



股票代碼：3015

全漢企業股份有限公司

FSP Technology Inc.

一一二年度

年 報

刊 印 日 期： 中 華 民 國 一 一 三 年 五 月 六 日

查詢年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

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

一、(1) 本公司發言人：

姓名：姚文鈞

職稱：資深經理

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：桃園市桃園區興隆路 6 號

電話：03-3757798

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：張純怡、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：<https://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.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	21
四、公司治理運作情形.....	27
五、簽證會計師公費資訊.....	77
六、更換會計師資訊.....	77
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.....	77
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.....	78
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.....	79
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.....	80
肆、募資情形.....	81
一、資本及股份.....	81
二、公司債辦理情形.....	86
三、特別股辦理情形.....	86
四、海外存託憑證辦理情形.....	86
五、員工認股權憑證辦理情形.....	86
六、限制員工權利新股辦理情形.....	86
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	86
八、資金運用計劃執行情形.....	86
伍、營運概況.....	87
一、業務內容.....	87
二、市場及產銷概況.....	96
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	102
四、環保支出資訊.....	103
五、勞資關係.....	103
六、資通安全管理.....	106

七、重要契約.....	107
陸、財務概況.....	108
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	108
二、最近五年度財務分析.....	112
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	115
四、最近年度財務報表.....	116
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	175
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.....	240
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項.....	241
一、財務狀況.....	241
二、財務績效.....	242
三、現金流量.....	243
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	243
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.....	243
六、最近年度及截止至年報刊印日之風險事項.....	243
七、其他重要事項.....	249
捌、特別記載事項.....	250
一、關係企業相關資料.....	255
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	255
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.....	255
四、其他必要補充說明事項.....	255
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.....	255

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

112 年度公司整體營業活動，在營收數字和銷售數量上皆呈現下滑的情形。IPC 產業因為疫情期間供應不順，客戶預期的過度囤貨，導致去年客戶仍然在消化庫存，購買能量不足，PC 產業則是產業景氣下滑整體訂單量不足，預計在 2024 年有機會回溫；Gaming 產業則是因為公司的小型化電源接到 NB ODM 單而有較大的成長，網通以及雲端相關產業的業績則呈現微幅成長，整體來說，112 年度公司大約銷售 1,444 萬台，銷售數量下滑不少，但是因為新機種和大功率的產品出貨單價提高，合併營業收入為新台幣 13,179,581 千元，相較 111 年度合併營業收入新台幣 13,895,870 千元僅減少 5%。茲將 112 年度營運成果及 113 年度營運展望分別說明如下：

## 一、112 年度營運結果

### (一)營業計畫實施成果

全漢 112 年度合併營業收入為新台幣 13,179,581 千元，相較 111 年度合併營業收入新台幣 13,895,870 千元減少 5%；112 年度稅前純益為新台幣 782,509 千元，相較 111 年度稅前純益新台幣 951,767 千元減少 18%；112 年度稅後純益為新台幣 639,684 千元，相較 111 年度稅後純益新台幣 791,036 千元減少 19%；112 年度稅前及稅後基本每股盈餘分別為 3.8 及 3.2 元。

單位：新台幣千元；%

項目	112 年度	111 年度 (重編後)	增(減)金額	變動比率 %
營業收入	13,179,581	13,895,870	(716,289)	(5.15%)
營業毛利	2,404,027	2,308,783	95,244	4.13%
營業(損)益	468,813	542,320	(73,507)	(13.55%)
營業外收支	313,696	409,447	(95,751)	(23.39%)
稅前純益	782,509	951,767	(169,258)	(17.78%)
稅後純益	639,684	791,036	(151,352)	(19.13%)

### (二)預算執行情形

本公司未編制 112 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	112 年度	111 年度 (重編後)	增(減)比例%
財務 收支	營業收入	13,179,581	13,895,870	(5.15%)
	營業毛利	2,404,027	2,308,783	4.13%
	稅後淨利	639,684	791,036	(19.13%)
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)	3.24	3.86	(16.06%)
	權益報酬率(%)	4.51	5.80	(22.24%)
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	41.79	50.83	(17.78%)
	純益率(%)	4.85	5.69	(14.76%)
	每股盈餘(元)	3.20	3.86	(17.10)

#### (四)研究發展狀況

112 年度研發成果如下：

- 高效率鈦金牌 850/1KW ATX 電源 2023/Q1 MP。
- 研發白金牌 1.3/1.6KW 的產品 2023/Q4 MP。
- 研發金牌 SFX Gen5 750/850W 電源，2023/Q1 MP。
- 符合 ATX 3.0 的 Flex 100 到 300W 電源。
- 符合 ATX 3.0 的 ATX 250 到 500W 電源。
- 小型化 PD 65W >1W/cc 口紅機產品。
- 45W/65W 插牆式、插牆式多國可換頭及桌上型產品。
- PD 3.1 180W 36V 輸出機種。
- 50/60/65W 12V 網通用產品。
- CRPS 2400W、2700W、3000W 高功率密度機種。
- CRPS 300W，支持 NEBS 相容性測試。
- 1U Slim 250、300W、400W 工控/網通冗餘電源。
- 200W @ 3" x 6.3" 系列產業應用電源。
- 550W PoE 電源。
- 950W PoE 電源。
- 300W 系列機種產業應用電源。
- 45W C14 Dsktop Adapter (Class I) 系列產品。
- 60W/65W C14 Desktop Adapter (Class I) 系列產品。
- 60W/65W C8 Desktop Adapter (Class II) 系列產品。
- 260W @ 3" x 5" Open Frame 系列產品。
- 移動式充電站 Proto Type。
- 1+1 E-bike Charger Proto Type。
- 700W 無風扇防水充電器。
- 3300W 堆疊設計。
- 移動式儲能 Emergy 3K+ - 1500W/110Vac/2.0KWh。
- 移動式儲能 EnerX 3000 - 3000W/230Vac/2.5KWh。
- 離網型逆變器 LightUp 系列 - 2KW/3KW/5KW/6KW/8KW/11KW。

#### 二、113 年度營業計畫概要

展望 2024 年，AI 和圖像運算卡的發展趨勢明確，相關網通或者伺服器的電源功率都會提升，全漢企業針對網通、高速運算、伺服器電源、白牌 CRPS 電源擁有完整的產品線，公司針對這情形會開出高功率的新產品因應，在電競行業中，公司則推出高功率的鈦金牌產品以及薄型適配器以滿足市場，另外，去年桌上型電腦市場和工業電腦市場低迷的狀況，預期在今年庫存去化後改善止跌回升。除了大陸以及台灣兩地，公司去年在越南建立了第三地生產基地，預期可以增加產能並就近供應東南亞以及有特定製造地要求的歐美廠商。整體目標總銷售電源數量在 2,000 萬台。

#### 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，去年以

來 AI 晶片已經相關產品應用，使產品電力需求和電源供應器的功率大增，在兼顧環境和永續的發展主軸下，高功率且高轉換效率的電源產品的角色更加重要。全漢企業將投入更多更好地研發資源致力於以技術力打造高功率和高效率的電源產品，滿足市場需求的耐用和高效的要求，以及 AI 產業的爆炸性成長。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全漢公司在董事會下設置企業永續發展委員會，針對營運所須遵循之國內及國外現行法令及規範，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的公司治理議題，營運和生產之間與環境相關的环境議題，與社會和各級利害關係人之間如何共生互榮的社會議題進行引導和檢討。

全漢公司堅定維護綠能環境，保持以客為尊的心態，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 ISO 9001 品質管理系統及 ISO 14001 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 101 年：12 月取得 IECQ QC 080000 有害物質管理系統認證。

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 ISO 13485 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。

民國 109 年：7 月註銷庫藏股新台幣 50,000 千元，公司實收資本額變成新台幣 1,872,620 千元。

民國 110 年：7 月製造大樓正式啟用。

民國 110 年：為積極拓展歐亞市場業務及服務客戶，轉投資 FSP Turkey Dis Ticaret Limited Sirketi，持股 91.41%之股權。

民國 110 年：12 月榮獲「桃園金牌企業好福企獎」。

民國 111 年：6 月取得 ISO 14064-1:2006 升版為 ISO 14064-1:2018 溫室氣體查驗聲明書。

民國 111 年：7 月全漢企業正式加入「台灣人才永續行動聯盟」。

民國 111 年：11 月通過台灣智慧財產管理系統(TIPS)A 級驗證。

民國 112 年：1 月取得 ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理系統認證。

民國 112 年：商業周刊 2023 年「碳競爭力 100 強」。

民國 112 年：Hydro Ti PRO 榮獲 2023 Best Choice Award 的“永續科技特別獎”

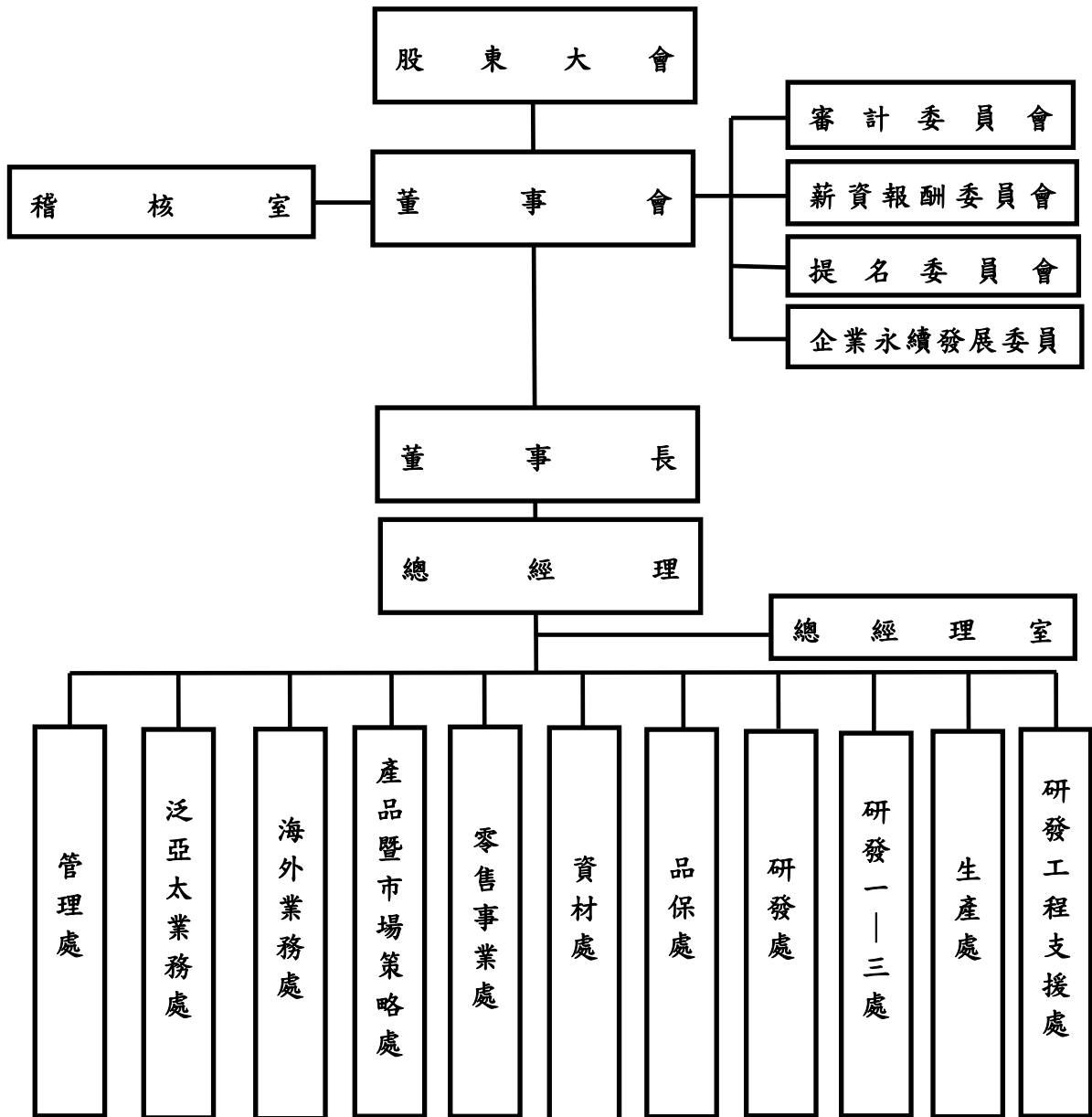
民國 112 年：6 月成立 FSP Technology Vietnam Co., LTD.。

民國 112 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 10,000 千元，間接轉增資深圳輝力電子有限公司。

# 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	(1) 檢討評估公司內部控制制度。 (2) 建立與修正內部稽核制度，發揮預警功能。 (3) 定期執行公司內各項管理制度運作之稽核。
總經理室	(1) 文件中心：內部文件之流程管理。 (2) 資訊中心：資訊系統軟硬體之維護管理。 (3) 技術開發中心：建立技術來源及基礎研究。 (4) 安環中心：環境安全衛生法令遵循。 (5) 職安室：職業安全衛生管理。 (6) 法務智權中心：法務及智權相關事項管理。
管理處	(1) 人力資源管理及總務行政工作。 (2) 會計與財務事務處理及會計制度之建立。
泛亞太業務處 海外業務處	(1) 擬定銷售預測、行銷計劃及產品價格之執行方案。 (2) 對客戶進行產品介紹、業務聯絡及報價。 (3) 與技術單位協調，就客戶需求樣品進行製作、送樣。 (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。 (5) 負責專案客戶之行銷與業務。
產品暨市場 策略處	(1) 標準產品生命週期管理。 (2) 策略性市場、策略性客戶之開發。 (3) 整合行銷規劃。 (4) 品牌推廣。 (5) 媒體公關之策劃。
零售事業處	(1) 自有品牌零售產品之開發、行銷與業務。
資材處	(1) 材料供應商之開發調查、管理及簽約等作業。 (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。 (3) 物料需求計劃之執行與管控及倉儲作業之管理。 (4) 公司所有單位的進出口業務之處理。
品保處	(1) 材料進料檢驗、製程品質管制及成品出貨抽樣檢驗。 (2) 客訴處理並提出因應對策及客戶滿意度調查。 (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。 (4) RMA 資料分析與追蹤改善及售後服務之品質管理。
研發處 研發一～三處	(1) 年度開發計劃之擬定、執行及掌控。 (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。 (3) 相關產品之樣品試作、試產及驗證問題檢討和解決。 (4) 提出生產作業注意事項及 PILOT RUN 試產之施行。
生產處	(1) 定期召開產銷會議，完成生產與銷售之間最佳平衡點。 (2) 負責產品之準備與加工。
研發工程 支援處	(1) 協助研發單位提升設計品質與水準。 (2) 驗證測試工作之執行及客戶需求測試之支援。 (3) 異常分析測試及樣品出貨測試。 (4) 全廠儀器設備管理、校驗及維護。

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：

113年4月9日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	鄭雅仁	男 61-70歲	112.06.12	3年	82.04.08	12,167,477	6.50%	11,167,477	5.96%	1,019,992	0.54%	-	-	大同工學院 全漢企業(股)公司董事長	註一	總經理 特助	鄭名翔	父子	註五
副董事長	中華民國	楊富安	男 61-70歲	112.06.12	3年	82.04.08	11,792,834	6.30%	11,792,834	6.30%	249,022	0.13%	-	-	逢甲大學 全漢企業(股)公司副總經理	註二	-	-	-	-
董事	中華民國	川漢投資股份有限公司	-	112.06.12	3年	112.06.12	15,091,766	8.06%	15,191,766	8.11%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人: 王宗舜	男 71-80歲	112.06.12	3年	88.06.15 (註八)	11,605,794	6.20%	11,605,794 (註七)	6.20%	618,892	0.33%	-	-	逢甲大學 全漢企業(股)公司董事長	註三	-	-	-	-
董事	British Virgin Islands	英屬維京群島商 2K INDUSTRIES INC.	-	112.06.12	3年	94.06.10	5,793,162	3.09%	5,193,162	2.77%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人: 王博文	男 51-60歲	112.06.12	3年	94.06.10	-	-	-	-	-	-	-	-	Bachelor of Arts (Economics) U.C. Berkeley	兼任本公司之職務:無 Operations Manager, Fortron/Source Group Ltd 富創源股份有限公司董事	-	-	-	-
董事	中華民國	朱秀英	女 61-70歲	112.06.12	3年	91.06.22 (註九)	2,660,070 (註四)	1.42%	2,660,070 (註四)	1.42%	-	-	-	-	南華大學生死學研究所	兼任本公司之職務:無 巨力股份有限公司董事長 德煌生醫科技股份有限公司 董事 Meiyo holdings Limited 之代表人	-	-	-	-
董事	中華民國	百創投資股份有限公司	-	112.06.12	3年	112.06.12	5,000,000	2.67%	5,000,000	2.67%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人: 陳光俊	男 51-60歲	112.06.12	3年	88.06.15 (註六)	2,875,913	1.54%	1,666,913	0.89%	-	-	-	-	黎明工專	兼任本公司之職務:無	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	黃志文	男 51-60 歲	112.06.12	3 年	94.06.10	-	-	-	-	-	-	-	-	美國聖路易大學碩士 太奇雲端股份有限公司 監察人 晶化生技醫藥股份有限公司 監察人	兼任本公司之職務:無 國票創業投資股份有限公司 投資部資深副總經理 貿聯控股(Bizlink Holding Inc.)獨立董事 振曜科技股份有限公司獨立 董事 雷虎生技股份有限公司監察 人	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	劉壽祥	男 71-80 歲	112.06.12	3 年	91.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學經濟學博士 銘傳大學兼任副教授 中華經濟研究院研究員 大華投信董事長兼總經理 華泰商業銀行股份有限公司 獨立董事 中華經濟研究院諮詢委員	兼任本公司之職務:無	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	程嘉君	男 61-70 歲	112.06.12	3 年	100.06.15	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管研究所碩士 勵威電子股份有限公司獨立 董事 數位聯合電信股份有限公司 總經理 實聯能源科技股份有限公司 總經理 數聯資安股份有限公司董 事長	兼任本公司之職務:無 驛宏資通股份有限公司 獨立董事 貿聯控股(Bizlink Holding Inc.)獨立董事 全景軟體股份有限公司獨立 董事	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	許正弘	男 61-70 歲	112.06.12	3 年	106.06.08	-	-	-	-	1,227	0.00%	-	-	淡江大學物理系 耀華電子股份有限公司 總經理	兼任本公司之職務:無 上海展華電子有限公司 董事 上海展華電子(南通)有限公 司董事	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	李紹唐	男 61-70 歲	112.06.12	3 年	112.06.12	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學國貿系 IBM 臺灣分公司協理 Oracle 臺灣分公司 總經理 Oracle 中國甲骨文公司 董事總經理 中國多普達通訊有限公司 執行長 連營科技股份有限公司 總經理 晶鑽光電股份有限公司	兼任本公司之職務:無 四維創新材料股份有限公司 董事 四維精密材料股份有限公司 董事 鈺祥企業股份有限公司董事 奇邑科技股份有限公司董事	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
														執行長 1111 人力銀行執行長 悠遊卡投控股份有限公司 董事						

\*持股份比率以四捨五入至小數點後兩位計算。

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、FSP TECHNOLOGY INC.董事、江蘇全漢電能技術研發有限公司董事、3Y POWER TECHNOLOGY INC.負責人、FSP INTERNATIONAL(HK) LIMITED 董事、AMACROX GMBH 負責人、Harmony Trading(HK) Limited 董事、Protek Electronics(Samoa) Corp.董事、Luckyfield 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、旭隼科技股份有限公司法人董事代表人、富創源股份有限公司董事、翔贊投資股份有限公司監察人、安穩投資股份有限公司董事長、禾峰投資有限公司董事長。

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、富創源股份有限公司董事、揚吉投資股份有限公司董事長、金昱投資股份有限公司監察人、安穩投資股份有限公司監察人、百創投資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董事、無錫全漢科技有限公司代表人、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)公司監察人、富創源股份有限公司監察人。

註四：元大商業銀行受託朱秀英信託財產專戶。

註五：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，本公司已於 112 年增加獨立董事 1 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) 現任四席獨立董事具備財金、商務、資訊、人力資源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。

註六：初次擔任公司監察人日期，公司於 106 年 6 月 8 日股東會全面改選解任監察人，並於 109 年 6 月 16 日選(就)任董事。

註七：持有股份含保留法定運用權之持股信託(第一商業銀行受託信託財產專戶)。

註八：初次擔任公司自然人董事日期。

註九：初次擔任公司法人董事代表人日期。



## 2. 本公司董事為法人股東之主要股東

113年4月9日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)	持股比例
英屬維京群島商 2K INDUSTRIES INC.	ALTOS INTERNATIONAL CORPORATION	65.30%
	ETERNAL WELTH HOLDINGS LIMITED	34.70%
川漢投資股份有限公司	鄭雅仁	37.50%
	楊富安	37.50%
	王宗舜	5.00%
	鄭碧玲	9.00%
	翔贊投資股份有限公司	5.00%
	吉創投資有限公司	5.00%
	鄭名翔	1.00%
百創投資股份有限公司	楊富安	49.50%
	鄭雅仁	49.50%
	鄭碧玲	1.00%

註：法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

113年4月9日

法人名稱	法人之主要股東(註)	持股比例
ALTOS INTERNATIONAL CORPORATION	WANG,CHUNG-YIN	100%
ETERNAL WELTH HOLDINGS LIMITED	WANG,SHU-MEI	100%
翔贊投資股份有限公司	鄭雅仁	55%
	鄭名翔	45%
吉創投資有限公司	ETERNAL WEALTH HOLDINGS LIMITED	100%

註：法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

113年4月9日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
鄭雅仁		具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業及企業經營能力 全漢企業(股)公司董事長兼任總經理	1. 兼本公司總經理，屬經理人。 2. 兼本公司關係企業之董事。 3. 為本公司前十名之自然人股東。 4. 為持有本公司已發行股份 5%以上之法人股東-川漢投資股份有限公司之董事長。 5. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
楊富安	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 全漢企業(股)公司副董事長兼任副總經理		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 兼本公司副總經理，屬經理人。</li> <li>2. 兼本公司關係企業之董事。</li> <li>3. 為本公司前十名之自然人股東。</li> <li>4. 為持有本公司已發行股份 5%以上之法人股東-川漢投資股份有限公司之董事。</li> <li>5. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。</li> </ol>	無
川漢投資股份有限公司 代表人:王宗舜	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 全漢企業(股)公司副總經理		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 川漢投資股份有限公司為本公司前十名之法人股東。</li> <li>2. 王宗舜先生以川漢投資股份有限公司指定代表人當選董事。</li> <li>3. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。</li> </ol>	無
英屬維京群島商 2K INDUSTRIES 代表人:王博文	具備經濟及管理領域之豐富經驗與專業 Operations Manager, Fortron/Source Group Ltd 富創源股份有限公司董事		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 英屬維京群島商 2K INDUSTRIES 為本公司前十名之法人股東。</li> <li>2. 王博文先生以英屬維京群島商 2K INDUSTRIES 指定代表人當選董事。</li> <li>3. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。</li> </ol>	無
朱秀英	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 巨力股份有限公司董事長 德煌生醫科技股份有限公司董事 Meiyo holdings Limited 之代表人		已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	無
百創投資股份有限公司 代表人:陳光俊	具備研發及管理領域之豐富經驗與專業		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 百創投資股份有限公司為本公司前十名之法人股東。</li> <li>2. 陳光俊先生以百創投資股份有限公司指定代表人當選董事。</li> <li>3. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。</li> </ol>	無

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
黃志文	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 國票創業投資股份有限公司投資部資深副總經理 貿聯控股(Bizlink Holding Inc.)獨立董事 振曜科技股份有限公司獨立董事 雷虎生技股份有限公司監察人 太奇雲端股份有限公司監察人 晶化生技醫藥股份有限公司監察人	已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	2
劉壽祥	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 銘傳大學兼任副教授 中華經濟研究院研究員 大華投信董事長兼總經理 華泰商業銀行股份有限公司獨立董事 中華經濟研究院諮詢委員	依據本公司「公司章程」及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	無
程嘉君	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 聯宏資通股份有限公司獨立董事 貿聯控股(Bizlink Holding Inc.)獨立董事 全景軟體股份有限公司獨立董事 勵威電子股份有限公司獨立董事 數位聯合電信股份有限公司總經理 實聯能源科技股份有限公司總經理 數聯資安股份有限公司董事長		3
許正弘	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 上海展華電子有限公司董事 上海展華電子(南通)有限公司董事 耀華電子股份有限公司總經理		無
李紹唐 (註 2)	具備財金、商務、資訊、人力資源及管理 等領域之豐富經驗與專業 四維創新材料股份有限公司董事 四維精密材料股份有限公司董事 鈺祥企業股份有限公司董事 奇邑科技股份有限公司董事 IBM 臺灣分公司協理 Oracle 臺灣分公司總經理 Oracle 中國甲骨文公司董事總經理 中國多普達通訊有限公司執行長 連營科技股份有限公司總經理 晶讚光電股份有限公司執行長 1111 人力銀行執行長 悠遊卡投控股份有限公司董事		無

註 1：全體獨立董事經查目前皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：112/6/12 新任。

## 5. 董事會多元化及獨立性

### (一) 董事會多元化:

本公司董事(含獨立董事)之選舉遵循「董事選舉辦法」,依公司法第一百九十二條之一規定,採候選人提名制度,依法於股東會召開前之停止股票過戶日前,公告受理董事(含獨立董事)候選人提名之期間、應選名額、且受理期間不得少於十日,董事(含獨立董事)候選人名單經董事會審議其符合董事(含獨立董事)所應具備條件後,送請股東會選任之。本公司審慎考量董事會之配置及多元化標準,依產業專業背景、工作領域及實務經驗等,遴選具執行職務所必須之知識、技術及素養者擔任董事,並落實兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標。

本公司董事會成員多元化,具備不同核心能力,有效地承擔其職責,其職責包括建立良好董事會治理制度,監督、任命與指導公司管理階層,強化管理機能,並且負責公司經濟面、社會面及環境面相關整體的營運狀況,致力於利害關係人權益極大化。

本公司現任董事會由11位董事組成,包含4位非執行董事(包含1位女性董事)、4位獨立董事及3位執行董事,成員具備財金、商務、經濟、研發、資訊、人力資源及管理領域之豐富經驗與專業,注重董事會成員組成之專業能力及性別平等。

本公司具員工身份之董事占比約為27%,獨立董事占比約為36%、女性董事占比約為9%,1位獨立董事任期年資在3年以下,4位董事年齡在70歲以上,5位在60~69歲,2位在60歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等及專業背景多元化,規劃預計在第12屆董事會將增加提名法律專業或女性董事一名以達成目標。

本公司為落實公司治理政策之董事會成員組成多元化,於110年11月4日董事會通過設置「提名委員會」強化董事提名多元化之落實執行。提名委員會將依公司章程董事席次之規定,提名建議名單並提報董事會。提名成員標準依照所需之專業知識、技術、經驗、性別、國籍、年齡等多元化方針及考量董事會之整體配置執行。

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。

相關落實情形如下表:

多元化 核心項目  董事 姓名	基本組成								產業經驗				專業能力					
	國籍	性別	年齡			兼任 本公司 員工	獨立董事 任期年資			製 造 管 理	業 務 行 銷	創 新 研 發	資 產 管 理	會 計	財 務	法 律	風 險 管 理	國 際 市 場 觀
			41 至 50	51 至 60	61 至 75		3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上									
鄭雅仁	中華民國	男			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	
楊富安	中華民國	男			✓	✓			✓			✓	✓	✓		✓	✓	
川漢投資股份 有限公司 代表人:王宗舜	中華民國	男			✓	✓			✓			✓				✓	✓	
英屬維京群島 商 2K	中華民國	男		✓								✓	✓	✓		✓	✓	

多元化 核心項目 董事 姓名	基本組成							產業經驗				專業能力						
	國籍	性別	年齡			兼任 本公司 員工	獨立董事 任期年資			製 造 管 理	業 務 行 銷	創 新 研 發	資 產 管 理	會 計	財 務	法 律	風 險 管 理	國 際 市 場 觀
			41 至 50	51 至 60	61 至 75		3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上									
INDUSTRIES 代表人:王博文																		
朱秀英	中華民國	女			✓							✓	✓	✓		✓	✓	
百創投資股份 有限公司 代表人:陳光俊	中華民國	男		✓							✓	✓				✓	✓	
黃志文	中華民國	男		✓								✓	✓	✓		✓	✓	
劉壽祥	中華民國	男			✓				✓註			✓	✓	✓		✓	✓	
程嘉君	中華民國	男			✓				✓註			✓	✓	✓		✓	✓	
許正弘	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	
李紹唐	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	

註：考量劉壽祥及程嘉君獨立董事具財務會計專業及產業經驗，對本公司有明顯助益，雖已連任本公司三屆獨立董事，公司仍須借重其專業之處，給予董事會監督及提供專業意見。

多元化 項目 董事姓名	營運判斷 能力	會計及 財務分 析能力	經營管 理能力	危機處 理能力	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
鄭雅仁	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊富安	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
川漢投資股份有限公司 代表人:王宗舜	✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓
英屬維京群島商 2K INDUSTRIES 代表人：王博文	✓	✓	✓	✓	✓	✓	*	✓
朱秀英	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
百創投資股份有限公司 代表人:陳光俊	✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃志文	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉壽祥	✓	✓	*	✓	✓	✓	✓	✓
程嘉君	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
許正弘	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李紹唐	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註：\*係指具備部分能力

## (二) 董事會獨立性：

現行董事會成員共計十一席，所有董事均為股東投票產生，董事組成有四席自然人董事、三席法人董事代表及四席獨立董事，全體董事均未有公司法第 30 條所列各款情事。董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人，且未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

根據上市規則的要求，公司已獲得每位獨立非執行董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。

本公司已建立董事會暨功能性委員會績效評估辦法，每年執行一次董事會暨功能性委員會內部自評及董事成員考核自評；董事會績效評估，評估項目包含(1)對公司營運之參與程度(2)董事會決策品質(3)董事會組成與結構(4)董事的選任及持續進修及(5)內部控制等五大面向；功能性委員會績效評估，評估項目包含(1)對公司營運之參與程度(2)功能性委員會職責認知(3)提升功能性委員會決策品質(4)功能性委員會組成及成員選任及(5)內部控制等五大面向；而董事成員自評考核，則包含(1)公司目標與任務之掌握(2)董事職責認知(3)對公司營運之參與程度(4)內部關係經營與溝通(5)董事之專業及持續進修及(6)內部控制等六大面向。上述之相關自評考核結果於提報董事會後，皆揭露於本公司年報及官網。另外，為讓投資大眾充分了解本公司其餘董事會運作情形，也在本公司年報、官網或公開資訊觀測站揭露相關訊息：(1)董事會成員參與開會出席狀況(2)董事會議案及決議(3)董事持續進修情形(4)董事成員之持股變化(包含持股比率、股份轉讓及質權之設定等)情形(請參閱公開資訊觀測站)。

獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

姓名	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
劉壽祥	否	無此情形	否	無此情形
程嘉君	否	無此情形	否	無此情形
許正弘	否	無此情形	否	無此情形
李紹唐	否	無此情形	否	無此情形

#### 本公司對獨立性的意見

董事會致力持續評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。本公司獨立非執行董事的行為，在適當的情況下均能符合期望，展現以上特質。

經考慮本部分載述的所有情況後，本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立於本公司的人士。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月9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	5.96%	1,019,992	0.54%	—	—	大同工學院/ 全漢企業(股)公司董事長	註一	—	—	—	註四
副總經理	中華民國	楊富安	男	82.10.23	11,792,834	6.30%	249,022	0.13%	—	—	逢甲大學/ 全漢企業(股)公司副總經理	註二	—	—	—	—
副總經理	中華民國	王宗舜	男	82.10.23	11,605,794 (註六)	6.20%	618,892	0.33%	—	—	逢甲大學/ 全漢企業(股)公司董事長	註三	—	—	—	—
高雄分公司總經理	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/ 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	238,883	0.13%	47,502	0.03%	—	—	逢甲大學/ 全漢企業(股)公司資材處協理	無	—	—	—	—
高雄分公司副總經理	中華民國	許倍青	男	96.12.01	130,067	0.07%	—	—	—	—	逢甲大學/ 全漢企業(股)公司高雄分公司副總經理	無	—	—	—	—
公司治理主管	中華民國	姚文鈞	男	108.01.08	—	—	—	—	—	—	陽明大學碩士/ 全漢企業(股)公司公司治理主管	註五	—	—	—	—
財務主管	中華民國	李芙蓉	女	94.04.01	104,740	0.06%	8,281	0.00%	—	—	輔仁大學/ 全漢企業(股)公司財務部主管	無	—	—	—	—
會計主管	中華民國	桑希韻	女	94.04.01	84,045	0.04%	—	—	—	—	中央大學碩士/ 全漢企業(股)公司會計部主管	無	—	—	—	—

\*持股比例以四捨五入至小數點後兩位計算。

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、FSP TECHNOLOGY INC.董事、江蘇全漢電能技術研發有限公司董事、3Y POWER TECHNOLOGY INC.負責人、FSP INTERNATIONAL(HK) LIMITED 董事、AMACROX GMBH 負責人、Harmony Trading(HK) Limited 董事、Protek Electronics(Samoa) Corp.董事、Luckyfield 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、旭隼科技股份有限公司法人董事代表人、富創源股份有限公司董事、翔贊投資股份有限公司監察人、安穩投資股份有限公司董事長、禾峰投資有限公司董事長。

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、富創源股份有限公司董事、揚吉投資股份有限公司董事長、金昱投資股份有限公司監察人、安穩投資股份有限公司監察人、百創投資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董事、無錫全漢科技有限公司代表人、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)公司監察人、富創源股份有限公司監察人。

註四：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

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，本公司已於 112 年增加獨立董事 1 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) 現任四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技能。
- (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。

註五：神經元科技股份有限公司監察人、股感媒體科技股份有限公司監察人、億杰科技股份有限公司獨立董事。

註六：持有股份含保留法定運用權之持股信託(第一商業銀行受託信託財產專戶)。





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) H	本公司(註 8)	母公司及所有轉投資事業(註 9) I
低於 1,000,000 元	一般董事: 2K INDUSTRIES 代表人:王博文 朱秀英 百創投資股份有限公司代表人:陳光俊 黃志文 獨立董事: 劉壽祥 程嘉君 許正弘 李紹唐	一般董事: 2K INDUSTRIES 代表人:王博文 朱秀英 百創投資股份有限公司代表人:陳光俊 黃志文 獨立董事: 劉壽祥 程嘉君 許正弘 李紹唐	一般董事: 2K INDUSTRIES 代表人:王博文 朱秀英 百創投資股份有限公司代表人:陳光俊 黃志文 獨立董事: 劉壽祥 程嘉君 許正弘 李紹唐	一般董事: 2K INDUSTRIES 代表人:王博文 朱秀英 百創投資股份有限公司代表人:陳光俊 黃志文 獨立董事: 劉壽祥 程嘉君 許正弘 李紹唐
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	一般董事: 鄭雅仁 川漢投資股份有限公司代表人:王宗舜 楊富安	一般董事: 鄭雅仁 川漢投資股份有限公司代表人:王宗舜 楊富安	—	—
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	—	—	一般董事 川漢投資股份有限公司代表人:王宗舜	一般董事 川漢投資股份有限公司代表人:王宗舜
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	—	—	楊富安	楊富安
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	—	—	一般董事 鄭雅仁	一般董事 鄭雅仁
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	11 人	11 人	11 人	11 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，並另應填列下表三(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。
- 註 11：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) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例(%) (註8)		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		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)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長兼任 總經理	鄭雅仁	11,364	11,364	100 註	100 註	10,446	10,446	14,900	0	14,900	0	36,810 6.14%	36,810 6.14%	3,600
副董事長兼 任 副總經理	楊富安													
董事代表人 兼任副總經 理	王宗舜													
高雄分公司 總經理	陳國瑞													
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 (註 7)E
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	許倍青	許倍青
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	陳國瑞	陳國瑞
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	王宗舜	王宗舜
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	鄭雅仁 楊富安	楊富安
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	—	鄭雅仁
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	5 人	5 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)給付本公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

112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	16,950	16,950	2.83%
	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				
	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,另應再填列本表。

(四)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之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給付本公司董事、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

單位:新台幣千元

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	111年度		112年度		111年度		112年度	
	總額	占稅後純益之比例(%)	總額	占稅後純益之比例(%)	總額	占稅後純益之比例(%)	總額	占稅後純益之比例(%)
董事	42,753	5.92%	40,108	6.69%	44,505	6.16%	41,245	6.88%
總經理及副總經理	40,213	5.57%	36,810	6.14%	40,213	5.57%	36,810	6.14%
稅後純益	722,439	—	599,238	—	722,439	—	599,238	—

112年度董事之酬金總額較111年度減少,主要係因薪資減少所致,總經理及副總經理之酬金總額較111年度減少,係因薪資及獎金減少所致。

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，並依本公司「董事會績效評估辦法」，就辦法內董事成員評估項目：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，納入績效評核與酬金發放考量；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捌仟元整。如董事兼具員工身分，則另依據(3)、(4)之規定給付酬金。

本公司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。

(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，則需依本公司「董事及功能性委員會酬金給付辦法」按季給付每位獨立董事每季固定報酬。中途辭任者，依照當季在任期間比例計算。

(3) 經理人酬金

本公司經理人之酬金，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達成率及獲利率等綜合考量後擬訂合理酬金，由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「董事會績效評估辦法」及「經理人薪資獎酬管理辦法」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率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過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

112 年度及 113 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 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (B/A)	備註
董事長	鄭雅仁	9	0	100%	連任
副董事長	楊富安	9	0	100%	連任
董事	王宗舜	3	0	100%	註 1
董事	川漢投資股份有限 公司 代表人：王宗舜	6	0	100%	新任
董事	英屬維京群島商 2K INDUSTRIES 代表人：王博文	8	1	88.89%	連任
董事	貝里斯商 DATAZONE LIMITED 代表人：朱秀英	3	0	100%	註 1
董事	朱秀英	6	0	100%	新任
董事	陳光俊	3	0	100%	註 1
董事	百創投資股份有限 公司 代表人：陳光俊	6	0	100%	新任
董事	黃志文	9	0	100%	連任
獨立董事	劉壽祥	9	0	100%	連任
獨立董事	程嘉君	9	0	100%	連任
獨立董事	許正弘	9	0	100%	連任
獨立董事	李紹唐	6	0	100%	新任

註1:於112年6月12日股東會全面改選解任，112年度擔任董事期間召開3次董事會。

其他應記載事項：

- 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：
  - 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。
  - 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。
- 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：
  - 112 年 1 月 5 日第十屆第十八次董事會  
議案內容：通過薪資報酬委員會提出之本公司經理人民國一一一年度年終獎金案。  
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。
  - 112 年 3 月 10 日第十屆第十九次董事會  
議案內容：通過薪資報酬委員會提出之本公司民國 111 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) 113 年 1 月 25 日第十一屆第四次董事會

議案內容：通過薪資報酬委員會提出之本公司經理人民國一一二年度年終獎金案。

利益迴避董事：鄭雅仁、川漢投資股份有限公司法人代表：王宗舜董事、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、川漢投資股份有限公司法人代表：王宗舜董事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) 113 年 3 月 14 日第十一屆第五次董事會

議案內容：通過薪資報酬委員會提出之本公司民國 112 年度經理人酬勞案。

利益迴避董事：鄭雅仁、川漢投資股份有限公司法人代表：王宗舜董事、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、川漢投資股份有限公司法人代表：王宗舜董事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. 董事會暨功能性委員會績效評估之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
1. 董事會暨功能性委員會每年至少執行一次內部董事會暨功能性委員會績效評估	112/1/1~112/12/31	董事會暨功能性委員會及個別董事成員之績效評估	1. 董事會暨功能性委員會內部自評、董事成員自評。	註一
2. 董事會應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。	111/1/1~112/10/27	董事會及其功能性委員會之績效評估	3. 委任外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估。	註二

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) 功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制。

(3) 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。

董事會暨功能性委員會內部績效評估結果已送交 113 年 1 月 25 日董事會報告做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。

註二：

本公司已於 111 年 4 月 28 日董事會決議通過修正「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並每年執行一次董事會暨功能性委員會績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評。董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。112 年 10 月本公司委任「財團法人台北金融研究發展基金會」112 年度外部董事會效能評估(期間 111/1-112/10)，該機構及執行委員符合本公司董事會效能評估報告獨立性聲明中之各事項，故具備獨立性，分別就維護股東權益、強化董事會結構與運作、對公司營運之參與度、提升董事會決策品質、提升資訊透明度、內部控制、推動永續發展等七大構面，亦適度搭配納入其他評估考量事項，財團法人台北金融研究發展基金會已於 112/12/27 出具評估董事會效能評估報告。



