

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

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市建國東路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 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 10~12 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12 |
| (六)重要會計項目之說明 | 13~27 |
| (七)關係人交易 | 27~29 |
| (八)質押之資產 | 29 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 29~31 |
| (十)重大之災害損失 | 31 |
| (十一)重大之期後事項 | 31 |
| (十二)其 他 | 31~32 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 32~34 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 34 |
| 3.大陸投資資訊 | 35 |
| (十四)部門資訊 | 36 |



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 www.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一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二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，民國一〇三年及一〇二年六月三十日其資產總額分別為1,566,277千元及1,796,367千元，分別佔合併資產總額之11.64%及14.55%，負債總額分別為600,986千元及676,659千元，分別佔合併負債總額之9.61%及11.06%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日其綜合(損)益分別為(22,491)千元、13,263千元、(43,191)千元及16,065千元，分別佔合併綜合損益之(7.41)%、5.47%、(5.51)%及4.06%。

全漢企業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日採用權益法之投資分別為25,279千元及25,428千元，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二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340千元、(155)千元、762千元及(353)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一〇二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，並於民國一〇三年三月十七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一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二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



呂昇昇



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
民國一〇三年八月七日

民國一〇三年及一〇二二年六月三十日及六月三十日止半年度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
合併資產負債表

民國一〇三年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

| | 103.6.30 | | | 102.12.31 | | | 102.6.30 | | | | |
|----------------------------------|---------------|-----|------------|-----------|------------|-----|----------|---------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | | 金額 | % | | 金額 | % | | | |
| 11xx 資產： | | | | | | | | | | | |
| 1100 流動資產： | | | | | | | | | | | |
| 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 3,918,928 | 29 | 4,114,055 | 32 | 3,993,219 | 33 | 2100 | 135,154 | 1 | 150,971 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | | | | | | | | | | | |
| (附註六(二)及(十六)) | 302,673 | 2 | 271,564 | 2 | 320,282 | 3 | 2150 | 12,771 | - | 12,120 | |
| 應收票據淨額(附註六(三)) | 89,085 | 1 | 60,070 | 1 | 47,477 | - | 2180 | 4,473,199 | 33 | 4,450,754 | |
| 應收帳款淨額(附註六(三)) | 3,295,159 | 25 | 3,219,075 | 25 | 3,570,077 | 29 | 2200 | 41,041 | - | 26,649 | |
| 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七) | 773,821 | 6 | 642,607 | 5 | 640,309 | 5 | 2230 | 1,255,674 | 9 | 1,171,580 | |
| 其他應收款(附註六(三)) | 42,419 | - | 36,356 | - | 31,345 | - | 2300 | 124,361 | 1 | 148,458 | |
| 當期所得稅資產 | 7,099 | - | 6,190 | - | 2,153 | - | | 126,304 | 1 | 80,967 | |
| 存貨(附註六(四)及九) | 1,856,912 | 14 | 1,830,021 | 14 | 1,540,999 | 13 | 25xx | 6,196,056 | 45 | 6,041,499 | |
| 預付款項 | 115,287 | 1 | 123,059 | 2 | 118,371 | 1 | 2570 | 836 | - | 362 | |
| 其他流動資產(附註八) | 32,456 | - | 37,085 | - | 37,578 | - | 2640 | 57,590 | 1 | 74,710 | |
| 流動資產合計 | 10,433,839 | 78 | 10,340,082 | 81 | 10,301,810 | 84 | 2645 | 385 | - | 246 | |
| 非流動資產： | | | | | | | | | | | |
| 備供出售金融資產－非流動(附註六(二)及(十六)) | 1,411,684 | 10 | 731,866 | 6 | 406,312 | 3 | 2XXX | 58,811 | 1 | 62,291 | |
| 採用權益法之投資(附註六(五)) | 25,279 | - | 24,674 | - | 25,428 | - | 31XX | 6,254,867 | 46 | 5,873,810 | |
| 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八) | 1,257,046 | 9 | 1,287,410 | 10 | 1,253,561 | 10 | | 2,344,658 | 18 | 2,309,398 | |
| 無形資產(附註六(七)) | 218,672 | 2 | 219,074 | 2 | 220,278 | 2 | 3100 | 1,333,069 | 10 | 1,300,630 | |
| 遞延所得稅資產 | 37,588 | - | 37,568 | - | 39,470 | - | 3200 | 753,869 | 6 | 704,414 | |
| 其他非流動資產(附註九) | 71,555 | 1 | 73,600 | 1 | 96,385 | 1 | | 991,541 | 7 | 1,075,144 | |
| 非流動資產合計 | 3,021,824 | 22 | 2,374,192 | 19 | 2,041,434 | 16 | 3310 | 1,745,410 | 13 | 1,997,367 | |
| 資產總計 | \$ 13,455,663 | 100 | 12,714,274 | 100 | 12,343,244 | 100 | 2-3xxx | \$ 13,455,663 | 100 | 12,343,244 | 100 |
| 負債及權益： | | | | | | | | | | | |
| 12xx 流動負債： | | | | | | | | | | | |
| 短期借款(附註六(八)及八) | | | | | | | | | | | |
| 應付票據 | | | | | | | | | | | |
| 應付帳款 | | | | | | | | | | | |
| 應付帳款－關係人(附註七) | | | | | | | | | | | |
| 其他應付款(附註六(十)及(十二)) | | | | | | | | | | | |
| 當期所得稅負債 | | | | | | | | | | | |
| 其他流動負債 | | | | | | | | | | | |
| 流動負債合計 | | | | | | | | | | | |
| 13xx 非流動負債： | | | | | | | | | | | |
| 遞延所得稅負債 | | | | | | | | | | | |
| 應計退休金負債 | | | | | | | | | | | |
| 存入保證金 | | | | | | | | | | | |
| 非流動負債合計 | | | | | | | | | | | |
| 負債總計 | | | | | | | | | | | |
| 及歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一)、(十二)及(十三))： | | | | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | | | | |
| 資本公積 | | | | | | | | | | | |
| 保留盈餘： | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | | | | | | | | | | |
| 未分配盈餘 | | | | | | | | | | | |
| 其他權益： | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | | | | | | | | | |
| 非控制權益 | | | | | | | | | | | |
| 權益總計 | | | | | | | | | | | |
| 負債及權益總計 | | | | | | | | | | | |



