

股票代碼：3015

# 全漢企業股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市桃園區建國東路22號  
電話：(03)3759888

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~29
(七)關係人交易	29~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31~33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33~34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~35
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	37
(十四)部門資訊	38



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師核閱報告

全漢企業股份有限公司董事會 公鑒：

全漢企業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

全漢企業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額分別為1,481,366千元及1,566,277千元，分別佔合併資產總額之11.13%及11.64%，負債總額分別為503,188千元及600,986千元，分別佔合併負債總額之10.15%及9.61%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日其綜合損失分別為3,605千元、22,491千元、21,499千元及43,191千元，分別佔合併綜合損益之0.97%、7.41%、4.98%及5.51%。

全漢企業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日採用權益法之投資分別為68,569千元及25,279千元，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為(2,114)千元、340千元、(2,832)千元及762千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。



全漢企業股份有限公司及其子公司民國一〇三年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇四年三月十九日出具採用其他會計師查核且欲區分責任之修正式無保留意見查核報告在案。依本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇三年度合併財務報告擷取列示之民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

關春修

呂錫良



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國一〇四年八月六日

民國一〇四年六月三十日及一〇三年六月三十日，未依一般公認審計準則查核  
全漢企業股份有限公司及其子公司

民國一〇四年六月三十日及一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

合併資產負債表

	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,488,787	26	4,256,691	30	3,918,928	29
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	110,256	1	94,091	1	302,673	2
1150 應收票據淨額(附註六(三))	101,241	-	101,895	1	89,085	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	2,996,956	23	3,364,719	23	3,295,159	25
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	754,018	6	781,015	5	773,821	6
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	29,401	-	50,303	-	42,419	-
1220 本期所得稅資產	6,350	-	5,491	-	7,099	-
130x 存貨(附註六(四))	1,702,857	13	2,125,568	15	1,856,912	14
1410 預付款項	110,454	1	148,987	1	115,287	1
1470 其他流動資產(附註八)	32,279	-	31,304	-	32,456	-
流動資產合計	9,332,599	70	10,960,064	76	10,433,839	78
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	2,379,414	18	1,835,189	13	1,411,684	10
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	68,569	-	27,173	-	25,279	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	1,193,655	9	1,261,966	9	1,257,046	9
1780 無形資產(附註六(八))	219,464	2	218,672	2	218,672	2
1840 遞延所得稅資產	37,946	-	38,648	-	37,588	-
1900 其他非流動資產	75,986	1	81,828	-	71,555	1
非流動資產合計	3,975,034	30	3,463,476	24	3,021,824	22
資產總計	\$ 13,307,633	100	14,423,540	100	13,455,663	100
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(七)、(九)及八)	\$ 167,248	1	217,029	2	162,706	1
應付票據	12,481	-	12,951	-	12,771	-
應付帳款	3,730,973	28	4,908,537	34	4,473,199	33
應付帳款—關係人(附註七)	32,696	-	65,121	-	41,041	-
其他應付款(附註六(十一)、(十三)及七)	838,718	6	930,684	6	1,255,674	9
本期所得稅負債(附註六(十二))	69,509	1	94,842	1	124,361	1
其他流動負債	57,538	1	134,335	1	126,304	1
流動負債合計	4,909,183	37	6,363,499	44	6,196,056	45
非流動負債：						
遞延所得稅負債	969	-	1,329	-	836	-
淨確定福利負債—非流動	47,080	-	51,227	1	57,590	1
存入保證金	1,021	-	20	-	385	-
非流動負債合計	49,070	-	52,576	1	58,811	1
負債總計	4,958,253	37	6,416,075	45	6,254,867	46
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二)、(十三)、及(十七))：						
股本	2,344,658	18	2,344,658	16	2,344,658	18
資本公積	1,333,069	10	1,333,069	9	1,333,069	10
保留盈餘：						
法定盈餘公積	793,995	6	753,869	5	753,869	6
未分配盈餘	1,130,201	8	1,224,456	9	991,541	7
其他權益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,924,196	14	1,978,325	14	1,745,410	13
備供出售金融資產未實現損益	152,415	1	204,179	1	82,238	1
歸屬於母公司業主之權益合計	2,344,327	18	1,798,382	13	1,374,877	10
非控制權益	2,496,742	19	2,002,561	14	1,457,115	11
權益總計	8,098,665	61	7,658,613	53	6,880,252	52
負債及權益總計	\$ 13,307,633	100	14,423,540	100	13,455,663	100

會計主管：

經理人：

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
全漢企業股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)：								
4110 銷貨收入	\$ 3,396,748	100	4,111,591	100	6,822,214	100	7,624,578	101
4170 減：銷貨退回	10,744	-	6,363	-	19,951	-	22,415	1
4190 銷貨折讓	8,890	-	9,768	-	17,928	-	18,155	-
營業收入淨額	3,377,114	100	4,095,460	100	6,784,335	100	7,584,008	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(八)、(十)、(十一)及七)	3,047,489	90	3,569,217	87	6,109,252	90	6,595,005	87
5910 減：未(已)實現銷貨損益	582	-	(27)	-	431	-	197	-
5900 營業毛利	329,043	10	526,270	13	674,652	10	988,806	13
6000 營業費用(附註六(三))、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十三)及七)：								
6100 推銷費用	159,331	5	213,653	5	329,741	5	404,588	5
6200 管理費用	154,718	5	140,696	3	294,962	4	292,660	4
6300 研究發展費用	114,875	3	112,358	3	231,745	4	216,337	3
營業費用合計	428,924	13	466,707	11	856,448	13	913,585	12
6900 營業淨利(損)	(99,881)	(3)	59,563	2	(181,796)	(3)	75,221	1
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(十六)及(十七))：								
7010 其他收入	48,535	1	44,751	1	77,332	1	112,419	1
7020 其他利益及損失	1,401	-	(16,924)	-	91,982	1	31,135	1
7050 財務成本	(1,859)	-	(1,102)	-	(3,781)	-	(2,133)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(2,114)	-	340	-	(2,832)	-	762	-
營業外收入及支出合計	45,963	1	27,065	1	162,701	2	142,183	2
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	(53,918)	(2)	86,628	3	(19,095)	(1)	217,404	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	4,694	-	29,523	1	22,921	-	70,087	1
本期淨利(損)	(58,612)	(2)	57,105	2	(42,016)	(1)	147,317	2
8300 其他綜合損益(附註六(十三)及(十七))：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(49,727)	(1)	(37,678)	(1)	(71,815)	(1)	(43,944)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	480,164	14	284,170	7	545,945	8	681,011	9
8399 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	430,437	13	246,492	6	474,130	7	637,067	8
本期其他綜合損益(稅後淨額)	430,437	13	246,492	6	474,130	7	637,067	8
8500 本期綜合損益總額	\$ 371,825	11	303,597	8	432,114	6	784,384	10
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (53,505)	(2)	67,419	2	(30,683)	(1)	170,081	2
8620 非控制權益	(5,107)	-	(10,314)	-	(11,333)	-	(22,764)	-
	\$ (58,612)	(2)	57,105	2	(42,016)	(1)	147,317	2
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 396,234	12	313,142	8	463,498	7	807,545	11
8720 非控制權益	(24,409)	(1)	(9,545)	-	(31,384)	(1)	(23,161)	(1)
	\$ 371,825	11	303,597	8	432,114	6	784,384	10
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘	\$ (0.23)		0.29		(0.13)		0.73	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (0.23)		0.29		(0.13)		0.72	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
全漢企業股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
\$ 2,344,658	1,333,069	704,414	1,292,953	1,997,367	125,785	693,866	6,494,745	345,719	6,840,464
-	-	49,455	(49,455)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(422,038)	(422,038)	-	-	(422,038)	-	(422,038)
-	-	-	170,081	170,081	-	-	170,081	(22,764)	147,317
-	-	-	-	-	(43,547)	681,011	637,464	(397)	637,067
-	-	-	170,081	170,081	(43,547)	681,011	807,545	(23,161)	784,384
-	-	-	-	-	-	-	-	(2,014)	(2,014)
\$ 2,344,658	1,333,069	753,869	991,541	1,745,410	82,238	1,374,977	6,880,252	320,544	7,200,796
\$ 2,344,658	1,333,069	753,869	1,224,456	1,978,325	204,179	1,798,382	7,658,613	348,852	8,007,465
-	-	40,126	(40,126)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(23,446)	(23,446)	-	-	(23,446)	-	(23,446)
-	-	-	(30,683)	(30,683)	-	-	(30,683)	(11,333)	(42,016)
-	-	-	-	-	(51,764)	545,945	494,181	(20,051)	474,130
-	-	-	(30,683)	(30,683)	(51,764)	545,945	463,498	(31,384)	432,114
-	-	-	-	-	-	-	-	(54,064)	(54,064)
-	-	-	-	-	-	-	-	(12,689)	(12,689)
\$ 2,344,658	1,333,069	793,995	1,130,201	1,924,196	152,415	2,344,327	8,098,665	250,715	8,349,380