## 一、評估報告整體分析

- (一)受評公司為穩健經營的全球電源供應器製造大廠，以成為全球綠色能源方案領導者為願景，提供創新服務與優良產品，為客戶、員工及股東創造最大價值。面對高科技產品競爭激烈的產業環境，董事會成員結構組成多元化，且已有一名女性董事，董事在財金、商務、經濟、研發及管理等领域，都具備多年相關的專業與經驗，加以受評公司今年新增一名獨立董事，現有四名獨立董事備具財務會計與產業經驗。
- (二)受評公司為維護股東權益，訂有揭露防範內線交易管理作業程序，明確禁止董事或員工等內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券等規範。受評公司配合公司治理資訊透明揭露趨勢，於公司年報適度揭露董事領取之酬金級距表。
- (三)受評公司董事會已通過公司治理守則，且在董事會設有審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會及企業永續發展委員等四大功能性委員會，各委員會能參與公司營運，訂定風險管理政策與程序，確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險與機會，以因應公司面臨的動態環境。
- (四)受評公司各項會議決議均落實執行後續追蹤，董事會也依照公司治理制度，定期委由外部專業獨立機構進行績效評估。受評公司訂定策略計畫及年度預算，相關主管均進行事先溝通協調，有效提升正式會議時的決策速度與品質。受評公司整體營運報告送董事會前，皆經財務、人事、業務、製造等部門溝通確認，也會依據客戶營收進行適度的彈性調整，以符合營運需求。
- (五)受評公司董事會建構有完善資料，董事會成員資訊透明度、會議資訊透明度、股東會資訊透明度皆佳；也建立吹哨者管道及保護制度，由稽核室受理檢舉案件，但截至目前尚未受理任何具體檢舉實例。整體而言，受評公司董事會已建立誠信、透明之企業文化，促進企業健全經營。
- (六)受評公司董事會成員持續進修永續發展相關專業，推動 ESG 及企業永續發展。受評公司並依據 GRI、SASB、TCFD 等國際標準編列企業永續報告書，與外部專家顧問團隊進行連結，擬定減緩氣候變遷對受評公司的營運衝擊之相關策略，同時也領先同業依據 TCFD 架構，設定治理、策略、風險管理、指標和目標，定期向董事會報告。

## 二、相關建議及本公司預計採行措施如下：

評估報告之建議	本公司預計採行措施
集團子公司眾多，財務業務關係密切，本於公司治理真諦，建議公司訂定與關係人相互間交易之財務業務等相關作業規範，俾資遵循。	本公司已於 113 年 1 月 25 日經董事會通過訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」。
公司治理是企業 ESG 永續發展之核心，建議公司治理主管得為專任，或視實際需要再兼任其他部門主管。	本公司已於 112 年 12 月 15 日任命總經理室資深經理姚文鈞擔任公司治理專任主管。
為因應當前及未來產業環境的長期挑戰，公司高階管理階層與董事會成員之傳承及接班計畫，建議確實推動。	目前公司已經制定董事會成員及重要管理階層之接班規劃。

## 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)當年度及最近年度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四位獨立董事所組成。

為接軌現今國際永續治理潮流，本公司於 110 年 3 月董事會決議通過設置「企業永續發展委員會」，負責制定永續政策、決策及督導永續相關作業；旗下設立「執行辦公室」，依據永續權責面向推動並落實包含公司治理、責任供應鏈、綠色營運、綠色產品、幸福

職場及社會參與等相關作業。

委員會成員由董事長及四位獨立董事所組成並定期向董事會報告。

為符合公司治理發展方向並強化董事會運作功能，本公司於110年11月增訂「提名委員會組織規程」並通過設置「提名委員會」，以制定董事及高階經理人所需之條件暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人；建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性；訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫；研修本公司之公司治理實務守則。

為強化公司治理，並健全公司風險管控，本公司於111年11月訂定「風險管理政策與程序」，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。此外，風險管理年度運作情形及計畫已於112年度企業永續發展委員會及審計委員會完成報告，再由審計委員會提報董事會。

(2) 執行情形評估：

依據「上市上櫃公司治理實務手則」第37條，本公司訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」規定，每年應執行內部董事會暨功能性委員會績效評估，且董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。本公司於每年年初完成前一年度之內部評估及至少每三年完成外部專業獨立評估，相關評估結果已公布於公司網站，亦可參閱本年報「公司治理運作情形」說明。

本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」及董事會暨功能性委員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>)

(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 4 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. 審計委員會成員專業資格與經驗：

身分別	條件	專業資格與經驗	備註
	姓名		
獨立董事 召集人	劉壽祥	具備財金、商務及管理等领域之豐富經驗與專業 銘傳大學兼任副教授 中華經濟研究院研究員 大華投信董事長兼總經理 華泰商業銀行股份有限公司獨立董事 中華經濟研究院諮詢委員	連任
獨立董事	程嘉君	具備財金、商務及管理等领域之豐富經驗與專業 驊宏資通股份有限公司獨立董事 貿聯控股(Bizlink Holding Inc.)獨立董事 全景軟體股份有限公司獨立董事 勵威電子股份有限公司獨立董事 數位聯合電信股份有限公司總經理 實聯能源科技股份有限公司總經理 數聯資安股份有限公司董事長	連任
獨立董事	許正弘	具備財金、商務及管理等领域之豐富經驗與專業 上海展華電子有限公司董事 上海展華電子(南通)有限公司董事 燿華電子股份有限公司總經理	連任
獨立董事	李紹唐	具備財金、商務、資訊、人力資源及管理等领域之豐富經驗與專業 四維創新材料股份有限公司董事 四維精密材料股份有限公司董事 鈺祥企業股份有限公司董事 奇邑科技股份有限公司董事 IBM 臺灣分公司協理 Oracle 臺灣分公司總經理 Oracle 中國甲骨文公司董事總經理 中國多普達通訊有限公司執行長 連營科技股份有限公司總經理 晶讚光電股份有限公司執行長 1111 人力銀行執行長 悠遊卡投控股份有限公司董事	新任

註:112 年 6 月 12 日股東會全面改選。

2. 審計委員會 112 年度及 113 年度截至刊印日止審議的事項主要包括：

- (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。
- (10)其他公司或主管機關規定之重大事項。

3. 112 年度及 113 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 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (B/A)	備註
獨立董事	劉壽祥	9	0	100%	連任
獨立董事	程嘉君	9	0	100%	連任
獨立董事	許正弘	9	0	100%	連任
獨立董事	李紹唐	6	0	100%	新任

註:112 年 6 月 12 日股東會全面改選。

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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
第二屆 第十七次 112.01.05	1. 本公司擬修正「公司治理實務守則」部分條文案。	✓	
	2. 本公司擬修正「永續發展實務守則」部分條文案。	✓	
	3. 本公司擬修正「防範內線交易管理作業程序」部分條文案。	✓	
	4. 本公司擬修正「誠信經營守則」部分條文案。	✓	
	5. 本公司民國 112 年度簽證會計師事務所之委任及其報酬案。	✓	
	6. 本公司擬制定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案。	✓	
	決議結果(112.01.05)：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。		
第二屆 第十八次 112.03.10	1. 本公司稽核業務案。	✓	
	2. 本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞案。	✓	
	3. 本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表案。	✓	
	4. 本公司民國 111 年度內部控制制度聲明書案。	✓	
	5. 本公司民國 111 年度盈餘分派案。	✓	

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	
	6. 本公司辦理資本公積發放現金股利案。	✓		
	7. 修正本公司「公司章程」案。	✓		
	8. 修正本公司「董事會議事規範」案。	✓		
	9. 本公司擬修正「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案。	✓		
	決議結果(112.03.10)：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。			
第二屆第十九次 112.05.02	1. 本公司稽核業務案。	✓		
	2. 本公司民國112年第一季合併財務報表案。	✓		
	決議結果(112.05.02)：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。			
第三屆第二次 112.08.03	1. 本公司稽核業務案。	✓		
	2. 本公司民國112年上半年度合併財務報表案。	✓		
	3. 本公司逾期未收回款項未列入資金貸與案。	✓		
	決議結果(112.08.03)：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。			
第三屆第三次 112.11.06	1. 本公司稽核業務案。	✓		
	2. 本公司民國112年第三季合併財務報表案。	✓		
	3. 本公司民國113年度稽核計畫案。	✓		
	4. 本公司擬對深圳輝力電子有限公司增加投資案。	✓		
	決議結果(112.11.06)：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。			
第三屆第四次 113.01.25	1. 本公司擬訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」條文案。	✓		
	2. 本公司配合安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，更換簽證會計師案。	✓		
	3. 本公司民國113年度簽證會計師事務所之委任及其報酬案。	✓		
	4. 本公司擬委任畢馬威企業諮詢(中國)有限公司之非確信服務案。	✓		
	決議結果(113.01.25)：全體出席委員同意通過。			

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	
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。				
第三屆第五次 113.03.14	1. 本公司稽核業務案。	✓		
	2. 本公司民國112年度員工酬勞及董事酬勞案。	✓		
	3. 本公司民國112年度營業報告書及財務報表案。	✓		
	4. 本公司民國112年度內部控制制度聲明書案。	✓		
	5. 本公司民國112年度盈餘分派案。	✓		
	6. 修正本公司「審計委員會組織規程」部份條文案。	✓		
	7. 修正本公司「董事會議事規範」部份條文案。	✓		
	8. 本公司擬對越南子公司增加投資案。	✓		
	決議結果(113.03.14)：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。			
第三屆第六次 113.04.26	1. 本公司稽核業務案。	✓		
	2. 本公司民國113年第一季合併財務報表案。	✓		
	3. 本公司擬修正「關係人相互間財務業務相關作業規範」部分條文案。	✓		
	4. 本公司擬為越南子公司背書保證案。	✓		
	5. 本公司逾期未收回款項未列入資金貸與案。	✓		
	決議結果(113.04.26)：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	出席人員	地點	溝通重點	溝通結果
112/03/10 審計委員會	獨立董事劉壽祥 獨立董事程嘉君 獨立董事許正弘 稽核主管謝捷程	本公司一廠 七樓大會議室	1. 111 年度內部控制制度聲明書 2. 稽核業務報告	全體與會人員 無異議通過
112/05/02 審計委員會	獨立董事劉壽祥 獨立董事程嘉君 獨立董事許正弘 稽核主管謝捷程	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
112/08/03 審計委員會	獨立董事劉壽祥 獨立董事程嘉君 獨立董事許正弘 獨立董事李紹唐 稽核主管謝捷程	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
112/11/06 審計委員會	獨立董事劉壽祥 獨立董事程嘉君 獨立董事許正弘 獨立董事李紹唐 稽核主管謝捷程	本公司一廠 七樓大會議室	1. 113 年度稽核計畫 2. 稽核業務報告	全體與會人員 無異議通過
113/03/14 審計委員會	獨立董事劉壽祥 獨立董事程嘉君 獨立董事許正弘 獨立董事李紹唐 稽核主管謝捷程	本公司一廠 七樓大會議室	1. 112 年度內部控制制度聲明書 2. 稽核業務報告	全體與會人員 無異議通過
113/04/26 審計委員會	獨立董事劉壽祥 獨立董事程嘉君 獨立董事許正弘 獨立董事李紹唐 稽核主管謝捷程	(視訊會議) 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	出席人員	地點	溝通重點	溝通結果
112/01/05	獨立董事劉壽祥 獨立董事程嘉君 獨立董事許正弘 KPMG 會計師張純怡	本公司一廠七 樓貴賓室	1. 詢問有無異常查核發現。 2. 因應少子化，分享事務所人力資源管理及創新。 3. 分享產業趨勢變化。	獨立董事皆已 充分了解溝通 內容，無提出 其他意見。

(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	
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		無重大差異。 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。 本公司之公司治理制度，除遵守法令及章程之規定外，係已建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度。
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		無重大差異。 (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，並於本公司網頁揭露聯繫方式，股東可透過電話或電子郵件等方式反應意見，本公司均依相關作業程序處理。
(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		無重大差異。 (二) 本公司主要股東每月均依規定向公司申報其持股變動情形，每年亦於年報及官網公佈前十大股東名單，並依規定申報相關資訊。
(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		無重大差異。 (三) 本公司已訂有「關係人相互間財務業務相關作業規範」，明確與關係企業間之交易事項有所遵循。
(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		無重大差異。 (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，並設有檢舉信箱，以防範內線交易之發生。本公司於111年8月4日修正本公司「防範內線交易管理作業程序」，增列「公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票」。 112年度落實情形： 1. 本公司定期依據交易所宣導之內部人常見缺失函文，提供給內部人參閱並提醒內部人務必遵循相關法令。 2. 公司於111年度起開立「商業行為及道德之概念宣導」課程，課程中



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>講授透過公司內部資訊交易禁止情形法律責任，並列為全體員工必修課程。</p> <p>112年課程實施情形:(單位:時)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>參加人次</th> <th>課程時數</th> <th>總訓練時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1,723</td> <td>119</td> <td>1,514</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 於封閉期間起始日前以E-mail提醒董事，不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，避免董事誤觸該規範。</p>	參加人次	課程時數	總訓練時數	1,723	119	1,514	
參加人次	課程時數	總訓練時數							
1,723	119	1,514							
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V	<p>(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，未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，宜包括但不限於以下二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等)。</p> <p>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。</p> <p>本公司現任董事會由11位董事組成，包含4位非執行董事(包含1位女性董事)、4位獨立董事及3位執行董事，成員具備財金、商務、資訊、人力資源及管理領域之豐富經驗與專業，並落實兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標。</p> <p>本公司具員工身份之董事占比約為27%，獨立董事占比約為36%、女性董事占比約為9%，1位獨立董事任期年資在3年以下，4位董事年齡在70歲以上，5位在60~69歲，2位在60歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等及專業背景多元化，規劃預計在第12屆董事會將增加提名法律專業或女性董事一名以達成目標。</p> <p>本公司為落實公司治理政策之董事會成員組成多元化，於110年11月4日董事會通過設置「提名委員會」強化董</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	
(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	<p>事提名多元化之落實執行。提名委員會將依公司章程董事席次之規定，提名建議名單並提報董事會。提名成員標準依照所需之專業知識、技術、經驗、性別、國籍、年齡等多元化方針及考量董事會之整體配置執行。</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並設有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 企業永續發展委員會(110年3月18日經董事會通過設置)，負責制定永續政策、決策及督導永續相關作業；旗下設立執行辦公室，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實。</li> <li>2. 提名委員會(民國110年11月4日設置)，負責制定董事及高階經理人所需之條件暨獨立性之標準，並據以尋、審核及提名董事及高階經理人候選人；建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性；訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫；研修本公司之公司治理實務守則。</li> </ol>	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	<p>(三) 本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」並每年執行一次董事會暨功能性委員會績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評，每三年委任外部專業獨立機構或專家學者團隊執行董事會績效評估及應於次一年度第一季結束前完成。</p> <p>提名委員會就前一年董事會績效結果及評估方式進行討論董事會功能效益及提名參考依據，其結果提報董事會報告並為提名參考。</p> <p>本公司已於113年初完成內部評估，相關評估結果已送交113年1月25日提名委員會及董事會報告，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考及做為持續強化董事會職能之參考。</p> <p>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-">https://www.fsp-</a></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
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	<p><a href="http://group.com/tw/CorporateGovernance.html">group.com/tw/CorporateGovernance.html</a>。</p> <p>(四) 本公司審計委員會每年定期一次評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「審計品質指標(AQI)」及「超然獨立聲明書」外，並依註二之標準進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，最近一年度評估結果業經113年1月25日審計委員會討論通過後，並提報113年1月25日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。</p>	無重大差異。
四、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	<p>本公司經108年1月8日董事會決議通過，設置公司治理主管一名，其具備公開發行公司從事法務等管理工作經驗達三年以上。由其協助董事會致力於持續推動公司治理和永續經營管理之落實強化公司治理體質為目的。</p> <p>(一) 公司治理主管之主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜。</li> <li>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場價值，並使股東權益受到良好的維護。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>6. 公司治理評鑑實施成效及年度執行計畫與進度之檢討、建議與追蹤。</li> <li>7. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是</li> </ol>	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
			<p>否符合相關法令規章之檢視結果。</p> <p>8. 辦理董事異動相關事宜。</p> <p>(二) 公司治理主管進修情形： 本公司之公司治理主管於112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」第二十四條完成十二小時進修課程，112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) 本公司企業永續委員會透過 AA1000 利害關係人議合標準 (SES) 的五大原則，以依賴性、責任性、影響力、多元觀點及關注張力等特性，鑑別出主要關係人有：員工、客戶、供應商、銀行、政府機關、股東/投資人及社區 7 類利害關係人，請參閱 2022 年全漢企業永續報告書第 17~18 頁。 公司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。 公司每年將利害關係人溝通實績彙整呈現於 ESG 永續報告書，並於 112 年 8 月 3 日呈送董事會報告。</p> <p>(二) 利害關係人可透過公開資訊觀測站及本公司網站「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 ESG 永續報告書 <a href="https://www.fspgroup.com/tw/ESG.html">https://www.fspgroup.com/tw/ESG.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:whistleblower@fsp-group.com.tw">whistleblower@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				
(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。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方	V		<p>(二) 本公司設有英文網站並指定專人負責</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	
<p>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)？</p> <p>(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？</p>	V		<p>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。同時,法人說明會簡報亦揭露於公司網站,供股東與利害關係人參考。</p> <p>(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。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>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)？</p>	V		<p>請參閱註一說明。</p> <p>無重大差異。</p>
<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112年度第十屆「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)公司獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上 本公司已於112年第11屆董事改選,設置獨立董事人數四人。</p> <p>(二)公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證 本公司已於112年取得永續報告書第三方驗證。</p> <p><u>未來優先加強事項</u></p> <p>本公司已就公司治理評鑑結果依據公司治理實務守則持續加強相關事項及措施中。</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。

本公司網站設有投資人專區提供投資者查詢本公司各項相關資訊及不定期受邀參加投資機構所舉辦法說會，112 年本公司受邀參加 3 場法說會，強化資訊的透明度，本公司亦依據主管機關之規定辦理資訊公開事宜，提供投資人參考。

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。期許與供應商共同營造更好的生活環境及關係。

4. 利害關係人之權利：

本公司重視利害關係人，為保持暢通之溝通管道，並尊重且維護其合法權益，公司於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：

本公司風險管理政策係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。

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。另投保相關保險如財產保險及產品責任險以規避風險。

此外，風險管理年度運作情形及計畫已於 112 年 11 月 6 日向企業永續發展委員會及審計委員會完成報告，並提報董事會。

7. 客戶政策之執行情形：

本公司秉客戶至上之原則，設計、生產高品質產品並滿足客戶品質的需求，定期檢討客戶關係維護之情況，並與客戶充分溝通，以維持良好之長期合作關係。

對於品質政策管理，遵循「以客戶需求為導向，並以優於客戶的要求為衡量指標」，符合 ISO 9001：2015 規範，以便為客戶提供最佳品質。

8. 公司為董事購買責任保險情形：如附表二。

9. 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及運作：

本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，目前董事共 11 名(含獨立董事 4 名)，具備多元互補之產業經驗及金融、商務、財務會計或公司業務須所之管理專長，其中 3 人兼任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。各年度「董事會暨功能性委員會績效評估結果」，將作為董事提名續任之參考。

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。

關於董事會之接班規劃，本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務，並透過工作輪調的方式深化其產業經驗。

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選任為未來之董事。除考量多元化，兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一，並將注重性別平等，具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(2) 重要管理階層之接班規劃及運作：

本集團副處長級以上員工為重要管理階層，共計有 20 人，藉由公司營運之實務歷

練，培養接班能力。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。

人力資源部統籌建置人才發展機制，於 107 年定義高階管理職能並進行培訓及發展，包含策略規劃 Strategic Planning、當責 accountability、團隊領導力 Leadership、執行力 Execution 等四個構面，持續每年培養高階管理階層之領導職能。

辦理高階主管(含總經理)策略共識營，一年進行兩次培訓，針對未來策略規劃進行主題課程與探討，課程主題包含系統思維、王道經營會計學與問責、願景與核心價值研討、願景共識與策略規劃研討、企業經營實戰模擬、變革管理、KT 問題分析與決策邏輯思考、策略地圖等。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。

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	112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	善.真.美 公益.做對.做好.就是好生意	3 小時

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
				(ESG/SROI)	
		112/08/09	台灣投資人關係協會	數位世代下的危機處理	1 小時
		112/11/06	財團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3 小時
		112/12/15	台灣投資人關係協會	企業面對永續投資的溝通管理	3 小時
		112/12/22	台灣投資人關係協會	2023 年新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解	3 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	112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	善.真.美 公益.做對.做好.就是好生意 (ESG/SROI)	3 小時
		112/11/06	財團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3 小時
董事	楊富安	112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	善.真.美 公益.做對.做好.就是好生意 (ESG/SROI)	3 小時
		112/11/06	財團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3 小時
法人董事 代表人	王宗舜	112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	善.真.美 公益.做對.做好.就是好生意 (ESG/SROI)	3 小時
		112/11/06	財團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3 小時
法人董事 代表人	王博文	112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	善.真.美 公益.做對.做好.就是好生意 (ESG/SROI)	3 小時
		112/11/06	財團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3 小時
董事	朱秀英	112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	善.真.美 公益.做對.做好.就是好生意 (ESG/SROI)	3 小時
		112/11/06	財團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3 小時
法人董事 代表人	陳光俊	112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	善.真.美 公益.做對.做好.就是好生意 (ESG/SROI)	3 小時
		112/11/06	財團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3 小時
董事	黃志文	112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時



職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	善.真.美 公益.做對.做好.就是好生意 (ESG/SROI)	3 小時
		112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3 小時
		112/11/06	財團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3 小時
獨立董事	程嘉君	112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	善.真.美 公益.做對.做好.就是好生意 (ESG/SROI)	3 小時
		112/11/06	財團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3 小時
獨立董事	劉壽祥	112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	善.真.美 公益.做對.做好.就是好生意 (ESG/SROI)	3 小時
		112/11/06	財團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3 小時
獨立董事	許正弘	112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	善.真.美 公益.做對.做好.就是好生意 (ESG/SROI)	3 小時
		112/11/06	財團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3 小時
獨立董事	李紹唐	112/04/13	財團法人金融研訓院	公司治理講堂	3 小時
		112/07/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 轉型金融與永續揭露研討會	3 小時
		112/07/20	財團法人中華公司治理協會	經營權與董事責任研討會	3 小時
		112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	善.真.美 公益.做對.做好.就是好生意 (ESG/SROI)	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，112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	244,000,000	起：112年7月7日 迄：113年7月7日	112/08/03

(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	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
獨立董事召集人	劉壽祥	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 銘傳大學兼任副教授 中華經濟研究院研究員 大華投信董事長兼總經理 華泰商業銀行股份有限公司獨立董事 中華經濟研究院諮詢委員	依據本公司「公司章程」及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	無	連任
獨立董事	程嘉君	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 聯宏資通股份有限公司獨立董事 貿聯控股(Bizlink Holding Inc.)獨立董事 全景軟體股份有限公司獨立董事 勵威電子股份有限公司獨立董事 數位聯合電信股份有限公司總經理 實聯能源科技股份有限公司總經理 數聯資安股份有限公司董事長		3	連任
獨立董事	許正弘	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 上海展華電子有限公司董事 上海展華電子(南通)有限公司董事 燿華電子股份有限公司總經理		無	連任
獨立董事	李紹唐	具備財金、商務、資訊、人力資源及管理領域之豐富經驗與專業 四維創新材料股份有限公司董事 四維精密材料股份有限公司董事 鈺祥企業股份有限公司董事 奇邑科技股份有限公司董事 IBM 臺灣分公司協理 Oracle 臺灣分公司總經理 Oracle 中國甲骨文公司董事總經理 中國多普達通訊有限公司執行長 連營科技股份有限公司總經理 晶讚光電股份有限公司執行長 1111 人力銀行執行長 悠遊卡投控股份有限公司董事		無	新任

註：全體獨立董事經查目前皆未有公司法第 30 條各款情事。

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 4 人。
- (2) 本屆委員任期：112 年 8 月 3 日至 115 年 6 月 11 日。
- (3) 112 年度及 113 年度截止至刊印日止薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席 率(%) (B/A)	專 長	備註
召集人/ 獨立董事	劉壽祥	5	0	100%	財務金融經濟/薪酬績效管理	連任
委員/ 獨立董事	程嘉君	5	0	100%	財務會計及公司治理/薪酬 績效管理/資訊科技技術及 資訊安全/永續發展管理	連任
委員/ 獨立董事	許正弘	5	0	100%	財務會計及公司治理/薪酬 績效管理/永續發展管理	連任
委員/ 獨立董事	李紹唐	3	0	100%	資訊安全/薪酬績效管理/ 永續發展管理	新任

(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112年度及113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
第四屆 第九次 112.01.05	1. 本公司經理人民國一一一年度年終獎金案。	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。
第四屆 第十次 112.03.10	1. 本公司民國 111 年度經理人酬勞案。 2. 本公司民國 111 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。

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
第五屆 第一次 112.08.03	1. 擬推選薪資報酬委員會之召集人及會議主席。	全體出席委員無異議通過推舉劉壽祥委員擔任本委員會召集人及會議主席。	由薪酬委員會主席向董事會報告。
第五屆 第二次 113.01.25	1. 本公司經理人民國一一二年度年終獎金案。	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。
第五屆 第三次 113.03.14	1. 本公司民國 112 年度經理人酬勞案。 2. 本公司民國 112 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) 提名委員會成員資料及運作情形資訊：

為符合公司治理發展方向並強化董事會運作功能，本公司於 110 年 11 月 4 日訂定「提名委員會組織規程」並通過設置提名委員會，負責制定董事及高階經理人所需之條件暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人；建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性；訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫；研修本公司之公司治理實務守則。

依「提名委員會組織規程」，提名委員會每年至少開會二次。

1. 提名委員會運作情形資訊

- (1) 本公司提名委員會委員計 5 人(含 4 名獨立董事)。
- (2) 本屆委員任期：112 年 6 月 12 日至 115 年 6 月 11 日。
- (3) 112 年度及 113 年度截止至刊印日止，提名委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	專長	備註
召集人/ 獨立董事	程嘉君	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 聯宏資通股份有限公司獨立董事 貿聯控股(Bizlink Holding Inc.)獨立董事 全景軟體股份有限公司獨立董事 勵威電子股份有限公司獨立董事 數位聯合電信股份有限公司總經理 實聯能源科技股份有限公司總經理 數聯資安股份有限公司董事長	4	0	100%	財務會計及公司治理/ 薪酬績效管理/ 資訊科技技術及資訊安全/ 永續發展管理	連任

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	專長	備註
委員/ 獨立董事	劉壽祥	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 銘傳大學兼任副教授 中華經濟研究院研究員 大華投信董事長兼總經理 華泰商業銀行股份有限公司獨立董事 中華經濟研究院諮詢委員	4	0	100%	財務金融經濟/薪酬績效管理	連任
委員/ 獨立董事	許正弘	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 上海展華電子有限公司董事 上海展華電子(南通)有限公司董事 耀華電子股份有限公司總經理	4	0	100%	財務會計及公司治理/薪酬績效管理/永續發展管理	連任
委員/ 獨立董事	李紹唐	具備財金、商務、資訊、人力資源及管理領域之豐富經驗與專業 四維創新材料股份有限公司董事 四維精密材料股份有限公司董事 鈺祥企業股份有限公司董事 奇邑科技股份有限公司董事 IBM 臺灣分公司協理 Oracle 臺灣分公司總經理 Oracle 中國甲骨文公司董事總經理 中國多普達通訊有限公司執行長 連營科技股份有限公司總經理 晶讚光電股份有限公司執行長 1111 人力銀行執行長 悠遊卡投控股份有限公司董事	1	0	100%	資訊安全/薪酬績效管理/永續發展管理	新任
委員/ 董事長	鄭雅仁	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業及企業經營能力 全漢企業(股)公司董事長	4	0	100%	公司營運治理/永續發展管理	連任

註：全體獨立董事經查目前皆未有公司法第 30 條各款情事。

#### 其他應記載事項：

1. 董事會如不採納或修正提名委員會之建議，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提名委員會意見之處理：無。
2. 提名委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明提名委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

#### 2. 最近年度(112 年度及 113 年度截止至刊印日止)提名委員會會議討論重點

開會日期	會議討論重點	決議結果	公司對提名委員會意見之處理
第一屆 第五次 112.01.05	1. 本公司擬修正「公司治理實務守則」部分條文案。 2. 本公司擬修正「永續發展實務守則」部分條文案。 3. 本公司擬修正「誠信經營守則」部分條文案。	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	會議討論重點	決議結果	公司對提名委員會意見之處理
第一屆 第六次 112.03.10	1. 提名本公司董事及獨立董事候選人名單案。 2. 解除本公司董事競業行為禁止之限制案。	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。
第一屆 第七次 112.05.02	1. 審查本公司民國 112 年股東常會受理持有百分之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。	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。
第二屆 第一次 112.06.12	1. 推選本公司提名委員會召集人及會議主席。	全體出席委員無異議通過，推舉程嘉君委員擔任本委員會召集人及會議主席。	由提名委員會主席向董事會報告。

(六) 企業永續發展委員會成員資料及運作情形資訊：

為協助董事會持續推動企業社會責任與提升公司治理，以實踐永續經營之目的。本公司於民國 110 年 03 月 18 日董事會決議通過成立「企業永續發展委員會」，作為全漢永續相關工作之決策及督導單位。

企業永續發展委員會經董事會委任至少三名董事會成員組成，其中應有半數以上為獨立董事，其職權應包含下列事項：

- 一、制定企業社會責任、永續發展方向及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、宣導及落實公司誠信經營及風險管理等面向之相關工作。
- 三、企業永續發展執行情形與成效之追蹤，檢視與修訂。
- 四、其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。

1. 企業永續發展運作情形資訊

(1) 本公司企業永續發展委員會委員計 5 人(含 4 名獨立董事)。

(2) 本屆委員任期：112 年 06 月 12 日至 115 年 6 月 11 日。

(3) 112 年度及 113 年度截止至刊印日止，企業永續發展委員會開會 8 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	專長	備註
召集人/ 董事長	鄭雅仁	備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業及企業經營能力 全漢企業(股)公司董事長	8	0	100%	公司營運治理/ 永續發展管理	連任
委員/ 獨立董事	劉壽祥	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 銘傳大學兼任副教授 中華經濟研究院研究員 大華投信董事長兼總經理 華泰商業銀行股份有限公司獨立董事 中華經濟研究院諮詢委員	8	0	100%	財務金融經濟/ 薪酬績效管理	連任
委員/ 獨立董事	程嘉君	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業	8	0	100%	財務會計及公 司治理/薪酬績	連任

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	專長	備註
		驊宏資通股份有限公司獨立董事 貿聯控股(Bizlink Holding Inc.)獨立董事 全景軟體股份有限公司獨立董事 勵威電子股份有限公司獨立董事 數位聯合電信股份有限公司總經理 實聯能源科技股份有限公司總經理 數聯資安股份有限公司董事長				效管理/資訊科技技術及資訊安全/永續發展管理	
委員/ 獨立董事	許正弘	具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業 上海展華電子有限公司董事 上海展華電子(南通)有限公司董事 耀華電子股份有限公司總經理	8	0	100%	財務會計及公司治理/薪酬績效管理/永續發展管理	連任
委員/ 獨立董事	李紹唐	具備財金、商務、資訊、人力資源及管理領域之豐富經驗與專業 四維創新材料股份有限公司董事 四維精密材料股份有限公司董事 鈺祥企業股份有限公司董事 奇邑科技股份有限公司董事 IBM 臺灣分公司協理 Oracle 臺灣分公司總經理 Oracle 中國甲骨文公司董事總經理 中國多普達通訊有限公司執行長 連營科技股份有限公司總經理 晶讚光電股份有限公司執行長 1111 人力銀行執行長 悠遊卡投控股份有限公司董事	6	0	100%	資訊安全/薪酬績效管理/永續發展管理	新任

註：全體獨立董事經查目前皆未有公司法第 30 條各款情事。

其他應記載事項：

1. 董事會如不採納或修正企業永續發展委員會之建議，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企業永續發展委員會意見之處理：無。
2. 企業永續發展委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明企業永續發展委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

2. 最近年度(112 年度及 113 年度截止至刊印日止) 企業永續發展委員會會議討論重點

開會日期	會議討論重點	決議結果	公司對企業永續發展委員會意見之處理
第一屆 第四次 112.01.05	1. 本公司擬修正「永續發展實務守則」部分條文案。	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。
第二屆 第一次 112.06.12	1. 推選本公司企業永續發展委員召集人及會議主席。	全體出席委員無異議通過，推舉鄭雅仁委員擔任本委員會召集人及會議主席	由企業永續發展委員會主席向董事會報告。

註：其餘 6 次企業永續發展委員會會議議程無討論事項。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>(一)本公司於110年3月18日董事會決議通過設置企業永續發展委員會，作為公司永續相關工作之決策及督導單位，並由董事長擔任主席，其下設置執行辦公室，與公司一級高階主管共同檢視公司的核心營運能力並訂定各項中長期永續發展計畫。</p> <p>(二)企業永續發展委員會執行辦公室下設六組功能小組，分別為「公司治理、責任供應鏈、綠色營運、綠色產品、幸福職場與社會參與」(請參閱註一)，負責規劃、擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充分落實於公司日常營運中。</p> <p>(三)企業永續發展委員會每年至少召開二次會議，並由功能小組對董事會報告，提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促功能小組進行調整。</p> <p>(四)112年度執行成果及113年度執行方案預計於112年度全漢ESG永續報告書中詳述。</p>	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	<p>風險管理政策： 本公司於111年11月3日經董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，邊界包含桃園總公司、高雄廠、深圳輝力、仲漢電子、眾漢科技、無錫全漢、無錫仲漢；並依照公司整體營運方針來定義各類風險，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，以提升公司價值，並達成公司資源配置的最佳化。</p> <p>風險管理流程範疇： 本公司於111年於企業永續發展委員會下設立「風險管理小組」，佈建完善風險治理組織與管理機制，由各風險管理單位依據依「風險管理政策與程序」中訂定的管理程序與權責，進行環境、社會、公司治理等相關重大性議題分析、監控及預防所屬部門權責內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行，各風險管理單位應視內、外部營運環境變化，定期調整管理機制，如遇重大風險事項應呈報董事會。風險管理結果與策略因應請參閱年報248頁其他重要風險及因應措施。</p> <p>本公司審視本身業務及經營特性，將以下風險類型納入管理：</p>	無重大差異。



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因
	是	否	
		<p>一、市場風險 二、營運風險 三、供應鏈風險 四、法律合規風險 五、環安風險 六、人力資源風險 七、其他風險</p> <p>上揭之風險類型、風險說明與其對應之風險管理單位及管控機制，由風險管理小組依實務調整確認後執行並進行定期監控。</p> <p>風險管理落實情形： 本公司積極推動落實風險管理機制，定期召開風險管理小組會議並每年至少一次向董事會報告其運作情形。</p> <p>112 年主要運作情形如下： 112 年 11 月 6 日由風險管理最高主管向董事會報告風險管理執行情形。報告內容包含各類型風險因子的鑑別與評估，並將針對風險較高的項目設定控制及監督機制。</p> <p>風險管理小組於 112 年 9 月份，要求各單位參考 111 年提出的風險因子，進行重新評估與檢視，更新風險評估表之內容。內容包含各類型風險因子的鑑別與評估，針對風險項目明確定義負責單位，設定控制及監督機制，並提出具體行動方案。</p> <p>112 年度公司面臨重大的風險事項 (1)受 COVID-19 之影響大幅縮小，已可忽略不計。而供應鏈仍受地緣政治因素影響，關鍵零組件去中國化(或去美化)的議題則浮出檯面，關於此議題，已有專案會議進行因應與控管。 (2)因應地緣政治風險，公司啟動第三地製造之評估計畫，目前已完成越南廠之設立，並於 113 年 1 月正式營運。</p> <p>對於各層面可能之風險，皆透過內部管理會議定期檢討，讓風險發生的機率與影響降至最低。 (請詳年報第 248 頁其他重要風險及因應措施)</p>	
<p>三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>(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，依據 ISO14001 環境管理系統，每年透過系統持續更新、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。</p> <p>ISO14001：2015 頒發組織：TUV</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>有效期限：2022/11/1~2025/10/31            認證日期：2022/09/13            認證號碼：01 104 822 018638</p> <p>(二)本公司致力節能高效率的產品技術研發，積極推動各項能源減量措施，降低企業及產品能源消耗，並擴大再生能源使用，使能源使用效率最佳化。(請詳年報第 67 頁 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫)本公司使用原物料，均符合歐盟 RoHS、EACH、無鹵規範。</p>	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	<p>(三)本公司以企業永續發展委員會為氣候變遷管理最高組織，由公司治理、風險管理小組進行評估氣候變遷對本公司的風險機會檢視。在氣候變遷風險與機會分析詳細說明，已揭露於本公司 ESG 永續報告書。(有關氣候變遷的風險評估、鑑別與對策，請參閱註二。)</p>	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>(四)本公司基於環保、汙染防治、綠色生產整體環境管理與落實企業良善之責，持續拓展環境永續的經濟發展外，更致力朝「低碳、減廢、低汙染」發展行動，期望創造環境與產品更多的價值，在營運與環境的永續上取得平衡。</p> <p><u>溫室氣體管理</u>            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，各廠區取得第三方查證聲明書。</p> <p><u>能源管理</u>            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、使用太陽能等節能減碳方案。</p> <p><u>水資源管理</u>            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。</p> <p><u>廢棄物管理</u>            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。</p> <p>各項環境項目管理政策、目標與績效資訊，請參閱年報第 67 頁 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫與全漢 111 年度</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否		摘要說明			
			ESG 永續報告書環境永續章節(第 49 至 59 頁)。				
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V	<p>(一)本公司恪遵勞動法規，並依據包括「責任商業聯盟行為準則」(RBA Code of Conduct)、「世界人權宣言」等國際勞工及人權標準，訂定員工政策及相關管理辦法，並實施平等聘任等制度。</p> <p>為落實人權管理，全漢在營運和供應鏈皆採用 RBA 責任商業聯盟行為守則為管理框架。為確實辨識、預防和減少涉及人權有關的衝擊，同時依據 RBA 稽核程序，定期實施廠端稽核，並於每年管理審查會議中，審查勞工、道德、環境、安全與衛生各項績效指標的達成與改善。</p> <p>本公司已制定人權政策與程序並揭露於本公司網站企業永續專區 <a href="https://www.fsp-group.com/tw/HumanRightsPolicy.html">https://www.fsp-group.com/tw/HumanRightsPolicy.html</a>。</p> <p>112 年課程實施情形:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人權受訓人數</th> <th>受訓總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1,723</td> <td>1,514</td> </tr> </tbody> </table>	人權受訓人數	受訓總時數	1,723	1,514	無重大差異。
人權受訓人數	受訓總時數						
1,723	1,514						
<p>(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？</p>	V	<p>(二)本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並提供具市場競爭力的福利以激勵員工，此外定期考核，發放績效獎金，與同仁共享盈餘成果。另為留任優秀人才，公司辦理員工持股信託，固定每月提撥公司獎勵金，作為對員工之獎助。可參閱年報第 103 頁及本公司網站人力資源專區 <a href="https://www.fsp-group.com/tw/HumanResource.html">https://www.fsp-group.com/tw/HumanResource.html</a>。</p> <p>本公司每年均依據市場薪資水準、經濟趨勢、個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。2023 年本公司臺灣地區包括主管職與非主管職，年度平均調薪幅度約為 5.35%。</p>	無重大差異。				
<p>(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？</p>	V	<p>(三)本公司持續推行並取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證</p> <p>認證日期：2022/09/13</p> <p>有效期限：2022/10/25~2025/10/24</p> <p>本公司 112 年度共發生 13 件職災中，通勤時交通事故占 9 件，並無發生與工作相關而導致死亡事件。</p> <p>為持續降低職災發生的可能性與嚴重度，將強化在職安全衛生教育訓練課程，並將</p>	無重大差異。				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因								
	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>交通安全及防衛駕駛納入教育訓練課程中。另針對廠內事故調查結果執行改善與宣導，期望能提供員工安全的工作環境。本公司員工工作環境及人身安全保護措施，請參閱年報第 104 頁。本公司職安教育訓練與宣導及工安巡檢實施情形，請參閱年報第 105 頁。本公司 112 年度未發生火災事件。</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 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 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 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 鼓勵主管自主學習，以培養主管軟、硬實力兼顧。</li> <li>5. 112 年培訓課程實施情形:(單位：時)</li> </ol> <table border="1"> <thead> <tr> <th>派外訓練</th> <th>實體課程</th> <th>數位學習</th> <th>總訓練時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1,423</td> <td>22,017</td> <td>3,925</td> <td>27,365</td> </tr> </tbody> </table>	派外訓練	實體課程	數位學習	總訓練時數	1,423	22,017	3,925	27,365	無重大差異。
派外訓練	實體課程	數位學習	總訓練時數								
1,423	22,017	3,925	27,365								
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	<p>(五)本公司在產品售後服務上以滿足客戶需求為基礎任務，並以提高客戶期待的服務水準為永續經營理念；從客戶角度思考，開發產品與服務解決方案，以達成客戶要求。每年定期對客戶進行客戶滿意度調查，細項有新產品開發能力、產品可靠度、市場口碑、業務聯繫、訂單交期、產品規格與技術提供、客戶抱怨處理時效、RMA 分析、綠色法規</p>	無重大差異。								