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 103年4月至6月 | | 102年4月至6月 | | 103年1月至6月 | | 102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 | \$ 4,111,591 | 100 | 4,029,920 | 100 | 7,624,578 | 101 | 7,678,243 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回 | 6,363 | - | 5,940 | - | 22,415 | 1 | 25,258 | 1 |
| 4190 銷貨折讓 | 9,768 | - | 13,182 | - | 18,155 | - | 23,273 | - |
| 營業收入淨額 | 4,095,460 | 100 | 4,010,798 | 100 | 7,584,008 | 100 | 7,629,712 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(九)、(十)及七) | 3,569,217 | 87 | 3,368,528 | 84 | 6,595,005 | 87 | 6,454,683 | 85 |
| 5910 減：未(已)實現銷貨損益 | (27) | - | (335) | - | 197 | - | 136 | - |
| 5900 營業毛利 | 526,270 | 13 | 642,605 | 16 | 988,806 | 13 | 1,174,893 | 15 |
| 6000 營業費用(附註六(三))、(六)、(七)、(九)、(十)、(十二)及七)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 213,653 | 5 | 205,809 | 5 | 404,588 | 5 | 399,842 | 5 |
| 6200 管理費用 | 140,696 | 3 | 136,747 | 4 | 292,660 | 4 | 276,813 | 3 |
| 6300 研究發展費用 | 112,358 | 3 | 102,656 | 3 | 216,337 | 3 | 207,245 | 3 |
| 營業費用合計 | 466,707 | 11 | 445,212 | 12 | 913,585 | 12 | 883,900 | 11 |
| 營業淨利 | 59,563 | 2 | 197,393 | 4 | 75,221 | 1 | 290,993 | 4 |
| 營業外收入及支出(附註六(五)及(十五))： | | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 44,751 | 1 | 41,727 | 1 | 112,419 | 1 | 81,895 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | (16,924) | - | 16,066 | - | 31,135 | 1 | 14,374 | - |
| 7050 財務成本 | (1,102) | - | (973) | - | (2,133) | - | (2,110) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 340 | - | (155) | - | 762 | - | (353) | - |
| 營業外收入及支出合計 | 27,065 | 1 | 56,665 | 1 | 142,183 | 2 | 93,806 | 1 |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利 | 86,628 | 3 | 254,058 | 5 | 217,404 | 3 | 384,799 | 5 |
| 7951 減：所得稅費用(附註六(十一)) | 29,523 | 1 | 57,512 | 1 | 70,087 | 1 | 98,158 | 1 |
| 8200 本期淨利 | 57,105 | 2 | 196,546 | 4 | 147,317 | 2 | 286,641 | 4 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | (37,678) | (1) | 45,826 | 1 | (43,944) | (1) | 109,154 | 1 |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價利益 | 284,170 | 7 | - | - | 681,011 | 9 | - | - |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額) | 246,492 | 6 | 45,826 | 1 | 637,067 | 8 | 109,154 | 1 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 303,597 | 8 | 242,372 | 5 | 784,384 | 10 | 395,795 | 5 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 67,419 | 2 | 197,080 | 4 | 170,081 | 2 | 286,054 | 4 |
| 8620 非控制權益 | (10,314) | - | (534) | - | (22,764) | - | 587 | - |
| | \$ 57,105 | 2 | 196,546 | 4 | 147,317 | 2 | 286,641 | 4 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 313,142 | 8 | 231,536 | 5 | 807,545 | 11 | 384,062 | 5 |
| 8720 非控制權益 | (9,545) | - | 10,836 | - | (23,161) | (1) | 11,733 | - |
| | \$ 303,597 | 8 | 242,372 | 5 | 784,384 | 10 | 395,795 | 5 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 0.29 | | 0.85 | | 0.73 | | 1.24 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 0.29 | | 0.84 | | 0.72 | | 1.22 | |

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，未依一般公認會計準則查核
全漢企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一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 | 保留盈餘 | 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 | 權益總計 |
|--------------|-----------|---------|-----------|------------------|----------|-----------------|--------------|----------|-----------|
| | | | | 合計 | 額 | | | | |
| \$ 2,298,768 | 1,280,250 | 646,470 | 1,306,788 | 1,953,258 | 18,244 | 368,312 | 5,918,832 | 337,050 | 6,255,882 |
| - | - | 57,944 | (57,944) | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | (459,754) | (459,754) | - | - | (459,754) | (9,006) | (459,754) |
| - | 9,006 | - | - | - | - | - | 9,006 | 587 | 286,641 |
| - | - | - | 286,054 | 286,054 | - | - | 286,054 | 11,146 | 109,154 |
| - | - | - | - | - | 98,008 | - | 98,008 | 11,733 | 395,795 |
| - | - | - | 286,054 | 286,054 | 98,008 | - | 384,062 | 18,442 | 18,442 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | (5,941) | (5,941) |
| - | - | - | - | - | - | - | 22,004 | - | 22,004 |
| 10,630 | 11,374 | - | - | - | - | - | 22,004 | - | 22,004 |
| \$ 2,309,398 | 1,300,630 | 704,414 | 1,075,144 | 1,779,558 | 116,252 | 368,312 | 5,874,150 | 352,278 | 6,226,428 |
| \$ 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 | 1,374,877 | 6,880,252 | 320,544 | 7,200,796 |

民國一〇二年一月一日餘額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
普通股現金股利
對子公司持股比例變動調整
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
非控制權益增加
分配非控制權益現金股利
員工執行認股權發行新股
民國一〇二年六月三十日餘額