民國一〇三年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

分配非控制權益總額

民國一〇三年六月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益增減

分配非控制權益總額

民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
全漢企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (19,095)	217,404
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	100,295	100,192
攤銷費用	29	402
備抵壞帳淨變動數	8,013	1,450
利息費用	3,781	2,133
利息收入	(26,073)	(23,276)
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	2,832	(762)
處分不動產、廠房及設備損失	457	555
處分投資利益	(107,262)	(27,628)
未實現銷貨損失	431	197
不影響現金流量之收益費損項目合計	(17,497)	53,263
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：		
持有供交易之金融資產	(16,165)	(31,109)
應收票據	654	(29,015)
應收帳款	266,326	(77,534)
應收帳款－關係人	26,997	(131,214)
其他應收款	15,737	(8,445)
存貨	390,636	(26,891)
預付款項	19,104	7,772
其他流動資產	(975)	4,629
其他營業資產	5,861	7,245
與營業活動相關之資產之淨變動合計	708,175	(284,562)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(470)	(1,073)
應付帳款	(1,140,356)	(124,144)
應付帳款－關係人	(32,425)	(6,813)
其他應付款	(106,006)	31,570
其他流動負債	(35,419)	18,107
淨確定福利負債	(4,147)	(3,621)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,318,823)	(85,974)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(610,648)	(370,536)
調整項目合計	(628,145)	(317,273)
營運產生之現金流出	(647,240)	(99,869)
收取之利息	25,955	25,658
支付之利息	(3,688)	(2,203)
支付之所得稅	(48,771)	(52,735)
營業活動之淨現金流出	(673,744)	(129,149)
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	94,529	28,821
取得採用權益法之投資	(30,858)	-
取得不動產、廠房及設備	(60,906)	(84,244)
處分不動產及設備價款	-	63
存出保證金增加	(461)	-
取得無形資產	(821)	-
預付設備款增加	(3,201)	(6,925)
喪失對子公司控制之影響數	(21,427)	-
投資活動之淨現金流出	(23,145)	(62,285)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(4,178)	27,552
存入保證金增加	1,001	139
發放非控制權益現金股利	(12,689)	(2,014)
籌資活動之淨現金流入(出)	(15,866)	25,677
匯率變動對現金及約當現金之影響	(55,149)	(29,370)
本期現金及約當現金減少數	(767,904)	(195,127)
期初現金及約當現金餘額	4,256,691	4,114,055
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,488,787	3,918,928

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：



會計主管：





民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
全漢企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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」)之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

本合併財務季報告已於民國一〇四年八月六日向董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務季報告。此一版本與前一版本之差異彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為，除下列項目外，適用二〇一三年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加關聯企業(請詳附註六(五))之資訊揭露。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至本合併財務季報告之報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

## 全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

#### (二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

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

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

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

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
本公司	FSP International Inc. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP Group Inc.	辦理安規認證等事宜	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	轉投資	100.00 %	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	67.17 %	67.17 %	67.17 %	
"	Harmony Trading (HK) Ltd.	買賣電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP Technology USA Inc	業務擴展及產品技術服務	100.00 %	- %	- %	註5
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 %	100.00 %	
"	FSP Technology Inc. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Famous Holding Ltd.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP International (HK) Ltd.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
FSP Technology Inc. (BVI)	江蘇全漢電能技術研發有限公司(以下簡稱江蘇全漢公司)	研發設計各種節約電能	60.00 %	60.00 %	60.00 %	註1
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 %	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 %	100.00 %	

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
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 %	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 %	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 %	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 %	96.20 %	96.20 %	註4
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 %	100.00 %	
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	Proteck Power North America, Inc.	買賣電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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 %	100.00 %	
"	Luckyfield Co., Ltd.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
3Y Power Technology Inc.	江蘇全漢公司	研發設計各種節約電能	40.00 %	40.00 %	40.00 %	註1
Luckyfield 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 %	100.00 %	註3
江蘇全漢公司	南京博蘭得電子科技有限公司(以下簡稱南京博蘭得公司)	電源供應器設計、生產與買賣	-	45.00 %	45.00 %	註2

註1：係由本公司分別透過FSP Technology Inc. (BVI)及3Y Power Technology Inc.投資江蘇全漢公司，民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日之綜合持股比例皆為86.87%。

註2：南京博蘭得公司自民國九十八年第一季起併入合併公司，惟本公司於民國一〇四年六月一日起喪失對其之實質控制力，故自喪失對其控制力起不再將其納入合併財務季報告編製個體中。