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因
	是	否	
(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>配合等，並進一步分成「產品品質」、「銷售」、「技術服務」、「綠色法規」四大類。</p> <p>本公司將持續關注客戶需求，提供高品質產品與服務，滿足客戶需求，以成為客戶信任的長期夥伴共同邁向永續。</p> <p>在客戶抱怨處理方面，全漢企業提供多元化的客戶溝通管道，如官方網站、服務專線及E-mail等，也訂定處理機制，即時給予妥善的處理。</p> <p>本公司也將客戶資料視為機密資訊，基於公平互惠交易，為保障客戶購買產品規格，本公司利用 Oracle 系統掌控客戶產品資訊，使其隱私權受到妥善的保護。2023 年度無發生違反客戶隱私權或個人資料外洩、造成客戶權益受損之事件。</p> <p>為了讓維修人員具備更全面的專業能力，全漢企業設置 RMA 系統，匯集產品技術資料、工程意見、產品事故分析及專業維修經驗等資訊，提供維修人員參考交流。另外在客戶關係管理系統 CRM，透過客戶資訊與客戶間進行有效的互動，預先知道客戶需求，提升了銷售機會並超越客戶期待。</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。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因				
	是	否					
		<p>本公司 112 年合作供應商需要遵從以下要素。</p> <table border="1"> <tr> <td>供應商評估</td> <td>           供應商行為準則、ISO9001 品質管理系統認證、ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證、ISO14001 環境管理認證。            計畫 113 年增加以下要素：            供應鏈永續發展承諾書、            供應鏈 ESG 風險調查評級         </td> </tr> <tr> <td>供應商稽核</td> <td>           本公司成立稽核小組，針對供應商的缺失追蹤改善進度，共同提升品質與技術、強化環保安全衛生績效並導入自動化提升產能。         </td> </tr> </table>	供應商評估	供應商行為準則、ISO9001 品質管理系統認證、ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證、ISO14001 環境管理認證。 計畫 113 年增加以下要素： 供應鏈永續發展承諾書、 供應鏈 ESG 風險調查評級	供應商稽核	本公司成立稽核小組，針對供應商的缺失追蹤改善進度，共同提升品質與技術、強化環保安全衛生績效並導入自動化提升產能。	
供應商評估	供應商行為準則、ISO9001 品質管理系統認證、ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證、ISO14001 環境管理認證。 計畫 113 年增加以下要素： 供應鏈永續發展承諾書、 供應鏈 ESG 風險調查評級						
供應商稽核	本公司成立稽核小組，針對供應商的缺失追蹤改善進度，共同提升品質與技術、強化環保安全衛生績效並導入自動化提升產能。						
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V	<p>(一) 本公司永續報告書架構依循全球永續性報導準則(GRI Standards)揭露，並呼應「上市上櫃公司永續發展實務守則」、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，並由永續發展委員會工作小組進行評估、資料彙整編撰後呈董事長簽閱後定稿出版。</p> <p>(二) 本公司網站設以ESG專區，並於年報中揭露ESG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(110年報告書更名為永續報告書)，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112年度ESG永續報告書預計在113年出刊並取得第三方驗證單位查證，截至目前報告書中編制引用之數據品質資訊詳附表1。 ESG永續報告書請參閱本公司網站企業永續專區 <a href="https://www.fspgroup.com/tw/ESG.html">https://www.fspgroup.com/tw/ESG.html</a></p>	無重大差異。				
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，相關運作情形請參閱本年報「履行永續發展情形」說明，與本公司所訂「永續發展實務守則」無重大差異。</p>							
<p>七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊： (一) 社會參與</p>							
<p>1. 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。</p> <p>2. 舉辦過多場快樂幫工、捐血、認購，號召同仁實際身體力行做公益。</p>							

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(1)桃園廠區每半年邀請捐血車駐廠，號召同仁及合作廠商捐血，每捐一袋250cc，公司同步捐出500元，共募集202袋血，捐出10萬1千元。</p> <p>(2)於桃園市大溪區舉辦公益家庭日公司，邀請公益團體設攤員工及眷屬開心參與活動，支持公益團體。</p> <p>(3)每季安排員工至嘉義縣阿里山來吉部落2天1夜擔任快樂幫工，融入當地生活，協助部落居民生活起居及減少學生城鄉差異，如竹林及菜園整理、淨山、溝渠淨化，共計59人以團隊合作為部落伸出溫暖分享的雙手。</p> <p>3. 鼓勵員工生育，並減輕撫養的負擔，設立「學齡前成長基金」開放育有6歲以下子女之員工，每半年可申請6千元，共計87名員工子女受惠，補助總金額52萬2千元。</p> <p>4. 高齡化社會世代共融，推動2天有薪「孝親假」，讓員工可盡子女孝道，陪父母親就醫就診，共有8位員工受惠，共使用71小時孝親假。</p> <p>5. 公司補助同仁享受視障按摩，舒緩員工的工作壓力，增加員工士氣與工作效率，共156位員工受惠，同時增加視障按摩師的工作機會，讓他們成為社會融合的一部分，同時提供高品質的無障礙按摩服務，以療癒身心，促進社會包容。</p> <p>6. 健走數據公益捐贈，將現有數據捐贈共享平台，延伸公益價值，企業員工健康與社會公益永續循環，透過規律量測血壓與每日健走的數據研究，建立產業類別、職業單位與健康促進推廣的常模。</p> <p>7. 全漢與荒野保護協會在地合作，從溪流源頭淨零開始，守護水資源，於桃園市舉辦南崁溪淨溪活動，共82位員工及眷屬參加，合力清除239公斤廢棄物。</p> <p>8. 起身而行，守護環境，桃園市洲山步道淨山，共30位員工及眷屬參加，攜手荒野保護協會保護山林自然風貌。</p> <p>9. 持續捐助學思達教育基金會110萬元及台灣同心創意行動協會30萬元，以敦親睦鄰的理念，持續贊助105萬元，給予幸福國中、福豐國中及山頂國小等學童課後輔導課及社團活動，讓學童不因家庭經濟影響受教學習及社團活動的機會；另捐助聖方濟少女、兒少、育幼院、花蓮玉里天主堂、台東愛德婦女協會及佛教正心會等106萬元，作為育幼院、兒少、少女安置及老年日照等社會關懷基金。</p> <p>10. 扶持藝文團體不落人後，全漢於桃園廠區藝文走廊每季展出不同主題畫展，並且贊助地方創生、青年扶植及藝文活動339萬元，並邀請同仁賞析藝文活動。</p> <p>11. 支持人文教育推廣，捐助激勵協進會50萬，推動社區賦能教育講座，並捐助台中菩薩寺110萬尼泊爾建校提供當地貧童學習管道。</p> <p>12. 產學合作 本集團與國立台北科技大學、國立雲林科技大學、國立宜蘭大學電機工程學系聯手厚植研發技術開發實力，112年投入約930萬元持續啟動產學合作計劃，讓學生於求學期間透過瞭解產業現況及所面臨的問題，協助企業研發新世代高效綠能關鍵技術。學生畢業後更可直接就業，實現產學無縫接軌。</p> <p>為使優秀學子能心無旁騖、專心致力於學術研究與技術創新，提供學生「研發新秀獎助學金」，由產、學界一同培育電力電子專業人才，使參與計畫的研究生與大學生能結合學識理論與實務技術，達到產學合作的最大效益。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

(二) 職場多元化政策

本公司致力於提供員工尊嚴、安全的工作環境，我們落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視騷擾或不平等的待遇。

指標	百分比(%)
女性佔總員工(%)	47.00%
女性佔所有主管(%)	28.67%
女性佔高階主管(%)	42.80%

基本薪資與薪酬的比率			比率			
			2022年		2023年	
重要營運據點	員工類別	項目	男	女	男	女
臺灣	直接	基本薪資	0.97	1	0.94	1
		薪酬	1.10	1	1.03	1
	間接	基本薪資	1.24	1	1.24	1
		薪酬	2.59	1	2.05	1

註1：基本薪資指為支付員工履行其職責而支付的最低固定金額，不包括任何額外薪酬，如加班費、獎金或各項津貼。

註2：薪酬指基本薪資加上支付給工作者的額外金額；「支付給工作者的額外金額」包括服務年資津貼、獎金（包括現金和股權）、福利、加班費、調休及任何其他補貼（如交通補貼、生活費補貼及育兒補貼）。

(三) 環境永續

本公司基於環境保護、汙染防治、綠色生產等整體環境管理與落實企業良善管理之責，持續拓展包含環境永續的經濟發展外，更致力朝「低碳、減廢、低汙染」發展行動，期望創造環境與產品更多的價值，在營運與環境的永續上取得平衡。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 ISO 14001環境管理系統，每年透過環境系統制定環安衛目標與管理方案，並以「P D C A循環」確保環安衛管理落實。在以環保法規為基礎，評估製造過程可能造成的環境衝擊之後，我們以「氣候變遷&溫室氣體盤查」、「能源管理」、「水資源」、「廢棄物管理」為核心工作持續改善。

各項環境項目管理政策、目標與績效資訊，請參閱年報第67頁1-2溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。

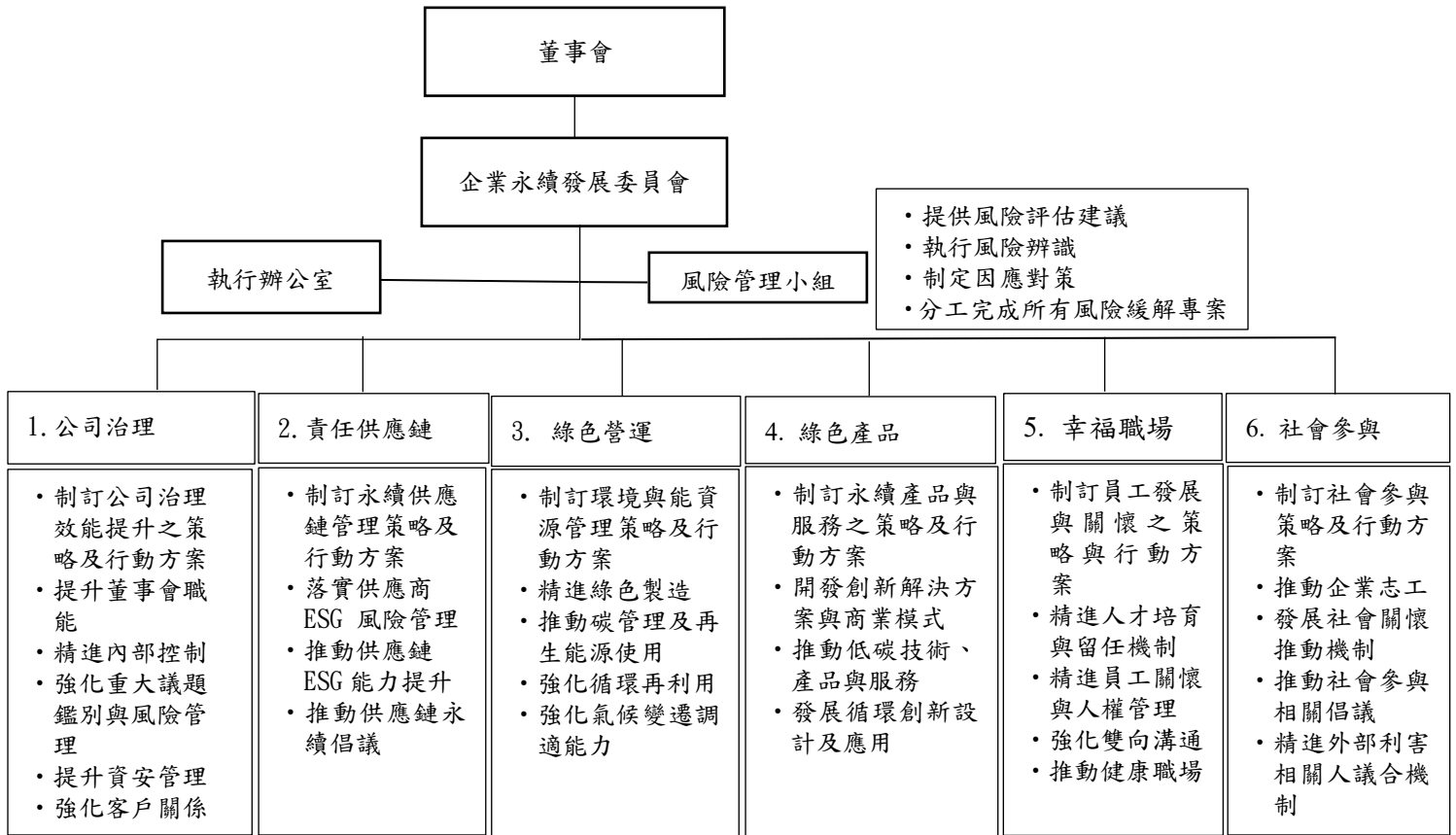
(四) 投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備

全漢為應對能源需求增加、及環境問題日益嚴重的挑戰，於桃園總部、桃二廠及桃三廠、無錫廠建設太陽能板作為綠色能源，致力企業永續環境企業責任。

1. 桃園總部、桃二廠及三廠建置成本：15,030,125元；截至2023/12/31，已累積發電量 16.64萬度，減少82.37公噸二氧化碳排放量。
2. 無錫廠2023年太陽能發電量達105.62萬度，減少602.01公噸二氧化碳排放量。



註一



註二 氣候變遷管理：

全漢企業設有內控制度及內部稽核制度，並於 2020 年建立風險管理辦法以落實永續營運有關環境、社會及治理面之整合性風險管理。因全球暖化導致的極端氣候，以及近年來能源及氣候變遷議題等影響性日趨重要，全漢企業為減緩氣候變遷對公司營運衝擊，我們於 2022 年度起依據氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 的架構，分為治理、策略、風險管理、指標和目標等，由永續發展委員會下各委員進行鑑別氣候相關的風險與機會，並參酌外部顧問建議擬定後續的因應策略，並且每年定期向董事會報告，由董事會監控執行成效。

治理	策略	風險管理	指標與目標
全漢企業與氣候相關風險與機會的治理情況。	業務、策略和財務規劃，實際及潛在與氣候相關的衝擊。	氣候相關風險管理流程	評估和管理氣候相關議題的指標和目標
氣候風險與機會治理情形併年度永續風險管理議題每年由永續發展委員會於董事會報告，由董事會監督執行成效。	參照下表： 2023 年度短中長期氣候風險與機會表。	風險鑑別、評估及管理流程如下： 1. 由永續辦公室完成氣候環境背景資料蒐集，發起風險評估啟動與專案追蹤。 2. 各單位應對所管理業務之風險進行監控，評估風險來源與風險類別。 3. 風險管理小組與各單位窗口應充分討論與參考主觀觀察與客觀營運數據，鑑別與評估各項風險程度，所有風險項目辨識、評估的結果紀錄於	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 持續落實溫室氣體盤查及增加網站及公開資訊揭露。</li> <li>◆ 年節電率 1%。</li> </ul> <p><b>2023 年度主要營運據點排放量</b></p> <p>範疇 1 1, 141.53 公噸 CO2e；</p> <p>範疇 2 14, 871.71 公噸 CO2e</p> <p>範疇 3 49.23 公噸 CO2e</p>

治理	策略	風險管理	指標與目標
		<p>「風險與機會評估管理表」。</p> <p>4. 永續辦公室定期對盤查各單位計畫及執行成果，實施氣候風險機會及營運衝擊分析，決定重大風險項目。</p> <p>5. 風險管理小組建立執行策略及目標設定。</p> <p>6. 每年透過 ESG 委員會議滾動檢討執行策略及目標之成效。</p>	
由董事長擔任風險管理（含氣候風險與機會）之召集人，各一級單位主管實施風險鑒別、評估、處理。。	<p>參照下表：氣候相關財務衝擊及因應表</p> <p>本公司參考 2°C 情境 (2DS) 於企業永續發展委員會會議中進行討論，同步使用 TCCIP(氣候變遷整合服務平台) 所提供之工具作為氣候變遷實體風險情境之評估參考，最終擇定採用 2DS/ RCP2.6 情境作為本公司氣候變遷實體風險情境，於此情境中對於實體風險、法規轉型風險等，進行氣候變遷風險、機會之主題描述。</p>	本公司風險管理辦法已將氣候風險與機會納入各單位運作	2050 年碳中和

2023 年度短中長期氣候風險與機會表

風險編號	氣候變遷風險議題	風險等級	時間範疇	機會編號	氣候變遷機會議題	機會等級	時間範疇
R1	溫室氣體排放定價	高	短期、中期	01	減少用水量和耗水量	中	中期、長期
R2	強化排放量報導義務	中	短期、中期、長期	02	使用更高效率的生產和配銷流程	中	中期、長期
R3	現有產品和服務的要求及監管	中	短期	03	回收再利用	中	中期、長期
R4	以低碳商品替代現有產品和服務	中	中期、長期	04	轉用更高效率的建築物	中	中期、長期
R5	低碳技術轉型的成本	中	短期、中期	05	採用更高效率的運輸方式	中	短期、中期、長期
R6	客戶行為變化	中	短期、中期	06	使用低碳能源	中	中期、長期
R7	降雨（水）模式變化和氣候模式的極端變化	高	中期、長期	07	採用獎勵性政策	中	中期、長期

風險編號	氣候變遷風險議題	風險等級	時間範疇	機會編號	氣候變遷機會議題	機會等級	時間範疇
R8	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	中	中期	08	使用新技術	中	中期、長期
R9	原物料成本上漲	高	短期、中期、長期	09	參與碳交易市場	中	中期、長期
R10	平均氣溫上升	中	中期、長期	010	轉變至非集中式能源	低	中期、長期
R11	海平面上升	中	中期、長期				

註:短期為1-3年、中長期為3-5年、長期為6-10年

### 氣候相關財務衝擊及因應表

風險與機會項目	氣候變遷風險議題
溫室氣體排放定價	因應國內未來上路的氣候變遷因應法，此構面風險對財務可能造成之影響為營運成本增加，但現階段本公司非屬高碳排放產業，故對整體營運財務衝擊程度不致構成太大影響。本公司除持續落實溫室氣體盤查外，將於短期推廣至全集團子公司，也將針對購買綠電、生質能源及碳權等部分，開展評估作業，並訂立減碳目標。
降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化	因極端天氣事件增加，導致颱風、暴雨發生頻率增加，可能造成辦公大樓淹水，影響公司之營運，經評估後可能造成財務低度損失。本公司因應措施為落實排水系統的維護並建立颱風、暴雨緊急應變計畫以減少立即性風險。大樓已完成防水工程，天災保險、擋水牆增購，每月實施抽水馬達排水設施維護，故此風險對整體營運衝擊程度不至構成太大影響。
原物料成本上漲	因氣候變遷包括歐盟2023年起試行徵收碳稅，造成大宗商品原物料生產成本及運輸成本提高，進而對營運造成影響。因應方案為模組最小化設計減少原物料使用，強化供應鏈在地化採購比例，以降低原物料以及運輸等成本漲幅擴大；中長程規畫實施產品碳足跡並透過綠色設計環保設計減少碳成本。

### 2050 碳中和目標之實施方案

1. 透過綠色採購，購買環保標籤之基礎設施設備（實施期程:2023~2025年）
2. 購置儲能及電力調節系統，提升能源使用效率（實施期程:2026~2030年）
3. 提升再生能源使用比率至50%（2030~2040）
4. 購買碳權、再生能源憑證（2040~2050）

附表1 ESG永續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、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)氣候相關資訊

### 1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p>董事會於112年8月3日檢視溫室氣體盤查執行結果、於112年11月6日董事會檢視112年度全漢永續指標達標情形。</p> <p>風險管理小組於112年9月份，要求各單位參考111年提出的風險因子，進行重新評估與檢視，更新風險評估表之內容。內容包含各類型風險因子的鑑別與評估，針對風險項目明確定義負責單位，設定控制及監督機制，並提出具體行動方案。</p>
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	請參考年報第62頁2023年度短中長期氣候風險與機會表。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	請參考年報第62頁2023年度短中長期氣候風險與機會表。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>氣候風險鑑別、評估及管理流程如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>由永續辦公室完成氣候環境背景資料蒐集，發起風險評估啟動與專案追蹤。</li> <li>各單位應對所管理業務之風險進行監控，評估風險來源與風險類別。</li> <li>風險管理小組與各單位窗口應充分討論與參考主觀觀察與客觀營運數據，鑑別與評估各項風險程度，所有風險項目辨識、評估的結果紀錄於「風險與機會評估管理表」。</li> <li>永續辦公室定期對盤查各單位計畫及執行成果，實施氣候風險機會及營運衝擊分析，決定重大風險項目。</li> <li>風險管理小組建立執行策略及目標設定。</li> <li>每年透過ESG委員會議滾動檢討執行策略及目標之成效。</li> </ol>
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	由董事長擔任風險管理(含氣候風險與機會)之召集人，各一級單位主管實施風險鑑別、評估、處理。本公司參考2°C情境(2DS)於企業永續委員會會議中進行討論，同步使用TCCIP(氣候變遷整合服務平台)所提供之工具作為氣候變遷實體風險情境之評估參考，最終擇定採用2DS/RCP2.6情境作為本公司氣候變遷實體風險情境，於此情境中對於實體風險、法規轉型風險等，進行氣候變遷風險、機會之主題描述。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	尚未實施。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未實施。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達	<p>全漢企業減碳目標：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>以2021年為基準年，範疇一及範疇二溫室氣體排放減量，2030年減少30%</li> </ol>

項目	執行情形
成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	2. 2024年增加盤查範疇三類別，以2024年為基準年，2030年減少20%、2035年減少40%、2040年減少60%。 3. 以2021年為基準年，2050年達到碳中和及RE100。淨零排放藍圖執行策略、相關執行方案、達成進度預計於112年度全漢ESG永續報告書中詳述。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	另填於1-1(年報第66頁)及1-2(年報第67頁)

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

	本公司基本資料 <input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司				依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input checked="" type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查(註 1) <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input checked="" type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信(註 1)	
項目	總排放量(公噸 CO2e)		密集度 (公噸 CO2e/百萬元) (註 3)		確信機構	確信情形說明(註 4)
	2022 年	2023 年	2022 年	2023 年		
範疇一(母公司)	144.00	156.75	0.01	0.02	SGS 台灣檢驗科技股份有限公司	本公司 2022 年揭露溫室氣體總排放量中，集團(母公司+子公司)範疇一+二+三共產生 16,180.35 公噸 CO2e，經查驗機構採 ISO 14064-1:2018 & ISO 14064-3:2006 準則查驗，查驗意見為合理保證。 本公司 2023 年揭露溫室氣體總排放量中，集團(母公司+子公司)範疇一+二+三共產生 16,062.48 公噸 CO2e，今年 3 月 15 日經查驗機構採 ISO 14064-1:2018 & ISO 14064-3:2006 準則查驗，查驗報告書揭露於 2024 年發布的永續報告書中。
範疇一(子公司)	767.41	984.78	0.19	0.27		
合計	911.41	1,141.53	0.06	0.08		
範疇二(母公司)	1,592.76	1,474.01	0.15	0.14		
範疇二(子公司)	13,639.78	13,397.70	3.38	3.71		
合計	15,232.54	14,871.71	1.02	1.07		
範疇三(母公司)	35.67	45.45	0.0033	0.0044		
範疇三(子公司)	0.73	3.78	0.0002	0.0010		
合計	36.40	49.23	0.0024	0.0035		

註 1：母公司(資訊涵蓋桃園總公司及高雄廠)及子公司(資訊涵蓋深圳輝力、仲漢電子、眾漢科技、無錫全漢、無錫仲漢)。

註 2：範疇三:商務旅行。



註 3：溫室氣體排放量之密集度以營業額(新臺幣百萬元)計算。

註 4：溫室氣體盤查標準：採國際標準組織 International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1，確信資訊將於永續報告書揭露。

## 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

溫室氣體排放量採用 ISO14064 合理保證等級與 AA1000AS 之標準，每年定期委託第三方查驗證機構進行溫室氣體排放量之範疇一至三、用水量及廢棄物產生量之查證，每年環境數據揭露至少包括兩年能源使用、溫室氣體排放、水資源與廢棄物等項目，相關資訊發布於全漢永續報告書及公司網站。

減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形

管理項目	減量基準年及其數據	減量目標	策略	具體行動計畫	減量目標達成狀況	結果
 溫排	設定以 2010 年為溫室氣體排放量為基準年，2010 年全漢集團總排放為 29,192.62 公噸 CO <sub>2</sub> e。	設定以 2010 年為溫室氣體排放量為基準年 2025 年達成溫排總量減少 50%	全漢企業致力於公司溫室氣體盤查、減量與管制，以利本公司確實掌握溫室氣體排放情形，並將盤查結果，進一步進行溫室氣體自願減量相關計畫。	1. 空調設備定期清潔保養，維持空調設備高效率運轉狀態。 2. 使用環保標章的碳粉匣，低溫，減少夾紙。	1. 2023 年溫室氣體相較於基準年排放總量平均減少 42.34%。 2. 取得 ISO 14064-1 查證聲明書。	已達成
 能源管理 (電力)	以 2022 年為基準年 2022 年數據為：20,126,085 度， 2023 年數據為：19,666,654 度。	1. 2025 年達成總用電量減少 50% 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 1% 為目標	推動能源管理之效率提升、設備變更前評估優先選購省電設備，以符合法規要求。	1. 辦公區室使用 LED 節能減碳燈具。 2. 選用符合節能標章之冷氣機、電冰箱等電器產品，含多功能事務機。 3. 架設太陽能板，發電供廠區使用	減少 2.3 %	已達成
 水資源	以 2022 為基準年 1. 2022 年數據為：208,928,000 公升。 2. 2023 年數據為：194,540,000 公升。	總用水量較上個報告年度減量 1%	進行水資源管理措施，設備變更評估優先選購省水設備，降低水資源浪費與進行員工教育宣導。	將水龍頭出水量調小，有效節約用水。	減少 6.89 %	已達成
 廢棄物	以 2022 為基準年 1. 2022 年數據為： 一般事業廢棄物：427.43 公噸。 有害事業廢棄物：56.435 公噸。 2. 2023 年數據為： 一般事業廢棄物：429.5513 公噸。 有害事業廢棄物：19.6028 公噸。	廢棄物總量較上個報告年度減量 1%	考量產品週期要求納入考量，以減少廢棄物處理量與改善環境績效；委外處理的廢棄物，依廠址所在地選擇合格廠商進行清除，並按環境管理系統，針對廢棄物生產、分類與收集、回收與清運，均妥善管理及記錄。	1. 落實廢棄物分類、減量與資源回收工作。 2. 內部會議鼓勵同仁自帶水壺或馬克杯。 3. 同仁自備餐具、杯具，減少一次性餐具、杯具使用。	減少 7.17 %	已達成

註 1：以上數據涵蓋範圍為母+子公司，母公司包含桃園總公司及高雄廠；子公司包含深圳輝力、仲漢電子、眾漢科技、無錫全漢、無錫仲漢。

(七)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>	V	<p>(一) 本公司105年1月28日訂定「誠信經營守則」，並於112年1月5日經董事會通過修正，制定以「誠信」為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p> <p>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。</p> <p>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>	無重大差異。
<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>	V	<p>(二) 本公司於董事會下設企業永續發展委員會，並於其下設立「風險管理小組」，每年定期召開年度檢討會議，由各小組報告執行方案及改善成果，並分析及評估不誠信行為風險之營業活動訂定防範措施。</p> <p>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>	無重大差異。
<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>(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。同時，透過前述「風險管理小組」的運作機制，定期修正相關規範。</p>	無重大差異。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>	V	(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。	無重大差異。
<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>(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，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並至少一年一次向董事會報告。</p> <p>為了善盡誠信經營之監督責任，本公司也在董事會建立了各式組織與管道，例如審計委員會、薪酬委員會、企業永續發展委員會及內部稽核等。此外，內部稽核亦會定期向董事會報告稽核業務相關執行情形。公司經理人及財會主管，在董事會的監督之下，必須確保本公司對證券主管機關所申報或其他對外揭露之財務會計資訊是否完整、公允、準確、即時且易懂。</p> <p>112年度相關執行情形:無發生檢舉事件。</p>	無重大差異。
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V	<p>(三) 本公司「董事會議事規範」第10條規定，明訂董事之利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>另外，「公司治理實務守則」第17條規定，嚴禁本公司與關係人及股東間利益輸送之情事。</p> <p>本公司亦訂有「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>。</p>	無重大差異。
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	V	<p>(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劃進行各項稽核，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。</p> <p>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。</p> <p>會計師亦每年審查公司內部控制制度執</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因						
	是	否							
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	<p>行情形。</p> <p>(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。自111年起公司規劃「商業行為及道德之概念宣導」課程，並列入全體同仁年度必修課程。</p> <p>112年課程實施情形:(單位:時)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>參加人次</th> <th>課程時數</th> <th>總訓練時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1,723</td> <td>119</td> <td>1,514</td> </tr> </tbody> </table>	參加人次	課程時數	總訓練時數	1,723	119	1,514	無重大差異。
參加人次	課程時數	總訓練時數							
1,723	119	1,514							
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V   V  V	<p>(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，並由稽核室查證，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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	無重大差異。  無重大差異。  無重大差異。						
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	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。	無重大差異。						
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。									
<p>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）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司誠信經營守則於112年1月5日修正，並經董事會通過。</li> <li>2. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市公司相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</li> <li>3. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</li> <li>4. 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部</li> </ol>									

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	
			重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

(八)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。

(九)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：

1. 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。
2. 本公司官網闢有專區說明公司治理情形，並附有公司治理相關規章供下載參閱。

(十)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：113年3月14日

本公司民國一一二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，認為本公司於民國一一二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一一三年三月十四日董事會通過，出席董事十一人中，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。

(十一)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。

(十二)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：

1.112年股東常會重要決議內容及執行情形：

(1)承認本公司民國111年度營業報告書及財務報表案。

(2)承認本公司民國111年度盈餘分派表案。

執行情形：民國112年7月2日為分配基準日，民國112年7月14日為發放日。

每股配發現金股利3.8元(其中盈餘分派新台幣3元，資本公積分派新台幣0.8元)。

(3)通過改選董事案。

執行情形：已於112年8月9日獲經濟部准予登記並公告董事提名暨選任方式以及選任結果於公司網站。

(4)通過修正本公司「公司章程」案。

執行情形：已於民國112年6月12日公告於本公司網站並依修正後程序辦理。

(5)通過解除董事競業行為禁止之限制案。

執行情形：已於112年6月12日股東會通過後發佈相關重大訊息。

2.董事會之重要決議：

董事會	重要決議
第十屆 第十八次 112.01.05	<ol style="list-style-type: none"> <li>承認本公司經理人民國111年度年終獎金案。</li> <li>通過本公司民國112年營運計劃案。</li> <li>通過本公司擬修正「公司治理實務守則」部分條文案。</li> <li>通過本公司擬修正「永續發展實務守則」部分條文案。</li> <li>通過本公司擬修正「防範內線交易管理作業程序」部分條文案。</li> <li>通過本公司擬修正「誠信經營守則」部分條文案。</li> <li>通過本公司民國112年度簽證會計師事務所之委任及其報酬案。</li> <li>通過本公司擬制定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案。</li> </ol>
第十屆 第十九次 112.03.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司民國111年度員工酬勞及董事酬勞案。</li> <li>通過本公司民國111年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>通過本公司民國111年度經理人酬勞案。</li> <li>通過本公司民國111年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>通過本公司民國111年度盈餘分派案。</li> <li>通過本公司辦理資本公積發放現金股利案。</li> <li>通過修正本公司「公司章程」案。</li> <li>通過修正本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>通過本公司銀行綜合授信額度合約案。</li> <li>通過本公司改選董事案。</li> <li>通過提名本公司董事及獨立董事候選人名單案。</li> <li>通過解除本公司董事競業行為禁止之限制案</li> <li>通過本公司民國112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112年股東常會之股東提案及提名之公告案。</li> <li>通過本公司擬修正「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案。</li> </ol>
第十屆 第二十次 112.05.02	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司民國112年第一季合併財務報表案。</li> <li>通過本公司之越南子公司法人代表派任案。</li> <li>通過審查本公司民國112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。</li> </ol>

董事會	重要決議
第十一屆 第一次 112.06.12	1. 通過改選董事長及副董事長案。
第十一屆 第二次 112.08.03	1. 通過本公司民國 112 年上半年度合併財務報表案。 2. 通過本公司委任薪資報酬委員會成員案。 3. 本公司逾期未收回款項未列入資金貸與案。
第十一屆 第三次 112.11.06	1. 通過本公司民國 112 年第三季合併財務報表案。 2. 通過本公司民國 113 年度稽核計畫案。 3. 通過本公司擬對深圳輝力電子有限公司增加投資案。
第十一屆 第四次 113.01.25	1. 承認本公司經理人民國 112 年度年終獎金案。 2. 通過本公司民國一一三年營運計畫案。 3. 通過本公司擬訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」條文案。 4. 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，更換簽證會計師案。 5. 通過本公司民國 113 年度簽證會計師事務所之委任及其報酬案。 6. 通過本公司擬委任畢馬威企業諮詢(中國)有限公司之非確信服務案。 7. 通過本公司銀行綜合授信額度合約案。
第十一屆 第五次 113.03.14	1. 通過本公司民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞案。 2. 通過本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過本公司民國 112 年度經理人酬勞案。 4. 通過本公司民國 112 年度內部控制制度聲明書案。 5. 通過本公司民國 112 年度盈餘分派案。 6. 通過修正本公司「審計委員會組織規程」部份條文案。 7. 通過修正本公司「董事會議事規範」部份條文案。 8. 通過本公司民國 113 年股東常會召開日期、開會地點及議案。 9. 通過本公司民國 113 年股東常會之股東提案權案。 10. 通過本公司擬對越南子公司增加投資案。
第十一屆 第六次 113.04.26	1. 通過本公司民國 113 年第一季度合併財務報表案。 2. 本公司擬修正「關係人相互間財務業務相關作業規範」部分條文案。 3. 本公司擬為越南子公司背書保證案。 4. 本公司逾期未收回款項未列入資金貸與案。

(十三)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。

(十四)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。

(十五)智慧財產管理

### 2023 年智慧財產管理計畫

#### 智慧財產管理制度

為落實智慧財產政策與目標，本公司依據公司營運藍圖以及相關最新法令規劃創新活動，建立並持續強化智慧財產管理制度，經由健全妥善的智財管理確保研發成果成為智慧財產權，獲得完善有效的保護，並整合運用高價值的智慧財產權促進各種商業利益，以持續提升競爭力並增強防禦力。

## 1. 專利管理

本公司早期以專利數量的成長為主，2014 年開始專利策略逐漸發展至以專利品質為重，現今則更推展到以「專利創造價值」為最終目標，藉由專利來創造價值及收入。

本公司為建構堅實的智慧財產權組合，對內，公司建置「智慧財產權管理辦法」以確保作業之落實與執行品質，並制定「專利獎勵管理辦法」，持續激勵員工提出發明申請，同時導入「專利案件管理系統」及「資料庫檢索系統」進行專利案的管理、盤點及前案檢索；對外，則與本地及國外主要市場所在地的專利主管機關進行密切聯繫與技術交流，協助專利審查委員更加瞭解本公司的技術內容，以提升審查效率並取得高品質專利保護。

## 2. 商標管理

本公司的商標管理策略主要為商標版圖擴建及維權，定期因應產品線及市場擴展檢視海外布局的市場及商標的使用證據，同時建立商標的監管機制及糾紛處理機制，以維護本公司商標權利。


## 3. 營業秘密管理

本公司為保護公司營業秘密建置「機密資料管理辦法」以確保作業之落實與執行品質，藉由資訊安全制度、觀念宣導及每年定期盤點機密資料等措施，確保營業秘密各保護要件皆能滿足，並於員工勞動契約嚴格要求員工有保守公司機密資訊之義務，亦不得洩漏公司任何機密資訊。

## 4. 可能遭遇的智慧財產風險及因應措施

如果本公司產品侵害他人智慧財產權或本公司智慧財產權被他人侵害，且因此發生相關侵權訴訟時，可能會導致本公司無法製造特定產品或減弱本公司的市場競爭力，而使公司的營收減少。對此本公司採取的因應措施包括：(1) 供應商智財權保證；(2) 開案檢索與迴避；(3) 特定議題研究；(4) 盤點自有智財權與洞悉對手產品；(5) 訴訟處理標準化。

## 執行情形

1. 本公司已規劃每年定期將智慧財產權相關事項提報董事會報告，最近期提報日期為 2023 年 11 月 6 日(第十一屆第 3 次董事會)。
2. 本公司自 2012 年起積極推動智慧財產管理計畫，近年來主要執行情形如下：
  - 2018 年建立商標管理機制。
  - 2019 年精進本公司智慧財產管理計畫。
  - 2020 年將建立智慧財產權管理辦法。
  - 2022 年建立機密資料管理辦法、智慧財產管理手冊及智財稽核管理辦法。
  - 2022 年修訂智慧財產權管理辦法、專利獎勵管理辦法。
  - 2022 年通過台灣智慧財產管理系統(TIPS)A 級驗證
  - 2023 年修訂智財稽核管理辦法。
3. 目前取得智財清單與成果如下：
  - 專利：截至 2023 年 12 月底，公司於全球獲准總數已累計超過 581 件，其中 2023 年取得 11 件國內外專利。
  - 商標：截至 2023 年 12 月底，公司於全球已累計取得 94 件商標。其中本公司主要品牌  FSP 等商標，累計已註冊於全球超過 20 個國家/地區，包含有亞洲、美洲、歐洲等主要產品銷售地區。

### 第三方驗證

本公司於 2023 年 10 月 11 日通過台灣智慧財產管理系統(TIPS)之 A 級驗證。  
證書號 TIPS-2023-cert.-040  
證書有效期間至 2025 年 12 月 31 日。



五、簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	張純怡	112年	4,910.00	490.36	5,400.36	—
	趙敏如					

註：非審計公費服務內容為人力資源、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。

- (一)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。
- (二)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	113/1/25 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，查核簽證會計師由張純怡會計師與趙敏如會計師變更為張純怡會計師及江家齊會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		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 (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	112 年度		當年度截至 4 月 9 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事(兼任董事長)	鄭雅仁	(1,000,000)	—	—	—
董事(兼任副董事長)	楊富安	—	—	—	—
董事 (代表人兼任副總經理)	川漢投資股份有限公司 (註 1)	100,000	—	—	—
	代表人：王宗舜(註 2)	—	—	—	—
董事	英屬維京群島商 2K INDUSTRIES INC.	—	—	—	—
	代表人：王博文	—	—	—	—
董事	朱秀英	—	—	—	—
董事	百創投資股份有限公司 (註 3)	—	—	—	—
	代表人：陳光俊	(1,300,000)	—	—	—
董事	黃志文	—	—	—	—
獨立董事	劉壽祥	—	—	—	—
獨立董事	程嘉君	—	—	—	—
獨立董事	許正弘	—	—	—	—
獨立董事	李紹唐(註 4)	—	—	—	—
高雄分公司總經理	陳國瑞	—	—	—	—
協理	王雅珍	(47,000)	—	—	—
高雄分公司副總經理	許倍青	—	—	—	—
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：川漢投資股份有限公司於民國 112 年 6 月 12 日股東常會新當選為本公司法人董事，其持有股份自當日起開始申報。