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
普通股現金股利
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
分配非控制權益現金股利
民國一〇三年六月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 103年1月至6月 | 102年1月至6月 |
|------------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 217,404 | 384,799 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 100,192 | 93,596 |
| 攤銷費用 | 402 | 1,205 |
| 備抵壞帳淨變動數 | 1,450 | 423 |
| 利息費用 | 2,133 | 2,110 |
| 利息收入 | (23,276) | (16,643) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額 | (762) | 353 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 555 | 7 |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | - | 111 |
| 處分投資利益 | (27,628) | - |
| 未實現銷貨利益 | 197 | 136 |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | 53,263 | 81,298 |
| 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 | (31,109) | (101,570) |
| 應收票據 | (29,015) | (17,581) |
| 應收帳款 | (77,534) | (150,593) |
| 應收帳款—關係人 | (131,214) | (89,681) |
| 其他應收款 | (8,445) | 8,734 |
| 存貨 | (26,891) | (65,371) |
| 預付款項 | 7,772 | (27,890) |
| 其他流動資產 | 4,629 | 23,985 |
| 其他營業資產 | 7,245 | 8,256 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (284,562) | (411,711) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據 | (1,073) | (2,730) |
| 應付帳款 | (124,144) | 16,207 |
| 應付帳款—關係人增加 | (6,813) | (33,381) |
| 其他應付款 | 31,570 | 28,497 |
| 其他流動負債 | 18,107 | (23,817) |
| 應計退休金負債 | (3,621) | (3,696) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (85,974) | (18,920) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (370,536) | (430,631) |
| 調整項目合計 | (317,273) | (349,333) |
| 營運產生之現金流入 | (99,869) | 35,466 |
| 收取之利息 | 25,658 | 14,852 |
| 支付之利息 | (2,203) | (2,122) |
| 支付之所得稅 | (52,735) | (57,387) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | (129,149) | (9,191) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | 28,821 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (84,244) | (45,929) |
| 處分不動產及設備價款 | 63 | - |
| 取得無形資產 | - | (599) |
| 預付設備款 | (6,925) | (4,682) |
| 投資活動之淨現金流出 | (62,285) | (51,210) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 27,552 | 4,446 |
| 存入保證金增加 | 139 | 2 |
| 員工執行認股權 | - | 22,004 |
| 非控制權益變動 | - | 18,442 |
| 發放非控制權益現金股利 | (2,014) | (5,941) |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | 25,677 | 38,953 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (29,370) | 75,641 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (195,127) | 54,193 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 4,114,055 | 3,939,026 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 3,918,928 | 3,993,219 |

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二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

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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」)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一〇三年八月七日經董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應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(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB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 |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 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 | IASB發布 之生效日 |
|------------------------------|----------------|
| 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各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 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。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014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。

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、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(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一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1. 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 |
|------------------------------|------------------------------------|------------------------|----------|-----------|----------|----|
| | | | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 | |
| 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 % | |
| " | 兆漢科技股份有限公司(以下簡稱兆漢公司) | 買賣及製造電源供應器及電子材料等各種電子產品 | - % | - % | 55.00 % | 註4 |
| " | 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 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 % | |

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 |
|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------|-----------|----------|----|
| | | | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 | |
| FSP International Inc. (BVI) | 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 % | |
| 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 | 96.20 % | 96.20 % | 96.20 % | |
| 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 % | |
| " | 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 | 67.17 % | 67.17 % | 67.17 % | |
| " | 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 |

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 |
|---------------------|----------------------------|---------------|----------|-----------|----------|----|
| | | | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 | |
| 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 % | 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 % | 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，民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日綜合持股比例皆為86.87%。

註2：係由本公司透過江蘇全漢公司投資南京博蘭得公司，自民國一〇二年六月一日起其綜合持股比例由60.81%降為39.09%，持股比例變動後合併公司仍持有超過南京博蘭得公司董事會半數之表決權，經判斷仍保有控制力，故民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日綜合持股比例皆為39.09%。

註3：係由本公司透過Luckyield Co., Ltd.投資無錫向元公司，民國一〇三年六月三十日、一〇二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4：兆漢公司於民國一〇二年七月一日經董事會決議通過清算。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)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。

(四)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。

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一〇二年度合併財務報告附註五一致。

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、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一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | <u>103.6.30</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|------|---------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 5,670 | 8,057 | 5,630 |
| 約當現金 | 73,613 | 20,064 | - |
| 活期存款 | 1,513,907 | 1,494,882 | 2,007,515 |
| 定期存款 | <u>2,325,738</u> | <u>2,591,052</u> | <u>1,980,074</u> |
| | <u>\$ 3,918,928</u> | <u>4,114,055</u> | <u>3,993,219</u> |

(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>103.6.30</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|
| 國內開放型基金 | <u>\$ 302,673</u> | <u>271,564</u> | <u>320,282</u> |

2.備供出售金融資產—非流動

| | <u>103.6.30</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|--------|---------------------|------------------|-----------------|
| 興櫃公司股票 | \$ - | 731,866 | 406,312 |
| 上市公司股票 | <u>1,411,684</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,411,684</u> | <u>731,866</u> | <u>406,312</u> |

處分投資損益請詳附註六(十五)。

(三)應收票據、帳款及其他應收款

| | <u>103.6.30</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 89,085 | 60,070 | 48,137 |
| 應收帳款 | 3,332,047 | 3,254,513 | 3,607,514 |
| 應收帳款—關係人 | 773,821 | 642,607 | 640,309 |
| 其他應收款 | 42,419 | 36,356 | 31,345 |
| 減：備抵壞帳—應收票據 | - | - | (660) |
| 備抵壞帳—應收帳款 | <u>(36,888)</u> | <u>(35,438)</u> | <u>(37,437)</u> |
| | <u>\$ 4,200,484</u> | <u>3,958,108</u> | <u>4,289,208</u> |

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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>103.6.30</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 逾期1~30天 | \$ 143,022 | 163,373 | 147,901 |
| 逾期31~60天 | 15,805 | 70,342 | 6,392 |
| 逾期61~90天 | 6,651 | 8,956 | 2,500 |
| 逾期91~120天 | 6,520 | 363 | 723 |
| 逾期121~180天 | 15,662 | 218 | 2,000 |
| 逾期181~365天 | 3,425 | 873 | 3,704 |
| 逾期一年以上 | - | - | 2,430 |
| | <u>\$ 191,085</u> | <u>244,125</u> | <u>165,650</u> |

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及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；其餘備抵壞帳係按應收帳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。

合併公司民國一〇三年及一〇二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 |
|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 103年1月1日餘額 | \$ 32,146 | 3,292 | 35,438 |
| 認列應收帳款及應收票據之減損損失 | - | 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> |
| 102年1月1日餘額 | \$ 32,146 | 5,528 | 37,674 |
| 認列應收帳款及應收票據之減損損失 | - | 423 | 423 |
| 102年6月30日餘額 | <u>\$ 32,146</u> | <u>5,951</u> | <u>38,097</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

| | <u>103.6.30</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
| 製 成 品 | \$ 1,074,852 | 1,049,202 | 735,145 |
| 在 製 品 | 326,713 | 305,833 | 330,315 |
| 原 料 | 455,347 | 474,986 | 475,539 |
| | <u>\$ 1,856,912</u> | <u>1,830,021</u> | <u>1,540,999</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)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日認列之存貨相關損失淨額分別為24,184千元及23,179千元。民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日因存貨自成本調整至淨變現價值而認列之營業成本增加分別為23,535千元及23,324千元。