## 全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註3：係由本公司透過Luckyield Co., Ltd.投資無錫向元公司，民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日綜合持股比例皆為67.17%。

註4：係由本公司透過Famous Holdings Ltd.再透過無錫仲漢投資眾漢公司，民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日綜合持股比例分別為100.00%、96.20%及96.20%。

註5：係於民國一〇四年三月成立。

3.未列入合併財務季報告之子公司：無。

### (三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
庫存現金	\$ 6,896	5,862	5,670
約當現金	-	82,360	73,613
活期存款	1,172,435	1,244,448	1,513,907
定期存款	<u>2,309,456</u>	<u>2,924,021</u>	<u>2,325,738</u>
	<u>\$ 3,488,787</u>	<u>4,256,691</u>	<u>3,918,928</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
國內開放型基金	\$ <u>110,256</u>	<u>94,091</u>	<u>302,673</u>

2.備供出售金融資產—非流動

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
上市公司股票	\$ <u>2,379,414</u>	<u>1,835,189</u>	<u>1,411,684</u>

處分投資損益請詳附註六(十六)。

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據	\$ 101,241	101,895	89,085
應收帳款	3,011,903	3,372,173	3,332,047
應收帳款—關係人	754,018	781,015	773,821
其他應收款	29,401	50,303	42,419
減：備抵壞帳—應收帳款	<u>(14,947)</u>	<u>(7,454)</u>	<u>(36,888)</u>
	\$ <u>3,881,616</u>	<u>4,297,932</u>	<u>4,200,484</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司流動應收帳款及應收票據到期期間均在一年內且並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
逾期1~30天	\$ 129,619	130,576	143,022
逾期31~60天	17,910	86,836	15,805
逾期61~90天	4,530	33,773	6,651
逾期91~120天	1,543	4,500	6,520
逾期121~180天	-	427	15,662
逾期181~365天	8,823	8,351	3,425
逾期一年以上	<u>1,279</u>	<u>7,202</u>	<u>-</u>
	\$ <u>163,704</u>	<u>271,665</u>	<u>191,085</u>

民國一〇三年六月三十日之備抵壞帳中，28,784千元係因駿林科技有限公司宣告破產所致，合併公司已於民國九十六年度向臺灣板橋地方法院提起民事訴訟，並全數提列壞帳，民國一〇三年十月一日臺灣臺南地方法院民事執行處發函宣告清償債務強制執行事件終結，因強制執行金額不足清償債權，故已將備抵呆帳全數沖銷；其餘備抵壞帳係按應收款違約可能性之歷史趨勢及遭受確定損失之金額分析評估而提列。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 488	6,966	7,454
減損損失提列數	7,989	63	8,052
減損損失迴轉	-	(39)	(39)
合併個體變動影響數	(487)	-	(487)
外幣換算損益	(33)	-	(33)
104年6月30日餘額	<u>\$ 7,957</u>	<u>6,990</u>	<u>14,947</u>
103年1月1日餘額	\$ 32,146	3,292	35,438
減損損失提列數	-	4,812	4,812
減損損失迴轉	(3,362)	-	(3,362)
103年6月30日餘額	<u>\$ 28,784</u>	<u>8,104</u>	<u>36,888</u>

合併公司認為，除上述情況外，基於歷史違約率，逾期款經催收程序後已陸續回款者，無須提列備抵壞帳。

(四)存 貨

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
製成品	\$ 1,020,018	1,329,495	1,074,852
在製品	309,131	330,492	326,713
原 料	373,708	465,581	455,347
	<u>\$ 1,702,857</u>	<u>2,125,568</u>	<u>1,856,912</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日除因正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之費損總額列示如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
存貨跌價及呆滯損失	\$ 12,845	12,511	20,940	23,535
存貨盤虧	1,069	83	1,069	83
存貨報廢損失	253	226	460	566
列入營業成本	<u>\$ 14,167</u>	<u>12,820</u>	<u>22,469</u>	<u>24,184</u>

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。



全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)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：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
關聯企業	\$ <u>68,569</u>	<u>27,173</u>	<u>25,279</u>

合併公司之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公 司間關係 之性質	主要營業 場所/公 司註冊之 國家	所有權權益及表決權之比例		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
FSP Group USA Corp.	電源供應器 買賣	美國	45.00 %	45.00 %	45.00 %
南京博蘭得電子科技有 限公司 (詳附註六(六))	電源供應器 設計、生產 與買賣	大陸	35.60 %	-	-

合併公司之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

1. FSP Group USA Corp.之彙總性財務資訊

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
流動資產	\$ 55,387	36,816	46,034
非流動資產	42,902	44,405	42,345
流動負債	(38,993)	(19,161)	(28,081)
非流動負債	(2,146)	(4,471)	(6,592)
淨資產	\$ <u>57,150</u>	<u>57,589</u>	<u>53,706</u>

	104年	103年	104年	103年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
營業收入	\$ <u>39,697</u>	<u>26,236</u>	<u>60,319</u>	<u>52,718</u>
繼續營業單位本期淨 利	\$ 2,606	757	1,010	1,694
其他綜合損益	(822)	(1,078)	(1,448)	86
綜合損益總額	\$ <u>1,784</u>	<u>(321)</u>	<u>(438)</u>	<u>1,780</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
期初合併公司對關聯 企業淨資產所享份 額	\$ -	-	25,915	23,366
本期歸屬於合併公司 之綜合損益總額	803	(145)	(197)	801
期末合併公司對關聯 企業淨資產所享份 額	803	(145)	25,718	24,167
減：順流銷貨交易未 實現銷貨損益 沖銷	583	(28)	1,812	1,526
加：商譽	-	-	2,638	2,638
合併公司對關聯企業 權益之期末帳面金 額	<u>\$ 220</u>	<u>(117)</u>	<u>26,544</u>	<u>25,279</u>

2.南京博蘭得電子科技有限公司之彙總性財務資訊

	<b>104.6.30</b>
流動資產	\$ 236,928
非流動資產	15,168
流動負債	<u>(149,535)</u>
淨資產	<u>\$ 102,561</u>
	<b>104年6月</b>
營業收入	<u>\$ 9,185</u>
繼續營業單位本期淨損	\$ (8,021)
其他綜合損益	-
綜合損益總額	<u>\$ (8,021)</u>
	<b>104年6月</b>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ -
合併個體變動影響數	45,312
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>(3,287)</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 42,025</u>

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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。

## 全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (六)喪失對子公司之控制

南京博蘭得公司原為合併公司具控制力之子公司，惟其於民國一〇四年六月辦理現金增資，合併公司之子公司江蘇全漢公司未按持股比認購，使持股比由45%降為40.98%，並喪失董事會過半數之表決權，合併公司經判斷其自民國一〇四年六月一日即喪失實質控制力，故自喪失控制力之日起，不再將其納入合併財務報告編製個體中，而改列採用權益法之投資—關聯企業。