註 2：持有股份含保留法定運用權之持股信託。

註 3：百創投資股份有限公司於民國 112 年 6 月 12 日股東常會新當選為本公司法人董事，其持有股份自當日起開始申報。

註 4：李紹唐先生於民國 112 年 6 月 12 日股東常會新當選為本公司獨立董事，其持有股份自當日起開始申報。

(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：

基準日：113年04月09日；單位：股

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	15,191,766	8.11%	—	—	—	—	鄭雅仁 王宗舜 楊富安	董事長 董事 董事	
楊富安	11,792,834	6.30%	249,022	0.13%	—	—	川漢投資股份有限公司	董事	
鄭雅仁	11,167,477	5.96%	1,019,992	0.54%	—	—	川漢投資股份有限公司	董事長	
翔贊投資股份有限公司	7,300,276	3.90%	—	—	—	—	鄭雅仁	監察人	
第一銀行受王宗舜信託專戶	6,994,660	3.74%	—	—	—	—	王宗舜	保留運用決定權信託股數	
王廣東投資有限公司	6,551,886	3.50%	—	—	—	—	—	—	
英屬維京群島商 2 K I N D U S T R I E S . I N C .	5,193,162	2.77%	—	—	—	—	—	—	
百創投資有限公司	5,000,000	2.67%	—	—	—	—	楊富安	監察人	
王宗舜	4,611,134	2.46%	618,892	0.33%	—	—	川漢投資股份有限公司	董事	
碧成投資顧問有限公司	3,143,880	1.68%	—	—	—	—	—	—	

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：持股比例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例；

持股比例以四捨五入至小數點後兩位計算。

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 (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%
FSP Turkey Dis Tic.Ltd.Sti.	6,673,000	91.41%	—	—	6,673,000	91.41%
FSP Technology Vietnam CO., LTD. (註3)	70,500,000	100%	—	—	70,500,000	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) Ltd.	—	—	4,770,000	100%	4,770,000	100%
江蘇全漢電能技術研發有限公司	—	—	(註2)	100%	(註2)	100%
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.(註4)	—	—	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%
Luckyfield 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112年12月31日之公司採用權益法之投資。

註2：該公司係有限公司，並未發行股票。

註3：本公司於民國112年6月19日以30,500千元(美金1,000千元)成立FSP VN，自該日起成為本公司之子公司。

註4：本公司於民國112年1月5日經董事會決議通過Proteck Power North America, Inc.之清算案，已於民國112年8月29日清算完畢。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

112年5月11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 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 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 盈餘轉增資 121,800 千元 員工紅利轉增資 5,000 千元 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 員工紅利轉增資 10,000 千元 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 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 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 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 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 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 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 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 員工認股轉增資 3,940 千元 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 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
109/07	10	360,000	3,600,000	187,262	1,872,620	註銷庫藏股 50,000 千元	無	109年7月2日經授商字第10901119980號函核准

113年5月6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	187,261,950	172,738,050	360,000,000	上市公司股票

(二) 股東結構

113年4月9日

數量	股東結構					
	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	14	56	10,673	115	10,858
持有股數	0	13,979,782	53,957,221	93,730,445	25,594,502	187,261,950
持股比例	0%	7.47%	28.81%	50.05%	13.67%	100.00%

## (三) 股權分散情形

每股面額十元;113年4月9日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	3,398	918,251	0.49%
1,000 至 5,000	5,728	11,815,047	6.31%
5,001 至 10,000	808	6,327,847	3.38%
10,001 至 15,000	242	3,013,056	1.61%
15,001 至 20,000	145	2,635,681	1.41%
20,001 至 30,000	136	3,477,217	1.86%
30,001 至 40,000	86	3,056,267	1.63%
40,001 至 50,000	62	2,809,616	1.50%
50,001 至 100,000	108	7,985,167	4.26%
100,001 至 200,000	50	6,774,677	3.62%
200,001 至 400,000	34	9,928,302	5.30%
400,001 至 600,000	15	7,085,484	3.78%
600,001 至 800,000	9	5,931,938	3.17%
800,001 至 1,000,000	6	5,127,158	2.74%
1,000,001 以上	31	110,376,242	58.94%
合計	10,858	187,261,950	100.00%

## (四) 主要股東名單

113年4月9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		15,191,766	8.11%
楊富安		11,792,834	6.30%
鄭雅仁		11,167,477	5.96%
翔贊投資股份有限公司		7,300,276	3.90%
第一銀行受王宗舜信託專戶		6,994,660	3.74%
王廣東投資有限公司		6,551,886	3.50%
英屬維京群島商 2 K I N D U S T R I E S . I N C .		5,193,162	2.77%
百創投資股份有限公司		5,000,000	2.67%
王宗舜		4,611,134	2.46%
碧成投資顧問 有限公司		3,143,880	1.68%

註：持股比例以四捨五入至小數點後兩位計算。

## (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		113 年 3 月 31 日 (註 8)	
		111 年	112 年		
每股市價 (註1)	最 高	47.10	54.60	61.9	
	最 低	34.85	34.85	50.6	
	平 均	40.15	40.15	55.72	
每股淨值 (註2)	分 配 前	71.15	76.19	75.7	
	分 配 後	67.35	72.39	—	
每股盈餘	加權平均股數	187,262 千股	187,262 千股	187,262 千股	
	每股盈餘 (註3)	3.86	3.2	0.61	
每股股利	現金股利 (註9)	3.8	3.2	—	
	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)	10.43	12.55	—	
	本利比 (註6)	10.57	10.57	—	
	現金股利殖利率 (註7)	0.0946	0.0789	—	

\* 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董事會或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：係 113 年 3 月 14 日經董事會決議之 112 年現金股利金額。

註 10：112 年度現金股利組成為股東現金股利每股配發 3.2 元。

## (一) 公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司章程所訂之股利政策

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。



2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司董事會業於 113 年 3 月 14 日決議通過一一二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	3,025,125,502	
加：追溯適用新準則之調整數	6,039,666	
重編後之期初未分配盈餘	3,031,165,168	
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	496,526,844	
減：確定福利計劃之再衡量數本期變動數	(700,992)	
本期稅後純益	599,238,241	
本期可供分配總額		4,126,229,261
提列 10%法定盈餘公積	109,506,409	
股東紅利(全數配發現金)	599,238,240	
分配總額		708,744,649
期末未分配盈餘		3,417,484,612

本公司 112 年度盈餘分派之股東股息及紅利計新台幣 599,238,240 元，業經 113 年 3 月 14 日董事會決議通過，擬按配息基準日股東名簿記載之股東及持股數，每股配發現金股利新台幣 3.2 元。本公司董事會已授權董事長另訂定除息基準、發放日及其他相關事宜。嗣後如因認股權轉換而發行新股、買回本公司股份、或將庫藏股轉讓及註銷，致影響流通在外股份數量，股東之分配率因此發生變動時，亦授權董事長全權處理並調整之。

3. 預期股利政策有重大變動之說明：無。

(二) 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 113 年度未公開財務預測，故無須揭露年度預估資訊。

(三) 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(所謂獲利係指尚未扣除分派員工酬勞及董事酬勞之稅前利益)，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(包括調整未分配盈餘金額)，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，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，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 66,000,000 元及董事酬勞新台幣 7,000,000 元，全數分派現金。已估列費用新台幣 73,000,000 元，與 112 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(111 年度)員工、董事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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 111 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 66,000,000 元及董事酬勞新台幣 7,000,000 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 73,000,000 元，與 111 年度認列之費用金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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	112 年度營業淨額	營業比重
電源供應器		7,668,240	58.18%
基板電源		1,353,996	10.27%
外接式電源		2,728,996	20.71%
逆變器		37,170	0.28%
高雄分公司		479,744	3.64%
其他		911,435	6.92%
銷售淨額		13,179,581	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：

##### PC 產品:

- 白金牌大瓦數機種 2500W。
- 鈦金牌 1.3/1.6KW 的產品。
- 金牌 ATX 全系列 650/750/850/1KW 產品。
- 白金牌 SFX Gen5 850/1KW 產品。

##### IPC 產品:

- 符合 ATX 3.0 並保持 8 cm 風扇的 850W 到 1000W 鈦金牌電源。
- 符合 ATX 3.0 並保持 8 cm 風扇的 2000W 白金牌電源。

##### Adapter 產品:

- 持續開發 USB 3.1 240W PD 的新產品。
- 開發具有 HDMI 功能的 All In One 65W PD。
- 50/60/65W 54V 下一代網通用產品。
- 65W 24V 下一代印表機用的產品。
- 開發具指標性的 400W Adapter 以展示全漢的技術力。

##### Server 及 Workstation 產品:

- M-CRPS 2400W、2700W、3250W 高功率密度、鈦金級效率機種。
- 1U Slim 400W 直流輸入冗餘電源。
- 開發直流輸入，高瓦數 (1.3~2KW) CRPS 電源模組。

#### Open Frame 產品:

- 300W @ 3.31" x 7.09" 系列機種產業應用電源。
- 1200W PoE 電源。

#### Industrial 產品:

- 500W 系列機種產業應用電源。
- 650W 系列機種產業應用電源。

#### Medical 產品:

- 90W C14 Desktop Adapter (Class I)系列產品。
- 90W C8 Desktop Adapter (Class II)系列產品。
- 65W @ 2" x 4" Open Frame 系列產品。
- 550W @ 3" x 5" 。
- PS-II ATX 1000W。
- 1U ATX 900W。
- Flex ATX 400W。

#### Charger 產品:

- 移動式充電站 M/P。
- 600W 低價充電器 M/P。
- 1200W/2000W 60V/72V/84V。
- 3.3KW 60V/72V/96V。
- 6.6KW OBC。

#### 儲能產品:

- 移動式儲能 EnerX 3000-3000W/110Vac/2.5KWh。
- 移動式儲能擴充電池組-24V /2.5KWh。
- 家用儲能系統 EnerX 10K-10KW/3P 380Vac/10KWh~40KWh。
- 家用儲能系統 EnerX 10K-10KW/2P 120Vac & 240Vac/15KWh~40KWh。
- 工商辦表後能源轉換系統-100KW (併機最多六台) /3P 380Vac/離併網功能。

## (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，現已成為 ESG 的一部份。促使全漢發展無污染材質及節能的電源。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。唯有如此才能同時滿足各應用場境暨 ESG 的要求，因此近年來市場呈現穩定緩步成長趨勢。

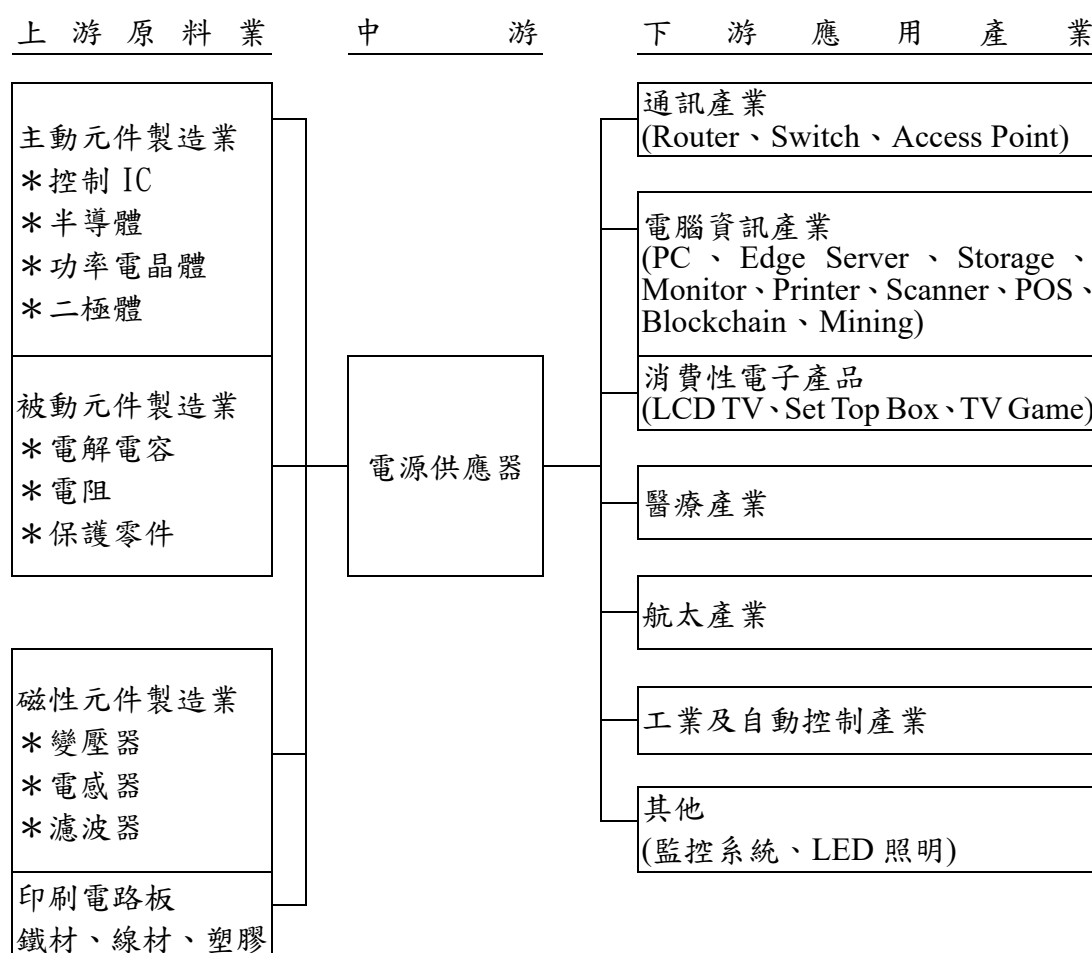
2020 年新冠肺炎疫情改變人們生活的方式與產業發展，在家工作、遠距教學、遠距醫療、網路購物、實時監控…等推升網路基礎設備的需求同時也讓智慧家用設備需求增加，2023 年整體 PC (Desktop + Notebook) 受惠於電競市場的熱潮，年出貨量

287 百萬台，出貨量整體增加 5.5%。據市場調查 2023 年 PC 整體出貨量下滑 15%，惟 Intel 更新 PSDG ATX3.0/PCIe5.0，市場出現換機潮提升大瓦數 PC 需求；同年 OCP 推出新規範 MCRPS，伺服器電源走向標準模組或及更高的電源密度要求。

AI 發展日新月異，各式企業級應用蓬勃發展小至感測器，大至 AI Center 等驅使各式電源供應器需求大增，依據市場調查報告，2032 年度光是 IBN 這類網通加 AI 的應用全球市場規模為 200 億美元。

因此 AI 背後的各數據間的交換器、高效運算電腦及邊緣運算等伺服器的由低到高瓦數與高效率電源供應器的需求仍然強勁。全漢企業深耕伺服器專用電源 CRPS 應用同時提供產品種類齊全的各式電源供應器產品，解決白牌伺服器業者用電需求。

## 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、智慧製造、家電產品、智慧照明、電動車、電競等相關電子產品外，尚使用在國防、航空 & 太空、醫療、實驗室、儲能等領域，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，全漢企業長年累積開發各式電源供應器產品的經驗，以客戶的規格要求制定產品設計及生產之標準，更因應終端產品要求環保節能以符合各國能效法規要求，產品發展朝向環保高效節能、標準化、小型化、低噪音、模組化、數位化及低成本發展。

### (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，邊緣運算應用、AI 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、AI 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。

電源供應器產品技術與產業相當成熟，台灣是眾所皆知的電源供應器大國，競爭激烈不在話下，新冠肺炎疫情下雖然推升 PC 需求，卻也造成各國持續封城及經濟發展受阻，讓多數公司大砍在 IT 方面的資本支出，各電源供應器廠商在粥少僧多的情況下極盡所能搶單，同業競爭更加激烈。所幸，全漢企業深耕 PC 產業多年，受惠於在家工作與遠距教學需求，持續開發商用電腦、教學用電腦、電競電腦的電源供應器；此外我們也因應歐盟法規要求針對可移動式帶電池的資訊電子產品開發全系列 PD 產品線，同時 5G、AIoT 與邊緣運算的應用仍再持續擴張，全漢齊全的產品線滿足客戶產品開發需求，是少數電源產業可以提供全方位產品的業者。加上集團品牌 Protek 專攻利基型醫療電源領域以及 3Y Power 專攻網通領域，整合全漢集團資源，期望以闖新的產品與優質的服務在激烈的競爭下發展藍海新策略。

### (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 1000W 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。109 年隨著 5G、AIoT 與邊緣運算產業發展，完成 2000W 鈦金牌 CRPS 產品

部屬，智慧交通工具需求的充電器產品，以及 420W PoE 系電源產品給網通領域客戶，110 年實現業界最小的筆電用 90 至 180 瓦外接式電源 U3 系列及 2400W 白金牌 CRPS。量產 5G 交換機直流電源及高穩定性的博弈用客製電源。111 年開發出適用於鋰鐵電池系統的移動載具的充電器產品，例如電動自行車、電動摩托車以及無人機等載具，功率在 2000W-3000W 的充電器。112 年 PC 產品推出鈦金牌效率電競電源並得到台北電腦國際電腦展大獎，同年推出 U3 系列 240W 筆電充電器。因應 AI 工作站需求同年進行 ATX 大瓦數 2500W 開發以符合高效顯示卡應用。

#### 1. 研究發展人員與其學經歷

學歷分佈	年度	112 年度		113 年 5 月 6 日	
		人 數	比 例	人 數	比 例
博 士		5	1.40%	7	1.79%
碩 士		73	20.45%	85	21.74%
大 專		250	70.03%	259	66.24%
高 中 職		29	8.12%	40	10.23%
合 計		357	100.00%	391	100.00%

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	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度 第一季
研 發 費 用	451,480	451,578	455,887	481,663	559,978	152,523
研發費用占營收 淨額之比例	3.45%	3.36%	3.00%	3.47%	4.25%	5.64%

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
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>
109	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 完成 TFX 250W/300W 系列機種(金牌)。</li> <li>• 完成 Flex 200W/300W 系列機種(銅牌)。</li> <li>• 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。</li> <li>• 完成 230W 系列機種。</li> <li>• 完成 330W 系列機種。</li> <li>• 完成 Wall Mount 固定頭 Adapter (12V/ 30W~40W)。</li> <li>• 完成 90W 以下薄型化機種。</li> <li>• 完成寬溫系列第一個 54V 機種。</li> <li>• 完成 1U/2U/SFX 符合 IEC/EN 62368 安規之新機種。</li> <li>• CRPS 2000，2400W 80 Plus 白金牌機種。</li> <li>• 完成 PoE 市場開發之 12V &amp; 53V 輸出的 Felx 系列產品。</li> <li>• 針對 Edge Computing 少量多樣需求的 CRPS 模組化背板及 Housing。</li> <li>• 完成針對小型 Edge Computing 需求的 1U Redundant 入門產品。</li> <li>• 18W Wall Mount Adapter 系列產品。</li> <li>• 30W C14 Desk Top Adapter 系列產品。</li> <li>• 120W C14 &amp; C8 Desk Top Adapter 系列產品。</li> <li>• 150W C14 &amp; C8 Desk Top Adapter 系列產品。</li> <li>• 100W @ 2" x 4" Class-I Open Frame 系列產品。</li> <li>• 500W @ 4.21" x 7.09" Class-II Open Frame 系列產品。</li> <li>• 80W @ 2"x4", FSP080-P24 系列產品。</li> <li>• 250W @ 2"x4", FSP250-H24-A12。</li> <li>• PoE 200W, FSP200-2H35-A54H。</li> <li>• PoE 420W, FSP420-2F47-A54H。</li> <li>• PoE 550W, FSP550-2F67-A54H。</li> <li>• 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。</li> </ul>



年度	研發成果
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 發展 Rack Mount 的在線互動式 UPS。</li> <li>• 推出 On-line UPS，輸出功率因素 PF=1 的高階機種。</li> <li>• 600W/1200W On Board/off Board Charger。</li> <li>• 1800W 30V/60A;60V/30A on Board/off Board。</li> <li>• 300W 12-16S 以上危險電壓系列機種開發完成。</li> <li>• IATF 16949; PPAP 導入相關部門。</li> <li>• 700W 鋁鑄 High end 防水防塵防震產品 study。</li> </ul>
110	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 提高 ATX 的功率密度。</li> <li>• 持續進行高自動化系列新產品，降低人工成本提高產能。</li> <li>• 配合 Intel 開發 12Vo 平台所需之電源供應器: SFX 650/750W。</li> <li>• 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。</li> <li>• 多組輸出的高瓦數 SFX 電源，750W/850W。</li> <li>• GaN USB PD 65W 系列產品。</li> <li>• 90W/120/135/150W/180W U3 系列小型化機種。</li> <li>• 50/65W 寬溫系列產品。</li> <li>• 開發 300W 5V、12V、24V 電源，給具觸控螢幕或是馬達的工業電腦產品。</li> <li>• CRPS 2400W、3000W 高功率密度機種。</li> <li>• 針對 Edge Computing 少量多樣需求的 CRPS 模組化入門 Housing：FC210E。</li> <li>• 80W、150W @ 2"x 4" 網通應用電源。</li> <li>• 30W、50W、75W 產業應用電源。</li> <li>• 250W @ 2" x 4"系列機種。</li> <li>• 260W @ 3" x 5"系列機種。</li> <li>• 450W @ 3" x 5"系列機種。</li> <li>• 120W IP54。</li> <li>• 250W ATX。</li> <li>• 500W Class II 基板醫療電源供應器。</li> <li>• 600/700W ATX。</li> <li>• 600W/1100W 50.4V-58.8V On Board/Off Board Charger。</li> <li>• 1800W 60V/30V On Board Charger。</li> <li>• 300W CANBUS Charger。</li> <li>• 700W 鋁鑄 High End 防水防塵防震產品開發。</li> <li>• AMR 應用 Charger 開發(1100W)。</li> </ul>
111	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 小尺寸 ATX 750/850/1000/1200W。</li> <li>• 高效率鈦金牌 850W/1KW ATX 電源，預計 2023/Q1 MP。</li> <li>• 配合 Intel 開發 ATX 12Vo 平台所需之電源供應器以符合新的能效規範。</li> <li>• 研發鈦金牌 1.3/1.6KW 的產品。</li> <li>• 高瓦數 SFX 1KW 電源，預計 2023/Q1 MP。</li> <li>• 小型化 PD 30~65W 口紅機系列產品。</li> <li>• PD 3.1 140W 28V 輸出機種。</li> <li>• 符合 ATX 3.0 之 ATX 250~500W 電源。</li> <li>• CRPS 2400W、3000W 高功率密度機種。</li> <li>• 針對 Edge Computing 少量多樣需求的 CRPS 模組化入門 Housing: FC210C。</li> <li>• 65W @ 2" x 4"系列機種迭代設計。</li> <li>• 150W @ 2" x 4"系列機種迭代設計。</li> <li>• 200W @ 3" x 5"系列機種迭代設計。</li> <li>• 100W @ 2.44" x 6.1 系列產業應用電源。</li> <li>• 150W @ 3" x 6.3 系列產業應用電源。</li> <li>• 700W ATX PC Power。</li> </ul>

年度	研發成果
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• IP67 600W 量產/2000W On Board/Off Board Charger 外觀設計完成。</li> <li>• UDS 車用通訊軟體開發完成。</li> <li>• 3300W 散熱模組 On Board Charger 持續開發中。</li> <li>• 3KW 移動式儲能-800W / 2.6KWh。</li> <li>• 定置式儲能系統-10KW Off-grid ESS；30KW Hybrid ESS。</li> <li>• 磷酸鋰鐵電池模組-48V 低壓版。</li> </ul>
112	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 高效率鈦金牌 850/1KW ATX 電源 2023/Q1 MP。</li> <li>• 研發白金牌 1.3/1.6KW 的產品 2023/Q4 MP。</li> <li>• 研發金牌 SFX Gen5 750/850W 電源，2023/Q1 MP。</li> <li>• 符合 ATX 3.0 的 Flex 100 到 300W 電源。</li> <li>• 符合 ATX 3.0 的 ATX 250 到 500W 電源。</li> <li>• 小型化 PD 65W &gt;1W/cc 口紅機產品。</li> <li>• 45W/65W 插牆式、插牆式多國可換頭及桌上型產品。</li> <li>• PD 3.1 180W 36V 輸出機種。</li> <li>• 50/60/65W 12V 網通用產品。</li> <li>• CRPS 2400W、2700W、3000W 高功率密度機種。</li> <li>• CRPS 300W，支持 NEBS 相容性測試。</li> <li>• 1U Slim 250W、300W、400W 工控/網通冗餘電源。</li> <li>• 200W @ 3" x 6.3" 系列產業應用電源。</li> <li>• 550W PoE 電源。</li> <li>• 950W PoE 電源。</li> <li>• 300W 系列機種產業應用電源。</li> <li>• 45W C14 Desktop Adapter (Class I)系列產品。</li> <li>• 60W/65W C14 Desktop Adapter (Class I)系列產品。</li> <li>• 60W/65W C8 Desktop Adapter (Class II)系列產品。</li> <li>• 260W @ 3" x 5" Open Frame 系列產品。</li> <li>• 移動式充電站 Proto Type。</li> <li>• 1+1 E-bike Charger Proto Type。</li> <li>• 700W 無風扇防水充電器。</li> <li>• 3300W 堆疊設計。</li> <li>• 移動式儲能 Emergy 3K+ - 1500W/110Vac /2.0KWh。</li> <li>• 移動式儲能 EnerX 3000 - 3000W/230Vac /2.5KWh。</li> <li>• 離網型逆變器 LightUp 系列 - 2KW/ 3KW/5KW/6KW/8KW/11KW。</li> </ul>

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1、短期發展計畫

###### 行銷策略

(1) 新冠肺炎疫情影響下，各國展覽紛紛喊停或是改採線上展覽的方式舉行，商業拜訪活動亦受到限制，各國檢驗與隔離政策不一，網路成為對外界溝通與行銷最重要的管道。全漢企業近年來改版新官網，增加以產業應用為主的微網站，搭配響應式網頁設計及以大圖加上重點摘要的文字呈現，在 5G 應用電源解決方案、智慧生活應用、電池充電器應用、不斷電系統應用、物聯網應用、能源儲存與管理應用…等推出應用內容豐富的微網站，讓世界各地的潛在客戶可以進一步了解的產品，進而聯繫我們。此外，行銷團隊更積極規劃數位影片行銷，推出 FSP Global Youtube Channel 發布公司形象與產品應用影片，並將這些數位內容推播到官方的社群平台 FSP Technology Inc. LinkedIn 與 FSP Global Facebook 上，110 年更正式投放至專業的電商平台 Digikey 與客戶建立新的溝通管道，提升產品曝光度與客戶關係維護。

- (2)全漢企業以自有品牌深耕 PC DIY 產業多年，零售團隊長期投資各地區媒體經營自有品牌，持續與各國知名網紅合作推廣 FSP 品牌與電競相關產品，並與全球 KOL 合作於 Youtube 頻道曝光，成果：2023 年自有品牌相較去年 2022 年業績成長 66.2%，金牌及以上的效率的產品出貨佔比微幅上升為 33.9%。

#### 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)分散生產基地，110 年 7 月啓用台灣新廠。
- (4)113 年 1 月越南製造廠正式營運。

#### 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、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：工業用 UPS、工業、家用醫療、通信、Solar Inverter、E-Bike/E-Motor Charger 領域等；另外對於物聯網、邊緣運算應用、數位通信、工業充電應用、電池備援及能源儲存次系統的產品也多所著墨。除了一般電動車市場，112 年更推出適用於電動自行車或無人機等電動載具，功率在 3300W 以上的充電器產品。

#### 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網通類，數據中心等列為重點應用，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) 重新整合美歐中的行銷資源、調整組織，增加對中國區客戶 AE/FAE 及當地的研發支援，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，分別為各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) 建立網絡行銷和其他銷售管道。

## 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同時透過產銷購協同專案以整合跨部門的功能並提高企業營運效率及客戶滿意度。
- (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。因應國際情勢的變化以及地緣政治的需求，將針對客戶需求的產品，調整生產基地，例如在 110 年 7 月啓用台灣桃園的新製造工廠和持續優化臺灣高雄工廠等，113 年 1 月越南製造廠正式營運。

## 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，開發更完整的工業電腦以及醫療電腦，長期而言，將逐步把 DC to DC(CONVERTER)、AC to AC (UPS) & DC to AC (Inverter)等產品線建構完成。未來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都會是產品發展的方向，除產品外公司也開始建構以電源轉換產品的次系統，並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	111 年度		112 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		2,661,315	19.15%	2,405,014	18.25%
外銷	亞洲	6,559,191	47.20%	5,955,808	45.19%
	美洲	2,325,052	16.73%	2,137,942	16.22%
	歐洲	2,320,003	16.70%	2,621,092	19.89%
	其他	30,309	0.22%	59,725	0.45%
	小計	11,234,555	80.85%	10,774,567	81.75%
合計		13,895,870	100.00%	13,179,581	100.00%

註：係合併資訊

#### 2. 市場占有率

根據 Canalys 之統計，2023 年全球桌上型電腦的銷售量約為 5,280 萬台，本公司 2023 年桌上型電腦用電源供應器出貨量則達 272 萬台以上，估計本公司全球市場占有率約為 5.1%。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據 IDC 之統計，2021 年至 2025 年桌上型電腦的年複合成長率為 3.2%，到 2025 年的 PC 出貨量預估為 5,600 萬台。

#### 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。近年來電競產業發展下，許多 Clone 市場裝機商轉變為 Gaming SI 的角色，提供優質的電競電腦給消費者，這些 Clone 裝機商多為 FSP 客戶，加速 FSP 在電競領域的布局，滿足市場需求。

##### 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，2021 年聘請顧問來全漢輔導車用 ISO 16949 品質管理系統以因應

新產品應用方向成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的產品規範(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) 運輸成本上升與運送時間難以掌控。
- (4) 客戶受 112 年庫存影響僅願意提供短期訂單。

#### 因應對策

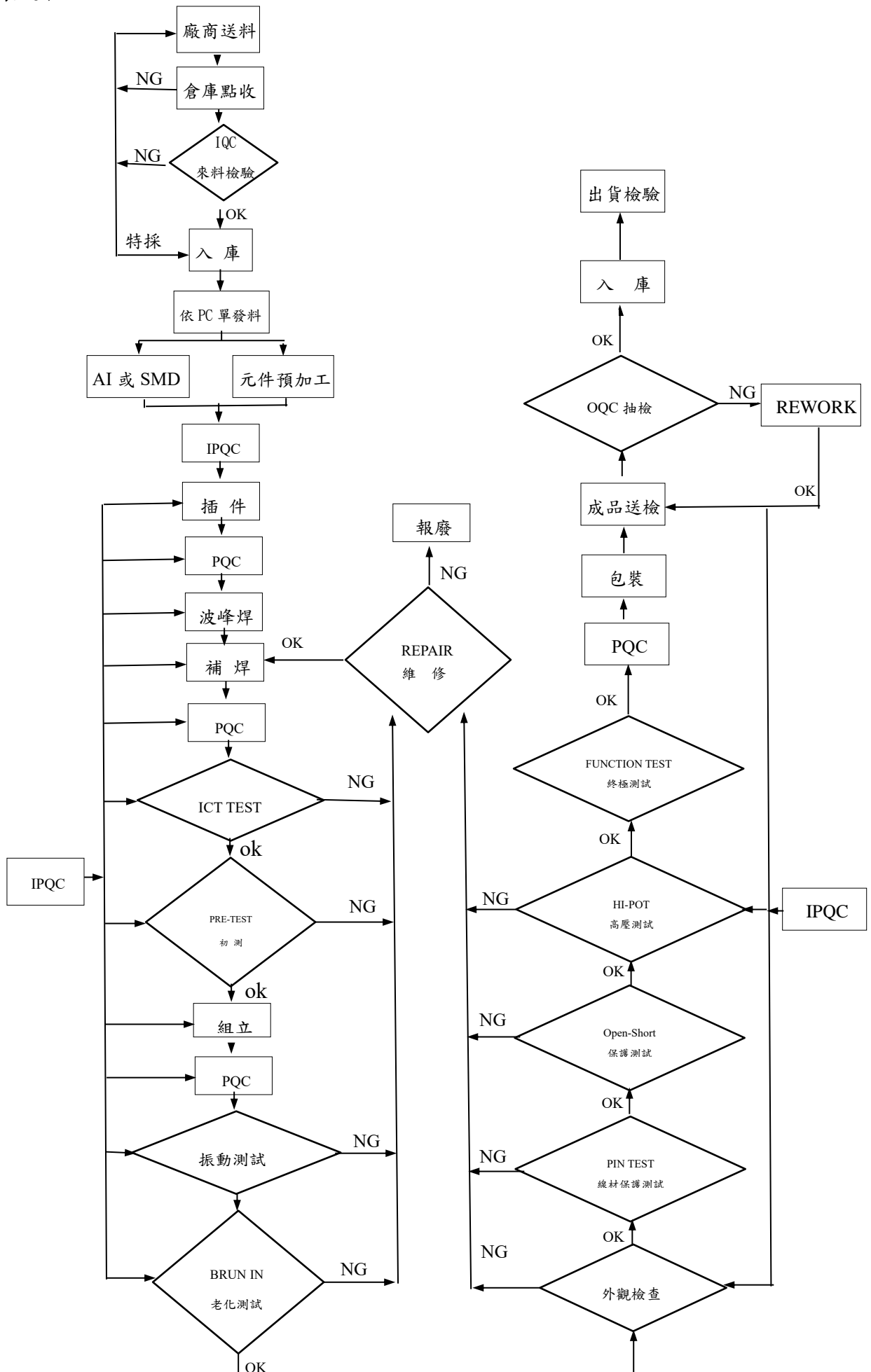
拓展海外行銷據點，迅速掌握客戶需求及市場發展趨勢，就近服務客戶。並與上下游廠商相互合作、分工，提昇 Global Logistic Service 的效益。致力降低成本、提高研發能力及市場占有率，以增加競爭對手之市場進入障礙。

## (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，為不可或缺的必須零組件。	桌上型電腦
OPEN FRAME(基板電源)		IA 網路通訊產品、工業電腦、LED 照明等
ADAPTER(外接式電源)		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、AI/Edge 伺服器
Charger 充電器	針對電動輔具提供高效充電產品	電動叉車、電動自行車、AGV 電動倉儲機器人

## 2. 產製過程



(三)112 年度主要原料之供應狀況

產品	主要原料	112 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	天富達、志皇、台容、法拉	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	111 年度				112 年度				113 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	8,788,679	100%	-	其他	7,944,757	100%	-	其他	1,111,911	100%	-
	進貨淨額	8,788,679	100%	-	進貨淨額	7,944,757	100%	-	進貨淨額	1,111,911	100%	-

註 1：最近兩年度及 112 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	111 年度				112 年度				113 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	13,895,870	100%	-	其他	13,179,581	100%	-	其他	2,706,526	100%	-
	銷貨淨額	13,895,870	100%	-	銷貨淨額	13,179,581	100%	-	銷貨淨額	2,706,526	100%	-

註 1：最近兩年度及 112 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		111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品	250W(含)以下	—	1,809	928,499	—	1,605	811,077
	250W 以上	—	4,634	5,557,170	—	4,455	5,241,026
	其他(註 1)	—	652	409,050	—	569	356,783
	其他(註 2)	—	15,420	3,760,557	—	11,734	3,213,258
	合計	—	22,515	10,655,276	—	18,363	9,622,144

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		111 年度				112 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	140	178,017	1,647	952,321	102	206,124	1,296	722,601
	250W 以上	618	1,535,485	3,326	5,027,809	463	1,326,566	2,998	4,952,223
	其他(註)	28	13,949	396	452,662	17	7,620	401	463,347
	其他	2,695	933,864	94,357	4,801,763	2,193	864,704	95,054	4,636,396
	合計	3,481	2,661,315	99,726	11,234,555	2,775	2,405,014	99,749	10,774,567

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		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 5 月 6 日
員 工 人 數	主管人員	368	377	379
	一般職員	1,094	1,140	1,173
	生產線員工	3,933	3,805	3,623
	合計	5,395	5,322	5,175
平均年歲		39.75	39.62	40.23
平均服務年資		7.99	7.72	8.17
學 歷 分 布 比 率	博士	0.07%	0.11%	0.15%
	碩士	2.22%	2.45%	2.80%
	大專	16.99%	17.89%	18.75%
	高中	19.11%	19.92%	19.88%
	高中以下	61.61%	54.43%	58.42%

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、視障按摩。
- (2) 教育補助：舉辦運動、養生健康類型講座調劑員工身心，並提供員工在職進修、自主學習等補助，鼓勵員工全方位學習。
- (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。
- (6) 員工持股信託：為留任優秀人才，公司辦理員工持股信託，固定每月提撥公司獎勵金，作為對員工之獎助。
- (7) 學齡前成長基金：鼓勵員工生育，並減輕撫養的負擔，設立「學齡前成長基金」開放育有 6 歲以下子女之員工申請。
- (8) 孝親假：因應高齡化社會世代共融，公司推動優於法令 2 天有薪「孝親假」，讓員工可盡子女孝道，陪伴父母。
- (9) 生日假：員工生日假，讓員工安排有意義的活動，度過專屬節日。

##### 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、核心職能、管理職能、專業職能、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

。

本公司 111 年啟動勞基法舊制退休金結清，提供具有舊制年資員工退休金彈性運用方案，對同仁而言在結清年資的當下，即可在尚未符合退休資格前，可提前領取將來有可能領到的退休金給付。對於已經選擇新制的員工，也可以將此一結清金額，轉存入新制勞退基金專戶，保障未來退休後的經濟生活更穩健，更可以在結清的當年度，免除退職所得稅的課徵的好處。

#### 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. 員工工作環境與人身安全保護措施

本公司設立職安室組織及合於法令規定之職業安全衛生委員會，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、管理辦法等相關規定確實辦理，以達持續改善之目的。

任用新進員工時，將提供職前勞工安全衛生教育訓練，對在職員工則施以在職安全衛生教育訓練及消防演練，以提升員工在廠內作業時的安全意識。廠內定期實施消防檢修與勞工作業環境監測，以確保工作環境之安全性。此外安排勞工健康促進活動，如捐血、流感疫苗施打、醫師諮詢服務等，並且每年對全體員工提供優於法令之身體健康檢查。

本公司重視環安衛管理及持續改善，每季定期召開職業安全衛生會議討論安全衛生相關事項。職業安全衛生委員會會議中的勞工代表超過二分之一，有助於員工與管理者溝通安全衛生相關議題之廣度與代表性，並且可藉由委員們的協助，與其他勞工溝通說明安全健康宣導資料，以提升同仁們對安全衛生的概念。

在職業災害管理上，本公司一直以「零重大傷害」為目標。且對於意外事故與交通事故之職災處理，皆如實通報、完整調查並改善與宣導防範，避免同樣的危害再度發生。

公傷事件統計

項目 \ 年度	111 年度	112 年度
公傷件數	15(含交通事故)	13(含交通事故)
勞動總人數	639	651
失能傷害頻率	11.78	10.10
工傷類別	10 人非勞働工傷(交通意外) 2 人非勞働工傷(其他) 2 人勞働工傷(外包清潔作業) 1 人勞働工傷(堆高機作業)	9 人非勞働公傷(交通意外) 4 人非勞働公傷(其他)
因公死亡事故	0	0

說明：112 年度失能傷害頻率為 10.10，比 111 年 11.78 有所減少，但 112 年度 13 起職災中扣除上下班交通事故，皆無造成人員住院等重大事件。但鑑於交通事故在公傷中占比依然居高不下，本公司將持續宣導安全防衛駕駛觀念，並於每季舉辦交通安全及防衛駕駛教育訓練課程。

112 年度共發生 2 起廠內公傷，1 起調查改善完畢，1 起仍在調查改善，113 年持續追蹤改善情形。

112 年度職安教育訓練與宣導及工安巡檢實施情形

年度	教育訓練人次	教育訓練人時
112 年	632	1,096

112 年度工安查核及巡檢

工安查核	每月執行
工安巡檢	每月執行
工安缺失統計	每月執行 1 件缺失(已改善完成)

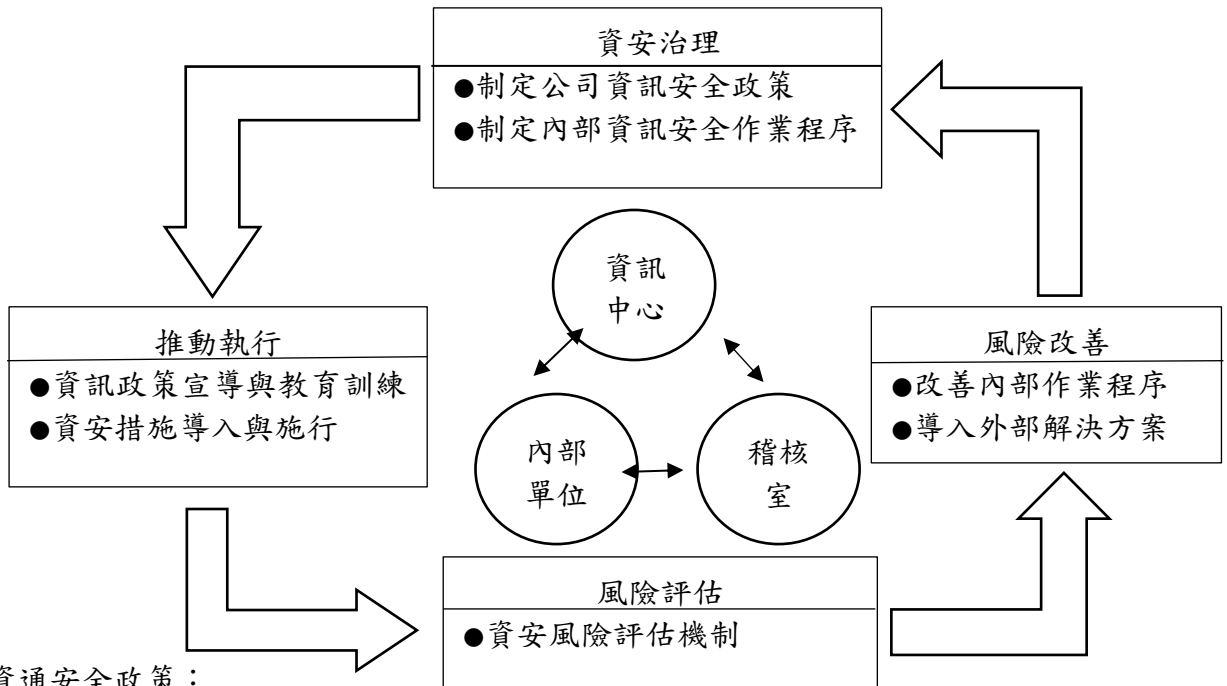
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理:

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。

(一) 資通安全風險管理架構

- 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。



資通安全政策：

本公司已於110年1月份訂定資訊安全政策，作為資通安全管理最高指導方針，以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 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 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 2. 異常處理，定期災害復原演練 3. 資訊備份措施，異地備份機制 4. 資訊備援措施，異地備援機制

投入資通安全管理之資源：

本公司資訊中心定期辦理員工資安教育訓練及信件宣導資訊安全觀念。

本公司已於 111 年導入 ISO 27001 資通管理系統，並取得 ISO 27001 認證，證書號為 TW23/00000077，證書之有效期為 112 年 1 月 27 日至 114 年 10 月 31 日。

透過 ISO27001 資通安全管理系統之導入，強化資通安全事件之應變處理能力，保護公司與客戶之資產安全。

112 年度執行情形：

本公司於 112 年度檢討各單位資安政策之執行情形，當年度並無危害本公司資訊安全之事件。

本年度辦理 2 次異地備援演練及加強對員工宣導對於資訊安全風險之應變與警覺性(於公司內網首頁宣導資訊安全政策及不定時 e-mail 宣導)。

為加強同仁資安意識，公司於 111 年起每年都有資訊安全課程，並列入全體同仁必修課程，以強化資訊安全觀念。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (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 度  項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月 31日財務資 料(註2)
	108年度	109年度	110年度	111年度 (重編後)	112年度	
流動資產	6,183,356	6,963,595	7,658,353	7,399,313	7,118,700	不適用
不動產、廠房及設備	859,633	901,411	966,351	967,991	993,198	
無形資產	115,684	114,860	117,968	119,139	117,892	
其他資產	5,889,926	8,155,000	9,802,008	9,449,055	10,094,887	
資產總額	13,048,599	16,134,866	18,544,680	17,935,498	18,324,677	
流動負債	4,142,437	4,735,805	5,033,681	4,416,587	3,952,859	
非流動負債	121,466	214,245	302,038	189,660	104,382	
負債總額	4,263,903	4,950,050	5,335,719	4,606,247	4,057,241	
歸屬於母公司業主之權益	8,784,696	11,184,816	13,208,961	13,329,251	14,267,436	
股本	1,922,620	1,872,620	1,872,620	1,872,620	1,872,620	
資本公積	1,131,801	1,011,016	1,011,016	1,011,016	861,207	
保留盈餘	2,647,725	3,386,744	4,242,739	4,894,657	5,427,936	
其他權益	3,082,550	4,914,436	6,082,586	5,550,958	6,105,673	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	8,784,696	11,184,816	13,208,961	13,329,251	14,267,436	
	8,496,303	10,623,030	12,590,996	12,617,656	13,555,841	

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：113年度截至3月31日未有經會計師核閱之個體財務資料。

註3：(1)受到IAS12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」之影響，112年度重編110-111年度個體資產負債表。

(2)因集團間透過外部貿易商進行進銷貨，實屬關係人交易，故112年度更正107-111年個體財報。



## (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 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註2)
	108年度	109年度	110年度	111年度 (重編後)	112年度	
流動資產	9,901,548	10,746,907	11,832,195	11,431,705	10,990,048	10,511,248
不動產、廠房及 設備	1,458,838	1,523,809	1,544,427	1,487,995	1,481,716	1,470,825
無形資產	223,416	221,038	223,496	224,905	223,440	224,892
其他資產	4,164,565	5,956,725	7,577,424	7,183,816	7,727,618	7,990,318
資產總額	15,748,367	18,448,479	21,177,542	20,328,421	20,422,822	20,197,283
流動負債						
分配前	6,073,860	6,412,365	6,904,113	5,981,742	5,360,572	5,251,499
分配後	6,372,815	6,991,052	7,540,669	6,725,450	6,104,280	-
非流動負債	584,840	543,454	725,953	623,094	393,026	357,084
負債總額						
分配前	6,658,700	6,955,819	7,630,066	6,604,836	5,753,598	5,608,583
分配後	6,957,656	7,534,506	8,266,622	7,348,543	6,497,307	-
歸屬於母公司 業主之權益	8,784,696	11,184,816	13,208,961	13,329,251	14,267,436	14,174,906
股本	1,922,620	1,872,620	1,872,620	1,872,620	1,872,620	1,872,620
資本公積	1,131,801	1,011,016	1,011,016	1,011,016	861,207	864,425
保留盈餘						
分配前	2,647,725	3,386,744	4,242,739	4,894,657	5,427,936	4,999,911
分配後	2,455,464	2,824,959	3,624,775	4,332,872	4,866,150	-
其他權益	3,082,550	4,914,436	6,082,586	5,550,958	6,105,673	6,437,950
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	304,971	307,844	338,515	394,334	401,788	413,794
權益總額						
分配前	9,089,667	11,492,660	13,547,476	13,723,585	14,669,224	14,588,700
分配後	8,790,711	10,913,973	12,910,920	12,979,878	13,925,514	-

註1:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:113年度截至3月31日財務資料係會計師核閱之核閱數。

註3:(1)受到IAS12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」之影響,112年度重編110-111年度合併資產負債表。

(2)因集團間透過外部貿易商進行進銷貨,實屬關係人交易,112年度更正107-111年合併財報。

## (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  項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註2)
	108年度	109年度	110年度	111年度 (重編後)	112年度	
營業收入	10,222,162	10,873,018	12,319,833	10,831,532	10,306,305	
營業毛利	1,241,550	1,540,785	1,825,198	1,770,577	1,798,164	
營業損益	156,814	382,372	525,526	490,129	426,306	
營業外收入及支出	14,617	362,994	348,939	361,174	285,570	
稅前淨利	171,431	745,366	874,465	851,303	711,876	
繼續營業單位 本期淨利	135,390	669,314	754,082	722,439	599,238	不 適 用
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	135,390	669,314	754,082	722,439	599,238	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	956,652	2,115,422	1,831,849	11,184	1,050,542	
本期綜合損益總額	1,092,042	2,784,736	2,585,931	733,623	1,649,780	
淨利歸屬於 母公司業主	135,390	669,314	754,082	722,439	599,238	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	1,092,042	2,784,736	2,585,931	733,623	1,649,780	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	0.7	3.55	4.03	3.86	3.2	

註1:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:113年度截至3月31日未有經會計師核閱之個體財務資料。

註3:因集團間透過外部貿易商進行進銷貨,實屬關係人交易,故112年度更正107-111年個體財報。

## (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 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月 31日財務資 料(註2)
	108年度	109年度	110年度	111年度 (重編後)	112年度	
營業收入	13,089,884	13,454,275	15,204,727	13,895,870	13,179,581	2,706,526
營業毛利	1,524,973	2,063,548	2,424,205	2,308,783	2,404,027	461,557
營業損益	(31,559)	462,337	671,909	542,320	468,813	(5,287)
營業外收入及支出	225,348	471,707	288,691	409,447	313,696	156,917
稅前淨利(損)	193,789	934,044	960,600	951,767	782,509	151,630
繼續營業單位 本期淨利(損)	144,124	692,075	801,279	791,036	639,684	123,173
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	144,124	692,075	801,279	791,036	639,684	123,173
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	967,986	2,106,097	1,829,860	16,917	1,049,661	392,021
本期綜合損益總額	1,112,110	2,798,172	2,631,139	807,953	1,689,345	515,194
淨利歸屬於 母公司業主	135,390	669,314	754,082	722,439	599,238	113,993
淨利歸屬於非控制權益	8,734	22,761	47,197	68,597	40,446	9,180
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	1,092,042	2,784,736	2,585,931	733,623	1,649,780	503,490
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	20,068	13,436	45,208	74,330	39,565	11,704
每股盈餘	0.70	3.55	4.03	3.86	3.20	0.61

註1:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:113年度截至3月31日財務資料係會計師核閱之核閱數。

註3:因集團間透過外部貿易商進行進銷貨,實屬關係人交易,故112年度更正107-111年合併財報。

## (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
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
109	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
110	安侯建業聯合會計師事務所	張純怡、趙敏如	無保留意見加其他事項段落
111	安侯建業聯合會計師事務所	張純怡、趙敏如	無保留意見加其他事項段落
112	安侯建業聯合會計師事務所	張純怡、趙敏如	無保留意見加其他事項段落

## 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113年3月31日財務資料(註2)
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	32.68	30.68	28.77	25.69	22.14	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,036.05	1,264.58	1,398.15	1,395.96	1,447.02	
償債能力%	流動比率	149.27	147.04	152.14	167.53	180.09	不適用
	速動比率	119.21	112.38	108.97	124.78	140.70	
	利息保障倍數	120.61	332.27	227.14	121.36	49.36	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.42	3.64	3.89	3.57	4.25	不適用
	平均收現日數	106.79	100.29	93.78	102.35	85.98	
	存貨週轉率(次)	7.40	6.50	5.53	4.48	4.95	
	應付款項週轉率(次)	2.75	2.59	2.77	2.53	3.00	
	平均銷貨日數	49.34	56.15	65.97	81.45	73.73	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.72	12.35	13.19	11.20	10.51	
	總資產週轉率(次)	0.82	0.75	0.71	0.59	0.57	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.09	4.60	4.33	3.98	3.37	
	權益報酬率(%)	1.61	6.70	6.18	5.44	4.34	
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	8.92	39.80	46.70	45.39	38.01	
	純益率(%)	1.32	6.16	6.12	6.66	5.81	
	每股盈餘(元)	0.70	3.55	4.03	3.85	3.20	
現金流量	現金流量比率(%)	6.83	9.68	(4.62)	21.63	16.20	
	現金流量允當比率(%)	(5.68)	19.84	5.71	36.01	56.29	
	現金再投資比率(%)	0.72	2.62	(11.10)	20.52	(0.90)	
槓桿度	營運槓桿度	1.41	1.24	1.15	1.15	1.21	
	財務槓桿度	1.01	1.01	0.99	1.01	1.04	

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：113年度截至3月31日未有經會計師核閱之個體財務資料。

註3：(1)受到IAS12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」之影響，112年度重編110-111年度個體資產負債表。

(2)因集團間透過外部貿易商進行進銷貨，實屬關係人交易，112年度更正107-111年個體財報。

#### 最近二年度各項財務比率達20%變動說明：

利息保障倍數：主因為本年度稅前純益較去年同期減少及利息費用較去年同期增加所致。

權益報酬率：主因為本年度稅後淨利較去年同期減少之故。

現金流量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同期減少所致。

現金流量允當比率：係因本期最近五年度來營業活動淨現金流入較去年同期增加所致。

(二)合併財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月 31日財務資 料(註2)
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
分析項目(註4)							
財務 結構 (%)	負債占資產比率	42.28	37.70	36.45	32.49	28.17	27.77
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率	663.17	789.87	933.50	964.16	1,016.54	988.02
償債 能力 %	流動比率	163.02	167.60	171.38	191.11	205.02	200.16
	速動比率	127.99	125.81	119.10	139.68	157.44	159.30
	利息保障倍數	11.64	71.07	85.66	56.89	33.41	49.76
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.02	3.10	3.36	3.20	3.8	3.56
	平均收現日數	120.81	117.74	108.48	113.90	96.14	102.44
	存貨週轉率(次)	5.43	4.78	4.09	3.49	3.85	3.84
	應付款項週轉率(次)	2.62	2.38	2.55	2.54	3.03	3.16
	平均銷貨日數	67.23	76.42	89.19	104.72	94.85	94.96
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.55	9.02	9.91	9.16	8.88	7.33
	總資產週轉率(次)	0.89	0.79	0.76	0.67	0.65	0.13
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.08	4.11	4.07	3.86	3.24	0.62
	權益報酬率(%)	1.66	6.72	6.40	5.80	4.51	0.85
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	10.08	49.88	51.30	50.83	41.79	8.10
	純益率(%)	1.10	5.14	5.27	5.69	4.85	4.55
	每股盈餘(元)	0.70	3.55	4.03	3.86	3.20	0.61
現金 流量	現金流量比率(%)	6.38	6.58	0.45	23.16	21.32	(2.58)
	現金流量允當比率(%)	0.02	13.59	7.55	44.76	70.55	68.66
	現金再投資比率(%)	2.15	1.76	(6.40)	8.60	4.32	(1.52)
槓桿 度	營運槓桿度	(9.67)	1.70	1.51	1.69	1.83	(17.91)
	財務槓桿度	0.63	1.03	1.02	1.03	1.05	0.63

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：113年度截至3月31日財務資料係會計師核閱之核閱數。

註3：(1)受到IAS12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」之影響，112年度重編110-111年度合併資產負債表。

(2)因集團間透過外部貿易商進行進銷貨，實屬關係人交易，故112年度更正107-111年合併財報。

**最近二年度各項財務比率達20%變動說明：**

利息保障倍數：主因為本年度稅前純益較去年同期減少及利息費用較去年同期增加所致。

權益報酬率：主因為本年度稅後淨利較去年同期減少之故。

現金流量允當比率：係因本期最近五年度來營業活動淨現金流入較去年同期增加所致。

現金再投資比率：係因本期來自當年度營業活動淨現金流入較去年同期減少所致。

註4：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5：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6：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7：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8：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。

## 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一一二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張純怡會計師及趙敏如會計師查核竣事，連同民國一一二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

民國一一三股東常會

審計委員會召集人：劉壽祥



中華民國 一一三 年 三 月 十四 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110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web 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一一二年十二月三十一日及重編後民國一一一年十二月三十一日及一月一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一一一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一一二年十二月三十一日及重編後民國一一一年十二月三十一日及一月一之財務狀況，與民國一一二年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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一一二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，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，接近資產負債表日收入可能有未被記錄於正確期間之風險。因此，接近資產負債表日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。故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。
- 測試資產負債表日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**

列入全漢企業股份有限公司採用權益法之投資中，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，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。民國一一二年十二月三十一日及重編後民國一一一年十二月三十一日及一月一日對該等所認列之長期股權投資金額分別占資產總額之4.29%及4.30%及3.58%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一一一年一月一日至十二月三十一日對該等投資採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別占稅前淨利之11.69%及15.64%。

#### **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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

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

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

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一一二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

會計師：

張純吟



趙敏如



證券主管機關：金管證審字第1050036075號  
核准簽證文號

民國 一 一 三 年 三 月 十 四 日

全漢企業股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31 (重編後)		111.1.1 (重編後)			112.12.31		111.12.31 (重編後)		111.1.1 (重編後)	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>							<b>負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,760,841	15	2,390,487	13	1,683,746	9	21xx 應付票據	\$ 11,450	-	13,057	-	14,445	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	417,543	2	293,290	2	316,390	2	2170 應付帳款	2,299,409	13	2,607,891	15	3,417,288	18
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	10,800	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	298,189	2	439,919	3	330,210	2
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十九))	1,357	-	1,791	-	2,682	-	2200 其他應付款(附註六(十五)及(二十))	843,239	5	891,094	5	825,993	4
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十九))	1,425,871	8	1,922,560	11	2,359,536	13	2230 其他應付款項—關係人(附註七)	38,882	-	30,153	-	47,611	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(十九)及七)	701,256	4	802,722	5	985,345	5	2250 本期所得稅負債	67,669	-	86,960	-	111,599	1
1200 其他應收款(附註六(三)及(五))	155,729	1	34,519	-	16,480	-	2280 負債準備—流動(附註六(十四))	130,311	1	131,155	1	146,223	1
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	54,146	-	36,107	-	40,968	-	2300 租賃負債—流動(附註六(十三))	4,337	-	3,483	-	3,040	-
130x 存 貨(附註六(六))	1,552,915	9	1,879,414	10	2,162,501	12	2320 其他流動負債(附註六(十二)、(十九)及七)	183,757	1	137,945	1	64,258	-
1410 預付款項(附註七)	39,031	-	26,326	-	65,083	-	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八)、 (十二)及八)	75,616	-	74,930	-	73,014	-
1470 其他流動資產	10,011	-	12,097	-	14,822	-	<b>流動負債合計</b>	<u>3,952,859</u>	<u>22</u>	<u>4,416,587</u>	<u>25</u>	<u>5,033,681</u>	<u>26</u>
<b>流動資產合計</b>	<u>7,118,700</u>	<u>39</u>	<u>7,399,313</u>	<u>41</u>	<u>7,658,353</u>	<u>41</u>	<b>非流動負債：</b>						
15xx <b>非流動資產：</b>							2540 長期借款(附註六(八)、(十二)及八)	48,788	-	124,404	1	199,334	1
1517 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(十七))	6,990,413	39	6,350,320	36	6,736,644	36	2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	6,360	-	4,502	-	2,919	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	2,986,585	16	2,993,349	17	2,948,906	16	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	45,684	-	47,517	-	49,239	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、(十一)、(十二)、 八及九)	993,198	5	967,991	5	966,351	5	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))	-	-	8,511	-	44,234	-
1755 使用權資產(附註六(九)及(十三))	47,156	-	48,373	-	49,919	-	2670 其他非流動負債—其他(附註六(十二)及七)	3,550	-	4,726	-	6,312	-
1780 無形資產(附註六(十))	117,892	1	119,139	1	117,968	1	<b>非流動負債合計</b>	<u>104,382</u>	<u>-</u>	<u>189,660</u>	<u>1</u>	<u>302,038</u>	<u>1</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	65,218	-	53,246	-	67,326	-	<b>負債總計</b>	<u>4,057,241</u>	<u>22</u>	<u>4,606,247</u>	<u>26</u>	<u>5,335,719</u>	<u>27</u>
1900 其他非流動資產(附註六(八)、八及九)	4,734	-	3,767	-	3,844	-	<b>權 益(附註六(三)、(七)、(十五)、(十六)及 (十七))：</b>						
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十五))	781	-	-	-	-	-	股本	1,872,620	10	1,872,620	10	1,872,620	10
<b>非流動資產合計</b>	<u>11,205,977</u>	<u>61</u>	<u>10,536,185</u>	<u>59</u>	<u>10,890,958</u>	<u>58</u>	資本公積	861,207	5	1,011,016	6	1,011,016	5
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	1,301,707	7	1,175,322	6	1,033,544	6
							3350 未分配盈餘	4,126,229	23	3,719,335	21	3,213,826	17
							保留盈餘合計	5,427,936	30	4,894,657	27	4,247,370	23
							34xx 其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(126,335)	(1)	(77,349)	-	(117,703)	(1)
							3420 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	6,232,008	34	5,628,307	31	6,200,289	33
							其他權益合計	6,105,673	33	5,550,958	31	6,082,586	32
							<b>權益總計</b>	<u>14,267,436</u>	<u>78</u>	<u>13,329,251</u>	<u>74</u>	<u>13,213,592</u>	<u>70</u>
1xxx <b>資產總計</b>	<u>\$ 18,324,677</u>	<u>100</u>	<u>17,935,498</u>	<u>100</u>	<u>18,549,311</u>	<u>100</u>	2-3xxx <b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 18,324,677</u>	<u>100</u>	<u>17,935,498</u>	<u>100</u>	<u>18,549,311</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

## 綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$10,306,305	100	10,831,532	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十)、(十四)、(十五)、七及十二)	8,496,076	82	9,056,686	84
5910 加：未實現銷貨損益	(12,065)	-	(4,269)	-
5900 營業毛利	<u>1,798,164</u>	<u>18</u>	<u>1,770,577</u>	<u>16</u>
6000 營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十)、(十三)、(十五)、(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	524,144	5	440,189	4
6200 管理費用	423,636	4	458,921	4
6300 研究發展費用	439,990	4	387,628	3
6450 預期信用減損迴轉利益	(15,912)	-	(6,290)	-
營業費用合計	<u>1,371,858</u>	<u>13</u>	<u>1,280,448</u>	<u>11</u>
6900 營業淨利	<u>426,306</u>	<u>5</u>	<u>490,129</u>	<u>5</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(三)、(七)、(十二)、(十三)、(二十一)及七)				
7100 利息收入	49,974	-	12,449	-
7010 其他收入	208,553	2	144,206	1
7020 其他利益及損失	18,236	-	168,638	2
7050 財務成本	(14,719)	-	(7,061)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>23,526</u>	<u>-</u>	<u>42,942</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>285,570</u>	<u>2</u>	<u>361,174</u>	<u>3</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	711,876	7	851,303	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	<u>112,638</u>	<u>1</u>	<u>128,864</u>	<u>1</u>
8200 本期淨利	<u>599,238</u>	<u>6</u>	<u>722,439</u>	<u>7</u>
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	(1,046)	-	25,058	-
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	1,100,229	10	(50,513)	-
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	136	-	1,297	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>(209)</u>	<u>-</u>	<u>5,012</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>1,099,528</u>	<u>10</u>	<u>(29,170)</u>	<u>-</u>
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	(48,945)	-	36,972	-
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	(41)	-	3,382	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(48,986)</u>	<u>-</u>	<u>40,354</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>1,050,542</u>	<u>10</u>	<u>11,184</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 1,649,780</u>	<u>16</u>	<u>733,623</u>	<u>7</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 3.20</u>		<u>3.86</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.17</u>		<u>3.82</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	其他權益項目		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘			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			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,872,620	1,011,016	1,033,544	3,209,195	4,242,739	(117,703)	6,200,289	6,082,586	13,208,961	
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	4,631	4,631	-	-	-	4,631	
民國一十一年一月一日重編後餘額	1,872,620	1,011,016	1,033,544	3,213,826	4,247,370	(117,703)	6,200,289	6,082,586	13,213,592	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	141,778	(141,778)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(617,964)	(617,964)	-	-	-	(617,964)	
本期淨利	-	-	-	722,439	722,439	-	-	-	722,439	
本期其他綜合損益	-	-	-	21,343	21,343	40,354	(50,513)	(10,159)	11,184	
本期綜合損益總額	-	-	-	743,782	743,782	40,354	(50,513)	(10,159)	733,623	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	-	-	521,469	521,469	-	(521,469)	(521,469)	-	
民國一十一年十二月三十一日重編後餘額	1,872,620	1,011,016	1,175,322	3,719,335	4,894,657	(77,349)	5,628,307	5,550,958	13,329,251	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	126,385	(126,385)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(561,786)	(561,786)	-	-	-	(561,786)	
其他資本公積變動：										
資本公積配發現金股利	-	(149,809)	-	-	-	-	-	-	(149,809)	
本期淨利	-	-	-	599,238	599,238	-	-	-	599,238	
本期其他綜合損益	-	-	-	(701)	(701)	(48,986)	1,100,229	1,051,243	1,050,542	
本期綜合損益總額	-	-	-	598,537	598,537	(48,986)	1,100,229	1,051,243	1,649,780	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	-	-	496,528	496,528	-	(496,528)	(496,528)	-	
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,872,620	861,207	1,301,707	4,126,229	5,427,936	(126,335)	6,232,008	6,105,673	14,267,436	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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  
現金流量表  
民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度 (重編後)
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 711,876	851,303
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	71,916	65,293
攤銷費用	4,424	5,960
預期信用減損損失(利益)	(15,912)	(6,290)
利息費用	14,719	7,061
利息收入	(49,974)	(12,449)
股利收入	(192,370)	(127,003)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(23,526)	(42,942)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	443	644
未實現銷貨損益	12,065	4,269
未實現外幣兌換(利益)損失	(10,545)	29,440
收益費損項目合計	<u>(188,760)</u>	<u>(76,017)</u>
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	(124,253)	23,100
應收票據	434	891
應收帳款	451,537	440,984
應收帳款－關係人	101,466	182,623
其他應收款	(110,785)	(17,828)
其他應收款－關係人	(18,039)	4,861
存貨	326,499	283,087
預付款項	(12,705)	38,757
其他流動資產	2,086	2,725
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>616,240</u>	<u>959,200</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(1,607)	(1,388)
應付帳款	(249,339)	(830,676)
應付帳款－關係人	(132,113)	109,949
其他應付款	(48,177)	51,571
其他應付款－關係人	8,901	(17,522)
負債準備	(844)	(15,068)
其他流動負債	45,614	73,459
淨確定福利負債	(10,338)	(10,665)
其他非流動負債	(978)	(1,358)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(388,881)</u>	<u>(641,698)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>227,359</u>	<u>317,502</u>
調整項目合計	<u>38,599</u>	<u>241,485</u>
營運產生之現金流入	750,475	1,092,788
收取之利息	46,483	12,404
支付之利息	(14,719)	(7,061)
支付之所得稅	(141,834)	(142,852)
營業活動之淨現金流入	<u>640,405</u>	<u>955,279</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(50,745)	(187,324)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	502,498	523,135
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	10,959
取得採用權益法之投資	(92,600)	-
取得不動產、廠房及設備	(88,791)	(56,992)
存出保證金減少	(967)	76
取得無形資產	(3,177)	(7,131)
收取之股利	254,345	162,884
投資活動之淨現金流入	<u>520,563</u>	<u>445,607</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
償還長期借款	(74,930)	(73,014)
租賃本金償還	(4,089)	(3,167)
發放現金股利	(711,595)	(617,964)
籌資活動之淨現金流出	<u>(790,614)</u>	<u>(694,145)</u>
本期現金及約當現金增加數	370,354	706,741
期初現金及約當現金餘額	2,390,487	1,683,746
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,760,841</u>	<u>2,390,487</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(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一一三年三月十四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(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響  
本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，影響說明如下：

1.國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免，應認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。此項會計變動使得民國一一一年一月一日之採權益法之投資及保留盈餘皆增加4,631千元，民國一一一年十二月三十一日之採權益法之投資、保留盈餘及國外營運機構財務報表換算之兌換差額分別增加6,117千元、6,039千元及78千元，對基本每股盈餘、稀釋每股盈餘及現金流量表則無重大影響。

本公司於民國一一二年度若依據先前會計政策處理，有關當期變動金額則對本個體財務報告無重大影響。

2.其他

下列新修正準則亦係自民國一一二年一月一日生效，惟對個體財務報告未造成重大影響：

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 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。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(十七)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。



## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

### (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。
- 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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

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)。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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(例如,持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產),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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等)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)。

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。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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

## (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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

### (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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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	1~50年
房屋及建築附屬改良	5~10年
機器設備	1~19年
運輸設備	5~11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。

### (十一) 租賃－承租人

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。

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；
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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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、機器設備及運輸設備之短期租賃，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。

本公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- 1.作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- 2.租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- 3.租賃給付之任何減少僅影響原於民國一〇一一年六月三十日以前到期之給付；且
- 4.該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### (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會計準則時，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。

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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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	1~5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)政府補助

本公司係於可收到與營業補助相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。針對其他與資產有關之補助，本公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收益認列為營業外收入。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (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

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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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。

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。

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。

### (十九)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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十)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。

本個體財務報告對被投資公司FSP Group USA Corp.是否具實質控制涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大估計及假設，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>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
庫存現金	\$ 2,251	2,180
活期存款	659,966	1,000,164
支票存款	4,075	2,487
定期存款	1,988,707	1,385,656
約當現金—附買回票券	105,842	-
	<b>\$ 2,760,841</b>	<b>2,390,487</b>

本公司金融資產及負債之利率風險揭露請詳附註六(二十二)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</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		
受益憑證	\$ 277,366	203,658
私募基金	68,545	18,000
國外非上市公司股票	71,632	71,632
合    計	<b>\$ 417,543</b>	<b>293,290</b>

本公司因上列透過損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為552千元及592千元。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十一)。

市場風險資訊請附註附註六(二十二)。

## 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>112.12.31</b>	<b>111.12.31</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	\$ 5,774,366	5,665,240
國內上市公司股票－佳必琪國際股份有限公司	841,000	400,000
國內上市公司股票－文擘科技股份有限公司	45,650	47,750
國內上市公司股票－台灣水泥股份有限公司	1,917	1,851
國內上市公司股票－台灣積體電路製造股份有限公司	5,930	4,485
國內上櫃公司股票－中強光電股份有限公司	61,347	56,900
國內上櫃公司股票－昶瑞機電股份有限公司	17,884	-
國外上市公司股票	9,253	11,302
國內非上市公司股票	<u>233,066</u>	<u>162,792</u>
合 計	<u><b>\$ 6,990,413</b></u>	<u><b>6,350,320</b></u>

#### 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，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為191,818千元及126,411千元。

本公司於民國一一二年度，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、果宇全球演出事業股份有限公司及中強光電股份有限公司等，處分時之公允價值共計為510,881千元，處分利益共計為496,528千元。截至民國一一二年十二月三十一日，尚未收訖之處分價款為8,442千元，帳列其他應收款。本公司於民國一一一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，處分時之公允價值為523,135千元，處分利益為521,496千元。截至民國一一一年十二月三十一日，尚未收訖之處分價款為59千元，帳列其他應收款。

#### 2. 市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據	\$ 1,357	1,791
應收帳款	1,436,474	1,946,818
應收帳款－關係人	701,256	802,722
減：備抵損失	<u>(10,603)</u>	<u>(24,258)</u>
	<u><u>\$ 2,128,484</u></u>	<u><u>2,727,073</u></u>

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。

本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率 (%)</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,862,743	0.24	4,533
逾期30天以下	48,729	6.30	3,068
逾期31~60天	1,453	19.88	289
逾期91~120天	1,303	45.45	592
逾期121天以上	<u>1,645</u>	100.00	<u>1,645</u>
	<u><u>\$ 1,915,873</u></u>		<u><u>10,127</u></u>

上述應收票據及帳款之帳面金額未包含本公司對子公司及對某一銷售客戶之全部應收帳款，金額分別為220,833千元及2,381千元。

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，已針對上述貸款扣除其保險理賠額度後全數提列備抵損失，金額計476千元，故不擬列入本公司備抵存續期間預期信用損失計算。

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率 (%)</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,457,331	0.46	11,182
逾期30天以下	72,291	7.58	5,478
逾期31~60天	3,285	23.93	786
逾期61~90天	<u>2,846</u>	46.14	<u>1,313</u>
	<u><u>\$ 2,535,753</u></u>		<u><u>18,759</u></u>

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述應收票據及帳款之帳面金額未包含本公司對子公司及對某一銷售客戶之全部應收帳款，金額分別為188,085千元及27,493千元。

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，已針對上述貨款扣除其保險理賠額度後全數提列備抵損失，金額計5,499千元，故不擬列入本公司備抵存續期間預期信用損失計算。

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 24,258	32,806
減損損失迴轉	(15,912)	(6,290)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(2,258)
上年度沖銷數迴轉	<u>2,257</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u><u>\$ 10,603</u></u>	<u><u>24,258</u></u>

(五)其他應收款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他應收款	\$ 155,729	34,519
其他應收款－關係人	54,146	36,107
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 209,875</u></u>	<u><u>70,626</u></u>

本公司民國一一二年及一一一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

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
製 成 品	\$ 927,573	1,051,801
在 製 品	246,930	417,950
原 料	<u>378,412</u>	<u>409,663</u>
	<u><u>\$ 1,552,915</u></u>	<u><u>1,879,414</u></u>

銷貨成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
存貨出售轉列	\$ 8,418,819	8,868,064
存貨跌價損失	12,591	59,459
未分攤製造費用	35,594	99,915
存貨報廢損失	29,055	29,244
存貨盤虧	<u>17</u>	<u>4</u>
	<u><u>\$ 8,496,076</u></u>	<u><u>9,056,686</u></u>

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (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：

	112.12.31	111.12.31 (重編後)	111.1.1 (重編後)
子公司	\$ 2,952,024	2,959,149	2,921,959
子公司轉投資之關聯企業	34,561	34,200	26,947
	\$ 2,986,585	2,993,349	2,948,906

#### 1.子公司

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

#### 2.子公司轉投資之關聯企業

本公司採用權益法認列之子公司轉投資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：

	112.12.31	111.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 34,561	34,200
歸屬於本公司之份額：	112年度	111年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,453	3,612
其他綜合損益	(41)	3,382
綜合損益總額	\$ 2,412	6,994

#### 3.擔保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、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 及建築	房屋 及建築 附屬改良	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總計
成本或認定成本：								
民國112年1月1日餘額	\$ 264,211	868,382	4,115	241,708	3,493	254,142	73	1,636,124
增添	-	11,058	-	55,405	1,657	15,771	9,348	93,239
處分	-	(540)	-	(1,750)	(643)	(5,217)	-	(8,150)
重分類	-	-	-	-	-	73	(73)	-
民國112年12月31日餘額	\$ 264,211	878,900	4,115	295,363	4,507	264,769	9,348	1,721,213

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋 及建築	房屋 及建築		運輸設備	其他設備	未完工程 及		總 計
			附屬改良	機器設備			待驗設備		
民國111年1月1日餘額	\$ 264,211	809,633	4,076	229,073	3,493	244,889	27,875	1,583,250	
增 添	-	33,660	39	13,302	-	17,069	73	64,143	
處 分	-	(1,447)	-	(1,393)	-	(8,429)	-	(11,269)	
重 分 類	-	26,536	-	726	-	613	(27,875)	-	
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 264,211</u>	<u>868,382</u>	<u>4,115</u>	<u>241,708</u>	<u>3,493</u>	<u>254,142</u>	<u>73</u>	<u>1,636,124</u>	
折舊及減損損失：									
民國112年1月1日餘額	\$ -	259,311	2,054	190,673	2,385	213,710	-	668,133	
本期提列	-	33,457	484	15,248	455	17,945	-	67,589	
處 分	-	(272)	-	(1,646)	(642)	(5,147)	-	(7,707)	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>292,496</u>	<u>2,538</u>	<u>204,275</u>	<u>2,198</u>	<u>226,508</u>	<u>-</u>	<u>728,015</u>	
民國111年1月1日餘額	\$ -	229,126	1,574	179,712	2,067	204,420	-	616,899	
本期提列	-	31,129	480	12,339	318	17,593	-	61,859	
處 分	-	(944)	-	(1,378)	-	(8,303)	-	(10,625)	
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>259,311</u>	<u>2,054</u>	<u>190,673</u>	<u>2,385</u>	<u>213,710</u>	<u>-</u>	<u>668,133</u>	
帳面價值：									
民國112年12月31日餘	<u>\$ 264,211</u>	<u>586,404</u>	<u>1,577</u>	<u>91,088</u>	<u>2,309</u>	<u>38,261</u>	<u>9,348</u>	<u>993,198</u>	
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 264,211</u>	<u>609,071</u>	<u>2,061</u>	<u>51,035</u>	<u>1,108</u>	<u>40,432</u>	<u>73</u>	<u>967,991</u>	

於民國一一二年及一一一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。

(九)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 11,375	46,381	2,603	60,359
增 添	-	1,010	2,100	3,110
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 11,375</u>	<u>47,391</u>	<u>4,703</u>	<u>63,469</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 11,375	46,381	1,507	59,263
增 添	-	-	1,888	1,888
減少(合約到期)	-	-	(792)	(792)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 11,375</u>	<u>46,381</u>	<u>2,603</u>	<u>60,359</u>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 2,186	9,215	585	11,986
本期折舊	544	2,332	1,451	4,327
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 2,730</u>	<u>11,547</u>	<u>2,036</u>	<u>16,313</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,642	6,912	790	9,344
本期折舊	544	2,303	587	3,434
減少(合約到期)	-	-	(792)	(792)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,186</u>	<u>9,215</u>	<u>585</u>	<u>11,986</u>



全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日餘額	\$ <u>8,645</u>	<u>35,844</u>	<u>2,667</u>	<u>47,156</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>9,189</u>	<u>37,166</u>	<u>2,018</u>	<u>48,373</u>

(十)無形資產

本公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	<u>商 譽</u>	<u>電腦軟體 成 本</u>	<u>專 利 使用權</u>	<u>總 計</u>
成 本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 114,411	9,606	15,863	139,880
本期新增	-	3,177	-	3,177
本期減少	<u>-</u>	<u>(6,577)</u>	<u>-</u>	<u>(6,577)</u>
民國112年12月31日餘額	\$ <u>114,411</u>	<u>6,206</u>	<u>15,863</u>	<u>136,480</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 114,411	7,068	15,863	137,342
本期新增	-	7,131	-	7,131
本期減少	<u>-</u>	<u>(4,593)</u>	<u>-</u>	<u>(4,593)</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>114,411</u>	<u>9,606</u>	<u>15,863</u>	<u>139,880</u>
攤銷及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	4,878	15,863	20,741
本期攤銷	-	4,424	-	4,424
本期減少	<u>-</u>	<u>(6,577)</u>	<u>-</u>	<u>(6,577)</u>
民國112年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>2,725</u>	<u>15,863</u>	<u>18,588</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	3,511	15,863	19,374
本期攤銷	-	5,960	-	5,960
本期減少	<u>-</u>	<u>(4,593)</u>	<u>-</u>	<u>(4,593)</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>4,878</u>	<u>15,863</u>	<u>20,741</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日餘額	\$ <u>114,411</u>	<u>3,481</u>	<u>-</u>	<u>117,892</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>114,411</u>	<u>4,728</u>	<u>-</u>	<u>119,139</u>

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.攤銷費用

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 183	454
營業費用	4,241	5,506

2.商譽之減損測試

(1)依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，本公司因企業合併產生之商譽全數歸屬於本公司及加工子公司，故商譽之減損係透過計算本公司及加工子公司之使用價值與淨資產帳面價值評估是否須提列減損。

(2)現金產生單位之可回收金額係以其使用價值為基礎。使用價值係透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，該使用價值(包含商譽)之計算係以下列關鍵假設為基礎：

A.現金流量之預估數係以過去經驗、實際營運結果及五年期營業計畫為基礎，超過五年期之現金流量則採用零成長率予以外推。

B.本公司依加權平均資金成本為估計基礎估算稅前折現率，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之折現率分別為9.88%及8.75%。

(3)依據民國一一二年度及一一一年度之資產減損測試評估，因現金產生單位之可回收金額高於帳面金額，故均無認列減損損失。

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ -	-
尚未使用額度	\$ 661,000	750,500
利率區間(%)	-	-

本公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 124,404	199,334
減：一年內到期部分	75,616	74,930
合計	\$ 48,788	124,404
尚未使用額度	\$ -	-
利率區間(%)	1.58	1.58

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### 2. 政府低利貸款

本公司於民國一〇九年八月依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得兆豐銀行專案低利貸款額度371,000千元，動用期限至民國一一〇年十二月三十一日止，得分次動用。本公司截至動用期限前實際動用金額於民國一一〇年十二月三十一日為296,650千元，依市場利率1.58%認列及衡量該借款，與實際還款優惠利率0.65%間之差額為6,585千元，係依政府補助處理，認列遞延收益，帳列其他流動負債及其他非流動負債項下。該遞延收益於民國一一二年度及一一一年度轉列其他收入金額分別為976千元及1,362千元。

### (十三) 租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流 動	\$ 4,337	3,483
非 流 動	45,684	47,517
合 計	<b>\$ 50,021</b>	<b>51,000</b>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 896	897
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ 432	397
短期租賃之費用	<b>\$ 1,501</b>	<b>897</b>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
營業活動之現金流出總額	\$ 2,829	2,191
籌資活動之現金流出總額	4,089	3,167
租賃之現金流出總額	<b>\$ 6,918</b>	<b>5,358</b>

### 1. 土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地、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一至三年，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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

針對該等合約，本公司於民國一一二年度所支付之變動租金給付如下：

	變動給付	實際使用 面積每增 加1%對租金 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	\$ 432	4

### 2.其他租賃

本公司承租機器及運輸設備之租賃期間為三個月至三年間。

另，本公司承租部份房屋及建築、機器設備及運輸設備之租賃期間為一年以內，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。

### (十四)負債準備

	112年度	111年度
1月1日期初餘額	\$ 131,155	146,223
當期新增之負債準備	63,163	65,515
當期使用之負債準備	(64,007)	(80,583)
12月31日期末餘額	\$ 130,311	131,155