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日認列之存貨相關損失淨額分別為12,820千元及16,772千元。民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失分別為12,511千元及17,111千元，並已列報為銷貨成本。

民國一〇三年六月三十日、一〇二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。

(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：

| | | | |
|------|------------------|---------------|---------------|
| | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 |
| 關聯企業 | \$ <u>25,279</u> | <u>24,674</u> | <u>25,428</u> |

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日所享有關聯企業(損)益之份額彙總如下：

| | | | | |
|--------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| | 103年 | 102年 | 103年 | 102年 |
| | 4月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 |
| 合併公司所享有關聯企業 本期(損)益之份額 | \$ <u>340</u> | <u>(155)</u> | <u>762</u> | <u>(353)</u> |

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，合併公司未依持有之所有權比例作調整：

| | | | | |
|---------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 | |
| 總資產 | \$ <u>88,380</u> | <u>86,168</u> | <u>80,263</u> | |
| 總負債 | \$ <u>34,674</u> | <u>34,212</u> | <u>29,619</u> | |
| | 103年 | 102年 | 103年 | 102年 |
| | 4月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 |
| 收入 | \$ <u>26,236</u> | <u>25,201</u> | <u>52,718</u> | <u>49,842</u> |
| 本期淨利(損) | \$ <u>757</u> | <u>(344)</u> | <u>1,694</u> | <u>(784)</u> |

民國一〇三年六月三十日、一〇二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)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二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 | \$ 206,378 | 895,273 | 801,412 | 14,962 | 380,586 | 54,346 | 2,953 | 2,355,910 |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 99,872 | 839,286 | 765,358 | 16,882 | 288,897 | 55,079 | 1,867 | 2,067,241 |
| 增 添 | - | 4,511 | 24,975 | - | 15,343 | 689 | 411 | 45,929 |
| 處 分 | - | - | (4,104) | (1,329) | (552) | (1,271) | - | (7,256) |
| 固定資產轉列費用 | - | - | - | - | (111) | - | - | (111) |
| 重 分 類 | - | 10,392 | - | - | 35,638 | - | (1,867) | 44,163 |
| 匯率變動之影響 | - | 27,207 | 30,175 | 713 | 4,651 | 2,264 | - | 65,010 |
| 民國102年6月30日餘額 | \$ 99,872 | 881,396 | 816,404 | 16,266 | 343,866 | 56,761 | 411 | 2,214,976 |
| 折舊及減損損失： | | | | | | | | |
| 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 |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 235,903 | 384,947 | 11,876 | 155,098 | 32,006 | - | 819,830 |
| 本期提列 | - | 18,615 | 47,362 | 868 | 23,831 | 2,920 | - | 93,596 |
| 處 分 | - | - | (4,104) | (1,330) | (545) | (1,270) | - | (7,249) |
| 重 分 類 | - | 4,088 | - | - | 19,687 | - | - | 23,775 |
| 匯率變動之影響 | - | 7,500 | 15,666 | 501 | 4,452 | 3,344 | - | 31,463 |
| 民國102年6月30日餘額 | \$ - | 266,106 | 443,871 | 11,915 | 202,523 | 37,000 | - | 961,415 |
| 帳面價值： | | | | | | | | |
| 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 |
| 民國102年1月1日 | \$ 99,872 | 603,383 | 380,411 | 5,006 | 133,799 | 23,073 | 1,867 | 1,247,411 |
| 民國102年6月30日 | \$ 99,872 | 615,290 | 372,533 | 4,351 | 141,343 | 19,761 | 411 | 1,253,561 |

於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日已作為短期借款、長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國一〇三年及一〇二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103年1月1日餘額 (即民國103年6月30日 餘額) | \$ <u>218,672</u> | <u>-</u> | <u>15,863</u> | <u>234,535</u> |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 218,672 | 85,863 | 15,863 | 320,398 |
| 本期新增 | - | 599 | - | 599 |
| 本期減少 | - | (58,894) | - | (58,894) |
| 重 分 類 | - | (27,293) | - | (27,293) |
| 匯率變動影響數 | - | (275) | - | (275) |
| 民國102年6月30日餘額 | \$ <u>218,672</u> | <u>-</u> | <u>15,863</u> | <u>234,535</u> |
| 攤銷及減損損失： | | | | |
| 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 | \$ <u>-</u> | <u>-</u> | <u>15,863</u> | <u>15,863</u> |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 73,061 | 13,052 | 86,113 |
| 本期攤銷 | - | - | 1,205 | 1,205 |
| 本期減少 | - | (58,894) | - | (58,894) |
| 重 分 類 | - | (13,787) | - | (13,787) |
| 匯率變動影響數 | - | (380) | - | (380) |
| 民國102年6月30日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>-</u> | <u>14,257</u> | <u>14,257</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國103年1月1日 | \$ <u>218,672</u> | <u>-</u> | <u>402</u> | <u>219,074</u> |
| 民國103年6月30日餘額 | \$ <u>218,672</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>218,672</u> |
| 民國102年1月1日 | \$ <u>218,672</u> | <u>12,802</u> | <u>2,811</u> | <u>234,285</u> |
| 民國102年6月30日餘額 | \$ <u>218,672</u> | <u>-</u> | <u>1,606</u> | <u>220,278</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)

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

| | <u>103.6.30</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|--------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 信用借款 | \$ <u>162,706</u> | <u>135,154</u> | <u>150,971</u> |
| 尚未使用額度 | \$ <u>1,443,430</u> | <u>1,424,649</u> | <u>1,198,736</u> |
| 利率區間 | <u>1.85%~3.53%</u> | <u>1.88%~2.94%</u> | <u>1.44%~2.94%</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。

(九)營業租賃

合併公司不可取消因營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下：

| | <u>103.6.30</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|-------|-------------------|------------------|-----------------|
| 一年內 | \$ 99,903 | 76,670 | 119,203 |
| 一年至五年 | 145,120 | 93,390 | 124,726 |
| 五年以上 | <u>4,603</u> | <u>3,022</u> | <u>3,073</u> |
| | \$ <u>249,626</u> | <u>173,082</u> | <u>247,002</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。