合併公司於民國一〇四年五月三十一日因喪失對南京博蘭得公司之控制，因而認列之利益為14,453千元，已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。民國一〇四年五月三十日南京博蘭得公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 21,326
存 貨	41,805
應收帳款及其他應收款(含對合併公司之 其他應收款23,502千元)	101,803
其他金融資產—流動	28,276
不動產、廠房及設備	15,917
存出保證金	91
短期借款	(50,330)
其他流動負債	(76,016)
	<u>\$ 82,872</u>

### (七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日不動產、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	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104年1月1日餘額	\$ 206,378	934,072	855,244	16,291	413,229	57,299	8,462	2,490,975
增 添	-	2,987	22,093	-	18,053	189	17,584	60,906
處 分	-	-	(6,258)	-	(2,568)	-	-	(8,826)
重分類	-	5,571	-	-	3,500	-	(5,571)	3,500
個體變動影響數	-	-	-	(2,128)	(58,619)	(8,464)	-	(69,211)
匯率變動之影響	-	(14,562)	(15,575)	(282)	(3,430)	(1,122)	-	(34,971)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 206,378</u>	<u>928,068</u>	<u>855,504</u>	<u>13,881</u>	<u>370,165</u>	<u>47,902</u>	<u>20,475</u>	<u>2,442,373</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 99,872	892,452	832,447	16,555	362,534	54,966	87,323	2,346,149
增 添	19,444	16,029	21,713	228	23,495	382	2,953	84,244
處 分	-	(25)	(39,840)	(1,596)	(3,832)	-	-	(45,293)
重分類	87,062	-	144	-	933	-	(87,323)	816
匯率變動之影響	-	(13,183)	(13,052)	(225)	(2,544)	(1,002)	-	(30,006)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 206,378</u>	<u>895,273</u>	<u>801,412</u>	<u>14,962</u>	<u>380,586</u>	<u>54,346</u>	<u>2,953</u>	<u>2,355,910</u>
折舊及減損損失：								
民國104年1月1日餘額	\$ -	339,520	549,660	10,294	285,143	44,392	-	1,229,009
本期提列	-	21,057	45,941	733	29,890	2,674	-	100,295
處 分	-	-	(5,853)	-	(2,516)	-	-	(8,369)
個體變動影響數	-	-	-	(1,134)	(43,913)	(8,247)	-	(53,294)
匯率變動之影響	-	(5,453)	(10,112)	(182)	(2,322)	(854)	-	(18,923)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>355,124</u>	<u>579,636</u>	<u>9,711</u>	<u>266,282</u>	<u>37,965</u>	<u>-</u>	<u>1,248,718</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土地	房屋 及建築	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
民國103年1月1日餘額	\$ -	291,156	488,374	10,483	230,381	38,345	-	1,058,739
本期提列	-	20,521	47,500	744	29,381	2,046	-	100,192
處分	-	(13)	(39,248)	(1,596)	(3,818)	-	-	(44,675)
重分類	-	-	56	-	(56)	-	-	-
匯率變動之影響	-	(4,891)	(7,880)	(133)	(1,823)	(665)	-	(15,392)
民國103年6月30日餘額	\$ -	306,773	488,802	9,498	254,065	39,726	-	1,098,864
帳面價值：								
民國104年1月1日	\$ 206,378	594,552	385,584	5,997	128,086	12,907	8,462	1,261,966
民國104年6月30日	\$ 206,378	572,944	275,868	4,170	103,883	9,937	20,475	1,193,655
民國103年1月1日	\$ 99,872	601,296	344,073	6,072	132,153	16,621	87,323	1,287,410
民國103年6月30日	\$ 206,378	588,500	312,610	5,464	126,521	14,620	2,953	1,257,046

於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)無形資產

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成本：	商譽	電腦軟體 成本	其他 無形資產	總計
民國104年1月1日餘額	\$ 218,672	-	15,863	234,535
本期新增	-	821	-	821
民國104年6月30日餘額	\$ 218,672	821	15,863	235,356
民國103年1月1日餘額 (即民國103年6月30日 餘額)	\$ 218,672	-	15,863	234,535
攤銷及減損損失：				
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	15,863	15,863
本期攤銷	-	29	-	29
民國104年6月30日餘額	\$ -	29	15,863	15,892
民國103年1月1日餘額	\$ -	-	15,461	15,461
本期攤銷	-	-	402	402
民國103年6月30日餘額	\$ -	-	15,863	15,863
帳面價值：				
民國104年1月1日	\$ 218,672	-	-	218,672
民國104年6月30日餘額	\$ 218,672	792	-	219,464
民國103年1月1日	\$ 218,672	-	402	219,074
民國103年6月30日餘額	\$ 218,672	-	-	218,672

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
信用借款	\$ <u>167,248</u>	<u>217,029</u>	<u>162,706</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,499,286</u>	<u>1,505,447</u>	<u>1,443,430</u>
利率區間	<u>2.18%~2.89%</u>	<u>1.85%~6.00%</u>	<u>1.85%~3.53%</u>

合併公司以資產設定抵押予銀行供作借款之擔保情形，請詳附註八。

(十)營業租賃

合併公司因不可取消營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
一年內	\$ 98,273	108,839	99,903
一年至五年	68,197	102,836	145,120
五年以上	<u>1,687</u>	<u>1,900</u>	<u>4,603</u>
	<u>\$ 168,157</u>	<u>213,575</u>	<u>249,626</u>

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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為33,118千元、27,460千元、64,567千元及55,640千元。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>104年</u>	<u>103年</u>	<u>104年</u>	<u>103年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
營業成本	\$ 55	61	112	133
推銷費用	78	76	157	153
管理費用	122	191	246	312
研究發展費用	<u>190</u>	<u>186</u>	<u>375</u>	<u>375</u>
	<u>\$ 445</u>	<u>514</u>	<u>890</u>	<u>973</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司及國內合併子公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
營業成本	\$ 442	452	884	896
推銷費用	1,412	1,405	2,833	2,792
管理費用	2,241	2,180	4,466	4,243
研究發展費用	3,376	3,156	6,702	6,260
	<u>\$ 7,471</u>	<u>7,193</u>	<u>14,885</u>	<u>14,191</u>

上述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。

其餘合併子公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日依當地法令計提之退休金費用分別為23,755千元、16,284千元、46,702千元及36,140千元。

合併公司民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日之應計未休假獎金分別為46,675千元、46,075千元及40,473千元。

(十二)所得稅

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ <u>4,694</u>	<u>29,523</u>	<u>22,921</u>	<u>70,087</u>