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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 130,884	142,971
計畫資產之公允價值	(131,665)	(134,460)
淨確定福利負債	\$ (781)	8,511

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)

民國一一二年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計130,174千元。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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 142,971	198,693
當期服務成本及利息	3,258	4,847
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整產生之精算損(益)	1,829	(4,149)
— 因人口統計假設變動所產生之精算損(益)	1	(2)
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	595	(9,273)
計畫支付之福利	(370)	(240)
計畫縮減影響數	(17,400)	(46,905)
12月31日確定福利義務	\$ 130,884	142,971

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 134,460	154,459
利息收入	1,628	1,052
淨確定福利資產再衡量數—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,379	11,634
已提撥至計畫之金額	10,285	9,674
計畫已支付之福利	(370)	(240)
計畫資產清償支付數	(15,717)	(42,119)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 131,665	134,460

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為利益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 1,542	3,498
淨確定福利負債之淨利息	88	297
清償利益	<u>(1,683)</u>	<u>(4,786)</u>
	<u>\$ (53)</u>	<u>(991)</u>
營業成本	\$ (4)	-
推銷費用	(7)	-
管理費用	(18)	(991)
研究發展費用	<u>(24)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (53)</u>	<u>(991)</u>

(5)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：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.20 %	1.25 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一一二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2,717千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7年。

(6)敏感度分析

民國一一二年及一一一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：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
民國112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(2,477)	2,567
未來薪資調薪率(變動0.25%)	2,506	(2,429)
民國111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(2,994)	3,106
未來薪資調薪率(變動0.25%)	3,035	(2,940)

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。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為30,913千元及28,100千元，已提撥至勞工保險局。

3.短期員工福利

本公司民國一一二年度及一一一年度提撥員工激勵金至特定信託財產專戶金額分別為35,024千元及11,670元，業已列報為營業成本及營業費用。

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應計未休假獎金分別為25,937千元及23,915千元，帳列其他應付款項下。

(十六)所得稅

1.所得稅費用

本公司之民國一一二年度及一一一年度所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 122,543	146,816
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>(28,603)</u>
	<u>122,543</u>	<u>118,213</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(9,905)</u>	<u>10,651</u>
所得稅費用	<u>\$ 112,638</u>	<u>128,864</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益項下之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (209)</u>	<u>5,012</u>

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度 (重編後)
稅前淨利	\$ 711,876	851,303
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 142,375	170,261
採權益法認列之長期股權投資利益	(4,705)	(8,589)
現金股利收入	(38,474)	(25,401)
不可扣抵之費用	8,691	8,691
證券交易所得加計收入數	99,305	104,294
停徵證券交易稅所得	(101,763)	(104,968)
前期高估數	-	(28,603)
未分配盈餘加徵5%	7,209	13,179
合 計	\$ 112,638	128,864

### 2. 遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	退休金準備	未實現評價利益	合 計		
<b>遞延所得稅負債：</b>					
民國112年1月1日	\$ (1,583)	(2,919)	(4,502)		
借記損益表	(2,067)	-	(2,067)		
貸記其他綜合損益	209	-	209		
民國112年12月31日	\$ (3,441)	(2,919)	(6,360)		
民國111年1月1日	\$ -	(2,919)	(2,919)		
借記其他綜合損益	(1,583)	-	(1,583)		
民國111年12月31日	\$ (1,583)	(2,919)	(4,502)		
<b>遞延所得稅資產：</b>					
	備抵存貨 跌價損失	退 休 金 準 備	未 實 現 兌 換 損 益	其 他	合 計
民國112年1月1日	\$ 28,053	-	9,172	16,021	53,246
貸記損益表	2,518	-	6,637	2,817	11,972
民國112年12月31日	\$ 30,571	-	15,809	18,838	65,218
民國111年1月1日	\$ 16,161	5,562	30,777	14,826	67,326
(借記)/貸記損益表	11,892	(2,133)	(21,605)	1,195	(10,651)
借記其他綜合損益	-	(3,429)	-	-	(3,429)
民國111年12月31日	\$ 28,053	-	9,172	16,021	53,246

### 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一一〇年度。



## 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

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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187,262千股。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 856,427	1,006,236
認列對子公司所有權益變動數	<u>4,780</u>	<u>4,780</u>
	<u>\$ 861,207</u>	<u>1,011,016</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。

另本公司於民國一一二年三月十日經董事會決議將資本公積149,809千元以現金方式分配，每股0.8元。

#### 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，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。

##### (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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，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

本公司分別於民國一一二年三月十日及一一一年三月十八日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利金額如下：

	111年度	110年度
分派予普通股業主之現金股利	\$ 561,786	617,964

本公司於民國一一三年三月十四日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度
分配予普通股業主之現金股利	\$ 599,238

本公司盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

### 4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運 機構財務報表 換算之兌換差額	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	合 計
民國112年1月1日重編後餘額	\$ (77,349)	5,628,307	5,550,958
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(48,945)	-	(48,945)
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	(41)	-	(41)
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	-	1,100,229	1,100,229
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(496,528)	(496,528)
民國112年12月31日	\$ (126,335)	6,232,008	6,105,673

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運 機構財務報表 換算之兌換差額	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	合 計
民國111年1月1日重編後餘額	\$ (117,703)	6,200,289	6,082,586
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	36,972	-	36,972
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	3,382	-	3,382
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	-	(50,513)	(50,513)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	(521,469)	(521,469)
民國111年12月31日重編後餘額	\$ <u>(77,349)</u>	<u>5,628,307</u>	<u>5,550,958</u>

(十八)每股盈餘

	112年度	111年度 (重編後)
<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>599,238</u>	<u>722,439</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>187,262</u>	<u>187,262</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>3.20</u>	<u>3.86</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>599,238</u>	<u>722,439</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	187,262	187,262
員工酬勞(單位：千股)	1,564	2,044
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>188,826</u>	<u>189,306</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>3.17</u>	<u>3.82</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
<b>主要地區市場：</b>		
台 灣	\$ 1,688,460	2,065,431
中 國	2,070,096	2,952,315
美 國	2,237,489	1,514,692
德 國	1,200,705	1,833,858
其他國家	3,109,555	2,465,236
	\$ <u>10,306,305</u>	<u>10,831,532</u>
<b>主要產品/服務線：</b>		
電源供應器銷售	\$ <u>10,306,305</u>	<u>10,831,532</u>

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,139,087	2,751,331	3,380,369
減：備抵損失	(10,603)	(24,258)	(32,806)
合 計	<u>\$ 2,128,484</u>	<u>2,727,073</u>	<u>3,347,563</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	<u>\$ 43,468</u>	<u>67,139</u>	<u>41,625</u>

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為38,839千元及27,861千元。

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為66,000千元及66,000千元，董事酬勞估列金額分別為7,000千元及7,000千元，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，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業費用。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一一二年度及一一一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。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	\$ 49,974	11,405
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	-	1,044
	<u>\$ 49,974</u>	<u>12,449</u>

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入	\$ 192,370	127,003
其他收入		
政府補助款	1,105	1,645
管理費/服務費收入	7,455	7,101
其    他	<u>7,623</u>	<u>8,457</u>
	<u><u>\$ 208,553</u></u>	<u><u>144,206</u></u>

3.其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 6,391	165,908
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益淨額	12,288	3,374
處分不動產、廠房及設備損失淨額	<u>(443)</u>	<u>(644)</u>
	<u><u>\$ 18,236</u></u>	<u><u>168,638</u></u>

4.財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 13,823	6,164
租賃負債	<u>896</u>	<u>897</u>
	<u><u>\$ 14,719</u></u>	<u><u>7,061</u></u>

(二十二)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

本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收帳款餘額中，分別為26%及25%係由三家主要客戶組成。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

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)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、普通公司債、受限制銀行存款及存出保證金。上開均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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>112年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
長期借款	\$ 124,404	126,118	38,579	38,455	47,859	1,225	-
應付票據	11,450	11,450	11,450	-	-	-	-
應付帳款	2,299,409	2,299,409	2,299,409	-	-	-	-
應付帳款－關係人	298,189	298,189	298,189	-	-	-	-
其他應付款	843,239	843,239	843,239	-	-	-	-
其他應付款－關係人	38,882	38,882	38,882	-	-	-	-
租賃負債	50,021	56,694	2,616	2,595	5,058	10,836	35,589
存入保證金	330	330	-	-	-	-	330
	<b>\$ 3,665,924</b>	<b>3,674,311</b>	<b>3,532,364</b>	<b>41,050</b>	<b>52,917</b>	<b>12,061</b>	<b>35,919</b>
<b>111年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
長期借款	\$ 199,334	203,647	38,825	38,704	77,034	49,084	-
應付票據	13,057	13,057	13,057	-	-	-	-
應付帳款	2,607,891	2,607,891	2,607,891	-	-	-	-
應付帳款－關係人	439,919	439,919	439,919	-	-	-	-
其他應付款	891,094	891,094	891,094	-	-	-	-
其他應付款－關係人	30,153	30,153	30,153	-	-	-	-
租賃負債	51,000	58,439	2,178	2,178	4,131	10,902	39,050
存入保證金	332	332	-	-	-	-	332
	<b>\$ 4,232,780</b>	<b>4,244,532</b>	<b>4,023,117</b>	<b>40,882</b>	<b>81,165</b>	<b>59,986</b>	<b>39,382</b>

本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：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
人民幣	\$ 53,926	4.327	233,338	80,239	4.408	353,694
美金	123,083	30.705	3,779,264	132,106	30.710	4,056,975
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	2,534	28.268	71,632	2,534	28.268	71,632
美金	1,280	30.705	39,302	1,201	30.710	36,883
港幣	2,355	3.929	9,253	2,868	3.941	11,302
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
人民幣	81,148	4.327	351,127	83,262	4.408	367,019
美金	74,502	30.705	2,287,584	88,353	30.710	2,713,321
港幣	5,925	3.929	23,279	8,669	3.938	34,139

## 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、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產、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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度稅後淨利將分別增加或減少54,024千元及51,848千元，兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司外幣交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為6,391千元及165,908千元。

### 4. 市場風險

如報導日具活絡市場公開報價之權益證券價格變動(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	112年度		111年度	
	其他綜合 損益稅前		其他綜合 損益稅前	
	金 額	稅前損益	金 額	稅前損益
上漲5%	\$ 337,867	13,868	309,376	10,183
下跌5%	\$ (337,867)	(13,868)	(309,376)	(10,183)

第三等級權益證券價格變動請詳本附註6.(4)「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」說明。

### 5. 利率分析

本公司之活期存款及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。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(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:

	112.12.31				
	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					
受益憑證	\$ 277,366	277,366	-	-	277,366
私募基金	68,545	-	-	68,545	68,545
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	71,632	-	-	71,632	71,632
小計	<u>417,543</u>	<u>277,366</u>	<u>-</u>	<u>140,177</u>	<u>417,543</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(櫃)股票	6,748,094	6,748,094	-	-	6,748,094
國外上市股票	9,253	9,253	-	-	9,253
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	233,066	-	-	233,066	233,066
小計	<u>6,990,413</u>	<u>6,757,347</u>	<u>-</u>	<u>233,066</u>	<u>6,990,413</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	2,760,841	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	2,128,484	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	209,875	-	-	-	-
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)	4,176	-	-	-	-
小計	<u>5,103,476</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 12,511,432</u>	<u>7,034,713</u>	<u>-</u>	<u>373,243</u>	<u>7,407,956</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 124,404	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	2,609,048	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	882,121	-	-	-	-
租賃負債	50,021	-	-	-	-
存入保證金	330	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,665,924</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)

	111.12.31				
	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					
受益憑證	\$ 203,658	203,658	-	-	203,658
私募基金	18,000	-	-	18,000	18,000
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	71,632	-	-	71,632	71,632
小計	<u>293,290</u>	<u>203,658</u>	<u>-</u>	<u>89,632</u>	<u>293,290</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(櫃)股票	6,176,226	6,176,226	-	-	6,176,226
國外上市股票	11,302	11,302	-	-	11,302
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	162,792	-	-	162,792	162,792
小計	<u>6,350,320</u>	<u>6,187,528</u>	<u>-</u>	<u>162,792</u>	<u>6,350,320</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	2,390,487	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	2,727,073	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	70,626	-	-	-	-
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)	3,208	-	-	-	-
小計	<u>5,191,494</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 11,835,104</u>	<u>6,391,186</u>	<u>-</u>	<u>252,424</u>	<u>6,643,610</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 199,334	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	3,060,867	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	921,247	-	-	-	-
租賃負債	51,000	-	-	-	-
存入保證金	332	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,232,780</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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為上市(櫃)權益工具及具有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)公司股票及受益憑證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，係使用市場法及淨資產價值法估算公允價值，市場法係參考被投資標的近期籌資活動或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。淨資產價值法其主要假設係以被投資者之每股淨值為基礎衡量。

### (3) 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－權益證券投資、私募基金投資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	淨資產價值法	• 淨資產價值	• 淨資產價值愈高，公允價值愈高
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	• 淨資產價值越高，公允價值越高

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 (112.12.31及111.12.31分別為2.57及2.27~4.54)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價 (112.12.31及111.12.31皆為29.39%)</li> <li>• 淨資產價值</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> <li>• 淨資產價值越高，公允價值越高</li> </ul>

(4)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112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	淨資產價值法	5%	3,258	(3,258)	-	-
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%	-	-	2,155	(2,155)
<b>111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%	3,313	(3,313)	-	-
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%	-	-	2,895	(2,895)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	-	-	276	(276)

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### (二十三)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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

### 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履行所有合約義務。另外，本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別共計661,000千元及750,500千元。

### 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、私募基金、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。

### (二十四)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)

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31 (重編後)
負債總額	\$ 4,057,241	4,606,247
減：現金及約當現金	(2,760,841)	(2,390,487)
淨負債	<u>\$ 1,296,400</u>	<u>2,215,760</u>
資本	<u>\$ 14,267,436</u>	<u>13,329,251</u>
負債資本比率	<u>9.09 %</u>	<u>16.62 %</u>

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

本公司民國一一二年度及一一一年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金 流量	非現金之變動					112.12.31
			增添	處分	匯率 變動	租賃給付 之變動	其他	
長期借款	\$ 199,334	(74,930)	-	-	-	-	-	124,404
租賃負債	51,000	(4,089)	3,110	-	-	-	-	50,021
來自籌資活動 之負債總額	<u>\$ 250,334</u>	<u>(79,019)</u>	<u>3,110</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>174,425</u>

	111.1.1	現金 流量	非現金之變動					111.12.31
			增添	處分	匯率 變動	租賃給付 之變動	其他	
長期借款	\$ 272,348	(73,014)	-	-	-	-	-	199,334
租賃負債	52,279	(3,167)	1,888	-	-	-	-	51,000
來自籌資活動 之負債總額	<u>\$ 324,627</u>	<u>(76,181)</u>	<u>1,888</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250,334</u>

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
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 Inc.	實質關係人
FSP Power Solution GmbH	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

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
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	本公司之子公司
Power Electronics Co., Ltd.	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 Turkey Dis Tic.Ltd.Sti.	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
FSP Technology Vietnam Co., Ltd. (SPV)	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 (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(仲漢)	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

(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：

	112年度	111年度
子公司	\$ 956,054	1,134,940
關聯企業	75,259	48,046
其他關係人	1,632,636	2,076,361
	<u>\$ 2,663,949</u>	<u>3,259,347</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：

	112年度	111年度
子公司	\$ 1,711,287	1,787,616
其他關係人	337,062	375,168
	<b>\$ 2,048,349</b>	<b>2,162,784</b>

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款項明細如下：

帳列項目	關係人類別/名稱	112.12.31	111.12.31
應收帳款	子公司	\$ 220,833	188,085
應收帳款	關聯企業	19,427	2,254
應收帳款	其他關係人	460,996	612,383
		701,256	802,722
其他應收款	子公司		
	善元	5,374	7,631
	Famous Holding Ltd.	14,304	4,662
	其 他	3,549	3,932
其他應收款	關聯企業	347	36
其他應收款	其他關係人		
	FSP Power Solution GmbH	21,974	11,462
	其 他	8,598	8,384
		54,146	36,107
		<b>\$ 755,402</b>	<b>838,829</b>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，上述應收帳款係按預期信用損失率提列備抵損失。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，其他應收款未提列任何備抵損失。



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	112.12.31	111.12.31
應付帳款	子公司	\$ 211,124	288,146
應付帳款	其他關係人	87,065	151,773
		<u>298,189</u>	<u>439,919</u>
其他應付款	子公司	8,525	7,980
其他應付款	其他關係人	9,293	-
		<u>17,818</u>	<u>7,980</u>
		<u>\$ 316,007</u>	<u>447,899</u>

5.關係人間勞務提供

本公司與子公司善元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善元。另，本公司亦提供機器設備使用服務予子公司善元。

上述提供子公司善元管理及機器設備使用服務收入明細如下：

	112年度	111年度
管理服務收入	\$ 7,455	7,101
機器設備使用服務收入	611	613
	<u>\$ 8,066</u>	<u>7,714</u>

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：

	112年度	111年度
子公司		
江蘇全漢	\$ 46,263	45,795
FSP Technology USA Inc.	11,843	2,890
其他	3,125	2,606
關聯企業		
FSP Group USA Corp.	11,390	8,918
其他關係人	<u>15,738</u>	<u>12,104</u>
	<u>\$ 88,359</u>	<u>72,313</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(帳列其他流動負債及其他非流動負債)明細如下：

帳列項目	關係人類別/名稱	112.12.31	111.12.31
其他應付款	子公司	\$ 14,753	11,593
其他應付款	關聯企業	1,279	934
其他應付款	其他關係人	<u>5,032</u>	<u>9,646</u>
		<u>21,064</u>	<u>22,173</u>
其他流動負債	子公司		
	善元	620	620
其他非流動負債	子公司		
	善元	<u>790</u>	<u>1,401</u>
		<u>\$ 22,474</u>	<u>24,194</u>

### (三) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 56,967	57,262
退職後福利	<u>529</u>	<u>542</u>
	<u>\$ 57,496</u>	<u>57,804</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	112.12.31	111.12.31
受限制定期存款(帳列其他非流動資產項下)	關稅履約擔保	\$ 100	100
土地	長、短期借款額度	161,077	161,077
房屋及建築	短期借款額度	<u>170,455</u>	<u>178,451</u>
合計		<u>\$ 331,632</u>	<u>339,628</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 民國一一二年及一一一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30,000千元。

(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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。在臺灣最高法院調停下，雙方就該爭議已於民國一〇一一年十月五日達成和解。

(四)本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日已簽定之不動產、廠房及設備重大採購合約價款分別為16,534千元及0千元，已支付款項分別為8,045千元及0千元，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。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	53,638	692,938	746,576	54,751	706,444	761,195
勞健保費用	5,531	57,379	62,910	5,952	52,544	58,496
退休金費用	2,017	28,843	30,860	1,999	25,110	27,109
董事酬金	-	9,675	9,675	-	9,180	9,180
其他員工福利費用	2,390	26,175	28,565	2,902	24,489	27,391
折舊費用	10,061	61,855	71,916	8,376	56,917	65,293
攤銷費用	183	4,241	4,424	454	5,506	5,960

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>756</u>	<u>750</u>
未兼任員工之董事人數	<u>8</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,162</u>	<u>1,177</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 998</u>	<u>1,024</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(2.54)%</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

(一)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(三)之規定給付酬金。

(二)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。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)經理人酬金

本公司經理人之酬金係依本公司「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。訂定酬金之程序之參考，依據公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，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。

### (四)員工薪酬

員工薪資依據本公司「薪資管理辦法」及參照市場薪資行情、組織結構核定，適時參閱市場薪資動態、政府法令規定調整。員工酬勞依據公司章程第二十條辦理，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞，連結公司經營績效，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為金，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。另為留任優秀人才，公司辦理員工持股信託，固定每月提撥公司獎勵金，作為對員工之獎助。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
本公司	股票：							
	Mekong Resort Development Construction Co., Ltd.	—	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	1,905,750	71,632	8.25	71,632	
	受益憑證：							
	復華貨幣市場基金	—	"	3,650,421	53,984	-	53,984	
	復華守護神基金	—	"	3,504,199	70,176	-	70,176	
	復華瑞華基金	—	"	1,961,169	22,966	-	22,966	
	復華三至八年機動到期A 及債券(台幣)	—	"	5,000,000	50,737	-	50,737	
	復華三至八年機動到期A 及債券(美金)	—	"	200,000	65,439	-	65,439	
	元大臺灣ESG永續ETF證券 投資信託基金	—	"	400,000	14,064	-	14,064	
	私募基金：							
	和順興智能移動有限合夥 聚合創投基金	—	"	44,545,455	44,545	1.11	44,545	
		—	"	24,000,000	24,000	2.46	24,000	
					<u>417,543</u>		<u>417,543</u>	

股數單位：股

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 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：							
	旭隼科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,637,822	5,774,366	3.85	5,774,366	
	佳必琪國際股份有限公司	—	"	10,000,000	841,000	8.19	841,000	
	文暉科技股份有限公司	—	"	1,000,000	45,650	0.74	45,650	
	台灣水泥股份有限公司	—	"	54,996	1,917	-	1,917	
	台灣積體電路製造股份有限公司	—	"	10,000	5,930	-	5,930	
	中強光電股份有限公司			858,000	61,347	0.22	61,347	
	東曜藥業股份有限公司	—	"	1,195,200	9,253	0.15	9,253	
	東聯互動股份有限公司			880,000	58,667	4.03	58,667	
	儲盈科技股份有限公司	—	"	1,965,317	147,399	3.67	147,399	
	股感媒體科技股份有限公司	—	"	340,000	17,000	0.97	17,000	
	嘉盈鋰源股份有限公司	—	"	1,000,000	10,000	14.29	10,000	
	昶瑞機電股份有限公司	—	"	200,000	17,884	0.75	17,884	
					<u>6,990,413</u>		<u>6,990,413</u>	
無錫仲漢公司	無錫聯動太陽能科技有限公司	—	"	-	-	12.04	-	
江蘇全漢公司	南京博蘭得電子科技有限公司	—	"	-	26,493	3.39	26,493	
					<u>7,016,906</u>		<u>7,016,906</u>	

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：

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	旭隼科技 股份有限 公司股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			3,666,822	5,665,240	-	-	290,000	496,840	1,368	495,472	3,376,822	5,774,366 (註)

註：期末金額包含金融資產未實現損益。

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：無。

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.	本公司董事長徐該公司董事長之二親等親屬	(銷貨)	(344,771)	(3.35)	註一			110,866	5.18	
本公司	FSP North America	本公司之實質關係人	(銷貨)	(371,529)	(3.60)	註一			91,415	4.27	
本公司	FSP Power Solution GmbH	本公司之實質關係人	(銷貨)	(574,694)	(5.58)	註一			189,476	8.86	
本公司	Fortron/ Source (Europa) GmbH	本公司之實質關係人	(銷貨)	(324,151)	(3.15)	註一			62,050	2.90	
本公司	無錫仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(270,544)	(2.63)	註一			91,600	4.28	

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	FSP Technology USA Inc.	直接持股比例100%之投資事業	(銷貨)	(126,526)	(1.23)	註一			49,171	2.30	
本公司	眾漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(357,359)	(3.47)	註一			-	-	
本公司	FSP TECHNOLOGY VIETNAM	間接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(102,867)	(1.00)	註一			48,261	2.26	
本公司	輝力公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨(註二)	731,339	11.28	註四		註四	59,496(註三)	2.28	
本公司	仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨(註二)	302,896	4.67	註四		註四	25,148(註三)	0.96	
本公司	無錫全漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨(註二)	220,980	3.41	註四		註四	34,139(註三)	1.31	
本公司	旭隼公司	本公司係該公司董事	進貨	337,063	5.20	註五			87,065	3.34	
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	365,859	5.65	註一			101,425	3.89	
善元科技公司	3Y Power Technologh Inc.	直接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(352,189)	(15.75)	註一			15,531	2.86	
善元科技公司	FSP Group USA Corp.	聯屬公司	(銷貨)	(365,859)	-	註一			-	-	
善元科技公司	眾漢公司	聯屬公司	(銷貨)	(461,862)	(20.65)	註一			-	-	
善元科技公司	輝力公司	聯屬公司	進貨(註二)	311,616	-	註四		註四	-	-	

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.	本公司董事長徐該公司董事長之二親等親屬	110,866	2.45	-		59,735	-
本公司	FSP Power Solution GmbH	本公司之實質關係人	189,476	3.07	-		76,745	-
善元科技公司	本公司	本公司間接持股比例65.87%之轉投資事業	101,425	3.74	-		52,100	-

註：截至民國一一三年三月一日止。

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：

民國一一二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(註一)	本期認列之投資損益(註一)	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	2,028,018	(70,849)	(70,849)	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	299	(1)	(1)	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	70,442	1,806	1,806	子公司
	善元科技公司	台灣	電源供應器生產及買賣	304,406	304,406	16,309,484	65.87	785,987	126,346	83,245	子公司
	Harmony Trading (HK) Ltd.	香港	轉投資	45	45	10,000	100.00	1,950	24	24	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	6,012	4,134	4,134	子公司
	FSP Turkey Dis Tic.Ltd.Sti.	土耳其	業務擴展及產品技術服務	22,640	22,640	6,673,000	91.41	16,333	13,885	12,692	子公司
	FSP Technology VIETNAM CO.,LTD.	越南	電源供應器生產及買賣	70,500	-	70,500,000	100.00	77,544	(7,525)	(7,525)	子公司
	(註三)										
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	102,892	(10,949)	-	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	156,806	(46,020)	-	孫公司
	Famous Holding Ltd.	薩摩亞國	轉投資	807,483	807,483	27,000,000	100.00	1,348,275	(1,637)	-	孫公司
	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	薩摩亞國	轉投資	32,984	32,984	1,100,000	100.00	32,707	(1,369)	-	孫公司
	FSP International (HK) Ltd.	香港	轉投資	141,042	141,042	4,770,000	100.00	46,159	(13,155)	-	孫公司
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	Amacrox GmbH	德國	電源供應器買賣	18,181	18,181	25,000	100.00	3,012	(62)	-	孫公司
	FSP Group USA Corp.	美國	電源供應器買賣	14,903	14,903	247,500	45.00	34,561	5,452	2,453	關聯企業
	Proteck Power North America Inc.	美國	轉投資	(註二)	3,279	1,000	100.00	-	-	-	孫公司
善元科技公司	3Y Power Technology Inc.	美國	電源供應器買賣	233,850	233,850	600,000	100.00	266,516	(9,079)	-	孫公司
	Luckyield Co., Ltd.	薩摩亞國	轉投資	4,500	4,500	45,000	100.00	2,835	(425)	-	孫公司

註一：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。

註二：Proteck Power North America Inc.已於民國一一二年八月二十九日清算完畢。

註三：本公司已於民國一一二年六月十九日以30,500千元(美金1,000千元)成立FSP Technology Vietnam Co., Ltd.，自該日起成為本公司之子公司。

### (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累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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	144,522	(二)、1	176,873	-	-	176,873	(578)	100.00	(578)	246,204	197,299
仲漢公司	電源供應器加工	223,230	(二)、1	104,342	-	-	104,342	(46,022)	100.00	(46,022)	154,155	75,044
(註二)												
無錫全漢公司	電源供應器加工	719,537	(二)、1	508,326	-	-	508,326	(1,497)	100.00	(1,497)	85,730	-
(註二)												
無錫仲漢公司	電源供應器生產與買賣	414,470	(二)、1	380,595	-	-	380,595	(236)	100.00	(236)	1,264,010	-
眾漢公司	電源供應器生產與買賣	129,810	(二)、1	20,196	-	-	20,196	1,802	100.00	1,802	763,247	-
江蘇全漢公司	各種節約電能之研發設計	69,009	(二)、1	13,380	-	-	13,380	(10,949)	100.00	(10,949)	104,453	-
(註二)												
東莞浦特公司	電源供應器加工	39,237	(二)、1	38,038	-	-	38,038	1,367	100.00	1,367	32,444	-
浩漢公司	變壓器加工	163,033	(二)、1	-	-	-	-	(13,155)	100.00	(13,155)	46,127	-
(註二)												
無錫向元公司	電源供應器設計、生產與買賣	4,106	(二)、2	-	-	-	-	(425)	65.87	(280)	2,835	-



## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### 2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
1,241,750 (註2)	1,649,150 (註2)	8,560,462
(港幣 12,500千元及 美金 35,640千元)	(港幣 12,500千元及 美金 52,110千元)	(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1：31.1548，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.3954，港幣兌新台幣之匯率為1：3.9794)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一一二年十二月三十一日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：30.7050，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.3270，港幣兌新台幣之匯率為1：3.9290)。

### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一二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。

### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
川漢投資股份有限公司		15,191,766	8.11 %
鄭雅仁		11,792,834	6.29 %
楊富安		11,167,477	5.96 %

1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。
3. 持股比例以無條件捨去至小數點後兩位計算。

### 十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

## 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110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web 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(以下簡稱全漢集團)民國一一二年十二月三十一日及重編後民國一一一年十二月三十一日及一月一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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一一二年十二月三十一日及重編後民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，對全漢集團民國一一二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(十五)收入之認列；收入相關揭露請詳合併財務報告附註六(二十)。

#### 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，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，接近資產負債表日收入可能有未被記錄於正確期間之風險。因此，接近資產負債表日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。故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。
- 測試資產負債表日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子公司中，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。該等子公司民國一一二年十二月三十一日及重編後民國一一一年十二月三十一日及一月一日之資產總額分別占合併資產總額之9.22%及9.12%及8.12%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一一一年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之11.36%及12.79%。

全漢企業股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 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一一二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：

張純怡



趙敏如



證券主管機關：金管證審字第1050036075號  
核准簽證文號

民國 一 一 三 年 三 月 十 四 日

全漢企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31 (重編後)		111.1.1 (重編後)			112.12.31		111.12.31 (重編後)		111.1.1 (重編後)	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>								<b>負債及權益</b>					
<b>流動資產：</b>							21xx	<b>流動負債：</b>					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,225,848	21	3,695,970	18	2,794,253	13	2100	\$ 1,536	-	7,692	-	16,315	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	698,828	3	560,449	3	516,074	3	2150	11,450	-	13,057	-	14,445	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	-	-	-	10,800	-	2170	2,993,921	15	3,854,819	18	4,986,689	23
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(二十))	126,773	1	81,568	-	62,112	-	2180	87,065	-	151,773	1	90,024	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十))	2,331,178	11	3,140,610	16	3,864,730	18	2200	1,535,992	8	1,247,717	6	1,151,339	6
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十)及七)	541,208	3	721,838	4	801,748	4	2230	133,695	1	156,741	1	167,169	1
1200 其他應收款(附註六(三)、(五)及七)	430,235	2	91,330	-	73,406	-	2250	130,311	1	131,155	1	146,223	1
1220 本期所得稅資產	8,351	-	5,865	-	5,779	-	2280	190,025	1	175,602	1	166,758	1
130x 存 貨(附註六(六))	2,540,765	12	3,058,639	15	3,590,546	17	2300	200,961	1	168,256	1	92,137	-
1410 預付款項	63,325	-	44,578	-	77,899	-	2320						
1470 其他流動資產	23,537	1	30,858	-	34,848	-		75,616	-	74,930	-	73,014	-
<b>流動資產合計</b>	<b>10,990,048</b>	<b>54</b>	<b>11,431,705</b>	<b>56</b>	<b>11,832,195</b>	<b>55</b>		<b>5,360,572</b>	<b>27</b>	<b>5,981,742</b>	<b>29</b>	<b>6,904,113</b>	<b>32</b>
<b>非流動資產：</b>							25xx	<b>非流動負債：</b>					
1517 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(十八))	7,016,906	34	6,376,814	32	6,763,138	32	2540	48,788	-	124,404	1	199,334	1
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	34,561	-	34,200	-	26,947	-	2570	86,100	-	121,940	-	146,792	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、(十二)、(十三)、八及九)	1,481,716	7	1,487,995	7	1,544,427	8	2580	255,209	2	364,713	2	474,996	2
1755 使用權資產(附註六(十)、(十四)及七)	434,682	3	527,497	3	635,433	3	2640	-	-	8,511	-	44,234	-
1780 無形資產(附註六(十一))	223,440	1	224,905	1	223,496	1	2645	500	-	532	-	500	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	171,954	1	192,732	1	230,824	1	2670	2,429	-	2,994	-	3,970	-
1900 其他非流動資產(附註六(九)、(十六)、八及九)	69,515	-	52,573	-	69,666	-		393,026	2	623,094	3	869,826	4
<b>非流動資產合計</b>	<b>9,432,774</b>	<b>46</b>	<b>8,896,716</b>	<b>44</b>	<b>9,493,931</b>	<b>45</b>		<b>5,753,598</b>	<b>29</b>	<b>6,604,836</b>	<b>32</b>	<b>7,773,939</b>	<b>36</b>
<b>資 產 總 計</b>	<b>\$ 20,422,822</b>	<b>100</b>	<b>20,328,421</b>	<b>100</b>	<b>21,326,126</b>	<b>100</b>		<b>11,114,170</b>	<b>56</b>	<b>12,586,578</b>	<b>51</b>	<b>14,678,052</b>	<b>68</b>
							31xx	<b>負債總計</b>					
							3100	<b>短期借款(附註六(九)、(十二)及八)</b>					
							3120	<b>應付票據</b>					
							3130	<b>應付帳款</b>					
							3140	<b>應付帳款－關係人(附註七)</b>					
							3150	<b>其他應付款(附註六(十六)、(二十一)及七)</b>					
							3160	<b>本期所得稅負債</b>					
							3170	<b>負債準備－流動(附註六(十五))</b>					
							3180	<b>租賃負債－流動(附註六(十四)及七)</b>					
							3190	<b>其他流動負債(附註六(十三)及(二十))</b>					
							3200	<b>一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九)、(十三)及八)</b>					
							3210	<b>流動負債合計</b>					
							3220	<b>非流動負債：</b>					
							3230	<b>長期借款(附註六(九)、(十三)及八)</b>					
							3240	<b>遞延所得稅負債(附註六(十七))</b>					
							3250	<b>租賃負債－非流動(附註六(十四)及七)</b>					
							3260	<b>淨確定福利負債－非流動(附註六(十六))</b>					
							3270	<b>存入保證金</b>					
							3280	<b>其他非流動負債(附註六(十三))</b>					
							3290	<b>非流動負債合計</b>					
							3300	<b>負債總計</b>					
							34xx	<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)、(七)及(十八))：</b>					
							3410	<b>股本</b>					
							3420	<b>資本公積</b>					
							3430	<b>保留盈餘：</b>					
							3440	<b>法定盈餘公積</b>					
							3450	<b>未分配盈餘</b>					
							3460	<b>保留盈餘合計</b>					
							3470	<b>其他權益：</b>					
							3480	<b>國外營運機構財務報表換算之兌換差額</b>					
							3490	<b>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</b>					
							3500	<b>其他權益合計</b>					
							3510	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>					
							36xx	<b>非控制權益(附註六(十八))</b>					
							37xx	<b>權益總計</b>					
							38xx	<b>負債及權益總計</b>					

(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子公司  
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 13,179,581	100	13,895,870	100
5000 營業成本(附註六(六)、(九)、(十)、(十一)、(十四)、(十五)、(十六)、七及十二)	10,773,503	82	11,587,346	83
5920 加：已(未)實現銷貨損益	(2,051)	-	259	-
5900 營業毛利	<u>2,404,027</u>	<u>18</u>	<u>2,308,783</u>	<u>17</u>
6000 營業費用(附註六(四)、(五)、(九)、(十)、(十一)、(十四)、(十六)、(二十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	710,183	5	622,750	5
6200 管理費用	648,076	5	668,340	5
6300 研究發展費用	559,978	4	481,663	3
6450 預期信用減損損失(利益)	16,977	-	(6,290)	-
營業費用合計	<u>1,935,214</u>	<u>14</u>	<u>1,766,463</u>	<u>13</u>
6900 營業淨利	<u>468,813</u>	<u>4</u>	<u>542,320</u>	<u>4</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(三)、(七)、(八)、(九)、(十)、(十三)、(十四)、(二十二)及七)：				
7100 利息收入	74,461	1	27,155	-
7010 其他收入	251,049	2	205,748	2
7020 其他利益及損失	9,879	-	189,960	1
7050 財務成本	(24,146)	-	(17,028)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	2,453	-	3,612	-
營業外收入及支出合計	<u>313,696</u>	<u>3</u>	<u>409,447</u>	<u>3</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	782,509	7	951,767	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	142,825	1	160,731	1
8200 本期淨利	<u>639,684</u>	<u>6</u>	<u>791,036</u>	<u>6</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十六))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(788)	-	27,519	-
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	1,100,229	8	(50,513)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(157)	-	5,504	-
不重分類至損益之項目合計	<u>1,099,598</u>	<u>8</u>	<u>(28,498)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(七)及(十八))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(49,896)	-	42,033	-
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	(41)	-	3,382	-
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	<u>(49,937)</u>	<u>-</u>	<u>45,415</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>1,049,661</u>	<u>8</u>	<u>16,917</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 1,689,345</u>	<u>14</u>	<u>807,953</u>	<u>6</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 599,238	6	722,439	7
8620 非控制權益	40,446	-	68,597	(1)
	<u>\$ 639,684</u>	<u>6</u>	<u>791,036</u>	<u>6</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,649,780	14	733,623	5
8720 非控制權益	39,565	-	74,330	1
	<u>\$ 1,689,345</u>	<u>14</u>	<u>807,953</u>	<u>6</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$	<u>3.20</u>	\$	<u>3.86</u>
9850 稀釋每股盈餘	\$	<u>3.17</u>	\$	<u>3.82</u>

(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子公司  
合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 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 差額	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				
				未分配 盈餘	合計		合計				
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,872,620	1,011,016	1,033,544	3,209,195	4,242,739	(117,703)	6,200,289	6,082,586	13,208,961	338,515	13,547,476
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	4,631	4,631	-	-	-	4,631	80	4,711
民國一一年一月一日重編後餘額	1,872,620	1,011,016	1,033,544	3,213,826	4,247,370	(117,703)	6,200,289	6,082,586	13,213,592	338,595	13,552,187
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	141,778	(141,778)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(617,964)	(617,964)	-	-	-	(617,964)	-	(617,964)
本期淨利	-	-	-	722,439	722,439	-	-	-	722,439	68,597	791,036
本期其他綜合損益	-	-	-	21,343	21,343	40,354	(50,513)	(10,159)	11,184	5,733	16,917
本期綜合損益總額	-	-	-	743,782	743,782	40,354	(50,513)	(10,159)	733,623	74,330	807,953
分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,591)	(18,591)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	521,469	521,469	-	(521,469)	(521,469)	-	-	-
民國一一年十二月三十一日重編後餘額	1,872,620	1,011,016	1,175,322	3,719,335	4,894,657	(77,349)	5,628,307	5,550,958	13,329,251	394,334	13,723,585
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	126,385	(126,385)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(561,786)	(561,786)	-	-	-	(561,786)	-	(561,786)
其他資本公積變動：											
資本公積配發現金股利	-	(149,809)	-	-	-	-	-	-	(149,809)	-	(149,809)
本期淨利	-	-	-	599,238	599,238	-	-	-	599,238	40,446	639,684
本期其他綜合損益	-	-	-	(701)	(701)	(48,986)	1,100,229	1,051,243	1,050,542	(881)	1,049,661
本期綜合損益總額	-	-	-	598,537	598,537	(48,986)	1,100,229	1,051,243	1,649,780	39,565	1,689,345
分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,111)	(32,111)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	496,528	496,528	-	(496,528)	(496,528)	-	-	-
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,872,620	861,207	1,301,707	4,126,229	5,427,936	(126,335)	6,232,008	6,105,673	14,267,436	401,788	14,669,224

