905 股，公司實收資本額增至新台幣 1,507,613 千元。

民國 96 年：4 月海外可轉換公司債轉換普通股 286,654 股，公司實收資本額增至新台幣 1,510,480 千元。

民國 96 年：8 月盈餘轉增資新台幣 188,810 千元及員工紅利轉增資新台幣 40,730 千元，公司實收資本額增至新台幣 1,740,020 千元。

民國 96 年：9 月現金增資新台幣 160,000 千元，公司實收資本額增至新台幣 1,900,020 千元。

民國 96 年：12 月以增資發行新股方式合併普特電子股份有限公司，共計增至新台幣 70,000 千元，公司實收資本額增至新台幣 1,970,020 千元。

民國 97 年：7 月盈餘轉增資新台幣 197,002 千元及員工紅利轉增資新台幣 22,135 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,189,157 千元。

民國 97 年：12 月註銷庫藏股新台幣 62,270 千元，公司實收資本額變成新台幣 2,126,887 千元。

民國 98 年：8 月盈餘轉增資新台幣 53,172 千元及員工紅利轉增資新台幣 2,470 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,182,529 千元。

民國 99 年：4 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 4,660 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,187,189 千元。

民國 99 年：5 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 8,380 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,195,569 千元。

民國 99 年：子公司善元科技 5 月以增資發行新股方式合併瑞伯科技股份有限公司，共計增資新台幣 9,000 千元；公司持股 67.17%。

民國 99 年：8 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,940 千元以及盈餘轉增資新台幣 43,911 千元及員工紅利轉增資新台幣 1,392 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,244,812 千元。

民國 99 年：10 月取得 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證。

民國 99 年：11 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 710 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,245,522 千元。

民國 100 年：4 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,570 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,249,092 千元。

民國 100 年：5 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,200 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,256,292 千元。

民國 100 年：8 月盈餘轉增資新台幣 24,256 千元及員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,890 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,286,438 千元。

民國 100 年：11 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,080 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,287,518 千元。

民國 100 年：10 月取得 ISO 14064-1 溫室氣體查驗聲明書。

民國 101 年：4 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 100 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,287,618 千元。

民國 101 年：5 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,130 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,292,748 千元。

民國 101 年：9 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 780 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,293,528 千元。

民國 101 年：11 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 2,310 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,295,838 千元。

民國 102 年：3 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 2,930 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,298,768 千元。

民國 102 年：5 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 8,840 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,307,608 千元。

民國 102 年：9 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,790 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,309,398 千元。

民國 102 年：12 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,830 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,317,228 千元。

民國 103 年：2 月員工認股權憑證轉換普通股新台幣 27,430 千元，公司實收資本額增至新台幣 2,344,658 千元。

民國 103 年：全球第一通過 80Plus 鈦金牌認證 400 瓦電源供應器。

民國 104 年：3 月於桃園龜山工業區興建研發大樓。

民國 104 年：9 月現金減資新台幣 422,038 千元，公司實收資本額減至新台幣 1,922,620 千元。

民國 105 年：1 月全漢企業 EMERGY 1000/3000 環保儲能系列榮獲 2016 年台灣精品獎的殊榮。

民國 105 年：因業務需要，經向投審會申請並核准經由子公司英屬維京群島 FSP International Inc.(BVI)以受分配自大陸深圳輝力電子有限公司、POWER ELECTRONICS.CO., LTD 之盈餘 USD 4,000 千元，間接轉增資仲漢電子(深圳)有限公司。

民國 105 年：11 月取得 ISO13485 醫療器材品質管理系統認證。

民國 106 年：1 月研發大樓正式啟用。

民國 107 年：因業務需要，經向投審會申請並核准經由子公司英屬維京群島 FSP International Inc.(BVI)，以自有資金 USD 3,500 千元，間接轉增資深圳輝力電子有限公司。

民國 108 年：因業務需要，經向投審會申請並核准經由子公司薩摩亞之 Famous Holding Ltd.以受分配自大陸無錫仲漢科技有限公司分派之盈餘美金 6,000 千元，間接轉增資大陸無錫全漢科技有限公司。

民國 108 年：10 月取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證。

民國 108 年：因業務需要，子公司善元科技辦理現金增資新台幣 25,000 千元；公司持股 65.87%。

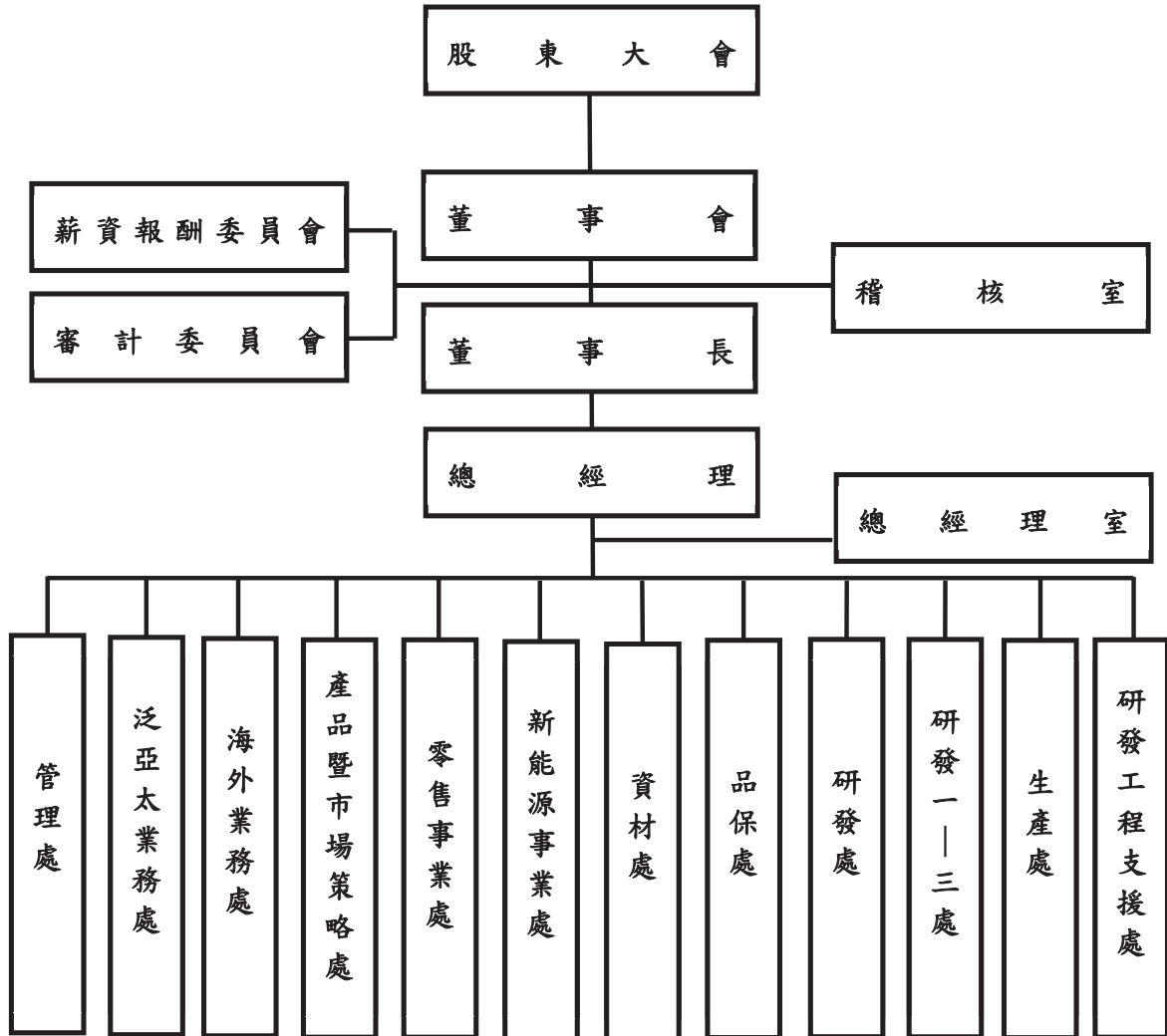
民國 109 年：1 月於桃園龜山工業區興建製造基地。

民國 109 年：3 月董事會決議通過買回庫藏股 5,000,000 股，並於 5 月執行完畢。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部門              | 所 轄 業 務  |
|-----------------|--|
| 稽核室             | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 檢討評估公司內部控制制度。</li> <li>(2) 建立與修正內部稽核制度，發揮預警功能。</li> <li>(3) 定期執行公司內各項管理制度運作之稽核。</li> </ul>  |
| 總經理室            | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 文件中心：內部文件之流程管理。</li> <li>(2) 資訊中心：資訊系統軟硬體之維護管理。</li> <li>(3) 企劃中心：專案性工作之執行。</li> <li>(4) 韌體中心：電源供應器韌體開發、自動化專案、系統整合開發。</li> <li>(5) 技術開發中心：建立技術來源及基礎研究。</li> <li>(6) 安環中心：環境安全衛生法令遵循及企業社會責任報告書編撰。</li> <li>(7) 職安室：職業安全衛生管理。</li> <li>(8) 法務智權中心：法務及智權相關事項管理。</li> </ul> |
| 管理處             | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 人力資源管理及總務行政工作。</li> <li>(2) 會計與財務事務處理及會計制度之建立。</li> </ul>   |
| 泛亞太業務處<br>海外業務處 | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 擬定銷售預測、行銷計劃及產品價格之執行方案。</li> <li>(2) 對客戶進行產品介紹、業務聯絡及報價。</li> <li>(3) 與技術單位協調，就客戶需求樣品進行製作、送樣。</li> <li>(4) 對客戶承認之樣品，負責報價及開立內部訂單，交予採購、生產。</li> <li>(5) 負責專案客戶之行銷與業務。</li> </ul>  |
| 產品暨市場<br>策略處    | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 標準新產品開發規格之訂定、各項開發計畫之主導。</li> <li>(2) 新產品行銷計畫之訂定、產品線教育訓練之規劃。</li> <li>(3) 策略性市場、策略性客戶之開發。</li> <li>(4) 競爭者之動態分析報告。</li> </ul>  |
| 零售事業處           | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 自有品牌零售產品之開發、行銷規劃及執行。</li> <li>(2) 全球性電腦展 / 新產品發表記者會等活動之規劃與執行。</li> <li>(3) 媒體公關之策劃。</li> </ul>  |
| 新能源事業處          | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 高功率鋰電池儲能系統(Energy Storage System)開發、製造與銷售。</li> <li>(2) 鋰電池管理系統, 充電器, 逆變器產品開發與製造規劃。</li> <li>(3) 發展可組合式標準電池組及移動式電力備源系統整合應用方案。</li> <li>(4) 新產品規劃與開發。</li> </ul>   |
| 資材處             | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 材料供應商之開發調查、管理及簽約等作業。</li> <li>(2) 材料議價活動之規劃與實施，機種成本之分析；及生產材料與非生產材料之採購作業。</li> <li>(3) 物料需求計劃之執行與管控及倉儲作業之管理。</li> <li>(4) 公司所有單位的進出口業務之處理。</li> </ul>  |
| 品保處             | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 材料進料檢驗、製程品質管制及成品出貨抽樣檢驗。</li> <li>(2) 客訴處理並提出因應對策及客戶滿意度調查。</li> <li>(3) 整合各廠區與客戶間之品質問題，藉著即時回饋、全程追蹤以降低不良率，提昇公司品質形象。</li> <li>(4) RMA 資料分析與追蹤改善及售後服務之品質管理。</li> </ul>  |
| 研發處<br>研發一～三處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 年度開發計劃之擬定、執行及掌控。</li> <li>(2) 相關產品之開發設計、原始樣品製作/測試/審查、技術文件移轉、設計審查及設計變更確認之處理。</li> <li>(3) 相關產品之樣品試作、試產及驗證問題檢討和解決。</li> <li>(4) 提出生產作業注意事項及 PILOT RUN 試產之施行。</li> </ul>   |
| 生產處             | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 定期召開產銷會議，完成生產與銷售之間最佳平衡點。</li> <li>(2) 負責產品之準備與加工。</li> </ul>  |
| 研發工程<br>支援處     | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 協助研發單位提升設計品質與水準。</li> <li>(2) 驗證測試工作之執行及客戶需求測試之支援。</li> <li>(3) 異常分析測試及樣品出貨測試。</li> <li>(4) 全廠儀器設備管理、校驗及維護。</li> </ul>  |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
 (一)、董事資料：

1. 董事及獨立董事資料：

| 職稱   | 國籍或註冊地                 | 姓名                         | 性別 | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份    |       | 現在持有股份            |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用其他人名義持有股份 |     | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事 |    |     | 備註 |   |
|------|------------------------|----------------------------|----|-----------|----|-----------|------------|-------|-------------------|-------|----------------|-------|-------------|-----|--|---|---------------------|----|-----|----|---|
|      |                        |                            |    |           |    |           | 股數         | 持比率   | 股數                | 持比率   | 股數             | 持比率   | 股數          | 持比率 |  |   | 職稱                  | 姓名 | 名關係 |    |   |
| 董事長  | 中華民國                   | 鄭雅仁                        | 男  | 106.06.08 | 3年 | 82.04.08  | 12,167,477 | 6.33% | 12,167,477        | 6.33% | 1,019,992      | 0.53% | —           | —   | 大同工學院<br>全漢企業(股)公司董事長  | 註一  | —                   | —  | —   | 註五 |   |
| 副董事長 | 中華民國                   | 王宗舜                        | 男  | 106.06.08 | 3年 | 88.06.15  | 11,265,794 | 5.86% | 11,265,794        | 5.86% | 618,892        | 0.32% | —           | —   | 逢甲大學<br>全漢企業(股)公司董事長   | 註二  | —                   | —  | —   | —  |   |
| 董事   | 中華民國                   | 楊富安                        | 男  | 106.06.08 | 3年 | 82.04.08  | 11,792,834 | 6.13% | 11,792,834        | 6.13% | 249,022        | 0.13% | —           | —   | 逢甲大學<br>全漢企業(股)公司副總經理  | 註三  | —                   | —  | —   | —  |   |
| 董事   | British Virgin Islands | 英屬維京群島商 2K INDUSTRIES INC. | —  | 106.06.08 | 3年 | 94.06.10  | 6,793,162  | 3.53% | 6,793,162         | 3.53% | —              | —     | —           | —   | —  | —   | —                   | —  | —   | —  | — |
| 董事   | 中華民國                   | 代表人：<br>王博文                | 男  | 106.06.08 | 3年 | 94.06.10  | —          | —     | —                 | —     | —              | —     | —           | —   | Bachelor of Arts (Economics) U.C. Berkeley   | 兼任本公司之職務：無<br>Operations Manager, Fortron/Source Group Ltd<br>富創源股份有限公司董事   | —                   | —  | —   | —  | — |
| 董事   | Belize                 | 貝里斯商 DATAZONE LIMITED      | —  | 106.06.08 | 3年 | 91.06.22  | 390,839    | 0.20% | 390,839           | 0.20% | —              | —     | —           | —   | —  | —   | —                   | —  | —   | —  | — |
| 董事   | 中華民國                   | 代表人：<br>朱秀英                | 女  | 106.06.08 | 3年 | 91.06.22  | —          | —     | 2,660,070<br>(註四) | 1.38% | —              | —     | —           | —   | —  | 兼任本公司之職務：無<br>巨力股份有限公司董事長<br>德煌生醫科技股份有限公司董事   | —                   | —  | —   | —  | — |
| 董事   | 中華民國                   | 向美有限公司                     | —  | 106.06.08 | 3年 | 103.06.11 | 563,340    | 0.30% | 563,340           | 0.30% | —              | —     | —           | —   | —  | —   | —                   | —  | —   | —  | — |
| 董事   | 中華民國                   | 代表人：<br>李宏能                | 男  | 106.06.08 | 3年 | 103.06.11 | —          | —     | 1,592,953         | 0.83% | —              | —     | —           | —   | Master of Business Administration (MBA), San Jose State University<br>Master of Science (MS), University of California, Davis (UC Davis)<br>Bachelor of Science (BS), University of California, Los Angeles (UCLA) | 兼任本公司之職務：無<br>President & CEO, Central Industrial, Inc. in Fremont, California<br>President & CEO, Pivos Technology Group, Inc. in Fremont, California<br>Chairman, J-Way(Shanghai) Electronics Co., Ltd in Shanghai, China | —                   | —  | —   | —  | — |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份數 |     | 在持有股份數 |       | 配偶、未成年子女在持有股份數 |     | 利用他人姓名持有股份 |     | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事 |    |    | 備註 |   |
|------|--------|-----|----|-----------|----|-----------|----------|-----|--------|-------|----------------|-----|------------|-----|---|--|---------------------|----|----|----|---|
|      |        |     |    |           |    |           | 持股數      | 持比率 | 持股數    | 持比率   | 持股數            | 持比率 | 持股數        | 持比率 |   |  | 職稱                  | 姓名 | 關係 |    |   |
| 董事   | 中華民國   | 黃志文 | 男  | 106.06.08 | 3年 | 94.06.10  | —        | —   | —      | —     | —              | —   | —          | —   | 美國聖路易大學碩士<br>太奇雲端股份有限公司<br>監察人  | 兼任本公司之職務:無<br>國票創業投資股份有限公司<br>投資部副總經理<br>貿聯控股(Bizlink Holding Inc.)獨立董事<br>晶化生技醫藥股份有限公司<br>監察人 | —                   | —  | —  | —  |   |
| 獨立董事 | 中華民國   | 劉壽祥 | 男  | 106.06.08 | 3年 | 91.06.22  | —        | —   | —      | —     | —              | —   | —          | —   | 台灣經濟學博士<br>銘傳大學副教授<br>中華經濟研究院研究員<br>大華投信董事長兼總經理<br>華泰商業銀行股份有限公司<br>獨立董事 | 兼任本公司之職務:無<br>中華經濟研究院諮詢委員  | —                   | —  | —  | —  |   |
| 獨立董事 | 中華民國   | 程嘉君 | 男  | 106.06.08 | 3年 | 100.06.15 | —        | —   | —      | —     | —              | —   | —          | —   | 兼任本公司之職務:無<br>勵威電子股份有限公司<br>獨立董事<br>聯宏實通股份有限公司<br>獨立董事                  | —  | —                   | —  | —  | —  |   |
| 獨立董事 | 中華民國   | 許正弘 | 男  | 106.06.08 | 3年 | 106.06.08 | —        | —   | —      | 1,227 | 0.00%          | —   | —          | —   | 淡江大學物理系<br>耀華電子股份有限公司<br>總經理  | 兼任本公司之職務:無<br>上海展華電子有限公司<br>董事   | —                   | —  | —  | —  | — |

註一：本公司董事長兼任本公司總經理、川漢投資股份有限公司董事長、善元科技(股)公司董事長、FSP International Inc.董事、POWER ELECTRONICS CO., LTD.董事、FAMOUS HOLDING LTD.董事、FSP GROUP INC.董事、AMACROX TECHNOLOGY CO., LTD.董事、無錫全漢科技股份有限公司董事、無錫仲漢科技股份有限公司董事、FSP INTERNATIONAL(HK) LIMITED 董事、南京博蘭得電子科技有限公司董事、AMACROX 全漢電能技術股份有限公司監察人。3Y POWER TECHNOLOGY INC.負責人、FSP INTERNATIONAL(HK) LIMITED 董事、南京博蘭得電子科技有限公司董事、AMACROX GMBH 負責人、Harmony Trading(HK) Limited 董事、富創源股份有限公司董事、FSP Group USA Corp. 董事、FSP Technology USA Inc 負責人、浩漢電子科技(吉安)有限公司董事、旭集科技股份有限公司副總經理、深洲輝力電子有限公司董事、富創源股份有限公司董事。

註二：本公司副董事長兼任本公司副總經理、深洲輝力電子有限公司代表人、仲漢電子(深圳)有限公司代表人、FSP International Inc. 董事、川漢投資股份有限公司代表人、無錫全漢電能技術股份有限公司代表人、無錫仲漢科技有限公司代表人、江蘇全漢電能技術股份有限公司代表人、富創源股份有限公司代表人、FSP International Inc. 監察人、FSP International Inc. 董事、川漢投資股份有限公司董事、無錫全漢電能技術股份有限公司董事、無錫仲漢科技有限公司董事、FSP International Inc. 監察人。

註三：本公司董事兼任本公司副總經理、深洲輝力電子有限公司代表人、仲漢電子(深圳)有限公司代表人、FSP International Inc. 董事、川漢投資股份有限公司代表人、無錫全漢電能技術股份有限公司代表人、無錫仲漢科技有限公司代表人、江蘇全漢電能技術股份有限公司代表人、富創源股份有限公司代表人、FSP International Inc. 監察人、FSP International Inc. 董事、川漢投資股份有限公司董事、無錫全漢電能技術股份有限公司董事、無錫仲漢科技有限公司董事、FSP International Inc. 監察人、富創源股份有限公司董事。

註四：元大商業銀行受託朱秀英信託財產專戶。

註五：本公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施方式之相關資訊；本公司董事長兼總經理，係為強化決策執行力、提升營運效率之階段性考量，於此公司內部已積極規劃適合人選中，此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席位之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：  
(1) 現任三席獨立董事具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業，能有效發揮其監督職能。  
(2) 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業之董事課程，以增進董事會之運作效能。  
(3) 獨立董事在各功能性委員會皆充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。  
(4) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

## 2. 法人股東之主要股東

109年4月18日

| 法人股東名稱                        | 法人股東之主要股東                       | 持股比例   |
|-------------------------------|---------------------------------|--------|
| 英屬維京群島商<br>2K INDUSTRIES INC. | ALTOS INTERNATIONAL CORPORATION | 65.30% |
|                               | ETERNAL WELTH HOLDINGS LIMITED  | 34.70% |
| 向美有限公司                        | 李宏能                             | 70.00% |
|                               | 李黃桂                             | 30.00% |
| 貝里斯商<br>DATAZONE LIMITED      | Ernest Kao                      | 50.00% |
|                               | Sofia Kao                       | 50.00% |

## 3. 主要股東為法人者其主要股東

109年4月18日

| 法人名稱                            | 法人之主要股東        | 持股比例 |
|---------------------------------|----------------|------|
| ALTOS INTERNATIONAL CORPORATION | WANG,CHUNG-YIN | 100% |
| ETERNAL WELTH HOLDINGS LIMITED  | WANG,SHU-MEI   | 100% |

4. 董事所具專業知識及獨立性之情形

109年4月18日

| 姓名                                     | 條件                                 |  |                         | 符合獨立性情形 (註1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|--|------------------------------------|--|-------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------|
|  | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格                |  |                         | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |                  |
|  | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 |              |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |                  |
| 鄭雅仁                                    |                                    |  | ✓                       |              |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   |   |   | ✓  | ✓  | ✓  | 無                |
| 王宗舜                                    |                                    |  | ✓                       |              |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |   | ✓  | ✓  | ✓  | 無                |
| 楊富安                                    |                                    |  | ✓                       |              |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |   | ✓  | ✓  | ✓  | 無                |
| 英屬維京群島商<br>2K INDUSTRIES<br>代表人:王博文    |                                    |  | ✓                       | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |   | ✓  | ✓  |    | 無                |
| 貝里斯商<br>DATAZONE<br>LIMITED<br>代表人:朱秀英 |                                    |  | ✓                       | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |   | ✓  | ✓  | ✓  | 無                |
| 向美有限公司<br>代表人:李宏能                      |                                    |  | ✓                       | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |   | ✓  | ✓  | ✓  | 無                |
| 黃志文                                    |                                    |  | ✓                       | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 1                |
| 劉壽祥                                    | ✓                                  |  | ✓                       | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 無                |
| 程嘉君                                    |                                    |  | ✓                       | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 2                |
| 許正弘                                    |                                    |  | ✓                       | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 無                |

註1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月18日

| 職稱             | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份       |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|----------------|------|-----|----|-----------|------------|-------|--------------|-------|------------|------|--|-------------|-----------------|----|----|----|
|                |      |     |    |           | 股數         | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |  |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 總經理            | 中華民國 | 鄭雅仁 | 男  | 82.05.01  | 12,167,477 | 6.33% | 1,019,992    | 0.53% | —          | —    | 大同工學院/<br>全漢企業(股)公司董事長   | 註一          | —               | —  | —  | 註四 |
| 副總經理           | 中華民國 | 王宗舜 | 男  | 82.10.23  | 11,265,794 | 5.86% | 618,892      | 0.32% | —          | —    | 逢甲大學/<br>全漢企業(股)公司董事長  | 註二          | —               | —  | —  | —  |
| 副總經理           | 中華民國 | 楊富安 | 男  | 82.10.23  | 11,792,834 | 6.13% | 249,022      | 0.13% | —          | —    | 逢甲大學/<br>全漢企業(股)公司副總經理   | 註三          | —               | —  | —  | —  |
| 高雄分公司<br>總經理   | 中華民國 | 陳國瑞 | 男  | 96.12.01  | 644,345    | 0.34% | 33,333       | 0.02% | —          | —    | 成功大學電機所碩士/<br>全漢企業(股)公司高雄分公司總經理  | 無           | —               | —  | —  | —  |
| 資材處協理          | 中華民國 | 王雅珍 | 女  | 87.05.01  | 285,883    | 0.15% | 93,502       | 0.05% | —          | —    | 逢甲大學/<br>全漢企業(股)公司資材處協理  | 無           | —               | —  | —  | —  |
| 高雄分公司<br>副總經理  | 中華民國 | 許倍青 | 男  | 96.12.01  | 170,067    | 0.09% | —            | —     | —          | —    | 逢甲大學/<br>全漢企業(股)公司高雄分公司副總經理  | 無           | —               | —  | —  | —  |
| 新能源事業處<br>副總經理 | 中華民國 | 蔡富生 | 男  | 101.04.23 | —          | —     | —            | —     | —          | —    | Virginia Polytechnic Institute And State University 博士/<br>全漢企業(股)公司新能源事業處副總經理 | 無           | —               | —  | —  | —  |
| 公司治理主管         | 中華民國 | 姚文鈞 | 男  | 108.01.08 | —          | —     | —            | —     | —          | —    | 陽明大學碩士/<br>全漢企業(股)公司法務智權中心主管   | 無           | —               | —  | —  | —  |
| 財務主管           | 中華民國 | 李芙蓉 | 女  | 94.04.01  | 104,740    | 0.05% | 8,281        | 0.00% | —          | —    | 輔仁大學/<br>全漢企業(股)公司財務部主管  | 無           | —               | —  | —  | —  |
| 會計主管           | 中華民國 | 蔡希韻 | 女  | 94.04.01  | 84,045     | 0.04% | —            | —     | —          | —    | 中央大學碩士/<br>全漢企業(股)公司會計部主管  | 無           | —               | —  | —  | —  |

註一：本公司董事長兼任本公司總經理、川漢投資股份有限公司董事長、善元科技(股)公司董事長、FSP International Inc.董事、POWER ELECTRONICS CO., LTD. 董事、FAMOUS HOLDING LTD. 董事、FSP GROUP INC. 董事、AMACROX TECHNOLOGY CO., LTD. 董事、無錫仲漢科技股份有限公司董事、無錫仲漢科技股份有限公司董事、FSP TECHNOLOGY INC. 董事、江蘇全漢電能技術研發有限公司董事、泳漢股份有限公司監察人、3Y POWER TECHNOLOGY INC. 負責人、FSP INTERNATIONAL(HK) LIMITED 董事、南京博爾得電子科技股份有限公司董事、AMACROX GMBH 負責人、Harmony Trading(HK) Limited 董事、Protek Electronics(Samos) Corp. 董事、Luckyield Co., Ltd 董事、FSP Group USA Corp. 董事、FSP TECHNOLOGY USA INC 負責人、浩漢電子科技(吉安)有限公司董事、旭昇科技股份有限公司董事、富創源股份有限公司董事。

註二：本公司副董事長兼任本公司副總經理、深圳輝力電子有限公司代表人、仲漢電子(深圳)有限公司代表人、FSP International Inc. 董事、川漢投資股份有限公司代表人、無錫仲漢科技股份有限公司董事、深圳市眾漢電能技術研發有限公司監察人、江蘇全漢電能技術研發有限公司代表人、富創源股份有限公司監察人。

註三：本公司董事兼任本公司副總經理、深圳輝力電子有限公司董事、仲漢電子(深圳)有限公司董事、FSP International Inc.董事、川漢投資股份有限公司董事、無錫全漢科技有限公司董事、無錫仲漢科技有限公司董事、深圳市眾漢科技有限公司董事、善元科技(股)公司董事、江蘇全漢電能技術研發有限公司董事，加高電子股份有限公司監察人、富創源股份有限公司董事。

註四：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施方式之相關資訊：

本公司董事長兼總經理，係為強化決策執行力、提升營運效率之階段性考量，於此公司內部已積極規劃適合人選中；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- (1) 現任三席獨立董事分別在財務、會計、經濟與自身產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- (2) 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業之董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (3) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (4) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱         | 姓名(註1)                              | 董事酬金      |               |          |               | 兼任員工領取相關酬金  |               |               |               | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11) |                           |               |   |     |   |   |   |        |        |       |  |  |
|------------|-------------------------------------|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------|---|-----|---|---|---|--------|--------|-------|--|--|
|            |                                     | 報酬(A)(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 董事酬勞(C)(註3) |               | 業務執行費用(D)(註4) |               |                                 |                             | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10) |               |   |     |   |   |   |        |        |       |  |  |
|            |                                     | 本公司       | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司         | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註7) |                                 |                             | 本公司                       | 財務報告內所有公司(註7) |   |     |   |   |   |        |        |       |  |  |
| 董事長兼總經理    | 鄭雅仁                                 | 0         | 0             | 0        | 0             | 2,800       | 3,085         | 205           | 217           | 2.22%                           | 2.44%                       | 11,271                    | 0             | 0 | 900 | 0 | 0 | 0 | 11.21% | 11.43% | 3,600 |  |  |
| 副董事長兼任副總經理 | 王宗舜                                 |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |                             |                           |               |   |     |   |   |   |        |        |       |  |  |
| 董事兼任副總經理   | 楊富安                                 |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |                             |                           |               |   |     |   |   |   |        |        |       |  |  |
| 董事         | 英屬維京群島高2K INDUSTRIES INC.           |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |                             |                           |               |   |     |   |   |   |        |        |       |  |  |
| 董事         | 代表人:王博文<br>貝里斯高<br>DATAZONE LIMITED |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |                             |                           |               |   |     |   |   |   |        |        |       |  |  |
| 董事         | 代表人:朱秀英<br>向美有限公司<br>代表人:李宏能        |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |                             |                           |               |   |     |   |   |   |        |        |       |  |  |
| 董事         | 黃志文                                 |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |                             |                           |               |   |     |   |   |   |        |        |       |  |  |
| 獨立董事       | 劉壽祥                                 | 1,440     | 1,440         | 0        | 0             | 0           | 0             | 90            | 90            | 1.13%                           | 1.13%                       | 0                         | 0             | 0 | 0   | 0 | 0 | 0 | 1.13%  | 1.13%  | 0     |  |  |
| 獨立董事       | 程嘉君                                 |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |                             |                           |               |   |     |   |   |   |        |        |       |  |  |
| 獨立董事       | 許正弘                                 |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |                             |                           |               |   |     |   |   |   |        |        |       |  |  |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司獨立董事酬金係依照107年4月30日經董事會通過之「董事及功能性委員酬金給付辦法」中第三條第三項之規定，獨立董事不參與本公司「公司章程」第二十條之董事酬勞分配；但公司不論盈虧與否，則需按季給付每位獨立董事每季固定報酬。中途辭任者，依當季在任期間比例計算。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名  |   |  |  |
|-----------------------------------|---|---|--|--|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)  |   | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)   |  |
|                                   | 本公司(註 8)  | 財務報告內所有公司(註 9)<br>H   | 本公司(註 8)   | 母公司及所有轉投資事業(註 9)<br>I  |
| 低於 1,000,000 元                    | 一般董事:<br>鄭雅仁<br>王宗舜<br>楊富安<br>2K INDUSTRIES DATAZONE LIMITED<br>向美有限公司<br>黃志文<br>獨立董事:<br>劉壽祥<br>程嘉君<br>許正弘 | 一般董事:<br>鄭雅仁<br>王宗舜<br>楊富安<br>2K INDUSTRIES DATAZONE LIMITED<br>向美有限公司<br>獨立董事:<br>黃志文<br>劉壽祥<br>程嘉君<br>許正弘 | 一般董事:<br>2K INDUSTRIES DATAZONE LIMITED<br>向美有限公司<br>黃志文<br>獨立董事:<br>劉壽祥<br>程嘉君<br>許正弘 | 一般董事:<br>2K INDUSTRIES DATAZONE LIMITED<br>向美有限公司<br>黃志文<br>獨立董事:<br>劉壽祥<br>程嘉君<br>許正弘 |
| 1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)   | —   | —   | —  | —  |
| 2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)   | —   | —   | —  | —  |
| 3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)   | —   | —   | 一般董事:<br>王宗舜<br>楊富安  | 一般董事:<br>王宗舜<br>楊富安  |
| 5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)  | —   | —   | 一般董事:鄭雅仁   | 一般董事:鄭雅仁   |
| 10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含) | —   | —   | —  | —  |
| 15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含) | —   | —   | —  | —  |
| 30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含) | —   | —   | —  | —  |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | —   | —   | —  | —  |
| 100,000,000 元以上                   | —   | —   | —  | —  |
| 總計                                | 10 人  | 10 人  | 10 人   | 10 人   |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東按法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表三(二)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表三(三)。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱         | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 獎金及特支費等等(C)<br>(註3) |               | 員工酬勞金額(D)<br>(註4) |       |     |     | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)<br>(註8) |        | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9) |
|------------|-----|---------------|---------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|-------|-----|-----|---------------------------------|--------|----------------------------|
|            |     | 本公司           | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司                 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司               | 本公司   | 本公司 | 本公司 | 本公司                             | 本公司    |                            |
| 董事長兼任總經理   | 鄭雅仁 | 12,788        | 12,788        | 199      | 199           | 5,847               | 5,847         | 1,100             | 1,100 | 0   | 0   | 14.72%                          | 14.72% | 3,600                      |
| 副董事長兼任副總經理 | 王宗舜 |               |               |          |               |                     |               |                   |       |     |     |                                 |        |                            |
| 董事兼任副總經理   | 楊富安 |               |               |          |               |                     |               |                   |       |     |     |                                 |        |                            |
| 高雄分公司總經理   | 陳國瑞 |               |               |          |               |                     |               |                   |       |     |     |                                 |        |                            |
| 新能源事業處副總經理 | 蔡富生 |               |               |          |               |                     |               |                   |       |     |     |                                 |        |                            |
| 高雄分公司副總經理  | 許倍青 |               |               |          |               |                     |               |                   |       |     |     |                                 |        |                            |

註：皆為退職退休金提列

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                | 總經理及副總經理姓名        |                       |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------|
|                                    | 本公司(註 6)          | 母公司及所有轉投資事業<br>(註 7)E |
| 低於 1,000,000 元                     |                   |                       |
| 1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)    | 許倍青               | 許倍青                   |
| 2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)    | 陳國瑞<br>蔡富生        | 陳國瑞<br>蔡富生            |
| 3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)    | 王宗舜<br>楊富安<br>鄭雅仁 | 王宗舜<br>楊富安            |
| 5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)   | —                 | 鄭雅仁                   |
| 10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)  | —                 | —                     |
| 15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)  | —                 | —                     |
| 30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)  | —                 | —                     |
| 50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含) | —                 | —                     |
| 100,000,000 元以上                    | —                 | —                     |
| 總計                                 | 6 人               | 6 人                   |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表三(一)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表三(三)。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日;單位:新台幣千元

|     | 職稱         | 姓名  | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------------|-----|------|-------|-------|---------------|
| 經理人 | 總經理        | 鄭雅仁 | 0    | 1,350 | 1,350 | 1.00%         |
|     | 副總經理       | 楊富安 |      |       |       |               |
|     | 副總經理       | 王宗舜 |      |       |       |               |
|     | 高雄分公司總經理   | 陳國瑞 |      |       |       |               |
|     | 協理         | 王雅珍 |      |       |       |               |
|     | 高雄分公司副總經理  | 許倍青 |      |       |       |               |
|     | 新能源事業處副總經理 | 蔡富生 |      |       |       |               |
|     | 公司治理主管     | 姚文鈞 |      |       |       |               |
|     | 財務主管       | 李芙蓉 |      |       |       |               |
|     | 會計主管       | 桑希韻 |      |       |       |               |

註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2:係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3:經理人之適用範圍,依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定,其範圍如下:

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4:若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者,除填列附表三(一)外,另應再填列表。

(四)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性:

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

| 職稱       | 酬金總額占稅後純益之比例(%) |           |        |           |
|----------|-----------------|-----------|--------|-----------|
|          | 107年度           |           | 108年度  |           |
|          | 本公司             | 合併報表內所有公司 | 本公司    | 合併報表內所有公司 |
| 董事       | 16.51%          | 16.72%    | 12.34% | 12.56%    |
| 總經理及副總經理 | 22.78%          | 22.78%    | 14.72% | 14.72%    |

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性:

(1)董事酬金

本公司董事之酬金依據本公司「公司章程」第二十條之規定,年度如有獲利應提撥不高於百分之三為董事酬勞;車馬費之支付標準係依董事及功能性委員酬金給付辦法規定,每人每次支領車馬費為新台幣伍仟元整。如董事兼具員工身分,則另依據(3)、(4)之規定給付酬金。

(2)獨立董事酬金

本公司獨立董事不參與本公司「公司章程」第二十條之董事酬勞分配；但公司不論盈虧與否，則需按季給付每位獨立董事每季固定報酬。中途辭任者，依當季在任期間比例計算。

(3)總經理與副總經理酬金

本公司總經理與副總經理之酬金係依本公司「經理人薪資獎酬管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平，並考量公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度擬定，薪資報酬委員會審核，董事會通過後執行。

(4)訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

訂定酬金之程序，以本公司「經理人薪資獎酬管理辦法」及「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊

108 年度及 109 年度截至刊印日止董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                                  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(B/A) | 備註 |
|------|-------------------------------------|---------------|------------|----------------|----|
| 董事長  | 鄭雅仁                                 | 9             | 0          | 100%           | -  |
| 副董事長 | 王宗舜                                 | 8             | 1          | 89%            | -  |
| 董事   | 楊富安                                 | 9             | 0          | 100%           | -  |
| 董事   | 英屬維京群島商<br>2K INDUSTRIES<br>代表人:王博文 | 9             | 0          | 100%           | -  |
| 董事   | 貝里斯商<br>DATAZONE LIMITED<br>代表人：朱秀英 | 9             | 0          | 100%           | -  |
| 董事   | 向美有限公司<br>代表人：李宏能                   | 9             | 0          | 100%           | -  |
| 董事   | 黃志文                                 | 9             | 0          | 100%           | -  |
| 獨立董事 | 劉壽祥                                 | 9             | 0          | 100%           | -  |
| 獨立董事 | 程嘉君                                 | 9             | 0          | 100%           | -  |
| 獨立董事 | 許正弘                                 | 9             | 0          | 100%           | -  |

其他應記載事項：

1. 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請詳閱本年報審計委員會運作情形。

(2) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。



2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(1) 108 年 1 月 8 日第九屆第十一次董事會

議案內容：通過薪酬委員會提出之本公司經理人民國一〇七年度年終獎金案。

利益迴避董事：鄭雅仁、王宗舜、楊富安。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法 206 條之規定，除董事鄭雅仁、王宗舜及楊富安不得參與表決外，其餘出席董事暨獨立董事無異議通過。

(2) 108 年 3 月 21 日第九屆第十二次董事會

議案內容：通過薪酬委員會提出之本公司民國 107 年度經理人酬勞案。

利益迴避董事：鄭雅仁、王宗舜、楊富安。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法 206 條之規定，除董事鄭雅仁、王宗舜及楊富安不得參與表決外，其餘出席董事暨獨立董事無異議通過。

(3) 109 年 1 月 2 日第九屆第十七次董事會

議案內容：通過薪酬委員會提出之本公司經理人民國一〇八年度年終獎金案。

利益迴避董事：鄭雅仁、王宗舜、楊富安。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法 206 條之規定，除董事鄭雅仁、王宗舜及楊富安不得參與表決外，其餘出席董事暨獨立董事無異議通過。

(4) 109 年 3 月 19 日第九屆第十八次董事會

議案內容：通過薪酬委員會提出之本公司民國 108 年度經理人酬勞案。

利益迴避董事：鄭雅仁、王宗舜、楊富安。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法 206 條之規定，除董事鄭雅仁、王宗舜及楊富安不得參與表決外，其餘出席董事暨獨立董事無異議通過。

3. 董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容：

董事會評鑑執行情形

| 評估週期   | 評估期間              | 評估範圍            | 評估方式           | 評估內容 |
|--------|-------------------|-----------------|----------------|------|
| 每年執行一次 | 108/1/1~108/12/31 | 董事會及個別董事成員之績效評估 | 董事會內部自評及董事成員自評 | 註一   |

註一：評估內容依評估範圍包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制。
- (2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制。

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：

(1) 加強董事會職能之目標：

董事會下設置功能性之委員會 - 審計委員會及薪資報酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，審計委員會及薪資報酬委員會由三位獨立董事所組成；各功能性委員會定期向董事會報告。

(2) 執行情形評估：

依據「上市上櫃公司治理實務手冊」第 37 條，本公司訂定「董事會績效評估辦法」，並於 108 年依對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制等項目進行自評，其自評結果於 109 年 1 月 2 日提報董事會，108 年度董事會績效評估結果為 100 分；本公司「董事會績效評估辦法」及董事會績效評估結果揭露於本公司網站公司治理專區。

(<https://www.fsp-group.com/tw/CorporateGovernance.html>)

(3) 董事會應具備之整體能力

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

(4) 董事會多元化情形、具體管理目標與落實情形

本公司現任董事會由 10 位董事組成，包含 4 位非執行董事(包含 1 位女性董事)、3 位獨立董事及 3 位執行董事，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。

本公司注重董事會成員組成之專業能力及性別平等，預計在第 11 屆董事會增加法律專業或女性董事一名，以達成目標。

相關落實情形如下表：

| 多元化<br>核心項目<br>董事<br>姓名                 | 基本組成 |    |                  |                  |                  |                 | 產業經驗          |               |               |                  | 專業能力             |                  |                  |        |        |        |                  |                       |
|---|------|----|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------|--------|--------|------------------|-----------------------|
|   | 國籍   | 性別 | 董事<br>任期年資       |                  |                  | 兼任<br>本公司<br>員工 | 年齡            |               |               | 製<br>造<br>管<br>理 | 業<br>務<br>行<br>銷 | 創<br>新<br>研<br>發 | 資<br>產<br>管<br>理 | 會<br>計 | 財<br>務 | 法<br>律 | 風<br>險<br>管<br>理 | 國<br>際<br>市<br>場<br>觀 |
|   |      |    | 3<br>年<br>以<br>下 | 3<br>至<br>9<br>年 | 9<br>年<br>以<br>上 |                 | 41<br>至<br>50 | 51<br>至<br>60 | 61<br>至<br>70 |                  |                  |                  |                  |        |        |        |                  |                       |
| 鄭雅仁                                     | 中華民國 | 男  |                  |                  | ✓                | ✓               |               |               | ✓             | ✓                | ✓                | ✓                | ✓                | ✓      |        | ✓      | ✓                |                       |
| 王宗舜                                     | 中華民國 | 男  |                  |                  | ✓                | ✓               |               |               | ✓             | ✓                |                  | ✓                | ✓                | ✓      |        | ✓      | ✓                |                       |
| 楊富安                                     | 中華民國 | 男  |                  |                  | ✓                | ✓               |               | ✓             |               |                  |                  | ✓                | ✓                | ✓      |        | ✓      | ✓                |                       |
| 英屬維京群島<br>商 2K<br>INDUSTRIES<br>代表人:王博文 | 中華民國 | 男  |                  |                  |                  |                 | ✓             |               |               |                  |                  |                  |                  |        |        | ✓      | ✓                |                       |
| 貝里斯商<br>DATAZONE<br>LIMITED<br>代表人:朱秀英  | 中華民國 | 女  |                  |                  | ✓                |                 |               | ✓             |               |                  |                  | ✓                | ✓                | ✓      |        | ✓      | ✓                |                       |
| 向美有限公司<br>代表人:李宏能                       | 中華民國 | 男  |                  | ✓                |                  |                 |               | ✓             |               | ✓                |                  | ✓                | ✓                | ✓      |        | ✓      | ✓                |                       |
| 黃志文                                     | 中華民國 | 男  |                  |                  | ✓                |                 |               | ✓             |               |                  |                  | ✓                | ✓                | ✓      |        | ✓      | ✓                |                       |
| 劉壽祥                                     | 中華民國 | 男  |                  |                  | ✓                |                 |               |               | ✓             |                  |                  | ✓                | ✓                | ✓      |        | ✓      | ✓                |                       |
| 程嘉君                                     | 中華民國 | 男  |                  | ✓                |                  |                 |               | ✓             |               |                  |                  | ✓                | ✓                | ✓      |        | ✓      | ✓                |                       |
| 許正弘                                     | 中華民國 | 男  | ✓                |                  |                  |                 |               | ✓             |               |                  |                  | ✓                | ✓                | ✓      |        | ✓      | ✓                |                       |

| 多元化<br>項目<br>董事姓名                   | 營運判斷<br>能力 | 會計及<br>財務分<br>析能力 | 經營管理<br>能力 | 危機處理<br>能力 | 產業<br>知識 | 國際<br>市場觀 | 領導<br>能力 | 決策<br>能力 |
|-------------------------------------|------------|-------------------|------------|------------|----------|-----------|----------|----------|
| 鄭雅仁                                 | ✓          | ✓                 | ✓          | ✓          | ✓        | ✓         | ✓        | ✓        |
| 王宗舜                                 | ✓          | ✓                 | ✓          | ✓          | ✓        | ✓         | ✓        | ✓        |
| 楊富安                                 | ✓          | ✓                 | ✓          | ✓          | ✓        | ✓         | ✓        | ✓        |
| 英屬維京群島商 2K<br>INDUSTRIES<br>代表人:王博文 | ✓          | *                 | ✓          | ✓          | ✓        | ✓         | *        | ✓        |
| 貝里斯商 DATAZONE<br>LIMITED<br>代表人：朱秀英 | ✓          | *                 | ✓          | ✓          | ✓        | ✓         | ✓        | ✓        |
| 向美有限公司: 代表<br>人：李宏能                 | ✓          | ✓                 | ✓          | ✓          | ✓        | ✓         | ✓        | ✓        |
| 黃志文                                 | ✓          | ✓                 | ✓          | ✓          | ✓        | ✓         | ✓        | ✓        |
| 劉壽祥                                 | ✓          | ✓                 | ✓          | ✓          | *        | ✓         | ✓        | ✓        |
| 程嘉君                                 | ✓          | ✓                 | ✓          | ✓          | ✓        | ✓         | ✓        | ✓        |
| 許正弘                                 | ✓          | ✓                 | ✓          | ✓          | ✓        | ✓         | ✓        | ✓        |

註：\*係指具備部分能力

(二) 審計委員會之年度工作重點及運作情形：

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

1. 審計委員會 108 年度及 109 年度截至刊印日止審議事項：

- (1) 依證券交易法第 14 條之 1 規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證券交易法第 36 條之 1 規定修正取得或處分資產、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 年度稽核計畫。
- (5) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (6) 重大之資產交易。
- (7) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (8) 審閱財務報告。
- (9) 盈餘分派案。

2. 108 年度及 109 年度截至刊印日止審計委員會開會 9 次(A)，獨立董事列席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(B/A) | 備註 |
|------|-----|---------------|------------|----------------|----|
| 獨立董事 | 劉壽祥 | 9             | 0          | 100%           | -  |
| 獨立董事 | 程嘉君 | 9             | 0          | 100%           | -  |
| 獨立董事 | 許正弘 | 9             | 0          | 100%           | -  |

其他應記載事項：

1. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

| 審計委員會                            | 議案內容及後續處理                          | 證券交易法第14條之5所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項 |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------|
| 第一屆第十次<br>108.01.08              | 1. 本公司稽核業務案。                       | ✓               |                              |
|                                  | 2. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。            | ✓               |                              |
|                                  | 3. 增訂本公司「吹哨者管道及保護制度作業程序管理辦法」案。     | ✓               |                              |
|                                  | 決議結果(108.01.08)：全體出席委員同意通過。        |                 |                              |
|                                  | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。   |                 |                              |
| 第一屆第十一次<br>108.03.21             | 1. 本公司配合安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，更換會計師案。 | ✓               |                              |
|                                  | 2. 本公司稽核業務案。                       | ✓               |                              |
|                                  | 3. 本公司民國108年度簽證會計師事務所之委任及其報酬案。     | ✓               |                              |
|                                  | 4. 本公司民國107年度員工酬勞及董事酬勞案。           | ✓               |                              |
|                                  | 5. 本公司民國107年度營業報告書及財務報表案。          | ✓               |                              |
|                                  | 6. 本公司民國107年度內部控制制度聲明書案。           | ✓               |                              |
|                                  | 7. 本公司107年度盈餘分配案。                  | ✓               |                              |
|                                  | 8. 修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。             | ✓               |                              |
|                                  | 9. 修正本公司「背書保證辦法」案。                 | ✓               |                              |
|                                  | 決議結果(108.03.21)：全體出席委員同意通過。        |                 |                              |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。 |                                    |                 |                              |
| 第一屆第十二次<br>108.04.29             | 1. 本公司稽核業務案。                       | ✓               |                              |
|                                  | 2. 本公司民國108年第一季合併財務報表案。            | ✓               |                              |
|                                  | 3. 增訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。          | ✓               |                              |
|                                  | 4. 修正本公司「公司治理實務守則」案。               | ✓               |                              |
|                                  | 5. 修正本公司「道德行為準則」案。                 | ✓               |                              |
|                                  | 6. 修正本公司「誠信經營守則」案。                 | ✓               |                              |
|                                  | 7. 修正本公司「內部稽核制度」案。                 | ✓               |                              |
|                                  | 8. 修正本公司「內部控制自行評估辦法」案。             | ✓               |                              |
|                                  | 9. 本公司擬新建廠房「大樹林段」新建工程案。            | ✓               |                              |
| 決議結果(108.04.29)：全體出席委員同意通過。      |                                    |                 |                              |

| 審 計<br>委 員 會                  | 議案內容及後續處理                        | 證券交易法<br>第 14 條之 5<br>所列事項 | 未經審計委員會<br>通過，而經全體<br>董事 2/3 以上同<br>意之議決事項 |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--|
|                               | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。 |                            |  |
| 第 一 屆<br>第 十 三 次<br>108.08.02 | 1. 本公司稽核業務案。                     | ✓                          |  |
|                               | 2. 本公司民國 108 年上半年度合併財務報表案。       | ✓                          |  |
|                               | 決議結果(108.08.02)：全體出席委員同意通過。      |                            |  |
|                               | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。 |                            |  |
| 第 一 屆<br>第 十 四 次<br>108.11.07 | 1. 本公司稽核業務案。                     | ✓                          |  |
|                               | 2. 本公司民國 108 年第三季合併財務報表案。        | ✓                          |  |
|                               | 3. 本公司民國一〇九年度稽核計畫案。              | ✓                          |  |
|                               | 4. 本公司新建廠房「大樹林段 1808 地號」新建工程預算案。 | ✓                          |  |
|                               | 決議結果(108.11.07)：全體出席委員同意通過。      |                            |  |
|                               | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。 |                            |  |
| 第 一 屆<br>第 十 六 次<br>109.03.19 | 1. 本公司稽核業務案。                     | ✓                          |  |
|                               | 2. 本公司民國 109 年度簽證會計師事務所之委任及其報酬案。 | ✓                          |  |
|                               | 3. 本公司民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞案。       | ✓                          |  |
|                               | 4. 本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表案。      | ✓                          |  |
|                               | 5. 本公司民國 108 年度內部控制制度聲明書案。       | ✓                          |  |
|                               | 6. 本公司民國 108 年度盈餘分派案。            | ✓                          |  |
|                               | 7. 本公司辦理資本公積發放現金股利案。             | ✓                          |  |
|                               | 8. 修正本公司「公司章程」案。                 | ✓                          |  |
|                               | 9. 修正本公司「股東會議事規則」案。              | ✓                          |  |
|                               | 10. 修正本公司「董事會議事規範」案。             | ✓                          |  |
|                               | 11. 修正本公司「審計委員會組織規程」案。           | ✓                          |  |
|                               | 12. 修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。         | ✓                          |  |
|                               | 13. 修正本公司「公司治理實務守則」案。            | ✓                          |  |
|                               | 14. 修正本公司「誠信經營守則」案。              | ✓                          |  |
|                               | 15. 修正本公司「企業社會責任實務守則」案。          | ✓                          |  |
|                               | 16. 本公司改選董事案。                    | ✓                          |  |
|                               | 17. 提名本公司董事及獨立董事候選人名單案。          | ✓                          |  |

| 審計委員會                | 議案內容及後續處理   | 證券交易法第14條之5所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項 |
|----------------------|---|-----------------|------------------------------|
|                      | 18. 解除本公司董事競業行為禁止之限制案。                                | ✓               |                              |
|                      | 決議結果(109.03.19)：全體出席委員同意通過。                           |                 |                              |
|                      | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。                      |                 |                              |
| 第一屆第十七次<br>109.03.19 | 1. 本公司擬依相關規定買回本公司股份維護公司信用及股東權益案。                      | ✓               |                              |
|                      | 決議結果(109.03.19)：全體出席委員同意通過。                           |                 |                              |
|                      | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。                      |                 |                              |
| 第一屆第十八次<br>109.04.30 | 1. 本公司稽核業務案。  | ✓               |                              |
|                      | 2. 本公司民國109年第一季合併財務報表案。                               | ✓               |                              |
|                      | 3. 審查本公司民國109年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東及董事會提名董事及獨立董事候選人名單案。 | ✓               |                              |
|                      | 4. 修正本公司「內部控制作業」案。                                    | ✓               |                              |
|                      | 決議結果(109.04.30)：全體出席委員同意通過。                           |                 |                              |
|                      | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。                      |                 |                              |

2. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(1) 本公司內部稽核主管至少每季於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，獨立董事與內部稽核主管溝通情形如下表：

| 日期        | 地點          | 溝通重點                           | 溝通結果        |
|-----------|-------------|--------------------------------|-------------|
| 108/01/08 | 本公司一廠七樓大會議室 | 1. 稽核業務報告                      | 全體與會人員無異議通過 |
| 108/03/21 | 本公司一廠七樓大會議室 | 1. 107年度內部控制制度聲明書<br>2. 稽核業務報告 | 全體與會人員無異議通過 |
| 108/04/29 | 本公司一廠七樓大會議室 | 1. 稽核業務報告                      | 全體與會人員無異議通過 |
| 108/08/02 | 本公司一廠七樓大會議室 | 1. 稽核業務報告                      | 全體與會人員無異議通過 |
| 108/11/07 | 本公司一廠七樓大會議室 | 1. 一〇九年度稽核計畫案<br>2. 稽核業務報告     | 全體與會人員無異議通過 |
| 109/03/19 | 本公司一廠七樓大會議室 | 1. 108年度內部控制制度聲明書<br>2. 稽核業務報告 | 全體與會人員無異議通過 |
| 109/04/30 | 本公司一廠七樓大會議室 | 1. 稽核業務報告                      | 全體與會人員無異議通過 |