本公司以前年度營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ <u>104.630</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
	6,987	6,987	6,987
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>1,123,214</u>	<u>1,217,469</u>	<u>984,554</u>
	\$ <u>1,130,201</u>	<u>1,224,456</u>	<u>991,541</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>250,112</u>	<u>219,861</u>	<u>271,578</u>

對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>103年度(實際)</u>	<u>102年度(實際)</u>
	<u>20.54 %</u>	<u>21.11 %</u>

## 全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

本公司民國九十七年、九十八年、九十九年度營利事業所得稅結算申報案件因對商譽攤銷與稽徵機關之見解不同，經核定補徵共計5,110千元。本公司對上述核定不服，已分別於民國一〇三年七月、八月及九月提起行政救濟程序，同時就應補稅款之一半金額2,555千元予以繳納，並就差額2,555千元估列為應付所得稅。惟財政部於民國一〇三年十二月駁回本公司之訴願，本公司不服，已向臺北高等行政法院提起行政訴訟。

本公司民國一〇〇年度營利事業所得稅申報，經稽徵機關於民國一〇二年九月核定，調減營業費用46,289千元及剔除投資抵減稅額8,760千元，並責令補繳稅款16,628千元，本公司已於民國一〇二年十月就該應補繳稅款繳納，並已就核定差異稅額進行行政救濟程序。惟財政部於民國一〇三年十二月駁回本公司之訴願，本公司不服，已向臺北高等行政法院提起行政訴訟。

本公司民國一〇一年度營利事業所得稅申報，經稽徵機關於民國一〇三年九月核定，調減營業費用46,447千元及剔除投資抵減稅額22,355千元，並責令補繳稅款30,251千元。本公司已將該稅額全數估列入帳，並於民國一〇四年三月就應補繳稅款繳納。本公司已就商譽核定差額7,627千元進行相關之行政救濟程序。

合併公司之子公司輝力公司民國八十六年至九十一年度營利事業所得稅結算申報，經深圳市寶安區地方稅務局於民國一〇三年九月核定補徵，責令補繳稅款19,800千元(人民幣4,098千元)，合併公司已於民國一〇三年九月支付並認列為當期所得稅費用。

### (十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十二)。

#### 1. 普通股之發行

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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234,466千股。

本公司於民國一〇四年六月十日股東常會決議辦理現金減資退回股款422,038千元，消除股份42,204千股，減資比率18%。該減資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於民國一〇四年七月十五日申報生效在案，並已於民國一〇四年八月六日經董事會訂定減資基準日為民國一〇四年八月十日。該減資案尚待完成法定程序。

## 全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 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，並得依相關法令及公司業務需要提列特別盈餘公積，其餘另就其餘額分派，由董事會擬定分配議案，提請股東會決議，其中員工紅利為百分之十，董事監察人酬勞為百分之一。

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

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

### 3. 盈餘分配

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日估計員工紅利金額分別為13,636千元及22,727千元，董監酬勞金額分別為1,364千元及2,273千元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為股東會決議年度之損益。

本公司於民國一〇三年六月十一日經股東會決議民國一〇二年度盈餘分配，決議依公司章程規定分派員工紅利及董監酬勞金額分別為47,420千元及4,742千元。上述經董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞合計52,162千元，與民國一〇二年度估計之員工紅利41,986千元及董監酬勞4,199千元，合計46,185千元，差異金額為5,977千元，主要係因實際分配盈餘差異，已調整列為民國一〇三年度之損益。

本公司於民國一〇四年六月十日經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配，決議依公司章程規定分派員工紅利2,634千元及董監事酬勞263千元。上述經董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞合計2,897千元，與民國一〇三年度估計員工紅利金額為2,727千元，董監酬勞金額為272千元，合計2,999千元，差異金額為102千元，主要係因實際分配盈餘差異，已調整列為民國一〇四年度之損益。

本公司於民國一〇四年六月十日及一〇三年六月十一日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	104年度	103年度
分派予普通股業主之現金股利	\$ <u>23,446</u>	<u>422,038</u>

上述股利於民國一〇四年及一〇三年六月三十日尚未支付，列入其他應付款。本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。



全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	備供出售 金融資產 未實現損益	非控制權益	合 計
民國104年1月1日	\$ 204,179	1,798,382	21,233	2,023,794
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(51,112)	-	(20,051)	(71,163)
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	(652)	-	-	(652)
備供出售金融資產未實 現損益	-	545,945	-	545,945
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 152,415</u>	<u>2,344,327</u>	<u>1,182</u>	<u>2,497,924</u>
民國103年1月1日	\$ 125,785	693,866	17,683	837,334
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(43,586)	-	(397)	(43,983)
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	39	-	-	39
備供出售金融資產未實 現損益	-	681,011	-	681,011
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 82,238</u>	<u>1,374,877</u>	<u>17,286</u>	<u>1,474,401</u>

(十四)每股盈餘

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權 益持有人之淨利(損)	<u>\$ (53,505)</u>	<u>67,419</u>	<u>(30,683)</u>	<u>170,081</u>
普通股加權平均流通在 外股數	<u>234,466</u>	<u>234,466</u>	<u>234,466</u>	<u>234,466</u>
基本每股盈餘(單位：新 台幣元)	<u>\$ (0.23)</u>	<u>0.29</u>	<u>(0.13)</u>	<u>0.73</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>(53,505)</u>	<u>67,419</u>	<u>(30,683)</u>	<u>170,081</u>
普通股加權平均流通在外股數	234,466	234,466	234,466	234,466
員工紅利	-	1,640	-	2,081
普通股加權平均流通在外股數	<u>234,466</u>	<u>236,106</u>	<u>234,466</u>	<u>236,547</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>(0.23)</u>	<u>0.29</u>	<u>(0.13)</u>	<u>0.72</u>

本公司民國一〇四年一月一日至六月三十日無流通在外之潛在普通股。

(十五)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年一月一日至六月三十日為稅後虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
利息收入				
銀行存款	\$ 13,230	13,283	26,035	23,260
其他	11	10	38	16
其他收入				
重工收入	2,924	6,752	4,047	19,307
廠商贈料	547	1,230	2,101	3,817
扣款收入	2,704	6,640	8,140	14,480
退稅款	3,942	1,965	7,314	15,163
其他	<u>25,177</u>	<u>14,871</u>	<u>29,657</u>	<u>36,376</u>
	\$ <u>48,535</u>	<u>44,751</u>	<u>77,332</u>	<u>112,419</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ (13,534)	(15,227)	(16,039)	5,129
透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益	960	965	1,573	1,571
處分不動產、廠房及 設備損失	(139)	(436)	(457)	(555)
處分投資利益	14,453	-	107,262	27,628
其 他	(339)	(2,226)	(357)	(2,638)
	<u>\$ 1,401</u>	<u>(16,924)</u>	<u>91,982</u>	<u>31,135</u>