(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子公司

## 合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度 (重編後)
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 782,509	951,767
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	379,163	366,270
攤銷費用	6,349	8,080
預期信用減損損失(利益)	16,977	(6,290)
利息費用	24,146	17,028
利息收入	(74,461)	(27,155)
股利收入	(192,437)	(127,003)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(2,453)	(3,612)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	607	536
處分無形資產損失	11	-
處分投資損失	549	-
未實現銷貨損益	2,051	(259)
租賃修改利益	(12)	(20)
租金減讓轉列收入	-	(3,861)
收益費損項目合計	160,490	223,714
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	(138,379)	(44,375)
應收票據	(45,205)	(19,456)
應收帳款	820,961	730,410
應收帳款—關係人	180,630	79,910
其他應收款	(356,952)	(17,637)
存貨	517,874	531,907
預付款項	(18,747)	32,768
其他流動資產	7,321	3,990
其他非流動資產	(10,581)	(1,717)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	956,922	1,295,800
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(1,607)	(1,388)
應付帳款	(860,898)	(1,131,870)
應付帳款—關係人	(64,708)	61,749
其他應付款	283,908	89,178
負債準備	(844)	(15,068)
其他流動負債	32,140	75,143
淨確定福利負債	(9,556)	(10,665)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(621,565)	(932,921)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	335,357	362,879
調整項目合計	495,847	586,593
營運產生之現金流入	1,278,356	1,538,360
收取之利息	72,385	26,868
支付之利息	(24,227)	(16,979)
支付之所得稅	(183,401)	(162,738)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,143,113</b>	<b>1,385,511</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(50,745)	(187,324)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	502,498	523,135
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	10,959
取得不動產、廠房及設備	(195,910)	(116,401)
處分不動產、廠房及設備	5,784	668
取得無形資產	(4,906)	(8,937)
存出保證金增加	(5,800)	(1,830)
預付設備款增加	(2,006)	(91)
收取之股利	192,437	127,003
受限制存款減少	-	18,679
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<b>441,352</b>	<b>365,861</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,560	-
短期借款減少	(7,697)	(8,623)
償還長期借款	(74,930)	(73,014)
存入保證金增加	-	26
租賃本金償還	(186,867)	(166,203)
發放現金股利	(711,595)	(617,964)
發放非控制權益現金股利	(32,111)	(18,591)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,011,640)</b>	<b>(884,369)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(42,947)	34,714
本期現金及約當現金增加數	529,878	901,717
期初現金及約當現金餘額	3,695,970	2,794,253
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 4,225,848</b>	<b>3,695,970</b>

(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子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(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。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年三月十四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(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響  
合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，影響說明如下：

1.國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免，應認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。此項會計變動使得民國一一一年一月一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、保留盈餘及非控制權益分別增加148,584千元、143,873千元、4,631千元及80千元，民國一一一年十二月三十一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、保留盈餘、歸屬於母公司業主權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額及非控制權益分別增加123,651千元、117,438千元、6,039千元、78千元及96千元，對民國一一一年度基本每股盈餘、稀釋每股盈餘及現金流量表則無重大影響。

合併公司於民國一一二年度若依據先前會計政策處理，將使得民國一一二年十二月三十一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、保留盈餘、歸屬於母公司業主權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額及非控制權益分別減少85,856千元、79,740千元、6,039千元、(28)千元及105千元，民國一一二年度之國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少(106)千元，對基本每股盈餘、稀釋每股盈餘及現金流量表則無重大影響。

2.其 他

下列新修正準則亦係自民國一一二年一月一日生效，惟對合併財務報告未造成重大影響：

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 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。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會計準則」)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。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

### (三)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。

#### 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
			112.12.31	111.12.31	
本公司	FSP International Inc. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	
"	FSP Group Inc.	辦理安規認證等事宜	100.00 %	100.00 %	
本公司	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 %	65.87 %	
"	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 Turkey Dis Tic.Ltd.Sti.	業務擴展及產品技術服務	91.41 %	91.41 %	
本公司	FSP Technology Vietnam Co., Ltd. (以下簡稱FSP VN)	製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	- %	註一

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
			112.12.31	111.12.31	
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 %	
"	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	100.00 %	100.00 %	
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 %	
"	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 %	
無錫仲漢公司	深圳市眾漢科技有限公司(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 %	註二
善元公司	3Y Power Technology Inc. (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 %	

## 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
			112.12.31	111.12.31	
Luckyield Co., Ltd.	無錫向元電子科技有限公司 (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 %	註三

註一：本公司於民國一一二年六月十九日以30,500千元(美金1,000千元)成立FSP VN，自該日起成為本公司之子公司。

註二：本公司於民國一一二年一月五日經董事會決議通過Proteck Power North America, Inc.之清算案，已於民國一一二年八月二十九日清算完畢。

註三：係由本公司透過Luckyield Co., Ltd.投資無錫向元公司，民國一一二年及一一一年十二月三十一日綜合持股比例皆為65.87%。

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。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

### (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。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。



## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等)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。

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。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。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。

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。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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)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。

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。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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	1~50年
房屋及建築附屬改良	3~15年
機器設備	1~24年
運輸設備	4~19年
其他設備	1~26年
租賃權益改良	3~11年

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。

### (十一)租賃—承租人

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。

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。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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；
  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、機器設備及運輸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。

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

1. 作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
2. 租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
3. 租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
4. 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)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會計準則時，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。

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	1~5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。

### (十三)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。

## 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)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。

### (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。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。

### (十六)政府補助

合併公司係於可收到與營業補助相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。針對其他與資產有關之補助，合併公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收益認列為營業外收入。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (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。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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。

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。

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。



## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

## 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。

本合併財務報告對被投資公司FSP Group USA Corp.是否具實質控制涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響，相關資訊如下：

合併公司持有FSP Group USA Corp. 45%之有表決權股份，其餘55%持股分別由其他三位股東持有，以往年度其他三位股東皆會出席股東會，合併公司並未取得股東會出席股東過半之表決權，且其他股東可能因立場相同，於股東會聯合行使同意權，且合併公司亦未擔任董事職位，故判定合併公司對FSP Group USA Corp.僅具重大影響力。

本合併財務報告未有會計政策涉及重大估計及假設，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

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金	\$ 9,808	9,302
約當現金		
貨幣市場基金	-	24,567
附買回債券	105,842	-
活期存款及支票存款	1,544,510	2,104,779
定期存款	<u>2,565,688</u>	<u>1,557,322</u>
	<u>\$ 4,225,848</u>	<u>3,695,970</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險之揭露請詳附註六(二十三)。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
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		
受益憑證	\$ 277,366	206,617
私募基金	68,545	18,000
國外非上市公司股票	71,632	71,632
結構式存款	<u>281,285</u>	<u>264,200</u>
合  計	<u>\$ 698,828</u>	<u>560,449</u>

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日持有結構式存款，其預期收益率分別為1.30%至2.70%及1.75%至3.30%，分別於民國一一三年二月至三月及一一二年一月至二月到期。

合併公司因上列透過損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為619千元及592千元。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十二)。

市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</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	\$ 5,774,366	5,665,240
國內上市公司股票－佳必琪國際股份有限公司	841,000	400,000
國內上市公司股票－文擘科技股份有限公司	45,650	47,750
國內上市公司股票－台灣水泥股份有限公司	1,917	1,851
國內上市公司股票－台灣積體電路製造股份有限公司	5,930	4,485
國內上櫃公司股票－中強光電股份有限公司	61,347	56,900
國內上櫃公司股票－昶瑞機電股份有限公司	17,884	-
國外上市公司股票	9,253	11,302
國外非上市公司股票	26,493	26,494
國內非上市公司股票	<u>233,066</u>	<u>162,792</u>
合  計	<u>\$ 7,016,906</u>	<u>6,376,814</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。

## 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其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一二二年度及一一一年度認列之股利收入分別為191,818千元及126,411千元。

合併公司於民國一二二年度，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、果宇全球演出事業股份有限公司及中強光電股份有限公司等，處分時之公允價值共計為510,881千元，處分利益共計為496,528千元。截至民國一二二年十二月三十一日，尚未收訖之處分價款為8,442千元，帳列其他應收款。合併公司於民國一一一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，處分時之公允價值為523,135千元，處分利益為521,496元。截至民國一一一年十二月三十一日，尚未收訖之處分價款為59千元，帳列其他應收款。

2.市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

### (四)應收票據及應收帳款

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
應收票據	\$ 126,773	81,568
應收帳款	2,345,626	3,165,251
應收帳款－關係人	541,208	721,838
減：備抵損失	(14,448)	(24,641)
	<b>\$ 2,999,159</b>	<b>3,944,016</b>

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>112.12.31</b>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,047,808	0.24	4,533
逾期30天以下	48,729	6.30	3,068
逾期31~60天	1,452	19.88	289
逾期91~120天	1,303	45.45	592
逾期121天以上	1,645	100.00	1,645
	<b>\$ 2,100,937</b>		<b>10,127</b>

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，金額2,381千元。因評估對其之帳款收回情況不穩定，已針對上述貨款扣除其保險理賠額度後全數提列備抵損失，金額計476千元，故不擬列入合併公司備抵存續期間預期信用損失計算。

	<b>111.12.31</b>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,926,231	0~0.46	11,182
逾期30天以下	72,291	7.58	5,478
逾期31~60天	3,285	23.93	786
逾期61~90天	2,846	46.14	1,313
	<b>\$ 3,004,653</b>		<b>18,759</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，金額27,493千元。因評估對其之帳款收回情況不穩定，已針對上述貨款扣除其保險理賠額度後全數提列備抵損失，金額計5,499千元，故不擬列入合併公司備抵存續期間預期信用損失計算。

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>112.12.31</b>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 720,132	0.05	362
逾期30天以下	14,133	0.05	7
逾期31~60天	10,105	0.05	5
逾期61~90天	2,077	0.05	1
逾期121~180天	604	0.05	-
逾期181~360天以上	656	-	-
逾期一年以上	376	-	1
	<b>\$ 748,083</b>		<b>376</b>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<b>111.12.31</b>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 742,100	0.05	378
逾期30天以下	3,424	0.05	2
逾期31~60天	6,489	0.50	3
逾期61~90天	<u>101</u>	0.05	<u>-</u>
	<u><b>\$ 752,114</b></u>		<u><b>383</b></u>

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>112.12.31</b>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 107,133	-	-
逾期30天以下	22,222	-	-
逾期31~60天	13,523	-	-
逾期61~90天	8,559	-	-
逾期91~120天	10,371	0.30	3,071
逾期一年以上	<u>398</u>	100.00	<u>398</u>
	<u><b>\$ 162,206</b></u>		<u><b>3,469</b></u>

	<b>111.12.31</b>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 133,205	-	-
逾期30天以下	32,839	-	-
逾期31~60天	14,256	-	-
逾期61~90天	<u>4,097</u>	-	<u>-</u>
	<u><b>\$ 184,397</b></u>		<u><b>-</b></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應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 24,641	39,771
減損損失迴轉利益	(11,529)	(6,290)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(9,175)
外幣換算損益	(56)	335
上年度沖銷數迴轉	<u>1,392</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 14,448</u>	<u>24,641</u>

(五)其他應收款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他應收款	\$ 458,840	91,840
減：備抵損失	<u>(28,605)</u>	<u>(510)</u>
	<u>\$ 430,235</u>	<u>91,330</u>

合併公司其他應收款備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 510	460
認列之減損損失	28,506	-
外幣換算損益	<u>(411)</u>	<u>50</u>
期末餘額	<u>\$ 28,605</u>	<u>510</u>

(六)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
製成品	\$ 1,503,290	1,750,634
在製品	434,453	634,291
原 料	<u>603,022</u>	<u>673,714</u>
	<u>\$ 2,540,765</u>	<u>3,058,639</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
存貨出售轉列	\$ 10,328,490	11,351,252
存貨跌價損失	21,731	64,976
存貨盤虧	17	4
未分攤製造費用	376,612	120,242
存貨報廢損失	46,796	51,335
出售下腳料收入	<u>(143)</u>	<u>(463)</u>
	<u>\$ 10,773,503</u>	<u>11,587,346</u>

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (七)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：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
關聯企業	<b>\$ 34,561</b>	<b>34,200</b>

#### 1.關聯企業

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：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<b>\$ 34,561</b>	<b>34,200</b>

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,453	3,612
其他綜合損益	(41)	3,382
綜合損益總額	<b>\$ 2,412</b>	<b>6,994</b>

#### 2.擔保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。

### (八)處分子公司

合併公司於民國一一二年一月五日經董事會決議清算子公司 Power North America，已於民國一一二年八月二十九日清算完畢並認列處分損失549千元，帳列其他利益及損失項下。

1.Power North America於處分日之淨資產帳面金額明細如下：

	<b>112.6.30</b>
現金	<b>\$ 15,281</b>

2.合併公司處分子公司之損失金額明細如下：

	<b>112.6.30</b>
自其他權益重分類至損益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<b>\$ 549</b>

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (九)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年度及一一一年度不動產、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 及 建 築	房 屋 及 建 築 附 屬 改 良	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	租 賃 權 益 改 良	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本或認定成本：									
民國112年1月1日餘額	\$ 310,476	1,217,961	28,387	1,235,925	18,803	499,757	76,042	73	3,387,424
增 添	-	12,039	-	126,673	4,197	32,234	15,867	9,348	200,358
處 分	-	(540)	-	(39,443)	(642)	(12,307)	(213)	-	(53,145)
重分類(註一)	-	-	-	1,681	-	93	-	(73)	1,701
匯率變動之影響	-	(4,970)	(438)	(17,273)	(298)	(2,375)	(1,817)	-	(27,171)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 310,476</u>	<u>1,224,490</u>	<u>27,949</u>	<u>1,307,563</u>	<u>22,060</u>	<u>517,402</u>	<u>89,879</u>	<u>9,348</u>	<u>3,509,167</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 310,476	1,155,739	27,589	1,177,087	19,031	474,302	74,207	27,875	3,266,306
增 添	-	33,827	439	53,377	560	34,457	819	73	123,552
處 分	-	(2,076)	-	(12,947)	(1,127)	(11,071)	-	-	(27,221)
重分類(註一)	-	26,536	-	5,239	-	613	-	(27,875)	4,513
匯率變動之影響	-	3,935	359	13,169	339	1,456	1,016	-	20,274
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 310,476</u>	<u>1,217,961</u>	<u>28,387</u>	<u>1,235,925</u>	<u>18,803</u>	<u>499,757</u>	<u>76,042</u>	<u>73</u>	<u>3,387,424</u>
折舊及減損損失：									
民國112年1月1日餘額	\$ -	519,214	9,607	912,700	13,376	405,636	38,896	-	1,899,429
本期提列	-	50,321	2,155	93,965	1,742	36,690	9,555	-	194,428
處 分	-	(272)	-	(33,427)	(642)	(12,200)	(213)	-	(46,754)
匯率變動之影響	-	(4,364)	(164)	(12,461)	(199)	(1,627)	(837)	-	(19,652)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>564,899</u>	<u>11,598</u>	<u>960,777</u>	<u>14,277</u>	<u>428,499</u>	<u>47,401</u>	<u>-</u>	<u>2,027,451</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	469,062	7,387	824,346	13,085	378,664	29,335	-	1,721,879
本期提列	-	48,404	2,139	92,041	1,163	36,884	9,171	-	189,802
處 分	-	(1,325)	-	(12,675)	(1,126)	(10,891)	-	-	(26,017)
匯率變動之影響	-	3,073	81	8,988	254	979	390	-	13,765
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>519,214</u>	<u>9,607</u>	<u>912,700</u>	<u>13,376</u>	<u>405,636</u>	<u>38,896</u>	<u>-</u>	<u>1,899,429</u>
帳面價值：									
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 310,476</u>	<u>659,591</u>	<u>16,351</u>	<u>346,786</u>	<u>7,783</u>	<u>88,903</u>	<u>42,478</u>	<u>9,348</u>	<u>1,481,716</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 310,476</u>	<u>698,747</u>	<u>18,780</u>	<u>323,225</u>	<u>5,427</u>	<u>94,121</u>	<u>37,146</u>	<u>73</u>	<u>1,487,995</u>

註一：民國一一二年度及一一一年度分別自預付設備款轉入1,701千元及4,513千元。

於民國一一二年及一一一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。

### (十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 27,784	1,119,990	3,497	1,151,271
增 添	-	97,236	2,511	99,747
減少(合約到期及提前終 止合約)	-	(2,276)	(390)	(2,666)
匯率變動之影響	(301)	(20,274)	-	(20,575)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 27,483</u>	<u>1,194,676</u>	<u>5,618</u>	<u>1,227,777</u>



全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 27,546	1,046,660	3,451	1,077,657
增 添	-	55,401	2,377	57,778
減少(合約到期及合約修改)	-	(88)	(2,364)	(2,452)
匯率變動之影響	238	18,017	33	18,288
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 27,784</u>	<u>1,119,990</u>	<u>3,497</u>	<u>1,151,271</u>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 4,106	618,627	1,041	623,774
本期折舊	1,023	181,955	1,757	184,735
減少(合約到期及提前終止 合約)	-	(1,899)	(390)	(2,289)
匯率變動之影響	(42)	(13,080)	(3)	(13,125)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 5,087</u>	<u>785,603</u>	<u>2,405</u>	<u>793,095</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 3,062	437,245	1,917	442,224
本期折舊	1,025	174,486	957	176,468
減少(合約到期及合約修改)	-	-	(1,844)	(1,844)
匯率變動之影響	19	6,896	11	6,926
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,106</u>	<u>618,627</u>	<u>1,041</u>	<u>623,774</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 22,396</u>	<u>409,073</u>	<u>3,213</u>	<u>434,682</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 23,678</u>	<u>501,363</u>	<u>2,456</u>	<u>527,497</u>

(十一)無形資產

合併公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	商 譽	電腦軟體 成 本	專 利 使 用 權	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 218,672	18,846	16,507	254,025
本期新增	-	4,665	241	4,906
本期減少	-	(8,135)	(18)	(8,153)
匯率變動影響數	-	-	(15)	(15)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>15,376</u>	<u>16,715</u>	<u>250,763</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商 譽	電腦軟體 成 本	專 利 使 用 權	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 218,672	15,603	15,863	250,138
本期新增	-	8,937	-	8,937
本期減少	-	(5,696)	-	(5,696)
重分類(註)	-	-	646	646
匯率變動影響數	-	2	(2)	-
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>18,846</u>	<u>16,507</u>	<u>254,025</u>
攤銷及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	13,099	16,021	29,120
本期攤銷	-	6,273	76	6,349
本期減少	-	(8,135)	(7)	(8,142)
匯率變動影響數	-	-	(4)	(4)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,237</u>	<u>16,086</u>	<u>27,323</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	10,779	15,863	26,642
本期攤銷	-	8,014	66	8,080
本期減少	-	(5,696)	-	(5,696)
重分類(註)	-	-	93	93
匯率變動影響數	-	2	(1)	1
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,099</u>	<u>16,021</u>	<u>29,120</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>4,139</u>	<u>629</u>	<u>223,440</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>5,747</u>	<u>486</u>	<u>224,905</u>

註：自預付款項轉入。

1.攤銷費用

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之下  
列項目：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 362	606
營業費用	5,987	7,474

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.商譽之減損測試

(1)為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司之營運單位，其為合併公司為內部管理目的用以監督商譽的最小層級，且不得大於合併公司之營運部門。民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，商譽總帳面金額之分攤列示如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
全漢企業股份有限公司及加工子公司	\$ 114,411	114,411
善元公司	104,261	104,261
	<b>\$ 218,672</b>	<b>218,672</b>

(2)現金產生單位之可回收金額係以其使用價值為基礎。使用價值係透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，該使用價值(包含商譽)之計算係以下列關鍵假設為基礎：

A.現金流量之預估數係以過去經驗、實際營運結果及五年期營業計畫為基礎，超過五年期之現金流量則採用零成長率予以外推。

B.合併公司依加權平均資金成本為估計基礎估算稅前折現率，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之折現率分別為9.88%及8.75%。

(3)依據民國一一二年度及一一一年度之資產減損測試評估，因現金產生單位之可回收金額高於帳面金額，故均無認列減損損失。

### (十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
信用借款	\$ <u>1,536</u>	<u>7,692</u>
尚未使用額度	\$ <u>818,000</u>	<u>907,500</u>
利率區間(%)	<u>7.42</u>	<u>4.95</u>

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：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
擔保銀行借款	\$ 124,404	199,334
減：一年內到期部分	75,616	74,930
合 計	<b>\$ 48,788</b>	<b>124,404</b>
尚未使用額度	\$ -	-
利率區間(%)	<u>1.40</u>	<u>1.58</u>

### 1.銀行借款之擔保品

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。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 政府低利貸款

合併公司於民國一〇九年八月依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得兆豐銀行專案低利貸款額度371,000千元，動用期限至民國一一〇年十二月三十一日止，得分次動用。合併公司截至動用期限前實際動用金額於民國一一〇年十二月三十一日為296,650千元，依市場利率1.58%認列及衡量該借款，與實際還款優惠利率0.65%間之差額為6,585千元，係依政府補助處理，認列遞延收益，帳列其他流動負債及其他非流動負債項下。該遞延收益於民國一一二年度及一一一年度轉列其他收入金額分別為976千元及1,362千元。

### (十四) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流 動	\$ 190,025	175,602
非 流 動	255,209	364,713
合 計	\$ 445,234	540,315

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 9,750	10,319
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ 1,319	1,822
短期租賃之費用	\$ 13,095	11,871
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 202	140
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(帳列其他收入)	\$ 4	3,861

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
營業活動之現金流出總額	\$ 24,366	24,152
籌資活動之現金流出總額	186,867	166,203
租賃之現金流出總額	\$ 211,233	190,355

### 1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為廠房、辦公處所、員工宿舍及倉儲地點，廠房之租賃期間通常為一到十年，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。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

針對該等合約，合併公司於民國一一二年度所支付之變動租金給付如下：

	變動給付	實際使用 面積每增 加1%對租金 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	\$ <u>1,319</u>	<u>13</u>

### 2.其他租賃

合併公司承租機器及運輸設備之租賃期間為一至八年間。

另，合併公司承租部份房屋及建築、機器設備及運輸設備之租賃期間為一年以內，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)負債準備

	112年度	111年度
1月1日期初餘額	\$ 131,155	146,223
當期新增之負債準備	63,163	65,515
當期使用之負債準備	<u>(64,007)</u>	<u>(80,583)</u>
12月31日期末餘額	<u>\$ 130,311</u>	<u>131,155</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。

### (十六)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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 130,884	157,942
計畫資產之公允價值	<u>(143,666)</u>	<u>(159,594)</u>
淨確定福利負債(資產)	<u>\$ (12,782)</u>	<u>(1,652)</u>
帳列其他非流動資產	<u>\$ 12,782</u>	<u>10,163</u>
帳列淨確定福利負債	<u>\$ -</u>	<u>8,511</u>

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。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

民國一一二年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計141,980千元。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

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
1月1日確定福利義務	\$ 157,942	214,365
當期服務成本及利息	3,443	4,954
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整產生之精算損損(益)	1,813	(4,194)
— 因人口統計假設變動所產生之精算損(益)	1	(2)
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	477	(10,036)
計畫支付之福利	(1,022)	(240)
計畫縮減影響數	(31,770)	(46,905)
12月31日確定福利義務	<b>\$ 130,884</b>	<b>157,942</b>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 159,594	176,113
利息收入	1,942	1,202
淨確定福利資產再衡量數—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,503	13,287
已提撥至計畫之金額	11,059	11,351
計劃已支付之福利	(1,022)	(240)
計劃清償支付數	(29,410)	(42,119)
12月31日計畫資產之公允價值	<b>\$ 143,666</b>	<b>159,594</b>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用(利益)之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 1,542	3,498
淨確定福利負債之淨利息	(41)	254
清償利益	<u>(2,360)</u>	<u>(4,786)</u>
	<u>\$ (859)</u>	<u>(1,034)</u>
營業成本	\$ (4)	-
推銷費用	(7)	(2)
管理費用	(824)	(1,009)
研究發展費用	<u>(24)</u>	<u>(23)</u>
	<u>\$ (859)</u>	<u>(1,034)</u>

(5)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：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.20%	1.25%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

合併公司預計於民國一一二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2,717千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7年。

(6)敏感度分析

民國一一二年及一一一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：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
民國112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(2,477)	2,567
未來薪資調薪率(變動0.25%)	2,506	(2,429)
民國111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(3,323)	3,446
未來薪資調薪率(變動0.25%)	3,371	(3,267)

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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

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。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為36,262千元及33,171千元，已提撥至勞工保險局。

其餘合併子公司民國一一二年度及一一一年度依當地法令計提之退休金費用分別為84,388千元及89,502千元。

### 3. 其他短期員工福利

合併公司民國一一二年度及一一一年度提撥員工激勵金至特定信託財產專戶金額分別為36,643千元及12,911千元，業已列報為營業成本及營業費用。

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應計未休假獎金分別為48,304千元及47,078千元，帳列其他應付款項下。

## (十七) 所得稅

### 1. 合併公司之民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度 (重編後)</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 165,222	193,869
調整前期之當期所得稅	<u>(7,353)</u>	<u>(41,645)</u>
	<u>157,869</u>	<u>152,224</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(15,044)</u>	<u>8,507</u>
所得稅費用	<u>\$ 142,825</u>	<u>160,731</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益項下之所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (157)</u>	<u>5,504</u>



## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度 (重編後)
稅前淨利	\$ 782,509	951,767
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 156,502	190,354
外國轄區稅率差異影響數	14,333	12,915
不可扣抵之費用	8,691	8,691
現金股利收入	(38,474)	(25,401)
證券交易所得加計收入數	99,305	104,294
停徵證券交易稅所得	(101,763)	(104,968)
前期高估數	(7,353)	(41,645)
未分配盈餘加徵5%	11,584	16,491
合 計	\$ 142,825	160,731

### 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：

	112.12.31	111.12.31
課稅損失	\$ 70,605	100,656

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有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一一二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
民國一〇三年度	\$ 1,608	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
民國一〇八年度	37,575	無期限
民國一〇九年度	14,337	無期限
合 計	\$ 70,605	

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	退休金準備	未實現 評價利益	其 他	合 計	
<b>遞延所得稅負債：</b>					
民國112年1月1日	\$ (1,583)	(2,919)	-	(4,502)	
追溯適用新準則之調整數	-	-	(117,438)	(117,438)	
民國112年1月1日重編後	(1,583)	(2,919)	(117,438)	(121,940)	
借記損益表	(2,068)	-	35,805	33,737	
借記其他綜合損益	210	-	-	210	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	1,893	1,893	
<b>民國112年12月31日</b>	<b>\$ (3,441)</b>	<b>(2,919)</b>	<b>(79,740)</b>	<b>(86,100)</b>	
民國111年1月1日	-	(2,919)	-	(2,919)	
追溯適用新準則之調整數	-	-	(143,873)	(143,873)	
民國111年1月1日重編後	-	(2,919)	(143,873)	(146,792)	
借記其他綜合損益	(1,583)	-	-	(1,583)	
重編影響數	-	-	26,435	26,435	
<b>民國111年12月31日重編後</b>	<b>\$ (1,583)</b>	<b>(2,919)</b>	<b>(117,438)</b>	<b>(121,940)</b>	
	備抵存貨 跌價損失	退 休 金 準 備	未 實 現 兌 換 損 益	其 他	合 計
<b>遞延所得稅資產：</b>					
民國112年1月1日	\$ 35,246	1,114	10,267	22,454	69,081
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	123,651	123,651
民國112年1月1日重編後	35,246	1,114	10,267	146,105	192,732
(借記)/貸記損益表	7,479	-	6,208	(32,380)	(18,693)
借記其他綜合損益	-	(53)	-	-	(53)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(43)	-	-	(1,989)	(2,032)
<b>民國112年12月31日</b>	<b>\$ 42,682</b>	<b>1,061</b>	<b>16,475</b>	<b>111,736</b>	<b>171,954</b>
民國111年1月1日	\$ 23,815	7,168	29,640	21,617	82,240
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	148,584	148,584
民國111年1月1日重編後	23,815	7,168	29,640	170,201	230,824
(借記)/貸記損益表	11,172	(2,133)	(19,373)	412	(9,922)
借記其他綜合損益	-	(3,921)	-	-	(3,921)
重編影響數	-	-	-	(24,933)	(24,933)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	259	-	-	425	684
<b>民國111年12月31日重編後</b>	<b>\$ 35,246</b>	<b>1,114</b>	<b>10,267</b>	<b>146,105</b>	<b>192,732</b>

### 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一一〇年度。

### (十八)資本及其他權益

#### 1.普通股之發行

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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187,262千股。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 856,427	1,006,236
認列對子公司所有權益變動數	<u>4,780</u>	<u>4,780</u>
	<u>\$ 861,207</u>	<u>1,011,016</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。

另本公司於民國一一二年三月十日經董事會決議將資本公積149,809千元以現金方式分配，每股0.8元。

### 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，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。

#### (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及子公司合併財務報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月十日及一一一年三月十八日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利金額如下：

	111年度	110年度
分派予普通股業主之現金股利	\$ 561,786	617,964

本公司於民國一一三年三月十四日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度
分配予普通股業主之現金股利	\$ 599,238

本公司盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

### 4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運 機構財務報表 換算之兌換差額	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	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (77,427)	5,628,307	5,550,880
追溯適用新準則之調整數	78	-	78
民國112年1月1日重編後餘額	(77,349)	5,628,307	5,550,958
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(49,494)	-	(49,494)
處分子公司	549	-	549
採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(41)	-	(41)
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	-	1,100,229	1,100,229
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(496,528)	(496,528)
民國112年12月31日餘額	\$ (126,335)	6,232,008	6,105,673
民國111年1月1日重編後餘額	\$ (117,703)	6,200,289	6,082,586
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(重編後)	36,972	-	36,972
採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	3,382	-	3,382
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	-	(50,513)	(50,513)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(521,469)	(521,469)
民國111年12月31日重編後餘額	\$ (77,349)	5,628,307	5,550,958

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.非控制權益(稅後淨額)

	112年度	111年度 (重編後)
期初餘額	\$ 394,318	338,515
追溯適用新準則之調整數	16	80
重編後期初餘額	394,334	338,595
屬於非控制權益之本期淨利	40,446	68,597
確定福利計畫之再衡量數	70	672
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(951)	5,061
分配現金股利予非控制權益	(32,111)	(18,591)
	<u>\$ 401,788</u>	<u>394,334</u>

(十九)每股盈餘

	112年度	111年度 (重編後)
<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>599,238</u>	<u>722,439</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>187,262</u>	<u>187,262</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>3.20</u>	<u>3.86</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>599,238</u>	<u>722,439</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	187,262	187,262
員工酬勞(單位：千股)	1,564	2,044
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>188,826</u>	<u>189,306</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>3.17</u>	<u>3.82</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度					
	本公司及 加工子公司	善元公司	眾漢公司	無錫 仲漢公司	其 他	合 計
主要地區市場：						
台 灣	\$ 1,670,028	734,986	-	-	-	2,405,014
中 國	1,446,487	165,458	1,469,800	538,653	16,464	3,636,862
美 國	1,012,567	5,390	-	-	649,672	1,667,629
德 國	2,237,489	65,806	-	-	-	2,303,295
其他國家	2,983,681	13,442	-	-	169,658	3,166,781
	<u>\$ 9,350,252</u>	<u>985,082</u>	<u>1,469,800</u>	<u>538,653</u>	<u>835,794</u>	<u>13,179,581</u>
主要產品/服務線：						
電源供應器銷售	<u>\$ 9,350,252</u>	<u>985,082</u>	<u>1,469,800</u>	<u>538,653</u>	<u>835,794</u>	<u>13,179,581</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度					合 計
	本公司及加 工子公司	善元公司	眾漢公司	無錫 仲漢公司	其 他	
主要地區市場：						
台 灣	\$ 2,053,175	608,140	-	-	-	2,661,315
中 國	2,126,376	123,010	1,890,524	558,453	17,077	4,715,440
美 國	1,255,854	27,118	-	-	752,184	2,035,156
德 國	1,833,858	115,160	-	-	-	1,949,018
其他國家	2,427,329	16,946	-	-	90,666	2,534,941
	<u>\$ 9,696,592</u>	<u>890,374</u>	<u>1,890,524</u>	<u>558,453</u>	<u>859,927</u>	<u>13,895,870</u>
主要產品/服務線：						
電源供應器銷售	<u>\$ 9,696,592</u>	<u>890,374</u>	<u>1,890,524</u>	<u>558,453</u>	<u>859,927</u>	<u>13,895,870</u>

2. 合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 3,013,607	3,968,657	4,768,361
減：備抵損失	(14,448)	(24,641)	(39,771)
合 計	<u>\$ 2,999,159</u>	<u>3,944,016</u>	<u>4,728,590</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	<u>\$ 61,491</u>	<u>93,296</u>	<u>52,856</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(二十一)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為66,000千元及66,000千元，董事酬勞估列金額分別為7,000及7,000千元，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，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業費用。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一一二年度及一一一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。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	\$ 74,461	26,111
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	-	1,044
	<u>\$ 74,461</u>	<u>27,155</u>

2.其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入	\$ 192,437	127,003
其他收入		
政府補助款	17,539	39,935
租金減讓轉列收入	4	3,861
退稅款	17,987	19,490
沖銷逾期應付款利益	687	3,961
其他	22,395	11,498
	<u>\$ 251,049</u>	<u>205,748</u>

3.其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換(損失)利益淨額	\$ (361)	194,908
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益淨額	12,288	3,333
處分不動產、廠房及設備損失淨額	(607)	(536)
處分無形資產	(11)	-
處分子公司損失	(549)	-
租賃修改利益	12	20
其他	(893)	(7,765)
	<u>\$ 9,879</u>	<u>189,960</u>

4.財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 14,396	6,709
租賃負債	9,750	10,319
	<u>\$ 24,146</u>	<u>17,028</u>

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十三) 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

合併公司於民國一十二年及一十一年十二月三十一日之應收帳款餘額中，皆為19%係由三家主要客戶組成。

##### (3) 應收款項及債務證券之信用風險

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)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、普通公司債、受限制銀行存款及存出保證金。上開均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

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 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>112年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,536	1,599	1,593	6	-	-	-
長期借款	124,404	124,893	38,579	38,455	47,859	-	-
應付票據	11,450	11,450	11,450	-	-	-	-
應付帳款	2,993,921	2,993,921	2,993,921	-	-	-	-
應付帳款－關係人	87,065	87,065	87,065	-	-	-	-
其他應付款	1,535,992	1,535,992	1,535,992	-	-	-	-
租賃負債	445,234	465,388	102,561	94,467	98,348	126,090	43,922
存入保證金	500	500	-	-	-	-	500
	<b>\$ 5,200,102</b>	<b>5,220,808</b>	<b>4,771,161</b>	<b>132,928</b>	<b>146,207</b>	<b>126,090</b>	<b>44,422</b>
<b>111年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 7,692	7,916	7,881	35	-	-	-
長期借款	199,334	203,647	38,825	38,704	77,034	49,084	-
應付票據	13,057	13,057	13,057	-	-	-	-
應付帳款	3,854,819	3,854,819	3,854,819	-	-	-	-
應付帳款－關係人	151,773	151,773	151,773	-	-	-	-
其他應付款	1,247,717	1,247,717	1,247,717	-	-	-	-
租賃負債	540,315	563,371	92,113	91,526	195,393	107,578	76,761
存入保證金	532	532	-	-	-	-	532
	<b>\$ 6,015,239</b>	<b>6,042,832</b>	<b>5,406,185</b>	<b>130,265</b>	<b>272,427</b>	<b>156,662</b>	<b>77,293</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。



## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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：

	112.12.31			111.12.31		
	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	\$ 169,439	4.327	733,163	184,349	4.408	812,610
美金	137,572	30.705	4,224,148	152,920	30.710	4,690,173
港幣	1,976	3.929	7,764	5,247	3.938	20,663
歐元	36	33.980	1,223	26	32.720	851
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	2,534	28.268	71,632	2,534	28.268	71,632
人民幣	6,322	4.191	26,494	6,322	4.191	26,494
港幣	2,355	3.929	9,253	2,868	3.941	11,302
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	122,215	4.327	528,824	94,167	4.408	415,088
美金	84,642	30.705	2,598,933	99,822	30.710	3,065,534
港幣	6,747	3.929	26,505	8,915	3.938	35,107

#### (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、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產、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。於民國一一二年度及一一一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，民國一一二年度及一一一年度稅後淨利將分別增加或減少72,481千元及80,583千元，兩期分析係採用相同基礎。

#### (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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(361)千元及194,908千元。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4. 市場風險

如報導日具活絡市場公開報價之證券價格變動(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	112年度		111年度	
	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益
	上漲5%	\$ 337,867	13,868	309,376
下跌5%	\$ (337,867)	(13,868)	(309,376)	(10,331)

第三等級權益證券價格變動請詳本附註6.(4)「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」說明。

### 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：

	112.12.31				
	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					
受益憑證	\$ 277,366	277,366	-	-	277,366
私募基金	68,545	-	-	68,545	68,545
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	71,632	-	-	71,632	71,632
結構式存款	281,285	-	-	281,285	281,285
小計	698,828	277,366	-	421,462	698,828
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	6,748,094	6,748,094	-	-	6,748,094
國外上市股票	9,253	9,253	-	-	9,253
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	259,559	-	-	259,559	259,559
小計	7,016,906	6,757,347	-	259,559	7,016,906

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 4,225,848	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,999,159	-	-	-	-
其他應收款	430,235	-	-	-	-
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)	46,920	-	-	-	-
小計	<u>7,702,262</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 15,417,996</u>	<u>7,034,713</u>	<u>-</u>	<u>681,021</u>	<u>7,715,734</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 125,940	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,092,436	-	-	-	-
其他應付款	1,535,992	-	-	-	-
租賃負債	445,234	-	-	-	-
存入保證金	500	-	-	-	-
合計	<u>\$ 5,200,102</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.12.31			
		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					
受益憑證	\$ 206,617	206,617	-	-	206,617
私募基金	18,000	-	-	18,000	18,000
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	71,632	-	-	71,632	71,632
結構式存款	<u>264,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>264,200</u>	<u>264,200</u>
小計	<u>560,449</u>	<u>206,617</u>	<u>-</u>	<u>353,832</u>	<u>560,449</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(櫃)股票	6,176,226	6,176,226	-	-	6,176,226
國外上市股票	11,302	11,302	-	-	11,302
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	189,286	-	-	189,286	189,286
小計	<u>6,376,814</u>	<u>6,187,528</u>	<u>-</u>	<u>189,286</u>	<u>6,376,814</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	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	\$ 3,695,970	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,944,016	-	-	-	-
其他應收款	91,330	-	-	-	-
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)	41,120	-	-	-	-
小計	<u>7,772,536</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 14,709,799</u>	<u>6,394,145</u>	<u>-</u>	<u>543,118</u>	<u>6,937,263</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 207,026	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,019,649	-	-	-	-
其他應付款	1,247,717	-	-	-	-
租賃負債	540,315	-	-	-	-
存入保證金	532	-	-	-	-
合計	<u>\$ 6,015,239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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為上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務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)公司股票及受益憑證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。

## 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，係使用市場法及淨資產價值法估算公允價值，市場法係參考被投資標的近期籌資活動或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。淨資產價值法其主要假設係以被投資者之每股淨值為基礎衡量。

### (3)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—權益證券投資、私募基金投資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	淨資產價值法	• 淨資產價值	• 淨資產價值愈高，公允價值愈高
透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	• 淨資產價值越高，公允價值越高
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(111.12.31為14.56)</li> <li>• 股權淨值比乘數(112.12.31及111.12.31分別為2.57~25.9及2.27~4.54)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31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)

(4)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 或下 變動	公允價值變動		公允價值變動	
			反應於本期損益 有利變動	不利變動	反應於其他綜合損益 有利變動	不利變動
<b>民國112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	淨資產價值法	5%	3,258	(3,258)	-	-
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%	-	-	6,313	(6,313)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	-	-	2,155	(2,155)
<b>111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%	3,313	(3,313)	-	-
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%	-	-	1,608	(1,608)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	-	-	2,895	(2,895)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	-	-	276	(276)

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。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十四)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。

#### 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。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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，合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別共計818,000千元及907,500千元。

### 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，亦有美元及人民幣等。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、私募基金、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。

### (二十五)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。



## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
負債總額	\$ 5,753,598	6,604,836
減：現金及約當現金	(4,225,848)	(3,695,970)
淨負債	<b>\$ 1,527,750</b>	<b>2,908,866</b>
資 本	<b>\$ 14,669,224</b>	<b>13,723,585</b>
負債資本比率	<b>10.41 %</b>	<b>21.20 %</b>

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

### (二十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一二年度及一一一年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<b>112.1.1</b>	<b>現金 流量</b>	非現金之變動					<b>112.12.31</b>
			增 添	處 分	匯率 變動	租賃給付 之變動	其他	
長期借款	\$ 199,334	(74,930)	-	-	-	-	-	124,404
短期借款	7,692	(6,137)	-	-	(19)	-	-	1,536
租賃負債	540,315	(186,867)	99,747	-	(7,572)	(389)	-	445,234
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 747,341</b>	<b>(267,934)</b>	<b>99,747</b>	<b>-</b>	<b>(7,591)</b>	<b>(389)</b>	<b>-</b>	<b>571,174</b>

	<b>111.1.1</b>	<b>現金 流量</b>	非現金之變動					<b>111.12.31</b>
			增 添	處 分	匯率 變動	租賃給付 之變動	其他	
長期借款	\$ 272,348	(73,014)	-	-	-	-	-	199,334
短期借款	16,315	(8,623)	-	-	-	-	-	7,692
租賃負債	641,754	(166,203)	57,778	-	11,475	(4,489)	-	540,315
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 930,417</b>	<b>(247,840)</b>	<b>57,778</b>	<b>-</b>	<b>11,475</b>	<b>(4,489)</b>	<b>-</b>	<b>747,341</b>