(2)會計師與獨立董事至少每年一次定期會議，會計師就本公司財務運作執行情形及內控查核情形向獨立董事提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。獨立董事與會計師溝通情形如下表：

| 日期        | 地點              | 溝通重點  | 溝通結果               |
|-----------|-----------------|---|--------------------|
| 108/01/08 | 本公司一廠<br>七樓大會議室 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 年度查核時程 <ul style="list-style-type: none"> <li>-查核範圍</li> <li>-查核團隊</li> <li>-關鍵查核事項說明</li> <li>-查核時程表</li> </ul> </li> <li>2. 即將生效新公報之影響(108年度起適用)</li> <li>3. 公司法最新修正趨勢及解析</li> </ol>                                    | 會計師就與會人員提出問題進行討論說明 |
| 108/03/21 | 本公司一廠<br>七樓大會議室 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 查核人員查核財務報表之責任</li> <li>2. 查核範圍</li> <li>3. 查核發現</li> <li>4. 獨立性</li> <li>5. 重要證管法令更新</li> <li>6. Cayman &amp; BVI 政府立法引進實質經濟活動之新規</li> </ol>  | 會計師就與會人員提出問題進行討論說明 |
| 109/01/02 | 本公司一廠<br>七樓大會議室 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 獨立性</li> <li>2. 年度查核規劃</li> <li>3. 上市櫃公司自編財務報告之說明</li> <li>4. 產業創新條例增訂第 10 條-1</li> <li>5. 未分配盈餘減除及申請退稅辦法草案</li> <li>6. 年報應記載事項及公開說明書預告草案重點</li> <li>7. 金管會新版公司治理藍圖-公開資訊英文翻譯</li> <li>8. 董事會、審計委員會及薪酬委員會相關修正條文</li> </ol> | 會計師就與會人員提出問題進行討論說明 |
| 109/03/19 | 本公司一廠<br>七樓大會議室 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 查核人員查核財務報表之責任</li> <li>2. 查核範圍</li> <li>3. 查核發現</li> <li>4. 獨立性</li> <li>5. 重要證管法令更新</li> <li>6. 新冠肺炎對 109 年第一季財務報告影響</li> <li>7. 稅務法令分享</li> </ol>   | 會計師就與會人員提出問題進行討論說明 |

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |        |
|---|------|---|--|--------|
|   | 是    | 否 |  | 摘要說明   |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？      | V    |   | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並置於網站公司治理專區提供利害關係人下載參閱。   | 無重大差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |  |        |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | (一) 本公司已訂定「股務作業」管理辦法並據以實施，且設有發言人、代理發言人及股務等專人，對股東的建言或疑慮深入了解並作出答覆。   | 無重大差異。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | V    |   | (二) 公司主要股東每月均依規定向本公司申報其持股變動情形，每年年報公佈前十大股東名單。   | 無重大差異。 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | V    |   | (三) 本公司已訂有「特定公司、關係人及集團企業交易作業辦法」，明確與關係企業間之交易事項有所遵循。   | 無重大差異。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | V    |   | (四) 本公司訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」、「吹哨者管道及保護制度作業程序管理辦法」及「防範內線交易處理作業程序」等，規範成員迴避其職務有關之利益衝突，並設有檢舉人信箱，以防範內線交易之發生。  | 無重大差異。 |
| 三、董事會之組成及職責                               |      |   |  |        |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？               | V    |   | (一) 本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於105年訂定「公司治理實務守則」，政策指出：董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：<br>1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。<br>2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。<br>本公司現任董事會由10位董事組成，包含4位非執行董事(40%；包含1位女性董事10%)、3位獨立董事(30%)及3位執行董事(30%)，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。<br>本公司為落實公司治理政策之董事會成員組成多元化，已規劃由董事會成員組成之專業能力及性別平等方向著手，預計於第11屆董事會增加法律專業或女性董事一名，以達成目標。 | 無重大差異。 |



| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |        |
|--|------|---|--|--------|
|  | 是    | 否 |  |        |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？   | V    |   | (二)本公司依法設置功能性委員會「薪資報酬委員會」並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，且該委員會皆由全體獨立董事所組成。<br>另外本公司自願於106年6月19日股東會後設置「審計委員會」，該委員會由全體獨立董事組成。現行各項公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將視需要評估設置。  | 無重大差異。 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？  | V    |   | (三)本公司已建立董事會績效評估制度，董事會並於107年8月2日通過「董事會績效評估辦法」，每年初第一季定期進行前一年度績效評估。其自行評估方式依(一)對公司營運之參與程度、(二)提升董事會決策品質、(三)董事會組成與結構、(四)董事之選任及持續進修、(五)內部控制等五大項目進行評估，評估彙總後呈送董事會報告。108年度董事會績效自評結果為100分，董事會整體運作優良，其評估結果已於109年1月2日董事會送呈報告，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。<br>其績效評估結果揭露於本公司網站公司治理專區： <a href="https://www.fsp-group.com/tw/CorporateGovernance.html">https://www.fsp-group.com/tw/CorporateGovernance.html</a> 。 | 無重大差異。 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？   | V    |   | (四)本公司每年定期一次評估簽證會計師獨立性，108年度並將其評估結果於109年3月19日提報審計委員會及董事會通過。經評估皆符合本公司獨立性評估標準(註二)。足堪擔任本公司簽證會計師。  | 無重大差異。 |
| 三、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、執行業務當所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V    |   | 本公司經108年1月8日董事會決議通過，指定姚文鈞經理擔任公司治理主管並強化董事會職能。姚文鈞經理已具備公開發行公司從事法務等管理工作經驗達三年以上。<br>(一)公司治理主管之主要職責如下：<br>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。<br>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜。<br>3. 維護投資人關係：視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市   | 無重大差異。 |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |        |
|---|------|---|--|--------|
|   | 是    | 否 |  |        |
|   |      |   | <p>場價值，並使股東權益受到良好的維護。</p> <p>4. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>5. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p> <p>(二) 公司治理主管進修情形：<br/>本公司之公司治理主管於108年依「臺灣證券交易所股份有限公司上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第二十四條完成初任者十八小時進修課程，108年進修情形詳註三。</p>   |        |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V    |   | <p>(一) 公司重視利害關係人包括員工、客戶、投資者、供應商等公司之利益相關者，為保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益提供溝通管道，EMAIL: <a href="mailto:cqe@fsp-group.com.tw">cqe@fsp-group.com.tw</a>，供各利害關係人之意見回饋。<br/>公司每年將利害關係人溝通實績彙整呈現於企業社會責任報告書呈送董事會報告。</p> <p>(二) 利害關係人均可透過公開資訊觀測站及本公司網站設有利害關係人專區可即時得知本公司之訊息。利害關係人關切之企業社會責任議題，可參閱本公司網站企業社會責任 CSR 報告書 <a href="https://www.fspgroup.com/tw/CSR.html">https://www.fspgroup.com/tw/CSR.html</a>。</p> <p>(三) 本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道並設有利害關係人聯絡資訊信箱或可透過吹哨者檢舉信箱 <a href="mailto:legal@fsp-group.com.tw">legal@fsp-group.com.tw</a>，提供利害關係人更順暢溝通管道。</p> | 無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | V    |   | <p>本公司委任專業股務代辦機構-兆豐證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業」管理辦法並據以實施。</p>   | 無重大差異。 |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？   | V    |   | <p>(一) 已於本公司網站設置投資人服務專區揭露本公司財務業務及公司治理相關資訊。</p>   | 無重大差異。 |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                       |        |
|--|------|---|--|--------|
|  | 是    | 否 |  | 摘要說明   |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？  | V    |   | (二) 本公司設有英文網站並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露並設有發言人一職，負責對外代表本公司答覆相關問題。    | 無重大差異。 |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？   | V    |   | (三) 本公司依證券交易法第三十六條財務報告公告及申報期限規範，於規定期限前完成公告並申報財務報告與各月份營運情形。 | 無重大差異。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)？  | V    |   | 請參閱註一說明。   | 無重大差異。 |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司民國一〇八年度第六屆「公司治理評鑑」結果為前6%~20%公司。針對以下未得分項目，說明如下：</p> <p><u>已改善情形</u></p> <p>(一) 公司年報是否揭露訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報：<br/>本公司之「公司治理實務守則」已訂定董事會成員組成多元化之方針，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。</p> <p>(二) 公司年報是否揭露具體明確的股利政策<br/>公司已於109年3月19日董事會決議通過修正本公司「公司章程」第二十二條股利政策，將於109年股東常會決議通過後適用。</p> <p><u>未來優先加強事項</u></p> <p>(一) 公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊：<br/>公司年報內容中揭露董事會個別成員專業背景之介紹、功能性委員會成員組成及運作之介紹，未來將規劃增加於公司網站建置揭露。</p> |      |   |  |        |

註一：

1. 員工權益及僱員關懷：

- (1) 招募新人採用平等僱用為原則，且僱用身心障礙人士，並遵循勞基法及訂定工作規則，以維護及保障員工權益。
- (2) 本公司提供優質福利制度、安全健康工作環境、系列性培訓發展，以協助員工享受健康及平衡的工作生活。
- (3) 優質工作環境與員工關懷
  - (A) 本公司提供優質工作環境，於廠內設有員工咖啡廳、室內汽機車停車場、員工專用健身房，並安排專業醫師定期駐診，還有藝術展示畫廊空間。
  - (B) 建立健康管理運作模式，致力於營造身心健康職場環境，執行如：例行健康檢查、無菸環境推動、健康促進活動與衛教資訊宣導。

(C)有專職醫護人員提供醫療諮詢服務，並不定期舉辦各式疾病篩檢、多元健康生活講座等，維護同仁身心健康平衡，滿足員工及眷屬的健康需求。

2. 投資者關係：

本公司相當重視利害關係人的意見，尤其對於關心全漢公司營運狀況的股東、法人與外資，不論是透過本公司官網或發言人窗口電話、電子郵件的關心詢問，都會由發言窗口親自回覆，或者安排公司拜訪由發言人說明公司營運狀況，與未來發展方向，讓股東、法人與外資瞭解公司誠信經營，經營管理團隊努力為股東、員工創造更好的價值，更投注創新研發綠色能源、提升能源轉換效率讓環境更美好。

3. 供應商關係：

本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，協同合作提高附加價值，建立穩固的綠色供應鏈，共同遵守 EICC 電子業行為準則；禁用衝突礦產，提供符合道德準則產品。

4. 利害關係人之權利：

建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。

5. 董事進修之情形：如附表一。

6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

本公司以穩健經營為原則，專注於本業經營，以能控制及承受的風險為前題，制定所有經營策略，並由內部稽核依循稽核計劃定期查核，以降低營運可能面臨之風險。

7. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。

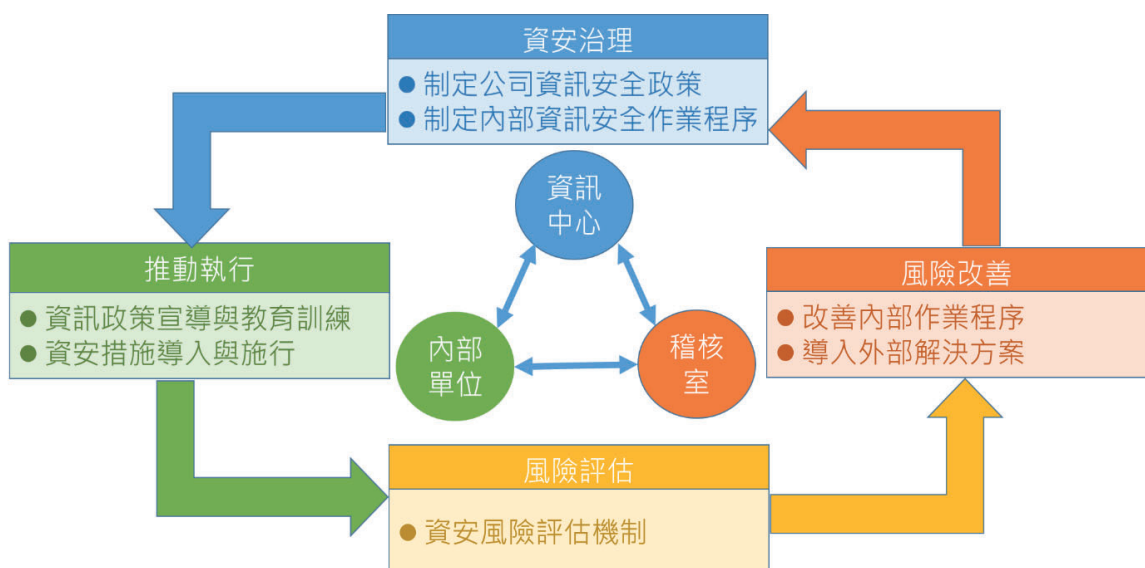
8. 公司為董事購買責任保險情形：如附表二。

9. 資訊技術安全之風險及管理措施：

公司訂有資訊安全政策及管理方案，確保企業資訊的機密性、安全性與可用性。

資訊安全風險管理架構：

- 本公司資訊安全之權責單位為資訊中心，負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項，並推展資訊安全意識。
- 本公司稽核室為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。
- 組織運作模式-採 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。



資訊安全政策：

為達到各項資訊系統能正常運作及維護重要資訊系統的機密性，並確保資訊及網路系統之安全維運，達到永續經營目的。

資安承諾：

遵守資安政策，建置資安系統，落實資安管理。

加強教育訓練，提昇資安意識，確保永續經營。

資訊安全管理措施：

| 資訊安全管理措施 |                           |   |
|----------|---------------------------|---|
| 類型       | 說明                        | 相關作業  |
| 存取控制     | 人員帳號權限、系統存取管控及資料傳輸管道之控制措施 | 1. 人員帳號權限管理與稽核<br>2. 內/外部系統存取管控措施                           |
| 威脅防護     | 內、外部潛在弱點、威脅、中毒防護措施        | 1. 主機/電腦弱點、威脅、病毒檢測及更新措施<br>2. 內/外部資安設備建置與管理                 |
| 系統可用性    | 系統可用狀態與備份備援之處置措施          | 1. 系統/網路可用狀態監控及通報機制<br>2. 異常處理，定期災害復原演練<br>3. 資訊備份措施，異地備份機制 |

10. 董事會成員及重要管理階層之接班規劃：

(1) 董事會成員之接班規劃：

本公司目前董事共 10 名(含獨立董事 3 名)，皆具備商務、財務會計或公司業務須所之管理專長，其中 3 人同時身兼本公司高階管理階層，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構。

關於董事會之接班規劃，目前集團有多位高階管理專才，故本公司有充沛之人才庫可以接任未來之董事空缺。至於獨立董事之部分，依法需具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，國內這部分專業人士之供給不虞匱乏。故董事之接班本公司規劃可能來自各領域之專業人士，以發揮公司治理功能。

(2) 重要管理階層之接班規劃：

本集團副處長級以上員工為重要管理階層，共計有 15 人，藉由公司營運之實務歷練，培養接班能力。重要管理階層除透過日常職務代理進行培育，同時須接受公司安排之各項教育訓練，包括團隊領導、策略決策規劃、問題解決及變通能力等，期能有效發展領導人思維及國際觀能力，為公司長遠發展所需的高素質人力準備。本集團管理階層係按組織分層配置，各部門均設有經副理級中階主管，且訂有明確的職掌說明，適時培養中階主管做為高階主管之職務代理人，透過平日觀察及績效評估面談，了解應加強改進之處及其個人期望，做為未來接班之參考依據。本集團接班人除須具備卓越專業能力與領導者格局，亦須與公司有一致之價值與理念，以期帶領公司向前邁進，並為股東創造豐厚利潤。

此外，依集團各項投資計畫及員工離退狀況，進行關鍵人才部門輪調，希望培養多方面人才，以利未來 10 年內完成人才傳承計畫。

註二：會計師獨立性評估標準

| 評估項目   | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|--|------|---------|
| 1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係                       | 否    | 是       |
| 2. 會計師是否與本公司或本公司董監事間有融資或保證行為                     | 否    | 是       |
| 3. 會計師是否考量客戶流失之可能性                               | 否    | 是       |
| 4. 會計師是否與本公司有密切之商業關係                             | 否    | 是       |
| 5. 會計師是否與本公司有潛在之僱傭關係                             | 否    | 是       |
| 6. 會計師是否收取與查核案件有關之或有公費                           | 否    | 是       |
| 7. 審計服務小組成員目前或最近兩年內是否擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務 | 否    | 是       |
| 8. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目                | 否    | 是       |
| 9. 會計師是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券                      | 否    | 是       |
| 10. 會計師是否有擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突         | 否    | 是       |
| 11. 會計師是否與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係       | 否    | 是       |
| 12. 卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務   | 否    | 是       |
| 13. 會計師是否收受本公司或董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物                 | 否    | 是       |
| 14. 是否要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露          | 否    | 是       |
| 15. 是否為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作             | 否    | 是       |

註三：公司治理主管進修情形

| 職稱     | 姓名  | 進修日期                    | 主辦單位                 | 課程名稱                    | 進修時數  |
|--------|-----|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------|
| 公司治理主管 | 姚文鈞 | 108/06/11               | 證券暨期貨市場發展基金會         | 資訊安全治理的趨勢與挑戰            | 3 小時  |
|        |     | 108/11/07               | 證券暨期貨市場發展基金會         | 從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討  | 3 小時  |
|        |     | 108/11/21               | 臺灣證券交易所              | 有效發揮董事職能宣導會             | 3 小時  |
|        |     | 108/12/17~<br>108/12/18 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班 | 12 小時 |

附表一：董事進修之情形

依據臺灣證券交易所股份有限公司之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修之。

| 職稱 | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位         | 課程名稱                   | 進修時數 |
|----|-----|-----------|--------------|------------------------|------|
| 董事 | 鄭雅仁 | 108/06/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰           | 3 小時 |
|    |     | 108/11/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 小時 |

| 職稱          | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位         | 課程名稱                   | 進修時數 |
|-------------|-----|-----------|--------------|------------------------|------|
| 董事          | 王宗舜 | 108/06/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰           | 3 小時 |
|             |     | 108/11/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 小時 |
| 董事          | 楊富安 | 108/06/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰           | 3 小時 |
|             |     | 108/11/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 小時 |
| 法人董事<br>代表人 | 王博文 | 108/06/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰           | 3 小時 |
|             |     | 108/11/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 小時 |
| 法人董事<br>代表人 | 朱秀英 | 108/06/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰           | 3 小時 |
|             |     | 108/11/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 小時 |
|             |     | 108/11/21 | 臺灣證券交易所      | 有效發揮董事職能宣導會            | 3 小時 |
| 法人董事<br>代表人 | 李宏能 | 108/06/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰           | 3 小時 |
|             |     | 108/11/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 小時 |
| 董事          | 黃志文 | 108/06/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰           | 3 小時 |
|             |     | 108/06/12 | 社團法人中華公司治理協會 | 租稅天堂經濟實質法案新規定暨企業因應之道   | 3 小時 |
|             |     | 108/11/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 小時 |
| 獨立董事        | 程嘉君 | 108/06/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰           | 3 小時 |
|             |     | 108/11/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 小時 |
| 獨立董事        | 劉壽祥 | 108/06/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰           | 3 小時 |
|             |     | 108/11/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 小時 |
|             |     | 108/11/21 | 臺灣證券交易所      | 有效發揮董事職能宣導會            | 3 小時 |
| 獨立董事        | 許正弘 | 108/06/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰           | 3 小時 |
|             |     | 108/11/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 小時 |

附表二：公司為董事購買責任保險之情形：

本公司自99年7月7日起，已為董事購買責任保險，108年董事投保責任險情形如下：

| 投保對象 | 保險公司           | 投保金額（新台幣：元） | 投保期間（起訖）                 | 董事會報告日期  |
|------|----------------|-------------|--------------------------|----------|
| 全體董事 | 美商安達產物保險股份有限公司 | 217,000,000 | 起：108年7月7日<br>迄：109年7月7日 | 108/6/11 |

(四)薪資報酬委員會組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格   |  |   | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開<br>發行公司薪資<br>報酬委員會成<br>員家數 | 備<br>註 |   |
|-------------|-----|---|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------------------|--------|---|
|             |     | 商<br>務、<br>法<br>務、<br>財<br>務、<br>會<br>計<br>或<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>需<br>相<br>關<br>科<br>系<br>之<br>公<br>立<br>大<br>專<br>院<br>校<br>講<br>師<br>以<br>上 | 法<br>官、<br>檢<br>察<br>官、<br>律<br>師、<br>會<br>計<br>師<br>或<br>其<br>他<br>與<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>需<br>之<br>國<br>家<br>考<br>試<br>及<br>格<br>領<br>有<br>證<br>書<br>之<br>專<br>門<br>職<br>業<br>及<br>技<br>術<br>人<br>員 | 具<br>有<br>商<br>務、<br>法<br>務、<br>財<br>務、<br>會<br>計<br>或<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>需<br>之<br>工<br>作<br>經<br>驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                   |        |   |
| 獨立董事        | 劉壽祥 | ✓   |  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                 | 無      | — |
| 獨立董事        | 程嘉君 |   |  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                                 | —      |   |
| 獨立董事        | 許正弘 |   |  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                                 | —      |   |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事) 或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：106 年 6 月 8 日至 109 年 6 月 7 日。
- (3) 108 年度及 109 年度截止至刊印日止薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：



| 職稱           | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|--------------|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 召集人/<br>獨立董事 | 劉壽祥 | 4             | 0      | 100%              | —  |
| 獨立董事         | 程嘉君 | 4             | 0      | 100%              | —  |
| 獨立董事         | 許正弘 | 4             | 0      | 100%              | —  |

(4)定期檢討薪資報酬：

本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本公司薪資報酬委員會職權：

- 定期檢討本公司薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

薪資報酬委員會履行職權時，依下列原則為之：

- 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，藉由公司短期及長期業務目標之達成、公司狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

3. 薪資報酬委員會108年度及109年度截止至刊印日止之開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理

| 開會日期                    | 議案內容及後續處理                                   | 決議結果           | 公司對薪資報酬委員會意見之處理  |
|-------------------------|---|----------------|------------------|
| 第三屆<br>第六次<br>108.01.08 | 1. 本公司經理人民國一〇七年度年終獎金案。<br>2. 本公司擬設置公司治理人員案。 | 全體出席委員無異議照案通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |

| 開會日期                    | 議案內容及後續處理   | 決議結果                                       | 公司對薪資報酬委員會意見之處理  |
|-------------------------|---|--|------------------|
| 第三屆<br>第七次<br>108.03.21 | 1. 本公司民國 107 年度經理人酬勞案。<br>2. 本公司民國 107 年度董事酬勞分派案。 | 全體出席委員無異議照案通過，並依決議情形執行，另已依規定於限期內向主管機關申報完成。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 第三屆<br>第八次<br>109.01.02 | 1. 本公司經理人民國一〇八年度年終獎金案。                            | 全體出席委員無異議照案通過。                             | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 第三屆<br>第九次<br>109.03.19 | 1. 本公司民國 108 年度經理人酬勞案。<br>2. 本公司民國 108 年度董事酬勞案。   | 全體出席委員無異議照案通過，並依決議情形執行，另已依規定於限期內向主管機關申報完成。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |

其他應記載事項：

1. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
2. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因  |        |
|--|------|---|---|--------|
|  | 是    | 否 |   |        |
| 一、公司是否依重大性原則進行與公司營運相關環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V    |   | (一)本公司面對營運規模國際化，受到全球經濟環境變化的衝擊與挑戰日益趨增，將達成營運目標可能有的各種風險，分為財務、營運、環安三大類。<br>(二)各類風險項目與國內外重大事件由相關單位主管進行管理，並透過每月經營管理會議、與 A+會議，討論、檢討相關議題，並提出因應對策，以減少各種風險對本公司的衝擊。(註一)  | 無重大差異。 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？   | V    |   | (一)本公司為落實企業社會責任工作的推動，由董事會通過任命之公司治理主管擔任召集人，另由總經理室為兼職單位，設置「企業社會責任工作小組」，每年度定期編制企業社會責任報告書呈報董事會執行成效，並於官網及公開資訊觀測站對外揭露相關推動情形。  | 無重大差異。 |
| 三、環境議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                    | V    |   | (一)本公司為落實環境責任，改善環境績效，於主要營運廠區均導入並通過 ISO14001 環境管理系統，每年透過系統制定環安衛目標與管理方案，並以「PDCA 循環」確保環安衛管理落實。<br>ISO14001：2015<br>頒發組織：TUV<br>有效期限：2019/11/1~2022/10/31<br>認證日期：2019/09/25<br>認證號碼：01 104 822 018638          | 無重大差異。 |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                | V    |   | (二)本公司致力節能高效率的產品技術研發，所使用的電力與水等資源由專責單位進行規劃、保養、維修，並藉由節能減碳相關方案實施，降低電力耗用，提升各項能資源使用效率。   | 無重大差異。 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？          | V    |   | (三)本公司經營願景「成為全球綠色能源解決方案領導者，深入每個人的生活，為環境做出貢獻。」，而近幾年的氣候變化正逐漸影響著全球生態與人類生存，進而讓全球貿易的企業，不得不去面對「氣候變遷」所造成影響。有鑑於此，本公司由「企業社會責任工作小組」統籌，以永續為理念，設定中長期目標，積極推動節減碳等管理措施，朝減緩「氣候變遷」並精進公司調適的方向努力。(有關氣候變遷的風險評估、鑑別與對策，請詳企業社會責任報告 | 無重大差異。 |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|---|------|---|--------------------------------------|
|   | 是    | 否   |                                      |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V    | <p>書內第五章)</p> <p>(四)本公司以「成為全球綠色能源解決方案領導者，深入每個人的生活，為環境做出貢獻。」為願景，將永續經營與環境保護緊密結合，由企業社會責任小組統籌，以永續為理念，設定中長期目標，積極推動節減碳等管理措施，朝減緩「氣候變遷」並精進公司調適的方向努力。</p> <p><u>溫室氣體管理</u></p> <p>本公司於溫室氣體排放管理上，依循 ISO 14064-1 溫室氣體排放管理系統規範，設定以 2010 年為溫室氣體排放量為基準年，相較基準年溫排放總量平均每年減少 4%；2025 年達成溫排總量減少 50%。</p> <p>評估結果:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2019 年溫室氣體相較於基準年排放總量平均減少 40%。</li> <li>• 取得 ISO 14064-1 查證聲明書。</li> </ul> <p><u>能源管理</u></p> <p>本公司營運所需能源大多屬於外購電力，為確保能源減量，已採取如漸進汰換高效能燈具、工廠老化房能源回收等主要節能方案，目標設定:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2025 年達成總用電量減少 50%。</li> <li>2. 2019 年起，配合溫室氣體排放管理目標，相較基準年，設定每個報告年度平均節能 4%為目標。</li> </ol> <p><u>水資源管理</u></p> <p>本公司生產製造過程中並無耗用水資源，主要水資源消耗以員工生活用水為主，其來源為政府供水，為確保水資源減量，宣導員工節約用水，並於研發大樓建置雨水回收設備等方案，期許每年目標達成水資源耗用減少 1%。</p> <p><u>廢棄物管理</u></p> <p>本公司主要屬低汙染之電子資訊產業，廢棄物以總量削減與廢棄物資源化做為管理目標，期許每年目標達成廢棄物減量 1%。詳細溫室氣體管理、能源管理、水資源管理及廢棄物管理，記載於企業社會責任報告書。可參閱本公司網站企業社會責任專區 <a href="https://www.fsp-group.com/tw/CSR.html">https://www.fsp-group.com/tw/CSR.html</a>。</p> | 無重大差異。                               |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|---|------|---|--------------------------------------|
|   | 是    | 否 |                                      |
| 四、社會議題  |      |   |                                      |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                      | V    |   | 無重大差異。                               |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V    |   | 無重大差異。                               |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                  | V    |   | 無重大差異。                               |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|---|------|---|--------------------------------------|
|   | 是    | 否   |                                      |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？  | V    | <p>108 年度共發生 8 件災害中，通勤時交通事故占 4 件，並無發生與工作相關而導致死亡事件。故不定期舉辦交通安全講習與駕駛行為宣導，期望能有效降低交通事故所造成的缺勤狀況。(請詳年報第 79 頁)</p> <p>(四)為培育優秀的人才，擬定全面性的培訓計畫；希望藉由培訓計畫使員工瞭解公司內部運作及增加個人所需要的知識、技術與專業能力。公司具有完善的員工培訓計畫，鼓勵員工能夠自我學習並提升自我的能力。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 職前培訓計畫<br/>依法令上之規範、搭配各單位部門工作需求，並透過主管或資深同仁輔導與指導的過程，協助新進人員了解公司內文化、各項管理規章、並熟悉工作職務，以創造工作績效。</li> <li>2. 在職培訓計畫<br/>依照公司的營運策略、年度目標、核心職能來規劃所需的訓練課程，並透過團隊課程凝聚共識，以期達成組織目標，來提升人員的專業技能。</li> <li>3. 專職培訓計畫<br/>依照核心職務工作需求，規劃職務必要之技術與學識訓練，提升員工專業能力。</li> <li>4. 管理能力培訓計畫<br/>鼓勵主管自主學習，以培養主管軟、硬實力兼顧。</li> </ol> | 無重大差異。                               |
| (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V    | <p>(五)本公司產品均提供保固服務，消費者可以到官網或代理商反應產品客訴並提供快速的客訴服務及管理程序。</p> <p>本公司產品與服務之行銷及標示，皆有遵循相關法規及國際準則規定。</p>  | 無重大差異。                               |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？            | V    | <p>(六)本公司重視環境與社會之保護，亦選擇綠色供應鏈、誠信之廠商，並定期評選優良合作夥伴頒獎獎勵。</p> <p>本公司與供應商簽定的採購合約中，在通用規則符合聲明中要求供應商遵守 RBA 責任商業聯盟行為準則、其中涵蓋環保、職業安全衛生與勞動人權等議題。</p>  | 無重大差異。                               |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|---|------|---|--------------------------------------|
|   | 是    | 否   |                                      |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？   | V    | <p>(一) 本公司企業社會責任報告書之編制架構，依循2016年全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 永續性報告指南(GRI 準則)核心選項為報告依循，並呼應「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」、聯合國永續發展目標 (Sustainable Development Goals, SDGs)，透過多元管道收集利害關係人關注的議題，並由企業社會責任工作小組進行評估、資料彙整編撰。</p> <p>(二) 本公司網站設以企業社會責任專區，並於年報中揭露企業社會責任相關資訊。此外，本公司自103年起自願編制企業社會責任報告書，並於本公司網站及公開資訊觀測站揭露，供利害相關人參閱。</p> <p>(三) 本公司企業社會責任報告書雖未取得第三方驗證單位查證，報告書中編制引用之數據品質資訊詳附表1。</p> | 無重大差異。                               |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，相關運作情形請參閱本年報「履行社會責任情形」說明，與本公司所訂「企業社會責任實務守則」無重大差異。   |      |   |                                      |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>(一) 社會參與   |      |   |                                      |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司舉辦環保公益相關活動，除號召同仁動員外，更邀請家屬一同參與，以「取之於社會，用之於社會」的感恩心回饋大眾。公司贊助同仁每季購買環保洗劑，讓同仁能以親民的價格，響應環保，為環境保護盡力。</li> <li>2. 本公司近年來已舉辦過多次山林、海灘清淨活動，更藉由公益講座舉行、愛心物品號召捐贈、陪讀志工、愛心發票募集、弱勢學童圓夢計畫等，帶領大家實際身體力行做公益。</li> <li>3. 本公司近年來努力落實企業社會責任，每年舉辦多元豐富的公益相關活動，從多重角度切入，引領同仁深切關懷社會。2015年5月起，與迴鄉有機農場共同舉辦【一日農夫 迴鄉有機農場體驗自然營】公益活動。此活動號召全漢員工攜家帶眷一起實地前往迴鄉有機農場參訪，體驗實踐淨化地球搶救鄉土的理念與堅持，讓賴以生存的美好環境能夠永續地無毒耕種，讓更多人吃到安全、健康、有機的食材。</li> <li>4. 本公司以敦親睦鄰的理念，持續贊助幸福國中弱勢家庭學童第八節輔導課，讓學童不因家庭經濟影響升學進修機會，並於公司內部舉辦【布鞋認養計畫】，讓弱勢家庭學童能在畢業典禮穿上新鞋，以歡喜的心情邁向高中生活。並邀請認養計劃的學童至公司參訪，了解產業狀況，預先職場體驗。</li> <li>5. 本公司邀請漸凍人協會舉辦【讓生命之花盛開】公益講座活動，以病友家屬的身份，分享漸凍症對健康及日常生活的影響，增進社會大眾對疾病瞭解與關懷。同時公司內也募捐1275張發票捐贈給漸凍人協會，持續推動企業社會責任的精神，讓同仁珍愛生命及身體健康，忙碌之餘也能關愛身旁親友，如果有能力，也能發揮大愛，幫助社會需要幫助之人。</li> </ol> |      |   |                                      |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|--|------|---|--------------------------------------|
|  | 是    | 否 |                                      |
| <b>(二) 環境永續</b>  |      |   |                                      |
| 1. 有害物質管理  |      |   |                                      |
| (1) 本公司因應全球環保法令與客戶要求制定有害物質管制技術標準，做到產品有害物質之使用及環保相關管控要求，以確保所有產品皆能符合各國環保指令的要求。  |      |   |                                      |
| (2) 為有效積極進行有害物質管理，除了QC080000認證外，於2012年底正式啟用綠色產品管理平台(Green Product Management, GPM)，以降低人為資料不完整性與客戶呈現的即時性。   |      |   |                                      |
| 2. 溫室氣體管理政策聲明  |      |   |                                      |
| (1) 全球暖化及溫室氣體議題已成為近年來最重要的環境議題，本公司深刻了解溫室氣體排放將造成生態衝擊對人類之生存，基於永續經營理念與善盡企業社會責任之義務，將積極推動溫室氣體盤查、減量與管制，以期能對全球暖化趨勢之減緩，善盡身為地球村一份子之責任。                           |      |   |                                      |
| (2) 本公司自2010年起開始執行溫室氣體盤查，依據ISO14064-1標準，建立相關溫室氣體盤查管理、技術、程序與系統，並於2011年開始逐年通過第三方查證機構SGS取得合理級查證聲明書；並於每年參與CDP(碳揭露計畫)，公告溫室氣體數據資訊。                           |      |   |                                      |
| 3. 綠色設計  |      |   |                                      |
| 在全球氣候變遷問題聚焦下，環境議題已成為主導消費市場的關鍵因素。面對全球之綠色浪潮，本公司對於綠色設計以產品生命週期為主軸，涵蓋面向包括產品能耗、有害物質管理、原物料減量效益、綠色包裝、減少電子廢棄物…等考量。而本公司產品銷售以全球外銷為主，在產品設計上亦均與各國法規接軌並符合各國安全與節能之標準。 |      |   |                                      |
| 4. 本公司禁止使用衝突礦產政策   |      |   |                                      |
| 本公司基於企業社會責任與環境的實踐，為避免產品原料與生產過程中會使用到非法採礦的金屬，向供應商表達了對衝突礦產議題的關注，並向供應商發表不使用「衝突礦產」之聲明，同時要求供應商確保使用之原物料不會引發衝突爭議。  |      |   |                                      |
| 本公司禁止使用衝突礦產政策：   |      |   |                                      |
| 不支持、不使用來自武裝衝突、非法與低劣環境中採礦而來的「衝突礦產」金屬，以善盡企業社會責任。並要求供應商應調查其產品中是否含有金(Au)、鉭(Ta)、錫(Sn)、鎢(W)、鈷(Co)等金屬，及確認這些礦產來源。  |      |   |                                      |

註一

| 風險種類 | 財務風險   | 營運風險   | 環安風險  |
|------|--|--|---|
| 風險類型 | 1. 匯率、利率風險<br>2. 客戶信用風險<br>3. 稅務風險<br>4. 通貨膨脹風險              | 1. 供應鏈中斷<br>2. 存貨風險<br>3. 網路資訊安全風險<br>4. 法律或專利糾紛與訴訟  | 1. 火災、爆炸<br>2. 電力、地震、颱風<br>3. 傳染病、環境汙染、氣候變遷   |
| 因應方式 | 1. 嚴謹控管匯率及利率變動，並定期評估資金狀況，將持有外幣淨單位維持在一定限額內，以降低利率與匯率波動對本公司的影響。 | 1. 研發單位用料替代料的建立，規劃供應商管理制度，以降低供應鏈中斷風險。<br>2. 規劃公司重要資訊資產的異地備援機制，以降低資安風險。<br>3. 在合約審查及智慧財產權申請時，嚴格審閱，以降低後續的法律風險。 | 1. 依照危害發生機率、員工作業頻率與危害嚴重程度等因素鑑別風險等級，並依據風險等級要求廠區相關部門制訂預防管控措施。<br>2. 考量法規要求、管理現況、對內外部環境影響及改善優先次序，訂定管理方案及指標，並定期審查與評估。 |



附表1 企業社會責任報告書數據品質資訊

| 項目   | 驗證／認證／查證               |
|--|------------------------|
| 財務數據（引用財務年報資料）                                   | 安侯建業聯合會計事務所(KPMG)      |
| 品質管理 ISO 9001、醫療品質 ISO 13485、<br>實驗室品質 ISO 17025 | 德國萊茵TUV台灣檢驗科技股份有限公司SGS |
| 環境管理 ISO 14001                                   |                        |
| 職安衛管理 ISO 45001                                  |                        |
| 溫室氣體盤查管理 ISO 14064-1                             |                        |
| 有害物質過程管理 IECQ/QC 080000                          |                        |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                      |
|--|------|---|---|
|  | 是    | 否   |   |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V    | <p>(一) 本公司105年1月28日訂定「誠信經營守則」並經董事會通過，制定以「誠信」為基礎之政策。另依本公司「誠信務實」之核心價值，訂定防範不誠信行為方案，期許並規範本公司成員包括董事會與管理階層積極落實誠信經營之政策。本公司誠信經營守則請參閱本公司網站公司治理專區或公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」提供為公司經營重要事務人員之行為規範，內部稽核人員並定期查核，以強化誠信經營政策落實。公司就不同法規遵循領域分別另訂有相關規定，包括：防範內線交易處理作業程序、吹哨者管道及保護制度作業程序管理辦法、個人資料管理辦法、資訊安全管理等，採行防範措施，以落實誠信經營政策。</p> <p>(三) 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，建立良好商業運作架構，訂定「誠信經營守則」，明定有各項應遵循行為指南。另為落實本公司「誠信經營守則」及「道德行為準則」之行為，訂有「吹哨者管道及保護制度作業程序管理辦法」建立內、外部檢舉管道及獎懲制度，期後隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進誠信經營政策及推動之措施，以提升本公司企業誠信經營之落實成效。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>  | V    | <p>(一) 本公司對往來客戶及供應商均有評核機制，訂定合約時，其內容宜包含遵守誠信經營政策，及交易相對人如涉有不誠信行為，本公司得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司推動誠信經營，由董事長直接督導，透過公司治理主管召集總經理室為兼職單位，每年定期向董事會報告。108年度相關執行情形:無發生檢舉事件。</p>   | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>               |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否   |                      |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？  | V    | (三)本公司訂有「吹哨者管道及保護制度作業程序管理辦法」，提供檢舉人檢舉陳述管道，並對檢舉人身份及內容保密。檢舉信箱: <a href="https://www.fsp-group.com/tw/Whistleblower.html">https://www.fsp-group.com/tw/Whistleblower.html</a>       | 無重大差異。               |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | V    | (四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依年度稽核計畫進行各項稽核，並呈報董事會與管理階層稽核結果與後續改善情形，以落實誠信經營成效。<br>此外，透過年度公司內部控制自行評估作業，本公司各部門及子公司，均須自我檢視內部控制制度，俾確保該制度設計及執行之有效性。                                   | 無重大差異。               |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？   | V    | (五)本公司規劃企業文化教育訓練，將誠信務實的企業文化內化到公司經營，對外也會舉辦供應商大會，宣導誠信經營理念。  | 無重大差異。               |
| 三、公司檢舉制度之運作情形   |      |   |                      |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？  | V    | (一)公司制定「吹哨者管道及保護制度作業程序管理辦法」，建立本公司檢舉管道及處理制度，以落實本公司所制定之「誠信經營守則」及「道德行為準則」之行為，並確保檢舉人及相對人之合法權益。檢舉案件應以保密方式處理，並由法務智權中心查證，全力保護檢舉人，檢舉人之身分及檢舉案件內容均絕對保密。                                   | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？   | V    | (二)本公司制定「吹哨者管道及保護制度作業程序管理辦法」提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。受理單位如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。受理檢舉、調查過程及調查結果均留存書面及電子檔案，並保存五年。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料續予保存至訴訟終結後二年止。 | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？  | V    | (三)本公司制定「吹哨者管道及保護制度作業程序管理辦法」採取適當的保密措施，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。   | 無重大差異。               |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                       |
|---|------|---|--|
|   | 是    | 否 |  |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                          | V    |   | 本公司已將「誠信經營守則」上傳至本公司網站與公開資訊觀測站，並於年報揭露規定履行誠信經營情形資訊，以利相關人員參閱。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。                       |      |   |  |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司誠信經營守則於109年3月19日修正，並經董事會通過。 |      |   |  |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請參閱公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) 或可至本公司網站 (<https://www.fsp-group.com.tw>) 查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司為落實公司治理，保障股東權益，並強化董事會效能，108年1月8日董事會通過設置公司治理主管。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

全漢企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：109年3月19日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國一〇九年三月十九日董事會通過，出席董事十人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

全漢企業股份有限公司



董事長暨總經理：鄭雅仁



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.108年股東常會重要決議內容及執行情形：

(1)通過本公司民國一〇七年度營業報告書及財務報表案。

(2)通過本公司民國一〇七年度盈餘分派案。

執行情形：民國108年7月23日為分配基準日，民國108年8月8日為發放日。

每股配發現金股利1.25元。

(3)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。

執行情形：已於民國108年6月12日公告於本公司網站並依修正後程序辦理。

(4)通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。

執行情形：已於民國108年6月12日公告於本公司網站並依修正後程序辦理。

(5)通過修正本公司「背書保證辦法」案。

執行情形：已於民國108年6月12日公告於本公司網站並依修正後程序辦理。

2.董事會之重要決議：

| 董事會                      | 重要決議   |
|--------------------------|--|
| 第九屆<br>第十一次<br>108.01.08 | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司處分旭隼科技股份有限公司股份案。</li> <li>通過本公司經理人民國一〇七年度年終獎金案。</li> <li>通過本公司民國一〇八年營運計劃案。</li> <li>通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>通過增訂本公司「吹哨者管道及保護制度作業程序管理辦法」案。</li> <li>通過本公司擬設置公司治理人員案。</li> <li>通過銀行綜合授信額度合約續約案。</li> </ol>   |
| 第九屆<br>第十二次<br>108.03.21 | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司處分旭隼科技股份有限公司股份案。</li> <li>通過本公司配合安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，更換會計師案。</li> <li>通過本公司民國108年度簽證會計師事務所之委任及其報酬案。</li> <li>通過本公司民國107年度員工酬勞及董事酬勞案。</li> <li>通過本公司民國107年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>通過本公司民國107年度經理人酬勞案。</li> <li>通過本公司民國107年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>通過本公司民國107年度盈餘分派案。</li> <li>通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>通過修正本公司「背書保證辦法」案。</li> <li>通過本公司民國108年股東常會召開日期、開會地點及議案。</li> <li>通過本公司民國108年股東常會之股東提案權。</li> </ol> |
| 第九屆<br>第十三次<br>108.4.29  | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司民國108年第一季合併財務報表案。</li> <li>通過增訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。</li> <li>通過修正本公司「公司治理實務守則」案。</li> <li>通過修正本公司「道德行為準則」案。</li> <li>通過修正本公司「誠信經營守則」案。</li> <li>通過修正本公司「內部稽核制度」案。</li> <li>通過修正本公司「內部控制自行評估辦法」案。</li> <li>通過本公司擬新建廠房「大樹林段」新建工程案。</li> </ol>  |
| 第九屆<br>第十四次<br>108.06.11 | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司擬定現金股利發放事宜案。</li> <li>通過銀行綜合授信額度合約續約案。</li> </ol>  |

| 董事會                      | 重要決議  |
|--------------------------|---|
| 第九屆<br>第十五次<br>108.08.02 | 1. 通過本公司民國 108 年上半年度合併財務報表案。  |
| 第九屆<br>第十六次<br>108.11.07 | 1. 通過本公司民國 108 年第三季合併財務報表案。<br>2. 通過本公司民國一〇九年度稽核計畫案。<br>3. 通過本公司新建廠房「大樹林段 1808 地號」新建工程預算案。<br>4. 通過本公司銀行綜合授信額度合約新約、續約案。   |
| 第九屆<br>第十七次<br>109.01.02 | 1. 通過本公司經理人民國一〇八年度年終獎金案。<br>2. 通過本公司民國一〇九年營運計畫案。<br>3. 通過銀行綜合授信額度合約續約案。   |
| 第九屆<br>第十八次<br>109.03.19 | 1. 通過本公司民國 109 年度簽證會計師事務所之委任及其報酬案。<br>2. 通過本公司民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞案。<br>3. 通過本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表案。<br>4. 通過本公司民國 108 年度經理人酬勞案。<br>5. 通過本公司民國 108 年度內部控制制度聲明書案。<br>6. 通過本公司民國 108 年度盈餘分派案。<br>7. 通過本公司辦理資本公積發放現金股利案。<br>8. 通過修正本公司「公司章程」案。<br>9. 通過修正本公司「股東會議事規則」案。<br>10. 通過修正本公司「董事會議事規範」案。<br>11. 通過修正本公司「審計委員會組織規程」案。<br>12. 通過修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。<br>13. 通過修正本公司「公司治理實務守則」案。<br>14. 通過修正本公司「誠信經營守則」案。<br>15. 通過修正本公司「企業社會責任實務守則」案。<br>16. 通過本公司改選董事案。<br>17. 通過提名本公司董事及獨立董事候選人名單案。<br>18. 通過解除本公司董事競業行為禁止之限制案。<br>19. 通過本公司民國 109 年股東常會召開日期、開會地點及議案。<br>20. 通過本公司民國 109 年股東常會之股東提案權及股東提名權案。 |
| 第九屆<br>第十九次<br>109.03.19 | 1. 通過本公司擬依相關規定買回本公司股份維護公司信用及股東權益案。<br>2. 通過擬依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書案。   |
| 第九屆<br>第二十次<br>109.4.30  | 1. 通過本公司民國 109 年第一季合併財務報表案。<br>2. 通過審查本公司民國 109 年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東及董事會提名董事及獨立董事候選人名單。<br>3. 通過修正本公司「內部控制作業」案。   |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊：

單位：新台幣千元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名      | 審計公費  | 非審計公費 |      |       |        |        | 查核期間   | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|-------|--------|--------|--------|----|
|              |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源  | 其他(註)  | 小計     |        |    |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 關春修<br>趙敏如 | 5,000 | -     | -    | 28.78 | 405.91 | 434.69 | 108 年度 |    |

註：其他主要支付性質係為子公司年費及規費、直接扣抵法營業稅簽證公費、移轉定價服務公費等。

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計及非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

|  |  |         |     |
|--|--|---------|-----|
| 更換日期                                   | 108/3/21 經董事會通過  |         |     |
| 更換原因及說明                                | 本公司配合安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，查核簽證會計師由關春修會計師與呂莉莉會計師變更為關春修會計師及趙敏如會計師。 |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 當事人  | 會計師     | 委任人 |
|  | 情況   |         |     |
|  | 主動終止委任   | 不適用     | 不適用 |
|  | 不再接受(繼續)委任   | 不適用     | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 無  |         |     |
| 與發行人有無不同意見                             | 有  | 會計原則或實務 |     |
|  |  | 財務報告之揭露 |     |
|  |  | 查核範圍或步驟 |     |
|  |  | 其他      |     |
|  | 無  | √       |     |
|  | 說明   |         |     |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 不適用  |         |     |

(二) 關於繼任會計師：不適用。

(三) 前任會計師對本準則第十條第六款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師事務所或其關係企業之期間：無。



## 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

### (一)董事、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱姓名       | 108年度                                    |               | 當年度截至4月18日止   |               |
|------------|--|---------------|---------------|---------------|
|            | 持有股數<br>增(減)數                            | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事(兼任董事長)  | 鄭雅仁                                      | —             | —             | —             |
| 董事(兼任副董事長) | 王宗舜                                      | —             | —             | —             |
| 董事(兼任副總經理) | 楊富安                                      | —             | —             | —             |
| 法人董事       | 英屬維京群島商<br>2K INDUSTRIES INC.<br>代表人：王博文 | —             | —             | —             |
| 法人董事       | 貝里斯商<br>DATAZONE LIMITED<br>代表人：朱秀英      | —             | —             | —             |
| 法人董事       | 向美有限公司<br>代表人：李宏能                        | —             | —             | —             |
| 獨立董事       | 劉壽祥                                      | —             | —             | —             |
| 獨立董事       | 程嘉君                                      | —             | —             | —             |
| 獨立董事       | 許正弘                                      | —             | —             | —             |
| 董事         | 黃志文                                      | —             | —             | —             |
| 高雄分公司總經理   | 陳國瑞                                      | —             | —             | —             |
| 協理         | 王雅珍                                      | —             | —             | —             |
| 高雄分公司副總經理  | 許倍青                                      | —             | —             | —             |
| 副總經理       | 蔡富生                                      | —             | —             | —             |
| 公司治理主管     | 姚文鈞(註1)                                  | —             | —             | —             |
| 財務主管       | 李芙蓉                                      | —             | —             | —             |
| 會計主管       | 桑希韻                                      | —             | —             | —             |

註1: 108年1月8日新任公司治理主管。

(二)股權移轉之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

| 姓名(註1)     | 本人持有股份     |          | 配偶、未成年子女持有股份 |          | 利用他人名義合計持有股份 |          | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) |                 | 備註 |
|------------|------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--|-----------------|----|
|            | 股數         | 持股比例(註2) | 股數           | 持股比例(註2) | 股數           | 持股比例(註2) | 名稱(或姓名)                                      | 關係              |    |
| 川漢投資股份有限公司 | 14,001,214 | 7.28%    | —            | —        | —            | —        | 鄭雅仁<br>王宗舜<br>楊富安                            | 董事長<br>董事<br>董事 |    |
| 鄭雅仁        | 12,167,477 | 6.33%    | 1,019,992    | 0.53%    | —            | —        | 川漢投資股份有限公司                                   | 董事長             |    |
| 楊富安        | 11,792,834 | 6.13%    | 249,022      | 0.13%    | —            | —        | 川漢投資股份有限公司                                   | 董事              |    |

| 姓名(註1)   | 本人持有股份     |          | 配偶、未成年子女持有股份 |          | 利用他人名義合計持有股份 |          | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) |    | 備註 |
|--|------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--|----|----|
|  | 股數         | 持股比率(註2) | 股數           | 持股比率(註2) | 股數           | 持股比率(註2) | 名稱(或姓名)                                      | 關係 |    |
| 王宗舜  | 11,265,794 | 5.86%    | 618,892      | 0.32%    | —            | —        | 川漢投資股份有限公司                                   | 董事 |    |
| 英屬維京群島商<br>2 K I N D U S<br>T R I E S . I N<br>C . | 6,793,162  | 3.53%    | —            | —        | —            | —        | —  | —  |    |
| 王廣東投資<br>有限公司                                      | 5,951,886  | 3.10%    | —            | —        | —            | —        | —  | —  |    |
| 百創投資<br>有限公司                                       | 5,000,000  | 2.60%    | —            | —        | —            | —        | —  | —  |    |
| 碧成投資顧問<br>有限公司                                     | 3,143,880  | 1.64%    | —            | —        | —            | —        | —  | —  |    |
| 陳光俊  | 3,007,913  | 1.56%    | —            | —        | —            | —        | —  | —  |    |
| 碧勝投資顧問有<br>限公司                                     | 2,780,220  | 1.45%    | —            | —        | —            | —        | —  | —  |    |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比率之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註1)                      | 本公司投資      |        | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 |        | 綜合投資       |        |
|------------------------------------|------------|--------|---------------------|--------|------------|--------|
|                                    | 股數         | 持股比例   | 股數                  | 持股比例   | 股數         | 持股比例   |
| FSP INTERNATIONAL INC. (BVI)       | 32,202,500 | 100%   | —                   | —      | 32,202,500 | 100%   |
| FSP Group Inc.                     | 50,000     | 100%   | —                   | —      | 50,000     | 100%   |
| Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | 1,109,355  | 100%   | —                   | —      | 1,109,355  | 100%   |
| 善元科技股份有限公司                         | 16,309,484 | 65.87% | —                   | —      | 16,309,484 | 65.87% |
| Harmony Trading(HK) Ltd.           | 10,000     | 100%   | —                   | —      | 10,000     | 100%   |
| FSP Technology USA INC.            | 100,000    | 100%   | —                   | —      | 100,000    | 100%   |
| 深圳輝力電子有限公司                         | —          | —      | (註2)                | 100%   | (註2)       | 100%   |
| FSP Technology Inc. (BVI)          | —          | —      | 2,100,000           | 100%   | 2,100,000  | 100%   |
| Proteck Electronics (Samoa) Corp.  | —          | —      | 1,100,000           | 100%   | 1,100,000  | 100%   |
| POWER ELECTRONICS CO., LTD. (BVI)  | —          | —      | 7,000,000           | 100%   | 7,000,000  | 100%   |
| FAMOUS HOLDING LTD.                | —          | —      | 27,000,000          | 100%   | 27,000,000 | 100%   |
| FSP International (HK) Limited     | —          | —      | 4,770,000           | 100%   | 4,770,000  | 100%   |
| 江蘇全漢電能技術研發有限公司                     | —          | —      | (註2)                | 86.35% | (註2)       | 86.35% |
| 東莞浦特電子有限公司                         | —          | —      | (註2)                | 100%   | (註2)       | 100%   |
| 仲漢電子(深圳)有限公司                       | —          | —      | (註2)                | 100%   | (註2)       | 100%   |
| 無錫全漢科技有限公司                         | —          | —      | (註2)                | 100%   | (註2)       | 100%   |
| 無錫仲漢科技有限公司                         | —          | —      | (註2)                | 100%   | (註2)       | 100%   |
| 浩漢電子科技(吉安)有限公司                     | —          | —      | (註2)                | 100%   | (註2)       | 100%   |
| 深圳市眾漢科技有限公司                        | —          | —      | (註2)                | 100%   | (註2)       | 100%   |
| AMACROX GMBH                       | —          | —      | 25,000              | 100%   | 25,000     | 100%   |
| Proteck Power North America Inc.   | —          | —      | 1,000               | 100%   | 1,000      | 100%   |
| FSP GROUP USA CORP.                | —          | —      | 247,500             | 45%    | 247,500    | 45%    |
| 3Y Power Technology Inc.           | —          | —      | 600,000             | 65.87% | 600,000    | 65.87% |
| Luckyield Co., Ltd                 | —          | —      | 150,000             | 65.87% | 150,000    | 65.87% |
| 無錫向元電子科技有限公司                       | —          | —      | (註2)                | 65.87% | (註2)       | 65.87% |