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二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27,460千元、28,484千元、55,640千元及56,999千元。

(十)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一〇二年及一〇一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>103年</u> | <u>102年</u> | <u>103年</u> | <u>102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 | \$ 61 | 94 | 133 | 226 |
| 推銷費用 | 76 | 79 | 153 | 160 |
| 管理費用 | 191 | 115 | 312 | 242 |
| 研究發展費用 | <u>186</u> | <u>178</u> | <u>375</u> | <u>369</u> |
| | \$ <u>514</u> | <u>466</u> | <u>973</u> | <u>997</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：

| | 103年 4月至6月 | 102年 4月至6月 | 103年 1月至6月 | 102年 1月至6月 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 452 | 657 | 896 | 1,347 |
| 推銷費用 | 1,405 | 1,378 | 2,792 | 2,802 |
| 管理費用 | 2,180 | 1,917 | 4,243 | 3,839 |
| 研究發展費用 | 3,156 | 2,996 | 6,260 | 6,058 |
| | <u>\$ 7,193</u> | <u>6,948</u> | <u>14,191</u> | <u>14,046</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一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二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16,284千元、21,820千元、36,140千元及37,931千元。

合併公司民國一〇三年六月三十日、一〇二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40,473千元、39,868千元及35,667千元。

(十一)所得稅

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日所得稅費用明細如下：

| | 103年 4月至6月 | 102年 4月至6月 | 103年 1月至6月 | 102年 1月至6月 |
|---------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | | | | |
| 當期產生 | \$ <u>29,523</u> | <u>57,512</u> | <u>70,087</u> | <u>98,158</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一〇〇年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 屬民國八十六年度以前之未分配盈餘 | \$ 6,987 | 6,987 | 6,987 |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | 984,554 | 1,285,966 | 1,068,157 |
| | <u>\$ 991,541</u> | <u>1,292,953</u> | <u>1,075,144</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 271,578</u> | <u>246,090</u> | <u>285,237</u> |

| | 102年度(實際) | 101年度(實際) |
|---------------------|----------------|----------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>21.11 %</u> | <u>22.73 %</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)

本公司民國九十七年、九十八年及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。對於前述核定本公司已向主管機關申請復查。

(十二)資本及其他權益

民國一〇三年六月三十日、一〇二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。已發行股份分別為234,466千股、234,466千股及230,940千股。

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

| | (以千股表達) | |
|-----------|----------------|----------------|
| | 103年 1月至6月 | 102年 1月至6月 |
| 1月1日期初餘額 | 234,466 | 229,877 |
| 員工認股權執行 | - | 1,063 |
| 6月30日期末餘額 | <u>234,466</u> | <u>230,940</u> |

1. 普通股之發行

本公司員工於民國一〇二年一月一日至六月三十日依員工認股權憑證發行及認股辦法共認購普通股為1,063千股，認購股款計22,004千元。

2. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積除優先填補虧損及已實現之資本公積得轉作資本外，已實現之資本公積尚得供發放現金股利。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，但因併購及改制則不在此限。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| 現金增資股本溢價 | \$ 958,191 | 958,191 | 925,752 |
| 應付公司債轉換股本溢價 | 146,638 | 146,638 | 146,638 |
| 子公司持股比例變動 | 9,006 | 9,006 | 9,006 |
| 員工認股權 | 15,023 | 15,023 | 15,023 |
| 合併發行新股 | <u>204,211</u> | <u>204,211</u> | <u>204,211</u> |
| | <u>\$ 1,333,069</u> | <u>1,333,069</u> | <u>1,300,630</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)

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，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。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司章程規定係以稅後淨利扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額，按章程所定之分配成數認列員工紅利及董監酬勞。本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年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、13,636千元、22,727千元及22,727千元，董監酬勞金額分別為1,364千元、1,364千元、2,273千元及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。若員工紅利以股票方式發放者，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

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)

本公司於民國一〇二年六月十日經股東會決議民國一〇一年度盈餘分配，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51,658千元及5,166千元。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56,824千元，與民國一〇一年度估計之員工紅利52,825千元及董監酬勞5,282千元，合計58,107千元，因會計估計略有差異，已調整列為民國一〇二年度之損益。

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，因會計估計略有差異，已調整列為民國一〇三年度之損益。

本公司於民國一〇三年六月十一日及民國一〇二年六月十日經股東常會決議民國一〇二年及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|-------------------|----------------|
| 分派予普通股業主之現金股利 | <u>\$ 422,038</u> | <u>459,754</u> |

上述股利於民國一〇三年及一〇二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。

(十三)股份基礎給付

合併公司民國一〇三年一月一日至六月三十日未有給與之股份基礎給付交易。民國一〇二年一月一日至六月三十日已給與之股份基礎給付交易如下：

| | <u>員工認股 權憑證</u> |
|------|---------------------|
| 給與日 | 96.1.24 |
| 給與數量 | 10,000 |
| 合約期間 | 6 年 |
| 授予對象 | 註一 |
| 既得條件 | 註二 |

註一：本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司全職員工為限。

註二：自被授與認股權憑證屆滿二年起至發行屆滿六年止，依發行辦法所定之比例行使之。

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)

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

| | 102年1月至6月 | |
|-----------|-----------------|--------------|
| | 加權平均履 約價格(元) | 認股權 數量 |
| 1月1日流通在外 | \$ 20.70 | 4,644 |
| 本期行使 | 20.70 | (1,063) |
| 本期沒收 | - | - |
| 6月30日流通在外 | 20.70 | <u>3,581</u> |
| 6月30日可執行 | 20.70 | <u>3,581</u> |

合併公司民國一〇二年一月一日至六月三十日流通在外之認股權資訊如下：

| | 102年 1月至6月 |
|------------|---------------|
| 執行價格區間 | 20.70 |
| 加權平均剩餘合約期間 | 0.48 |