## 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
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 Inc.	實質關係人
FSP Power Solution GmbH	實質關係人
3Y Power Exchange Inc.	實質關係人
鄭雅仁	本公司之董事長

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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
關聯企業	\$ 75,259	49,139
其他關係人	<u>1,793,300</u>	<u>2,344,464</u>
	<u>\$ 1,868,559</u>	<u>2,393,603</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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
其他關係人	<u>\$ 351,835</u>	<u>357,168</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、業務需要及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	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款	關聯企業	\$ 19,427	2,254
	其他關係人	<u>521,781</u>	<u>719,584</u>
		<u>541,208</u>	<u>721,838</u>
其他應收款	關聯企業	347	36
	其他關係人		
	FSP Power Solution GmbH	22,252	11,508
	其 他	<u>8,608</u>	<u>9,697</u>
		<u>31,207</u>	<u>21,241</u>
		<u>\$ 572,415</u>	<u>743,079</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日對應收帳款一關係人提列之備抵損失請詳附註六(四)，對其他關係人3Y Power Exchange Inc.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	112.12.31	111.12.31
應付帳款	其他關係人	\$ 87,065	151,773

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：

	112年度	111年度
關聯企業		
FSP Group USA Corp.	\$ 11,390	8,918
其他關係人		
向 漢	9,575	8,097
其 他	6,937	7,070
	\$ 27,902	24,085

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	112.12.31	111.12.31
其他應付款	關聯企業	\$ 1,279	934
	其他關係人	5,332	10,944
		\$ 6,611	11,878

6.租 賃

合併公司向本公司董事長承租辦公室，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為5,883千元及6,805千元，民國一一二年度及一一一年度認列利息支出分別為113千元及129千元。

(三)主要管理階層人員報酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 72,746	70,495
退職後福利	665	666
	\$ 73,411	71,161

## 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、訴訟保全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	112.12.31	111.12.31
受限制定期存款(帳列其他非流動資產)	關稅履約擔保	\$ 100	100
土地	長期借款及短期借款額度	161,077	161,077
房屋及建築	長期借款及短期借款額度	170,455	178,451
合計		<u>\$ 331,632</u>	<u>339,628</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一十二年及一十一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33,000千元。

(二)合併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對碩頡之訴訟程序分離，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)

合併公司因使用碩頤公司產品而受牽連，且在得知碩頤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頤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，碩頤公司皆應負完全之補償責任，基此，碩頤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)合併公司之客戶Zebra Technology Inc.(下稱Zebra)出售予終端客戶之印表機於民國一一〇年七月十日發生失火現象，造成終端客戶財產損失，Zebra印表機之部分零件係由合併公司銷售予實質關係人FSP North America Inc.，再由FSP North America Inc.銷售給予Zebra，故終端客戶之保險公司Great American Insurance Company於民國一一二年二月十六日在美國聯邦法院德克薩斯南區加爾維斯敦分院向合併公司、FSP North America Inc.及Zebra提起損害賠償訴訟，並求償美金4,933千元，有關訴訟程序尚在進行中。

合併公司之全產品線皆已投保產品責任險，本案目前委由律師處理中。前述求償金額尚在合併公司之產品責任險理賠額度內，後續若有損害賠償發生，合併公司之產品責任險保險公司將承擔相關損害賠償。

(四)合併公司於民國一一二年及一一一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16,534千元及0千元，已支付款項分別為8,045千元及0千元，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。

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 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,319,236	963,385	2,282,621	1,469,768	950,737	2,420,505
勞健保費用	7,604	75,258	82,862	8,279	69,676	77,955
退休金費用	78,635	41,156	119,791	84,439	37,200	121,639
其他員工福利費用	45,658	43,863	89,521	45,439	37,943	83,382
折舊費用	282,114	97,049	379,163	276,082	90,188	366,270
攤銷費用	362	5,987	6,349	606	7,474	8,080

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 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： Mekong Resort Development Construction Co., Ltd.	—	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	1,905,750	71,632	8.25	71,632	8.25	
	受益憑證： 復華貨幣市場基金			3,650,421	53,984	-	53,984	-	
	復華守護神基金	—	"	3,504,199	70,176	-	70,176	-	
	復華瑞華基金	—	"	1,961,169	22,966	-	22,966	-	
	復華三至八年機動到期A 及債券(台幣)		"	5,000,000	50,737	-	50,737	-	
	復華三至八年機動到期A 及債券(美金)		"	200,000	65,439	-	65,439	-	
	元大臺灣ESG永續ETF證券 投資信託基金		"	400,000	14,064	-	14,064	-	
	私募基金： 和順興致能移動有限合夥		"	44,545,455	44,545	1.11	44,545	1.11	
	聚合創業投資有限合夥		"	24,000,000	24,000	2.46	24,000	2.46	
					<b>417,543</b>		<b>417,543</b>	-	
本公司	股票： 旭隼科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	3,637,822	5,774,366	3.85	5,774,366	4.18	
	佳必琪國際股份有限公司	—	"	10,000,000	841,000	8.19	841,000	8.19	
	文晔科技股份有限公司	—	"	1,000,000	45,650	0.74	45,650	0.74	
	台灣水泥股份有限公司	—	"	54,996	1,917	-	1,917	-	
	台灣積體電路製造股份有 限公司	—	"	10,000	5,930	-	5,930	-	
	中強光電股份有限公司		"	858,000	61,347	0.22	61,347	0.26	
	東曜藥業股份有限公司	—	"	1,195,200	9,253	0.16	9,253	0.16	
	東聯互動股份有限公司	—	"	880,000	58,667	4.43	58,667	4.43	
	儲盈科技股份有限公司		"	1,965,317	147,399	3.67	147,399	4.89	
	股感媒體科技股份有限公 司		"	340,000	17,000	0.97	17,000	0.97	
	嘉盈鋰源股份有限公司		"	1,000,000	10,000	14.29	10,000	14.29	
	昶瑞機電股份有限公司	—	"	200,000	17,884	0.75	17,884	0.75	
					<b>6,990,413</b>		<b>6,990,413</b>	-	
無錫仲漢公司	無錫聯動太陽能科技有限 公司	—	"	-	-	12.04	-	12.04	
江蘇全漢公司	南京博蘭得電子科技有限 公司	—	"	-	26,493	3.39	26,493	3.54	
					<b>7,016,906</b>		<b>7,016,906</b>	-	

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	旭準科技股份有限公司股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			3,666,822	5,665,240	-	-	290,000	496,840	1,368	495,472	3,376,822	5,774,366

註：期末金額包含金融資產未實現評價損益。

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：無。

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)	(344,771)	(3.35)	註一			110,866	5.18	
本公司	FSP North America Inc.	本公司之實質關係人	(銷貨)	(371,529)	(3.60)	註一			91,415	4.27	
本公司	FSP Power Solution GmbH	本公司之實質關係人	(銷貨)	(574,694)	(5.58)	註一			189,476	8.86	
本公司	Fortron/ Source (Europa) GmbH	本公司之實質關係人	(銷貨)	(324,151)	(3.15)	註一			62,050	2.90	
本公司	無錫仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(270,544)	(2.63)	註一			91,600	4.28	註六
本公司	FSP Technology USA Inc.	直接持股比例100%之投資事業	(銷貨)	(126,526)	(1.23)	註一			49,171	2.30	註六
本公司	輝力公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨	731,339	11.28	註四		註四	59,496	2.28	註六
本公司	仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨	302,896	4.67	註四		註四	25,148	0.96	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	220,980	3.41	註四		註四	34,139	1.31	註六
本公司	旭準公司	本公司係該公司董事	進貨	337,063	5.20	註五			87,065	3.34	
本公司	善元公司	直接持股比例65.87%之轉投資事業	進貨	365,859	5.65	註一			101,425	3.89	註六
本公司	眾漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(357,359)	(3.47)	註一			-	-	註六
本公司	FSP TECHNOLOGY VIETNAM	間接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(102,867)	(1.00)	註一			48,261	2.26	註六
善元公司	3Y Power Technology Inc.	直接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(352,189)	(15.75)	註一			15,531	2.86	註六
善元公司	輝力公司	聯屬公司	進貨	311,616	-	註四		註四	-	-	註六

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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%	
善元公司	FSP GROUP USA Corp	聯屬公司	(銷貨)	(365,859)	-	註一			-	-	
善元公司	眾漢公司	聯屬公司	(銷貨)	(461,862)	(20.65)	註一			-	-	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。

### 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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註一)	提列備抵損失金額
					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	110,866	2.45	-		59,735	-
本公司	FSP Power Solution GmbH	本公司之實質關係人	189,476	3.07	-		76,745	-
善元公司	本公司	本公司間接持股比例65.87%之轉投資事業	101,425 (註二)	3.74	-		52,100	-

註一：截至民國一十三年三月十四日止。

註二：已合併沖銷。

### 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(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	善元公司	1	銷貨成本	365,859	與一般供應商無顯著不同	2.78 %
0	本公司	輝力公司	1	銷貨成本	731,339	無一般供應商可供比較	5.55 %
0	本公司	仲漢公司	1	銷貨成本	302,896	無一般供應商可供比較	2.30 %
0	本公司	無錫全漢公司	1	銷貨成本	220,980	無一般供應商可供比較	1.68 %
0	本公司	無錫仲漢公司	1	營業收入	270,544	與一般客戶並無顯著不同	2.05 %
0	本公司	眾漢公司	1	營業收入	357,359	與一般客戶並無顯著不同	2.71 %
1	善元公司	BY Power Technology Inc.	3	營業收入	352,189	與一般客戶並無顯著不同	2.67 %
1	善元公司	輝力公司	3	銷貨成本	311,616	無一般供應商可供比較	2.36 %
1	善元公司	眾漢公司	3	營業收入	461,862	與一般客戶並無顯著不同	3.50 %

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。



## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一二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(註一及二)	本期認列之投資損益(註一及二)	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	2,028,018	1,241,751	(70,849)	(70,849)	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	299	1,752	(1)	(1)	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	70,442	40,925	1,806	1,806	子公司	
	善元科技股份有限公司	台灣	電源供應器生產及買賣	304,406	304,406	16,309,484	65.87	785,987	304,406	126,346	83,245	子公司	
	Harmony Trading (HK) Ltd.	香港	轉投資	45	45	10,000	100.00	1,950	45	24	24	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	6,012	3,143	4,134	4,134	子公司	
	FSP Turkey Dis Tic.Ltd.Sti.	土耳其	業務擴展及產品技術服務	22,640	22,640	6,673,000	91.41	16,333	22,640	13,885	12,692	子公司	
	FSP Technology Vietnam Co.,Ltd.	越南	電源供應器生產	70,500	-	70,500,000	100.00	77,544	70,500	(7,525)	(7,525)	子公司	
	FSP International Inc. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	62,883	62,883	2,100,000	100.00	102,892	62,883	(10,949)	-	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	156,806	217,707	(46,020)	-	孫公司	
FSP International Inc. (BVI)	Famous Holding Ltd.	薩摩亞國	轉投資	807,483	807,483	27,000,000	100.00	1,348,275	807,483	(1,637)	-	孫公司	
	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	薩摩亞國	轉投資	32,984	32,984	1,100,000	100.00	32,707	32,984	(1,369)	-	孫公司	
	FSP International (HK) Ltd.	香港	轉投資	141,042	141,042	4,770,000	100.00	46,159	141,042	(13,155)	-	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	3,012	18,181	(62)	-	孫公司	
	FSP Group USA Corp.	美國	電源供應器買賣	14,903	14,903	247,500	45.00	34,561	14,903	5,452	2,453	關聯企業	
	Proteck Power North America Inc.	美國	轉投資	-	3,279	1,000	100.00	-	-	-	-	孫公司	
	善元公司	3Y Power Technology Inc.	美國	電源供應器買賣	233,850	233,850	600,000	100.00	266,516	233,850	(9,079)	-	孫公司
	Luckyield Co., Ltd.	薩摩亞國	轉投資	4,500	4,500	45,000	100.00	2,835	4,500	(425)	-	孫公司	

註一：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。

註二：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 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 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	期中最高 持股或 出賣情形	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 (註三及四)	期末投資 帳面價值 (註三及四)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
輝力公司	電源供應器加工	144,522	(一)、1	176,873	-	-	176,873	176,873	(578)	100.00	(578)	246,204	197,299
仲漢公司	電源供應器加工	223,230 (註二)	(一)、1	104,342	-	-	104,342	104,342	(46,022)	100.00	(46,022)	154,155	75,044
無錫全漢公司	電源供應器加工	719,537 (註二)	(一)、1	508,326	-	-	508,326	693,140	(1,497)	100.00	(1,497)	85,730	-
無錫仲漢公司	電源供應器生產與買 賣	414,470	(一)、1	380,595	-	-	380,595	380,595	(236)	100.00	(236)	1,264,010	-
眾漢公司	電源供應器生產與買 賣	129,810	(一)、1	20,196	-	-	20,196	20,196	1,802	100.00	1,802	763,247	-
江蘇全漢公司	各種節約電能之研發 設計	69,009 (註二)	(一)、1	13,380	-	-	13,380	13,380	(10,949)	100.00	(10,949)	104,453	-
東莞浦特公司	電源供應器加工	39,237	(一)、1	38,038	-	-	38,038	38,038	1,367	100.00	1,367	32,444	-
浩漢公司	變壓器加工	163,033 (註二)	(一)、1	-	-	-	-	-	(13,155)	100.00	(13,155)	46,127	-
無錫向元公司	電源供應器設計、生 產與買賣	4,106	(一)、2	-	-	-	-	-	(425)	65.87	(280)	2,835	-

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 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
1,241,750 (註2)	1,649,150 (註2)	8,560,462
(港幣 12,500千元及 美金 35,640千元)	(港幣 12,500千元及 美金 52,110千元)	(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1：31.1548，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.3954，港幣兌新台幣之匯率為1：3.9794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一一二年十二月三十一日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：30.7050，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.3270，港幣兌新台幣之匯率為1：3.9290)。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一二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)

### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
川漢投資股份有限公司		15,191,766	8.11 %
鄭雅仁		11,792,834	6.29 %
楊富安		11,167,477	5.96 %

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。
- 3.持股比例以無條件捨去至小數點後兩位計算。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

合併公司自四個應報導部門：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、無錫仲漢公司及善元公司，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：

	112年度						調整 及沖銷	合 併
	本公司及 加工子公司	善元公司	眾漢公司	無錫 仲漢公司	其 他			
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 9,350,252	985,082	1,469,800	538,653	835,794	-		13,179,581
部門間收入	2,600,218	1,251,220	15,920	12,728	83,015	(3,963,101)		-
收入合計	<u>\$ 11,950,470</u>	<u>2,236,302</u>	<u>1,485,720</u>	<u>551,381</u>	<u>918,809</u>	<u>(3,963,101)</u>		<u>13,179,581</u>
部門損益	<u>\$ 641,619</u>	<u>165,142</u>	<u>396</u>	<u>(2,038)</u>	<u>(18,742)</u>	<u>(3,868)</u>		<u>782,509</u>

## 全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度						調整 及沖銷	合 併
	本公司及 加工子公司	善元公司	眾漢公司	無錫 仲漢公司	其 他			
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 9,696,592	890,374	1,890,524	558,453	859,927	-		13,895,870
部門間收入	<u>2,793,786</u>	<u>1,317,550</u>	<u>6,908</u>	<u>11,373</u>	<u>64,418</u>	<u>(4,194,035)</u>		-
收入總計	<u>\$ 12,490,378</u>	<u>2,207,924</u>	<u>1,897,432</u>	<u>569,826</u>	<u>924,345</u>	<u>(4,194,035)</u>		<u>13,895,870</u>
部門損益	<u>\$ 688,823</u>	<u>201,101</u>	<u>20,542</u>	<u>(43)</u>	<u>42,311</u>	<u>(967)</u>		<u>951,767</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。

#### 2.合併公司地區別資訊

來自外部客戶收入：

地 區	112年度	111年度
台 灣	\$ 2,405,014	2,661,315
中 國	3,636,862	4,715,440
美 國	1,667,629	2,035,156
德 國	2,303,295	1,949,018
其他(5%以下)	<u>3,166,781</u>	<u>2,534,941</u>
合 計	<u>\$ 13,179,581</u>	<u>13,895,870</u>

非流動資產：

地 區	112.12.31	111.12.31
台 灣	\$ 1,385,775	1,369,671
大 陸	642,994	841,119
其他國家	<u>120,782</u>	<u>30,797</u>
合 計	<u>\$ 2,149,551</u>	<u>2,241,587</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、遞延所得稅資產及退職福利之資產。

### (四)重要客戶資訊

合併公司民國一一二年度及一一一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	112 度	111 年度 (重編後)	差 異	
				金額	%
流動資產		10,990,048	11,431,705	(441,657)	(3.86%)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－非 流動		7,016,906	6,376,814	640,092	10.04%
採用權益法之投資		34,561	34,200	361	1.06%
不動產、廠房及設備		1,481,716	1,487,995	(6,279)	(0.42%)
使用權資產		434,682	527,497	(92,815)	(17.60%)
無形資產		223,440	224,905	(1,465)	(0.65%)
其他非流動資產		241,469	245,305	(3,836)	(1.56%)
資產總額		20,422,822	20,328,421	94,401	0.46%
流動負債		5,360,572	5,981,742	(621,170)	(10.38%)
非流動負債		393,026	623,094	(230,068)	(36.92%)
負債總額		5,753,598	6,604,836	(851,238)	(12.89%)
股本		1,872,620	1,872,620	0	0.00%
資本公積		861,207	1,011,016	(149,809)	(14.82%)
保留盈餘		5,427,936	4,894,657	533,279	10.90%
其它權益		6,105,673	5,550,958	554,715	9.99%
非控制權益		401,788	394,334	7,454	1.89%
權益總額		14,669,224	13,723,585	945,639	6.89%
1.最近二年度增減變動達 20% 以上之主要原因及影響： 非流動負債：主因為長借、租賃負債-非流動及遞延所得稅負債減少所致。					
2. 未來因應計劃：不適用。					

註 1：係合併資訊

註 2：受到 IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」之影響，112 年度重編 110-111 年度合併資產負債表。

## 二、財務績效

單位：新台幣千元

項目	年度	112 度	111 年度 (重編後)	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額		13,179,581	13,895,870	(716,289)	(5.15%)
營業成本		10,773,503	11,587,346	(813,843)	(7.02%)
加：已(未)實現銷貨損益		(2,051)	259	(2,310)	(891.89%)
營業毛利		2,404,027	2,308,783	95,244	4.13%
營業費用		1,935,214	1,766,463	168,751	9.55%
營業淨利(損失)		468,813	542,320	(73,507)	(13.55%)
營業外收入及支出		313,696	409,447	(95,751)	(23.39%)
稅前淨利		782,509	951,767	(169,258)	(17.78%)
所得稅(利益)費用		142,825	160,731	(17,906)	(11.14%)
本期淨利		639,684	791,036	(151,352)	(19.13%)
其他綜合損益		1,049,661	16,917	1,032,744	6,104.77%
本期綜合損益總額		1,689,345	807,953	881,392	109.09%

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，年底仍留存於子公司之庫存較去年度增加所致。
- (2) 營業外收入及支出：主要為今年度外幣兌換損失較去年同期大幅增加所致。
- (3) 其他綜合損益及本期綜合損益總額：主因為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較去年同期減少所致。

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，2024 年度電源相關產品銷售日標訂在 2,000 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 1：係合併資訊

註 2：因集團間透過外部貿易商進行進銷貨，實屬關係人交易，112 年度更正 107-111 年合併財報。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析

項目 \ 年度	112 度	111 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	21.32	23.16	(7.94%)
現金流量允當比率(%)	70.55	44.76	57.62%
現金再投資比率(%)	4.32	8.60	(49.77%)

增減比例變動分析說明：  
 112 年現金流量比率及現金再投資比率較 111 年下降，主要係因 112 年營業活動淨現金淨流入增加幅度較資本支出、流動負債、支付現金股利增加幅度小所影響。  
 112 年現金流量允當比率較 111 年上升，主要係因近 5 年營業活動淨現金淨流入增加及近 5 年資本支出、存貨增加額、支付現金股利減少所影響。

(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

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
4,225,848	290,728	200,761	4,315,816	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 113 年自營業活動產生 290,728 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越南設廠及擴充設備等資本性支出。  
 (3) 籌資活動：主要係支付現金股利，分期償還長期借款。

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

面臨全球央行調降利率，本公司仍隨時觀察金融市場及利率市場的變化，並適時調整相應措施，以控管並降低利率波動風險對本公司之影響。

##### 2. 匯率

面對國際金融市場、外匯市場瞬息萬變，本公司主要採自然避險方式因應，相對降低公司曝險的外幣部位，降低匯兌損益對本公司的影響。

##### 3. 通貨膨脹

本公司面對全球性通貨膨脹問題，本公司仍隨時注意市場價格波動，與上、下游合作夥伴維持良好互動關係，密切關注原物料之價格變化，並適時調整庫存、致力於各項成本管控。

(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、測試設備嚴格管控及進度追蹤。在穩固的研發能量基礎上，開發消費市場用符合 USB PD 3.1 的電源、數位化的電源、人工智慧應用在物聯網的電源、5G 邊緣運算應用電源、AI 和視覺運算應用電源、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：

PC 產品:

- 白金牌大瓦數機種 2500W。
- 鈦金牌 1.3/1.6KW 的產品。
- 金牌 ATX 全系列 650/750/850/1KW 產品。
- 白金牌 SFX Gen5 850/1KW 產品。

IPC 產品:

- 符合 ATX 3.0 並保持 8 cm 風扇的 850W 到 1000W 鈦金牌電源。
- 符合 ATX 3.0 並保持 8 cm 風扇的 2000W 白金牌電源。

Adapter 產品:

- 持續開發 USB 3.1 240W PD 的新產品。
- 開發具有 HDMI 功能的 All In One 65W PD。
- 50/60/65W 54V 下一代網通用產品。
- 65W 24V 下一代印表機用的產品。
- 開發具指標性的 400W Adapter 以展示全漢的技術力。

Server 及 Workstation 產品:

- M-CRPS 2400W、2700W、3250W 高功率密度、鈦金級效率機種。
- 1U Slim 400W 直流輸入冗餘電源。
- 開發直流輸入，高瓦數 (1.3~2KW) CRPS 電源模組。

Open Frame 產品:

- 300W @ 3.31" x 7.09" 系列機種產業應用電源。
- 1200W PoE 電源。

Industrial 產品:

- 500W 系列機種產業應用電源。
- 650W 系列機種產業應用電源。

Medical 產品:

- 90W C14 Desktop Adapter (Class I) 系列產品。
- 90W C8 Desktop Adapter (Class II) 系列產品。
- 65W @ 2" x 4" Open Frame 系列產品。
- 550W @ 3" x 5"。
- PS-II ATX 1000W。
- 1U ATX 900W。



- Flex ATX 400W。

#### Charger 產品:

- 移動式充電站 M/P。
- 600W 低價充電器 M/P。
- 1200W/2000W 60V/72V/84V。
- 3.3KW 60V/72V/96V。
- 6.6KW OBC。

#### 儲能系統:

- 移動式儲能 EnerX 3000-3000W/110Vac/2.5KWh。
- 移動式儲能擴充電池組-24V /2.5KWh。
- 家用儲能系統 EnerX 10K-10KW/3P 380Vac/10KWh~40KWh。
- 家用儲能系統 EnerX 10K-10KW/2P 120Vac & 240Vac/15KWh~40KWh。
- 工商辦表後能源轉換系統-100KW (併機最多六台) /3P 380Vac/離併網功能。

## 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 112 年實際研發費用 559,978 千元，預計 113 年投入之研發費用為新台幣 727,098 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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

公司隨時關注全球市場及科技的變化，並順應全球環境保護趨勢，秉持永續經營的使命，持續朝綠色能源產品開發方向邁進，更深化與客戶、供應商等夥伴的合作，使公司研發生產的產品為環境、客戶及公司業務、財務創造價值。

公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，並透過持續檢視和評估資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性。

公司落實相關改進措施並持續更新，例如強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨廠區擴散、依電腦類型建置端點防毒措施、導入先進的解決方案以偵測與處理惡意軟體、導入新技術加強資料保護、加強釣魚郵件偵測等，並定期執行員工教育訓練及宣導，提升員工資安意識。

本公司已於 111 年導入 ISO 27001 資通管理系統，並取得 ISO 27001 認證，證書號為 TW 23/00000077，證書之有效期為 112 年 1 月 27 日至 114 年 10 月 31 日。透過 ISO27001 資通安全管理系統之導入，強化資通安全事件之應變處理能力，保護公司與客戶之資產安全。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

公司自成立至今，一直以來專注本業、遵守法令並為環境做出貢獻，不斷落實及提升風險，持續展現良好的企業形象，截至年報刊印日止並未發生任何影響公司企業形象之情事，持續維持良好之企業形象並積極拓展業務。

### (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，以達到全球產銷運籌之最佳化，除了現有在

大陸深圳、無錫、江西及台灣桃園三廠外，越南廠已於 113 年 1 月正式營運。

相關資金運用充足，尚無資金不足及其他營運相關之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公與既有客戶及廠商皆維持良好的合作關係，積極開發新產品線以及新客源，並於研發階段投入資源，開發更高效益的應用設計及適配的原料供應商，除了提升產品價值外並分散進銷貨過度集中的風險。

(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，合併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。

(2) 本公司之客戶 Zebra Technology Inc.(下稱 Zebra)出售予終端客戶之印表機於民國一

一〇年七月十日發生失火現象，造成終端客戶財產損失，Zebra 印表機之部分零件係由合併公司銷售予實質關係人 FSP North America Inc.，再由 FSP North America Inc.銷售給予 Zebra，故終端客戶之保險公司 Great American Insurance Company 於民國一一二年二月十六日在美國聯邦法院德克薩斯南區加爾維斯敦分院向合併公司、FSP North America Inc.及 Zebra 提起損害賠償訴訟，並求償美金 4,933 千元，有關訴訟程序尚在進行中。

本公司之全產品線皆已投保產品責任險，本案目前委由律師處理中。前述求償金額尚在合併公司之產品責任險理賠額度內，後續若有損害賠償發生，合併公司之產品責任險保險公司將承擔相關損害賠償。

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：

風險類別	風險說明	風險回應措施
永續環境	溫室氣體排放量減量法規要求	1. 現階段持續落實 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，並於 2026 年完成全集團溫室氣體盤查。 2. 推行節能減碳專案，短期評估儲能系統及再生能源，落實潔淨能源與提升再生能源使用比率。
	節能目標未達成	1. 推行節能減碳專案，短期評估導入太陽能發電，落實潔淨能源與提升能源使用比率。
	氣候變遷	1. 限水、輪流供水之缺水議題是我們在水資源管理上的潛在因應事項，所以在水管理上除了收集水庫水情外，建立用水量趨勢監控，以掌握用量；日常推行節水措施。 2. 對於風災影響，於颱風警報發布時，成立防颱總部，確實掌握颱風動向及廠內現況，發布廠內颱風預報，使人員有效瞭解颱風狀況並採取防颱措施，力求風災影響最小化，引發水災時，由防颱總部協調人力進行狀況應變及排除，並於水退後進行後續復原工作。
	供應商營運發生狀況	1. 全漢企業建有供應商管理制度，並要求供應商簽署遵循責任商業聯盟（RBA）行為準則，計畫於 2024 年起結合 ISO 20400 針對供應商進行環境及社會面的盡職調查/稽核。 2. 未來擬掌握供應商在永續發展方面的管理與落實程度。我們持續鼓勵供應商重視經營道德，保障勞工人權，重視勞工工作環境與安全衛生，並開發削減環境衝擊的材料和製程。
	違反環保法規	1. 通過環境管理制度的良好運作，公司確保在廢棄物管理、化學品管理等項目符合法規要求。
社會共榮	發生職災	1. 針對新進員工及在職員工實施職業安全衛生訓練。 2. 建立現場相關操作規範、《人因性危害預防》、《異常工作負荷促發疾病預防》及《職業安全衛生工作守則》，並輔以機台相關訓練，工程改善或提供個人防護用具以確保危害有效控制。
	新型傳染病	1. 成立專案小組。 2. 持續監控疫期資訊，因應政府法規及時調整。 3. 落實職務代理人機制。 4. 落實新型傳染病因應防疫措施機制。
	勞動力不足	1. 因產業與環境因素，面臨缺工情形，透過內部訓練提升職能與開拓外部多重徵才管道、並和學界進行技術及人才培育合作因應缺工情形。

風險類別	風險說明	風險回應措施
公司治理	倫理誠信風險	1. 依照「誠信經營守則」及「道德行為準則」以落實相關業務之進行。
	智財風險	1. 依循公司營運策略，建立智財管理政策及目標。 2. 導入台灣智慧財產管理規範 (TIPS)，串聯個別流程，形成系統性的全面化管理。 3. 向董事會定期報告智財計畫與執行成果。 4. 對外揭露智財計畫與執行成果。
	發生資安事件	1. 成立資安管理委員會，由總經理出任召集人，資訊最高主管出任執行秘書協助執行指示工作，每半年定期召開會議，檢視公司資安防護現況。 2. 規劃資安專責組織和資安專責人員。 3. 每年進行郵件社交工程演練計畫。 4. 每年進行主機弱點掃描。 5. 每年舉辦資安相關課程和每月定期進行資安訊息宣導，提升員工資安意識。 6. 建置 IT 異常事件分析報告轉資通安全管理委員會報告和重大訊息系統，落實資安事件通報。 7. 建置員工網站中資安專區，進行內部資安訊息分享。 8. 持續要求定期變更個人公司帳號密碼和複雜密碼規則。 9. 持續設定個人電腦螢幕自動鎖定功能。 10. 公司員工電腦帳號使用 MFA 多因素驗證機制。 11. 機房設備商業火災綜合保險。 12. 落實 ISO 27001 資訊安全管理系統運作。
	原物料供需風險管理	1. 因應供應商貨源供應的不確定性，除開發與移轉供應國別外，輔以避險採購，降低貨源中斷風險。 2. 運用物流集貨機制與要求供應商等方式，提高併櫃出貨比率，降低零散出貨管控風險。
	地緣政治風險	1. 啟動第三地製造之評估計畫。

七、其他重要事項：無。

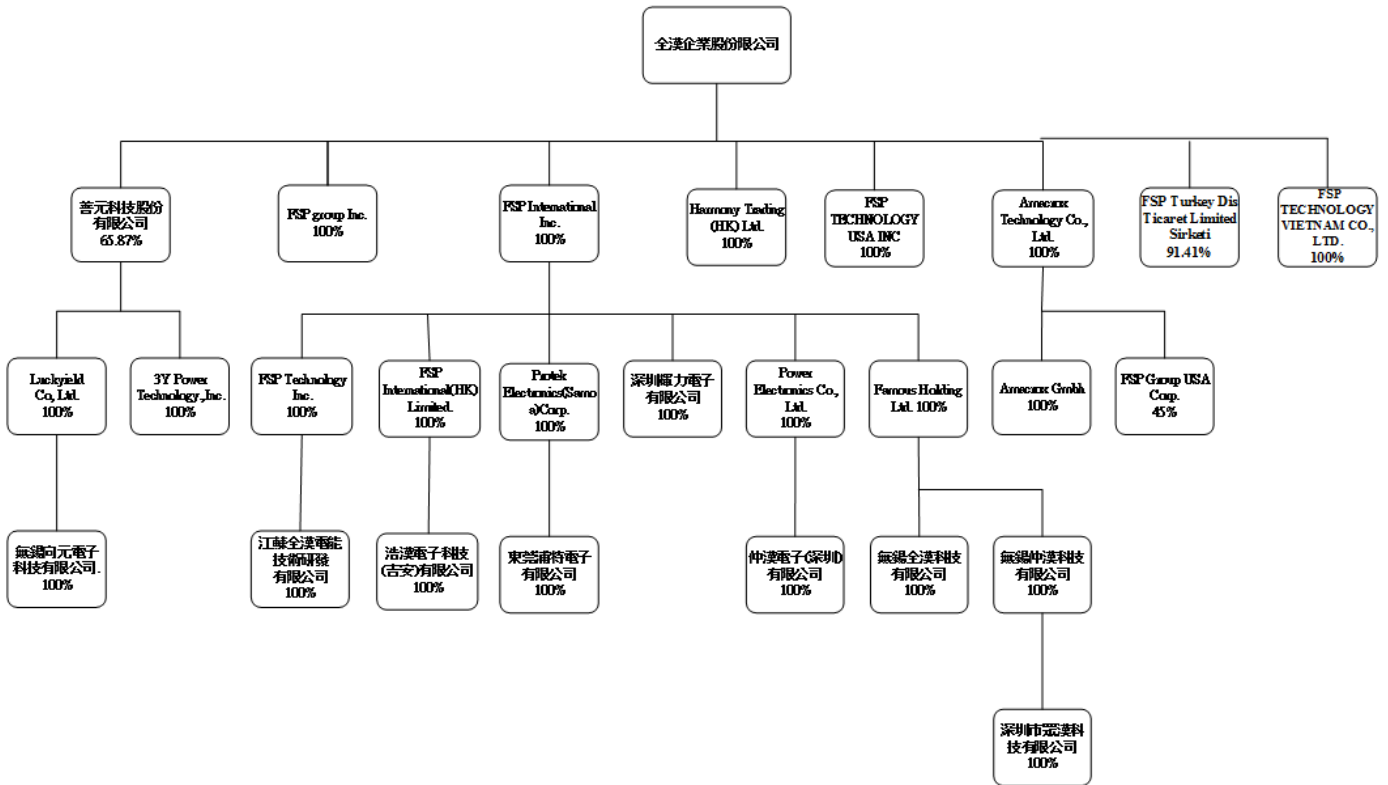
# 捌、特別記載事項

## 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

#### FSP GROUP



註:截至 112 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	NTD 1,872,620	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 304,406	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. (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 144,522	電源供應器製造
仲漢電子(深圳)有限公司	90.05.17	廣東	NTD 223,230	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	NTD 719,537	電源供應器製造
無錫仲漢科技有限公司	92.10.21	無錫	NTD 414,470	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 129,810	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 69,009	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 32,984	控股公司
Harmony Trading (HK) Ltd.	96.03.17	香港	NTD 45	電源供應器買賣
Protek Power North America Inc.(註)	96.10.01	美國	USD 115	電源供應器買賣
東莞浦特電子有限公司	92.02.28	廣東	NTD 39,237	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 163,033	生產銷售電子元器件系列產品
FSP International (HK) Ltd.	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	NTD 4,106	電源供應器買賣
FSP Turkey Dis Tic.Ltd.Sti.	105.03.16	土耳其	TRY 7,300	電源供應器買賣
FSP Technology Vietnam Co., LTD.	112.05.23	越南	USD3,000	電源供應器製造、買賣

註：本公司於民國112年1月5日經董事會決議通過Protek Power North America, Inc.之清算案，已於民國112年8月29日清算完畢。

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. (BVI)、Famous Holding Ltd. 及深圳輝力電子有限公司、FSP Technology Inc.、FSP International (HK) Ltd.、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.
	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) Ltd.	投資浩漢電子科技(吉安)有限公司
	Luckyfield 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
	FSP Technology Vietnam Co., Ltd.	電源供應器製造、買賣
	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 Turkey Dis Tic.Ltd.Sti.	電源供應器買賣
	FSP Group USA Corp.	電源供應器買賣
	Harmony Trading (HK) Ltd.	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 (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 (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 (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 (代表人：鄭雅仁)	100,000	100%
FSP Turkey Dis Tic.Ltd.Sti.	董事	全漢企業股份有限公司 (代表人：鄭雅仁)	6,673,000	91.41%
Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	董事	FSP International Inc. (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. (代表人：鄭雅仁)	(註)	100%
仲漢電子(深圳)有限公司	董事	Power Electronics Co., Ltd. (代表人：鄭雅仁)	(註)	100%
FSP Group Inc.	董事	全漢企業股份有限公司 (代表人：鄭雅仁)	50,000	100%
Famous Holding Ltd.	董事	FSP International Inc. (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. (代表人：鄭雅仁)	(註)	100%
無錫仲漢科技有限公司	董事	Famous Holding Ltd. (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 (代表人：鄭雅仁)	1,109,355	100%
Amacrox GmbH	董事長	Amacrox Technology Co., Ltd. (代表人：鄭雅仁)	25,000	100%
FSP Group USA Corp.	董事	Amacrox Technology Co., Ltd. (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 (代表人：趙尙昌)	(註)	100%
FSP Technology Inc. (BVI)	董事	FSP International Inc. (代表人：鄭雅仁)	2,100,000	100%
FSP International (HK) Ltd.	董事	FSP International Inc. (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) Ltd (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. (代表人：趙尙昌)	(註)	100%
Protek Electronics (Samoa) Corp.	董事	FSP International Inc. (代表人：鄭雅仁)	1,100,000	100%
Harmony Trading (HK) Ltd.	董事	全漢企業股份有限公司 (代表人：鄭雅仁)	10,000	100%
東莞浦特電子有限公司	董事長	Protek Electronics (Samoa) Corp (代表人：陳國瑞)	(註)	100%
Luckyield Co., Ltd.	董事	善元科技股份有限公司 (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 (代表人：林高洲)	(註)	65.87%
FSP Technology Vietnam Co., Ltd.	董事長	全漢企業股份有限公司 (代表人：鄭名翔)	(註)	100%

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 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
FSP International Inc. (BVI)	1,241,751	2,029,002	984	2,028,018	0	(1)	(70,849)	(2.20)
Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	217,707	156,806	0	156,806	0	0	(46,020)	(6.57)
FSP Group Inc.	1,752	299	0	299	0	(5)	(1)	(0.02)
深圳輝力電子有限公司	144,522	525,223	279,019	246,204	1,045,463	(29,586)	(578)	註(1)
仲漢電子(深圳)有限公司	223,230	231,004	76,849	154,155	303,229	(49,707)	(46,022)	註(1)
Famous Holding Ltd.	807,483	1,364,824	16,549	1,348,275	0	109	(1,637)	(0.06)
無錫全漢科技有限公司	719,537	109,989	24,259	85,730	221,113	(10,212)	(1,497)	註(1)
無錫仲漢科技有限公司	414,470	1,438,325	174,315	1,264,010	551,550	(7,303)	(236)	註(1)
Amacrox GmbH	18,181	5,013	2,001	3,012	0	(673)	(62)	(2.48)
FSP Group USA Corp.	14,903	54,346	19,785	34,561	125,403	7,632	5,452	22.03
FSP Turkey Dis Tic.Ltd.Sti.	22,640	77,431	61,098	16,333	179,956	24,656	13,885	註(1)
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	40,925	70,442	0	70,442	0	(194)	1,806	1.63
深圳市眾漢科技有限公司	129,810	1,384,151	620,904	763,247	1,485,994	(10,014)	1,802	註(1)
善元科技股份有限公司	304,406	1,528,847	742,860	785,987	2,236,302	160,491	126,346	5.10
3Y Power Technology, Inc.	233,850	355,226	88,710	266,516	521,016	(56,560)	(9,079)	(15.13)
FSP Technology Inc. (BVI)	62,883	102,892	0	102,892	0	0	(10,949)	(5.21)
江蘇全漢電能技術研發有限公司	69,009	135,378	30,925	104,453	48,688	(11,499)	(10,949)	註(1)
Proteck Electronics (Samoa) Corp.	32,984	32,707	0	32,707	0	0	(1,369)	1.24
Harmony Trading (HK) Ltd.	45	2,163	213	1,950	1,833	24	24	2.40
Proteck Power North America Inc.(註 3)	3,279	-	-	-	-	-	-	-
東莞浦特電子有限公司	39,237	73,651	41,207	32,444	76,512	2,654	1,367	註(1)
FSP International (HK) Ltd.	141,042	46,215	56	46,159	0	0	(13,155)	(2.76)
浩漢電子科技(吉安)有限公司	163,033	55,838	9,711	46,127	13,472	(13,758)	(13,155)	註(1)
Luckyfield Co, Ltd.	4,500	2,835	0	2,835	0	0	(425)	(2.83)
無錫向元電子科技有限公司	4,106	4,036	1,201	2,835	12,454	(432)	(280)	註(1)
FSP Technology USA Inc.	3,143	58,634	52,622	6,012	147,778	3,336	4,134	41.34
FSP Technology Vietnam Co., Ltd.	70,500	139,168	61,624	77,544	7,716	(8,797)	(7,525)	0.00

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。

註 3：本公司於民國 112 年 1 月 5 日經董事會決議通過 Proteck Power North America, Inc.之清算案，已於民國 112 年 8 月 29 日清算完畢。

(二)關係企業合併財務報表

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二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：民國一一三年三月十四日

(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