註1：截至108年12月31日之公司採用權益法之長期投資。

註2：該公司係有限公司，並未發行股票。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

109年5月24日 單位：新台幣千元/千股

| 年月    | 發行價格 | 核定股本    |           | 實收股本    |           | 備註   |               |                                |
|-------|------|---------|-----------|---------|-----------|--|---------------|--------------------------------|
|       |      | 股數      | 金額        | 股數      | 金額        | 股本來源   | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他                             |
| 82/04 | 10   | 500     | 5,000     | 500     | 5,000     | 核准設立   | 無             | -                              |
| 83/11 | 10   | 1,000   | 10,000    | 1,000   | 10,000    | 現金增資 5,000 千元  | 無             | -                              |
| 86/09 | 10   | 3,800   | 38,000    | 3,800   | 38,000    | 現金增資 28,000 千元   | 無             | -                              |
| 87/12 | 10   | 18,800  | 188,000   | 18,800  | 188,000   | 現金增資 150,000 千元  | 無             | -                              |
| 88/07 | 10   | 50,000  | 500,000   | 32,500  | 325,000   | 現金增資 113,500 千元<br>盈餘轉增資 23,500 千元   | 無             | 88年7月16日台財證(一)第63092號函核准       |
| 89/09 | 10   | 50,000  | 500,000   | 42,000  | 420,000   | 現金增資 30,000 千元<br>盈餘轉增資 65,000 千元  | 無             | 89年7月10日台財證(一)第59465號函核准       |
| 90/09 | 10   | 90,000  | 900,000   | 60,000  | 600,000   | 現金增資 49,000 千元<br>盈餘轉增資 121,800 千元<br>員工紅利轉增資 5,000 千元<br>資本公積轉增資 4,200 千元 | 無             | 90年7月12日台財證(一)第144523號函核准      |
| 91/08 | 10   | 90,000  | 900,000   | 70,000  | 700,000   | 盈餘轉增資 30,000 千元<br>員工紅利轉增資 10,000 千元<br>資本公積轉增資 60,000 千元                  | 無             | 91年7月18日台財證(一)第0910140251號函核准  |
| 92/06 | 10   | 90,000  | 900,000   | 79,723  | 797,230   | 盈餘轉增資 87,500 千元<br>員工紅利轉增資 9,730 千元  | 無             | 92年06月17日經授商字第092201185800號函核准 |
| 92/09 | 10   | 90,000  | 900,000   | 86,114  | 861,140   | 現金增資 63,910 千元   | 無             | 92年7月17日台財證(一)第0920133066號函核准  |
| 93/07 | 10   | 130,000 | 1,300,000 | 100,531 | 1,005,311 | 盈餘轉增資 129,171 千元<br>員工紅利轉增資 15,000 千元                                      | 無             | 93年6月15日台財證(一)第0930126571號函核准  |
| 94/08 | 10   | 223,000 | 2,230,000 | 127,323 | 1,273,239 | 盈餘轉增資 243,828 千元<br>員工紅利轉增資 24,100 千元                                      | 無             | 94年6月23日金管證(一)第0940125202號函核准  |
| 95/05 | 10   | 223,000 | 2,230,000 | 128,247 | 1,282,476 | 海外轉換公司債轉換普通股 9,237 千元  | 無             | 95年5月22日台證上字第0950010579號函核准    |
| 95/07 | 10   | 223,000 | 2,230,000 | 128,415 | 1,284,155 | 海外轉換公司債轉換普通股 1,679 千元  | 無             | 95年7月28日台證上字第0950019886號函核准    |
| 95/08 | 10   | 223,000 | 2,230,000 | 146,270 | 1,462,704 | 盈餘轉增資 160,519 千元<br>員工紅利轉增資 18,030 千元                                      | 無             | 95年6月26日金管證(一)字第0950126385號函核准 |
| 96/01 | 10   | 223,000 | 2,230,000 | 150,761 | 1,507,613 | 海外轉換公司債轉換普通股 44,909 千元   | 無             | 96年1月30日台證上字第09600026581號函核准   |
| 96/04 | 10   | 223,000 | 2,230,000 | 151,047 | 1,510,480 | 海外轉換公司債轉換普通股 2,867 千元  | 無             | 96年1月30日台證上字第09600026581號函核准   |
| 96/08 | 10   | 223,000 | 2,230,000 | 174,002 | 1,740,020 | 盈餘轉增資 188,810 千元<br>員工紅利轉增資 40,730 千元                                      | 無             | 96年8月1日經授商字第09601184890號函核准    |
| 96/09 | 10   | 223,000 | 2,230,000 | 190,002 | 1,900,020 | 現金增資 160,000 千元  | 無             | 96年8月20日台證上字第0960042822號函核准    |
| 96/12 | 10   | 223,000 | 2,230,000 | 197,002 | 1,970,020 | 合併增資 70,000 千元   | 無             | 96年12月21日經授商字第09601308080號函核准  |
| 97/07 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 218,915 | 2,189,157 | 盈餘轉增資 197,002 千元<br>員工紅利轉增資 22,135 千元                                      | 無             | 97年7月30日經授商字第09701187690號函核准   |
| 97/12 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 212,688 | 2,126,887 | 註銷庫藏股 62,270 千元  | 無             | 97年12月16日經授商字第09701315750號函核准  |
| 98/08 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 218,253 | 2,182,529 | 盈餘轉增資 53,172 千元<br>員工紅利轉增資 2,470 千元  | 無             | 98年08月10日經授商字第09801178080號函核准  |

| 年月     | 發行價格 | 核定股本    |           | 實收股本    |           | 備註  |               |                                |
|--------|------|---------|-----------|---------|-----------|---|---------------|--------------------------------|
|        |      | 股數      | 金額        | 股數      | 金額        | 股本來源  | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他                             |
| 99/04  | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 218,719 | 2,187,189 | 員工認股轉增資 4,660 千元  | 無             | 99年04月27日經授商字第09901076370號函核准  |
| 99/05  | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 219,557 | 2,195,569 | 員工認股轉增資 8,380 千元  | 無             | 99年5月19日經授商字第09901104550號函核准   |
| 99/08  | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 224,481 | 2,244,812 | 盈餘轉增資 43,911 千元<br>員工認股轉增資 3,940 千元<br>員工紅利轉增資 1,392 千元 | 無             | 99年8月12日經授商字第09901180000號函核准   |
| 99/11  | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 224,552 | 2,245,522 | 員工認股轉增資 710 千元  | 無             | 99年11月25日經授商字第09901264340號函核准  |
| 100/04 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 224,909 | 2,249,092 | 員工認股轉增資 3,570 千元  | 無             | 100年4月18日經授商字第10001076390號函核准  |
| 100/05 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 225,629 | 2,256,292 | 員工認股轉增資 7,200 千元  | 無             | 100年5月20日經授商字第10001104830號函核准  |
| 100/08 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 228,644 | 2,286,438 | 盈餘轉增資 24,256 千元<br>員工認股轉增資 5,890 千元                     | 無             | 100年8月16日經授商字第10001188760號函核准  |
| 100/11 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 228,752 | 2,287,518 | 員工認股轉增資 1,080 千元  | 無             | 100年11月24日經授商字第10001268520號函核准 |
| 101/04 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 228,762 | 2,287,618 | 員工認股轉增資 100 千元  | 無             | 101年4月19日經授商字第10101067390號函核准  |
| 101/05 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 229,275 | 2,292,748 | 員工認股轉增資 5,130 千元  | 無             | 101年5月18日經授商字第10101089840號函核准  |
| 101/09 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 229,353 | 2,293,528 | 員工認股轉增資 780 千元  | 無             | 101年9月19日經授商字第10101195800號函核准  |
| 101/11 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 229,584 | 2,295,838 | 員工認股轉增資 2,310 千元  | 無             | 101年11月23日經授商字第10101243280號函核准 |
| 102/03 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 229,877 | 2,298,768 | 員工認股轉增資 2,930 千元  | 無             | 102年3月4日經授商字第10201038880號函核准   |
| 102/05 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 230,761 | 2,307,608 | 員工認股轉增資 8,840 千元  | 無             | 102年5月31日經授商字第10201100240號函核准  |
| 102/09 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 230,940 | 2,309,398 | 員工認股轉增資 1,790 千元  | 無             | 102年9月3日經授商字第10201180990號函核准   |
| 102/12 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 231,723 | 2,317,228 | 員工認股轉增資 7,830 千元  | 無             | 102年12月4日經授商字第10201246480號函核准  |
| 103/02 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 234,466 | 2,344,658 | 員工認股轉增資 27,430 千元                                       | 無             | 103年2月26日經授商字第10301033320號函核准  |
| 104/09 | 10   | 360,000 | 3,600,000 | 192,262 | 1,922,620 | 現金減資 422,038 千元   | 無             | 104年9月1日經授商字第10401183830號函核准   |

109年5月24日；單位：股

| 股份種類   | 核定股本           |             |             | 備註     |
|--------|----------------|-------------|-------------|--------|
|        | 流通在外股份         | 未發行股份       | 合計          |        |
| 記名式普通股 | 192,261,950(註) | 167,738,050 | 360,000,000 | 上市公司股票 |

註：含庫藏股 5,000,000 股

## (二) 股東結構

109年4月18日

| 數量   | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人       | 個人          | 外國機構及外人    | 合計          |
|------|------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
| 人數   | 0    | 4         | 41         | 11,210      | 72         | 11,327      |
| 持有股數 | 0    | 4,046,063 | 43,902,841 | 122,436,254 | 21,876,792 | 192,261,950 |
| 持股比例 | 0%   | 2.10%     | 22.84%     | 63.68%      | 11.38%     | 100.00%     |

## (三) 股權分散情形

每股面額十元;109年4月18日

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例    |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 3,864  | 1,348,461   | 0.70%   |
| 1,000 至 5,000       | 5,071  | 11,625,593  | 6.05%   |
| 5,001 至 10,000      | 1,102  | 8,513,854   | 4.43%   |
| 10,001 至 15,000     | 354    | 4,361,612   | 2.27%   |
| 15,001 至 20,000     | 262    | 4,704,725   | 2.45%   |
| 20,001 至 30,000     | 225    | 5,643,075   | 2.94%   |
| 30,001 至 40,000     | 113    | 4,007,040   | 2.08%   |
| 40,001 至 50,000     | 71     | 3,257,318   | 1.69%   |
| 50,001 至 100,000    | 121    | 8,766,190   | 4.56%   |
| 100,001 至 200,000   | 52     | 7,329,658   | 3.81%   |
| 200,001 至 400,000   | 37     | 10,175,946  | 5.29%   |
| 400,001 至 600,000   | 14     | 6,809,904   | 3.54%   |
| 600,001 至 800,000   | 5      | 3,422,171   | 1.78%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 7      | 6,134,918   | 3.19%   |
| 1,000,001 以上        | 29     | 106,161,485 | 55.22%  |
| 合計                  | 11,327 | 192,261,950 | 100.00% |

## (四) 主要股東名單

109年4月18日

| 主要股東名稱                         | 股份 | 持有股數       | 持股比例  |
|--------------------------------|----|------------|-------|
| 川漢投資股份有限公司                     |    | 14,001,214 | 7.28% |
| 鄭雅仁                            |    | 12,167,477 | 6.33% |
| 楊富安                            |    | 11,792,834 | 6.13% |
| 王宗舜                            |    | 11,265,794 | 5.86% |
| 英屬維京群島商<br>2K INDUSTRIES. INC. |    | 6,793,162  | 3.53% |
| 王廣東投資有限公司                      |    | 5,951,886  | 3.10% |
| 百創投資有限公司                       |    | 5,000,000  | 2.60% |
| 碧成投資顧問有限公司                     |    | 3,143,880  | 1.64% |
| 陳光俊                            |    | 3,007,913  | 1.56% |
| 碧勝投資顧問有限公司                     |    | 2,780,220  | 1.45% |

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目           |              | 年 度    | 107 年      | 108 年      | 109 年 3 月 31 日<br>(註 8) |
|--------------|--------------|--------|------------|------------|-------------------------|
|              |              |        |            |            |                         |
| 每股市價<br>(註1) | 最 高          |        | 27.85      | 22.85      | 23.65                   |
|              | 最 低          |        | 16.55      | 17.60      | 14.5                    |
|              | 平 均          |        | 22.53      | 20.09      | 20.29                   |
| 每股淨值<br>(註2) | 分 配 前        |        | 41.58      | 45.69      | 43.33                   |
|              | 分 配 後        |        | 40.33      | 44.19      | -                       |
| 每股盈餘         | 加權平均股數       |        | 192,262 千股 | 192,262 千股 | 192,262 千股              |
|              | 每股盈餘 (註3)    |        | 0.40       | 0.70       | (0.10)                  |
| 每股股利         | 現金股利 (註9、10) |        | 1.25       | 1.5        | -                       |
|              | 無償配股         | 盈餘配股   | -          | -          | -                       |
|              |              | 資本公積配股 | -          | -          | -                       |
|              | 累積未付股利 (註4)  |        | -          | -          | -                       |
| 投資報酬分析       | 本益比 (註5)     |        | 56.33      | 28.7       | -                       |
|              | 本利比 (註6)     |        | 18.02      | 13.39      | -                       |
|              | 現金股利殖利率 (註7) |        | 0.0555     | 0.0747     | -                       |

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：108 年度之盈餘分配議案業經董事會決議通過，將提請 109 年度股東常會承認後定案。

註 10：108 年度現金股利組成為股東現金股利每股配發 1.5 元。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司章程所訂之股利政策

依現行章程規定，本公司股利政策係評估公司未來之資本預算，規劃未來之資金需求、財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。由於本公司企業生命週期正處於穩定成長階段，在所屬產業有集中化之趨勢下，為持續擴充規模，以求永續經營與穩定成長，股利政策將採用剩餘股利政策，未來公司盈餘將視公司經營狀況，適度採用股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利之分派不低於股東紅利百分之五。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東股息及紅利。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司董事會業於 109 年 3 月 19 日決議通過一〇八年度盈餘分派案如下：

單位：新台幣元

| 項目                       | 金額            | 小計            |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                  | 1,361,805,457 |               |
| 減：追溯適用新準則之調整數            | (26,460,127)  |               |
| 重編後之期初未分配盈餘              | 1,335,345,330 |               |
| 加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 254,322,950   |               |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數  | 26,745,235    |               |
| 減：確定福利計劃之再衡量數本期變動數       | (2,588,619)   |               |
| 持股比例變動所產生之股權淨值差異調整數      | (3,515,690)   |               |
| 本期稅後純益                   | 135,389,743   |               |
| 本期可供分配總額                 |               | 1,745,698,949 |
| 提列 10%法定盈餘公積             | 38,389,349    |               |
| 股東紅利(全數配發現金)             | 192,261,950   |               |
| 分配總額                     |               | 230,651,299   |
| 期末未分配盈餘                  |               | 1,515,047,650 |

(1) 109 年股東常會擬研議 108 年度盈餘分配之股東紅利共計新台幣 192,261,950 元，擬全數以現金股利發放，每股配發現金股利新台幣 1.0 元，並擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 96,130,975 元分配現金予股東，每股配發新台幣 0.5 元，合計分配予股東之現金股利共計新台幣 288,392,925 元。

(2) 股東現金股利俟本次股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。

3. 預期股利政策變動

本公司股利政策已於 109 年 3 月 19 日修正，經審計委員會同意後提交董事會決議通過，將提請 109 年股東常會討論後定案執行。

新修正公司章程股利政策規定如下：

本公司股利政策係評估公司未來之資本預算，規劃未來之資金需求、財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

由於企業生命週期正處於穩定成長階段，在所屬產業有集中化之趨勢下，為持續擴充規模，以求永續經營與穩定成長，本公司股利政策，於上期無累積虧損時，以公司每年決算稅後淨利不低於百分之五十分配股東股利，分配方式得以股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利之分派不低於股東紅利百分之三十。

如當年度本公司無可分配之盈餘或有可分配之盈餘但其數額顯著低於公司前一年度實際分配之盈餘，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定予以分派。



(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東常會未擬議無償配股，且本公司一〇九年度未公開財務預測，故無須揭露年度預估資訊。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依公司章程第二十條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，員工分配股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法授權董事會議定之。董事酬勞以現金為之。前兩項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

若嗣後股東會決議認列員工、董事酬勞有差異者則視為會計估列變動處理，並將該差異列為次年度的損益。

3. 董事會通過之擬議分派酬勞情形：

(1) 分派員工酬勞新台幣 12,000,000 元及董事酬勞新台幣 2,800,000 元，全數分派現金。已估列費用新台幣 14,800,000 元，與 108 年度認列之費用金額無差異。

(2) 分派員工股票酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議分派員工、董事酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 前一年度(107 年度)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 107 年度員工及董事酬勞之實際分派情形如下：

員工現金酬勞新台幣 4,184,014 元及董事酬勞新台幣 697,336 元，全數分派現金。

(2) 上述金額與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數原因及處理情形：

董事會決議分派員工、董事及監察人酬勞金額計新台幣 4,881,350 元，與 107 年度認列之費用金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：(已執行完畢)

109年5月5日

|                          |                       |
|--------------------------|-----------------------|
| 買回期次                     | 第 3 次 (期)             |
| 董事會決議日期                  | 109.3.19              |
| 買回目的                     | 維護公司信用及股東權益           |
| 買回期間                     | 109年03月23日至109年05月19日 |
| 買回區間價格                   | 15元至25元               |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股/5,000,000股        |
| 已買回股份金額                  | 101,002,529元          |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)       | 100%                  |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 0股                    |
| 累積持有本公司股份數量              | 5,000,000股            |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 2.60%                 |

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營事業主要內容

電源供應器製造加工買賣業務。

前各項有關產品之買賣業務。

代理前各項有關國內外廠商產品報價、投標及經銷業務。

前各項有關產品之進出口貿易業務。

##### 2.營業比重：

單位:新台幣千元；%

| 項目         | 年度 | 108 年度營業淨額 | 營業比重    |
|------------|----|------------|---------|
| 電源供應器      |    | 9,248,324  | 64.86%  |
| 轉換器        |    | 2,790,823  | 19.57%  |
| 開放架構之電源供應器 |    | 1,383,376  | 9.70%   |
| 反向器        |    | 51,660     | 0.36%   |
| 高雄分公司      |    | 345,986    | 2.43%   |
| 其他         |    | 439,157    | 3.08%   |
| 銷售淨額       |    | 14,259,326 | 100.00% |

註:係合併資訊

##### 3.公司目前之商品項目：電源供應器。

##### 4.計劃開發之新商品：

- 小型化、低瓦數 TFX，提高小型化系統與一體機整合的競爭力。
- 持續進行高自動化系列新產品，降低人工成本提高產能。
- 銅牌以上符合 Intel 下個世代(Tiger Lake)平台所需之電源供應器。
- 針對新的零件材質做相關研究評估並規畫導入適合的產品。
- 高瓦數小型化 SFX 電源，訴求輕薄短小提供給下一代創作者 PC 最高的效能。
- 高瓦數 Twins Pro 系列 ATX Redundant 電源，提供給白牌 Server 或 Workstation 系統業者更完善的解決方案。
- 持續開發 230W 系列機種。
- 持續開發 330W 系列機種。
- 持續開發 USB PD 系列產品。
- 持續開發 Wall Mount 固定頭 Adapter (12V/30W~40W)。
- 開發 POE Injector 產品線。
- 開發 90W 以下薄型化機種。
- 開發寬溫系列機種。
- 持續開發 1U/2U/TFX 符合 IEC/EN 62368 安規之新機種。
- 持續開發具備 USB 界面/可紀錄監控之 ATX 電源產品。
- CRPS 2400W、3000W 高功率密度機種。
- 針對 PoE 市場開發之 12V & 53V 輸出的 Flex 系列產品。
- 針對 Edge Computing 少量多樣需求的 CRPS 模組化背板及 Housing。
- 針對 小型 Edge Computing 需求的 Redundant 產品。

- 18W DOE Level VI Wall Mount Adapter 系列產品 (持續)。
- 65W DOE Level VI Class-I Desk Top Adapter 系列產品。
- 120W DOE Level VI Class-I/II Adapter 系列產品 (持續)。
- 150W DOE Level VI Class-I/II Desk Top Adapter 系列產品(持續)。
- 100W 2" x 4" Class-I Open Frame 系列產品。
- 400W 3.0" x 6.5" Class-II Open Frame 系列產。
- 500W 4.21" x 7.09" Class-II Open Frame 系列產品。
- 2" x 4" 200W 系列產品。
- 3" x 5" 250W 系列產品。
- 3" x 5" 450W 系列產品。
- PoE 250W、420W、550W。
- 持續發展第 3 代離網型逆變器，將整合 UPS 的功能，提供更完整的用電保護。
- 開發 5kW Split-Phase 離網型逆變器，除了可以支持低壓，也可同時支持 220Vac 電器，免用傳統隔離變壓器。
- 推出 iFP 系列，功率段 400VA~2KVA. 有觸控式的 LCD 面板及 USB 通訊功能的在線互動式新機種。
- 發展 Rack Mount 的在線互動式 UPS。
- 推出 On-line UPS，輸出功率因素 PF=1 的高階機種。
- 800W/1200W Onboard Charger。
- 1800W 30V/60A; 60V/30A。
- 500W 以下無風扇鋁殼(IP67)系列產品。
- IATF 16949 導入。
- High end 防水防塵防震產品 study。

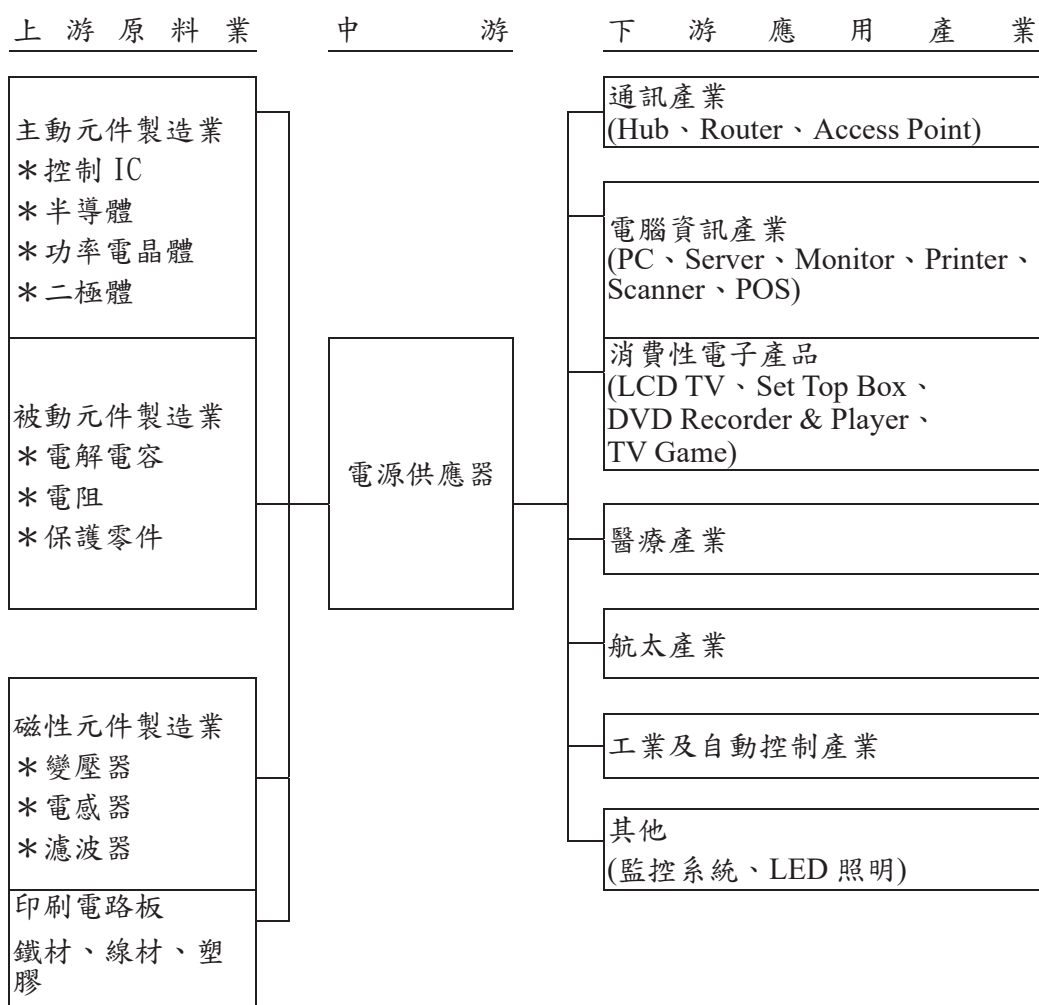
## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

電源供應器為所有電子產品所必需之功能，依動作原理分為線性式及交換式電源供應器。依電流特性分為 AC to DC、DC to DC、DC to AC、AC to AC。由於電子及科技類產業持續不斷的蓬勃發展，進而也帶動了電源類的產品迅速成長。在電源類產品上，台灣廠商不僅擁有雄厚的技術資源，再加上其具優異的全球運籌管理能力及量產規模能力，已佔據世界一席不可取代之地位，成為全球電源供應器之最大生產國。

2015 年巴黎協議在碳減排的環境議題關注，將促使產品持續朝無污染材質及節能的的方向發展。其中節能的要求在系統上為減少能量消耗，在電源供應器上則為提高轉換效率。由於電源供應器使用範圍廣泛，近年來市場呈現穩定緩步成長趨勢。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

### (1) 產品發展

電源產品類的應用領域極廣，除資訊、通訊、辦公室設備、工業、家電、照明、汽車等相關電子產品外，尚使用在國防、航空 & 太空、醫療、實驗室等領域，但因不同電子產品其結構及電子設計均不同，故對電源供應器的要求也不一樣，在設計製造時，以客戶的規格要求，作為設計及生產之標準。因應終端產品朝向環保節能及小型化發展，電源產品發展朝向環保高效節能、標準化小型化、低噪音、模組化及低成本發展。

### (2) 競爭情形

電源產品技術已相當成熟，這幾年由於 PC 產業的成長趨緩、平板電腦快速興起再加上價格競爭的壓力下，交換式電源供應器產品成長及獲利空間受到擠壓。目前台灣電源供應器相關生產公司主要以生產 3C 產品所需的電源供應器為主，隨著 PC 用的交換式電源供應器、LCD TV 用電源成長趨緩，AIoT、5G 和邊緣運算應用等成為競逐市場。另外的發展空間則為高附加價值但數量略少的利基市場，如遊戲應用、專業玩家、伺服器、工作站、IA 產品、互聯網應用以及成長性較佳的 5G 網路設備。本公司 96 年合併 Protek，轉向利基型醫療電源市場，101 年成立新能源事業處專注在數千瓦時大容量的能源儲存市場。104 年投資逆變器廠商，藉由 UPS、防災儲能應用和太陽能等整合性產品及服務，但在新能源逐漸替代化石能源趨勢下，整合開發新一代的充電產品，仍然

期待綠能產品及服務將對未來成長注入新的動力。

### (三) 技術及研發概況

電源供應器產品的設計重點在能快速開發出與系統匹配使用的電源供應器，本公司除擁有經驗豐富之研發團隊優勢外，更在研發環境中建立安規實驗室、EMI(電磁干擾性)測量室、噪音測量室、風壓風流測量儀測試及驗證設備，以加速產品開發及驗證，並已將部分線路設計採模組化，甚至是積體化，可加快產品設計的速度，並計劃導入新一代的PLM系統和3D Layout系統使本公司產品開發設計所須之時間，平均可縮短約2週，迅速提供給客戶產品樣本及電腦3D輔助設計，裨益與客戶協同設計。同時本公司安規測試中心取得UL、TUV、Nemko、CSA安規單位之實驗室評估認證，可直接於廠內進行產品認證作業，縮短產品上市時間。

本公司與規格制定者Intel & AMD密切聯繫，故自87年領先同業開發出ATX規格之電源供應器；90年起因歐洲市場需求推出電源功率因素校正(PFC)產品；91年研發出環保型電源供應器，92年更開始開發IPC、LCD TV用電源，並於94年開始致力於零售高階電源的發展；95年推出1,000W的高階專業遊戲玩家專用機種；96年新增多款高效率(80PLUS、85PLUS)節能產品；97年新增Redundant及醫療用之電源供應器；98年新增通信用的DC to DC模組電源及超薄型的Adapter系列；99年新增LED照明用節能高效率超長壽命電源供應器；100年推出全系列的LED照明專用電源，在日本商用燈具穿透率極高，提高FSP在當地的品牌效益。深耕數年的移動式電源，也在101年得以發酵。102年推出數位電源及LED照明專用DALI電源及模組；103年領先業界發表通過符合80 PLUS 鈦金牌效率400W ATX的電腦電源。另外推出完整CRPS Redundant電源系列；104年推出符合能效美國DOE VI的新一代產業用Adapter系列，邁向更高效率及更少待機耗電的產品；105年陸續推出符合新世代以「防止潛在危險的安全工程(Hazard-Based Safety Engineering, HBSE)」為底蘊的最新資通科技應用安規標準UL/IEC 62368-1的產品，107年完成80%以上的符合62368的電源產品部署及建立最新高階冗餘的CRPS產品平台，提升本公司轉向中、高階的電源產品供應商。108年與Intel合作推出高階應用的NUC(Next Unit Computing)系列產品，深獲PC市場注目。

#### 1. 研究發展人員與其學經歷

| 學歷分佈  | 年度 | 108年度 |        | 109年5月24日 |        |
|-------|----|-------|--------|-----------|--------|
|       |    | 人數    | 比例     | 人數        | 比例     |
| 博 士   |    | 2     | 0.52%  | 2         | 0.51%  |
| 碩 士   |    | 69    | 17.78% | 72        | 18.23% |
| 大 專   |    | 288   | 74.23% | 292       | 73.92% |
| 高 中 職 |    | 29    | 7.47%  | 29        | 7.34%  |
| 合 計   |    | 388   | 100%   | 395       | 100%   |

註:係合併資訊

#### 2. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣千元

| 項目               | 104年度   | 105年度   | 106年度   | 107年度   | 108年度   | 109年度<br>第一季 |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|
| 研 發 費 用          | 454,851 | 446,357 | 466,052 | 480,097 | 451,480 | 106,972      |
| 研發費用占營收<br>淨額之比例 | 3.28%   | 2.91%   | 3.23%   | 3.31%   | 3.17%   | 4.05%        |

註:係合併資訊

3. 開發成功之技術或產品  
最近五年度主要研發成果

| 年度  | 研發成果   |
|-----|--|
| 104 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 完成小型化機種 SFX 550W，提高小型化系統產品系列的完整度。</li> <li>• 完成 ATX 高於 1.5KW 以上之高瓦數電源供應器。</li> <li>• 完成符合 Intel 下個世代(Skylake S 以後)平台所需之電源供應器。</li> <li>• 完成全系列 N2 機種開發(DOE level VI 等級+CCC 高海拔 5,000M) Adapter 產品。</li> <li>• 完成第二代超小型筆電用 65W Wall mount Adapter 產品。</li> <li>• 完成新一代調光標準品的 80W、100W、120W、150W 定電流系列產品。</li> <li>• 完成調光/不調光標準品的 25W 定電流小圓殼型系列產品。</li> <li>• 雲端運算應用 80 PLUS 白金牌高效率單電，擁有 PMBus 功能 1U 及 2U 600W/700W 系列機種。</li> <li>• 完成符合 IEEE802.3at PoE 供電之 FLEX 220W~280W 單電系列機種。</li> <li>• 高階工作站應用 80 PLUS 白金牌高效率擁有 PMBus 功能 CRPS 2U 550W 風扇反轉電源機種及 800W 高壓直流(HVDC)、1400W 低壓直流(LVDC)電源機種。</li> <li>• 完成標準工業機箱用 FLEX 150W 無風扇(FANLESS)低噪音電源供應器。</li> <li>• 標準工業機箱應用的 1U 106mm 寬及 2U 85mm 寬 600W 冗餘電源供應器機種。</li> <li>• ATX 工業機箱或塔式機箱應用為主的 ATX 300W~700W 冗餘電源供應器機種。</li> <li>• 醫療等級 ATX 500W 80 PLUS 金牌高效率系列產品。</li> <li>• 醫療等級 150W 2"x 4" Open Frame 系列產品。</li> <li>• 具電池充電管理功能醫療等級 ATX 550W 系列產品。</li> <li>• 具電池充電管理功能醫療等級 400W Box Power 系列產品。</li> <li>• 工業用 U Frame 200W~400W 系列產品。</li> <li>• 10KW 小時的 ESS 系統。</li> <li>• 新一代微型逆變器 250W、600W。</li> <li>• 符合 USB3.1 的含電池功能 Charger 系列產品。</li> </ul>   |
| 105 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 完成小型化機種 FLEX 100/150/250W，提高小型化系統產品的競爭力。</li> <li>• 完成銅牌以上符合 Intel 下個世代(Kabylake )平台所需之電源供應器。</li> <li>• 完成第 3 代 30W~50W 48V/54V &amp; 150W &amp; 180W/54V 產品線。</li> <li>• 完成 60W USB PD (Type C)產品。</li> <li>• 完成第 3 代 Adapter 120W 12/19/24/48/54V 產品。</li> <li>• 完成第 4 代 150W/19V 產品。</li> <li>• 新一代調光標準品的 200W、250W 定電流系列。</li> <li>• 新一代調光、多組輸出標準品的 160W 定電流系列。</li> <li>• DALI 標準品的 40W、70W 定電流 Slim 系列。</li> <li>• 完成工業機箱或塔式機箱應用為主的 ATX 300W Cable Management 之電源供應器機種。</li> <li>• 完成高密度工業應用 FLEX 850W 白金牌擁有 PMBus 功能高效率單電系列電源供應器。</li> <li>• 高階工作站應用 80 PLUS 白金牌高效率擁有 PMBus 功能 CRPS 2U 800W、1200W 系列機種。</li> <li>• 資料中心應用為主的符合低壓直流(LVDC)高效率 CRPS 1400W 機種。</li> <li>• ATX 工業機箱或塔式機箱應用為主的 PS2/ATX 300W~700W 金牌高效率冗餘電源供應器機種。</li> <li>• 醫療等級 90W DOE Level VI Adapter 系列產品。</li> <li>• 醫療等級 65W DOE Level VI Adapter 系列產品。</li> <li>• 醫療等級 1100W 5.9" x 9.25" Open Frame 系列產品。</li> <li>• 醫療等級 35W 2" x 3" Open Frame 系列產品。</li> <li>• 醫療等級 45W 2" x 4" Open Frame 系列產品。</li> <li>• 1 對 2, 600Wpeak 微型逆變器 for 北美市場。</li> <li>• Hybrid 4KW 組串式逆變器 for EU 市場。</li> <li>• 歐規用 10KWh 的 ESS 系統, ION MATE。</li> <li>• 符合 QC3.0 的 Charger 產品。</li> </ul> |

| 年度  | 研發成果   |
|-----|--|
| 106 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 完成小型化機種高壓 350 瓦 TFX，提高小型化系統與一體機整合的競爭力。</li> <li>• 完成現有機種已符合 Intel ( Kabylake S &amp; Coffee Lake S With Kabylake PCH ) 平台所需之電源供應器。</li> <li>• 已開發出 350W ATX 銅牌並取得 Intel PSDG NDA v1.41 的認證測試並符合 2021 CEC 最嚴謹之第二階段之新能效法規產品。</li> <li>• 完成第四代 150W 12/19/24/48/54V ~270W 12/19/24/48/54V 產品線。</li> <li>• 完成 330W 第一代產品。</li> <li>• 完成 45W USB PD (Type C) 產品。</li> <li>• 完成 Wall mount 固定頭 Adapter (12V/18W、24W、30W、36W、40W；19V/40W &amp; 45W)。</li> <li>• 完成 NO-Y CAP.固定頭 Adapter (12V/18W、24W)。</li> <li>• 完成第四代 30W~65W/12/19V 系列機種。</li> <li>• 新一代調光標準品的 320W 定電流系列。</li> <li>• 第二代 CC+CV 標準品的 120W、200W 大電流系列。</li> <li>• DALI 標準品的 40W。</li> <li>• 完成符合 IEC 62368 法規要求，並符合 intel 新一代 CPU 規範的工業或塔式機箱應用為主之 80Plus 銅牌效率的 ATX 300W~700W 電源供應器機種。</li> <li>• 完成符合 IEC 62368 法規要求的工業或塔式機箱應用為主之 80Plus 金牌效率 ATX 300W~500W 線材直出與模組化(Cable Management)電源供應器機種。</li> <li>• 完成符合 IEC 62368 法規要求，並符合 IEEE802.3at PoE 供電標準之 FLEX 350W~460W 工業應用單電系列電源供應器。</li> <li>• 完成 FLEX 500W 80Plus 金牌效率之工業應用單電系列電源供應器機種。</li> <li>• 完成 FLEX 850W 80Plus 白金牌高效率與擁有 PMBus 功能之工業應用單電系列電源供應器機種。</li> <li>• 完成高階工作站應用 80Plus 白金牌高效率與擁有 PMBus 功能之 CRPS 1200W、1600W 系列機種。</li> <li>• 完成標準工業機箱應用的 80Plus 金牌 1U 106mm 寬 400W、500W 冗餘電源供應器機種。</li> <li>• 完成符合 IEC 62368 法規工業應用為主之 80Plus 銅牌 FLEX 150W~250W 線材直出與模組化(Cable Management)單電系列電源供應器。</li> <li>• 完成家用醫療等級 15W DOE Level VI Wall-mount Adapter 系列產品。</li> <li>• 完成家用醫療等級 30W DOE Level VI Wall-mount Adapter 系列產品。</li> <li>• 完成家用醫療等級 65W DOE Level VI Wall-mount Adapter 系列產品。</li> <li>• 完成醫療等級 500W 4" x 7" Open Frame 系列產品。</li> <li>• 完成醫療等級 500W ATX 高效率系列產品。</li> <li>• 完成 3"x 5" 150W Open Frame 標準品系列產品。</li> <li>• 完成 200W PoE Open Frame 雙輸出標準品。</li> <li>• 完成 360W U enclosed 標準品系列產品。</li> <li>• 完成新一代 1 對 4, 1400W 微型逆變器 elfin series。</li> <li>• 推出 HySpirit 系列(Hybrid PV inverter)搭配機架式鋰鐵電池櫃組成之可併網/離網雙用型太陽能儲能系統。</li> <li>• 完成新版 ESS 系統平台，750VA BATT MATE。</li> <li>• 推出符合 UL 美規 5KW 離網式太陽能儲能逆變器 EssenSolar。</li> <li>• 推出整合離線式 UPS 與浪湧保護延長線功能之 UPS, NanoFit。</li> </ul> |
| 107 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 完成小型化、高瓦數 TFX，提高小型化系統與一體機整合的競爭力。</li> <li>• 完成 Intel(Coffee Lake)平台所需之電源供應器。</li> <li>• 完成系列產品符合 2019 CEC 最新能效法規系列產品，主攻歐美已開發國家。</li> <li>• 完成第 4 代 150W 12/19/24/48/54V 及第一代 330W 19/24V 產品線。</li> <li>• 完成 45W 及 100W USB PD (Type C) 產品。</li> <li>• 完成 Wall Mount 固定頭 Adapter (12V/ 18W、24W、30W、36W、40W; 19V/ 40W、45W)。</li> <li>• 完成 NO-Y CAP.固定頭 Adapter (12W、18W、24W)。</li> <li>• 完成第 4 代 30W~65W/12/19V 系列機種。</li> <li>• 第二代 320W DALI 調光系列。</li> </ul>   |



| 年度  | 研發成果  |
|-----|---|
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 10~50W 低電壓輸入 CC 電源。</li> <li>• 60~180W 定電壓燈條用電源。</li> <li>• 80、150、200W DALI 戶外用電源。</li> <li>• Flex/ATX 全系列產品導入 IEC/EN 62368 安規。</li> <li>• Flex/ATX 模組化機種產品，提高產品應用彈性。</li> <li>• Flex/ATX 大瓦數機種。</li> <li>• CPRS F 系列產品導入 IEC/EN 62368 安規。</li> <li>• 醫療等級 400W、500W 1U ATX 高效率系列產品。</li> <li>• 醫療等級 30W DOE Level VI Wall Mount Adapter 系列產品。</li> <li>• 醫療等級 250W DOE Level VI Adapter 系列產品。</li> <li>• 醫療等級 500W 4" x 7" Open Frame 系列產品。</li> <li>• 醫療等級 650W 4" x 8" Open Frame 系列產品。</li> <li>• Open Frame 65W 2"x 4"標準品系列產品。</li> <li>• Open Frame 150W 2"x 4"標準品系列產品。</li> <li>• Open Frame 200W 3"x 5"標準品系列產品。</li> <li>• 因應 IoT-NB 的日程推進，推出符合 5G 基站需求的戶外型 UPS。</li> <li>• 開發儲能型應用，如醫療型 AGV 與手臂機器人。</li> <li>• 美規 600VA~1.5kVA 在線互動式 UPS。</li> <li>• 免電池可運行之離網式太陽能儲能逆變器 FSP302PV-230CFS-24 &amp; FSP502PV-230CFS-4。</li> </ul>   |
| 108 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 完成第 4 代 150W 12/19/24/54V 及第 1 代 230W 54V 產品線。</li> <li>• 完成 45W 小型化 USB PD (Type C)產品。</li> <li>• 完成 Wall Mount 固定頭 Adapter (12V/18W、24W、30W、36W、40W; 19V/40W、45W)。</li> <li>• 完成 NO-Y CAP. 固定頭 Adapter (12V/18W、24W)。</li> <li>• 完成第 4 代 30W~65W/12V、19V 系列機種。</li> <li>• 完成 24V Peak 系列機種。</li> <li>• PS2/MINI/1U/2U Redundant 符合 IEC/EN 62368 安規之新機種。</li> <li>• CRPS 2.0 之系列機種。共有 550W 至 2000W AC、LVDC、HVDC、風扇反轉等共 25 個型號。</li> <li>• 醫療等級 30W DOE Level VI Desk Top Adapter 系列產品。</li> <li>• 2"x 4" 80W 標準品系列產品。</li> <li>• 3"x 5" 65W 標準品系列產品。</li> <li>• 3"x 5" 350W 標準品系列產品。</li> <li>• PoE 250W。</li> <li>• 因應 IoT-NB 的日程推進，推出符合 5G 基站需求的戶外型 UPS。</li> <li>• 開發儲能型應用，如醫療型 AGV 與手臂機器人。</li> <li>• 美規 600VA~1.5kVA 在線互動式 UPS。</li> <li>• 免電池可運行之離網式太陽能儲能逆變器 FSP302PV-230CFS-24 &amp; FSP502PV-230CFS-48。</li> <li>• 42V/2A (7S-12S)系列產品。</li> <li>• 42V/4A (7S-16S)系列產品。</li> <li>• 42V/6A (7S-16S)系列產品</li> <li>• 超過 42.4V 危險電壓安規申請(EN61558)。</li> <li>• Onboard Charger 500W(IP67)。</li> </ul> |

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1、短期發展計畫

##### 行銷策略

(1)積極參與國內外與工業產品相關之商業展覽活動，開發 5G、雲霧運算、邊緣運算、IoT、視覺運算、Industry、Lighting、Medical、Digital Signage、Energy Management 等過去較無接觸之領域，以拓展銷售觸角。例如：歐洲慕尼黑

Electronica、漢諾威工業展、上海慕尼黑電子展、廣州國際照明展、香港燈飾展、中國國際醫療展、德國杜塞道夫 Medica、德國法蘭克福 Light & Building、美國 Lightfair、德國 Intersolar 展等。

- (2)持續強化自有品牌之行銷活動，積極在經濟新興區域及是 BRICs 國家中建立通路，藉以提升市場占有率。例如中東、土耳其、東南亞、南美、南非及印度等開發中地區。

#### 生產政策

- (1)改善產銷流程與產線配置，增設自動化生產設備，提升產能與生產效率。
- (2)配合營運規模之成長，陸續擴充生產基地之機器設備及生產線。
- (3)充分利用海外生產據點，降低生產成本，提高競爭力。
- (4)分散生產基地，規劃建立台灣新廠，預定在 109 年啓用。

#### 產品發展方向

配合終端產品的發展消長趨勢，除延續既有產品別 PC POWER、LCD TV PSU、Monitor PSU、Adapter、Open Frame、Industrial PSU，Redundant 在輸出功率上加大、效率提升以及開發更多標準產品以外，開發更多的應用。例如：工業 UPS、工業、家用醫療、通信、Solar Inverter、Din Rail、工業 Charger 領域等；另外對於物聯網、5G/邊緣運算應用、數位通信、工業充電應用、無線充電、電池備援及能源儲存次系統的產品也多所著墨。

#### 財務規劃

- (1)依據中長期資金需求計畫之架構，以安全穩健之原則進行短期財務規劃。
- (2)與往來銀行建立信任與互惠之關係，掌握金融市場脈動，提高財務運用績效。

## 2、長期發展計畫

#### 行銷策略

- (1)架構全球性之運籌管理與分工體系，尤其以加強開發中地區之銷售據點建立，為現有產品之主要拓展策略，包括在南美洲/印度尋找 CKD/SKD 之合作夥伴；並加強東協、中東及南非等第三世界銷售網路之建立，藉以開發新興市場需求，以及長久穩固之國際行銷網路。
- (2)提高新興市場出貨種類及比例，例如在中國大陸市場將 DVR、Telecommunication、數據中心、5G 等列為重點應用，在印度市場則加強 Industrial 應用產品之推廣，並在研發單位持續相關產品開發與品質提升，以提升市場佔有率，銷售量及利潤。
- (3)重新整合中國的行銷資源、調整組織，除了 PM 的進入、陸續增加 AE/FAE，調整中國的行銷組織，加強管理強度。另外持續增加研發資源，以中國為單一市場規劃相關核心策略。冀望在原有的工業、醫療、電腦、雲端和監控市場外，對於 5G 網通產業進行技術整合服務。
- (4)持續進行品牌知名度之高度與深度強化，不論是零售品牌或是工業品牌，將藉由更多的策略合作方案，例如參與的 Intel & AMD Forum 及 Activities，以及與各地區主流媒介與行銷通路聯結，建立強固的品牌基礎與綿密的銷售管道。
- (5)建立網絡行銷和銷售管道。

#### 生產政策

- (1)加強與上、下游業者及政府研究單位之溝通，以確保關鍵元件材料之來源穩定及掌握新趨勢。
- (2)加強研發部門之功能，效率以及建立各部門間之知識管理平台。

- (3)延攬高階技術及研發人員，積極參與海內外重大之研討會。持續提升生產品質、技術能力、提高良率及降低成本。
- (4)持續分散製造生產基地。由於美、中貿易衝突日劇，為減輕關稅壓力，將以中國大陸為主的生產基地分散到其他區域。計劃在 109 年啓用台灣桃園的新製造工廠和優化臺灣高雄工廠等。

#### 產品發展方向

目前全漢 AC to DC 之電源供應器之技術發展已趨於成熟，除了前述幾項中短期的產品開發以滿足更多應用，開發更完整的 LED Lighting driver & Medical PSU 以外，長期而言，將逐步把 DC to DC、AC to AC (UPS) & DC to AC (Inverter) 等產品線建構完成。包括高壓三相轉換電源、通信系統所使用的 DC to DC module，與工業應用的電池充電相關之應用領域電源，以及新能源所需之儲能電源次系統產品，並開始建構以電源轉換產品的次系統，亦已逐步由集團內相關之研發單位與市場單位進行規劃發展。除了走向電源的次系統外，我們也在產品的工業設計著墨，特別針對消費市場的電源產品。也對於需要韌體和通訊的部分，加強整合技術，在我們的專精的電源轉換外，未來也能提升產品的廣度和應用。

#### 財務規劃

本公司除以自有資金及銀行借款支應財務需求外，本公司必要時將運用更多元化之籌資工具配合資金需求籌措中長期資金，厚植長期發展實力。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

最近二年度合併產品銷售地區，列示如下表：

單位：新台幣千元；%

| 區域 \ 年度 |    | 107 年度     |         | 108 年度     |         |
|---------|----|------------|---------|------------|---------|
|         |    | 金額         | %       | 金額         | %       |
| 內銷      |    | 2,794,506  | 19.24%  | 2,301,095  | 16.14%  |
| 外銷      | 亞洲 | 7,576,578  | 52.17%  | 7,953,977  | 55.78%  |
|         | 美洲 | 1,668,155  | 11.49%  | 1,665,215  | 11.68%  |
|         | 歐洲 | 2,436,664  | 16.78%  | 2,319,809  | 16.27%  |
|         | 其他 | 46,159     | 0.32%   | 19,230     | 0.13%   |
|         | 小計 | 11,727,556 | 80.76%  | 11,958,231 | 83.86%  |
| 合計      |    | 14,522,062 | 100.00% | 14,259,326 | 100.00% |

註：係合併資訊

#### 2.市場占有率

根據 IDC 之統計，2019 年全球桌上型電腦的銷售量約為 0.938 億台，本公司 2019 年桌上型電腦用電源供應器出貨量則達 700 萬台以上，估計本公司全球市場占有率約為 7.5%。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

2018 年至 2022 年，全球桌上型電腦數量由 1.15 億台緩慢減少到 0.87 億台 (IDC 資料)、NB 的數量由 2.76 億台緩慢減少為 2.34 億台 (IDC 資料)、平板電腦部份，則由 2.42 億台緩步縮小至 2.14 億台 (IDC 資料)。

#### 4. 競爭利基

##### 依產品別設置之堅強研發團隊

電源供應器是屬發展成熟的產品，但在不同應用時，與系統會有搭配性問題，且在成本考量下，所採用的零組件數量越少越好，同時又需考量產品的可靠度與穩定性，故產品設計與研發能力成為提高公司競爭力之必要條件，因此本公司研發組織設置技術開發中心著力於新技術發展，同時設有 R&D 著力於新產品設計，依應用別 PC Power、Open Frame、Adapter、Retail 及 Industrial PC Power、Redundant Power、Medical、Charger 等產品別設置。各組均擁有實力堅強及經驗豐富之工程師，除了在台灣桃園、台北、高雄等，且廣設研發部門於上海、武漢、深圳和無錫等地，截至目前 FSP Group 研發人員 3 百多人，且主要研發人員均具 10 年以上資歷，近年來更因業務成長，不斷網羅經驗豐富之工程師加入研發團隊，並於總公司旁新建研發大樓乙棟，堅強的研發實力為本公司的最大利基。

##### 市場區隔

全球電腦產業區分為品牌電腦及組裝(Clone)兩大市場，電腦零組件的規格化及標準化大幅降低自行組裝的門檻，使得品牌及 Clone 在不同市場滿足客戶需求，兩市場皆為目標市場，並擁有穩定的客戶。

##### 全球運籌管理模式

個人電腦廠商在低價競爭的環境之下，為了快速反應市場需求的變化及降低營運成本，發展出以資訊系統管理全球運籌(Global Logistic)的營運模式，即時、完整、正確與大陸生產基地、各國經銷點或業務據點（德國、俄羅斯、美國、英國、中國、印度等）交換訊息，而本公司為了因應下游個人電腦廠商庫存控制，在彈性生產與快速交貨的目標下，亦配合發展接單後生產(BTO)之生產模式，並於歐洲、美國設置倉庫，以滿足客戶對交期的要求，並逐步爭取國際客戶訂單，提高外銷比例，降低營運風險。

##### 零組件來源穩固

本公司積極與上游供應商維持良好關係，以強化關鍵零組件貨源之掌握。


##### 擁有專業之電磁相容、安規測試人才與實驗室

由於安全訴求提高及環保意識抬頭，電磁相容與安規驗證成為所有電子及資訊產品行銷各國之必要檢測。為此，本公司自行成立產品驗證部門，率先設立安規測試中心及室內 3 米 EMC 簡易實驗室，並由經驗豐富且熟悉法令之工程師於產品開發時即進行檢測，有效縮短測試產品驗證時間及成本，以利掌握市場先機與拓展業務。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### 有利因素

- (1) 關鍵性技術之掌握係為高科技產業維持競爭利基之所在。本公司為穩定技術來源，致力於技術研發與產品功能創新，研發組織設有技術開發及產品研發。並藉由新技術的開發，有效降低生產成本，並提升產品之競爭力。
- (2) 本公司所有電源供應器在設計上均符合 UL、CSA、VDE、TUV、DEMKO、NEMKO、SEMKO、FINKO、CCC 及 CE 等安全標準，同時也合乎美國 FCC 和歐洲 CE 等要求。並於 2001 年通過 ISO 9001 及 ISO 14001 認證，在 2016 年更通過 ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證，為一個符合國際標準的專業電源供應器廠商。

- (3) 本公司產量具經濟規模並對於世界各國日趨嚴格之產品規範(如環保、節能)在上述(1)(2)項)具有較佳之成本分攤能力並形成進入障礙。
- (4) 與規格制定者(INTEL、AMD)聯繫密切，迅速掌握規格變動。
- (5) 除運用 JIT 模式及 ERP 資訊管理系統外，PLM (Product Life Management)系統已經上線，縮短研發至生產之作業時間及錯誤成本。
- (6) 為加強掌控行銷通路，本公司在德國、英國、法國、美國、俄羅斯、中國上海、北京、深圳等皆設有據點，晚近更於日本、韓國、印度、巴西、芬蘭、土耳其等地也設立辦事處，期能接近市場，就近服務及掌控通路。除了廣設行銷通路，也導入 CRM (Customer Relation Management) 系統，對客戶關係、強化服務做有效的管理。
- (7) 本公司係以 FSP®、®全漢®、全漢®等標識，作為企業製造、企業識別、銷售、推廣、行銷、廣告相關電源產品或服務時的主要商標使用，多年來累積的知名度已深獲相關消費者及客戶廣泛認知與信賴，未來這些標識將朝大中華的著名商標和馳名商標努力。

#### 不利因素

- (1) 同業之價格競爭。
- (2) 電腦資訊硬體產業進入成熟期。
- (3) 由於零件供應商擁抱車聯網，短中期造成初階零件需求大於供給。

#### 因應對策

拓展海外行銷據點，迅速掌握客戶需求及市場發展趨勢，就近服務客戶。並與上下游廠商相互合作、分工，提昇 Global Logistic Service 的效益。致力降低成本、提高研發能力及市場占有率，以增加競爭對手之市場進入障礙。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

| 主要產品                   | 主要功能                         | 主要應用                           |
|------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| PC 電源供應器               | 提供穩定的工作電壓源予電子產品，為不可或缺之必須零組件。 | 桌上型電腦                          |
| OPEN FRAME(開放架構之電源供應器) |                              | IA 網路通訊產品、工業電腦、LED 照明等         |
| ADAPTER(外接式電源供應器)      |                              | 筆記型電腦、IA 網路通訊產品、液晶監視器、印表機、掃瞄器等 |
| Display/ LED TV 電源供應器  |                              | 液晶監視器、液晶電視等                    |
| IPC/Medical 電源供應器      |                              | 醫療保健器材、資料儲存系統、POS、遊戲機、伺服器<br>等 |