合併公司民國一〇二年一月一日至六月三十日之員工認股數已全數既得，故未有因股份基礎給付所產生之費用。

(十四)每股盈餘

| | 103年 4月至6月 | 102年 4月至6月 | 103年 1月至6月 | 102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 | \$ <u>67,419</u> | <u>197,080</u> | <u>170,081</u> | <u>286,054</u> |
| 期初流通在外普通股 | 234,466 | 230,761 | 234,466 | 229,877 |
| 當期行使之員工認股權 | - | 90 | - | 705 |
| 普通股加權平均流通在外股權 | <u>234,466</u> | <u>230,851</u> | <u>234,466</u> | <u>230,582</u> |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | <u>0.29</u> | <u>0.85</u> | <u>0.73</u> | <u>1.24</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)

| | 103年 4月至6月 | 102年 4月至6月 | 103年 1月至6月 | 102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 | \$ <u>67,419</u> | <u>197,080</u> | <u>170,081</u> | <u>286,054</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | 234,466 | 230,851 | 234,466 | 230,582 |
| 員工認股權 | - | 980 | - | 1,223 |
| 員工紅利 | <u>1,640</u> | <u>2,598</u> | <u>2,081</u> | <u>2,627</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>236,106</u> | <u>234,429</u> | <u>236,547</u> | <u>234,432</u> |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | <u>0.29</u> | <u>0.84</u> | <u>0.72</u> | <u>1.22</u> |

(十五)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：

| | 103年 4月至6月 | 102年 4月至6月 | 103年 1月至6月 | 102年 1月至6月 |
|------|------------------|---------------|----------------|---------------|
| 利息收入 | | | | |
| 銀行存款 | \$ 13,283 | 9,933 | 23,260 | 16,615 |
| 其他 | 10 | 6 | 16 | 28 |
| 其他收入 | - | - | - | - |
| 重工收入 | 6,752 | 1,369 | 19,307 | 6,135 |
| 廠商贈料 | 1,230 | 928 | 3,817 | 4,502 |
| 扣款收入 | 6,640 | 6,613 | 14,480 | 9,462 |
| 退稅款 | 1,965 | 4,965 | 15,163 | 8,096 |
| 其他 | <u>14,871</u> | <u>17,913</u> | <u>36,376</u> | <u>37,057</u> |
| | <u>\$ 44,751</u> | <u>41,727</u> | <u>112,419</u> | <u>81,895</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：

| | 103年 4月至6月 | 102年 4月至6月 | 103年 1月至6月 | 102年 1月至6月 |
|--------------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ (15,227) | 16,612 | 5,129 | 17,555 |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益 (損失) | 965 | (1,180) | 1,571 | (935) |
| 處分不動產、廠房及 設備損失 | (436) | - | (555) | (7) |
| 處分投資利益 | - | - | 27,628 | - |
| 其 他 | (2,226) | 634 | (2,638) | (2,239) |
| | <u>\$ (16,924)</u> | <u>16,066</u> | <u>31,135</u> | <u>14,374</u> |

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

| | 103年 4月至6月 | 102年 4月至6月 | 103年 1月至6月 | 102年 1月至6月 |
|-------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息費用： | | | | |
| 銀行借款 | \$ 1,034 | 970 | 2,045 | 2,100 |
| 其 他 | 68 | 3 | 88 | 10 |
| | <u>\$ 1,102</u> | <u>973</u> | <u>2,133</u> | <u>2,110</u> |

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之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一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

1.信用風險

合併公司前三大客戶於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日之應收帳款餘額中，分別有13%、11%及11%係由三家主要客戶組成。

2.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：

| | 103.6.30 | | | 102.12.31 | | | 102.6.30 | | |
|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|----------|-------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 人民幣 | \$ 67,327 | 4.81 | 323,911 | 68,464 | 4.92 | 336,775 | 73,131 | 4.89 | 357,462 |
| 美金 | 177,786 | 29.87 | 5,309,569 | 213,881 | 29.81 | 6,374,723 | 176,271 | 30.00 | 5,288,122 |
| 港幣 | 23,839 | 3.85 | 91,852 | 22,846 | 3.84 | 87,797 | 36,486 | 3.87 | 141,091 |

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)

| | 103.6.30 | | | 102.12.31 | | | 102.6.30 | | |
|-------|----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|----------|-------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 人民幣 | 20,524 | 4.81 | 98,739 | 12,369 | 4.92 | 60,841 | 10,629 | 4.89 | 51,954 |
| 美金 | 133,096 | 29.87 | 3,974,918 | 150,049 | 29.81 | 4,472,206 | 141,209 | 30.00 | 4,236,284 |
| 港幣 | 13,335 | 3.85 | 51,379 | 17,685 | 3.84 | 67,963 | 16,485 | 3.87 | 63,747 |

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。於民國一〇三年及一〇二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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少66,412千元及59,540千元。兩期分析係採用相同基礎。

3.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報告之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)決定公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A.上市(櫃)公司股票及基金等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- B.除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|------------|---------------------|----------------|----------|------------------|
| 103年6月30日 | | | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$ 302,673 | - | - | 302,673 |
| 備供出售金融資產 | 1,411,684 | - | - | 1,411,684 |
| | <u>\$ 1,714,357</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,714,357</u> |
| 102年12月31日 | | | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$ 271,564 | - | - | 271,564 |
| 備供出售金融資產 | - | 731,866 | - | 731,866 |
| | <u>\$ 271,564</u> | <u>731,866</u> | <u>-</u> | <u>1,003,430</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)

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|---------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| 102年6月30日 | | | | |
| 持有供交易之金融資產 \$ | 320,282 | - | - | 320,282 |
| 備供出售金融資產 | - | 406,312 | - | 406,312 |
| \$ | <u>320,282</u> | <u>406,312</u> | <u>-</u> | <u>726,594</u> |

帳面金額1,411,684千元之備供出售金融資產因該股票於民國一〇三年三月三十一日掛牌上市有活絡市場之公開報價，故將其自第二級移轉第一級。民國一〇二年一月一日至六月三十日並無任何移轉。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

(十九)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：

| | 103年 4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淨變動數 | \$ 284,170 | 708,639 |
| 公允價值淨變動重分類至損益 | - | (27,628) |
| 認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數 | <u>\$ 284,170</u> | <u>681,011</u> |

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：

| | 103年 4月至6月 | 102年 4月至6月 | 103年 1月至6月 | 102年 1月至6月 |
|-------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 關聯企業 | \$ 17,522 | 14,038 | 31,965 | 32,238 |
| 其他關係人 | 596,361 | 417,311 | 1,099,727 | 891,156 |
| \$ | <u>613,883</u> | <u>431,349</u> | <u>1,131,692</u> | <u>923,394</u> |