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
利息費用：				
銀行借款	\$ 1,823	1,034	3,725	2,045
其 他	36	68	56	88
	<u>\$ 1,859</u>	<u>1,102</u>	<u>3,781</u>	<u>2,133</u>

(十七)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值 淨變動數	\$ 480,164	284,170	638,754	708,639
公允價值淨變動重分類 至損益	-	-	(92,809)	(27,628)
認列於其他綜合損益之 公允價值淨變動數	<u>\$ 480,164</u>	<u>284,170</u>	<u>545,945</u>	<u>681,011</u>

## 全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之種類、公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

#### 1.信用風險

合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有17%、20%及13%係由三家主要客戶組成。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	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>104年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 167,248	171,628	155,986	15,642	-	-	-
應付票據	12,481	12,481	12,481	-	-	-	-
應付帳款	3,730,973	3,730,973	3,730,973	-	-	-	-
應付帳款—關係人	32,696	32,696	32,696	-	-	-	-
其他應付款	445,270	445,270	445,270	-	-	-	-
	<u>\$ 4,388,668</u>	<u>4,393,048</u>	<u>4,377,406</u>	<u>15,642</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>103年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 217,029	224,274	164,522	59,752	-	-	-
應付票據	12,951	12,951	12,951	-	-	-	-
應付帳款	4,908,537	4,908,537	4,908,537	-	-	-	-
應付帳款—關係人	65,121	65,121	65,121	-	-	-	-
其他應付款	460,580	460,580	460,580	-	-	-	-
	<u>\$ 5,664,218</u>	<u>5,671,463</u>	<u>5,611,711</u>	<u>59,752</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>103年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 162,706	167,264	144,365	22,899	-	-	-
應付票據	12,771	12,771	12,771	-	-	-	-
應付帳款	4,473,199	4,473,199	4,473,199	-	-	-	-
應付帳款—關係人	41,041	41,041	41,041	-	-	-	-
其他應付款	831,379	831,379	831,379	-	-	-	-
	<u>\$ 5,521,096</u>	<u>5,525,654</u>	<u>5,502,755</u>	<u>22,899</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3. 匯率風險

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：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	外幣	匯率	台幣	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	\$ 55,274	4.97	274,879	76,832	5.09	391,229	67,327	4.81	323,911
美金	148,242	30.86	4,574,735	168,298	31.65	5,326,641	177,786	29.87	5,309,569
港幣	20,253	3.98	80,609	29,412	4.08	120,001	23,839	3.85	91,852
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
人民幣	4,798	4.97	23,860	23,908	5.09	121,741	20,524	4.81	98,739
美金	117,190	30.86	3,616,485	151,817	31.65	4,804,994	133,096	29.87	3,974,918
港幣	8,645	3.98	34,406	13,384	4.08	54,605	13,335	3.85	51,379

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、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣及港幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少52,102千元及66,412千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失16,039千元及利益5,129千元。

### 4. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.6.30					
	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—						
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 110,256	110,256	-	-	110,256	
備供出售金融資產	2,379,414	2,379,414	-	-	2,379,414	
合計	\$ 2,489,670	2,489,670	-	-	2,489,670	

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.12.31				
	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－					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 94,091	94,091	-	-	94,091
備供出售金融資產	1,835,189	1,835,189	-	-	1,835,189
合計	<u>\$ 1,929,280</u>	<u>1,929,280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,929,280</u>
	103.6.30				
	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－					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 302,673	302,673	-	-	302,673
備供出售金融資產	1,411,684	1,411,684	-	-	1,411,684
合計	<u>\$ 1,714,357</u>	<u>1,714,357</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,714,357</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。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
關聯企業	\$ 27,323	17,522	40,953	31,965
其他關係人	490,366	596,361	958,862	1,099,727
	<u>\$ 517,689</u>	<u>613,883</u>	<u>999,815</u>	<u>1,131,692</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司對上列關係人銷售之價格及收款期間，除對某其他關係人授信期間為60天外，餘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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>13,719</u>	<u>21,975</u>	<u>46,615</u>	<u>59,352</u>

合併公司對上列關係人進貨之價格及付款期限，除對某其他關係人授信期間為60天外，餘與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司因銷貨交易及業務需要代墊費用而產生之應收款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收帳款	關聯企業	\$ 27,669	12,617	17,452
應收帳款	其他關係人	726,349	768,398	756,369
其他應收款	其他關係人	<u>12,685</u>	<u>19,424</u>	<u>7,365</u>
		\$ <u>766,703</u>	<u>800,439</u>	<u>781,186</u>

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，上述應收帳款及其他應收款未提列任何備低呆帳。

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ <u>32,696</u>	<u>65,121</u>	<u>40,734</u>

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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
關聯企業	\$ 235	5,211	367	5,211
其他關係人	<u>2,537</u>	<u>2,830</u>	<u>5,345</u>	<u>4,994</u>
	\$ <u>2,772</u>	<u>8,041</u>	<u>5,712</u>	<u>10,205</u>

## 全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司因上述交易及喪失對子公司之控制而認列之應付關係人款項明細如下

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付帳款	關聯企業	\$ -	-	307
其他應付款	關聯企業(詳附註六(六))	27,246	4,039	3,856
其他應付款	其他關係人	3,272	9,878	5,309
		<u>\$ 30,518</u>	<u>13,917</u>	<u>9,472</u>

### 6. 租賃

合併公司向其他關係人承租辦公大樓，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之租金費用分別為1,221千元、1,192千元、2,469千元及2,391千元。民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日均無未清償款項。

### (三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
短期員工福利	\$ 13,138	18,823	25,753	27,231
退職後福利	126	148	274	296
	<u>\$ 13,264</u>	<u>18,971</u>	<u>26,027</u>	<u>27,527</u>

## 八、質押之資產

合併公司提供關稅履約擔保及抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	104.6.30	103.12.31	103.6.30
定期存款(帳列其他流動資產項下)	關稅履約擔保	\$ 2,000	2,051	2,000
土地	短期借款	69,745	69,745	69,745
房屋及建築	短期借款	129,853	132,885	135,917
合計		<u>\$ 201,598</u>	<u>204,681</u>	<u>207,662</u>

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日合併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，已使用額度分別為3,000千元、11,005千元及3,000千元。

(二) 合併公司在國內透過代理商購買碩頓科技股份有限公司(以下簡稱碩頓公司)之產品，碩頓公司之競爭廠商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。



## 全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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公司訴碩頡公司之案件先行審理，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以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。

合併公司因使用碩頡公司產品而受牽連，且在得知碩頡公司產品有此糾紛後，即切換成無侵權糾紛之替代材料，而根據合併公司與碩頡公司簽訂之智慧財產權擔保書，若合併公司因其產品而衍生所承擔之責任、損失、損害、費用或其他支出，碩頡公司皆應負完全之補償責任，基此，碩頡公司應承擔合併公司因此所負擔之裁定費用，故上述專利訴訟案所裁定應共同負擔之律師費及訴訟費用，對合併公司之財務尚無重大影響。