(三)108 年度主要原料之供應狀況

| 產品    | 主要原料 | 108 年度主要供應廠商           | 供應情形 |
|-------|------|------------------------|------|
| 電源供應器 | 變壓器  | 永宏、益宏                  | 正常   |
|       | 電容   | 日電貿、智寶、志皇、豐賓、台容        | 正常   |
|       | 半導體  | 友尚、巨路、文曄、新加坡商安富利、世平、平偉 | 正常   |
|       | 線材   | 元太、整隆、直達               | 正常   |
|       | 散熱片  | 永奇、華傑                  | 正常   |

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一一年度中曾占進貨總額 10%以上之客戶名稱及其進貨金額與比例：最近二年度主要供應商資料 單位：新台幣千元

| 項目 | 107 年度 |            |               |         | 108 年度 |            |               |         | 109 年度第一季(註 2) |           |                     |         |
|----|--------|------------|---------------|---------|--------|------------|---------------|---------|----------------|-----------|---------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額         | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額         | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱             | 金額        | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 無(註 1) | -          | -             | -       | 無(註 1) | -          | -             | -       | 無(註 1)         | -         | -                   | -       |
|    | 其他     | 10,004,939 | 100%          | -       | 其他     | 10,644,683 | 100%          | -       | 其他             | 1,654,039 | 100%                | -       |
|    | 進貨淨額   | 10,004,939 | 100%          | -       | 進貨淨額   | 10,644,683 | 100%          | -       | 進貨淨額           | 1,654,039 | 100%                | -       |

註 1：最近兩年度及 109 年度第一季，無進貨總額百分之十以上之供應商

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2. 最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額 10%以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：最近二年度主要銷貨客戶資料 單位：新台幣千元

| 項目 | 107 年度 |            |               |         | 108 年度 |            |               |         | 109 年度第一季(註 2) |           |                     |         |
|----|--------|------------|---------------|---------|--------|------------|---------------|---------|----------------|-----------|---------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱             | 金額        | 占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 無(註 1) | -          | -             | -       | 無(註 1) | -          | -             | -       | 無(註 1)         | -         | -                   | -       |
|    | 其他     | 14,522,062 | 100%          | -       | 其他     | 14,259,326 | 100%          | -       | 其他             | 2,644,115 | 100%                | -       |
|    | 銷貨淨額   | 14,522,062 | 100%          | -       | 銷貨淨額   | 14,259,326 | 100%          | -       | 銷貨淨額           | 2,644,115 | 100%                | -       |

註 1：最近兩年度及 109 年度第一季，無銷貨總額百分之十以上之客戶

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。



## (五)最近二年度生產量值

單位：千台/新台幣千元

| 生產量值 |           | 107 年度 |        |            | 108 年度 |        |            |
|------|-----------|--------|--------|------------|--------|--------|------------|
|      |           | 產能     | 產量     | 產值         | 產能     | 產量     | 產值         |
| 主要商品 | 250W(含)以下 | —      | 3,272  | 1,497,102  | —      | 2,867  | 1,357,489  |
|      | 250W 以上   | —      | 5,876  | 5,609,452  | —      | 6,031  | 5,618,200  |
|      | 其他(註 1)   | —      | 318    | 313,293    | —      | 276    | 274,507    |
|      | 其他(註 2)   | —      | 21,571 | 4,234,896  | —      | 19,273 | 3,689,630  |
|      | 合計        | —      | 31,037 | 11,654,743 | —      | 28,447 | 10,939,826 |

註 1：電源供應器-其他係為高雄分公司之電源供應器產品。

註 2：其他係包括 INVERTER、ADAPTER 及 OPEN FRAME 等產品，因其計量單位種類甚多，故不列示其產量。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：千台/新台幣千元

| 銷售量值 |           | 107 年度 |           |         |            | 108 年度 |           |        |            |
|------|-----------|--------|-----------|---------|------------|--------|-----------|--------|------------|
|      |           | 內銷     |           | 外銷      |            | 內銷     |           | 外銷     |            |
|      |           | 量      | 值         | 量       | 值          | 量      | 值         | 量      | 值          |
| 主要商品 | 250W(含)以下 | 165    | 113,795   | 3,492   | 1,636,828  | 145    | 120,314   | 2,834  | 1,507,993  |
|      | 250W 以上   | 221    | 469,852   | 4,944   | 6,260,493  | 361    | 764,120   | 4,810  | 6,272,857  |
|      | 其他(註)     | 5      | 2,878     | 745     | 415,675    | 6      | 2,916     | 284    | 342,641    |
|      | 其他        | 1,386  | 444,790   | 113,268 | 5,177,751  | 1,288  | 469,669   | 79,103 | 4,778,816  |
| 合計   |           | 1,777  | 1,031,315 | 122,449 | 13,490,747 | 1,800  | 1,357,019 | 87,031 | 12,902,307 |

註：電源供應器-其他係為高雄分公司之電源供應器產品。

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年度     |       | 107 年度 | 108 年度 | 當年度截至<br>109 年 5 月 24 日 |
|--------|-------|--------|--------|-------------------------|
| 員工人數   | 主管人員  | 343    | 433    | 433                     |
|        | 一般職員  | 1,435  | 1,824  | 1,807                   |
|        | 生產線員工 | 5,045  | 3,800  | 3,967                   |
|        | 合計    | 6,823  | 6,057  | 6,207                   |
| 平均年歲   |       | 40.28  | 37.8   | 39.75                   |
| 平均服務年資 |       | 6.19   | 6.72   | 6.51                    |
| 學歷分布比率 | 博士    | 0.03%  | 0.03%  | 0.03%                   |
|        | 碩士    | 2.10%  | 2.10%  | 1.88%                   |
|        | 大專    | 14.67% | 15.07% | 14.64%                  |
|        | 高中    | 17.44% | 16.25% | 15.87%                  |
|        | 高中以下  | 65.76% | 66.55% | 67.58%                  |

註：係合併資訊

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無

#### 五、勞資關係

##### （一）現行重要勞資協議及實施情形

##### 1. 員工福利措施

- (1) 福利補助：生育補助、婚喪喜慶補助、住院補助、重大急難補助、生日禮金，照顧員工生活。
- (2) 教育補助：舉辦勞工教育講習、派遣員工參加場為在職訓練、員工在職、語文進修補助，以調劑員工身心。
- (3) 文康活動：健身設備及各項社團活動，以陶冶員工生活。
- (4) 完善保險：健全勞保/健保制度、全體員工及眷屬公費團保、出差或派駐海外同仁海外旅平險保障。
- (5) 成立職工福利委員會全力推動各項員工福利工作。

##### 2. 員工進修及訓練

學習是成長的原動力，人才培育發展與同仁自我成長的承諾更是全漢企業所重視的。依照不同的職系、職等制度及實際需要，規劃多元化培訓課程，強化員工的專業知識技能及專長、滿足不同國家及地區員工之各種需求，從加強員工技能、核心能力到管理領導能力起，進而提昇工作績效。訓練課程包括：新進人員職前／在職訓練、通識基礎訓練、專業內外訓、高階主管 EMBA 訓練、在職進修培訓制度及團體訓練等課程。我們致力於營造自由且多元化的學習環境，讓員工自主性規劃、鼓勵員工積極學習實現自我理想，進而對個人生涯發展許下承諾，在工作及生活多所學習，不斷地改善及增進自我能力。

##### 3. 退休制度與其實施情形

本公司配合勞工退休金條例之實施，於民國九十四年調查在職員工選擇新制或舊制之意願。選用舊制者，本公司依勞動基準法規定辦理，每月並按薪資總額 2% 提撥退休金，存放於台灣銀行專戶中；選擇新制或於民國九十四年七月一日以後到職之員工，則依選擇新制員工每月工資 6% 提繳退休金，並儲存於勞保局設立之勞工個人帳戶中，其餘相關事項亦均依法令規定辦理。

退休金之給付：符合退休條件員工，適用勞動基準法者，依勞動基準法第 55 條計算核發；適用勞工退休金條例者，可向勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶請領。

##### 4. 勞資間之協議

本公司為秉持完善照顧員工之信念，訂有休假及多項福利措施，因此員工對公司具有高度向心力，本公司勞資雙方有任何問題，均能在每季勞資會議中充分表達、溝通，克盡協調合作之精神，而勞資之間亦保持和諧關係。

#### 5.各項員工權益維護措施情形

人才永遠是企業成功與永續經營的重要關鍵。全漢企業一直以提供良好勞動條件與工作環境為重要目標，期使員工能盡其在我、發揮所長，並在工作及生活品質的均衡發展下，成為公司穩定成長的重要夥伴。

#### 6.工作環境與員工人身安全保護措施

本公司設立職安室組織及合於法令規定之職業安全委員會，推行並取得 ISO 45001 國際標準認證，藉由 PDCA 的管理循環，協助落實各項計畫。並遵照職業安全衛生法及其施行細則、職業安全衛生設施規則、勞動檢查法及其施行細則、危險性工作場所審查暨檢查辦法、加強職業安全衛生管理作業要點、勞動基準法及其施行細則、安全衛生設施標準等等有關規定確實辦理，以達持續改善之目的。

此外任用新進員工時即提供職前勞工安全衛生教育訓練，並定期舉辦安全衛生教育訓練課程、實施消防講習及演練與每年定期檢測。

本公司重視環安衛管理及持續改善，依法設立法令規定之委員會，每季定期召開職業安全衛生會議討論安全衛生相關事項，包含安全衛生計劃、教育訓練計劃、承攬商管理、危害預防管理與健康促進。其中勞工選舉之代表依法佔所有委員人數三分之一以上，以提供管理者與員工溝通安全衛生議題之管道。

職業災害管理上，本公司一直以「零災害」為目標，對於意外事故與交通事故之職災處理機制，皆須落實通報、完整調查並改善，避免同樣的危害再度發生。不定期均會製作宣導資料，透過 e-mail 向全體員工宣導，以提升同仁們對安全衛生的概念。

#### 108 年公傷事件統計

| 性 別    | 男              | 女   |
|--------|----------------|---|
| 公傷件數   | 1              | 7   |
| 勞動總人數  | 329            | 321                                       |
| 工傷頻率   | 0.30%          | 2.18%                                     |
| 工傷類別   | 1 人非勞動工傷(交通意外) | 3 人非勞動工傷(交通意外)<br>2 人非勞動工傷(其他)<br>2 人勞動工傷 |
| 損失工時   | 32             | 364                                       |
| 因公死亡事故 | 0              | 0   |

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

|        |  |
|--------|--|
| 處分日期   | 108/11/1   |
| 處分字號   | 府勞檢字號第 1080266083 號  |
| 違反法規條文 | 勞動基準法第 24 條第 1 項<br>勞動基準法第 32 條第 2 項   |
| 違反法規內容 | <p>■勞動基準法第 24 條第 1 項：<br/>雇主延長勞工工作時間者，其延長工作時間之工資，依下列標準加給：</p> <p>一、延長工作時間在二小時以內者，按平日每小時工資額加給三分之一以上。</p> <p>二、再延長工作時間在二小時以內者，按平日每小時工資額加給三分之二以上。</p> <p>三、依第三十二條第四項規定，延長工作時間者，按平日每小時工資額加倍發給。</p> <p>■勞動基準法第 32 條第 2 項：<br/>雇主延長勞工之工作時間連同正常工作時間，一日不得超過十二小時；延長之工作時間，一個月不得超過四十六小時，但雇主經工會同意，如事業單位無工會者，經勞資會議同意後，延長之工作時間，一個月不得超過五十四小時，每三個月不得超過一百三十八小時。</p> |
| 處分內容   | 勞動基準法第 24 條第 1 項罰鍰 2 萬<br>勞動基準法第 32 條第 2 項罰鍰 5 萬   |
| 因應措施   | 加強宣導員工加班管理，並請部門主管定期關懷加班員工工作狀況。   |

六、重要契約：

| 契約性質    | 當事人        | 契約起迄日期       | 主要內容         | 限制條款 |
|---------|------------|--------------|--------------|------|
| 工程承攬契約書 | 麗高營造股份有限公司 | 108/10~110/2 | 全漢企業桃園三廠新建工程 | -    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣千元

| 年<br>度<br><br>項<br>目 | 最近五年度財務資料(註1) |            |            |            |            | 當年度截至<br>109年3月<br>31日財務資<br>料(註2) |
|----------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|
|                      | 104年度         | 105年度      | 106年度      | 107年度      | 108年度      |                                    |
| 流動資產                 | 6,389,005     | 6,476,858  | 6,177,400  | 5,774,860  | 6,183,356  | 不適用                                |
| 不動產、廠房及設備            | 535,113       | 705,367    | 802,589    | 885,413    | 859,633    |                                    |
| 無形資產                 | 115,236       | 116,438    | 118,674    | 116,931    | 115,684    |                                    |
| 其他資產                 | 5,731,850     | 5,466,580  | 5,369,461  | 5,242,079  | 5,889,926  |                                    |
| 資產總額                 | 12,771,204    | 12,765,243 | 12,468,124 | 12,019,283 | 13,048,599 |                                    |
| 流動負債                 | 4,246,881     | 4,595,202  | 4,236,028  | 3,956,622  | 4,142,437  |                                    |
| 非流動負債                | 58,345        | 49,199     | 74,577     | 68,613     | 121,466    |                                    |
| 負債總額                 | 4,305,226     | 4,644,401  | 4,310,605  | 4,025,235  | 4,263,903  |                                    |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益      | 8,465,978     | 8,120,842  | 8,157,519  | 7,994,048  | 8,784,696  |                                    |
| 股本                   | 1,922,620     | 1,922,620  | 1,922,620  | 1,922,620  | 1,922,620  |                                    |
| 資本公積                 | 1,333,069     | 1,247,838  | 1,150,259  | 1,131,801  | 1,131,801  |                                    |
| 保留盈餘                 | 2,320,882     | 2,436,941  | 2,550,879  | 2,504,159  | 2,647,725  |                                    |
| 其他權益                 | 2,128,620     | 2,244,679  | 2,262,486  | 2,263,832  | 2,455,464  |                                    |
| 庫藏股票                 | -             | -          | -          | -          | -          |                                    |
| 非控制權益                | -             | -          | -          | -          | -          |                                    |
| 權益總額                 | 8,465,978     | 8,120,842  | 8,157,519  | 7,994,048  | 8,784,696  |                                    |
|                      | 8,177,586     | 7,832,449  | 7,869,126  | 7,753,721  | 8,496,303  |                                    |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年度截至3月31日未有經會計師核閱之個體財務資料。

## (二)合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣千元

| 年<br>度<br>項<br>目 | 最近五年度財務資料(註1) |            |            |            |            | 當年度截至<br>109年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|
|                  | 104年度         | 105年度      | 106年度      | 107年度      | 108年度      |                                    |
| 流動資產             | 10,184,393    | 10,130,604 | 9,465,002  | 9,134,736  | 9,901,548  | 8,710,013                          |
| 不動產、廠房及<br>設備    | 1,260,392     | 1,351,010  | 1,445,820  | 1,602,933  | 1,458,838  | 1,441,860                          |
| 無形資產             | 219,584       | 220,745    | 222,947    | 221,193    | 223,416    | 222,291                            |
| 其他資產             | 2,965,404     | 2,849,143  | 2,829,852  | 2,801,918  | 4,164,565  | 3,754,436                          |
| 資產總額             | 14,629,773    | 14,551,502 | 13,963,621 | 13,760,780 | 15,748,367 | 14,128,600                         |
| 流動負債             | 5,834,556     | 6,105,827  | 5,470,202  | 5,418,694  | 6,073,860  | 4,943,798                          |
| 非流動負債            | 65,275        | 54,869     | 76,672     | 81,229     | 584,840    | 546,916                            |
| 負債總額             | 5,899,831     | 6,160,696  | 5,546,874  | 5,499,923  | 6,658,700  | 5,490,714                          |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益  | 8,465,978     | 8,120,842  | 8,157,519  | 7,994,048  | 8,784,696  | 8,331,131                          |
| 股本               | 1,922,620     | 1,922,620  | 1,922,620  | 1,922,620  | 1,922,620  | 1,922,620                          |
| 資本公積             | 1,333,069     | 1,247,838  | 1,150,259  | 1,131,801  | 1,131,801  | 1,131,801                          |
| 保留盈餘             | 2,320,882     | 2,436,941  | 2,550,879  | 2,504,159  | 2,647,725  | 2,628,506                          |
| 其他權益             | 2,889,407     | 2,513,443  | 2,533,761  | 2,435,468  | 3,082,550  | 2,679,117                          |
| 庫藏股票             | -             | -          | -          | -          | 0          | (30,913)                           |
| 非控制權益            | 263,964       | 269,964    | 259,228    | 266,809    | 304,971    | 306,755                            |
| 權益總額             | 8,729,942     | 8,390,806  | 8,416,747  | 8,260,857  | 9,089,667  | 8,637,886                          |
| 負債總額             | 8,441,549     | 8,102,413  | 8,128,354  | 8,020,530  | 8,790,711  | -                                  |

註1:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:109年度截至3月31日財務資料係會計師核閱之核閱數。

## (三)個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣千元

| 年 度<br>項 目           | 最近五年度財務資料(註1) |            |            |            |            | 當年度截至<br>109年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|----------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|
|                      | 104年度         | 105年度      | 106年度      | 107年度      | 108年度      |                                    |
| 營業收入                 | 10,302,666    | 11,637,993 | 10,868,019 | 10,665,589 | 10,222,162 | 不<br>適<br>用                        |
| 營業毛利                 | 977,748       | 1,284,751  | 1,001,859  | 1,158,193  | 1,241,550  |                                    |
| 營業損益                 | (155,228)     | 108,168    | (209,445)  | (13,487)   | 156,814    |                                    |
| 營業外收入及支出             | 607,223       | 238,058    | 546,629    | 77,211     | 14,617     |                                    |
| 稅前淨利                 | 451,995       | 346,226    | 337,184    | 63,724     | 171,431    |                                    |
| 繼續營業單位<br>本期淨利       | 378,099       | 310,086    | 314,545    | 77,585     | 135,390    |                                    |
| 停業單位損失               | -             | -          | -          | -          | -          |                                    |
| 本期淨利(損)              | 378,099       | 310,086    | 314,545    | 77,585     | 135,390    |                                    |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)   | 874,750       | (377,729)  | 11,973     | 89,523     | 956,652    |                                    |
| 本期綜合損益總額             | 1,252,849     | (67,643)   | 326,518    | 167,108    | 1,092,042  |                                    |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主       | 378,099       | 310,086    | 314,545    | 77,585     | 135,390    |                                    |
| 淨利歸屬於非控制權益           | -             | -          | -          | -          | -          |                                    |
| 綜合損益總額歸屬於母公<br>司 業 主 | 1,252,849     | (67,643)   | 326,518    | 167,108    | 1,092,042  |                                    |
| 綜合損益總額歸屬於非控<br>制 權 益 | -             | -          | -          | -          | -          |                                    |
| 每股盈餘                 | 1.73          | 1.61       | 1.64       | 0.40       | 0.7        |                                    |

註1:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:109年度截至3月31日未有經會計師核閱之個體財務資料。

## (四)合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣千元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |            |            |            |            | 當年度截至<br>109年3月<br>31日財務資<br>料(註2) |
|--------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|
|                    | 104年度         | 105年度      | 106年度      | 107年度      | 108年度      |                                    |
| 營業收入               | 13,868,181    | 15,327,925 | 14,416,022 | 14,522,062 | 14,259,326 | 2,644,115                          |
| 營業毛利               | 1,506,288     | 1,800,228  | 1,510,383  | 1,456,027  | 1,524,973  | 289,670                            |
| 營業損益               | (188,904)     | 103,278    | (204,337)  | (246,117)  | (31,559)   | (36,693)                           |
| 營業外收入及支出           | 664,116       | 297,820    | 557,866    | 331,530    | 225,348    | 24,786                             |
| 稅前淨利(損)            | 475,212       | 401,098    | 353,529    | 85,413     | 193,789    | (11,907)                           |
| 繼續營業單位<br>本期淨利(損)  | 377,860       | 326,216    | 320,713    | 91,671     | 144,124    | (16,927)                           |
| 停業單位損失             | -             | -          | -          | -          | -          | -                                  |
| 本期淨利(損)            | 377,860       | 326,216    | 320,713    | 91,671     | 144,124    | (16,927)                           |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 856,854       | (378,545)  | 8,712      | 93,116     | 967,986    | (403,941)                          |
| 本期綜合損益總額           | 1,234,714     | (52,329)   | 329,425    | 184,787    | 1,112,110  | (420,868)                          |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 378,099       | 310,086    | 314,545    | 77,585     | 135,390    | (19,219)                           |
| 淨利歸屬於非控制權益         | (239)         | 16,130     | 6,168      | 14,086     | 8,734      | 2,292                              |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | 1,252,849     | (67,643)   | 326,518    | 167,108    | 1,092,042  | (422,652)                          |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | (18,135)      | 15,314     | 2,907      | 17,679     | 20,068     | 1,784                              |
| 每股盈餘               | 1.73          | 1.61       | 1.64       | 0.40       | 0.70       | (0.10)                             |

註1:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:109年度截至3月31日財務資料係會計師核閱之核閱數。

## (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 會計師事務所名稱     | 會計師姓名   | 查核意見         |
|-----|--------------|---------|--------------|
| 104 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 關春修、呂莉莉 | 修正式無保留意見(註1) |
| 105 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 關春修、呂莉莉 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 106 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 關春修、呂莉莉 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 107 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 關春修、呂莉莉 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 108 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 關春修、趙敏如 | 無保留意見加其他事項段落 |

註1:採用其他會計師意見。



## 二、最近五年度財務分析

### (一)個體財務分析-採用國際財務報導準則

| 分析項目(註3) |                  | 最近五年度財務分析 |          |          |        |         | 當年度截至<br>109年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|----------|------------------|-----------|----------|----------|--------|---------|------------------------------------|
|          |                  | 104年度     | 105年度    | 106年度    | 107年度  | 108年度   |                                    |
| 財務結構(%)  | 負債占資產比率          | 33.71     | 36.38    | 34.57    | 33.49  | 32.68   | 不<br>適<br>用                        |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,592.99  | 1,158.27 | 1,025.69 | 910.61 | 1036.05 |                                    |
| 償債能力%    | 流動比率             | 150.44    | 140.95   | 145.83   | 145.95 | 149.27  |                                    |
|          | 速動比率             | 120.28    | 107.99   | 114.94   | 115.60 | 119.21  |                                    |
|          | 利息保障倍數           | 4,347.19  | 3,134.38 | 2,263.98 | 749.62 | 120.61  |                                    |
| 經營能力     | 應收款項週轉率(次)       | 3.59      | 4.10     | 3.08     | 3.68   | 3.42    |                                    |
|          | 平均收現日數           | 101.57    | 89.03    | 118      | 99.21  | 106.79  |                                    |
|          | 存貨週轉率(次)         | 7.32      | 7.44     | 7.03     | 7.63   | 7.40    |                                    |
|          | 應付款項週轉率(次)       | 2.48      | 2.82     | 2.78     | 2.94   | 2.75    |                                    |
|          | 平均銷貨日數           | 49.89     | 49.04    | 51.91    | 47.81  | 49.34   |                                    |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 19.25     | 16.50    | 13.54    | 12.05  | 11.72   |                                    |
|          | 總資產週轉率(次)        | 0.81      | 0.91     | 0.87     | 0.89   | 0.82    |                                    |
| 獲利能力     | 資產報酬率(%)         | 3.01      | 2.43     | 2.49     | 0.63   | 1.09    |                                    |
|          | 權益報酬率(%)         | 4.59      | 3.74     | 3.86     | 0.96   | 1.61    |                                    |
|          | 稅前純益佔實收資本額比率(%)  | 23.51     | 18.01    | 17.54    | 3.31   | 8.92    |                                    |
|          | 純益率(%)           | 3.67      | 2.66     | 2.89     | 0.73   | 1.32    |                                    |
|          | 每股盈餘(元)          | 1.73      | 1.61     | 1.64     | 0.4    | 0.70    |                                    |
| 現金流量     | 現金流量比率(%)        | (4.1)     | 2.36     | (1.79)   | (6.47) | 6.83    |                                    |
|          | 現金流量允當比率(%)      | 91.78     | 79.89    | 35.86    | 2.95   | (5.68)  |                                    |
|          | 現金再投資比率(%)       | (3.3)     | (1.45)   | (6.17)   | (9.40) | 0.72    |                                    |
| 槓桿度      | 營運槓桿度            | 0.66      | 1.4      | 0.83     | (3.11) | 1.41    |                                    |
|          | 財務槓桿度            | 1         | 1        | 1        | 0.99   | 1.01    |                                    |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年度截至3月31日未有經會計師核閱之個體財務資料。

#### 最近二年度各項財務比率達20%變動說明：

利息保障倍數：因本年度稅前純益較去年度為高所致。

資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘：因本年度稅後純益較去年度為高所致。

稅前純益佔實收資本額比率：因本年度稅前純益較去年度為高所致。

現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：係因本年度來自營業活動淨現金流入較去年度為高所致。

營運槓桿度：因本年度為營業利益，故營運槓桿度為正；而去年度為營業損失，營業槓桿度為負。

(二)合併財務分析-採用國際財務報導準則

| 分析項目 (註3)       |                      | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>109年3月<br>31日財務資<br>料(註2) |
|-----------------|----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|------------------------------------|
|                 |                      | 104年度     | 105年度  | 106年度  | 107年度  | 108年度  |                                    |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 40.33     | 42.34  | 39.72  | 39.97  | 42.28  | 38.86                              |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備<br>比率 | 697.82    | 625.14 | 587.45 | 520.43 | 663.17 | 637.01                             |
| 償債<br>能力<br>%   | 流動比率                 | 174.55    | 165.92 | 173.03 | 168.58 | 163.02 | 176.18                             |
|                 | 速動比率                 | 139.38    | 128.01 | 132.72 | 128.67 | 127.99 | 140.11                             |
|                 | 利息保障倍數               | 77.44     | 107.25 | 100.03 | 19.15  | 11.64  | (2.22)                             |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率(次)           | 3.37      | 3.72   | 3.48   | 3.48   | 3.29   | 2.78                               |
|                 | 平均收現日數               | 108.30    | 98.11  | 104.88 | 104.88 | 110.90 | 131.22                             |
|                 | 存貨週轉率(次)             | 5.94      | 6.24   | 5.76   | 6.03   | 5.98   | 4.86                               |
|                 | 應付款項週轉率(次)           | 2.58      | 2.88   | 2.88   | 3.13   | 2.88   | 2.28                               |
|                 | 平均銷貨日數               | 61.49     | 58.49  | 63.36  | 60.53  | 61.06  | 75.11                              |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | 11        | 11.35  | 9.97   | 9.06   | 9.31   | 7.29                               |
|                 | 總資產週轉率(次)            | 0.95      | 1.05   | 1.03   | 1.06   | 0.97   | 0.71                               |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率(%)             | 2.64      | 2.26   | 2.27   | 0.69   | 1.08   | (0.09)                             |
|                 | 權益報酬率(%)             | 4.52      | 3.81   | 3.82   | 1.10   | 1.66   | (0.19)                             |
|                 | 稅前純益佔實收資本額比率(%)      | 24.72     | 20.86  | 18.39  | 4.44   | 10.08  | (0.62)                             |
|                 | 純益率(%)               | 2.72      | 2.13   | 2.22   | 0.63   | 1.01   | (0.64)                             |
|                 | 每股盈餘(元)              | 1.73      | 1.61   | 1.64   | 0.40   | 0.70   | (0.1)                              |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率(%)            | (2.34)    | 2.85   | (5.01) | (4.59) | 6.38   | 9.32                               |
|                 | 現金流量允當比率(%)          | 85.03     | 69.69  | 28.57  | 4.56   | 0.02   | 19.9                               |
|                 | 現金再投資比率(%)           | (2.29)    | (1.69) | (8.14) | (7.85) | 2.15   | 6.77                               |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度                | (0.02)    | 2.56   | 0.74   | 0.33   | (9.67) | (1.19)                             |
|                 | 財務槓桿度                | 0.97      | 1.04   | 0.98   | 0.98   | 0.63   | 0.91                               |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年度截至3月31日財務資料係會計師核閱之核閱數。

**最近二年度各項財務比率達20%變動說明：**

長期資金占不動產、廠房及設備比率：因股東權益及長期負債較上年度為高，且固定資產淨額較上年度為低所致。

利息保障倍數：因本年度利息費用較上年度為高所致。

資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘：因本年度稅後純益較去年同期為高所致。

稅前純益佔實收資本額比率：因本年度稅前純益較上年度為高所致。

現金流量比率、現金再投資比率：因本年度來自營業活動現金流入較上年度增加之故。

現金允當比率：因本年度近五年度營業活動淨現金流量較上年度為低所致。

營運槓桿度：因本年度營業損失較去年去為低，但本年度營收扣除變動成本費用為正數但上年度營收扣除變動成本費用為負數所致。

財務槓桿度：因本年度營業損失較去年度低，但本年度利息費用較去年度為高所致。

註3：財務分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

全漢企業股份有限公司  
審計委員會審查報告書

茲准董事會造送本公司民國一〇八年度個體財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所關春修會計師及趙敏如會計師查核竣事，連同民國一〇八年度營業報告書及盈餘分派表，經本審計委員會審查，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請鑒察。

此致

全漢企業股份有限公司

民國一〇九年股東常會

審計委員會召集人：劉壽祥



中華民國 一〇九 年 三 月 十九 日

#### 四、最近年度財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

全漢企業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

全漢企業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達全漢企業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與全漢企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對全漢企業股份有限公司民國一〇八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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項為收入認列。

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入之認列；收入相關揭露請詳個體財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

全漢企業股份有限公司銷貨收入係投資人及管理階層評估財務或業務績效之主要指標，且全漢企業股份有限公司為上市公司，先天存有較高不實表達之風險。此外，收入認列及商品控制權移轉時點之判斷，對於財務報表表達極為重要，因此，本會計師將收入認列列為本年度財務報表查核重要事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 對收入認列有關之內部控制設計及執行有效性進行測試。
- 針對前十大銷售客戶進行趨勢分析，包括比較本期與最近一期及去年同期之客戶名單及銷售收入金額，以評估有無重大異常，若有重大變動者，查明並分析其原因。
- 抽核全年度銷售交易，以評估銷售交易之真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性。
- 測試年度結束前後一段期間銷售交易之樣本，以評估收入認列時點是否適當。

#### **其他事項**

全漢企業股份有限公司民國一〇八年度及一〇七年度採權益法評價之長期股權投資中，部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，採權益法之長期股權投資項下部分被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日對該等所認列之長期股權投資金額分別為 604,788 千元及 561,712 千元，分別占資產總額之 4.63% 及 4.67%，民國一〇八年度及一〇七年度所認列之投資收益分別為 18,091 千元及 28,821 千元，分別占民國一〇八年度及一〇七年度稅前淨利之 10.55% 及 45.23%。

#### **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，管理階層之責任包括評估全漢企業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全漢企業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。

全漢企業股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 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。

- 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，惟其目的非對全漢企業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，以及使全漢企業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全漢企業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。
- 6.對於採用權益法之被投資公司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，並負責形成全漢企業股份有限公司之查核意見。

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，決定對全漢企業股份有限公司民國一〇八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。

安侯建業聯合會計師事務所

關春修

會計師：

趙敏如



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號：金管證審字第 1050036075 號  
民國一〇九年三月十九日



全通光學股份有限公司  
董事長印

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                       | 108.12.31     | 107.12.31 |            | 108.12.31 | 107.12.31                                  |               |     |            |     |
|---------------------------------------|---------------|-----------|------------|-----------|--|---------------|-----|------------|-----|
|                                       | 金額            | %         | 金額         | %         | 金額   |               |     |            |     |
| <b>資產</b>                             |               |           |            |           |  |               |     |            |     |
| <b>流動資產：</b>                          |               |           |            |           |  |               |     |            |     |
| 11xx 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 1,668,539  | 13        | 1,399,354  | 12        | 21xx 應付票據                                  | \$ 14,382     | -   | 15,215     | -   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))      | 154,396       | 1         | 96,551     | 1         | 2150 應付帳款                                  | 3,036,063     | 24  | 2,877,890  | 24  |
| 1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十九))              | 2,647         | -         | 6,159      | -         | 2170 應付帳款－關係人(附註七)                         | 343,449       | 3   | 250,510    | 2   |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十九))              | 2,325,157     | 18        | 2,170,156  | 18        | 2200 其他應付款(附註六(十五)及(二十))                   | 469,433       | 4   | 495,800    | 4   |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(十九)及七)        | 664,464       | 5         | 812,939    | 7         | 2220 其他應付款項－關係人(附註七)                       | 37,858        | -   | 69,945     | 1   |
| 1200 其他應收款(附註六(三)及(五))                | 22,027        | -         | 29,002     | -         | 2230 本期所得稅負債                               | 42,304        | -   | 20,862     | -   |
| 1210 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)              | 59,940        | 1         | 40,965     | -         | 2250 負債準備－流動(附註六(十四))                      | 145,337       | 1   | 183,535    | 2   |
| 1220 本期所得稅資產                          | -             | -         | 3,030      | -         | 2280 租賃負債－流動(附註三(一)、六(十二)及七)               | 6,346         | -   | -          | -   |
| 130x 存貨(附註六(六))                       | 1,236,015     | 9         | 1,191,829  | 10        | 2300 其他流動負債                                | 47,265        | -   | 42,865     | -   |
| 1410 預付款項(附註六(八)及七)                   | 37,478        | -         | 15,119     | -         | <b>流動負債合計</b>                              | 4,142,437     | 32  | 3,956,622  | 33  |
| 1470 其他流動資產(附註八)                      | 12,693        | -         | 9,756      | -         | <b>非流動負債：</b>                              |               |     |            |     |
| <b>流動資產合計</b>                         | 6,183,356     | 47        | 5,774,860  | 48        | 25xx 遞延所得稅負債(附註六(十六))                      | 443           | -   | -          | -   |
| <b>非流動資產：</b>                         |               |           |            |           | 2580 租賃負債－非流動(附註三(一)、六(十二)及七)              | 58,809        | 1   | -          | -   |
| 15xx 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)) | 3,301,200     | 25        | 2,569,803  | 22        | 2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))                  | 58,339        | -   | 64,002     | -   |
| 1517 採用權益法之投資(附註三(一)及六(七))            | 2,467,061     | 19        | 2,617,342  | 22        | 2670 其他非流動負債－其他(附註七)                       | 3,875         | -   | 4,611      | -   |
| 1550 不動產、廠房及設備(附註六(八)、(十一)、(十二)及七)    | 859,633       | 7         | 885,413    | 7         | <b>非流動負債合計</b>                             | 121,466       | 1   | 68,613     | -   |
| 1600 使用權資產(附註三(一)、六(九)、(十二)及七)        | 63,303        | 1         | -          | -         | <b>負債總計</b>                                | 4,263,903     | 33  | 4,025,235  | 33  |
| 1755 無形資產(附註六(十))                     | 115,684       | 1         | 116,931    | 1         | <b>權益(附註三(一)、六(三)、(七)、(十五)、(十六)及(十七))：</b> |               |     |            |     |
| 1780 遞延所得稅資產(附註六(十六))                 | 51,835        | -         | 35,650     | -         | 31xx 股本                                    | 1,922,620     | 15  | 1,922,620  | 16  |
| 1840 其他非流動資產(附註六(八)、八及九)              | 6,527         | -         | 19,284     | -         | 3100 資本公積                                  | 1,131,801     | 8   | 1,131,801  | 9   |
| <b>非流動資產合計</b>                        | 6,865,243     | 53        | 6,244,423  | 52        | 3200 保留盈餘：                                 |               |     |            |     |
|                                       |               |           |            |           | 法定盈餘公積                                     | 902,027       | 7   | 894,268    | 7   |
|                                       |               |           |            |           | 未分配盈餘                                      | 1,745,698     | 13  | 1,609,891  | 14  |
|                                       |               |           |            |           | 保留盈餘合計                                     | 2,647,725     | 20  | 2,504,159  | 21  |
|                                       |               |           |            |           | 其他權益：                                      |               |     |            |     |
|                                       |               |           |            |           | 34xx 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                     | (116,514)     | (1) | (53,257)   | -   |
|                                       |               |           |            |           | 3410 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益             | 3,199,064     | 25  | 2,488,725  | 21  |
|                                       |               |           |            |           | 3420 其他權益合計                                | 3,082,550     | 24  | 2,435,468  | 21  |
|                                       |               |           |            |           | <b>權益總計</b>                                | 8,784,696     | 67  | 7,994,048  | 67  |
| <b>資產總計</b>                           | \$ 13,048,599 | 100       | 12,019,283 | 100       | 2-3xxx <b>負債及權益總計</b>                      | \$ 13,048,599 | 100 | 12,019,283 | 100 |



會計主管：桑希韻

(詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：鄭雅仁



董事長：鄭雅仁



全漢企業股份有限公司  
綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|   | 108年度         |      | 107年度      |      |
|---|---------------|------|------------|------|
|   | 金額            | %    | 金額         | %    |
| 4000 營業收入(附註六(十九)及七)：                                   |               |      |            |      |
| 4110 銷貨收入   | \$ 10,316,282 | 101  | 10,755,263 | 101  |
| 4170 減：銷貨退回   | 30,122        | -    | 24,321     | -    |
| 4190 銷貨折讓   | 63,998        | 1    | 65,353     | 1    |
| 營業收入淨額  | 10,222,162    | 100  | 10,665,589 | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十)、(十三)、(十四)、(十五)、(二十)、七及十二)  | 8,981,558     | 88   | 9,506,397  | 89   |
| 5910 加：已(未)實現銷貨損益                                       | 946           | -    | (999)      | -    |
| 5900 營業毛利   | 1,241,550     | 12   | 1,158,193  | 11   |
| 6000 營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十)、(十二)、(十三)、(十五)、(二十)、七及十二)： |               |      |            |      |
| 6100 推銷費用   | 401,723       | 4    | 421,183    | 4    |
| 6200 管理費用   | 327,145       | 3    | 373,552    | 3    |
| 6300 研究發展費用   | 346,289       | 4    | 380,645    | 4    |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益)                                     | 9,579         | -    | (3,700)    | -    |
| 營業費用合計  | 1,084,736     | 11   | 1,171,680  | 11   |
| 6900 營業淨利(損)  | 156,814       | 1    | (13,487)   | -    |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(三)、(七)、(十二)、(廿一)及七)：              |               |      |            |      |
| 7010 其他收入   | 162,967       | 1    | 206,583    | 2    |
| 7020 其他利益及損失  | (27,388)      | -    | 30,918     | -    |
| 7050 財務成本   | (1,433)       | -    | (85)       | -    |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額                           | (119,529)     | (1)  | (160,205)  | (1)  |
| 營業外收入及支出合計  | 14,617        | -    | 77,211     | 1    |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利   | 171,431       | 1    | 63,724     | 1    |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十六))                               | 36,041        | -    | (13,861)   | -    |
| 8200 本期淨利   | 135,390       | 1    | 77,585     | 1    |
| 8300 其他綜合損益：  |               |      |            |      |
| 8310 不重分類至損益之項目(附註六(十五)、(十六)及(十七))                      |               |      |            |      |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數  | (3,358)       | -    | (1,752)    | -    |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益                      | 946,530       | 9    | 106,169    | 1    |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額                      | 76,066        | 1    | 16,279     | -    |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                                   | (671)         | -    | (784)      | -    |
| 不重分類至損益之項目合計  | 1,019,909     | 10   | 121,480    | 1    |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(七)及(十七))                         |               |      |            |      |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                                  | (62,629)      | -    | (32,773)   | -    |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額                      | (628)         | -    | 816        | -    |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                                  | -             | -    | -          | -    |
| 後續可能重分類至損益之項目合計   | (63,257)      | -    | (31,957)   | -    |
| 8300 本期其他綜合損益   | 956,652       | 10   | 89,523     | 1    |
| 8500 本期綜合損益總額   | \$ 1,092,042  | 11   | 167,108    | 2    |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))                                  |               |      |            |      |
| 9750 基本每股盈餘   | \$            | 0.70 | \$         | 0.40 |
| 9850 稀釋每股盈餘   | \$            | 0.70 | \$         | 0.40 |

董事長：鄭雅仁



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：鄭雅仁



會計主管：桑希韻





全漢發售股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 普通股本      |           | 資本公積    |           | 法定盈餘公積    |           | 保留盈餘      |           | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 |           | 其他權益項目    |           | 合計        | 權益總額 |
|------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
|                        | 1,922,620 | 1,150,259 | 862,814 | 1,688,065 | 2,550,879 | 2,550,879 | (21,300)  | 2,531,333 | 2,555,061        | (23,728)  | 2,510,033 | 8,157,519 |           |      |
| 民國一〇七年一月一日餘額           | 1,922,620 | 1,150,259 | 862,814 | 1,688,065 | 2,550,879 | (21,300)  | 2,531,333 | 2,555,061 | (23,728)         | 2,510,033 | 8,157,519 |           |           |      |
| 追溯適用新準則之調整數            | -         | -         | -       | -         | -         | -         | -         | -         | -                | -         | -         | -         | -         |      |
| 民國一〇七年一月一日重編後餘額        | 1,922,620 | 1,150,259 | 862,814 | 1,688,065 | 2,550,879 | (21,300)  | 2,531,333 | 2,555,061 | (23,728)         | 2,510,033 | 8,157,519 |           |           |      |
| 盈餘指撥及分配：               |           |           |         |           |           |           |           |           |                  |           |           |           |           |      |
| 提列法定盈餘公積               | -         | -         | 31,454  | (31,454)  | -         | -         | -         | -         | -                | -         | -         | -         | -         |      |
| 提列法定盈餘公積               | -         | -         | -       | (288,393) | (288,393) | -         | -         | -         | -                | -         | -         | -         | (288,393) |      |
| 其他資本公積變動：              |           |           |         |           |           |           |           |           |                  |           |           |           |           |      |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數    | -         | -         | -       | -         | -         | -         | -         | -         | -                | -         | -         | -         | -         |      |
| 本期淨利                   | -         | -         | -       | -         | -         | -         | -         | -         | -                | -         | -         | -         | -         |      |
| 本期其他綜合損益               | -         | -         | -       | 77,585    | 77,585    | -         | -         | -         | -                | -         | -         | -         | (18,458)  |      |
| 本期綜合損益總額               | -         | -         | -       | (929)     | (929)     | (31,957)  | 122,409   | 122,409   | -                | 90,452    | 89,523    | -         | 77,585    |      |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -         | -         | -       | 76,656    | 76,656    | (31,957)  | 122,409   | 122,409   | -                | 90,452    | 167,108   | -         | 167,108   |      |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額        | 1,922,620 | 1,131,801 | 894,268 | 1,609,891 | 2,504,159 | (53,257)  | 2,488,725 | 2,488,725 | (165,017)        | 2,435,468 | 7,994,048 |           |           |      |
| 追溯適用新準則之調整數            | -         | -         | -       | (26,460)  | (26,460)  | -         | -         | -         | -                | -         | (26,460)  | -         | -         |      |
| 民國一〇八年一月一日重編後餘額        | 1,922,620 | 1,131,801 | 894,268 | 1,583,431 | 2,477,699 | (53,257)  | 2,488,725 | 2,488,725 | -                | 2,435,468 | 7,967,588 |           |           |      |
| 盈餘指撥及分配：               |           |           |         |           |           |           |           |           |                  |           |           |           |           |      |
| 提列法定盈餘公積               | -         | -         | 7,759   | (7,759)   | -         | -         | -         | -         | -                | -         | -         | -         | -         |      |
| 提列法定盈餘公積               | -         | -         | -       | (240,327) | (240,327) | -         | -         | -         | -                | -         | -         | -         | (240,327) |      |
| 本期淨利                   | -         | -         | -       | 135,390   | 135,390   | -         | -         | -         | -                | -         | -         | -         | 135,390   |      |
| 本期其他綜合損益               | -         | -         | -       | (2,589)   | (2,589)   | (63,257)  | 1,022,498 | 1,022,498 | -                | 959,241   | 956,652   | -         | 956,652   |      |
| 本期綜合損益總額               | -         | -         | -       | 132,801   | 132,801   | (63,257)  | 1,022,498 | 1,022,498 | -                | 959,241   | 1,092,042 | -         | 1,092,042 |      |
| 對子公司所有權權益變動            | -         | -         | -       | (3,516)   | (3,516)   | -         | -         | -         | -                | -         | (3,516)   | -         | (3,516)   |      |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -         | -         | -       | 281,068   | 281,068   | -         | -         | -         | -                | -         | -         | -         | (31,091)  |      |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額        | 1,922,620 | 1,131,801 | 902,027 | 1,745,698 | 2,647,725 | (116,514) | 3,199,064 | 3,199,064 | (312,159)        | 3,082,550 | 8,784,696 |           |           |      |



董事長：鄭雅仁

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：鄭雅仁



會計主管：桑希韻



全漢企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 108年度        | 107年度     |
|--------------------------|--------------|-----------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>        |              |           |
| 本期稅前淨利                   | \$ 171,431   | 63,724    |
| 調整項目：                    |              |           |
| 收益費損項目                   |              |           |
| 折舊費用                     | 63,765       | 52,370    |
| 攤銷費用                     | 2,102        | 2,108     |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)           | 9,579        | (3,700)   |
| 利息費用                     | 1,433        | 85        |
| 利息收入                     | (17,795)     | (12,974)  |
| 股利收入                     | (94,703)     | (99,923)  |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 119,529      | 160,205   |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失         | -            | 289       |
| 未(已)實現銷貨損益               | (946)        | 999       |
| 未實現外幣兌換損失(利益)            | (29,853)     | 17,819    |
| 收益費損項目合計                 | 53,111       | 117,278   |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |              |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：          |              |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產         | (8,675)      | (96,551)  |
| 應收票據                     | 3,512        | (1,509)   |
| 應收帳款                     | (243,320)    | (200,272) |
| 應收帳款－關係人                 | 148,475      | 51,046    |
| 其他應收款                    | 9,645        | 1,642     |
| 其他應收款－關係人                | (18,975)     | 2,549     |
| 存貨                       | (44,186)     | 107,049   |
| 預付款項                     | (22,517)     | 14,286    |
| 其他流動資產                   | (3,037)      | (6,371)   |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計         | (179,078)    | (128,131) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：          |              |           |
| 應付票據                     | (833)        | 1,449     |
| 應付帳款                     | 258,073      | (219,940) |
| 應付帳款－關係人                 | 99,754       | (36,325)  |
| 其他應付款                    | (33,431)     | (25,868)  |
| 其他應付款－關係人                | (31,839)     | (7,048)   |
| 負債準備                     | (38,198)     | (25,680)  |
| 其他流動負債                   | 4,400        | 6,551     |
| 淨確定福利負債                  | (9,021)      | (12,327)  |
| 其他非流動負債                  | (618)        | 4,493     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計         | 248,287      | (314,695) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | 69,209       | (442,826) |
| 調整項目合計                   | 122,320      | (325,548) |
| 營運產生之現金流入(流出)            | 293,751      | (261,824) |
| 收取之利息                    | 17,207       | 13,266    |
| 支付之利息                    | (1,433)      | (85)      |
| 支付之所得稅                   | (26,640)     | (7,178)   |
| 營業活動之淨現金流入(流出)           | 282,885      | (255,821) |
| <b>投資活動之現金流量：</b>        |              |           |
| 受限制定期存款增加                | -            | (100)     |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產   | (90,480)     | (49,170)  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產   | 252,887      | 157,002   |
| 取得採用權益法之投資               | (33,937)     | (104,869) |
| 取得不動產、廠房及設備              | (18,973)     | (132,171) |
| 處分不動產、廠房及設備              | -            | 14        |
| 存出保證金減少(增加)              | 11,105       | (11,226)  |
| 取得無形資產                   | (855)        | (365)     |
| 預付設備款增加                  | -            | (3,232)   |
| 收取之股利                    | 113,393      | 114,875   |
| 投資活動之淨現金流入(流出)           | 233,140      | (29,242)  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>        |              |           |
| 租賃本金償還                   | (6,513)      | -         |
| 發放現金股利                   | (240,327)    | (288,393) |
| 籌資活動之淨現金流出               | (246,840)    | (288,393) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數         | 269,185      | (573,456) |
| 期初現金及約當現金餘額              | 1,399,354    | 1,972,810 |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 1,668,539 | 1,399,354 |

董事長：鄭雅仁



經理人：鄭雅仁



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：桑希韻



**全漢企業股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

全漢企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十二年四月十五日奉經濟部核准設立，並於民國九十一年十月十六日起在臺灣證券交易所上市買賣。本公司及子公司(以下併稱「本公司」)主要營業項目為電源供應器及各種電子零件之製造加工買賣業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇九年三月十九日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>        | <b>國際會計準則<br/>理事會發布<br/>之生效日</b> |
|------------------------------|----------------------------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 2019年1月1日                        |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」    | 2019年1月1日                        |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日                        |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019年1月1日                        |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日                        |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善     | 2019年1月1日                        |

除下列國際財務報導準則第十六號「租賃」外，適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

### 1.租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

### 2.承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租部份房屋及建築適用短期租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產之帳面金額，係如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，並使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- (1)針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- (2)針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- (3)不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- (4)於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

### 3.對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為69,840千元及71,271千元，減少採用權益法之投資之金額為25,029千元，差額26,460千元認列於保留盈餘。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率為1.76%。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
|                            | <b>108.1.1</b>   |
| 107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額 | \$ 20,529        |
| 認列豁免：                      |                  |
| 短期租賃                       | (3,517)          |
| 可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權       | 66,140           |
|                            | <b>\$ 83,152</b> |
| 以108.1.1增額借款利率折現後之金額       | \$ 71,271        |
| 107.12.31認列之融資租賃負債金額       | -                |
| 於108.1.1認列之租賃負債金額          | <b>\$ 71,271</b> |

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                | 理事會發布<br>之生效日 |
|---|---------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日     |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日     |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」                 | 2020年1月1日     |

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布<br>之生效日 |
|---|---------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定       |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 2021年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」                        | 2022年1月1日     |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三(一)及四(十一)有關會計變動之說明外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3) 確定福利負債，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具換算所產生之外幣兌換差異係認列於其他綜合損益。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債係依報導日之匯率換算為表達貨幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

### (六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)及金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。



## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含相關股利及利息收入)認列為損益。

### (4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

應收票據及帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。其他按攤銷後成本衡量之金融資產係考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析，對自原始認列後信用風險未顯著增加者，按十二個月預期信用損失衡量減損；若評估自原始認列後信用風險已顯著增加，則按存續期間信用損失衡量減損。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2) 金融負債

金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (3) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (4) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (七)存 貨

存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，但因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產量若高於正常產能，其差異數列為銷貨成本減項。成本係採月加權平均法計算。

存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

投資關聯企業係按權益法納入個體財務報告。在權益法下，原始取得時係依成本認列，其後依本公司所享有之淨資產份額之變動而調整。投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額並包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益或保留盈餘，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益或保留盈餘。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|           |       |
|-----------|-------|
| 房屋及建築     | 2~50年 |
| 房屋及建築附屬改良 | 5~10年 |
| 機器設備      | 1~19年 |
| 運輸設備      | 4~11年 |
| 其他設備      | 1~26年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

#### 1. 租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1) 該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2) 於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3) 於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 本公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 本公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 本公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

#### 2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部份房屋及建築租賃之短期租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

民國一〇八年一月一日以前適用

營業租賃之租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

### (十二)無形資產

#### 1.認列及衡量

本公司之商譽係發生於轉換至國際財務報導準則日前之企業合併。於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，本公司選擇僅重編發生於民國一〇一年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體及專利使用權，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|        |      |
|--------|------|
| 電腦軟體成本 | 1~3年 |
| 專利使用權  | 91個月 |

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十三) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十四) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

維修負債準備係於銷售商品或服務提供時認列，該項負債準備係根據歷史維修率及單位維修成本估計之。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。



## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時，方予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

### (十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷、估計及假設，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|      | <b>108.12.31</b>    | <b>107.12.31</b> |
|------|---------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 484              | 458              |
| 活期存款 | 403,093             | 380,662          |
| 支票存款 | 3,012               | 2,313            |
| 定期存款 | 1,261,950           | 1,015,921        |
|      | <b>\$ 1,668,539</b> | <b>1,399,354</b> |

本公司金融資產及負債之利率風險揭露請詳附註六(廿二)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                                  | <b>108.12.31</b>  | <b>107.12.31</b> |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：              |                   |                  |
| 非衍生金融資產                          |                   |                  |
| 國內上市公司股票(民國一〇七年十二月三十一日為國內興櫃公司股票) | \$ -              | 4,993            |
| 國內開放型基金                          | 95,141            | 91,558           |
| 國外非上市公司股票                        | 59,255            | -                |
| 合計                               | <b>\$ 154,396</b> | <b>96,551</b>    |

本公司因上列透過損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年及一〇七年度認列之股利收入分別為288千元及61千元。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

市場風險資訊請附註六(廿二)。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                       | <b>108.12.31</b>    | <b>107.12.31</b> |
|-----------------------|---------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： |                     |                  |
| 國內上市公司股票－旭隼科技股份有限公司   | \$ 3,218,008        | 2,520,633        |
| 國內上市公司股票－佳必琪國際股份有限公司  | 32,950              | -                |
| 國外上市公司股票              | 20,242              | -                |
| 國外非上市公司股票             | -                   | 49,170           |
| 國內非上市公司股票             | 30,000              | -                |
| 合 計                   | <b>\$ 3,301,200</b> | <b>2,569,803</b> |

#### 1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年及一〇七年度認列之股利收入分別為94,415千元及99,862千元。

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度為配合本公司資金運用規劃，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之旭隼科技股份有限公司，處分時之公允價值分別為256,443千元及166,673千元，累積處分利益分別為254,323千元及165,017千元。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，處分價款分別為3,556千元及9,671千元尚未收訖，帳列其他應收款。

#### 2.市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

### (四)應收票據及應收帳款

|          | <b>108.12.31</b>    | <b>107.12.31</b> |
|----------|---------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 2,647            | 6,159            |
| 應收帳款     | 2,354,306           | 2,190,112        |
| 應收帳款－關係人 | 664,464             | 812,939          |
| 減：備抵損失   | (29,149)            | (19,956)         |
|          | <b>\$ 2,992,268</b> | <b>2,989,254</b> |