合併公司對上列關係人銷售之價格與其他客戶並無顯著不同，應收帳款之收款期間，除對某關係人授信期間為60天外，餘與其他客戶並無顯著不同。

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)

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

| | 103年 4月至6月 | 102年 4月至6月 | 103年 1月至6月 | 102年 1月至6月 |
|-------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ <u>21,975</u> | <u>37,994</u> | <u>59,352</u> | <u>50,935</u> |

合併公司對上列關係人進貨與付款條件與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 |
|------|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收帳款 | 關聯企業 | \$ 17,452 | 20,586 | 16,579 |
| 應收帳款 | 其他關係人 | 756,369 | 622,021 | 623,730 |
| | | \$ <u>773,821</u> | <u>642,607</u> | <u>640,309</u> |

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 |
|------|-------|------------------|---------------|---------------|
| 應付帳款 | 其他關係人 | \$ <u>40,734</u> | <u>47,854</u> | <u>26,649</u> |

5.向關係人購買勞務

合併公司支付技術服務費用予關係人明細如下：

| | 103年 4月至6月 | 102年 4月至6月 | 103年 1月至6月 | 102年 1月至6月 |
|-------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ <u>2,176</u> | <u>1,749</u> | <u>3,819</u> | <u>3,486</u> |

合併公司應付關係人費用明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 |
|------|-------|---------------|-----------|----------|
| 應付帳款 | 其他關係人 | \$ <u>307</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

6.租 賃

合併公司向其他關係人承租辦公大樓，民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日租金費用分別為1,192千元、1,183千元、2,391千元及2,350千元，民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日均無未清償款項。

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)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

| | 103年 4月至6月 | 102年 4月至6月 | 103年 1月至6月 | 102年 1月至6月 |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 18,823 | 12,345 | 27,231 | 24,652 |
| 退職後福利 | 148 | 118 | 296 | 228 |
| | <u>\$ 18,971</u> | <u>12,463</u> | <u>27,527</u> | <u>24,880</u> |

八、質押之資產

合併公司提供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 | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 |
|----------------------|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 定期存款(帳列其他流動 資產項下) | 短期借款 | \$ 2,000 | 3,525 | 2,000 |
| 土地 | 短期借款 | 69,745 | 69,745 | 69,745 |
| 房屋及建築 | 短期借款 | 135,917 | 138,948 | 141,980 |
| 合計 | | <u>\$ 207,662</u> | <u>212,218</u> | <u>213,725</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)民國一〇三年六月三十日、一〇二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均為40,000千元，已使用額度均為3,000千元。
- (二)合併公司於民國九十九年十一月間與原料供應商Avnet Asia Pte Ltd. Taiwan Branch簽訂購料合約，雙方約定自民國一〇〇年起未來二年依合約約定之採購量交付予本公司，且本公司應支付購料保證金美金1,840,000元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止上述購料保證金已全數支付，帳列其他非流動資產存出保證金項下。另，依合約約定自簽約日起雙方交易滿一年則退回該購料保證金半數，於民國一〇二年六月三十日已收回美金1,226,667元，餘已於民國一〇二年十二月三十一日全數收回。
- (三)合併公司在國內透過代理商購買碩頤科技股份有限公司(以下簡稱碩頤公司)之產品，碩頤公司之競爭廠商O2 MICRO INTERNATIONAL LIMITED(以下簡稱O2公司)聲稱此等產品侵害其美國專利權，故在美國聯邦地方法院東德州馬歇爾分院(以下簡稱美國聯邦地方法院)對包含合併公司在內之三家公司提起民事訴訟。

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。

- (四)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299千元予本公司，嗣後，駿林公司無力清償債務，該所有財產已遭他債權人查封，合併公司並有參與分配，因債權人眾多，全案尚由台灣台南地方法院處理中。合併公司於民國九十七年度已將上列帳款全數提列壞帳，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)

(五)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於一〇一年五月二十八日將上開金額收取完畢，合併公司帳列營業費用項下，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。

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 性 質 別 | 103年4月至6月 | | | 102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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 491,138 | 226,298 | 717,436 | 412,801 | 182,453 | 595,254 |
| 勞健保費用 | 4,225 | 15,567 | 19,792 | 1,452 | 16,555 | 18,007 |
| 退休金費用 | 11,906 | 12,085 | 23,991 | 17,651 | 11,583 | 29,234 |
| 其他員工福利費用 | 5,616 | 11,106 | 16,722 | 5,615 | 8,229 | 13,844 |
| 折舊費用 | 27,237 | 23,180 | 50,417 | 25,090 | 21,490 | 46,580 |
| 折耗費用 | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | - | - | - | - | 602 | 602 |

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 | 103年1月至6月 | | | 102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 | 882,290 | 436,406 | 1,318,696 | 765,201 | 383,726 | 1,148,927 |
| 勞健保費用 | 5,342 | 33,244 | 38,586 | 3,158 | 31,493 | 34,651 |
| 退休金費用 | 27,489 | 23,815 | 51,304 | 31,247 | 21,727 | 52,974 |
| 其他員工福利費用 | 12,467 | 22,232 | 34,699 | 10,168 | 16,457 | 26,625 |
| 折舊費用 | 55,767 | 44,425 | 100,192 | 51,857 | 41,739 | 93,596 |
| 折耗費用 | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | - | 402 | 402 | - | 1,205 | 1,205 |