- (三)合併公司與駿林科技股份有限公司(以下簡稱駿林公司)間給付貨款事件，經合併公司於民國九十六年度向臺灣板橋地方法院提起民事訴訟，該訴訟已終結，駿林公司應給付貨款新台幣32,634千元及訴訟費用新台幣299千元予合併公司，嗣後，駿林公司無力清償債務，由台南地方法院於民國一〇三年十月一日強制執行其不動產拍賣，案列台南地院102司執廉字第86431號，執行終結並退還債權憑證由捷泰法律事務所保管，本次執行僅受償執行費新台幣2,394元整。目前暫無再次執行計畫。合併公司於民國九十七年度已將上列帳款全數提列壞帳，並於本期將備抵呆帳全數沖銷，故對合併公司之財務報表應無重大影響。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)行政院環保署(下稱「原處分機關」)前依民國一〇〇年十二月三十日環署基字第1000116398號函(「原處分」)，以合併公司若干型號之工業用電源供應器(IPC)，亦符合列管之「供個人電腦使用之電源器」為由，遂命合併公司補繳九十六年三月至一〇〇年二月之廢棄物回收清除處理費計新台幣8,981千元，合併公司亦已於一〇一年五月二十八日將上開之廢棄物回收清除處理費繳交完畢並認列營業費用；合併公司則以原處分機關所據以認定之查核標準(三項認定原則)欠缺法源依據且與依法行政原則有違等理由對原處分不服遂提起訴願，惟由行政院以決定駁回。合併公司不服，對本案提起行政訴訟後，上訴至最高行政法院進行二審審理，並受最高行政法院一〇三年六月判字第300號判決上訴駁回。另因訟願法第九十三條第一項規定：「原行政處分之執行，除法律另有規定外，不因提起訴願而停止。」，故法務部行政執行署已將上開金額收取完畢，即便本件訴訟結果不利於合併公司，合併公司亦無須再因此支出任何廢棄物回收清除處理費。

(五)本公司與廠商簽訂重大工程合約，民國一〇四年六月三十日，已簽訂之工程合約總價款約為379,500千元，截至民國一〇四年六月三十日止，已支付12,863千元，帳列固定資產之未完工程項下。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	104年4月至6月			103年4月至6月		
	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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	377,199	189,959	567,158	491,138	226,298	717,436
勞健保費用	1,080	18,613	19,693	4,225	15,567	19,792
退休金費用	23,954	7,717	31,671	11,906	12,085	23,991
其他員工福利費用	7,037	8,401	15,438	5,616	11,106	16,722
折舊費用	26,312	22,349	48,661	27,237	23,180	50,417
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	6	23	29	-	-	-

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103年1月至6月		
	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	748,149	397,061	1,145,210	882,290	436,406	1,318,696
勞健保費用	2,046	35,936	37,982	5,342	33,244	38,586
退休金費用	42,265	20,212	62,477	27,489	23,815	51,304
其他員工福利費用	13,195	18,189	31,384	12,467	22,232	34,699
折舊費用	53,590	46,705	100,295	55,767	44,425	100,192
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	6	23	29	-	402	402

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六月三十日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、關聯企業及合資控制部分)：

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	受益憑證： 復華人民幣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	900,000	47,883	-	47,883	
	復華人民幣債券基金	-	"	300,000	15,900	-	15,900	
	兆豐人民幣貨幣市場基金	-	"	600,000	31,352	-	31,352	
	日盛中國貨幣市場基金	-	"	298,267	15,121	-	15,121	
					<u>110,256</u>		<u>110,256</u>	
	備供出售金融資產： 旭華公司	其他關係人	備供出售金融資產	6,116,746	2,379,414	8.63	2,379,414	

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

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	Sparkle Power Inc.	本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬	(銷貨)	(287,877)	(5.66)	(註一)	-	-	211,231	7.39	
本公司	FSP North America	本公司之實質關係人	(銷貨)	(265,225)	(5.22)	(註一)	-	-	196,303	6.87	
本公司	FSP Power Solution	"	(銷貨)	(162,994)	(3.20)	(註一)	-	-	161,733	5.66	
本公司	輝力公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨(註二)	463,509	-	(註五)	-	-	(66,976) (註三)	(2.15)	(註六)
本公司	仲漢公司	"	進貨(註二)	189,739	-	(註四)	-	-	(32,286) (註四)	(1.03)	(註六)
本公司	無錫全漢公司	"	進貨(註二)	143,122	-	(註四)	-	-	(68,180) (註四)	(2.18)	(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；另，授信期間為月結後一個月付款。

註五：交易價格無一般客戶可供比較，授信期間與其他客戶並無顯著不同。

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	提列備抵呆帳金額
					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	211,231	2.59	-	-	37,124 (截至104.8.3止)	-
本公司	FSP North America	本公司之實質關係人	196,303	3.32	-	-	57,613 (截至104.8.3止)	-
本公司	FSP Power Solution	本公司之實質關係人	161,733	2.04	-	-	15,997 (截至104.8.3止)	-