本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|           | <b>108.12.31</b>           |                        |                      |
|-----------|----------------------------|------------------------|----------------------|
|           | 應收票據及<br>帳款帳面金額            | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失     |
| 未逾期       | \$ 2,972,121               | 0.12                   | 3,567                |
| 逾期30天以下   | 18,981                     | 9.62                   | 1,826                |
| 逾期31~60天  | -                          | 29.13                  | -                    |
| 逾期61~90天  | 2,723                      | 66.34                  | 1,806                |
| 逾期91~120天 | 1,809                      | 94.93                  | 1,717                |
| 逾期121天以上  | <u>8,654</u>               | 100.00                 | <u>8,654</u>         |
|           | <b><u>\$ 3,004,288</u></b> |                        | <b><u>17,570</u></b> |
|           | <b>107.12.31</b>           |                        |                      |
|           | 應收票據及<br>帳款帳面金額            | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失     |
| 未逾期       | \$ 2,911,373               | 0.11                   | 3,203                |
| 逾期30天以下   | 61,346                     | 8.78                   | 5,386                |
| 逾期31~60天  | 21,987                     | 26.08                  | 5,734                |
| 逾期61~90天  | 5,351                      | 51.21                  | 2,740                |
| 逾期91~120天 | 3,553                      | 90.01                  | 3,199                |
| 逾期121天以上  | <u>2,283</u>               | 100.00                 | <u>2,283</u>         |
|           | <b><u>\$ 3,005,893</u></b> |                        | <b><u>22,545</u></b> |

上述應收票據及帳款之帳面金額未包含本公司對子公司FSP Technology USA Inc.(TUSA)之部分應收帳款及對某一銷售客戶之全部應收帳款。本公司透過TUSA銷售至終端客戶，因終端客戶尚未支付貨款，致應收帳款逾期121天以上。TUSA業已針對該貨款提列備抵損失，故不擬列入本公司備抵存續期間預期信用損失計算。前述金額於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日分別為5,550千元及3,317千元。

民國一〇八年十二月三十一日針對某一銷售客戶，因評估對其之帳款收回情況不穩定，已針對上述貨款全數提列備抵損失，故不擬列入本公司備抵存續期間預期信用損失計算，金額計11,579千元。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|                | 108年度            | 107年度         |
|----------------|------------------|---------------|
| 期初餘額           | \$ 19,956        | 24,041        |
| 減損損失提列(迴轉)     | 9,579            | (3,700)       |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (386)            | (385)         |
| 期末餘額           | <u>\$ 29,149</u> | <u>19,956</u> |

(五)其他應收款

|           | 108.12.31        | 107.12.31     |
|-----------|------------------|---------------|
| 其他應收款     | \$ 22,027        | 29,002        |
| 其他應收款－關係人 | 59,940           | 40,965        |
| 減：備抵損失    | -                | -             |
|           | <u>\$ 81,967</u> | <u>69,967</u> |

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之其他應收款(含關係人)皆未逾期。

(六)存 貨

|       | 108.12.31           | 107.12.31        |
|-------|---------------------|------------------|
| 製 成 品 | \$ 567,014          | 672,797          |
| 在 製 品 | 294,903             | 191,404          |
| 原 料   | 374,098             | 327,628          |
|       | <u>\$ 1,236,015</u> | <u>1,191,829</u> |

銷貨成本明細如下：

|         | 108年度               | 107年度            |
|---------|---------------------|------------------|
| 存貨出售轉列  | \$ 8,955,012        | 9,473,424        |
| 存貨跌價損失  | 29,864              | 46,853           |
| 已分攤製造費用 | (3,320)             | (13,886)         |
| 其 他     | 2                   | 6                |
|         | <u>\$ 8,981,558</u> | <u>9,506,397</u> |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (七)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | 108.12.31    | 107.12.31 |
|------|--------------|-----------|
| 子公司  | \$ 2,440,610 | 2,590,635 |
| 關聯企業 | 26,451       | 26,707    |
|      | \$ 2,467,061 | 2,617,342 |

#### 1.子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

#### 2.關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

|                        | 108.12.31 | 107.12.31 |
|------------------------|-----------|-----------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | \$ 26,451 | 26,707    |

|            | 108年度   | 107年度 |
|------------|---------|-------|
| 歸屬於本公司之份額： |         |       |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 551  | 915   |
| 其他綜合損益     | (628)   | 816   |
| 綜合損益總額     | \$ (77) | 1,731 |

#### 3.擔保

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (八)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 土 地        | 房屋<br>及建築 | 房屋及建築<br>附屬改良 | 機器設備    | 運輸設備  | 其他設備    | 未完工工程及<br>待驗設備 | 總 計       |
|----------------|------------|-----------|---------------|---------|-------|---------|----------------|-----------|
| 成本或認定成本：       |            |           |               |         |       |         |                |           |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 264,053 | 678,591   | 3,010         | 186,317 | 1,908 | 203,073 | 94             | 1,337,046 |
| 增 添            | -          | 5,333     | 133           | 8,917   | -     | 13,453  | 1,305          | 29,141    |
| 處 分            | -          | -         | -             | (50)    | -     | (981)   | -              | (1,031)   |
| 重分類(註一)        | 158        | -         | -             | -       | -     | 1,846   | (94)           | 1,910     |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ 264,211 | 683,924   | 3,143         | 195,184 | 1,908 | 217,391 | 1,305          | 1,367,066 |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 172,880 | 663,010   | 3,010         | 178,264 | 1,908 | 183,492 | 6,589          | 1,209,153 |
| 增 添            | 71,173     | 10,774    | -             | 9,375   | -     | 21,992  | 18,857         | 132,171   |
| 處 分            | -          | -         | -             | (1,599) | -     | (6,005) | -              | (7,604)   |
| 重分類            | 20,000     | 4,807     | -             | 277     | -     | 3,594   | (25,352)       | 3,326     |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ 264,053 | 678,591   | 3,010         | 186,317 | 1,908 | 203,073 | 94             | 1,337,046 |

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                | 土 地        | 房屋<br>及建築 | 房屋及建築<br>附屬改良 | 機器設備    | 運輸設備  | 其他設備    | 未完工程及<br>待驗設備 | 總 計     |
|----------------|------------|-----------|---------------|---------|-------|---------|---------------|---------|
| 折舊及減損損失：       |            |           |               |         |       |         |               |         |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ -       | 153,427   | 401           | 147,965 | 1,838 | 148,002 | -             | 451,633 |
| 本期提列           | -          | 25,309    | 301           | 10,558  | 70    | 20,593  | -             | 56,831  |
| 處 分            | -          | -         | -             | (50)    | -     | (981)   | -             | (1,031) |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ -       | 178,736   | 702           | 158,473 | 1,908 | 167,614 | -             | 507,433 |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ -       | 128,569   | 100           | 139,836 | 1,709 | 136,350 | -             | 406,564 |
| 本期提列           | -          | 24,858    | 301           | 9,497   | 129   | 17,585  | -             | 52,370  |
| 處 分            | -          | -         | -             | (1,368) | -     | (5,933) | -             | (7,301) |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ -       | 153,427   | 401           | 147,965 | 1,838 | 148,002 | -             | 451,633 |
| 帳面價值：          |            |           |               |         |       |         |               |         |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ 264,211 | 505,188   | 2,441         | 36,711  | -     | 49,777  | 1,305         | 859,633 |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ 264,053 | 525,164   | 2,609         | 38,352  | 70    | 55,071  | 94            | 885,413 |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 172,880 | 534,441   | 2,910         | 38,428  | 199   | 47,142  | 6,589         | 802,589 |

註一：分別自預付款項及預付設備款轉入158千元及1,752千元。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

### (九)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築、辦公設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

|                 | 土 地       | 房 屋<br>及 建 築 | 運輸設備  | 其他設備 | 總 計    |
|-----------------|-----------|--------------|-------|------|--------|
| 使用權資產成本：        |           |              |       |      |        |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -      | -            | -     | -    | -      |
| 追溯適用新準則之調整數     | 11,572    | 56,877       | 1,162 | 229  | 69,840 |
| 民國108年1月1日重編後餘額 | 11,572    | 56,877       | 1,162 | 229  | 69,840 |
| 增 添             | -         | -            | 397   | -    | 397    |
| 民國108年12月31日餘額  | \$ 11,572 | 56,877       | 1,559 | 229  | 70,237 |
| 使用權資產之折舊：       |           |              |       |      |        |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -      | -            | -     | -    | -      |
| 本期折舊            | 554       | 5,533        | 676   | 171  | 6,934  |
| 民國108年12月31日餘額  | \$ 554    | 5,533        | 676   | 171  | 6,934  |
| 帳面價值：           |           |              |       |      |        |
| 民國108年12月31日    | \$ 11,018 | 51,344       | 883   | 58   | 63,303 |

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室、廠房、辦公設備、車輛及停車位，請詳附註六(十三)。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)無形資產

本公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

|                | 商 譽               | 電腦軟體<br>成 本  | 專 利<br>使用權    | 總 計            |
|----------------|-------------------|--------------|---------------|----------------|
| 成 本：           |                   |              |               |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 114,411        | 6,445        | 15,863        | 136,719        |
| 本期新增           | -                 | 855          | -             | 855            |
| 本期減少           | -                 | (1,715)      | -             | (1,715)        |
| 民國108年12月31日餘額 | <b>\$ 114,411</b> | <b>5,585</b> | <b>15,863</b> | <b>135,859</b> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 114,411        | 6,516        | 15,863        | 136,790        |
| 本期新增           | -                 | 365          | -             | 365            |
| 本期減少           | -                 | (436)        | -             | (436)          |
| 民國107年12月31日餘額 | <b>\$ 114,411</b> | <b>6,445</b> | <b>15,863</b> | <b>136,719</b> |
| 攤銷及減損損失：       |                   |              |               |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ -              | 3,925        | 15,863        | 19,788         |
| 本期攤銷           | -                 | 2,102        | -             | 2,102          |
| 本期減少           | -                 | (1,715)      | -             | (1,715)        |
| 民國108年12月31日餘額 | <b>\$ -</b>       | <b>4,312</b> | <b>15,863</b> | <b>20,175</b>  |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ -              | 2,253        | 15,863        | 18,116         |
| 本期攤銷           | -                 | 2,108        | -             | 2,108          |
| 本期減少           | -                 | (436)        | -             | (436)          |
| 民國107年12月31日餘額 | <b>\$ -</b>       | <b>3,925</b> | <b>15,863</b> | <b>19,788</b>  |
| 帳面價值：          |                   |              |               |                |
| 民國108年12月31日餘額 | <b>\$ 114,411</b> | <b>1,273</b> | -             | <b>115,684</b> |
| 民國107年12月31日餘額 | <b>\$ 114,411</b> | <b>2,520</b> | -             | <b>116,931</b> |
| 民國107年1月1日餘額   | <b>\$ 114,411</b> | <b>4,263</b> | -             | <b>118,674</b> |

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

|         | 108.12.31         | 107.12.31        |
|---------|-------------------|------------------|
| 擔保銀行借款  | \$ -              | -                |
| 尚未使用額度  | <b>\$ 999,000</b> | <b>1,006,000</b> |
| 利率區間(%) | <b>0.98</b>       | -                |

本公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。



全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

|     |                  |
|-----|------------------|
|     | 108.12.31        |
| 流動  | \$ <u>6,346</u>  |
| 非流動 | \$ <u>58,809</u> |

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
|                  | 108年度           |
| 租賃負債之利息費用        | \$ <u>1,205</u> |
| 不計入租賃負債衡量之變動租賃給付 | \$ <u>291</u>   |
| 短期租賃之費用          | \$ <u>631</u>   |

認列於現金流量表之金額如下：

|             |                 |
|-------------|-----------------|
|             | 108年度           |
| 營業活動之現金流出總額 | \$ 2,127        |
| 籌資活動之現金流出總額 | <u>6,513</u>    |
| 租賃之現金流出總額   | \$ <u>8,640</u> |

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司民國一〇八年十二月三十一日承租土地、房屋及建築作為廠房、辦公處所及倉儲地點，廠房之租賃期間通常為三到十年，辦公處所及倉儲地點則為三至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份倉儲地點租賃合約給付金額係依據每月實際使用面積計算。

針對該等合約，本公司於民國一〇八年度所支付之變動租金給付如下：

|                        |                                  |
|------------------------|----------------------------------|
|                        | 108年度                            |
|                        | 實際使用<br>面積每增<br>加1%對租金<br>之估計影響數 |
| 依據每月實際使用之面積計算變動給付之租賃合約 | 變動給付 \$ <u>291</u> <u>3</u>      |

2.其他租賃

本公司承租辦公及運輸設備之租賃期間為三至五年間。

另，本公司承租部份房屋及建築之租賃期間為一年，該等租賃為短期租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三)營業租賃

本公司因不可取消之營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下：

|       | <b>107.12.31</b>        |
|-------|-------------------------|
| 一年內   | \$ 8,520                |
| 一年至五年 | 11,395                  |
| 五年以上  | 614                     |
|       | <b><u>\$ 20,529</u></b> |

本公司以營業租賃承租數個辦公室、廠房、辦公設備、車輛及停車位。租賃期間通常為一至十年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之成本及費用為9,033千元。

### (十四)負債準備

|            | <b>108年度</b>             | <b>107年度</b>          |
|------------|--------------------------|-----------------------|
| 1月1日期初餘額   | \$ 183,535               | 209,215               |
| 當期新增之負債準備  | 64,134                   | 133,919               |
| 當期使用之負債準備  | (102,332)                | (159,599)             |
| 12月31日期末餘額 | <b><u>\$ 145,337</u></b> | <b><u>183,535</u></b> |

本公司之負債準備主要係與銷售相關之維修負債準備。本公司針對特定商品，依據該等產品之歷史維修率及單位維修成本估計之。

### (十五)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

|           | <b>108.12.31</b>        | <b>107.12.31</b>     |
|-----------|-------------------------|----------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 193,824              | 189,045              |
| 計畫資產之公允價值 | (135,485)               | (125,043)            |
| 淨確定福利負債   | <b><u>\$ 58,339</u></b> | <b><u>64,002</u></b> |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計134,636千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

|                      | 108年度             | 107年度          |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 1月1日確定福利義務           | \$ 189,045        | 189,445        |
| 當期服務成本及利息            | 2,847             | 3,091          |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數      |                   |                |
| 一因經驗調整產生之精算損(益)      | 2,201             | (169)          |
| 一因人口統計假設變動所產生之精算損(益) | 568               | -              |
| 一因財務假設變動所產生之精算損(益)   | 4,912             | 5,014          |
| 計畫支付之福利              | (3,962)           | (5,699)        |
| 計劃縮減影響數              | (1,787)           | (2,637)        |
| 12月31日確定福利義務         | <u>\$ 193,824</u> | <u>189,045</u> |

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                            | 108年度               | 107年度            |
|----------------------------|---------------------|------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值              | \$ (125,043)        | (114,868)        |
| 利息收入                       | (1,226)             | (1,419)          |
| 淨確定福利資產再衡量數—計畫資產報酬(不含當期利息) | (4,323)             | (3,093)          |
| 已提撥至計畫之金額                  | (8,855)             | (9,433)          |
| 計劃已支付之福利                   | 3,962               | 3,770            |
| 12月31日計畫資產之公允價值            | <u>\$ (135,485)</u> | <u>(125,043)</u> |

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用(利益)之明細如下：

|             | 108年度           | 107年度        |
|-------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本(利益)  | \$ (784)        | (1,875)      |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 618             | 910          |
|             | <u>\$ (166)</u> | <u>(965)</u> |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|        | 108年度           | 107年度        |
|--------|-----------------|--------------|
| 營業成本   | \$ -            | 231          |
| 推銷費用   | -               | 282          |
| 管理費用   | (166)           | (2,214)      |
| 研究發展費用 | -               | 736          |
|        | <u>\$ (166)</u> | <u>(965)</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司民國一〇八年度及一〇七年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

|            | 108年度            | 107年度         |
|------------|------------------|---------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ 18,883        | 17,131        |
| 本期認列損失     | 3,358            | 1,752         |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 22,241</u> | <u>18,883</u> |

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|        | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 折現率    | 0.75%     | 1.00%     |
| 未來薪資增加 | 2.00%     | 2.00%     |

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,443千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10年。

(7)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|                  | 對確定福利義務之影響 |         |
|------------------|------------|---------|
|                  | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 民國108年12月31日     |            |         |
| 折現率(變動0.25%)     | (4,878)    | 5,072   |
| 未來薪資調薪率(變動0.25%) | 4,934      | (4,769) |
| 民國107年12月31日     |            |         |
| 折現率(變動0.25%)     | (4,944)    | 5,148   |
| 未來薪資調薪率(變動0.25%) | 5,048      | (4,908) |

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為27,831千元及29,296千元，已提撥至勞工保險局。

### 3. 短期員工福利

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之應計未休假獎金分別為19,332千元及19,528千元。

## (十六) 所得稅

### 1. 所得稅費用

本公司之民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用(利益)明細如下：

|             | 108年度            | 107年度           |
|-------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用(利益) |                  |                 |
| 當期產生        | \$ 52,734        | 21,973          |
| 調整前期之當期所得稅  | (1,622)          | (34,765)        |
|             | 51,112           | (12,792)        |
| 遞延所得稅費用(利益) |                  |                 |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (15,071)         | 4,461           |
| 所得稅稅率變動     | -                | (5,530)         |
|             | (15,071)         | (1,069)         |
| 所得稅費用(利益)   | <b>\$ 36,041</b> | <b>(13,861)</b> |

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益項下之所得稅利益明細如下：

|             | 108年度         | 107年度      |
|-------------|---------------|------------|
| 不重分類至損益之項目： |               |            |
| 確定福利計畫之再衡量數 | <b>\$ 671</b> | <b>784</b> |

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 108年度      | 107年度    |
|-------------------|------------|----------|
| 稅前淨利              | \$ 171,431 | 63,724   |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 34,286  | 12,745   |
| 所得稅稅率變動           | -          | (5,530)  |
| 採權益法認列之長期股權投資損失   | 23,906     | 32,041   |
| 現金股利收入            | (18,941)   | (19,985) |
| 不可扣抵之費用           | 9,430      | -        |
| 證券交易所加計收入數        | 51,315     | 33,004   |
| 免徵證券交易稅所得         | (52,674)   | (33,711) |
| 前期高估數             | (1,622)    | (34,765) |
| 租稅獎勵              | (12,884)   | -        |
| 所得稅基本稅額           | 3,511      | 2,340    |
| 其 他               | (286)      | -        |
| 合 計               | \$ 36,041  | (13,861) |

### 2. 遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

|                 | 未實現評價利益      |              |               |       |        |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|-------|--------|
| <b>遞延所得稅負債：</b> |              |              |               |       |        |
| 民國108年1月1日      | \$ -         |              |               |       |        |
| 借記損益表           | (443)        |              |               |       |        |
| 民國108年12月31日    | \$ (443)     |              |               |       |        |
|                 | 備抵存貨<br>跌價損失 | 退 休 金<br>準 備 | 未 實 現<br>兌換損益 | 其 他   | 合 計    |
| <b>遞延所得稅資產：</b> |              |              |               |       |        |
| 民國108年1月1日      | \$ 19,510    | 9,410        | 859           | 5,871 | 35,650 |
| (借記)/貸記損益表      | 287          | (1,804)      | 16,466        | 565   | 15,514 |
| 貸記其他綜合損益        | -            | 671          | -             | -     | 671    |
| 民國108年12月31日    | \$ 19,797    | 8,277        | 17,325        | 6,436 | 51,835 |
| 民國107年1月1日      | \$ 14,376    | 9,468        | 5,303         | 4,650 | 33,797 |
| (借記)/貸記損益表      | 5,134        | (842)        | (4,444)       | 1,221 | 1,069  |
| 貸記其他綜合損益        | -            | 784          | -             | -     | 784    |
| 民國107年12月31日    | \$ 19,510    | 9,410        | 859           | 5,871 | 35,650 |

### 3. 所得稅核定情形

本公司以前年度營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十七)資本及其他權益

#### 1.普通股之發行

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為3,600,000千元，每股面額10元。已發行股份皆為192,262千股。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|          | <u>108.12.31</u>    | <u>107.12.31</u> |
|----------|---------------------|------------------|
| 現金增資股本溢價 | \$ 927,590          | 927,590          |
| 合併發行新股   | 204,211             | 204,211          |
|          | <u>\$ 1,131,801</u> | <u>1,131,801</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除應依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

依本公司章程訂定之股利政策，本公司股利政策係評估公司未來之資本預算，規劃未來之資金需求、財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。由於本公司企業生命週期正處於穩定成長階段，在所屬產業有集中化之趨勢下，為持續擴充規模，以求永續經營與穩定成長，股利政策將採用剩餘股利政策，未來公司盈餘將視公司經營狀況，適度採用股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利之分派以不低於股東紅利百分之五。

##### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

##### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十一日及一〇七年六月十二日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

|               | 107年度      | 106年度   |
|---------------|------------|---------|
| 分派予普通股業主之現金股利 | \$ 240,327 | 288,393 |

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一〇九年三月十九日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|               | 108年度      |
|---------------|------------|
| 分派予普通股業主之現金股利 | \$ 192,262 |

本公司於民國一〇九年三月十九日經董事會擬議將資本公積96,131千元以現金方式分配，每股0.5元。

### 4. 其他權益(稅後淨額)

|                               | 國外營運<br>機構財務報表<br>換算之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>未實現評價(損)益 | 合 計       |
|-------------------------------|---------------------------|---|-----------|
| 民國108年1月1日餘額                  | \$ (53,257)               | 2,488,725                                 | 2,435,468 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | (62,629)                  | -   | (62,629)  |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額     | (628)                     | -   | (628)     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | -                         | 946,530                                   | 946,530   |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | -                         | 75,968                                    | 75,968    |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具        | -                         | (312,159)                                 | (312,159) |
| 民國108年12月31日餘額                | \$ (116,514)              | 3,199,064                                 | 3,082,550 |



全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                               | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜<br>合損益按公<br>允價值衡量<br>之金融資產<br>未實現評價<br>(損)益 | 備供出售<br>金融資產未<br>實現(損)益 | 合 計              |
|-------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------|------------------|
| 民國107年1月1日餘額                  | \$ (21,300)                   | -   | 2,555,061               | 2,533,761        |
| 追溯適用新準則之調整數                   | -                             | 2,531,333   | (2,555,061)             | (23,728)         |
| 民國107年1月1日重編後餘額               | (21,300)                      | 2,531,333   | -                       | 2,510,033        |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | (32,773)                      | -   | -                       | (32,773)         |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額     | 816                           | -   | -                       | 816              |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | -                             | 106,169   | -                       | 106,169          |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | -                             | 16,240  | -                       | 16,240           |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具        | -                             | (165,017)   | -                       | (165,017)        |
| 民國107年12月31日餘額                | <u>\$ (53,257)</u>            | <u>2,488,725</u>                                  | <u>-</u>                | <u>2,435,468</u> |

(十八)每股盈餘

|                   | 單位：千股             |                |
|-------------------|-------------------|----------------|
|                   | 108年度             | 107年度          |
| <b>基本每股盈餘：</b>    |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 135,390</u> | <u>77,585</u>  |
| 普通股加權平均流通在外股數     | <u>192,262</u>    | <u>192,262</u> |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)   | <u>\$ 0.70</u>    | <u>0.40</u>    |
| <b>稀釋每股盈餘：</b>    |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 135,390</u> | <u>77,585</u>  |
| 普通股加權平均流通在外股數     | 192,262           | 192,262        |
| 員工酬勞              | 586               | 407            |
| 普通股加權平均流通在外股數     | <u>192,848</u>    | <u>192,669</u> |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)   | <u>\$ 0.70</u>    | <u>0.40</u>    |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

|           | 108年度                | 107年度             |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 主要地區市場：   |                      |                   |
| 台    灣    | \$ 1,537,424         | 2,116,980         |
| 中    國    | 3,365,003            | 3,301,304         |
| 美    國    | 1,345,886            | 1,258,132         |
| 德    國    | 1,747,850            | 1,729,166         |
| 其他國家      | 2,225,999            | 2,260,007         |
|           | <u>\$ 10,222,162</u> | <u>10,665,589</u> |
| 主要產品/服務線： |                      |                   |
| 電源供應器銷售   | \$ 10,316,282        | 10,755,263        |
| 減：銷貨退回及折讓 | (94,120)             | (89,674)          |
| 電源供應器銷售淨額 | <u>\$ 10,222,162</u> | <u>10,665,589</u> |

2.合約餘額

|               | 108.12.31           | 107.12.31        | 107.1.1          |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 3,021,417        | 3,009,210        | 2,832,774        |
| 減：備抵損失        | (29,149)            | (19,956)         | (24,041)         |
| 合    計        | <u>\$ 2,992,268</u> | <u>2,989,254</u> | <u>2,808,733</u> |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為12,000千元及4,184千元，董事酬勞估列金額分別為2,800千元及697千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度個體財務報告估列金額並無差異。員工及董事酬勞之董事會決議相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

|           | <u>108年度</u>      | <u>107年度</u>   |
|-----------|-------------------|----------------|
| 利息收入      |                   |                |
| 銀行存款      | \$ 17,795         | 12,964         |
| 其 他       | -                 | 10             |
| 股利收入      | 94,703            | 99,923         |
| 其他收入      |                   |                |
| 扣款收入      | 6,812             | 10,876         |
| 管理費/服務費收入 | 7,415             | 20,966         |
| 安 規 費     | 11,952            | 19,872         |
| 其 他       | 24,290            | 41,972         |
|           | <u>\$ 162,967</u> | <u>206,583</u> |

2.其他利益及損失

|                      | <u>108年度</u>       | <u>107年度</u>  |
|----------------------|--------------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額         | \$ (36,402)        | 27,672        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益淨額 | 9,014              | 3,535         |
| 處分不動產、廠房及設備損失淨額      | -                  | (289)         |
|                      | <u>\$ (27,388)</u> | <u>30,918</u> |

3.財務成本

|       | <u>108年度</u>    | <u>107年度</u> |
|-------|-----------------|--------------|
| 利息費用： |                 |              |
| 銀行借款  | \$ 43           | 30           |
| 租賃負債  | 1,205           | -            |
| 其 他   | 185             | 55           |
|       | <u>\$ 1,433</u> | <u>85</u>    |

(廿二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之應收帳款餘額中，分別有27%及25%係由三家主要客戶組成。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)，其他應收款明細請詳附註六(五)。其他應收款為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該等期間之備抵損失。

### 2. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

|                   | 帳面<br>金額            | 合約現<br>金流量       | 6個月<br>以內        | 6-12個月       | 1-2年         | 2-5年          | 超過5年          |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>108年12月31日</b> |                     |                  |                  |              |              |               |               |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |              |              |               |               |
| 應付票據              | \$ 14,382           | 14,382           | 14,382           | -            | -            | -             | -             |
| 應付帳款              | 3,036,063           | 3,036,063        | 3,036,063        | -            | -            | -             | -             |
| 應付帳款－關係人          | 343,449             | 343,449          | 343,449          | -            | -            | -             | -             |
| 其他應付款             | 192,845             | 192,845          | 192,845          | -            | -            | -             | -             |
| 其他應付款－關係人         | 37,858              | 37,858           | 37,858           | -            | -            | -             | -             |
| 租賃負債              | 65,155              | 75,581           | 3,733            | 3,711        | 7,126        | 11,362        | 49,649        |
|                   | <b>\$ 3,689,752</b> | <b>3,700,178</b> | <b>3,628,330</b> | <b>3,711</b> | <b>7,126</b> | <b>11,362</b> | <b>49,649</b> |
| <b>107年12月31日</b> |                     |                  |                  |              |              |               |               |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |              |              |               |               |
| 應付票據              | \$ 15,215           | 15,215           | 15,215           | -            | -            | -             | -             |
| 應付帳款              | 2,877,890           | 2,877,890        | 2,877,890        | -            | -            | -             | -             |
| 應付帳款－關係人          | 250,510             | 250,510          | 250,510          | -            | -            | -             | -             |
| 其他應付款             | 212,256             | 212,256          | 212,256          | -            | -            | -             | -             |
| 其他應付款－關係人         | 69,945              | 69,945           | 69,945           | -            | -            | -             | -             |
|                   | <b>\$ 3,425,816</b> | <b>3,425,816</b> | <b>3,425,816</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>      | <b>-</b>      |

公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|               | 108.12.31 |         |        | 107.12.31 |         |        |           |
|---------------|-----------|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
|               | 外幣        | 匯率      | 台幣     | 外幣        | 匯率      | 台幣     |           |
| <b>金融資產</b>   |           |         |        |           |         |        |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |         |        |           |         |        |           |
| 人民幣           | \$        | 140,985 | 4.305  | 606,940   | 110,807 | 4.472  | 495,529   |
| 美金            |           | 127,668 | 29.980 | 3,827,487 | 109,252 | 30.715 | 3,355,675 |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |         |        |           |         |        |           |
| 美金            |           | 1,910   | 31.024 | 59,255    | 1,650   | 29.800 | 49,170    |
| 港幣            |           | 5,259   | 3.849  | 20,242    | -       | -      | -         |
| <b>金融負債</b>   |           |         |        |           |         |        |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |         |        |           |         |        |           |
| 人民幣           |           | 77,744  | 4.305  | 334,688   | 68,382  | 4.472  | 305,804   |
| 美金            |           | 104,217 | 29.980 | 3,124,426 | 95,742  | 30.715 | 2,940,716 |
| 港幣            |           | 10,435  | 3.849  | 40,164    | 12,383  | 3.920  | 48,554    |

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及其他應收款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動、應付帳款(含關係人)及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及港幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度稅後淨利將分別增加或減少37,406千元及22,245千元，兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額資訊如下：

| 台 幣 | 108年度 |          | 107年度 |        |
|-----|-------|----------|-------|--------|
|     | 兌換損益  | 平均匯率     | 兌換損益  | 平均匯率   |
|     | \$    | (36,402) | -     | 27,672 |

### 4. 市場風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | 108年度        |         | 107年度        |       |
|---------|--------------|---------|--------------|-------|
|         | 其他綜合<br>損益稅前 |         | 其他綜合<br>損益稅前 |       |
|         | 金 額          | 稅前損益    | 金 額          | 稅前損益  |
| 上漲5%    | \$ 165,060   | 2,963   | 128,490      | 250   |
| 下跌5%    | \$ (165,060) | (2,963) | (128,490)    | (250) |

### 5. 利率分析

本公司之定期存款部分屬浮動利率，惟市場率變動不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

### 6. 公允價值資訊

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                      | 108.12.31           |                  |          |               |                  |
|----------------------|---------------------|------------------|----------|---------------|------------------|
|                      | 帳面金額                | 公允價值             |          |               | 合計               |
|                      |                     | 第一級              | 第二級      | 第三級           |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                     |                  |          |               |                  |
| 國內開放型基金              | \$ 95,141           | 95,141           | -        | -             | 95,141           |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具    | 59,255              | -                | -        | 59,255        | 59,255           |
| 小計                   | <u>154,396</u>      | <u>95,141</u>    | <u>-</u> | <u>59,255</u> | <u>154,396</u>   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |                  |          |               |                  |
| 國內上市股票               | 3,250,958           | 3,250,958        | -        | -             | 3,250,958        |
| 國外上市股票               | 20,242              | 20,242           | -        | -             | 20,242           |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具    | 30,000              | -                | -        | 30,000        | 30,000           |
| 小計                   | <u>3,301,200</u>    | <u>3,271,200</u> | <u>-</u> | <u>30,000</u> | <u>3,301,200</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                     |                  |          |               |                  |
| 現金及約當現金              | \$ 1,668,539        | -                | -        | -             | -                |
| 應收票據及應收帳款            | 2,992,268           | -                | -        | -             | -                |
| 其他應收款                | 81,967              | -                | -        | -             | -                |
| 受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)   | 100                 | -                | -        | -             | -                |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產)     | 4,487               | -                | -        | -             | -                |
| 小計                   | <u>4,747,361</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>-</u>         |
| 合計                   | <u>\$ 8,202,957</u> | <u>3,366,341</u> | <u>-</u> | <u>89,255</u> | <u>3,455,596</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |                     |                  |          |               |                  |
| 應付票據及應付帳款            | \$ 3,393,894        | -                | -        | -             | -                |
| 其他應付款                | 230,703             | -                | -        | -             | -                |
| 租賃負債                 | 65,155              | -                | -        | -             | -                |
| 合計                   | <u>\$ 3,689,752</u> | <u>-</u>         | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>-</u>         |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                      |                     | 107.12.31        |          |               |                  |
|----------------------|---------------------|------------------|----------|---------------|------------------|
|                      |                     | 公允價值             |          |               |                  |
| 帳面金額                 | 第一級                 | 第二級              | 第三級      | 合計            |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                     |                  |          |               |                  |
| 國內興櫃股票               | \$ 4,993            | -                | -        | 4,993         | 4,993            |
| 國內開放型基金              | 91,558              | 91,558           | -        | -             | 91,558           |
| 小計                   | 96,551              | 91,558           | -        | 4,993         | 96,551           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |                  |          |               |                  |
| 國內上市股票               | 2,520,633           | 2,520,633        | -        | -             | 2,520,633        |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具    | 49,170              | -                | -        | 49,170        | 49,170           |
| 小計                   | 2,569,803           | 2,520,633        | -        | 49,170        | 2,569,803        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                     |                  |          |               |                  |
| 現金及約當現金              | \$ 1,399,354        | -                | -        | -             | -                |
| 應收票據及應收帳款            | 2,989,254           | -                | -        | -             | -                |
| 其他應收款                | 69,967              | -                | -        | -             | -                |
| 受限制銀行存款(帳列其他流動資產)    | 100                 | -                | -        | -             | -                |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產)     | 15,592              | -                | -        | -             | -                |
| 小計                   | 4,474,267           | -                | -        | -             | -                |
| 合計                   | <b>\$ 7,140,621</b> | <b>2,612,191</b> | <b>-</b> | <b>54,163</b> | <b>2,666,354</b> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |                     |                  |          |               |                  |
| 應付票據及應付帳款            | \$ 3,143,615        | -                | -        | -             | -                |
| 其他應付款                | 282,201             | -                | -        | -             | -                |
| 合計                   | <b>\$ 3,425,816</b> | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>         |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具中，上市(櫃)公司股票及國內開放型基金係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考公司最近成交價格取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之金融工具，屬無活絡市場之無公開報價權益工具者，係使用市場可比公司法估算公允價值，市場可比公司法主要假設係以被投資者之稅後淨利或股權淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘或股權淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

### (3)第一等級與第三等級間之移轉

本公司持有緯穎科技股份有限公司之股票分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一〇七年十二月三十一日公允價值為4,993千元。民國一〇七年十二月三十一日因該公司股票無公開市場報價且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級，惟緯穎科技股份有限公司之股票於民國一〇八年三月份掛牌上市，變為於活絡市場有報價，因此自民國一〇八年三月三十一日起，其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

### (4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                            | 評價技術       | 重大不可觀察輸入值  | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係  |
|-------------------------------|------------|--|---|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 本益比乘數<br/>(107.12.31為19.92)</li> <li>• 股權淨值比乘數<br/>(108.12.31為1.67)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價<br/>(108.12.31及107.12.31分別為29.39%及21.03%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |



全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 項目                                | 評價技術       | 重大不可觀察輸入值  | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係  |
|-----------------------------------|------------|--|---|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>股權淨值比乘數(108.12.31及107.12.31分別為6.16及1.43)</li> <li>缺乏市場流通性折價(108.12.31及107.12.31皆為29.39%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

|                      | 輸入值   | 向上或下變動 | 公允價值變動反應於本期損益 |         | 公允價值變動反應於其他綜合損益 |         |
|----------------------|-------|--------|---------------|---------|-----------------|---------|
|                      |       |        | 有利變動          | 不利變動    | 有利變動            | 不利變動    |
| <b>民國108年12月31日</b>  |       |        |               |         |                 |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |       |        |               |         |                 |         |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 股權淨值比 | 5%     | 3,055         | (3,055) | -               | -       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |       |        |               |         |                 |         |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 股權淨值比 | 5%     | -             | -       | 1,425           | (1,425) |
| <b>107年12月31日</b>    |       |        |               |         |                 |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |       |        |               |         |                 |         |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 本益比   | 5%     | 401           | (401)   | -               | -       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |       |        |               |         |                 |         |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 股權淨值比 | 5%     | -             | -       | 2,559           | (2,559) |

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (廿三)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

##### (1)應收帳款及其他應收款

本公司之客戶集中在廣泛的電源供應器相關產業客戶群，為減抵應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並針對高風險地區或性質特殊的客戶之應收帳款委由保險公司承保，以降低本公司的應收帳款風險。本公司並定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵壞帳；總體而言，管理階層尚能有效控管應收帳款風險。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

##### (2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

##### (3)保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司確保有足夠之現金以支應應履行所有合約義務。另外，本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款額度分別共計999,000千元及1,006,000千元。

### 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、港幣、美元及人民幣。

本公司於應收應付款項並無明顯差異或重大變化，故本公司於匯率風險上目前則以自然避險作為主要匯率避免政策。

#### (2)利率風險

本公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款，惟該相關金融資產因利率變動對公平價值之影響並不重大。

#### (3)其他市價風險

本公司所持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動係投資於國內基金、上市公司股票、國外上市公司股票及國外非上市(櫃)公司股票，因係以公平價值衡量，因此本公司將曝露於權益證券市場價格變動之風險，為管理市場風險，審慎選擇投資標的，並控制持有之部位，以管理市場風險。

### (廿四)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。董事會控管負債資本比率，同時控管普通股股利水準。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債資本比率如下：

|           | 108.12.31           | 107.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 4,263,903        | 4,025,235        |
| 減：現金及約當現金 | (1,668,539)         | (1,399,354)      |
| 淨負債       | <b>\$ 2,595,364</b> | <b>2,625,881</b> |
| 資本        | <b>\$ 8,784,696</b> | <b>7,994,048</b> |
| 負債資本比率    | <b>29.54%</b>       | <b>32.85%</b>    |

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

### (廿五)非現金交易之投資及籌資活動

本公司民國一〇八年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

|                                   | 108.1.1<br>(重編後) | 現金<br>流量 | 非現金之變動 |     |     | 匯率<br>變動 | 公允價<br>值變動 | 108.12.31 |
|-----------------------------------|------------------|----------|--------|-----|-----|----------|------------|-----------|
|                                   |                  |          | 收購     | 增 添 | 處 分 |          |            |           |
| 來自籌資<br>活動之負<br>債總額<br>(租賃負<br>債) | \$ 71,271        | (6,513)  | -      | 397 | -   | -        | -          | 65,155    |

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                              | 與本公司之關係                                |
|------------------------------------|--|
| FSP Group USA Corp.                | 本公司之關聯企業                               |
| 南京博蘭得電子科技有限公司(南京博蘭得)               | 本公司之關聯企業(自民國一〇七年三月起因持股比例下降，已非本公司之關聯企業) |
| Sparkle Power Inc.                 | 其董事長與本公司董事長係二親等關係                      |
| 向漢科技有限公司(向漢)                       | 其董事長與本公司董事長係二親等關係                      |
| 旭隼科技股份有限公司                         | 實質關係人                                  |
| Fortron/Source (Europa) GmbH       | 實質關係人                                  |
| FSP(GB) Ltd.                       | 實質關係人                                  |
| FSP North America                  | 實質關係人                                  |
| FSP Power Solution GmbH            | 實質關係人                                  |
| 3Y Power Exchange                  | 實質關係人                                  |
| FSP International Inc. (BVI)       | 本公司之子公司                                |
| FSP Group Inc.                     | 本公司之子公司                                |
| Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | 本公司之子公司                                |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱                             | 與本公司之關係        |
|-----------------------------------|----------------|
| Power Electronics Co., Ltd. (BVI) | 本公司之子公司        |
| FSP Technology Inc. (BVI)         | 本公司之子公司        |
| Harmony Trading (HK) Ltd.         | 本公司之子公司        |
| FSP Technology USA Inc            | 本公司之子公司        |
| FSP International (HK) Ltd.       | 本公司之子公司        |
| Proteck Electronics (Samoa) Corp. | 本公司之子公司        |
| Luckyfield Co., Ltd.              | 本公司之子公司        |
| Famous Holding Ltd.               | 本公司之子公司        |
| Amacrox GmbH                      | 本公司之子公司        |
| Proteck Power North America, Inc. | 本公司之子公司        |
| 3Y Power Technology Inc.          | 本公司之子公司        |
| 善元科技股份有限公司(善元)                    | 本公司之子公司        |
| 江蘇全漢電能技術研發有限公司<br>(江蘇全漢)          | 本公司之子公司        |
| 深圳輝力電子有限公司(輝力)                    | 本公司之子公司        |
| 東莞浦特電子有限公司                        | 本公司之子公司        |
| 仲漢電子(深圳)有限公司                      | 本公司之子公司        |
| 無錫全漢科技有限公司(無錫全漢)                  | 本公司之子公司        |
| 無錫仲漢科技有限公司                        | 本公司之子公司        |
| 浩漢電子科技(吉安)有限公司                    | 本公司之子公司        |
| 深圳市眾漢科技有限公司                       | 本公司之子公司        |
| 無錫向元電子科技有限公司                      | 本公司之子公司        |
| 李宏能                               | 本公司之董事         |
| 鄭碧玲                               | 與本公司之董事長係二親等關係 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

|       | 108年度               | 107年度            |
|-------|---------------------|------------------|
| 子公司   | \$ 418,883          | 483,406          |
| 關聯企業  | 43,071              | 62,215           |
| 其他關係人 | 1,659,834           | 1,849,993        |
|       | <u>\$ 2,121,788</u> | <u>2,395,614</u> |

本公司對上列關係人銷售之價格及收款期間與一般客戶並無顯著不同。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 進 貨

本公司向關係人進貨、委託關係人代購物料及委託加工之金額如下：

|       | 108年度               | 107年度            |
|-------|---------------------|------------------|
| 子公司   |                     |                  |
| 輝力    | \$ 876,996          | 850,503          |
| 其 他   | 958,642             | 978,029          |
| 其他關係人 | 206,357             | 173,683          |
|       | <u>\$ 2,041,995</u> | <u>2,002,215</u> |

本公司對上列關係人進貨，並無向其他廠商採購類似產品，故交易價格無一般廠商可供比較，除對某些子公司付款期限為月結5天外，餘與一般廠商並無顯著不同。

3. 應收關係人款項

本公司因銷貨交易及業務需要代墊費用而產生之應收及預付款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別/名稱                | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-------|-------------------------|-------------------|----------------|
| 應收帳款  | 子公司                     | \$ 158,087        | 160,389        |
| 應收帳款  | 關聯企業                    | 13,545            | 24,801         |
| 應收帳款  | 其他關係人                   | 492,832           | 627,749        |
|       |                         | <u>664,464</u>    | <u>812,939</u> |
| 其他應收款 | 子公司                     |                   |                |
|       | Famous Holding Ltd.     | 7,861             | 7,517          |
|       | FSP Technology USA Inc. | 19,403            | 8,165          |
|       | 其 他                     | 11,268            | 11,647         |
| 其他應收款 | 關聯企業                    | 238               | 122            |
| 其他應收款 | 其他關係人                   |                   |                |
|       | Sparkle Power Inc.      | 10,201            | 3,824          |
|       | FSP Power Solution GmbH | 8,404             | 7,126          |
|       | 其 他                     | 2,565             | 2,564          |
|       |                         | <u>59,940</u>     | <u>40,965</u>  |
|       |                         | <u>\$ 724,404</u> | <u>853,904</u> |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，上述應收帳款係按預期信用損失率提列備抵呆帳，其他應收款未提列任何備低呆帳。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.應付及預付關係人款項

本公司因進貨、代購物料及委託加工而產生之應付及預付款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別/名稱 | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-------|----------|-------------------|----------------|
| 應付帳款  | 子公司      | \$ 255,789        | 176,072        |
| 應付帳款  | 其他關係人    | 87,660            | 74,438         |
|       |          | <u>343,449</u>    | <u>250,510</u> |
| 其他應付款 | 子公司      | 8,840             | 8,618          |
| 其他應付款 | 其他關係人    | 430               | -              |
|       |          | <u>9,270</u>      | <u>8,618</u>   |
|       |          | <u>\$ 352,719</u> | <u>259,128</u> |

| 帳列項目 | 關係人類別/名稱 | 108.12.31 | 107.12.31 |
|------|----------|-----------|-----------|
| 預付款項 | 無錫全漢     | \$ 11,256 | -         |

5.關係人間勞務提供

本公司與子公司簽訂帳務管理服務合約，依約定每年以美金240千元作為提供管理指導建置相關部門、應用系統及專業資訊服務予子公司。另，本公司亦提供機器設備使用及加工仲介服務予子公司。

上述提供管理、機器設備使用及加工仲介服務收入明細如下：

|     | 108年度    | 107年度  |
|-----|----------|--------|
| 子公司 |          |        |
| 善元  | \$ 8,504 | 21,431 |

本公司支付技術服務費、勞務費及佣金等費用予關係人明細如下：

|                              | 108年度            | 107年度         |
|------------------------------|------------------|---------------|
| 子公司                          |                  |               |
| 江蘇全漢                         | \$ -             | 19,742        |
| FSP Technology USA Inc.      | 11,601           | 4,320         |
| 其他                           | 2,479            | 2,717         |
| 關聯企業                         |                  |               |
| 南京博蘭得                        | -                | 154           |
| FSP Group USA Corp.          | 10,774           | 11,024        |
| 其他關係人                        |                  |               |
| 向漢                           | 5,989            | 6,673         |
| Fortron/Source (Europa) GmbH | 2,048            | 3,714         |
| 其他                           | 1,146            | 3,787         |
|                              | <u>\$ 34,037</u> | <u>52,131</u> |

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司因上述交易而認列應付關係人及預收款項(帳列其他非流動負債)明細如下：

| 帳列項目    | 關係人類別/名稱  | 108.12.31        | 107.12.31     |
|---------|-----------|------------------|---------------|
| 其他應付款   | 子公司       | \$ 19,798        | 54,776        |
| 其他應付款   | 關聯企業      | 864              | 1,827         |
| 其他應付款   | 其他關係人     | 7,926            | 4,724         |
|         |           | <u>28,588</u>    | <u>61,327</u> |
| 其他非流動負債 | 子公司<br>善元 | 3,875            | 4,493         |
|         |           | <u>\$ 32,463</u> | <u>65,820</u> |

### 6. 租 賃

本公司向本公司之董事及本公司董事長之二親等親屬承租辦公大樓，並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂三年期租賃合約，合約總價值為4,200千元。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產23,038千元及租賃負債23,581千元。惟與本公司董事長之二等親屬之租約已於民國一〇八年十月一日終止。於民國一〇八年度認列利息支出為374千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為15,059千元。

#### (三) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

|        | 108年度            | 107年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 37,272        | 26,625        |
| 退職後福利  | 503              | 502           |
|        | <u>\$ 37,775</u> | <u>27,127</u> |

### 八、質押之資產

本公司提供關稅履約擔保及抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱  | 質押擔保標的 | 108.12.31         | 107.12.31      |
|---|--------|-------------------|----------------|
| 受限制定期存款(民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日分別帳列其他非流動資產及其他流動資產項下) | 關稅履約擔保 | \$ 100            | 100            |
| 土 地   | 短期借款額度 | 69,745            | 69,745         |
| 房屋及建築   | 短期借款額度 | 102,569           | 108,632        |
| 合 計   |        | <u>\$ 172,414</u> | <u>178,477</u> |



## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司由銀行提供之關稅、貨物稅記帳保證額度皆為200,000千元，已使用額度皆為3,000千元。

(二)本公司在國內透過代理商購買碩頡科技股份有限公司(以下簡稱碩頡公司)之產品，碩頡公司之競爭廠商O2 MICRO INTERNATIONAL LIMITED(以下簡稱O2公司)聲稱此等產品侵害其美國專利權，故在美國聯邦地方法院東德州馬歇爾分院(以下簡稱美國聯邦地方法院)對包含本公司在內之三家公司提起民事訴訟。

前開民事訴訟經O2公司於民國九十五年四月二十四日撤回全部對所有被告金錢損害賠償之請求。其後美國聯邦地方法院於民國九十六年三月二十一日作出一審判決及禁止相關產品銷往美國之禁制令，並裁定本訴訟案所發生之律師費及訴訟費用計美金2,268,402.22元，應由本公司、碩頡公司及聯昌公司等三家公司共同負擔。案經被告等向聯邦上訴巡迴法院提起上訴後，聯邦上訴巡迴法院於民國九十七年四月三日作出判決，以下級法院認定被告侵害專利權之判決有程序違法，因而予以廢棄，並發回原審法院重新審理。至於訴訟費用之裁定，雖未直接經上訴法院審理，但一審判決已遭廢棄，該裁定已失所附麗，自屬當然無效。

案經發回美國聯邦地方法院後，法院僅就O2公司與碩頡公司之訴訟案件先行審理，並於民國九十九年九月二十七日作出判決，判定碩頡公司雖有侵害O2公司之專利權但非惡意所為，嗣經碩頡公司提起上訴後，美國聯邦巡迴上訴法院(CAFC)復於民國一〇〇年十一月十八日判決駁回碩頡公司之上訴，並維持下級法院判決。

至於本公司與O2間之訴訟，業於九十八年七月二十一日與前述O2對碩頡之訴訟程序分離，惟迄今為止，本公司仍未接獲美國法院之開庭通知。

本公司因使用碩頡公司產品而受牽連，且在得知碩頡公司產品有此糾紛後，即切換成無侵權糾紛之替代材料，而根據本公司與碩頡公司簽訂之智慧財產權擔保書，若本公司因其產品而衍生所承擔之責任、損失、損害、費用或其他支出，碩頡公司皆應負完全之補償責任，基此，碩頡公司應承擔本公司因此所負擔之裁定費用，故上述專利訴訟案所生之律師費及訴訟費用，對本公司之財務尚無重大影響。基於保守原則，本公司於上述費用發生時，即認列於該年度之費用。

(三)本公司認為由於在美國O2公司與碩頡公司之訴訟案件已判決確定，即依據與碩頡公司所簽訂智慧財產權擔保書對碩頡公司提起民事訴訟，先就因使用碩頡公司產品而在美國受到O2起訴所花費的訴訟費和相關費用提出部分請求，但此案賠償費用請求於民國一〇七年十二月二十六日經臺灣臺北地方法院判決駁回，本公司對此並不認同。本公司於民國一〇八年一月十六日向臺灣高等法院提出上訴，並於民國一〇八年十一月二十七日獲得勝訴判決，惟碩頡公司已於民國一〇八年十二月三十日向最高法院提出上訴，目前本公司仍等待最高法院之最終判決確定後再進行執行。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)彩源企業股份有限公司(以下簡稱彩源公司)為本公司電阻產品之供應商，雙方簽訂有採購、品質以及其他契約書作為交易依據。民國一〇六年十二月彩源公司向本公司提出請求給付貨款之訴訟，請求金額約美金370,000元。本公司則依照雙方契約書主張彩源公司供應之產品品質有瑕疵，導致本公司受有損害，本公司有權針對彩源公司對本公司之損害賠償費用直接自應付彩源公司之貨款中抵扣。臺灣桃園地方法院已於民國一〇七年十一月三十日判決駁回彩源公司之請求，惟彩源公司不服判決提起上訴，本案件現係屬於臺灣高等法院審理中。

(五)本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日已簽定之不動產、廠房及設備採購合約價款分別為4,035千元及6,146千元，已支付款項分別為2,543千元及3,232千元，帳列不動產、廠房及設備之未完工程及其他非流動資產項下。

(六)本公司其他重大未認列之合約承諾：民國一〇七年十二月三十一日之營業租賃請詳附註六(十三)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 108年度       |             |         | 107年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 41,554      | 572,948     | 614,502 | 40,613      | 617,585     | 658,198 |
| 勞健保費用          | 4,017       | 48,447      | 52,464  | 4,215       | 51,115      | 55,330  |
| 退休金費用          | 1,675       | 25,990      | 27,665  | 1,984       | 26,347      | 28,331  |
| 董事酬金           | -           | 4,535       | 4,535   | -           | 2,437       | 2,437   |
| 其他員工福利費用       | 1,419       | 27,373      | 28,792  | 1,401       | 29,990      | 31,391  |
| 折舊費用           | 2,225       | 61,540      | 63,765  | 1,465       | 50,905      | 52,370  |
| 攤銷費用           | 290         | 1,812       | 2,102   | 309         | 1,799       | 2,108   |

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 108年度          | 107年度      |
|--------------|----------------|------------|
| 員工人數         | <u>742</u>     | <u>791</u> |
| 未兼任員工之董事人數   | <u>7</u>       | <u>7</u>   |
| 平均員工福利費用     | <u>\$ 984</u>  | <u>986</u> |
| 平均員工薪資費用     | <u>\$ 836</u>  | <u>840</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>(0.48)%</u> |            |

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

| 持有之公司  | 有價證券<br>種類及名稱  | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末       |                  |       |                  | 備 註   |
|--------|--|-----------------|--------------------------|-----------|------------------|-------|------------------|-------|
|        |  |                 |                          | 股數/單位數    | 帳面金額             | 持股比例% | 公允價值             |       |
| 本公司    | 股票：<br>Mekong Resort Development<br>Construction Co., Ltd. | —               | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產 | 1,905,750 | 59,255           | 8.25  | 59,255           |       |
|        | 受益憑證：復華投信瑞能一號基金  | —               | "                        | 5,000,000 | 52,701           | -     | 52,701           |       |
|        | 復華投信瑞能二號基金   | —               | "                        | 4,000,000 | 42,440           | -     | 42,440           |       |
|        |  |                 |                          |           | <b>154,396</b>   |       | <b>154,396</b>   |       |
|        | 旭昇科技股份有限公司   | 其他關係人           | 透過其他綜合損                  | 4,500,711 | 3,218,008        | 5.40  | 3,218,008        |       |
|        | 佳必琪國際股份有限公司  | —               | "                        | 1,000,000 | 32,950           | 0.82  | 32,950           |       |
|        | 東曜藥業股份有限公司   | —               | "                        | 1,195,200 | 20,242           | 0.21  | 20,242           |       |
|        | 東聯互動股份有限公司   | —               | "                        | 300,000   | 30,000           | 2.80  | 30,000           |       |
|        |  |                 |                          |           | <b>3,301,200</b> |       | <b>3,301,200</b> |       |
|        | 無錫仲漢公司   | 無錫聯動太陽能科技有限公司   | —                        | "         | -                | 1,916 | 12.04            | 1,916 |
| 江蘇全漢公司 | 南京博蘭得電子科技有限公司  | —               | "                        | -         | 64,124           | 8.45  | 64,124           |       |
|        |  |                 |                          |           | <b>3,367,240</b> |       | <b>3,367,240</b> |       |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：  
無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

| 處分不動<br>產之公司 | 財產名稱      | 事實<br>發生日<br>(註一) | 原取得<br>日期   | 帳面<br>價值 | 交易<br>金額 | 價款收<br>取情形 | 處分<br>損益 | 交易<br>對象             | 關 係 | 處分<br>目的                            | 價格決<br>定之參<br>考依據 | 其他約定<br>事 項 |
|--------------|-----------|-------------------|-------------|----------|----------|------------|----------|----------------------|-----|-------------------------------------|-------------------|-------------|
| 無錫仲漢<br>公司   | 土地使用<br>權 | 108.6.28          | 民國94<br>年1月 | 14,865   | 199,809  | 註二         | 註三       | 無錫市新<br>吳區土地<br>儲備中心 | 無   | 配合無錫市新<br>吳區土地儲備<br>中心之土地收<br>購儲備計畫 | 註四                | -           |
| 無錫仲漢<br>公司   | 房屋及建<br>築 | 108.6.28          | 民國98<br>年5月 | 86,487   | 260,390  | 註二         | 註三       | 無錫市新<br>吳區土地<br>儲備中心 | 無   | 配合無錫市新<br>吳區土地儲備<br>中心之土地收<br>購儲備計畫 | 註四                | -           |

註一：董事會議決日。

註二：無錫仲漢公司於民國一〇八年八月簽訂出售合約，依合約規定，已於民國一〇八年九月收取第一期價款，金額計133,725千元。

註三：處分不動產之權利義務尚未移轉，故尚未認列相關處分損益。

註四：參考無錫長江資產評估諮詢事務所有限公司及江蘇華信資產評估有限公司之評估諮詢報告及覆核報告。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱                       | 關係                  | 交易情形       |           |             |      | 交易條件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      | Sparkle Power Inc.           | 本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬 | (銷貨)       | (489,125) | (4.74)      | 註一   |                   |      | 170,528          | 5.64             |    |
| 本公司      | FSP North America            | 本公司之實質關係人           | (銷貨)       | (403,060) | (3.91)      | 註一   |                   |      | 101,561          | 3.36             |    |
| 本公司      | FSP Power Solution GmbH      | 本公司之實質關係人           | (銷貨)       | (387,773) | (3.76)      | 註一   |                   |      | 163,500          | 5.41             |    |
| 本公司      | Fortron/Source (Europa) GmbH | 本公司之實質關係人           | (銷貨)       | (324,582) | (3.15)      | 註一   |                   |      | 40,557           | 1.34             |    |
| 本公司      | 無錫仲漢公司                       | 間接持股比例100%之轉投資事業    | (銷貨)       | (287,975) | (2.79)      | 註一   |                   |      | 109,113          | 3.61             |    |
| 本公司      | 輝力公司                         | 間接持股比例100%之轉投資事業    | 進貨<br>(註二) | 876,996   | 12.23       | 註四   |                   | 註四   | (85,479)<br>(註三) | (2.52)           |    |
| 本公司      | 仲漢公司                         | 間接持股比例100%之轉投資事業    | 進貨<br>(註二) | 391,861   | 5.47        | 註四   |                   | 註四   | (40,114)<br>(註三) | (1.18)           |    |
| 本公司      | 無錫全漢公司                       | 間接持股比例100%之轉投資事業    | 進貨<br>(註二) | 204,611   | 2.85        | 註四   |                   | 註四   | (482)<br>(註三)    | (0.01)           |    |
| 本公司      | 旭隼公司                         | 本公司係該公司董事           | 進貨         | 206,148   | 2.88        | 註五   |                   |      | (88,090)         | (2.60)           |    |
| 本公司      | 善元科技公司                       | 直接持股比例65.87%之轉投資事業  | 進貨         | 284,507   | 3.97        | 註一   |                   |      | (132,769)        | (3.91)           |    |
| 善元科技公司   | 無錫仲漢公司                       | 聯屬公司                | (銷貨)       | (193,320) | (9.99)      | 註一   |                   |      | 62,063           | 9.50             |    |
| 善元科技公司   | 3Y Power Technolog Inc.      | 直接持股比例100%之轉投資事業    | (銷貨)       | (102,189) | (5.28)      | 註一   |                   |      | 43,927           | 6.72             |    |
| 善元科技公司   | 輝力公司                         | 聯屬公司                | 進貨         | 249,229   | 18.58       | 註四   |                   | 註四   | (25,356)         | (3.97)           |    |

註一：本公司對該關係人之交易條件與其他客戶並無顯著不同。

註二：包括進貨、代購物料及委託加工所產生。

註三：包括進貨、代購物料及加工費產生之應付帳款。

註四：交易價格無一般客戶可供比較，授信期間為月結5天付款。

註五：本公司並無向其他廠商採購類似產品，故交易價格無一般廠商可供比較，付款期限與一般廠商並無顯著不同。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱                  | 關係                    | 應收關係人   |      | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額(註) | 提列備抵損失金額 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|---------|------|-----------|------|------------------|----------|
|           |                         |                       | 款項餘額    | 週轉率% | 金額        | 處理方式 |                  |          |
| 本公司       | Sparkle Power Inc.      | 本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬   | 170,528 | 2.65 | -         |      | 133,070          | -        |
| 本公司       | FSP Power Solution GmbH | 本公司之實質關係人             | 163,500 | 1.87 | -         |      | 77,108           | -        |
| 本公司       | FSP North America       | 本公司之實質關係人             | 101,561 | 4.12 | -         |      | 33,578           | -        |
| 本公司       | 無錫仲漢公司                  | 本公司間接持股比例100%之轉投資事業   | 109,113 | 2.81 | -         |      | 17,968           | -        |
| 善元科技公司    | 本公司                     | 本公司直接持股比例65.87%之轉投資事業 | 132,769 | 2.86 | -         |      | 100,704          | -        |

註：截至民國一〇九年三月九日止。

9.從事衍生工具交易：無。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度之轉投資事業資訊如下：

| 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       |        |           | 被投資公司本期損益(註四) | 本期認列之投資損益(註四) | 備註   |
|------------------------------|------------------------------------|--------|-------------|-----------|-----------|------------|--------|-----------|---------------|---------------|------|
|                              |                                    |        |             | 本期期末      | 去年年底      | 股數         | 比率%    | 帳面金額      |               |               |      |
| 本公司                          | FSP International Inc. (BVI)       | 英屬維京群島 | 轉投資         | 1,241,751 | 1,241,751 | 32,202,500 | 100.00 | 1,791,875 | (141,678)     | (141,678)     | 子公司  |
|                              | FSP Group Inc.                     | 英屬開曼群島 | 辦理安規認證事宜    | 1,752     | 1,752     | 50,000     | 100.00 | 623       | (103)         | (103)         | 子公司  |
|                              | Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | 英屬維京群島 | 轉投資         | 40,925    | 40,925    | 1,109,355  | 100.00 | 65,861    | 2,277         | 2,277         | 子公司  |
|                              | 善元科技公司                             | 台灣     | 電源供應器生產及買賣  | 304,406   | 270,469   | 16,309,484 | 65.87  | 604,788   | 26,825        | 18,091        | 子公司  |
|                              | Harmony Trading (HK) Ltd.          | 香港     | 轉投資         | 45        | 45        | 10,000     | 100.00 | 2,007     | (214)         | (214)         | 子公司  |
|                              | FSP Technology USA Inc.            | 美國     | 業務擴展及產品技術服務 | 3,143     | 3,143     | 100,000    | 100.00 | 1,907     | 2,098         | 2,098         | 子公司  |
| FSP International Inc. (BVI) | FSP Technology Inc. (BVI)          | 英屬維京群島 | 轉投資         | 62,883    | 62,883    | 2,100,000  | 100.00 | 92,133    | (39,154)      | -             | 孫公司  |
|                              | Power Electronics Co., Ltd. (BVI)  | 英屬維京群島 | 轉投資         | 217,707   | 217,707   | 7,000,000  | 100.00 | 209,452   | (23,840)      | -             | 孫公司  |
|                              | Famous Holding Ltd.                | 薩摩亞國   | 轉投資         | 807,483   | 807,483   | 27,000,000 | 100.00 | 1,079,592 | (37,454)      | -             | 孫公司  |
|                              | Proteck Electronics (Samoa) Corp.  | 薩摩亞國   | 轉投資         | 32,984    | 32,984    | 1,100,000  | 100.00 | 20,752    | (3,837)       | -             | 孫公司  |
|                              | FSP International (HK) Ltd.        | 香港     | 轉投資         | 141,042   | 141,042   | 4,770,000  | 100.00 | 32,725    | (19,282)      | -             | 孫公司  |
|                              | Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | 德國     | 電源供應器買賣     | 18,181    | 18,181    | 25,000     | 100.00 | 2,427     | 274           | -             | 孫公司  |
| 善元科技公司                       | FSP Group USA Corp.                | 美國     | 電源供應器買賣     | 14,903    | 14,903    | 247,500    | 45.00  | 26,451    | 1,225         | 551           | 關聯企業 |
|                              | Proteck Power North America Inc.   | 美國     | 轉投資         | 3,279     | 3,279     | 1,000      | 100.00 | 20,259    | 1,493         | -             | 孫公司  |
|                              | 3Y Power Technology Inc.           | 美國     | 電源供應器買賣     | 233,850   | 233,850   | 600,000    | 100.00 | 228,252   | (39,332)      | -             | 孫公司  |
|                              | Luckyield Co., Ltd.                | 薩摩亞國   | 轉投資         | 4,500     | 4,500     | 45,000     | 100.00 | 3,534     | 84            | -             | 孫公司  |

註一：係FSP International Inc. (BVI)持股100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係FSP International Inc. (BVI)各該項目之金額。

註二：係Amacrox Technology Co., Ltd.(BVI)分別持股100%、45%及100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係Amacrox Technology Co., Ltd.(BVI)各該項目之金額。

註三：係善元科技公司持股100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係善元科技公司各該項目之金額。

註四：該公司所認列之投資損益除善元科技公司、3Y Power Technology Inc.及Luckyield Co., Ltd.係經台灣其他簽證會計師查核之財務報告外，餘係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告，並以權益法評價計列。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目        | 實收資本額   | 投資方式(註一) | 本期期初自台灣匯出原積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出原積投資金額 | 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(註三) | 期末投資帳面價值(註三) | 截至本期末已匯回投資收益 |
|-----------|---------------|---------|----------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|------------------|--------------|--------------|--------------|
|           |               |         |          |                 | 匯出          | 收回 |                 |           |                  |              |              |              |
| 輝力公司      | 電源供應器加工       | 143,787 | (二)、1    | 176,873         | -           | -  | 176,873         | (16,791)  | 100.00           | (16,791)     | 254,604      | 197,299      |
| 仲漢公司      | 電源供應器加工       | 222,095 | (二)、1    | 104,342         | -           | -  | 104,342         | (23,826)  | 100.00           | (23,826)     | 207,586      | 75,044       |
| 無錫全漢公司    | 電源供應器加工       | 563,460 | (二)、1    | 508,326         | -           | -  | 508,326         | (52,959)  | 100.00           | (52,959)     | 36,450       | -            |
|           |               |         | (註二)     |                 |             |    |                 |           |                  |              |              |              |
| 無錫仲漢公司    | 電源供應器生產與買賣    | 412,363 | (二)、1    | 380,595         | -           | -  | 380,595         | 15,436    | 100.00           | 15,436       | 895,248      | -            |
| 眾漢公司      | 電源供應器生產與買賣    | 129,150 | (二)、1    | 20,196          | -           | -  | 20,196          | 11,164    | 100.00           | 11,164       | 636,439      | -            |
| 江蘇全漢公司    | 各種節約電能之研發設計   | 105,894 | (二)、1    | 13,380          | -           | -  | 13,380          | (65,257)  | 86.35            | (56,419)     | 167,254      | -            |
|           |               |         | (註二)     |                 |             |    |                 |           |                  |              |              |              |
| 東莞浦特公司    | 電源供應器加工       | 39,038  | (二)、1    | 38,038          | -           | -  | 38,038          | (3,833)   | 100.00           | (3,833)      | 20,560       | -            |
| 浩漢公司      | 變壓器加工         | 162,204 | (二)、1    | -               | -           | -  | -               | (19,282)  | 100.00           | (19,282)     | 32,725       | -            |
|           |               |         | (註二)     |                 |             |    |                 |           |                  |              |              |              |
| 無錫向元公司    | 電源供應器設計、生產與買賣 | 4,497   | (二)、2    | -               | -           | -  | -               | 84        | 65.87            | 56           | 3,534        | -            |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸
  - 1.透過FSP International Inc.公司再投資大陸。
  - 2.透過善元科技公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

註二：係包括國外子公司以其盈餘或獲配大陸被投資公司股利之出貨額。

註三：該公司所認列之投資損益及期末投資帳面金額除無錫向元公司係依據台灣其他簽證會計師查核之財務報告外，餘係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

### 2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額                       | 經濟部投審會核准<br>投資金額                               | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--|--|------------------------|
| 1,241,750(註2)<br>(港幣 12,500千元及<br>美金 35,640千元) | 1,116,600(註2)<br>(港幣 12,500千元及<br>美金 35,640千元) | 5,270,818<br>(註1)      |

註1：淨值60%。

註2：以上大陸地區投資之相關金額，除本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係採歷史匯率，本期認列投資損益係採加權平均匯率(美金兌新台幣之匯率為1：30.9117，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.4722，港幣兌新台幣之匯率為1：3.9448)外，實收資本額、經濟部投審會核准金額及期末投資帳面價值係以民國一〇八年十二月三十一日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：29.9800，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.3050，港幣兌新台幣之匯率為1：3.8490)。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇八年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

全漢企業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

全漢企業股份有限公司及其子公司(全漢集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達全漢集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與全漢集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對全漢集團民國一〇八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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項為收入認列。

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入之認列；收入相關揭露請詳合併財務報告附註六(廿一)。

關鍵查核事項之說明：

全漢集團銷貨收入係投資人及管理階層評估財務或業務績效之主要指標，且全漢集團為上市公司，先天存有較高不實表達之風險。此外，收入認列及商品控制權移轉時點之判斷，對於財務報表表達極為重要，因此，本會計師將收入認列列為本年度財務報表查核重要事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 對收入認列有關之內部控制設計及執行有效性進行測試。
- 針對前十大銷售客戶進行趨勢分析，包括比較本期與最近一期及去年同期之客戶名單及銷售收入金額，以評估有無重大異常，若有重大變動者，查明並分析其原因。
- 抽核全年度銷售交易，以評估銷售交易之真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性。
- 測試年度結束前後一段期間銷售交易之樣本，以評估收入認列時點是否適當。

#### **其他事項**

列入全漢集團合併財務報告之部分合併子公司財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等合併子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產總額分別為1,487,682千元及1,437,571千元，分別占合併資產總額之9.45%及10.45%，民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為1,589,857千元及1,639,382千元，分別占合併營業收入淨額之11.15%及11.29%。

全漢企業股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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、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，管理階層之責任包括評估全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全漢集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

全漢集團之治理單位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，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 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。





- 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，惟其目的非對全漢集團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，以及使全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全漢集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對全漢集團民國一〇八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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
關春修  
趙敏如



證券主管機關 (88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號：金管證審字第 1050036075 號  
民國一〇九年三月十九日

全漢企業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一〇八年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|   | 108.12.31            |            | 107.12.31         |            |
|---|----------------------|------------|-------------------|------------|
|   | 金額                   | %          | 金額                | %          |
| <b>資產</b>   |                      |            |                   |            |
| <b>流動資產：</b>  |                      |            |                   |            |
| 11xx 現金及約當現金(附註六(一))                                | \$ 2,783,929         | 18         | 2,458,859         | 18         |
| 1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動                            |                      |            |                   |            |
| 1110 (附註六(二))                                       | 391,246              | 3          | 96,551            | 1          |
| 1150 應收票據淨額(附註六(四)及(廿一))                            | 81,611               | 1          | 95,836            | 1          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(廿一))                            | 3,761,995            | 24         | 3,521,552         | 25         |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(廿一)及七)                      | 527,079              | 3          | 676,940           | 5          |
| 1200 其他應收款(附註六(三)、(五)及七)                            | 47,737               | -          | 56,377            | -          |
| 1220 本期所得稅資產  | 5,750                | -          | 5,915             | -          |
| 130x 存貨(附註六(六))                                     | 2,112,999            | 13         | 2,147,397         | 16         |
| 1410 預付款項(附註三(一)及六(九))                              | 66,396               | -          | 56,853            | -          |
| 1460 待出售非流動資產(附註六(七)、(九)及(十))                       | 98,170               | 1          | -                 | -          |
| 1470 其他流動資產(附註八)                                    | 24,636               | -          | 18,456            | -          |
| <b>流動資產合計</b>                                       | <b>9,901,548</b>     | <b>63</b>  | <b>9,134,736</b>  | <b>66</b>  |
| <b>非流動資產：</b>                                       |                      |            |                   |            |
| 15xx 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)及(八))           | 3,367,240            | 21         | 2,630,446         | 19         |
| 1517 採用權益法之投資(附註六(八))                               | 26,451               | -          | 26,707            | -          |
| 1550 不動產、廠房及設備(附註六(七)、(九)、(十二)、(十三)、(十四)及九)         | 1,458,838            | 9          | 1,602,933         | 12         |
| 1600 使用權資產(附註三(一)及六(七)、(十)、(十四)及七)                  | 648,678              | 4          | -                 | -          |
| 1755 無形資產(附註六(九)及(十一))                              | 223,416              | 2          | 221,193           | 2          |
| 1780 遞延所得稅資產(附註六(十八))                               | 67,158               | 1          | 54,028            | -          |
| 1840 其他非流動資產(附註三(一)、六(九)、(十七)、(十八)及九)               | 55,038               | -          | 90,737            | -          |
| <b>非流動資產合計</b>                                      | <b>5,846,819</b>     | <b>37</b>  | <b>4,626,044</b>  | <b>34</b>  |
| <b>資產總計</b>   | <b>\$ 15,748,367</b> | <b>100</b> | <b>13,760,780</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益</b>  |                      |            |                   |            |
| <b>流動負債：</b>  |                      |            |                   |            |
| 21xx 短期借款(附註六(九)、(十二)、(十三)及九)                       | \$ 105,623           | 1          | 107,999           | 1          |
| 2100 應付票據   | 14,382               | -          | 20,585            | -          |
| 2150 應付帳款   | 4,530,152            | 29         | 4,114,620         | 30         |
| 2170 應付帳款－關係人(附註七)                                  | 87,660               | 1          | 74,439            | 1          |
| 2180 其他應付款(附註六(十七)、(廿二)及七)                          | 782,023              | 5          | 811,319           | 6          |
| 2200 本期所得稅負債  | 65,754               | -          | 48,832            | -          |
| 2230 負債準備－流動(附註六(十六))                               | 145,337              | 1          | 183,535           | 1          |
| 2250 租賃負債－流動(附註三(一)及六(十四)及七)                        | 149,156              | 1          | -                 | -          |
| 2280 其他流動負債(附註六(七))                                 | 191,856              | 1          | 55,476            | -          |
| 2300 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九)、(十三)及八)                 | 1,917                | -          | 1,889             | -          |
| <b>流動負債合計</b>                                       | <b>6,073,860</b>     | <b>39</b>  | <b>5,418,694</b>  | <b>39</b>  |
| <b>非流動負債：</b>                                       |                      |            |                   |            |
| 25xx 長期借款(附註六(九)、(十三)及八)                            | 14,796               | -          | 16,713            | -          |
| 2540 租賃負債－非流動(附註三(一)及六(十四)及七)                       | 510,767              | 3          | -                 | -          |
| 2580 遞延所得稅負債(附註六(十八))                               | 443                  | -          | -                 | -          |
| 2570 淨確定福利負債－非流動(附註六(十七))                           | 58,339               | -          | 64,002            | 1          |
| 2640 存入保證金  | 495                  | -          | 514               | -          |
| <b>非流動負債合計</b>                                      | <b>584,840</b>       | <b>3</b>   | <b>81,229</b>     | <b>1</b>   |
| <b>負債總計</b>   | <b>6,658,700</b>     | <b>42</b>  | <b>5,499,923</b>  | <b>40</b>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益(附註三(一)、六(三)、(八)、(十七)、(十八)及(十九))：</b> |                      |            |                   |            |
| 31xx 股本   | 1,922,620            | 12         | 1,922,620         | 14         |
| 3100 資本公積   | 1,131,801            | 7          | 1,131,801         | 8          |
| 3200 保留盈餘：  |                      |            |                   |            |
| 3300 法定盈餘公積   | 902,027              | 6          | 894,268           | 6          |
| 3310 未分配盈餘  | 1,745,698            | 11         | 1,609,891         | 12         |
| 3350 保留盈餘合計   | 2,647,725            | 17         | 2,504,159         | 18         |
| 34xx 其他權益：  |                      |            |                   |            |
| 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                              | (116,514)            | (1)        | (53,257)          | -          |
| 3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益                    | 3,199,064            | 21         | 2,488,725         | 18         |
| 其他權益合計  | 3,082,550            | 20         | 2,435,468         | 18         |
| 歸屬於母公司業主之權益合計                                       | 8,784,696            | 56         | 7,994,048         | 58         |
| 30xx 非控制權益(附註六(十九))                                 | 304,971              | 2          | 266,809           | 2          |
| 3xxx 權益總計   | 9,089,667            | 58         | 8,260,857         | 60         |
| 2-3xxx 負債及權益總計                                      | <b>\$ 15,748,367</b> | <b>100</b> | <b>13,760,780</b> | <b>100</b> |



董事長：鄭雅仁



經理人：鄭雅仁

(詳附後附)合併財務報告附註

會計主管：桑希穎



全漢企業股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 108年度         |     | 107年度      |     |
|--|---------------|-----|------------|-----|
|  | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 4000 營業收入(附註六(廿一)及七)：  |               |     |            |     |
| 4110 銷貨收入  | \$ 14,405,195 | 101 | 14,654,507 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回  | 35,713        | -   | 31,904     | -   |
| 4190 銷貨折讓  | 110,156       | 1   | 100,541    | 1   |
| 營業收入淨額   | 14,259,326    | 100 | 14,522,062 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)、(九)、(十)、(十一)、(十五)、(十六)、(十七)、(廿二)、七及十二)      | 12,734,941    | 89  | 13,065,665 | 90  |
| 5920 加：已(未)實現銷貨損益  | 588           | -   | (370)      | -   |
| 5900 營業毛利  | 1,524,973     | 11  | 1,456,027  | 10  |
| 6000 營業費用(附註六(四)、(五)、(九)、(十)、(十一)、(十四)、(十五)、(十七)、(廿二)、七及十二)： |               |     |            |     |
| 6100 推銷費用  | 557,378       | 4   | 632,419    | 5   |
| 6200 管理費用  | 532,939       | 4   | 584,626    | 4   |
| 6300 研究發展費用  | 451,480       | 3   | 480,097    | 3   |
| 6450 預期信用減損損失  | 14,735        | -   | 5,002      | -   |
| 營業費用合計   | 1,556,532     | 11  | 1,702,144  | 12  |
| 6900 營業淨損  | (31,559)      | -   | (246,117)  | (2) |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(三)、(八)、(十四)、(廿三)及七)：                   |               |     |            |     |
| 7010 其他收入  | 248,803       | 1   | 268,529    | 2   |
| 7020 其他利益及損失   | (5,799)       | -   | 66,791     | -   |
| 7050 財務成本  | (18,207)      | -   | (4,705)    | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額                                    | 551           | -   | 915        | -   |
| 營業外收入及支出合計   | 225,348       | 1   | 331,530    | 2   |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利  | 193,789       | 1   | 85,413     | -   |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十八))                                    | 49,665        | -   | (6,258)    | -   |
| 8200 本期淨利  | 144,124       | 1   | 91,671     | -   |
| 8300 其他綜合損益：   |               |     |            |     |
| 8310 不重分類至損益之項目(附註六(十七)、(十八)、(十九))                           |               |     |            |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數   | (3,173)       | -   | (1,763)    | -   |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益                           | 1,034,472     | 7   | 124,979    | 1   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅  | (634)         | -   | (853)      | -   |
| 不重分類至損益之項目合計   | 1,031,933     | 7   | 124,069    | 1   |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(八)及(十九))                              |               |     |            |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                                       | (63,319)      | -   | (31,769)   | -   |
| 8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額                               | (628)         | -   | 816        | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                                       | -             | -   | -          | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計  | (63,947)      | -   | (30,953)   | -   |
| 8300 本期其他綜合損益  | 967,986       | 7   | 93,116     | 1   |
| 8500 本期綜合損益總額  | \$ 1,112,110  | 8   | 184,787    | 1   |
| 本期淨利歸屬於：   |               |     |            |     |
| 8610 母公司業主   | \$ 135,390    | 1   | 77,585     | -   |
| 8620 非控制權益   | 8,734         | -   | 14,086     | -   |
|  | \$ 144,124    | 1   | 91,671     | -   |
| 綜合損益總額歸屬於：   |               |     |            |     |
| 8710 母公司業主   | \$ 1,092,042  | 8   | 167,108    | 1   |
| 8720 非控制權益   | 20,068        | -   | 17,679     | -   |
|  | \$ 1,112,110  | 8   | 184,787    | 1   |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))                                       |               |     |            |     |
| 9750 基本每股盈餘  | \$ 0.70       |     | 0.40       |     |
| 9850 稀釋每股盈餘  | \$ 0.70       |     | 0.40       |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鄭雅仁



經理人：鄭雅仁



會計主管：桑希韻



全漢企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 普通股          | 歸屬於母公司業主之權益 |         |           |           |           |           |                  |                  |                           |                 | 非控制權益     | 權益總額    |           |
|--------------|-------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|------------------|---------------------------|-----------------|-----------|---------|-----------|
|              | 其他權益項目      |         |           |           |           |           |                  |                  |                           |                 |           |         |           |
|              | 實收資本        | 資本公積    | 法定盈餘公積    | 盈餘        | 未分配盈餘     | 合計        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益 | 備供出售金融資產未實現(損)益 |           |         | 合計        |
| \$ 1,922,620 | 1,150,259   | 862,814 | 1,688,065 | 2,550,879 | (21,300)  | -         | -                | 2,531,333        | 2,555,061                 | 2,533,761       | 8,157,519 | 259,228 | 8,416,747 |
| 1,922,620    | 1,150,259   | 862,814 | 1,688,065 | 2,550,879 | (21,300)  | -         | -                | 2,531,333        | (2,555,061)               | (23,728)        | (23,728)  | -       | (23,728)  |
| -            | -           | 31,454  | (31,454)  | -         | -         | -         | -                | -                | -                         | -               | -         | -       | -         |
| -            | -           | -       | (288,393) | (288,393) | -         | -         | -                | -                | -                         | -               | (288,393) | (7,308) | (295,701) |
| -            | (18,458)    | -       | -         | 77,585    | -         | -         | -                | -                | -                         | -               | (18,458)  | -       | (18,458)  |
| -            | -           | -       | (929)     | 77,585    | (929)     | (31,957)  | 122,409          | 122,409          | -                         | 90,452          | 89,523    | 14,086  | 91,671    |
| -            | -           | -       | 76,656    | 76,656    | (31,957)  | (31,957)  | 122,409          | 122,409          | -                         | 90,452          | 167,108   | 17,679  | 184,787   |
| -            | -           | -       | -         | -         | -         | -         | -                | -                | -                         | -               | -         | (2,790) | (2,790)   |
| -            | -           | -       | 165,017   | 165,017   | -         | -         | (165,017)        | -                | -                         | (165,017)       | -         | -       | -         |
| 1,922,620    | 1,131,801   | 894,268 | 1,609,891 | 2,504,159 | (53,257)  | (53,257)  | 2,488,725        | 2,488,725        | -                         | 2,435,468       | 7,994,048 | 266,809 | 8,260,857 |
| 1,922,620    | 1,131,801   | 894,268 | 1,583,431 | 2,477,699 | (53,257)  | (53,257)  | 2,488,725        | 2,488,725        | -                         | 2,435,468       | 7,967,588 | 266,659 | 8,234,247 |
| -            | -           | 7,759   | (7,759)   | -         | -         | -         | -                | -                | -                         | -               | -         | -       | -         |
| -            | -           | -       | (240,327) | (240,327) | -         | -         | -                | -                | -                         | -               | (240,327) | (9,135) | (249,462) |
| -            | -           | -       | 135,390   | 135,390   | -         | -         | -                | -                | -                         | -               | 135,390   | 8,734   | 144,124   |
| -            | -           | -       | (2,589)   | (2,589)   | (63,257)  | (63,257)  | 1,022,498        | 1,022,498        | -                         | 959,241         | 956,652   | 11,334  | 967,986   |
| -            | -           | -       | 132,801   | 132,801   | (63,257)  | (63,257)  | 1,022,498        | 1,022,498        | -                         | 959,241         | 1,092,042 | 20,068  | 1,112,110 |
| -            | -           | -       | (3,516)   | (3,516)   | -         | -         | -                | -                | -                         | -               | (3,516)   | 3,516   | -         |
| -            | -           | -       | -         | -         | -         | -         | -                | -                | -                         | -               | -         | 28,563  | 28,563    |
| -            | -           | -       | 281,068   | 281,068   | -         | -         | (312,159)        | (312,159)        | -                         | (312,159)       | (31,091)  | (4,700) | (35,791)  |
| \$ 1,922,620 | 1,131,801   | 902,027 | 1,745,698 | 2,647,725 | (116,514) | (116,514) | 3,199,064        | 3,199,064        | -                         | 3,082,550       | 8,784,696 | 304,971 | 9,089,667 |

民國一〇七年一月一日餘額

追溯適用新準則之調整數

民國一〇七年一月一日重編後餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益增減

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益

工具

民國一〇七年十二月三十一日餘額

追溯適用新準則之調整數

民國一〇八年一月一日重編後餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

對子公司所有權權益變動

非控制權益增減

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益

工具

民國一〇八年十二月三十一日餘額



董事長：鄭雅仁



經理人：鄭雅仁



會計主管：桑希韻

全漢企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 108年度            | 107年度            |
|------------------------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                  |                  |
| 本期稅前淨利                 | \$ 193,789       | 85,413           |
| 調整項目：                  |                  |                  |
| 收益費損項目                 |                  |                  |
| 折舊費用                   | 333,818          | 162,409          |
| 攤銷費用                   | 3,651            | 2,119            |
| 預期信用減損損失               | 14,735           | 5,002            |
| 利息費用                   | 18,207           | 4,705            |
| 利息收入                   | (37,615)         | (31,134)         |
| 股利收入                   | (94,703)         | (99,923)         |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額   | (551)            | (915)            |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失       | 273              | 899              |
| 處分投資利益                 | (35,791)         | (44,229)         |
| 未(已)實現銷貨損益             | (588)            | 370              |
| 租賃修改利益                 | (884)            | -                |
| 收益費損項目合計               | 200,552          | (697)            |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：      |                  |                  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：        |                  |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產       | (245,525)        | (96,551)         |
| 應收票據                   | 14,225           | 51,282           |
| 應收帳款                   | (254,942)        | (310,186)        |
| 應收帳款—關係人               | 149,861          | 14,217           |
| 其他應收款                  | 12,624           | (14,895)         |
| 存貨                     | 34,398           | 36,647           |
| 預付款項                   | (10,670)         | 34,206           |
| 其他流動資產                 | (6,280)          | (7,568)          |
| 其他營業資產                 | (13,117)         | 1,816            |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | (319,426)        | (291,032)        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |                  |                  |
| 應付票據                   | (6,203)          | 6,784            |
| 應付帳款                   | 415,532          | 19,771           |
| 應付帳款—關係人               | 13,221           | (3,239)          |
| 其他應付款                  | (40,219)         | (43,283)         |
| 負債準備                   | (38,198)         | (25,680)         |
| 其他流動負債                 | 2,655            | 2,618            |
| 淨確定福利負債                | (9,021)          | (13,708)         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | 337,767          | (56,737)         |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | 18,341           | (347,769)        |
| 調整項目合計                 | 218,893          | (348,466)        |
| 營運產生之現金流入(流出)          | 412,682          | (263,053)        |
| 收取之利息                  | 36,951           | 31,627           |
| 支付之利息                  | (17,452)         | (5,094)          |
| 支付之所得稅                 | (44,855)         | (12,137)         |
| <b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>  | <b>387,326</b>   | <b>(248,657)</b> |
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                  |                  |
| 受限制定期存款減少              | -                | 2,900            |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (90,480)         | (49,170)         |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 335,372          | 157,002          |
| 處分採用權益法之投資             | -                | 31,393           |
| 取得不動產、廠房及設備            | (111,240)        | (293,186)        |
| 處分不動產、廠房及設備            | -                | 304              |
| 預收待出售非流動資產之價款          | 133,725          | -                |
| 取得無形資產                 | (5,845)          | (365)            |
| 存出保證金減少(增加)            | 15,329           | (10,138)         |
| 預付設備款增加                | (12,138)         | (20,356)         |
| 收取之股利                  | 95,470           | 99,923           |
| <b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>  | <b>360,193</b>   | <b>(81,693)</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                  |                  |
| 短期借款增加                 | -                | 108,186          |
| 短期借款減少                 | (2,376)          | (105,638)        |
| 舉借長期借款                 | -                | 20,000           |
| 償還長期借款                 | (1,889)          | (1,398)          |
| 存入保證金減少                | -                | (421)            |
| 租賃本金償還                 | (154,919)        | -                |
| 發放現金股利                 | (240,327)        | (288,393)        |
| 發放非控制權益現金股利            | (9,135)          | (7,308)          |
| 非控制權益變動                | 28,563           | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>      | <b>(380,083)</b> | <b>(274,972)</b> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | (42,366)         | (19,088)         |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       | 325,070          | (624,410)        |
| 期初現金及約當現金餘額            | 2,458,859        | 3,083,269        |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 2,783,929     | 2,458,859        |

董事長：鄭雅仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：鄭雅仁



會計主管：桑希韻



**全漢企業股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

全漢企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十二年四月十五日奉經濟部核准設立，並於民國九十一年十月十六日起在臺灣證券交易所上市買賣。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電源供應器及各種電子零件之製造加工買賣業務，請詳附註十四。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇九年三月十九日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>        | <b>國際會計準則<br/>理事會發布<br/>之生效日</b> |
|------------------------------|----------------------------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 2019年1月1日                        |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」    | 2019年1月1日                        |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日                        |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019年1月1日                        |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日                        |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善     | 2019年1月1日                        |

除下列國際財務報導準則第十六號「租賃」外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

### 1. 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十二)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

### 2. 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租部份房屋及建築及機器設備適用短期租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產之帳面金額，係如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，並使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- (1) 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- (2) 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- (3) 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- (4) 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

### 3. 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為848,914千元及842,231千元，減少預付款項、其他非流動資產及非控制權益之金額分別為969千元、32,324千元及150千元，差額26,460千元認列於保留盈餘。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率為1.76%。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
|                            | <b>108.1.1</b>    |
| 107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額 | \$ 339,516        |
| 認列豁免：                      |                   |
| 短期租賃                       | (4,043)           |
| 可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權       | 584,996           |
|                            | <b>\$ 920,469</b> |
| 以108.1.1增額借款利率折現後之金額       | \$ 842,231        |
| 107.12.31認列之融資租賃負債金額       | -                 |
| 於108.1.1認列之租賃負債金額          | <b>\$ 842,231</b> |

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                | 理事會發布<br>之生效日 |
|---|---------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日     |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日     |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」                 | 2020年1月1日     |

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布<br>之生效日 |
|---|---------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定       |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 2021年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」                        | 2022年1月1日     |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。



## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三(一)及四(十二)有關會計變動之說明外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3) 確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (二) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即便非控制權益因而成為虧損餘額亦然。合併公司喪失對子公司之控制時，除列子公司之資產、負債及任何非控制權益於喪失控制日之帳面金額，並認列對前子公司之任何保留投資於喪失控制日之公允價值，將所產生之差額於損益中認列為歸屬於本公司之利益或損失。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司如下：

| 投資公司名稱                            | 子公司名稱                              | 業務性質              | 所持股權百分比   |           | 說明 |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|-----------|-----------|----|
|                                   |                                    |                   | 108.12.31 | 107.12.31 |    |
| 本公司                               | FSP International Inc. (BVI)       | 轉投資               | 100.00%   | 100.00%   | 註三 |
| "                                 | FSP Group Inc.                     | 辦理安規認證等事宜         | 100.00%   | 100.00%   |    |
| "                                 | Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | 轉投資               | 100.00%   | 100.00%   |    |
| "                                 | 善元科技股份有限公司(以下簡稱善元公司)               | 買賣及製造電源供應器等各種電子產品 | 65.87%    | 67.17%    | 註四 |
| "                                 | Harmony Trading (HK) Ltd.          | 買賣電源供應器等各種電子產品    | 100.00%   | 100.00%   |    |
| "                                 | FSP Technology USA Inc             | 業務擴展及產品技術服務       | 100.00%   | 100.00%   |    |
| FSP International Inc. (BVI)      | 深圳輝力電子有限公司(以下簡稱輝力公司)               | 製造電源供應器等各種電子產品    | 100.00%   | 100.00%   | 註三 |
| "                                 | FSP Technology Inc. (BVI)          | 轉投資               | 100.00%   | 100.00%   |    |
| "                                 | Proteck Electronics (Samoa) Corp.  | 轉投資               | 100.00%   | 100.00%   |    |
| "                                 | Power Electronics Co., Ltd. (BVI)  | 轉投資               | 100.00%   | 100.00%   |    |
| "                                 | Famous Holding Ltd.                | 轉投資               | 100.00%   | 100.00%   |    |
| "                                 | FSP International (HK) Ltd.        | 轉投資               | 100.00%   | 100.00%   |    |
| FSP Technology Inc. (BVI)         | 江蘇全漢電能技術研發有限公司(以下簡稱江蘇全漢公司)         | 研發設計各種節約電能        | 60.00%    | 60.00%    | 註一 |
| Protek Electronics (Samoa) Corp.  | 東莞浦特電子有限公司(以下簡稱東莞浦特公司)             | 製造電源供應器等各種電子產品    | 100.00%   | 100.00%   |    |
| Power Electronics Co., Ltd. (BVI) | 仲漢電子(深圳)有限公司(以下簡稱仲漢公司)             | 製造電源供應器等各種電子產品    | 100.00%   | 100.00%   |    |
| Famous Holding Ltd.               | 無錫全漢科技有限公司(以下簡稱無錫全漢公司)             | 製造電源供應器等各種電子產品    | 100.00%   | 100.00%   | 註五 |
| "                                 | 無錫仲漢科技有限公司(以下簡稱無錫仲漢公司)             | 買賣及製造電源供應器等各種電子產品 | 100.00%   | 100.00%   |    |
| FSP International (HK) Ltd.       | 浩漢電子科技(吉安)有限公司(以下簡稱浩漢公司)           | 買賣及製造電子元器件系列產品    | 100.00%   | 100.00%   |    |

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱                             | 子公司名稱                                  | 業務性質              | 所持股權百分比   |           | 說明 |
|------------------------------------|--|-------------------|-----------|-----------|----|
|                                    |  |                   | 108.12.31 | 107.12.31 |    |
| 無錫仲漢公司                             | 深圳市眾漢科技有限公司<br>(以下簡稱眾漢公司)              | 買賣及製造電源供應器等各種電子產品 | 100.00%   | 100.00%   |    |
| Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | Amacrox GmbH                           | 買賣電源供應器等各種電子產品    | 100.00%   | 100.00%   |    |
| "                                  | Proteck Power North America, Inc.      | 買賣電源供應器等各種電子產品    | 100.00%   | 100.00%   |    |
| 善元公司                               | 3Y Power Technology Inc.<br>(以下簡稱3Y公司) | 買賣電源供應器等各種電子產品    | 100.00%   | 100.00%   |    |
| "                                  | Luckyield Co., Ltd.                    | 轉投資               | 100.00%   | 100.00%   |    |
| 3Y Power Technology Inc.           | 江蘇全漢公司                                 | 研發設計各種節約電能        | 40.00%    | 40.00%    | 註一 |
| Luckyield Co., Ltd.                | 無錫向元電子科技有限公司<br>(以下簡稱無錫向元公司)           | 電源供應器設計、生產與買賣     | 100.00%   | 100.00%   | 註二 |

註一：係由本公司分別透過FSP Technology Inc. (BVI)及3Y Power Technology Inc.投資江蘇全漢公司，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日綜合持股比例分別為86.35%及86.87%。

註二：係由本公司透過Luckyield Co., Ltd.投資無錫向元公司，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日綜合持股比例分別為65.87%及67.17%。

註三：本公司於民國一〇七年五月及十一月增資FSP International Inc. (BVI)，再轉投資輝力公司，金額共計美金3,500千元。

註四：本公司於民國一〇八年十月增資善元公司，金額共計33,937千元。

註五：Famous Holding Ltd.於民國一〇八年十月增資無錫全漢公司，金額共計人民幣7,081千元。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具換算所產生之外幣兌換差異係認列於其他綜合損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債係依報導日之匯率換算為表達貨幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於合併公司整體現金管理一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

### (七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)及金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含相關股利及利息收入)認列為損益。

### (4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

應收票據及帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。其他按攤銷後成本衡量之金融資產係考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析，對自原始認列後信用風險未顯著增加者，按十二個月預期信用損失衡量減損；若評估自原始認列後信用風險已顯著增加，則按存續期間信用損失衡量減損。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間,若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量,亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時,係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶,合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而,已沖銷之金融資產仍可強制執行,以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止,或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業,或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時,始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易,若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬,則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)權益工具

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2)金融負債

金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時,除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異,則除列原金融負債,並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，但因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產量若高於正常產能，其差異數列為銷貨成本減項。成本係採月加權平均法計算。

存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

### (九)待出售非流動資產

合併公司於董事會決議通過出售部份不動產、廠房及設備暨使用權資產時，開始適用與待出售非流動資產相關之會計政策。

非流動資產於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備暨使用權資產分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。

### (十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

投資關聯企業係按權益法納入合併財務報表。在權益法下，原始取得時係依成本認列，其後依合併公司所享有之淨資產份額之變動而調整。投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額並包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益或保留盈餘，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益或保留盈餘。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|           |       |
|-----------|-------|
| 房屋及建築     | 2~50年 |
| 房屋及建築附屬改良 | 5~15年 |
| 機器設備      | 1~20年 |
| 運輸設備      | 3~11年 |
| 其他設備      | 1~26年 |
| 租賃權益改良    | 5~11年 |



## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)租賃

民國一〇八年一月一日開始適用

#### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 合併公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 合併公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 合併公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

#### 2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部份房屋及建築暨辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 民國一〇八年一月一日以前適用

營業租賃之租賃資產未認列合併公司合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

### (十三)無形資產

#### 1.認列及衡量

合併公司之商譽係發生於轉換至國際財務報導準則日前之企業合併。於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，合併公司選擇僅重編發生於民國一〇一年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體及專利使用權，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|        |      |
|--------|------|
| 電腦軟體成本 | 1~3年 |
| 專利使用權  | 91個月 |

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十四) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十五) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

維修負債準備係於銷售商品或服務提供時認列，該項負債準備係根據歷史維修率及單位維修成本估計之。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

### (十七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時，方予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

### (二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷、估計及假設，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|      | <b>108.12.31</b>    | <b>107.12.31</b> |
|------|---------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 6,828            | 7,035            |
| 約當現金 | 22,354              | 24,735           |
| 活期存款 | 1,224,878           | 1,034,724        |
| 定期存款 | 1,529,869           | 1,392,365        |
|      | <b>\$ 2,783,929</b> | <b>2,458,859</b> |

合併公司金融資產及負債之利率風險之揭露請詳附註六(廿四)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                                  | <b>108.12.31</b>  | <b>107.12.31</b> |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：              |                   |                  |
| 非衍生金融資產                          |                   |                  |
| 國內上市公司股票(民國一〇七年十二月三十一日為國內興櫃公司股票) | \$ -              | 4,993            |
| 國內開放型基金                          | 95,141            | 91,558           |
| 國外非上市(櫃)公司股票                     | 59,255            | -                |
| 結構式存款                            | 236,850           | -                |
| 合  計                             | <b>\$ 391,246</b> | <b>96,551</b>    |

合併公司民國一〇八年十二月三十一日持有結構式存款，其預期收益率為1.10%至3.80%，於民國一〇九年二至四月到期。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因上列透過損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年及一〇七年度認列之股利收入分別為288千及61千元。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿三)。

市場風險資訊請詳附註六(廿四)。

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                       | <u>108.12.31</u>    | <u>107.12.31</u> |
|-----------------------|---------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： |                     |                  |
| 國內上市公司股票－旭隼科技股份有限公司   | \$ 3,218,008        | 2,520,633        |
| 國內上市公司股票－佳必琪國際股份有限公司  | 32,950              | -                |
| 國外上市公司股票              | 20,242              | -                |
| 國外非上市公司股票             | 66,040              | 109,813          |
| 國內非上市公司股票             | 30,000              | -                |
| 合 計                   | <u>\$ 3,367,240</u> | <u>2,630,446</u> |

#### 1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年及一〇七年度認列之股利收入分別為94,415千元及99,862千元。

合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度為配合合併公司資金運用規劃，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之旭隼科技股份有限公司，處分時之公允價值分別為256,443千元及166,673千元，累積處分利益分別為254,323千元及165,017千元。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，處分價款分別為3,556千元及9,671千元尚未收訖，帳列其他應收款。另於民國一〇八年一月出售南京博蘭得電子科技有限公司，處分時之公允價值為82,485千元，累積處分利益為66,579千元。

#### 2.市場風險資訊請詳附註六(廿四)。

### (四)應收票據及應收帳款

|          | <u>108.12.31</u>    | <u>107.12.31</u> |
|----------|---------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 81,611           | 95,836           |
| 應收帳款     | 3,799,510           | 3,545,213        |
| 應收帳款－關係人 | 527,079             | 676,940          |
| 減：備抵損失   | (37,515)            | (23,661)         |
|          | <u>\$ 4,370,685</u> | <u>4,294,328</u> |

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司台灣營運主體應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|           | <b>108.12.31</b>           |                      |                          |
|-----------|----------------------------|----------------------|--------------------------|
|           | <b>加權平均預期</b>              |                      |                          |
|           | <b>應收票據及<br/>帳款帳面金額</b>    | <b>信用損失率<br/>(%)</b> | <b>備抵存續期間<br/>預期信用損失</b> |
| 未逾期       | \$ 3,233,353               | 0~0.12               | 3,567                    |
| 逾期30天以下   | 18,981                     | 9.62                 | 1,826                    |
| 逾期31~60天  | 1,194                      | 0~29.13              | -                        |
| 逾期61~90天  | 2,723                      | 66.34                | 1,806                    |
| 逾期91~120天 | 1,809                      | 94.93                | 1,717                    |
| 逾期121天以上  | 8,654                      | 100.00               | 8,654                    |
|           | <b><u>\$ 3,266,714</u></b> |                      | <b><u>17,570</u></b>     |

上述應收票據及帳款之帳面金額未包含合併公司對某一銷售客戶之全部應收帳款。因評估對其之帳款收回情況不穩定，已針對上述貸款全數提列備抵損失，故不擬列入合併公司備抵存續期間預期信用損失計算，金額計11,579千元。

|           | <b>107.12.31</b>           |                      |                          |
|-----------|----------------------------|----------------------|--------------------------|
|           | <b>加權平均預期</b>              |                      |                          |
|           | <b>應收票據及<br/>帳款帳面金額</b>    | <b>信用損失率<br/>(%)</b> | <b>備抵存續期間<br/>預期信用損失</b> |
| 未逾期       | \$ 3,200,448               | 0~0.11               | 3,033                    |
| 逾期30天以下   | 61,547                     | 0~8.78               | 5,339                    |
| 逾期31~60天  | 21,987                     | 26.08                | 5,734                    |
| 逾期61~90天  | 5,351                      | 51.21                | 2,740                    |
| 逾期91~120天 | 3,553                      | 90.01                | 3,199                    |
|           | <b><u>\$ 3,292,886</u></b> |                      | <b><u>20,045</u></b>     |



全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司大陸營運主體應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| <b>108.12.31</b> |                     |                        |                  |
|------------------|---------------------|------------------------|------------------|
|                  | 應收票據及<br>帳款帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期              | \$ 980,914          | 0.26                   | 2,588            |
| 逾期30天以下          | 32,596              | 0.26                   | 86               |
| 逾期31~60天         | 40,515              | 0.26                   | 107              |
| 逾期61~90天         | 5,992               | 0.26                   | 16               |
| 逾期91~120天        | 1,397               | 0.26                   | 3                |
| 逾期121天以上         | 5,939               | 0.26                   | 16               |
|                  | <b>\$ 1,067,353</b> |                        | <b>2,816</b>     |

| <b>107.12.31</b> |                   |                        |                  |
|------------------|-------------------|------------------------|------------------|
|                  | 應收票據及<br>帳款帳面金額   | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期              | \$ 893,480        | 0.31                   | 2,770            |
| 逾期30天以下          | 26,091            | 0.31                   | 81               |
| 逾期31~60天         | 19,228            | 0.31                   | 59               |
| 逾期61~90天         | 873               | 0.31                   | 3                |
| 逾期91~120天        | 169               | 0.31                   | -                |
| 逾期121天以上         | 2,202             | 0.31                   | 7                |
|                  | <b>\$ 942,043</b> |                        | <b>2,920</b>     |

合併公司其他營運主體應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| <b>108.12.31</b> |                  |                        |                  |
|------------------|------------------|------------------------|------------------|
|                  | 應收票據及<br>帳款帳面金額  | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期              | \$ 47,492        | -                      | -                |
| 逾期30天以下          | 8,351            | -                      | -                |
| 逾期31~60天         | 333              | -                      | -                |
| 逾期121天以上         | 828              | -                      | -                |
|                  | <b>\$ 57,004</b> |                        | <b>-</b>         |

上述應收票據及帳款之帳面金額未包含合併公司對某一銷售客戶之部分應收帳款，金額5,550千元。因評估對其之帳款無法收回，已針對上述貨款全數提列備抵損失，故不擬列入合併公司備抵存續期間預期信用損失計算。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|          | 107.12.31        |                        |                  |
|----------|------------------|------------------------|------------------|
|          | 應收票據及<br>帳款帳面金額  | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期      | \$ 61,265        | 0~3.10                 | 461              |
| 逾期30天以下  | 14,516           | -                      | -                |
| 逾期31~60天 | 702              | -                      | -                |
| 逾期61~90天 | 13               | -                      | -                |
| 逾期121天以上 | 6,564            | 3.10                   | 203              |
|          | <b>\$ 83,060</b> |                        | <b>664</b>       |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|                | 108年度            | 107年度         |
|----------------|------------------|---------------|
| 期初餘額           | \$ 23,661        | 24,437        |
| 減損損失提列(迴轉)     | 14,499           | (429)         |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (386)            | (385)         |
| 外幣換算損益         | (259)            | 38            |
| 期末餘額           | <b>\$ 37,515</b> | <b>23,661</b> |

(五)其他應收款

|        | 108.12.31        | 107.12.31     |
|--------|------------------|---------------|
| 其他應收款  | \$ 53,366        | 61,910        |
| 減：備抵損失 | (5,629)          | (5,533)       |
|        | <b>\$ 47,737</b> | <b>56,377</b> |

合併公司其他應收款備抵損失變動表如下：

|         | 108年度           | 107年度        |
|---------|-----------------|--------------|
| 期初餘額    | \$ 5,533        | -            |
| 認列之減損損失 | 236             | 5,431        |
| 外幣換算損益  | (140)           | 102          |
| 期末餘額    | <b>\$ 5,629</b> | <b>5,533</b> |

(六)存 貨

|     | 108.12.31           | 107.12.31        |
|-----|---------------------|------------------|
| 製成品 | \$ 1,055,879        | 1,264,493        |
| 在製品 | 499,104             | 352,434          |
| 原 料 | 558,016             | 530,470          |
|     | <b>\$ 2,112,999</b> | <b>2,147,397</b> |

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

銷貨成本明細如下：

|         | 108年度                | 107年度             |
|---------|----------------------|-------------------|
| 存貨出售轉列  | \$ 12,665,277        | 12,989,013        |
| 存貨跌價損失  | 43,382               | 48,980            |
| 未分攤製造費用 | 18,410               | 19,304            |
| 存貨報廢損失  | 7,782                | 8,374             |
| 其 他     | 90                   | (6)               |
|         | <b>\$ 12,734,941</b> | <b>13,065,665</b> |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (七)待出售非流動資產

合併公司為配合無錫市新吳區土地儲備中心之土地收購儲備計劃，於民國一〇八年六月二十八日經董事會決議出售子公司無錫仲漢公司之使用權資產-土地與房屋及建築，其帳面價值分別為14,865千元及86,487千元。經以帳面價值與公允價值孰低者重新衡量後未有減損之情事，故以其帳面價值轉列待出售非流動資產。

合併公司於民國一〇八年八月與無錫市新吳區土地儲備中心簽訂出售合約，依合約規定，已於民國一〇八年九月收取第一期價款，金額計133,725千元，帳列其他流動負債項下。

### (八)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | 108.12.31        | 107.12.31     |
|------|------------------|---------------|
| 關聯企業 | <b>\$ 26,451</b> | <b>26,707</b> |

#### 1.關聯企業

合併公司於民國一〇七年一月二十五日處分南京博蘭得電子科技有限公司7.48%股權並喪失對其之重大影響力，並將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。處分價款為31,393千元(人民幣6,853千元)，其處分利益44,229千元已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。該處分利益中包括與該關聯企業有關而先前認列於資本公積重分類為損益之金額。

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

|                        | 108.12.31        | 107.12.31     |
|------------------------|------------------|---------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <b>\$ 26,451</b> | <b>26,707</b> |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|             | 108年度          | 107年度        |
|-------------|----------------|--------------|
| 歸屬於合併公司之份額： |                |              |
| 繼續營業單位本期淨利  | \$ 551         | 915          |
| 其他綜合損益      | (628)          | 816          |
| 綜合損益總額      | <u>\$ (77)</u> | <u>1,731</u> |