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	營業收入	92,246	與一般客戶並無顯著不同	1.35 %
		無錫仲漢公司	1	營業收入	90,801	"	1.33 %
		輝力公司	1	銷貨成本	425,713	無一般客戶可供比較	6.24 %
		仲漢公司	1	銷貨成本	175,485	"	2.57 %
		無錫全漢公司	1	銷貨成本	141,846	"	2.08 %
1	善元公司	無錫仲漢公司	3	營業收入	99,873	與一般客戶並無顯著不同	1.46 %
		3Y Power Technology Inc.	3	營業收入	77,954	"	1.14 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債科目占合併總資產1%以上及損益科目占合併總營收1%以上予以揭露。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至六月三十日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	本期認列之 投資損益	備註	
				本期末	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	1,136,882	1,136,882	32,202,500	100.00	2,245,236	(102,398) (註四)	(102,398) (註四)	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	941	(71) (註五)	(71) (註五)	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	60,985	3,134 (註五)	3,134 (註五)	子公司	
	善元科技公司	台灣	電源供應器生產及買賣	270,469	270,469	14,952,000	67.17	530,332	(6,985) (註五)	(4,692) (註五)	子公司	
	Harmony Trading (HK) Ltd.	香港	轉投資	45	45	10,000	100.00	2,231	(57) (註五)	(57) (註五)	子公司	
	FSP Technology USA Inc	美國	業務擴展及產技術服務	3,143	-	100,000	100.00	2,800	(287) (註五)	(287) (註五)	子公司	
	FSP International Inc. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	62,883 (註一)	62,883 (註一)	2,100,000	100.00 (註一)	58,403 (註一)	7,202 (註五)	-	-	孫公司
FSP International Inc. (BVI)	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	89,857 (註一)	89,857 (註一)	3,000,000	100.00 (註一)	238,684 (註一)	(36,044) (註四)	-	-	孫公司
	Famous Holding Ltd.	薩摩亞國	轉投資	807,483 (註一)	807,483 (註一)	27,000,000	100.00 (註一)	1,290,618 (註一)	2,688 (註四)	-	-	孫公司
	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	薩摩亞國	轉投資	32,984 (註一)	32,984 (註一)	1,100,000	100.00 (註一)	18,406 (註一)	369 (註五)	-	-	孫公司
	FSP International (HK) Limited	香港	轉投資	141,042 (註一)	141,042 (註一)	4,770,000	100.00 (註一)	83,603 (註一)	(2,345) (註五)	-	-	孫公司
	Amacrox GmbH	德國	電源供應器買賣	18,181 (註二)	18,181 (註二)	25,000	100.00 (註二)	259 (註二)	583 (註五)	-	-	孫公司
	FSP Group USA Corp.	美國	電源供應器買賣	14,903 (註二)	14,903 (註二)	247,500	45.00 (註二)	28,355 (註二)	1,010 (註五)	454 (註五)	454	關聯企業
	Proteck Power North America Inc.	美國	轉投資	3,279 (註二)	3,279 (註二)	1,000	100.00 (註二)	18,922 (註二)	1,905 (註五)	-	-	孫公司
善元科技公司	3Y Power Technology Inc.	美國	電源供應器買賣	233,850 (註三)	233,850 (註三)	600,000	100.00 (註三)	246,226 (註三)	(8,616) (註五)	-	-	孫公司
	Luckyfield Co., Ltd.	薩摩亞國	轉投資	4,500 (註三)	4,500 (註三)	45,000	100.00 (註三)	2,789 (註三)	190 (註五)	-	-	孫公司

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

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

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

註四：該公司認列之投資損益係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。

註五：該公司所認列之投資損益係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價估列。

註六：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其子公司合併財務季報告附註(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 匯出 收回	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 (註五)	期末投資 帳面價值 (註五)	截至本期 止已匯回 投資收益
輝力公司	電源供應器加工	54,106	(二)	72,004	- -	72,004	(76,117)	100.00	(76,117) (註三)	303,762 (註三)	197,299
仲漢公司	電源供應器加工	124,867	(二)	104,342	- -	104,342	(36,027)	100.00	(36,027) (註三)	236,787 (註三)	75,044
無錫全漢公司	電源供應器加工	615,677	(二)	508,326	- -	508,326	(15,919)	100.00	(15,919) (註三)	184,486 (註三)	-
無錫仲漢公司	電源供應器生產與買賣	476,349	(二)	380,595	- -	380,595	18,604	100.00	18,604 (註三)	1,112,272 (註三)	-
取漢公司	電源供應器生產與買賣	149,190	(二)	20,196	- -	20,196	17,929	100.00	17,929 (註三)	683,196 (註三)	-
江蘇全漢公司	各種節約電能之研發設計	122,326 (註二)	(二)	13,380	- -	13,380	12,004	86.87	10,428 (註四)	111,038 (註四)	-
東莞滿特公司	電源供應器加工	45,095	(二)	38,038	- -	38,038	374	100.00	374 (註四)	18,211 (註四)	-
浩漢公司	變壓器加工	187,373 (註二)	(二)	-	- -	-	(2,345)	100.00	(2,345) (註四)	84,170 (註四)	-
南京博蘭得公司	電源供應器設計、生產與買賣	62,660 (註二)	(二)	-	- -	-	(6,521)	35.60	(2,321) (註四)	42,025 (註四)	-
無錫向元公司	電源供應器設計、生產與買賣	4,629	(三)	-	- -	-	190	67.17	128 (註四)	2,789 (註四)	-

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FSP International Inc.公司再投資大陸。
- (三)透過善元科技公司再投資大陸。

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係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。

註四：該公司所認列之投資損益係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。

註五：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
1,136,881 (註2)	1,041,590 (註2)	4,859,199
(港幣 12,500千元及 美金 32,140千元)	(港幣 12,500千元及 美金 32,140千元)	(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1：31.1791，人民幣兌新台幣之匯率為1：5.0083，港幣兌新台幣之匯率為1：4.0207)外，實收資本額、經濟部投審會核准金額及期末投資帳面價值係以民國一〇四年六月三十日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：30.8600，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.9730，港幣兌新台幣之匯率為1：3.9800)。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至六月三十日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」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	本公司	善元公司	其 他	調整 及沖銷	合 計
<b>104年4月至6月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,344,208	210,658	822,248	-	3,377,114
部門間收入	<u>114,892</u>	<u>104,363</u>	<u>318,952</u>	<u>(538,207)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 2,459,100</u>	<u>315,021</u>	<u>1,141,200</u>	<u>(538,207)</u>	<u>3,377,114</u>
應報導部門損益	<u>\$ (8,319)</u>	<u>3,573</u>	<u>(49,172)</u>	<u>-</u>	<u>(53,918)</u>
<b>103年4月至6月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,174,032	210,213	711,215	-	4,095,460
部門間收入	<u>138,048</u>	<u>117,713</u>	<u>616,805</u>	<u>(872,566)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 3,312,080</u>	<u>327,926</u>	<u>1,328,020</u>	<u>(872,566)</u>	<u>4,095,460</u>
應報導部門損益	<u>\$ 41,528</u>	<u>10,955</u>	<u>34,145</u>	<u>-</u>	<u>86,628</u>
<b>104年1月至6月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 4,809,609	400,524	1,574,202	-	6,784,335
部門間收入	<u>238,427</u>	<u>208,245</u>	<u>736,186</u>	<u>(1,182,858)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 5,048,036</u>	<u>608,769</u>	<u>2,310,388</u>	<u>(1,182,858)</u>	<u>6,784,335</u>
應報導部門損益	<u>\$ 90,566</u>	<u>2,950</u>	<u>(112,611)</u>	<u>-</u>	<u>(19,095)</u>
<b>103年1月至6月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 5,859,746	416,976	1,307,286	-	7,584,008
部門間收入	<u>250,137</u>	<u>196,464</u>	<u>1,052,817</u>	<u>(1,499,418)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 6,109,883</u>	<u>613,440</u>	<u>2,360,103</u>	<u>(1,499,418)</u>	<u>7,584,008</u>
應報導部門損益	<u>\$ 199,053</u>	<u>22,126</u>	<u>(3,775)</u>	<u>-</u>	<u>217,404</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之應報導部門收入總額應銷除部門間收入分別為538,207千元、872,566千元、1,182,858千元及1,499,418千元。