2.擔保

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(九)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 土 地               | 房屋<br>及建築        | 房屋及建築<br>附屬改良 | 機器設備             | 運輸設備          | 其他設備           | 租賃權益<br>改 良   | 未完工程及<br>待驗設備 | 總 計              |
|----------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 成本或認定成本：       |                   |                  |               |                  |               |                |               |               |                  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 310,318        | 1,255,033        | 25,094        | 950,597          | 17,188        | 394,030        | 53,312        | 2,178         | 3,007,750        |
| 增 添            | -                 | 5,603            | 133           | 80,110           | -             | 30,654         | 3,603         | 1,305         | 121,408          |
| 處 分            | -                 | -                | -             | (1,972)          | -             | (5,127)        | -             | -             | (7,099)          |
| 重分類(註一)        | 158               | (156,799)        | -             | 5,986            | -             | 3,052          | 4,512         | (94)          | (143,185)        |
| 匯率變動之影響        | -                 | (13,760)         | (825)         | (28,443)         | (550)         | (2,802)        | (2,066)       | 28            | (48,418)         |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 310,476</u> | <u>1,090,077</u> | <u>24,402</u> | <u>1,006,278</u> | <u>16,638</u> | <u>419,807</u> | <u>59,361</u> | <u>3,417</u>  | <u>2,930,456</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 219,145        | 1,231,856        | 3,010         | 843,763          | 15,650        | 370,359        | 16,449        | 42,593        | 2,742,825        |
| 增 添            | 71,173            | 31,222           | -             | 127,990          | 3,437         | 35,658         | 1,554         | 22,152        | 293,186          |
| 處 分            | -                 | (2,450)          | -             | (20,405)         | (1,596)       | (14,353)       | (854)         | -             | (39,658)         |
| 重分類            | 20,000            | 4,806            | 22,520        | 14,696           | -             | 3,594          | 37,549        | (62,900)      | 40,265           |
| 匯率變動之影響        | -                 | (10,401)         | (436)         | (15,447)         | (303)         | (1,228)        | (1,386)       | 333           | (28,868)         |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 310,318</u> | <u>1,255,033</u> | <u>25,094</u> | <u>950,597</u>   | <u>17,188</u> | <u>394,030</u> | <u>53,312</u> | <u>2,178</u>  | <u>3,007,750</u> |
| 折舊及減損損失：       |                   |                  |               |                  |               |                |               |               |                  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ -              | 456,977          | 1,750         | 636,373          | 11,388        | 288,310        | 10,019        | -             | 1,404,817        |
| 本期提列           | -                 | 51,388           | 1,764         | 76,345           | 1,322         | 37,906         | 5,979         | -             | 174,704          |
| 處 分            | -                 | -                | -             | (1,747)          | -             | (5,079)        | -             | -             | (6,826)          |
| 重分類(註一)        | -                 | (70,312)         | -             | -                | -             | (101)          | -             | -             | (70,413)         |
| 匯率變動之影響        | -                 | (9,278)          | (96)          | (18,496)         | (385)         | (1,889)        | (520)         | -             | (30,664)         |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>428,775</u>   | <u>3,418</u>  | <u>692,475</u>   | <u>12,325</u> | <u>319,147</u> | <u>15,478</u> | <u>-</u>      | <u>1,471,618</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ -              | 411,156          | 100           | 597,783          | 11,854        | 267,649        | 8,463         | -             | 1,297,005        |
| 本期提列           | -                 | 53,771           | 1,677         | 67,470           | 1,300         | 35,576         | 2,615         | -             | 162,409          |
| 處 分            | -                 | (1,983)          | -             | (19,872)         | (1,596)       | (14,150)       | (854)         | -             | (38,455)         |
| 匯率變動之影響        | -                 | (5,967)          | (27)          | (9,008)          | (170)         | (765)          | (205)         | -             | (16,142)         |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>456,977</u>   | <u>1,750</u>  | <u>636,373</u>   | <u>11,388</u> | <u>288,310</u> | <u>10,019</u> | <u>-</u>      | <u>1,404,817</u> |
| 帳面價值：          |                   |                  |               |                  |               |                |               |               |                  |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 310,476</u> | <u>661,302</u>   | <u>20,984</u> | <u>313,803</u>   | <u>4,313</u>  | <u>100,660</u> | <u>43,883</u> | <u>3,417</u>  | <u>1,458,838</u> |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 310,318</u> | <u>798,056</u>   | <u>23,344</u> | <u>314,224</u>   | <u>5,800</u>  | <u>105,720</u> | <u>43,293</u> | <u>2,178</u>  | <u>1,602,933</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | <u>\$ 219,145</u> | <u>820,700</u>   | <u>2,910</u>  | <u>245,980</u>   | <u>3,796</u>  | <u>102,710</u> | <u>7,986</u>  | <u>42,593</u> | <u>1,445,820</u> |

註一：1.分別自預付款項及預付設備款轉入158千元及13,586千元。

2.轉至待出售非流動資產之成本及折舊分別為156,799千元及70,312千元。

3.轉至無形資產之成本及折舊分別為130千元及101千元。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日已作為長、短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、辦公設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

|                  | 土 地              | 房 屋<br>及 建 築   | 運輸設備         | 其他設備       | 總 計            |
|------------------|------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 使用權資產成本：         |                  |                |              |            |                |
| 民國108年1月1日餘額     | \$ -             | -              | -            | -          | -              |
| 追溯適用新準則之調整數      | 44,866           | 801,438        | 2,381        | 229        | 848,914        |
| 民國108年1月1日重編後餘額  | 44,866           | 801,438        | 2,381        | 229        | 848,914        |
| 增 添              | -                | 24,874         | 762          | -          | 25,636         |
| 處 分(提前終止合約及縮減範圍) | -                | (31,321)       | -            | -          | (31,321)       |
| 重分類至待出售非流動資產     | (15,078)         | -              | -            | -          | (15,078)       |
| 匯率變動之影響          | (770)            | (25,972)       | (39)         | -          | (26,781)       |
| 民國108年12月31日餘額   | <b>\$ 29,018</b> | <b>769,019</b> | <b>3,104</b> | <b>229</b> | <b>801,370</b> |
| 使用權資產之折舊：        |                  |                |              |            |                |
| 民國108年1月1日餘額     | \$ -             | -              | -            | -          | -              |
| 本期折舊             | 1,306            | 156,626        | 1,011        | 171        | 159,114        |
| 處 分(提前終止合約及縮減範圍) | -                | (1,059)        | -            | -          | (1,059)        |
| 重分類至待出售非流動資產     | (213)            | -              | -            | -          | (213)          |
| 匯率變動之影響          | (20)             | (5,124)        | (6)          | -          | (5,150)        |
| 民國108年12月31日餘額   | <b>\$ 1,073</b>  | <b>150,443</b> | <b>1,005</b> | <b>171</b> | <b>152,692</b> |
| 帳面價值：            |                  |                |              |            |                |
| 民國108年12月31日     | <b>\$ 27,945</b> | <b>618,576</b> | <b>2,099</b> | <b>58</b>  | <b>648,678</b> |

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室、廠房、辦公設備、倉儲地點、車輛及停車位，請詳附註六(十五)。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

|                | 商                 | 電腦軟體<br>成 本   | 專 利<br>使用權    | 總 計            |
|----------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|
| 成 本：           |                   |               |               |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 218,672        | 6,545         | 15,863        | 241,080        |
| 本期新增           | -                 | 5,845         | -             | 5,845          |
| 本期減少           | -                 | (1,715)       | -             | (1,715)        |
| 重 分 類          | -                 | 130           | -             | 130            |
| 匯率變動影響數        | -                 | (4)           | -             | (4)            |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 218,672</u> | <u>10,801</u> | <u>15,863</u> | <u>245,336</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 218,672        | 6,618         | 15,863        | 241,153        |
| 本期新增           | -                 | 365           | -             | 365            |
| 本期減少           | -                 | (436)         | -             | (436)          |
| 匯率變動影響數        | -                 | (2)           | -             | (2)            |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 218,672</u> | <u>6,545</u>  | <u>15,863</u> | <u>241,080</u> |
| 攤銷及減損損失：       |                   |               |               |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ -              | 4,024         | 15,863        | 19,887         |
| 本期攤銷           | -                 | 3,651         | -             | 3,651          |
| 本期減少           | -                 | (1,715)       | -             | (1,715)        |
| 重 分 類          | -                 | 101           | -             | 101            |
| 匯率變動影響數        | -                 | (4)           | -             | (4)            |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>6,057</u>  | <u>15,863</u> | <u>21,920</u>  |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ -              | 2,343         | 15,863        | 18,206         |
| 本期攤銷           | -                 | 2,119         | -             | 2,119          |
| 本期減少           | -                 | (436)         | -             | (436)          |
| 匯率變動影響數        | -                 | (2)           | -             | (2)            |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>4,024</u>  | <u>15,863</u> | <u>19,887</u>  |
| 帳面價值：          |                   |               |               |                |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 218,672</u> | <u>4,744</u>  | -             | <u>223,416</u> |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 218,672</u> | <u>2,521</u>  | -             | <u>221,193</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | <u>\$ 218,672</u> | <u>4,275</u>  | -             | <u>222,947</u> |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

|         | 108.12.31    | 107.12.31 |
|---------|--------------|-----------|
| 信用借款    | \$ 105,623   | 107,999   |
| 尚未使用額度  | \$ 1,076,000 | 1,053,000 |
| 利率區間(%) | 0.98~5.14    | 3.58~4.79 |

合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

|           | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 擔保銀行借款    | \$ 16,713 | 18,602    |
| 減：一年內到期部分 | 1,917     | 1,889     |
| 合 計       | \$ 14,796 | 16,713    |
| 尚未使用額度    | \$ -      | -         |
| 利率區間(%)   | 1.50~1.51 | 1.50      |

合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|       | 108.12.31  |
|-------|------------|
| 流 動   | \$ 149,156 |
| 非 流 動 | \$ 510,767 |

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

認列於損益之金額如下：

|                           | 108年度     |
|---------------------------|-----------|
| 租賃負債之利息費用                 | \$ 13,067 |
| 不計入租賃負債衡量之變動租賃給付          | \$ 1,103  |
| 短期租賃之費用                   | \$ 2,289  |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ 67     |

認列於現金流量表之金額如下：

|             | 108年度      |
|-------------|------------|
| 營業活動之現金流出總額 | \$ 16,526  |
| 籌資活動之現金流出總額 | 154,919    |
| 租賃之現金流出總額   | \$ 171,445 |

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年十二月三十一日承租土地、房屋及建築作為廠房、辦公處所及倉儲地點，廠房之租賃期間通常為二到十年，辦公處所及倉儲地點則為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份倉儲地點租賃合約給付金額係依據每月實際使用面積計算。

針對該等合約，合併公司於民國一〇八年度所支付之變動租金給付如下：

|                        | <u>108年度</u> |                             |
|------------------------|--------------|-----------------------------|
|                        | <u>變動給付</u>  | <u>實際使用面積每增加1%對租金之估計影響數</u> |
| 依據每月實際使用之面積計算變動給付之租賃合約 | \$ 1,103     | 11                          |

### 2. 其他租賃

合併公司承租辦公及運輸設備之租賃期間為三至五年間。

另，合併公司承租部份房屋及建築及辦公設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

### (十五) 營業租賃

合併公司因不可取消之營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下：

|       | <u>107.12.31</u>  |
|-------|-------------------|
| 一年內   | \$ 126,510        |
| 一年至五年 | 149,166           |
| 五年以上  | <u>63,840</u>     |
|       | <u>\$ 339,516</u> |

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、廠房、辦公設備、倉儲地點、車輛及停車位。租賃期間通常為一至十年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之成本及費用為173,669千元。

### (十六) 負債準備

|            | <u>108年度</u>      | <u>107年度</u>     |
|------------|-------------------|------------------|
| 1月1日期初餘額   | \$ 183,535        | 209,215          |
| 當期新增之負債準備  | 64,134            | 133,919          |
| 當期使用之負債準備  | <u>(102,332)</u>  | <u>(159,599)</u> |
| 12月31日期末餘額 | <u>\$ 145,337</u> | <u>183,535</u>   |

合併公司之負債準備主要係與銷售相關之維修負債準備。合併公司針對特定商品，依據該等產品之歷史維修率及單位維修成本估計之。



## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)員工福利

#### 1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

|           | <b>108.12.31</b> | <b>107.12.31</b> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 209,840       | 205,070          |
| 計畫資產之公允價值 | (153,663)        | (141,278)        |
| 淨確定福利負債   | <b>\$ 56,177</b> | <b>63,792</b>    |
| 帳列其他非流動資產 | <b>\$ 2,162</b>  | <b>210</b>       |
| 帳列淨確定福利負債 | <b>\$ 58,339</b> | <b>64,002</b>    |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

民國一〇八年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計152,703千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

#### (2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

|                      | <b>108年度</b>      | <b>107年度</b>   |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 1月1日確定福利義務           | \$ 205,070        | 204,893        |
| 當期服務成本及利息            | 3,006             | 3,283          |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數      |                   |                |
| 一因經驗調整產生之精算損(益)      | 2,063             | (230)          |
| 一因人口統計假設變動所產生之精算損(益) | 568               | -              |
| 一因財務假設變動所產生之精算損(益)   | 5,418             | 5,460          |
| 計畫支付之福利              | (4,498)           | (5,699)        |
| 計畫縮減影響數              | (1,787)           | (2,637)        |
| 12月31日確定福利義務         | <b>\$ 209,840</b> | <b>205,070</b> |

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                                | 108年度        | 107年度     |
|--------------------------------|--------------|-----------|
| 1月1日計畫資產之公允價值                  | \$ (141,278) | (129,156) |
| 利息收入                           | (1,389)      | (1,599)   |
| 淨確定福利資產再衡量數－計畫資產報酬<br>(不含當期利息) | (4,876)      | (3,467)   |
| 已提撥至計畫之金額                      | (10,618)     | (10,826)  |
| 計劃已支付之福利                       | 4,498        | 3,770     |
| 12月31日計畫資產之公允價值                | \$ (153,663) | (141,278) |

### (4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用(利益)之明細如下：

|             | 108年度    | 107年度   |
|-------------|----------|---------|
| 當期服務成本      | \$ (784) | (1,875) |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 614      | 922     |
|             | \$ (170) | (953)   |
| 營業成本        | \$ -     | 232     |
| 推銷費用        | -        | 282     |
| 管理費用        | (170)    | (2,203) |
| 研究發展費用      | -        | 736     |
|             | \$ (170) | (953)   |

### (5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

|            | 108年度     | 107年度  |
|------------|-----------|--------|
| 1月1日累積餘額   | \$ 20,618 | 18,855 |
| 本期認列損失     | 3,173     | 1,763  |
| 12月31日累積餘額 | \$ 23,791 | 20,618 |

### (6) 精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|        | 108.12.31  | 107.12.31 |
|--------|------------|-----------|
| 折現率    | 0.70~0.75% | 1.00%     |
| 未來薪資增加 | 2.00%      | 2.00%     |

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,826千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10年。

### (7) 敏感度分析

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|                  | 對確定福利義務之影響 |         |
|------------------|------------|---------|
|                  | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 民國108年12月31日     |            |         |
| 折現率(變動0.25%)     | (5,300)    | 5,512   |
| 未來薪資調薪率(變動0.25%) | 5,367      | (5,187) |
| 民國107年12月31日     |            |         |
| 折現率(變動0.25%)     | (5,390)    | 5,613   |
| 未來薪資調薪率(變動0.25%) | 5,130      | (5,351) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為33,038千元及34,079千元，已提撥至勞工保險局。

其餘合併子公司民國一〇八年度及一〇七年度依當地法令計提之退休金費用分別為91,695千元及96,874千元。

合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之應計未休假獎金分別為40,375千元及41,653千元。

## (十八) 所得稅

### 1. 合併公司之民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用(利益)明細如下：

|             | 108年度     | 107年度    |
|-------------|-----------|----------|
| 當期所得稅費用(利益) |           |          |
| 當期產生        | \$ 65,615 | 36,477   |
| 調整前期之當期所得稅  | (3,673)   | (37,027) |
|             | 61,942    | (550)    |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|             | 108年度            | 107年度          |
|-------------|------------------|----------------|
| 遞延所得稅費用(利益) |                  |                |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | \$ (12,277)      | 864            |
| 所得稅稅率變動     | -                | (6,572)        |
|             | (12,277)         | (5,708)        |
| 所得稅費用(利益)   | <u>\$ 49,665</u> | <u>(6,258)</u> |

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益項下之所得稅利益明細如下：

|             | 108年度         | 107年度      |
|-------------|---------------|------------|
| 不重分類至損益之項目： |               |            |
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$ 634</u> | <u>853</u> |

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 108年度             | 107年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利              | <u>\$ 193,789</u> | <u>85,413</u>  |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 38,758         | 17,082         |
| 所得稅稅率變動           | -                 | (6,572)        |
| 外國轄區稅率差異影響數       | 29,578            | 39,099         |
| 不可扣抵之費用           | 17,279            | 1,480          |
| 現金股利收入            | (18,941)          | (19,985)       |
| 證券交易所得加計收入數       | 51,315            | 33,004         |
| 免徵證券交易稅所得         | (52,674)          | (33,711)       |
| 前期高估數             | (3,673)           | (37,027)       |
| 未分配盈餘加徵5%         | 540               | -              |
| 租稅獎勵              | (12,884)          | -              |
| 所得稅基本稅額           | 3,511             | 2,340          |
| 其 他               | (3,144)           | (1,968)        |
| 合 計               | <u>\$ 49,665</u>  | <u>(6,258)</u> |

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|      | 108.12.31  | 107.12.31 |
|------|------------|-----------|
| 課稅損失 | \$ 108,171 | 98,408    |

課稅損失係依美國聯邦稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。民國一〇七年及以後年度發生之虧損，可無限期扣抵未來年度之課稅所得，惟任一獲利年度盈虧互抵金額以該年度課稅所得80%為限。民國一〇七年度以前之虧損，可後抵二十年，單一課稅年度可扣抵金額無限制。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧損年度    | 尚未扣除之虧損    | 得扣除之最後年度 |
|---------|------------|----------|
| 民國九十八年度 | \$ 20,435  | 民國一一八年度  |
| 民國九十九年度 | 55,006     | 民國一一九年度  |
| 民國一〇二年度 | 9,534      | 民國一二二年度  |
| 民國一〇三年度 | 6,111      | 民國一二三年度  |
| 民國一〇四年度 | 3,499      | 民國一二四年度  |
| 民國一〇六年度 | 3,823      | 民國一二六年度  |
| 民國一〇七年度 | 9,763      | 無期限      |
| 合計      | \$ 108,171 |          |

#### (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

|                   | 未實現評價利益      |              |                  |        |          |
|-------------------|--------------|--------------|------------------|--------|----------|
| <b>遞延所得稅負債：</b>   |              |              |                  |        |          |
| 民國108年1月1日        | \$           |              |                  |        | -        |
| 借記損益表             |              |              |                  |        | (443)    |
| 民國108年12月31日      |              |              |                  |        | \$ (443) |
|                   | 備抵存貨<br>跌價損失 | 退 休 金<br>準 備 | 未 實 現<br>兌 換 損 益 | 其 他    | 合 計      |
| <b>遞延所得稅資產：</b>   |              |              |                  |        |          |
| 民國108年1月1日        | \$ 27,090    | 11,151       | 1,766            | 14,021 | 54,028   |
| (借記)/貸記損益表        | (561)        | (1,803)      | 15,427           | (343)  | 12,720   |
| 貸記其他綜合損益          | -            | 634          | -                | -      | 634      |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (91)         | -            | -                | (133)  | (224)    |
| 民國108年12月31日      | \$ 26,438    | 9,982        | 17,193           | 13,545 | 67,158   |

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                       | 備抵存貨<br>跌價損失 | 退 休 金<br>準 備 | 未 實 現<br>兌 換 損 益 | 其 他    | 合 計    |
|-----------------------|--------------|--------------|------------------|--------|--------|
| 民國107年1月1日            | \$ 21,194    | 10,946       | 5,121            | 9,938  | 47,199 |
| (借記)/貸記損益表            | 5,786        | (648)        | (3,355)          | 3,925  | 5,708  |
| 貸記其他綜合損益              | -            | 853          | -                | -      | 853    |
| 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額 | 110          | -            | -                | 158    | 268    |
| 民國107年12月31日          | \$ 27,090    | 11,151       | 1,766            | 14,021 | 54,028 |

### 3. 所得稅核定情形

本公司以前年度營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

#### (十九) 資本及其他權益

##### 1. 普通股之發行

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為3,600,000千元，每股面額10元。已發行股份皆為192,262千股。

##### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|          | 108.12.31    | 107.12.31 |
|----------|--------------|-----------|
| 現金增資股本溢價 | \$ 927,590   | 927,590   |
| 合併發行新股   | 204,211      | 204,211   |
|          | \$ 1,131,801 | 1,131,801 |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

##### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除應依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

依本公司章程訂定之股利政策，本公司股利政策係評估公司未來之資本預算，規劃未來之資金需求、財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。由於本公司企業生命週期正處於穩定成長階段，在所屬產業有集中化之趨勢下，為持續擴充規模，以求永續經營與穩定成長，股利政策將採用剩餘股利政策，未來公司盈餘將視公司經營狀況，適度採用股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利之分派以不低於股東紅利百分之五。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十一日及一〇七年六月十二日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

|               | 107年度             | 106年度          |
|---------------|-------------------|----------------|
| 分派予普通股業主之現金股利 | <u>\$ 240,327</u> | <u>288,393</u> |

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一〇九年三月十九日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|               | 108年度          |
|---------------|----------------|
| 分派予普通股業主之現金股利 | <u>192,262</u> |

另本公司於民國一〇九年三月十九日經董事會擬議將資本公積96,131千元以現金方式分配，每股0.5元。

### 4.其他權益(稅後淨額)

|                                       | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融<br>資產未實現評<br>價(損)益 | 非控制權益         | 合 計              |
|---------------------------------------|-------------------------------|---|---------------|------------------|
| 民國108年1月1日餘額                          | (53,257)                      | 2,488,725                                     | 3,489         | 2,438,957        |
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額                 | (62,629)                      | -   | (690)         | (63,319)         |
| 採用權益法認列關聯企業<br>及合資之其他綜合損益之<br>份額      | (628)                         | -   | -             | (628)            |
| 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之權益工具投資<br>未實現評價損益 | -                             | 1,022,498                                     | 11,974        | 1,034,472        |
| 處分透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權益工具            | -                             | (312,159)                                     | -             | (312,159)        |
| 民國108年12月31日餘額                        | <u>\$ (116,514)</u>           | <u>3,199,064</u>                              | <u>14,773</u> | <u>3,097,323</u> |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                                       | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜<br>合損益按公<br>允價值衡量<br>之金融資產<br>未實現評價<br>(損)益 | 備供出售<br>金融資產未<br>實現(損)益 | 非控制<br>權 益   | 合 計              |
|---------------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------|--------------|------------------|
| 民國107年1月1日餘額                          | \$ (21,300)                   | -   | 2,555,061               | (85)         | 2,533,676        |
| 追溯適用新準則之調整數                           | -                             | 2,531,333   | (2,555,061)             | -            | (23,728)         |
| 民國107年1月1日重編後餘額                       | (21,300)                      | 2,531,333   | -                       | (85)         | 2,509,948        |
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額                 | (32,773)                      | -   | -                       | 1,004        | (31,769)         |
| 採用權益法認列關聯企業及合<br>資之其他綜合損益之份額          | 816                           | -   | -                       | -            | 816              |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資未實現<br>評價損益 | -                             | 122,409   | -                       | 2,570        | 124,979          |
| 處分透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之權益工具            | -                             | (165,017)   | -                       | -            | (165,017)        |
| 民國107年12月31日餘額                        | <u>\$ (53,257)</u>            | <u>2,488,725</u>                                  | <u>-</u>                | <u>3,489</u> | <u>2,438,957</u> |

(二十)每股盈餘

|                   | 單位：千股             |                |
|-------------------|-------------------|----------------|
|                   | 108年度             | 107年度          |
| <b>基本每股盈餘：</b>    |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 135,390</u> | <u>77,585</u>  |
| 普通股加權平均流通在外股數     | <u>192,262</u>    | <u>192,262</u> |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)   | <u>\$ 0.70</u>    | <u>0.40</u>    |
| <b>稀釋每股盈餘：</b>    |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 135,390</u> | <u>77,585</u>  |
| 普通股加權平均流通在外股數     | 192,262           | 192,262        |
| 員工酬勞              | 586               | 407            |
| 普通股加權平均流通在外股數     | <u>192,848</u>    | <u>192,669</u> |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)   | <u>\$ 0.70</u>    | <u>0.40</u>    |



全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

|           | 108年度                |                  |                  |                  |                   |
|-----------|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|           | 本公司及<br>加工子公司        | 善元公司             | 眾漢公司             | 其 他              | 合 計               |
| 主要地區市場：   |                      |                  |                  |                  |                   |
| 台 灣       | \$ 1,526,618         | 774,477          | -                | -                | 2,301,095         |
| 中 國       | 3,076,233            | 436,082          | 1,965,037        | 860,342          | 6,337,694         |
| 美 國       | 1,229,209            | 41,737           | -                | 321,082          | 1,592,028         |
| 德 國       | 1,747,703            | 35,661           | -                | -                | 1,783,364         |
| 其他國家      | 2,225,999            | 19,146           | -                | -                | 2,245,145         |
|           | <b>\$ 9,805,762</b>  | <b>1,307,103</b> | <b>1,965,037</b> | <b>1,181,424</b> | <b>14,259,326</b> |
| 主要產品/服務線： |                      |                  |                  |                  |                   |
| 電源供應器銷售   | \$ 9,899,882         | 1,358,742        | 1,965,037        | 1,181,534        | 14,405,195        |
| 減：銷貨退回及折讓 | (94,120)             | (51,639)         | -                | (110)            | (145,869)         |
|           | <b>\$ 9,805,762</b>  | <b>1,307,103</b> | <b>1,965,037</b> | <b>1,181,424</b> | <b>14,259,326</b> |
|           |                      |                  |                  |                  |                   |
|           | 107年度                |                  |                  |                  |                   |
|           | 本公司及加<br>工子公司        | 善元公司             | 眾漢公司             | 其 他              | 合 計               |
| 主要地區市場：   |                      |                  |                  |                  |                   |
| 台 灣       | \$ 2,104,323         | 690,183          | -                | -                | 2,794,506         |
| 中 國       | 2,985,832            | 542,944          | 1,798,122        | 851,145          | 6,178,043         |
| 美 國       | 1,097,373            | 42,788           | -                | 358,716          | 1,498,877         |
| 德 國       | 1,729,166            | 37,488           | -                | -                | 1,766,654         |
| 其他國家      | 2,260,233            | 23,749           | -                | -                | 2,283,982         |
|           | <b>\$ 10,176,927</b> | <b>1,337,152</b> | <b>1,798,122</b> | <b>1,209,861</b> | <b>14,522,062</b> |
| 主要產品/服務線： |                      |                  |                  |                  |                   |
| 電源供應器銷售   | \$ 10,266,601        | 1,379,746        | 1,798,122        | 1,210,038        | 14,654,507        |
| 減：銷貨退回及折讓 | (89,674)             | (42,594)         | -                | (177)            | (132,445)         |
|           | <b>\$ 10,176,927</b> | <b>1,337,152</b> | <b>1,798,122</b> | <b>1,209,861</b> | <b>14,522,062</b> |

2.合約餘額

|               | 108.12.31           | 107.12.31        | 107.1.1          |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 4,408,200        | 4,317,989        | 4,073,687        |
| 減：備抵損失        | (37,515)            | (23,661)         | (24,437)         |
| 合 計           | <b>\$ 4,370,685</b> | <b>4,294,328</b> | <b>4,049,250</b> |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(廿二)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為12,000千元及4,184千元，董事酬勞估列金額分別為2,800千元及697千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度合併財務報告估列金額並無差異。員工及董事酬勞之董事會決議相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (廿三)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

|       | 108年度             | 107年度          |
|-------|-------------------|----------------|
| 利息收入  |                   |                |
| 銀行存款  | \$ 37,615         | 31,117         |
| 其 他   | -                 | 17             |
| 股利收入  | 94,703            | 99,923         |
| 其他收入  |                   |                |
| 扣款收入  | 8,785             | 15,324         |
| 政府補助款 | 41,811            | 13,442         |
| 退 稅 款 | 13,803            | 31,029         |
| 安 規 費 | 11,952            | 23,785         |
| 其 他   | 40,134            | 53,892         |
|       | <u>\$ 248,803</u> | <u>268,529</u> |

#### 2.其他利益及損失

|                      | 108年度             | 107年度         |
|----------------------|-------------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額         | \$ (50,610)       | 20,306        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益淨額 | 9,014             | 3,535         |
| 處分不動產、廠房及設備損失淨額      | (273)             | (899)         |
| 處分投資利益               | 35,791            | 44,229        |
| 租賃修改利益               | 884               | -             |
| 其 他                  | (605)             | (380)         |
|                      | <u>\$ (5,799)</u> | <u>66,791</u> |

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.財務成本

|       | 108年度     | 107年度 |
|-------|-----------|-------|
| 利息費用： |           |       |
| 銀行借款  | \$ 4,955  | 4,650 |
| 租賃負債  | 13,067    | -     |
| 其他    | 185       | 55    |
|       | \$ 18,207 | 4,705 |

### (廿四)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之應收帳款餘額中，分別有21%及19%係由三家主要客戶組成。

##### (3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)，其他應收款明細請詳附註六(五)。其他應收款為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

#### 2.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合併公司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合約條款之遵循。

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

|                   | 帳面<br>金額     | 合約現<br>金流量 | 6個月<br>以內 | 6~12個月 | 1-2年    | 2-5年    | 超過5年    |
|-------------------|--------------|------------|-----------|--------|---------|---------|---------|
| <b>108年12月31日</b> |              |            |           |        |         |         |         |
| 非衍生金融負債           |              |            |           |        |         |         |         |
| 短期借款              | \$ 105,623   | 108,617    | 107,796   | 821    | -       | -       | -       |
| 有擔保銀行借款           | 16,713       | 17,783     | 1,078     | 1,078  | 2,156   | 6,466   | 7,005   |
| 應付票據              | 14,382       | 14,382     | 14,382    | -      | -       | -       | -       |
| 應付帳款              | 4,530,152    | 4,530,152  | 4,530,152 | -      | -       | -       | -       |
| 應付帳款－關係人          | 87,660       | 87,660     | 87,660    | -      | -       | -       | -       |
| 其他應付款             | 316,421      | 316,421    | 316,421   | -      | -       | -       | -       |
| 租賃負債              | 659,923      | 697,924    | 79,732    | 79,763 | 155,272 | 262,311 | 120,846 |
|                   | \$ 5,730,874 | 5,772,939  | 5,137,221 | 81,662 | 157,428 | 268,777 | 127,851 |

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                   | 帳面<br>金額            | 合約現<br>金流量       | 6個月<br>以內        | 6-12個月         | 1-2年         | 2-5年         | 超過5年         |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>107年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |              |              |              |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |              |              |              |
| 短期借款              | \$ 107,999          | 111,659          | 2,564            | 109,095        | -            | -            | -            |
| 有擔保銀行借款           | 18,602              | 19,933           | 1,077            | 1,077          | 2,155        | 6,465        | 9,159        |
| 應付票據              | 20,585              | 20,585           | 20,585           | -              | -            | -            | -            |
| 應付帳款              | 4,114,620           | 4,114,620        | 4,114,620        | -              | -            | -            | -            |
| 應付帳款－關係人          | 74,439              | 74,439           | 74,439           | -              | -            | -            | -            |
| 其他應付款             | 350,758             | 350,758          | 350,758          | -              | -            | -            | -            |
|                   | <b>\$ 4,687,003</b> | <b>4,691,994</b> | <b>4,564,043</b> | <b>110,172</b> | <b>2,155</b> | <b>6,465</b> | <b>9,159</b> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|               | 108.12.31  |        |           | 107.12.31 |        |           |
|---------------|------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
|               | 外幣         | 匯率     | 台幣        | 外幣        | 匯率     | 台幣        |
| <u>金融資產</u>   |            |        |           |           |        |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |            |        |           |           |        |           |
| 人民幣           | \$ 216,108 | 4.305  | 930,345   | 155,500   | 4.472  | 695,396   |
| 美金            | 144,864    | 29.980 | 4,343,023 | 127,608   | 30.715 | 3,919,480 |
| 港幣            | 7,343      | 3.849  | 28,263    | 17,224    | 3.921  | 67,535    |
| 歐元            | 950        | 33.590 | 31,911    | 2,551     | 35.200 | 89,795    |
| <u>非貨幣性項目</u> |            |        |           |           |        |           |
| 美金            | 1,910      | 31.024 | 59,255    | 1,650     | 29.800 | 49,170    |
| 美金            | 860        | 29.980 | 25,783    | 867       | 30.715 | 26,630    |
| 人民幣           | 14,782     | 4.338  | 64,124    | 12,675    | 4.472  | 56,681    |
| 港幣            | 5,259      | 3.849  | 20,242    | -         | -      | -         |
| <u>金融負債</u>   |            |        |           |           |        |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |            |        |           |           |        |           |
| 人民幣           | 87,142     | 4.305  | 375,146   | 76,943    | 4.472  | 344,089   |
| 美金            | 120,058    | 29.980 | 3,599,339 | 114,156   | 30.715 | 3,506,302 |
| 港幣            | 10,812     | 3.849  | 41,615    | 12,411    | 3.921  | 48,664    |

#### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及其他應收款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、港幣及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度稅後淨利將分別增加或減少52,698千元及34,926千元，兩期分析係採用相同基礎。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(50,610)千元及20,306千元。

### 4. 市場風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | 108年度        |         | 107年度        |       |
|---------|--------------|---------|--------------|-------|
|         | 其他綜合<br>損益稅前 |         | 其他綜合<br>損益稅前 |       |
|         | 金額           | 稅前損益    | 金額           | 稅前損益  |
| 上漲5%    | \$ 168,362   | 2,963   | 131,522      | 250   |
| 下跌5%    | \$ (168,362) | (2,963) | (131,522)    | (250) |

### 5. 利率分析

合併公司之活期存款、定期存款及短期負債部分屬浮動利率，惟市場率變動不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

### 6. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                      | 108.12.31 |           |     |         |           |
|----------------------|-----------|-----------|-----|---------|-----------|
|                      | 帳面金額      | 公允價值      |     |         | 合計        |
|                      |           | 第一級       | 第二級 | 第三級     |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |           |           |     |         |           |
| 國內開放型基金              | \$ 95,141 | 95,141    | -   | -       | 95,141    |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具    | 59,255    | -         | -   | 59,255  | 59,255    |
| 結構式存款                | 236,850   | -         | -   | 236,850 | 236,850   |
| 小計                   | 391,246   | 95,141    | -   | 296,105 | 391,246   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |           |     |         |           |
| 國內上市股票               | 3,250,958 | 3,250,958 | -   | -       | 3,250,958 |
| 國外上市股票               | 20,242    | 20,242    | -   | -       | 20,242    |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具    | 96,040    | -         | -   | 96,040  | 96,040    |
| 小計                   | 3,367,240 | 3,271,200 | -   | 96,040  | 3,367,240 |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31

|                    | 帳面金額                 | 公允價值             |     |                | 合計               |
|--------------------|----------------------|------------------|-----|----------------|------------------|
|                    |                      | 第一級              | 第二級 | 第三級            |                  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      |                      |                  |     |                |                  |
| 現金及約當現金            | \$ 2,783,929         | -                | -   | -              | -                |
| 應收票據及應收帳款          | 4,370,685            | -                | -   | -              | -                |
| 其他應收款              | 47,737               | -                | -   | -              | -                |
| 受限制銀行存款(帳列其他非流動資產) | 100                  | -                | -   | -              | -                |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產)   | 23,718               | -                | -   | -              | -                |
| 小計                 | 7,226,169            | -                | -   | -              | -                |
| 合計                 | <b>\$ 10,984,655</b> | <b>3,366,341</b> | -   | <b>392,145</b> | <b>3,758,486</b> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債      |                      |                  |     |                |                  |
| 銀行借款               | \$ 122,336           | -                | -   | -              | -                |
| 應付票據及應付帳款          | 4,632,194            | -                | -   | -              | -                |
| 其他應付款              | 316,421              | -                | -   | -              | -                |
| 租賃負債               | 659,923              | -                | -   | -              | -                |
| 合計                 | <b>\$ 5,730,874</b>  | -                | -   | -              | -                |

107.12.31

|                      | 帳面金額                | 公允價值             |     |                | 合計               |
|----------------------|---------------------|------------------|-----|----------------|------------------|
|                      |                     | 第一級              | 第二級 | 第三級            |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                     |                  |     |                |                  |
| 國內興櫃股票               | \$ 4,993            | -                | -   | 4,993          | 4,993            |
| 國內開放型基金              | 91,558              | 91,558           | -   | -              | 91,558           |
| 小計                   | 96,551              | 91,558           | -   | 4,993          | 96,551           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |                  |     |                |                  |
| 國內上市股票               | 2,520,633           | 2,520,633        | -   | -              | 2,520,633        |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具    | 109,813             | -                | -   | 109,813        | 109,813          |
| 小計                   | 2,630,446           | 2,520,633        | -   | 109,813        | 2,630,446        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                     |                  |     |                |                  |
| 現金及約當現金              | \$ 2,458,859        | -                | -   | -              | -                |
| 應收票據及應收帳款            | 4,294,328           | -                | -   | -              | -                |
| 其他應收款                | 56,377              | -                | -   | -              | -                |
| 受限制銀行存款(帳列其他流動資產)    | 100                 | -                | -   | -              | -                |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產)     | 39,047              | -                | -   | -              | -                |
| 小計                   | 6,848,711           | -                | -   | -              | -                |
| 合計                   | <b>\$ 9,575,708</b> | <b>2,612,191</b> | -   | <b>114,806</b> | <b>2,726,997</b> |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31

|               | 帳面金額                | 公允價值 |     |     | 合計 |
|---------------|---------------------|------|-----|-----|----|
|               |                     | 第一級  | 第二級 | 第三級 |    |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                     |      |     |     |    |
| 銀行借款          | \$ 126,601          | -    | -   | -   | -  |
| 應付票據及應付帳款     | 4,209,644           | -    | -   | -   | -  |
| 其他應付款         | 350,758             | -    | -   | -   | -  |
| 合計            | <b>\$ 4,687,003</b> | -    | -   | -   | -  |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具中，上市(櫃)公司股票及國內開放型基金係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具，屬無活絡市場之無公開報價權益工具者，係使用市場可比公司法估算公允價值，市場可比公司法主要假設係以被投資者之稅後淨利或股權淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘或股權淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第一等級與第三等級間之移轉

合併公司持有緯穎科技股份有限公司之股票分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一〇七年十二月三十一日公允價值為4,993千元。民國一〇七年十二月三十一日因該公司股票無公開市場報價且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級，惟緯穎科技股份有限公司之股票於民國一〇八年三月份掛牌上市，變為於活絡市場有報價，因此自民國一〇八年三月三十一日起，其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31

| 帳面金額  | 公允價值 |     |     | 合計 |
|---|------|-----|-----|----|
|   | 第一級  | 第二級 | 第三級 |    |
| (4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊  |      |     |     |    |
| 合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。                          |      |     |     |    |
| 合併公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。                |      |     |     |    |
| 合併公司之結構型存款，因實務上無法充分掌握重大不可觀察輸入值及公允價值之關係，故不納入重大不可觀察輸入值之量化資訊及公允價值對合理可能替代假設之敏感性分析之揭露範圍。 |      |     |     |    |

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                                | 評價技術      | 重大不可觀察輸入值   | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係  |
|-----------------------------------|-----------|---|---|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資     | 可類比上市櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 本益比乘數 (107.12.31為19.92)</li> <li>• 股權淨值比乘數 (108.12.31為1.67)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價 (108.12.31及107.12.31分別為29.39%及21.03%)</li> </ul>                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 本益比乘數 (108.12.31及107.12.31分別為13.03及14.54)</li> <li>• 股權淨值比乘數 (108.12.31及107.12.31分別為1.28~6.16及1.43~1.47)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價 (108.12.31及107.12.31皆為29.39%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |



## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

|                      | 輸入值       | 向上<br>或下<br>變動 | 公允價值變動          |         | 公允價值變動            |         |
|----------------------|-----------|----------------|-----------------|---------|-------------------|---------|
|                      |           |                | 反應於本期損益<br>有利變動 | 不利變動    | 反應於其他綜合損益<br>有利變動 | 不利變動    |
| <b>民國108年12月31日</b>  |           |                |                 |         |                   |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |           |                |                 |         |                   |         |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 股權淨<br>值比 | 5%             | 3,055           | (3,055) | -                 | -       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |                |                 |         |                   |         |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 本益比       | 5%             | -               | -       | 3,543             | (3,543) |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 股權淨<br>值比 | 5%             | -               | -       | 1,521             | (1,521) |
| <b>107年12月31日</b>    |           |                |                 |         |                   |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |           |                |                 |         |                   |         |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 本益比       | 5%             | 401             | (401)   | -                 | -       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |                |                 |         |                   |         |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 本益比       | 5%             | -               | -       | 2,834             | (2,834) |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 股權淨<br>值比 | 5%             | -               | -       | 2,746             | (2,746) |

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (廿五)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

### 3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

#### (1) 應收帳款及其他應收款

合併公司之客戶集中在廣泛的電源供應器相關產業客戶群，為減抵應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，並針對高風險地區或性質特殊的客戶之應收帳款委由保險公司承保，以降低合併公司的應收帳款風險。合併公司並定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵壞帳；總體而言，管理階層尚能有效控管應收帳款風險。

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

#### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

### 4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司確保有足夠之現金以支應應履行所有合約義務。另外，合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款額度分別共計1,076,000千元及1,053,000千元。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、港幣、美元及人民幣。

合併公司於應收應付款項並無明顯差異或重大變化，故合併公司於匯率風險上目前則以自然避險作為主要匯率避免政策。

#### (2)利率風險

合併公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款；金融負債為銀行借款，惟該相關金融資產因利率變動對公平價值之影響並不重大。

#### (3)其他市價風險

合併公司所持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動係投資於國內基金、上市公司股票、非上市(櫃)公司股票、國外上市公司股票及國外非上市(櫃)公司股票，因係以公平價值衡量，因此合併公司將曝露於權益證券市場價格變動之風險，為管理市場風險，審慎選擇投資標的，並控制持有之部位，以管理市場風險。

### (廿六)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益。董事會控管負債資本比率，同時控管普通股股利水準。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債資本比率如下：

|           | <u>108.12.31</u>    | <u>107.12.31</u>   |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 負債總額      | \$ 6,658,700        | 5,499,923          |
| 減：現金及約當現金 | <u>(2,783,929)</u>  | <u>(2,458,859)</u> |
| 淨負債       | <u>\$ 3,874,771</u> | <u>3,041,064</u>   |
| 資本        | <u>\$ 9,089,667</u> | <u>8,260,857</u>   |
| 負債資本比率    | <u>42.63%</u>       | <u>36.81%</u>      |

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

|                     | 108.1.1<br>(重編後)  | 現金<br>流量         | 非現金之變動   |               |                 |                 | 公允價<br>值變動     | 108.12.31 |
|---------------------|-------------------|------------------|----------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------|
|                     |                   |                  | 收購       | 增 添           | 處 分             | 匯率<br>變動        |                |           |
| 長期借款                | \$ 18,602         | (1,889)          | -        | -             | -               | -               | 16,713         |           |
| 短期借款                | 107,999           | (2,376)          | -        | -             | -               | -               | 105,623        |           |
| 租賃負債                | 842,231           | (154,919)        | -        | 25,636        | (31,146)        | (21,879)        | 659,923        |           |
| 來自籌資<br>活動之負<br>債總額 | <u>\$ 968,832</u> | <u>(159,184)</u> | <u>-</u> | <u>25,636</u> | <u>(31,146)</u> | <u>(21,879)</u> | <u>782,259</u> |           |

|                 | 107.1.1           | 現金<br>流量       | 非現金之變動           |          |          |            | 公允價<br>值變動     | 107.12.31 |
|-----------------|-------------------|----------------|------------------|----------|----------|------------|----------------|-----------|
|                 |                   |                | 償還借款             | 收購       | 匯率<br>變動 | 公允價<br>值變動 |                |           |
| 長期借款            | \$ -              | 20,000         | (1,398)          | -        | -        | -          | 18,602         |           |
| 短期借款            | 105,451           | 108,186        | (105,638)        | -        | -        | -          | 107,999        |           |
| 來自籌資活動之<br>負債總額 | <u>\$ 105,451</u> | <u>128,186</u> | <u>(107,036)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>   | <u>126,601</u> |           |

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                        | 與合併公司之關係                                 |
|------------------------------|--|
| FSP Group USA Corp.          | 合併公司之關聯企業                                |
| 南京博蘭得電子科技有限公司(南京博蘭得)         | 合併公司之關聯企業(自民國一〇七年三月起因持股比例下降，已非合併公司之關聯企業) |
| Sparkle Power Inc.           | 其董事長與本公司董事長係二親等關係                        |
| 向漢科技有限公司(向漢)                 | 其董事長與本公司董事長係二親等關係                        |
| 旭隼科技股份有限公司(旭隼)               | 實質關係人                                    |
| Fortron/Source (Europa) GmbH | 實質關係人                                    |
| FSP(GB) Ltd.                 | 實質關係人                                    |
| FSP North America            | 實質關係人                                    |
| FSP Power Solution GmbH      | 實質關係人                                    |
| 3Y Power Exchange            | 實質關係人                                    |
| 鄭雅仁                          | 本公司之董事長                                  |
| 李宏能                          | 本公司之董事                                   |
| 鄭碧玲                          | 與本公司之董事長係二親等關係                           |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

|       | 108年度               | 107年度            |
|-------|---------------------|------------------|
| 關聯企業  | \$ 43,924           | 63,810           |
| 其他關係人 | 1,723,602           | 1,913,922        |
|       | <u>\$ 1,767,526</u> | <u>1,977,732</u> |

合併公司對上列關係人銷售之價格及收款期間與一般客戶並無顯著不同。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

|       | 108年度             | 107年度          |
|-------|-------------------|----------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 206,357</u> | <u>173,683</u> |

合併公司對上列關係人進貨，並無向其他廠商採購類似產品，故交易價格無一般廠商可供比較，付款期限與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司因銷貨交易及業務需要代墊費用而產生之應收款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別/名稱                | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-------|-------------------------|-------------------|----------------|
| 應收帳款  | 關聯企業                    | \$ 13,867         | 24,801         |
|       | 其他關係人                   | 513,212           | 652,139        |
|       |                         | <u>527,079</u>    | <u>676,940</u> |
| 其他應收款 | 關聯企業                    | 238               | 122            |
|       | 其他關係人                   |                   |                |
|       | Sparkle Power Inc.      | 10,201            | 3,909          |
|       | FSP Power Solution GmbH | 8,725             | 8,760          |
|       | 3Y Power Exchange       | -                 | 905            |
|       | 其 他                     | 2,685             | 3,036          |
|       |                         | <u>21,849</u>     | <u>16,732</u>  |
|       |                         | <u>\$ 548,928</u> | <u>693,672</u> |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日對其他關係人3Y Power Exchange之其他應收款提列之備抵損失請詳附註六(五)。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4. 應付關係人款項

合併公司因進貨及委託關係人代購而產生之應付款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別/名稱 | 108.12.31        | 107.12.31     |
|-------|----------|------------------|---------------|
| 應付帳款  | 其他關係人    | \$ 87,660        | 74,439        |
| 其他應付款 | 其他關係人    | 430              | -             |
|       |          | <b>\$ 88,090</b> | <b>74,439</b> |

### 5. 向關係人購買勞務

合併公司支付技術服務費、勞務費及佣金等費用予關係人明細如下：

| 關聯企業                | 108年度            | 107年度         |
|---------------------|------------------|---------------|
| FSP Group USA Corp. | 10,774           | 11,024        |
| 其他                  | -                | 154           |
| 其他關係人               | 10,243           | 15,234        |
|                     | <b>\$ 21,017</b> | <b>26,412</b> |

合併公司因上述交易及代收付而認列應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別/名稱 | 108.12.31       | 107.12.31    |
|-------|----------|-----------------|--------------|
| 其他應付款 | 關聯企業     | \$ 864          | 1,827        |
|       | 其他關係人    | 7,995           | 4,724        |
|       |          | <b>\$ 8,859</b> | <b>6,551</b> |

### 6. 租 賃

合併公司向本公司之董事及本公司董事長之二親等親屬承租辦公大樓，並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂三年期租賃合約，合約總價值為4,200千元。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產23,038千元及租賃負債23,581千元。惟與本公司董事長之二等親屬之租約已於民國一〇八年十月一日終止。於民國一〇八年度認列利息支出為374千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為15,059千元。

另，合併公司民國一〇八年一月向本公司董事長承租辦公室，依雙方議定價格簽訂一年期租賃合約。民國一〇八年度租金費用為1,073千元，民國一〇八年十二月三十一日未有未清償餘額。

#### (三) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

|        | 108年度            | 107年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 51,075        | 39,757        |
| 退職後福利  | 617              | 595           |
|        | <b>\$ 51,692</b> | <b>40,352</b> |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供關稅履約擔保及抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱  | 質押擔保標的 | 108.12.31         | 107.12.31      |
|---|--------|-------------------|----------------|
| 受限制定期存款(民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日分別帳列其他非流動資產及其他流動資產項下) | 關稅履約擔保 | \$ 100            | 100            |
| 土地  | 長、短期借款 | 82,512            | 82,512         |
| 房屋及建築   | 長、短期借款 | 121,388           | 128,022        |
| 合計  |        | <u>\$ 204,000</u> | <u>210,634</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日合併公司由銀行提供之關稅、貨物稅記帳保證額度皆為215,000千元，已使用額度皆為6,000千元。

(二)合併公司在國內透過代理商購買碩頤科技股份有限公司(以下簡稱碩頤公司)之產品，碩頤公司之競爭廠商O2 MICRO INTERNATIONAL LIMITED(以下簡稱O2公司)聲稱此等產品侵害其美國專利權，故在美國聯邦地方法院東德州馬歇爾分院(以下簡稱美國聯邦地方法院)對包含合併公司在內之三家公司提起民事訴訟。

前開民事訴訟經O2公司於民國九十五年四月二十四日撤回全部對所有被告金錢損害賠償之請求。其後美國聯邦地方法院於民國九十六年三月二十一日作出一審判決及禁止相關產品銷往美國之禁制令，並裁定本訴訟案所發生之律師費及訴訟費用計美金2,268,402.22元，應由合併公司、碩頤公司及聯昌公司等三家公司共同負擔。案經被告等向聯邦上訴巡迴法院提起上訴後，聯邦上訴巡迴法院於民國九十七年四月三日作出判決，以下級法院認定被告侵害專利權之判決有程序違法，因而予以廢棄，並發回原審法院重新審理。至於訴訟費用之裁定，雖未直接經上訴法院審理，但一審判決已遭廢棄，該裁定已失所附麗，自屬當然無效。

案經發回美國聯邦地方法院後，法院僅就O2公司與碩頤公司之訴訟案件先行審理，並於民國九十九年九月二十七日作出判決，判定碩頤公司雖有侵害O2公司之專利權但非惡意所為，嗣經碩頤公司提起上訴後，美國聯邦巡迴上訴法院(CAFC)復於民國一〇〇年十一月十八日判決駁回碩頤公司之上訴，並維持下級法院判決。

至於合併公司與O2間之訴訟，業於九十八年七月二十一日與前述O2對碩頤之訴訟程序分離，惟迄今為止，合併公司仍未接獲美國法院之開庭通知。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因使用碩頡公司產品而受牽連，且在得知碩頡公司產品有此糾紛後，即切換成無侵權糾紛之替代材料，而根據合併公司與碩頡公司簽訂之智慧財產權擔保書，若合併公司因其產品而衍生所承擔之責任、損失、損害、費用或其他支出，碩頡公司皆應負完全之補償責任，基此，碩頡公司應承擔合併公司因此所負擔之裁定費用，故上述專利訴訟案所生之律師費及訴訟費用，對合併公司之財務尚無重大影響。基於保守原則，合併公司於上述費用發生時，即認列於該年度之費用。

- (三)合併公司認為由於在美國O2公司與碩頡公司之訴訟案件已判決確定，即依據與碩頡公司所簽訂智慧財產權擔保書對碩頡公司提起民事訴訟，先就因使用碩頡公司產品而在美國受到O2起訴所花費的訴訟費和相關費用提出部分請求，但此案賠償費用請求於民國一〇七年十二月二十六日經臺灣臺北地方法院判決駁回，合併公司對此並不認同。合併公司於民國一〇八年一月十六日向臺灣高等法院提出上訴，並於民國一〇八年十一月二十七日獲得勝訴判決，惟碩頡公司已於民國一〇八年十二月三十日向最高法院提出上訴，目前合併公司仍等待最高法院之最終判決確定後再進行執行。
- (四)彩源企業股份有限公司(以下簡稱彩源公司)為合併公司電阻產品之供應商，雙方簽訂有採購、品質以及其他契約書作為交易依據。民國一〇六年十二月彩源公司向合併公司提出請求給付貨款之訴訟，請求金額約美金370,000元。合併公司則依照雙方契約書主張彩源公司供應之產品品質有瑕疵，導致合併公司受有損害，合併公司有權針對彩源公司對合併公司之損害賠償費用直接自應付彩源公司之貨款中抵扣。臺灣桃園地方法院已於民國一〇七年十一月三十日判決駁回彩源公司之請求，惟彩源公司不服判決提起上訴，本案件現係屬於臺灣高等法院審理中。
- (五)合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日已簽定之不動產、廠房及設備採購合約價款分別為35,274千元及22,838千元，已支付款項分別為17,395千元及13,737千元，帳列不動產、廠房及設備之未完工程及其他非流動資產項下。
- (六)合併公司其他重大未認列之合約承諾：民國一〇七年十二月三十一日之營業租賃請詳附註六(十五)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。



## 十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 108年度       |             |           | 107年度       |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | 1,604,077   | 807,961     | 2,412,038 | 1,732,440   | 860,699     | 2,593,139 |
| 勞健保費用      | 4,367       | 65,670      | 70,037    | 4,612       | 65,752      | 70,364    |
| 退休金費用      | 82,304      | 42,259      | 124,563   | 84,852      | 45,148      | 130,000   |
| 其他員工福利費用   | 46,745      | 38,820      | 85,565    | 51,769      | 41,309      | 93,078    |
| 折舊費用       | 238,284     | 95,534      | 333,818   | 81,975      | 80,434      | 162,409   |
| 攤銷費用       | 312         | 3,339       | 3,651     | 321         | 1,798       | 2,119     |

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

| 持有之公司      | 有價證券<br>種類及名稱   | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                         | 期 末              |                  |                  |                  | 期中最高<br>持 股 % | 備 註 |
|------------|---|-----------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-----|
|            |   |                 |                              | 股數/單位數           | 帳面金額             | 持股比率%            | 公允價值             |               |     |
| 本公司        | 股票：<br>Mekong Resort<br>Development Construction<br>Co., Ltd. | —               | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產     | 1,905,750        | 59,255           | 8.25             | 59,255           | 8.25          |     |
|            | 受益憑證：<br>復華投信瑞能一號基金   | —               | "                            | 5,000,000        | 52,701           | -                | 52,701           | -             |     |
|            | 復華投信瑞能二號基金  | —               | "                            | 4,000,000        | 42,440           | -                | 42,440           | -             |     |
|            |   |                 |                              |                  | <b>154,396</b>   |                  | <b>154,396</b>   |               |     |
|            | 股票：<br>旭隼科技股份有限公司   | 其他關係人           | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產 | 4,500,711        | 3,218,008        | 5.40             | 3,218,008        | 5.97          |     |
|            | 佳必琪國際股份有限公司   | —               | "                            | 1,000,000        | 32,950           | 0.82             | 32,950           | 0.82          |     |
|            | 東曜藥業股份有限公司  | —               | "                            | 1,195,200        | 20,242           | 0.21             | 20,242           | 0.21          |     |
| 東聯互動股份有限公司 | —   | "               | 300,000                      | 30,000           | 2.80             | 30,000           | 2.80             |               |     |
|            |   |                 |                              | <b>3,301,200</b> |                  | <b>3,301,200</b> |                  |               |     |
| 無錫仲漢公司     | 無錫聯動太陽能科技有限<br>公司   | —               | "                            | -                | 1,916            | 12.04            | 1,916            | 12.04         |     |
| 江蘇全漢公司     | 南京博蘭得電子科技有限<br>公司   | —               | "                            | -                | 64,124           | 8.45             | 64,124           | 16.44         |     |
|            |   |                 |                              |                  | <b>3,367,240</b> |                  | <b>3,367,240</b> |               |     |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：  
無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

| 處分不動產之公司 | 財產名稱  | 事實發生日(註一) | 原取得日期   | 帳面價值   | 交易金額    | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象         | 關係 | 處分目的                    | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|----------|-------|-----------|---------|--------|---------|--------|------|--------------|----|-------------------------|-----------|--------|
| 無錫仲漢公司   | 土地使用權 | 108.6.28  | 民國94年1月 | 14,865 | 199,809 | 註二     | 註三   | 無錫市新吳區土地儲備中心 | 無  | 配合無錫市新吳區土地儲備中心之土地收購儲備計畫 | 註四        | -      |
| 無錫仲漢公司   | 房屋及建築 | 108.6.28  | 民國98年5月 | 86,487 | 260,390 | 註二     | 註三   | 無錫市新吳區土地儲備中心 | 無  | 配合無錫市新吳區土地儲備中心之土地收購儲備計畫 | 註四        | -      |

註一：董事會決議日。

註二：合併公司於民國一〇八年八月簽訂出售合約，依合約規定，已於民國一〇八年九月收取第一期價款，金額計133,725千元。

註三：處分不動產之權利義務尚未移轉，故尚未認列相關處分損益。

註四：參考無錫長江資產評估諮詢事務所有限公司及江蘇華信資產評估有限公司之評估諮詢報告及覆核報告。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱                        | 關係                  | 交易情形  |           |             |      | 交易條件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      | Sparkle Power Inc.            | 本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬 | (銷貨)  | (489,125) | (4.74)      | 註一   |                   |      | 170,528    | 5.64             |    |
| 本公司      | FSP North America             | 本公司之實質關係人           | (銷貨)  | (403,060) | (3.91)      | 註一   |                   |      | 101,561    | 3.36             |    |
| 本公司      | FSP Power Solution GmbH       | 本公司之實質關係人           | (銷貨)  | (387,773) | (3.76)      | 註一   |                   |      | 163,500    | 5.41             |    |
| 本公司      | Fortron/ Source (Europa) GmbH | 本公司之實質關係人           | (銷貨)  | (324,582) | (3.15)      | 註一   |                   |      | 40,557     | 1.34             |    |
| 本公司      | 無錫仲漢公司                        | 間接持股比例100%之轉投資事業    | (銷貨)  | (287,975) | (2.79)      | 註一   |                   |      | 109,113    | 3.61             | 註六 |
| 本公司      | 輝力公司                          | 間接持股比例100%之轉投資事業    | 進貨    | 876,996   | 12.23       | 註四   |                   | 註四   | (85,479)   | (2.52)           | 註六 |
| 本公司      | 仲漢公司                          | 間接持股比例100%之轉投資事業    | 進貨    | 391,861   | 5.47        | 註四   |                   | 註四   | (40,114)   | (1.18)           | 註六 |
| 本公司      | 無錫全漢公司                        | 間接持股比例100%之轉投資事業    | 進貨    | 204,611   | 2.85        | 註四   |                   | 註四   | (482)      | (0.01)           | 註六 |
| 本公司      | 旭隼公司                          | 本公司係該公司董事           | 進貨    | 206,148   | 2.88        | 註五   |                   |      | (88,090)   | (2.60)           |    |
| 本公司      | 善元科技公司                        | 直接持股比例65.87%之轉投資事業  | 進貨    | 284,507   | 3.97        | 註一   |                   |      | (132,769)  | (3.91)           | 註六 |
| 善元科技公司   | 無錫仲漢公司                        | 聯屬公司                | (銷貨)  | (193,320) | (9.99)      | 註一   |                   |      | 62,063     | 9.50             | 註六 |
| 善元科技公司   | 3Y Power Technoloh Inc.       | 直接持股比例100%之轉投資事業    | (銷貨)  | (102,189) | (5.28)      | 註一   |                   |      | 43,927     | 6.72             | 註六 |
| 善元科技公司   | 輝力公司                          | 聯屬公司                | 進貨    | 249,229   | 18.58       | 註四   |                   | 註四   | (25,356)   | (3.97)           | 註六 |

註一：本公司對該關係人之交易條件與其他客戶並無顯著不同。

註二：包括進貨、代購物料及委託加工所產生。

註三：包括進貨、代購物料及加工費產生之應付帳款。

註四：交易價格無一般客戶可供比較，授信期間為月結5天付款。

註五：本公司並無向其他廠商採購類似產品，故交易價格無一般廠商可供比較，付款期限與一般廠商並無顯著不同。

註六：已合併沖銷。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項<br>之公司 | 交易對象名稱                  | 關係                    | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率% | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額<br>(註) | 提列備抵<br>損失金額 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|---------------|------|-----------|------|--------------------------|--------------|
|               |                         |                       |               |      | 金額        | 處理方式 |                          |              |
| 本公司           | Sparkle Power Inc.      | 本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬   | 170,528       | 2.65 | -         |      | 133,070                  | -            |
| 本公司           | FSP Power Solution GmbH | 本公司之實質關係人             | 163,500       | 1.87 | -         |      | 77,108                   | -            |
| 本公司           | FSP North America       | 本公司之實質關係人             | 101,561       | 4.12 | -         |      | 33,578                   | -            |
| 本公司           | 無錫仲漢公司                  | 本公司間接持股比例100%之轉投資事業   | 109,113       | 2.81 | -         |      | 17,968                   | -            |
| 善元科技公司        | 本公司                     | 本公司直接持股比例65.87%之轉投資事業 | 132,769       | 2.86 | -         |      | 100,704                  | -            |

註：截至民國一〇九年三月九日止。

### 9. 從事衍生工具交易：無。

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易<br>人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |         |             | 佔合併總營業收入或<br>總資產之比率(註三) |
|------------|-------|--------|---------------------|--------|---------|-------------|-------------------------|
|            |       |        |                     | 科目     | 金額      | 交易條件        |                         |
| 0          | 本公司   | 善元公司   | 1                   | 銷貨成本   | 284,507 | 與一般供應商無顯著不同 | 1.98%                   |
| 0          | 本公司   | 輝力公司   | 1                   | 銷貨成本   | 876,996 | 無一般供應商可供比較  | 6.09%                   |
| 0          | 本公司   | 仲漢公司   | 1                   | 銷貨成本   | 391,861 | 無一般供應商可供比較  | 2.72%                   |
| 0          | 本公司   | 無錫全漢公司 | 1                   | 銷貨成本   | 204,611 | 無一般供應商可供比較  | 1.42%                   |
| 0          | 本公司   | 無錫仲漢公司 | 1                   | 營業收入   | 287,975 | 與一般客戶並無顯著不同 | 2.00%                   |
| 1          | 善元公司  | 無錫仲漢公司 | 3                   | 營業收入   | 193,320 | 與一般客戶並無顯著不同 | 1.34%                   |
| 1          | 善元公司  | 輝力公司   | 3                   | 銷貨成本   | 249,229 | 無一般供應商可供比較  | 1.73%                   |

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債科目占合併總資產1%以上及損益科目占合併總營收1%以上予以揭露。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度之轉投資事業資訊如下：

| 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       |             |                | 期中最高出資情形  | 被投資公司本期損益(註四及五) | 本期認列之投資損益(註四及五) | 備註   |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|-------------|--------------|--------------|------------|-------------|----------------|-----------|-----------------|-----------------|------|
|                                    |                                    |        |             | 本期期末         | 去年年底         | 股數         | 比率%         | 帳面金額           |           |                 |                 |      |
| 本公司                                | FSP International Inc. (BVI)       | 英屬維京群島 | 轉投資         | 1,241,751    | 1,241,751    | 32,202,500 | 100.00      | 1,791,875      | 1,241,751 | (141,678)       | (141,678)       | 子公司  |
|                                    | FSP Group Inc.                     | 英屬開曼群島 | 辦理安規認證事宜    | 1,752        | 1,752        | 50,000     | 100.00      | 623            | 1,752     | (103)           | (103)           | 子公司  |
|                                    | Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | 英屬維京群島 | 轉投資         | 40,925       | 40,925       | 1,109,355  | 100.00      | 65,861         | 40,925    | 2,277           | 2,277           | 子公司  |
|                                    | 善元科技公司                             | 台灣     | 電源供應器生產及買賣  | 304,406      | 270,469      | 16,309,484 | 65.87       | 604,788        | 304,406   | 26,825          | 18,091          | 子公司  |
|                                    | Harmony Trading (HK) Ltd.          | 香港     | 轉投資         | 45           | 45           | 10,000     | 100.00      | 2,007          | 45        | (214)           | (214)           | 子公司  |
|                                    | FSP Technology USA Inc.            | 美國     | 業務擴展及產品技術服務 | 3,143        | 3,143        | 100,000    | 100.00      | 1,907          | 3,143     | 2,098           | 2,098           | 子公司  |
| FSP International Inc. (BVI)       | FSP Technology Inc. (BVI)          | 英屬維京群島 | 轉投資         | 62,883 (註一)  | 62,883 (註一)  | 2,100,000  | 100.00 (註一) | 92,133 (註一)    | 62,883    | (39,154)        | -               | 孫公司  |
|                                    | Power Electronics Co., Ltd. (BVI)  | 英屬維京群島 | 轉投資         | 217,707 (註一) | 217,707 (註一) | 7,000,000  | 100.00 (註一) | 209,452 (註一)   | 217,707   | (23,840)        | -               | 孫公司  |
|                                    | Famous Holding Ltd.                | 薩摩亞國   | 轉投資         | 807,483 (註一) | 807,483 (註一) | 27,000,000 | 100.00 (註一) | 1,079,592 (註一) | 807,483   | (37,454)        | -               | 孫公司  |
|                                    | Proteck Electronics (Samoa) Corp.  | 薩摩亞國   | 轉投資         | 32,984 (註一)  | 32,984 (註一)  | 1,100,000  | 100.00 (註一) | 20,752 (註一)    | 32,984    | (3,837)         | -               | 孫公司  |
|                                    | FSP International (HK) Ltd.        | 香港     | 轉投資         | 141,042 (註一) | 141,042 (註一) | 4,770,000  | 100.00 (註一) | 32,725 (註一)    | 141,042   | (19,282)        | -               | 孫公司  |
| Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | Amacrox GmbH                       | 德國     | 電源供應器買賣     | 18,181 (註二)  | 18,181 (註二)  | 25,000     | 100.00 (註二) | 2,427 (註二)     | 18,181    | 274             | -               | 孫公司  |
|                                    | FSP Group USA Corp.                | 美國     | 電源供應器買賣     | 14,903 (註二)  | 14,903 (註二)  | 247,500    | 45.00 (註二)  | 26,451 (註二)    | 14,903    | 1,225           | 551             | 關聯企業 |
|                                    | Proteck Power North America Inc.   | 美國     | 轉投資         | 3,279 (註二)   | 3,279 (註二)   | 1,000      | 100.00 (註二) | 20,259 (註二)    | 3,279     | 1,493           | -               | 孫公司  |
| 善元科技公司                             | 3Y Power Technology Inc.           | 美國     | 電源供應器買賣     | 233,850 (註三) | 233,850 (註三) | 600,000    | 100.00 (註三) | 228,252 (註三)   | 233,850   | (39,332)        | -               | 孫公司  |
|                                    | Luckyield Co., Ltd.                | 薩摩亞國   | 轉投資         | 4,500 (註三)   | 4,500 (註三)   | 45,000     | 100.00 (註三) | 3,534 (註三)     | 4,500     | 84              | -               | 孫公司  |

註一：係FSP International Inc. (BVI)持股100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係FSP International Inc. (BVI)各該項目之金額。

註二：係Amacrox Technology Co., Ltd.(BVI)分別持股100%、45%及100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係Amacrox Technology Co., Ltd.(BVI)各該項目之金額。

註三：係善元科技公司持股100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係善元科技公司各該項目之金額。

註四：該公司所認列之投資損益除善元科技公司、3Y Power Technology Inc.及Luckyield Co., Ltd.係經台灣其他簽證會計師查核之財務報告外，餘係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告，並以權益法評價計列。

註五：孫公司之損益已併入子公司損益認列，本公司與合併公司個體之各子公司間之交易，包含業務往來金額，應收應付款項，長期股權投資帳面價值及本期認列之投資損益均已於編製合併報表時予以沖銷。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業<br>項目        | 實收<br>資本額 | 投資方<br>式(註一) | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 期中最高<br>持股或<br>出資情形 | 被投資<br>公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資之<br>持股比例% | 本期認列<br>投資損益<br>(註三及四) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註三及四) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------|-------------------|-----------|--------------|------------------------|-----------------|----|------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
|               |                   |           |              |                        | 匯出              | 收回 |                        |                     |                   |                          |                        |                        |                      |
| 輝力公司          | 電源供應器加工           | 143,787   | (二)、1        | 176,873                | -               | -  | 176,873                | 176,873             | (16,791)          | 100.00                   | (16,791)               | 254,604                | 197,299              |
| 仲漢公司          | 電源供應器加工           | 222,095   | (二)、1        | 104,342                | -               | -  | 104,342                | 104,342             | (23,826)          | 100.00                   | (23,826)               | 207,586                | 75,044               |
| 無錫全漢公司        | 電源供應器加工           | 563,460   | (二)、1        | 508,326                | -               | -  | 508,326                | 539,128             | (52,959)          | 100.00                   | (52,959)               | 36,450                 | -                    |
| 無錫仲漢公司        | 電源供應器生產與買<br>賣    | 412,363   | (二)、1        | 380,595                | -               | -  | 380,595                | 380,595             | 15,436            | 100.00                   | 15,436                 | 895,248                | -                    |
| 眾漢公司          | 電源供應器生產與買<br>賣    | 129,150   | (二)、1        | 20,196                 | -               | -  | 20,196                 | 20,196              | 11,164            | 100.00                   | 11,164                 | 636,439                | -                    |
| 江蘇全漢公司        | 各種節約電能之研發<br>設計   | 105,894   | (二)、1        | 13,380                 | -               | -  | 13,380                 | 13,380              | (65,257)          | 86.35                    | (66,419)               | 167,254                | -                    |
| 東莞浦特公司        | 電源供應器加工           | 39,038    | (二)、1        | 38,038                 | -               | -  | 38,038                 | 38,038              | (3,833)           | 100.00                   | (3,833)                | 20,560                 | -                    |
| 浩漢公司          | 變壓器加工             | 162,204   | (二)、1        | -                      | -               | -  | -                      | -                   | (19,282)          | 100.00                   | (19,282)               | 32,725                 | -                    |
| 無錫向元公司        | 電源供應器設計、生<br>產與買賣 | 4,497     | (二)、2        | -                      | -               | -  | -                      | -                   | 84                | 65.87                    | 56                     | 3,534                  | -                    |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸
  - 1.透過FSP International Inc.公司再投資大陸。
  - 2.透過善元科技公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註二：係包括國外子公司以其盈餘或獲配大陸被投資公司股利之出資額。

註三：該公司所認列之投資損益及期末投資帳面金額除無錫向元公司係依據台灣其他簽證會計師查核之財務報告外，餘係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

註四：已合併沖銷。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額      | 經濟部投審會核准<br>投資金額              | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| 1,241,750(註2)                 | 1,116,600(註2)                 | 5,270,818              |
| (港幣 12,500千元及<br>美金 35,640千元) | (港幣 12,500千元及<br>美金 35,640千元) | (註1)                   |

註1：淨值60%。

註2：以上大陸地區投資之相關金額，除本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係採歷史匯率，本期認列投資損益係採加權平均匯率(美金兌新台幣之匯率為1:30.9117，人民幣兌新台幣之匯率為1:4.4722，港幣兌新台幣之匯率為1:3.9448)外，實收資本額、經濟部投審會核准金額及期末投資帳面價值係以民國一〇八年十二月三十一日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1:29.9800，人民幣兌新台幣之匯率為1:4.3050，港幣兌新台幣之匯率為1:3.8490)。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇八年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

合併公司有三個應報導部門：本公司及加工子公司(包含輝力公司、仲漢公司、無錫全漢公司及東莞浦特公司)、眾漢公司及善元公司，各部門分別自行製造及銷售相關產品。合併公司之應報導部門係產品別事業單位，並針對客戶產品功能性之需求提供不同之產品。由於每一產品別事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。合併公司未分攤所得稅費用至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

#### (二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其調節資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|          | 108年度                |                  |                  |                  |                    |                   |
|----------|----------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|          | 本公司及<br>加工子公司        | 善元公司             | 眾漢公司             | 其 他              | 調整<br>及沖銷          | 合 併               |
| 收 入：     |                      |                  |                  |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入 | \$ 9,805,762         | 1,307,103        | 1,965,037        | 1,181,424        | -                  | 14,259,326        |
| 部門間收入    | 2,225,538            | 576,327          | 13,917           | 42,536           | (2,858,318)        | -                 |
| 收入合計     | <u>\$ 12,031,300</u> | <u>1,883,430</u> | <u>1,978,954</u> | <u>1,223,960</u> | <u>(2,858,318)</u> | <u>14,259,326</u> |
| 部門損益     | <u>\$ 193,621</u>    | <u>77,346</u>    | <u>13,135</u>    | <u>(90,313)</u>  | <u>-</u>           | <u>193,789</u>    |
|          |                      |                  |                  |                  |                    |                   |
|          | 107年度                |                  |                  |                  |                    |                   |
|          | 本公司及<br>加工子公司        | 善元公司             | 眾漢公司             | 其 他              | 調整<br>及沖銷          | 合 併               |
| 收 入：     |                      |                  |                  |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入 | \$ 10,176,927        | 1,337,152        | 1,798,122        | 1,209,861        | -                  | 14,522,062        |
| 部門間收入    | 2,352,645            | 563,976          | 18,799           | 105,259          | (3,040,679)        | -                 |
| 收入總計     | <u>\$ 12,529,572</u> | <u>1,901,128</u> | <u>1,816,921</u> | <u>1,315,120</u> | <u>(3,040,679)</u> | <u>14,522,062</u> |
| 部門損益     | <u>\$ 41,586</u>     | <u>56,515</u>    | <u>2,004</u>     | <u>(14,692)</u>  | <u>-</u>           | <u>85,413</u>     |

註：因未提供部門總資產予營運決策者，故不擬揭露資產之衡量金額。

#### (三)外銷銷貨資訊

##### 1.產品別及勞務別資訊

合併公司屬單一電子產業，未經營其他產業，其來自外部客戶之收入已於營運部門別財務資訊中揭露。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司地區別資訊

來自外部客戶收入：

| 地 區      | 108年度                | 107年度             |
|----------|----------------------|-------------------|
| 台 灣      | \$ 2,301,095         | 2,794,506         |
| 中 國      | 6,337,694            | 6,178,043         |
| 美 國      | 1,592,028            | 1,498,877         |
| 德 國      | 1,783,364            | 1,766,654         |
| 其他(5%以下) | 2,245,145            | 2,283,982         |
| 合 計      | <u>\$ 14,259,326</u> | <u>14,522,062</u> |

非流動資產：

| 地 區  | 108.12.31           | 107.12.31        |
|------|---------------------|------------------|
| 台 灣  | \$ 1,292,959        | 1,251,282        |
| 大 陸  | 1,024,395           | 623,765          |
| 其他國家 | 42,636              | 559              |
| 合 計  | <u>\$ 2,359,990</u> | <u>1,875,606</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(四)重要客戶資訊

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度皆無銷貨收入占損益表上之收入金額10%以上之客戶。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣千元

| 項目                       | 年度 | 108 年度     | 107 年度     | 差異        |         |
|--------------------------|----|------------|------------|-----------|---------|
|                          |    |            |            | 金額        | %       |
| 流動資產                     |    | 9,901,548  | 9,134,736  | 766,812   | 8.39%   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 |    | 3,367,240  | 2,630,446  | 736,794   | 28.01%  |
| 採用權益法之投資                 |    | 26,451     | 26,707     | (256)     | (0.96%) |
| 不動產、廠房及設備                |    | 1,458,838  | 1,602,933  | (144,095) | (8.99%) |
| 無形資產                     |    | 223,416    | 221,193    | 2,223     | 1.01%   |
| 其他非流動資產                  |    | 770,874    | 144,765    | 626,109   | 432.50% |
| 資產總額                     |    | 15,748,367 | 13,760,780 | 1,987,587 | 14.44%  |
| 流動負債                     |    | 6,073,860  | 5,418,694  | 655,166   | 12.09%  |
| 非流動負債                    |    | 584,840    | 81,229     | 503,611   | 619.99% |
| 負債總額                     |    | 6,658,700  | 5,499,923  | 1,158,777 | 21.07%  |
| 股本                       |    | 1,922,620  | 1,922,620  | 0         | 0.00%   |
| 資本公積                     |    | 1,131,801  | 1,131,801  | 0         | 0.00%   |
| 保留盈餘                     |    | 2,647,725  | 2,504,159  | 143,566   | 5.73%   |
| 其它權益                     |    | 3,082,550  | 2,435,468  | 647,082   | 26.57%  |
| 非控制權益                    |    | 304,971    | 266,809    | 38,162    | 14.30%  |
| 權益總額                     |    | 9,089,667  | 8,260,857  | 828,810   | 10.03%  |

1.最近二年度增減變動達 20%以上之主要原因及影響：

- (1)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動：本年度結構式存款較上年度增加所致。
- (2)其他非流動資產：主要為長期預付租金較上年度減少所致。
- (3)其他非流動負債、非流動負債、負債總額：因本年度新增租賃負債－非流動科目，上年度無。
- (4)其他權益：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益較上年度增加所致。

2.未來因應計劃：不適用。

註：係合併資訊



## 二、財務績效

單位：新台幣千元

| 項目           | 108 年度     |            | 107 年度     |            | 增減金額      | 變動比例<br>(%) |
|--------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------------|
|              | 小計         | 合計         | 小計         | 合計         |           |             |
| 營業收入總額       | 14,405,195 |            | 14,654,507 |            | (249,312) | (1.70%)     |
| 減：銷貨退回       | 35,713     |            | 31,904     |            | 3,809     | 11.94%      |
| 銷貨折讓         | 110,156    |            | 100,541    |            | 9,615     | 9.56%       |
| 營業收入淨額       |            | 14,259,326 |            | 14,522,062 | (262,736) | (1.81%)     |
| 營業成本         |            | 12,734,941 |            | 13,065,665 | (330,724) | (2.53%)     |
| 加：已(未)實現銷貨損益 |            | 588        |            | (370)      | 958       | (258.92%)   |
| 營業毛利         |            | 1,524,973  |            | 1,456,027  | 68,946    | 4.74%       |
| 營業費用         |            | 1,556,532  |            | 1,702,144  | (145,612) | (8.55%)     |
| 營業淨利(損失)     |            | (31,559)   |            | (246,117)  | 214,558   | (87.18%)    |
| 營業外收入及支出     |            | 225,348    |            | 331,530    | (106,182) | (32.03%)    |
| 稅前淨利         |            | 193,789    |            | 85,413     | 108,376   | 126.88%     |
| 所得稅(利益)費用    |            | 49,665     |            | (6,258)    | 55,923    | (893.62%)   |
| 本期淨利         |            | 144,124    |            | 91,671     | 52,453    | 57.22%      |
| 其他綜合損益       |            | 967,986    |            | 93,116     | 874,870   | 939.55%     |
| 本期綜合損益總額     |            | 1,112,110  |            | 184,787    | 927,323   | 501.83%     |

1. 最近二年度增減變動達 20%以上之主要原因及影響：

- (1) 已(未)實現銷貨損益：因母公司銷售子公司但年底仍留存於子公司之庫存較去年度增加所致。
- (2) 營業淨利(損失)：營收較去年度減少，唯產品毛利率較去年度提升，且營業費用控管得宜，故營業淨損較去年度降低。
- (3) 營業外收入及支出：主要為處分投資利益較去年度減少及外幣兌換損失較去年度增加所致。
- (4) 稅前淨利：銷貨收入減少但毛利金額較去年度為高且營業費用較去年度為低所致。
- (5) 所得稅(利益)費用：主因為去年度迴轉以前年度所得稅高估數所致。
- (6) 其他綜合損益及本期綜合損益總額：透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評益較去年度增加所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

- (1) 預期未來一年之銷售數量與其依據：
 

本公司依據總體經濟環境變化、業務動向及公司未來之發展方向，並參酌公司近期營運概況所擬定之營運目標，2020 年度電源相關產品銷售日標訂在 1900 萬台，有助於公司未來營收及獲利之增加。
- (2) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

註：係合併資訊

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析

##### 1.個體財務報表

| 項目 \ 年度     | 108 年度 | 107 年度 | 增(減)比例(%) |
|-------------|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%)   | 6.83   | (6.47) | 205.56    |
| 現金流量允當比率(%) | (5.68) | 2.95   | (292.54)  |
| 現金再投資比率(%)  | 0.72   | (9.40) | 107.66    |

增減比例變動分析說明：  
 108 年現金流量比率及現金再投資比率皆較 107 年增加，主要係因 108 年營業活動淨現金流入較去年增加所影響。  
 108 年現金允當比率較 107 年減少，主要係因近五年度營業活動淨現金流量較前期減少所影響。

##### 2.合併財務報表

| 項目 \ 年度     | 108 年度 | 107 年度 | 增(減)比例(%) |
|-------------|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%)   | 6.38   | (4.59) | 239       |
| 現金流量允當比率(%) | 0.02   | 4.56   | (99.56)   |
| 現金再投資比率(%)  | 2.15   | (7.85) | 127.39    |

增減比例變動分析說明：  
 108 年現金流量比率及現金再投資比率皆較 107 年增加，主要係因 108 年營業活動淨現金流入較去年增加所影響。  
 108 年現金允當比率較 107 年減少，主要係因近五年度營業活動淨現金流量較前期減少所影響。

(二)現金流動性不足之改善計劃：不適用。

#### (三)未來一年現金流動性分析

##### 1.個體財務報表

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額    | 全年來自營業  | 全 年    | 現金剩餘      | 現金不足額之補救措施 |      |
|-----------|---------|--------|-----------|------------|------|
|           | 活動淨現金流量 | 現金流出量  | (不足)數額    | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 1,668,539 | 476,944 | 24,431 | 2,169,915 | 0          | 0    |

(1) 營業活動：本公司預計營收將成長，對應收帳款及存貨的管控保持高度注意，預估本公司民國一〇九年自營業活動將產生 476,944 仟元之現金流入。  
 (2) 投資活動：主要係收取現金股利、處分備供出售金融資產及配合業務需求擴充設備等資本性支出。  
 (3) 籌資活動：主要係運用「歡迎台商回台投資專案」借款及支付現金股利。

## 2. 合併財務報表

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額  | 全年來自營業  | 全年      | 現金剩餘      | 現金不足額之補救措施 |      |
|---|---------|---------|-----------|------------|------|
|   | 活動淨現金流量 | 現金流出量   | (不足)數額    | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 2,783,929   | 528,468 | 215,567 | 3,527,964 | 0          | 0    |
| <p>(1) 營業活動：本公司預計營收將成長，對應收帳款及存貨的管控保持高度注意，預估本公司民國一〇九年自營業活動產生 528,468 仟元之現金流入。</p> <p>(2) 投資活動：主要係收取現金股利、處分備供出售金融資產及配合業務需求擴充設備等資本性支出。</p> <p>(3) 籌資活動：主要係運用「歡迎台商回台投資專案」借款及支付現金股利。</p> |         |         |           |            |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

### 1. 利率

針對未來利率走勢，本公司即時掌握市場利率之變化，以降低利率變化對公司之影響。

### 2. 匯率

因應國際金融市場瞬息萬變，本公司以自然避險保持外幣資產與負債平衡為原則，以降低公司曝險的部位達到自然避險效果。

### 3. 通貨膨脹

基於產業特性，通貨膨脹對本公司營運及獲利並無重大影響。本公司仍將持續致力於各項成本管控，密切關注原物料之價格變化，並適時調整庫存。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

全漢公司向來專注本業，避免從事與本業無關之高風險、高槓桿投資事業。另資金貸與他人、背書保證及衍生性商品均遵循主管機關規定之處理程序。且為規避匯率風險，本公司與金融機構從事遠期外匯交易及衍生性商品的交易皆遵循本公司之「取得或處分資產處理程序」之相關作業程序進行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

### 1. 未來研發計畫：

全漢公司近年持續依據產品別積極陸續成立部門及擴充研發人員，因應新產品仍將持續開發，同時也會持續增加研發計畫，投入必要費用及增加研發、測試設備並嚴格管控及進度追蹤。在穩固的研發能量基礎上，開發數位化的電源、人工智慧應用在物聯網的電源、5G 基地台應用電源、5G 邊緣運算應用電源、區塊鏈和視覺運算應用電源、LED 照明智能調控系統、雲端運算伺服器電源、醫療用電源、工業充電器及 ESS 儲能管理系統等。

預計開發產品：

- 小型化、低瓦數 TFX，提高小型化系統與一體機整合的競爭力。
- 持續進行高自動化系列新產品，降低人工成本提高產能。
- 銅牌以上符合 Intel 下個世代(Tiger Lake )平台所需之電源供應器。
- 針對新的零件材質做相關研究評估並規畫導入適合的產品。
- 高瓦數小型化 SFX 電源，訴求輕薄短小提供給下一代創作者 PC 最高的效能。
- 高瓦數 Twins Pro 系列 ATX Redundant 電源，提供給白牌 Server 或 Workstation 系統業者更完善的解決方案。
- 持續開發 230W 系列機種。
- 持續開發 330W 系列機種。
- 持續開發 USB PD 系列產品。
- 持續開發 Wall Mount 固定頭 Adapter (12V/30W~40W)。
- 開發 POE Injector 產品線。
- 開發 90W 以下薄型化機種。
- 開發寬溫系列機種。
- 持續開發 1U/2U/TFX 符合 IEC/EN 62368 安規之新機種。
- 持續開發具備 USB 界面/可紀錄監控之 ATX 電源產品。
- CRPS 2400W、3000W 高功率密度機種。
- 針對 PoE 市場開發之 12V & 53V 輸出的 Felx 系列產品。
- 針對 Edge Computing 少量多樣需求的 CRPS 模組化背板及 Housing。
- 針對 小型 Edge Computing 需求的 Redundant 產品。
- 18W DOE Level VI wall mount adapter 系列產品 (持續)。
- 65W DOE Level VI Class-I desk top adapter 系列產品。
- 120W DOE Level VI Class-I/II adapter 系列產品 (持續)。
- 150W DOE Level VI Class-I/II desk top adapter 系列產品(持續)。
- 100W 2"x 4"Class-I open frame 系列產品。
- 400W 3.0"x 6.5"Class-II open frame 系列產品。
- 500W 4.21"x 7.09"Class-II open frame 系列產品。
- 2"x 4"200W 系列產品。
- 3"x 5"250W 系列產品。
- 3"x 5"450W 系列產品。
- PoE 250W/420W/550W。
- 持續發展第 3 代離網型逆變器，將整合 UPS 的功能，提供更完整的用電保護。
- 開發 5kW Split-Phase 離網型逆變器，除了可以支持低壓，也可同時支持 220Vac 電器，免用傳統隔離變壓器。
- 推出 iFP 系列，功率段 400VA~2KVA. 有觸控式的 LCD 面板及 USB 通訊功能的在  
線互動式新機種。
- 發展 Rack Mount 的在線互動式 UPS。

- 推出 On-line UPS，輸出功率因素 PF=1 的高階機種。
- 800W/1200W Onboard Charger。
- 1800W 30V/60A;60V/30A。
- 500W 以下無風扇鋁殼(IP67)系列產品。
- IATF 16949 導入。
- High end 防水防塵防震產品 study。

## 2. 預計投入研發費用

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，未來隨著營業額的成長，將逐步提高年度研發費用，以支持未來研發計畫，本公司 108 年實際研發費用 451,480 千元，預計 109 年投入之研發費用為新台幣 516,822 仟元。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司之營運管理恪遵國內外相關法令及規定辦理，截至目前，國內外重要政策及法律變動尚未對本公司財務業務有重大影響之情事。本公司也持續關注與營運相關之國內外重要政策發展趨勢以及法律之變動，並採取適當之因應對策。

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

順應全球環境保護趨勢，本公司秉持永續經營的願景，持續朝綠色能源產品開發方向邁進，更專注於研發節能、儲能、創能的電源產品，並以每個家庭都能看得到全漢的產品做為自我期許的目標，追求乾淨、效能，成為全球能源產業的領導者。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為擴充製造能量，分散區域製造風險，於桃園市桃園區大樹林段興建桃園三廠，以達到全球產銷運籌之最佳化。興建廠房及添購設備資金除了自有資金因應外，另外已申請並取得政府「歡迎臺商回臺投資行動方案」之專案融資資格，資金運用充足，尚無資金不足之風險。

### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

### (十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

### (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

### (十二) 公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 公司截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1) 本公司在國內透過代理商購買碩頡科技股份有限公司(以下簡稱碩頡公司)之產品，碩頡公司之競爭廠商 O2 MICRO INTERNATIONAL LIMITED(以下簡稱 O2 公司)聲稱此等產品侵害其美國專利權，故在美國聯邦地方法院東德州馬歇爾分院(以下簡稱美國聯邦地方法院)對包含本公司在內之三家公司提起民事訴訟。

前開民事訴訟經 O2 公司於民國九十五年四月二十四日撤回全部對所有被告金錢損害賠償之請求。其後美國聯邦地方法院於民國九十六年三月二十一日作出一審判決及禁止相關產品銷往美國之禁制令，並裁定本訴訟案所發生之律師費及訴訟費用計美金 2,268,402.22 元，應由本公司、碩頡公司及聯昌公司等三家公司共同負擔。案經被告等向聯邦上訴巡迴法院提起上訴後，聯邦上訴巡迴法院於民國九十七年四月三日作出判決，以下級法院認定被告侵害專利權之判決有程序違法，因而予以廢棄，並發回原審法院重新審理。至於訴訟費用之裁定，雖未直接經上訴法院審理，但一審判決已遭廢棄，該裁定已失所附麗，自屬當然無效。

案經發回美國聯邦地方法院後，法院僅就 O2 公司與碩頡公司之訴訟案件先行審理，並於民國九十九年九月二十七日作出判決，判定碩頡公司雖有侵害 O2 公司之專利權但非惡意所為，嗣經碩頡公司提起上訴後，美國聯邦巡迴上訴法院(CAFC)復於民國一〇〇年十一月十八日判決駁回碩頡公司之上訴，並維持下級法院判決。

至於本公司與 O2 間之訴訟，業於九十八年七月二十一日與前述 O2 對碩頡之訴訟程序分離，惟迄今為止，本公司仍未接獲美國法院之開庭通知。

本公司因使用碩頡公司產品而受牽連，且在得知碩頡公司產品有此糾紛後，即切換成無侵權糾紛之替代材料，而根據本公司與碩頡公司簽訂之智慧財產權擔保書，若本公司因其產品而衍生所承擔之責任、損失、損害、費用或其他支出，碩頡公司皆應負完全之補償責任，基此，碩頡公司應承擔本公司因此所負擔之裁定費用，故上述專利訴訟案所生之律師費及訴訟費用，對本公司之財務尚無重大影響。基於保守原則，本公司於上述費用發生時，即認列於該年度之費用。

本公司認為由於在美國 O2 公司與碩頡公司之訴訟案件已判決確定，即依據與碩頡公司所簽訂智慧財產權擔保書對碩頡公司提起民事訴訟，先就因使用碩頡公司產品而在美國受到 O2 起訴所花費的訴訟費和相關費用提出部分請求，但此案賠償費用請求於民國一〇七年十二月二十六日經臺灣臺北地方法院判決駁回，本公司對此並不認同。本公司於民國一〇八年一月十六日向臺灣高等法院提出上訴，並於民國一〇八年十一月二十七日獲得勝訴判決，惟碩頡公司已於民國一〇八年十二月三十日向最高法院提出上訴，目前本公司仍等待最高法院之最終判決確定後再進行執行。

(2) 彩源企業股份有限公司(以下簡稱彩源公司)為本公司電阻產品之供應商，雙方簽訂有採購、品質以及其他契約書作為交易依據。民國一〇六年十二月彩源公司向本公司提出請求給付貨款之訴訟，請求金額約美金 370,000 元。本公司則依照雙方契約書主張彩源公司供應之產品品質有瑕疵，導致本公司受有損害，本公司有權針對彩源公司對本公司之損害賠償費用直接自應付彩源公司之貨款中抵扣。臺灣桃園地方法院已於民國一〇七年十一月三十日判決駁回彩源公司之請求，惟彩源公司不服判決提起上訴，本案件現係屬於臺灣高等法院審理中。

2. 公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

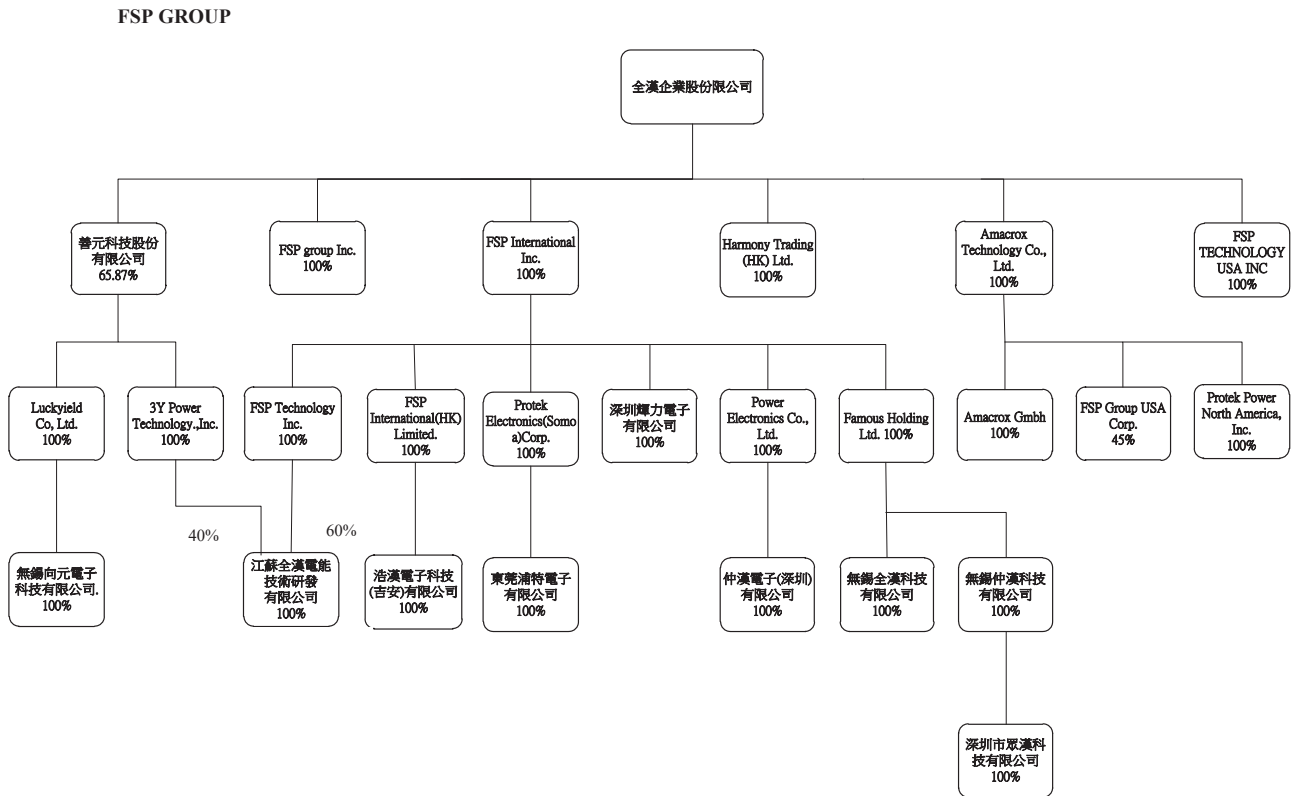
七、其他重要事項：無。

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併營業報告書

#### 1.關係企業組織圖



註：截至 108 年 12 月 31 日關係企業組織圖



## 2. 全漢各關係企業基本資料

單位:新台幣(外幣)千元

| 公司名稱                                | 設立日期      | 地址   | 實收資本額         | 主要營業或生產項目          |
|-------------------------------------|-----------|------|---------------|--------------------|
| 全漢企業股份有限公司                          | 82.04.15  | 桃園   | NTD1,922,620  | 電源供應器製造、買賣         |
| 善元科技股份有限公司                          | 85.12.31  | 桃園   | NTD 247,600   | 電源供應器買賣            |
| 3Y POWER TECHNOLOGY,INC             | 74.06.04  | 美國   | USD 600       | 電源供應器買賣            |
| FSP Technology USA INC              | 104.01.07 | 美國   | USD 100       | 電源供應器買賣            |
| FSP INTERNATIONAL INC.(BVI)         | 88.04.26  | 維京群島 | NTD 1,241,751 | 控股公司               |
| POWER ELECTRONICS CO.,LTD.<br>(BVI) | 90.01.16  | 維京群島 | NTD 217,707   | 控股公司               |
| FSP GROUP INC.                      | 86.09.26  | 開曼群島 | NTD 1,752     | 申請安規               |
| 深圳輝力電子有限公司                          | 82.03.24  | 廣東   | NTD 143,787   | 電源供應器製造            |
| 仲漢電子(深圳)有限公司                        | 90.05.17  | 廣東   | NTD 222,095   | 電源供應器製造            |
| FAMOUS HOLDING LTD.                 | 90.04.18  | 薩摩亞  | NTD 807,483   | 控股公司               |
| 無錫全漢科技有限公司                          | 92.04.03  | 無錫   | NTD563,460    | 電源供應器製造            |
| 無錫仲漢科技有限公司                          | 92.10.21  | 無錫   | NTD 412,363   | 電源供應器製造、買賣         |
| AMACROX GMBH                        | 93.03.09  | 德國   | EUR 25        | 電源供應器買賣            |
| FSP Group USA Corp.                 | 92.04.01  | 美國   | USD 550       | 電源供應器買賣            |
| Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)  | 92.11.05  | 維京群島 | NTD 40,925    | 控股公司               |
| 深圳市眾漢科技有限公司                         | 90.06.18  | 廣東   | NTD 129,150   | 電源供應器製造、買賣         |
| FSP Technology INC. (BVI)           | 95.12.27  | 維京群島 | NTD 62,883    | 控股公司               |
| 江蘇全漢電能技術研發有限公司                      | 96.04.29  | 江蘇   | NTD 105,894   | 電源供應器研發、設計,技術轉讓和服務 |
| Protek Electronics (Samoa)Corp.     | 91.12.24  | 薩摩亞  | NTD 39,038    | 控股公司               |
| Harmony Trading (HK)Limited         | 96.03.17  | 香港   | NTD 45        | 電源供應器買賣            |
| Protek Power North America ,Inc.    | 96.10.01  | 美國   | USD 110       | 電源供應器買賣            |
| 東莞浦特電子有限公司                          | 92.02.28  | 廣東   | NTD 39,038    | 電源供應器製造            |
| 浩漢電子科技(吉安)有限公司                      | 95.09.01  | 江西   | NTD 162,204   | 生產銷售電子元器件系列產品      |
| FSP International (HK) Limited      | 97.04.22  | 香港   | NTD 141,042   | 控股公司               |
| Luckyield Co.,Ltd.                  | 100.06.30 | 薩摩亞  | NTD 4,500     | 控股公司               |
| 無錫向元電子科技有限公司                        | 100.11.24 | 蘇州   | NTD4,497      | 電源供應器買賣            |

3. 推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無。

4. 關係企業所營業務及其相互之關聯

| 行業別    | 關係企業名稱                             | 與他關係企業經營業務之關聯   |
|--------|------------------------------------|---|
| 控股公司   | FSP INTERNATIONAL INC.(BVI)        | 投資 POWER ELECTRONICS CO.,LTD.、FAMOUS HOLDING LTD.及深圳輝力電子有限公司、FSP Technology INC、FSP International (HK) Limited、Protek Electronics (Samoa)Corp |
|        | POWER ELECTRONICS CO., LTD. (BVI)  | 投資仲漢電子(深圳)有限公司  |
|        | FAMOUS HOLDING LTD.                | 投資無錫全漢科技有限公司及無錫仲漢科技有限公司   |
|        | Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | 投資 AMACROX GMBH、FSP Group USA Corp.及 Protek Power North America ,Inc.   |
|        | FSP Technology Inc. (BVI)          | 投資江蘇全漢電能技術研發有限公司  |
|        | Protek Electronics (Samoa)Corp.    | 投資東莞浦特電子有限公司  |
|        | FSP International (HK) Limited     | 投資浩漢電子科技(吉安)有限公司  |
|        | Luckyield Co.,Ltd.                 | 投資無錫向元電子科技有限公司  |
| 製造業    | 深圳輝力電子有限公司                         | 生產電源供應器   |
|        | 仲漢電子(深圳)有限公司                       | 生產電源供應器   |
|        | 無錫全漢科技有限公司                         | 生產電源供應器   |
|        | 無錫仲漢科技有限公司                         | 電源供應器製造、買賣及投資深圳市眾漢科技有限公司  |
|        | 深圳市眾漢科技有限公司                        | 電源供應器製造、買賣  |
|        | 東莞浦特電子有限公司                         | 生產電源供應器   |
|        | 浩漢電子科技(吉安)有限公司                     | 生產銷售電子元件系列產品  |
| 申請安規公司 | FSP GROUP INC.                     | 申請安規  |
| 研發及服務業 | 江蘇全漢電能技術研發有限公司                     | 研發、設計，技術轉讓與服務   |
| 買賣業    | 善元科技股份有限公司                         | 電源供應器買賣及投資 3Y POWER TECHNOLOGY,INC  |
|        | 3Y POWER TECHNOLOGY,INC            | 電源供應器買賣及投資江蘇全漢電能技術研發有限公司  |
|        | FSP Technology USA INC             | 電源供應器買賣   |
|        | AMACROX GMBH                       | 電源供應器買賣   |
|        | FSP Group USA Corp.                | 電源供應器買賣   |
|        | Harmony Trading (HK)Limited        | 電源供應器買賣   |
|        | Protek Power North America ,Inc.   | 電源供應器買賣   |
|        | 無錫向元電子科技有限公司                       | 電源供應器買賣   |

## 5. 關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

| 企業名稱                               | 職稱  | 姓名或代表人                                      | 持有股數       |        |
|------------------------------------|-----|---|------------|--------|
|                                    |     |   | 股數         | 綜合持股比例 |
| FSP INTERNATIONAL INC.(BVI)        | 董事  | 全漢企業股份有限公司<br>(代表人：鄭雅仁)                     | 32,202,500 | 100%   |
| 善元科技股份有限公司                         | 董事長 | 全漢企業股份有限公司<br>(代表人：鄭雅仁)                     | 16,309,484 | 65.87% |
| 3Y POWER TECHNOLOGY,INC            | 董事長 | 善元科技股份有限公司<br>(代表人：鄭雅仁)                     | 600,000    | 65.87% |
| FSP Technology USA INC             | 董事長 | 全漢企業股份有限公司<br>(代表人：鄭雅仁)                     | 100,000    | 100%   |
| POWER ELECTRONICS CO.,LTD.(BVI)    | 董事  | FSP INTERNATIONAL INC.<br>(代表人：鄭雅仁)         | 7,000,000  | 100%   |
| 深圳輝力電子有限公司                         | 董事  | FSP INTERNATIONAL INC.<br>(代表人：鄭雅仁)         | (註)        | 100%   |
| 仲漢電子(深圳)有限公司                       | 董事  | POWER ELECTRONICS CO., LTD.<br>(代表人：鄭雅仁)    | (註)        | 100%   |
| FSP GROUP INC.                     | 董事  | 全漢企業股份有限公司<br>(代表人：鄭雅仁)                     | 50,000     | 100%   |
| FAMOUS HOLDING LTD.                | 董事  | FSP INTERNATIONAL INC.<br>(代表人：鄭雅仁)         | 27,000,000 | 100%   |
| 無錫全漢科技有限公司                         | 董事  | FAMOUS HOLDING LTD.<br>(代表人：鄭雅仁)            | (註)        | 100%   |
| 無錫仲漢科技有限公司                         | 董事  | FAMOUS HOLDING LTD.<br>(代表人：鄭雅仁)            | (註)        | 100%   |
| Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | 董事  | 全漢企業股份有限公司<br>(代表人：鄭雅仁)                     | 1,109,355  | 100%   |
| AMACROX GMBH                       | 董事長 | Amacrox Technology Co., Ltd.<br>(代表人：鄭雅仁)   | 25,000     | 100%   |
| FSP Group USA Corp.                | 董事  | Amacrox Technology Co., Ltd.<br>(代表人：鄭雅仁)   | 247,500    | 45%    |
| 深圳市眾漢科技有限公司                        | 董事  | 無錫仲漢科技有限公司<br>(代表人：趙余昌)                     | (註)        | 100%   |
| FSP Technology INC. (BVI)          | 董事  | FSP INTERNATIONAL INC.<br>(代表人：鄭雅仁)         | 2,100,000  | 100%   |
| FSP International (HK) Limited     | 董事  | FSP INTERNATIONAL INC.<br>(代表人：鄭雅仁)         | 4,770,000  | 100%   |
| 浩漢電子科技(吉安)有限公司                     | 董事  | FSP International (HK) Limited<br>(代表人：鄭雅仁) | (註)        | 100%   |
| 江蘇全漢電能技術研發有限公司                     | 董事  | FSP Technology INC.<br>(代表人：鄭雅仁)            | (註)        | 86.87% |
| Protek Electronics (Samoa)Corp     | 董事  | FSP INTERNATIONAL INC.<br>(代表人：鄭雅仁)         | 1,100,000  | 100%   |
| Harmony Trading (HK)Limited        | 董事  | 全漢企業股份有限公司<br>(代表人：鄭雅仁)                     | 10,000     | 100%   |
| 東莞浦特電子有限公司                         | 董事長 | Protek Electronics (Somoa)Corp<br>(代表人：陳國瑞) | (註)        | 100%   |
| Protek Power North America ,Inc.   | 董事長 | Amacrox Technology Co., Ltd.<br>(代表人：陳國瑞)   | 1,000      | 100%   |
| Luckyield Co., Ltd                 | 董事  | 善元科技股份有限公司<br>(代表人：鄭雅仁)                     | 150,000    | 65.87% |
| 無錫向元電子科技有限公司                       | 董事  | Luckyield Co., Ltd<br>(代表人：林高洲)             | (註)        | 65.87% |

註：係有限公司組織。

## 6.關係企業營運概況

單位：新台幣千元

| 企業名稱                                  | 實收資本額     | 資產總值      | 負債總額    | 淨值        | 營業收入      | 營業利益     | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|---------------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|----------|--------------|-----------------|
| FSP International Inc.(BVI)           | 1,241,751 | 1,792,859 | 984     | 1,791,875 | 0         | 0        | (141,678)    | -4.40           |
| Power Electronics Co., Ltd. (BVI)     | 217,707   | 209,452   | 0       | 209,452   | 0         | 0        | (23,840)     | -3.41           |
| FSP GROUP INC.                        | 1,752     | 623       | 0       | 623       | 0         | (103)    | (103)        | -2.05           |
| 深圳輝力電子有限公司                            | 143,787   | 632,378   | 377,774 | 254,604   | 1,154,249 | (45,778) | (16,791)     | 註(1)            |
| 仲漢電子(深圳)有限公司                          | 222,095   | 375,345   | 167,759 | 207,586   | 393,457   | (38,465) | (23,826)     | 註(1)            |
| FAMOUS HOLDING LIMITED                | 807,483   | 1,095,569 | 15,977  | 1,079,592 | 0         | (37,454) | (37,454)     | -1.39           |
| 無錫全漢科技有限公司                            | 563,460   | 186,108   | 149,658 | 36,450    | 206,070   | (44,145) | (52,959)     | 註(1)            |
| 無錫仲漢科技有限公司                            | 412,363   | 1,479,392 | 584,144 | 895,248   | 852,408   | (837)    | 15,436       | 註(1)            |
| AMACROX GMBH                          | 18,181    | 5,432     | 3,005   | 2,427     | 0         | (2,028)  | 274          | 10.88           |
| FSP Group USA Corp.                   | 14,903    | 68,817    | 11,549  | 57,268    | 95,456    | 1,312    | 1,225        | 4.95            |
| Amacrox Technology Co., Ltd.<br>(BVI) | 40,925    | 65,861    | 0       | 65,861    | 0         | (59)     | 2,277        | 2.05            |
| 深圳市眾漢科技有限公司                           | 129,150   | 1,529,077 | 892,638 | 636,439   | 1,990,626 | (6,448)  | 11,164       | 註(1)            |
| 善元科技股份有限公司                            | 304,406   | 1,671,766 | 778,210 | 893,556   | 1,883,430 | 76,789   | 26,825       | 1.08            |
| 3Y POWER<br>TECHNOLOGY,INC.           | 233,850   | 283,166   | 137,353 | 145,813   | 282,765   | (34,842) | (39,332)     | -65.55          |
| FSP TECHNOLOGY INC. (BVI)             | 62,883    | 92,133    | 0       | 92,133    | 0         | (39,154) | (39,154)     | -18.64          |
| 江蘇全漢電能技術研發有限公司                        | 105,894   | 203,779   | 36,525  | 167,254   | 6,453     | (97,780) | (65,257)     | 註(1)            |
| Proteck Electronics (Samoa)<br>Corp.  | 32,984    | 20,752    | 0       | 20,752    | 0         | 0        | (3,837)      | -3.49           |
| Harmony Trading (HK) Ltd.             | 45        | 2,149     | 142     | 2,007     | 2,384     | 8        | (214)        | -21.43          |
| Proteck Power North America<br>Inc..  | 3,279     | 19,581    | (678)   | 20,259    | 13,118    | 1,464    | 1,493        | 1,493.00        |
| 東莞浦特電子有限公司                            | 39,038    | 43,866    | 23,306  | 20,560    | 64,485    | (3,893)  | (3,833)      | 註(1)            |
| FSP INTERNATIONAL(HK)<br>LIMITED      | 141,042   | 32,757    | 32      | 32,725    | 0         | (19,282) | (19,282)     | -4.04           |
| 浩漢電子科技(吉安)有限公司                        | 162,204   | 39,435    | 6,710   | 32,725    | 29,697    | (19,581) | (19,282)     | 註(1)            |
| Luckyield Co, Ltd                     | 4,500     | 3,534     | 0       | 3,534     | 0         | 0        | 84           | 1.86            |
| 蘇州向元電子科技有限公司                          | 4,497     | 3,784     | 113     | 3,671     | 1,782     | 71       | 84           | 註(1)            |
| FSP Technology USA INC.               | 3,143     | 29,242    | 27,335  | 1,907     | 32,147    | 2,109    | 2,098        | 20.85           |

註1：為有限公司組織

註2：關係企業如為外國公司，相關數字係採國際會計準則公報第21號「匯率變動之影響」規定之兌換匯率換算為新台幣。

(二)關係企業合併財務報表

## 聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：全漢企業股份有限公司



董 事 長：鄭 雅 仁



日 期：民國一〇九年三月十九日

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

全漢企業股份有限公司



董事長

鄭雅仁