(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

民國一〇三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： 群益安穩基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 1,293,711 | 20,449 | - | 20,449 | |
| | 翰亞威貨幣市場基金 | - | " | 3,860,706 | 51,450 | - | 51,450 | |
| | 復華貨幣市場基金 | - | " | 7,078,810 | 100,346 | - | 100,346 | |
| | 寶求得寶基金 | - | " | 871,148 | 10,261 | - | 10,261 | |
| | 華南永昌鳳翔基金 | - | " | 1,919,398 | 30,638 | - | 30,638 | |
| | 復華人幣貨幣市場基金 | - | " | 900,000 | 45,061 | - | 45,061 | |
| | 復華人民幣債券基金 | - | " | 300,000 | 15,005 | - | 15,005 | |
| | 兆豐人民幣貨幣市場基金 | - | " | 600,000 | 29,463 | - | 29,463 | |
| | | | | | <u>302,673</u> | | <u>302,673</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 | 6,111,187 | <u>1,411,684</u> | 9.06 | <u>1,411,684</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：
：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) | (275,153) | (4.48) | 註一 | - | - | 186,479 | 5.67 | |
| 本公司 | FSP North America | 本公司之實質關係人 | (銷貨) | (286,525) | (4.66) | 註一 | - | - | 190,803 | 5.80 | |
| 本公司 | FSP Power Solution GMBH | 本公司之實質關係人 | (銷貨) | (155,101) | (2.52) | 註一 | - | - | 154,048 | 4.68 | |
| 本公司 | Fortron/Source (Europa) GmbH | 本公司董事長為該公司負責人 | (銷貨) | (207,547) | (3.38) | 註一 | - | - | 113,915 | 3.46 | |
| 本公司 | 善元科技公司 | 直接持股比例67.17%之轉投資事業 | (銷貨) | (100,583) | (1.64) | 註一 | - | - | 28,334 | 0.86 | (註四) |
| 本公司 | 輝力公司 | 間接持股比例100%之轉投資事業 | 加工費 | 607,505 | - | 註二 | - | 註二 | (116,363) (註三) | (2.96) | (註四) |
| 本公司 | 仲漢公司 | " | 加工費 | 217,845 | - | 註二 | - | 註二 | 38,500 (註三) | 0.98 | (註四) |
| 本公司 | 無錫全漢公司 | " | 加工費 | 113,835 | - | 註二 | - | 註二 | 57,837 (註三) | 1.47 | (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：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。
 註三：包括進貨及加工費產生之應付帳款。
 註四：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 | | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|------------------------------|-------------------------|----------------|-------|-----------|------|-------------------------|----------|
| | | | 款項餘額 | 週轉率% | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | Sparkle Power Inc. | 本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬 | 186,479 | 3.05 | - | - | 26,442 (截至103.7.31止) | - |
| 本公司 | Fortron/Source (Europa) GmbH | 本公司董事長為該公司負責人 | 113,915 | 3.84 | - | - | 3,707 (截至103.7.31止) | - |
| 本公司 | FSP North America | 本公司之實質關係人 | 190,803 | 3.27 | - | - | 46,241 (截至103.7.31止) | - |
| 本公司 | FSP Power Solution | 本公司之實質關係人 | 154,048 | 2.48 | - | - | 22,789 (截至103.7.31止) | - |
| 輝力公司 | 本公司 | 該公司係本公司間接持股比例100%之轉投資事業 | 116,363 (註) | 11.67 | - | - | 24,532 (截至103.7.31止) | - |

註：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 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|----|-------|--------|---------|--------|---------|-------------|---------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營業收入或總資產之比率(註三) |
| 0 | 本公司 | 善元公司 | 1 | 營業收入 | 100,583 | 與一般客戶並無顯著不同 | 1.32 % |
| | " | 無錫仲漢公司 | 1 | 營業收入 | 91,253 | " | 1.20 % |
| | " | 輝力公司 | 1 | 銷貨成本 | 607,050 | 無一般客戶可供比較 | 1.52 % |
| | " | 仲漢公司 | 1 | 銷貨成本 | 217,845 | " | 2.86 % |
| | " | 無錫全漢公司 | 1 | 銷貨成本 | 113,835 | " | 1.49 % |
| 1 | 善元公司 | 無錫仲漢公司 | 3 | 營業收入 | 96,782 | 與一般客戶並無顯著不同 | 1.27 % |

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三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(註六) | |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|------------|-----------------|-----------------|------------|----------------|-------------------|------------------|-----------------|--------|-----|
| | | | | 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 | 1,136,882 | 1,136,882 | 32,202,500 | 100.00 | 2,239,435 | 18,995 (註四) | 18,995 (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 | 1,011 | (63) (註五) | (63) (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 | 54,513 | (2,184) (註五) | (2,184) (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 | 526,583 | (9,902) (註五) | (6,651) (註五) | 子公司 | |
| | Harmony Trading (HK) Ltd. | 香港 | 轉投資 | 45 | 45 | 10,000 | 100.00 | 2,159 | 6 (註五) | 6 (註五) | 子公司 | |
| | FSP International Inc. (BVI) | 英屬維京群島 | 轉投資 | 63,047 (註一) | 63,047 (註一) | 2,100,000 | 100.00 (註一) | 44,966 (註一) | (10,367) (註五) | - | - | 孫公司 |
| | Power Electronics Co., Ltd. (BVI) | 英屬維京群島 | 轉投資 | 90,091 (註一) | 90,091 (註一) | 3,000,000 | 100.00 (註一) | 278,575 (註一) | (7,614) (註四) | - | - | 孫公司 |
| | Famous Holding Ltd. | 薩摩亞國 | 轉投資 | 809,585 (註一) | 809,585 (註一) | 27,000,000 | 100.00 (註一) | 1,219,122 (註一) | 16,669 (註四) | - | - | 孫公司 |
| | Proteck Electronics (Samoa) Corp. | 薩摩亞國 | 轉投資 | 33,070 (註一) | 33,070 (註一) | 1,100,000 | 100.00 (註一) | 19,280 (註一) | 1,298 (註五) | - | - | 孫公司 |
| | FSP International (HK) Limited | 香港 | 轉投資 | 141,409 (註一) | 141,409 (註一) | 4,770,000 | 100.00 (註一) | 88,010 (註一) | 1,324 (註五) | - | - | 孫公司 |
| Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | Amacrox GmbH | 德國 | 電源供應器買賣 | 18,218 (註二) | 18,218 (註二) | 25,000 | 100.00 (註二) | (682) (註二) | 338 (註五) | - | - | 孫公司 |
| | FSP Group USA Corp. | 美國 | 電源供應器買賣 | 14,933 (註二) | 14,933 (註二) | 247,500 | 45.00 (註二) | 26,805 (註二) | 1,694 (註五) | 762 (註五) | 關聯企業 | |
| | Proteck Power North America Inc. | 美國 | 轉投資 | 3,285 (註二) | 3,285 (註二) | 1,000 | 100.00 (註二) | 15,401 (註二) | (3,438) (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) | 227,002 (註三) | (27,601) (註五) | - | - | 孫公司 |
| | Luckyield Co., Ltd. | 薩摩亞國 | 轉投資 | 4,500 (註三) | 4,500 (註三) | 45,000 | 100.00 (註三) | 2,593 (註三) | 24 (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 | | 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 |
|-----------|---------------|---------|----------|-----------------|----|-------------|---------|-----------------|-----------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 輝力公司 | 電源供應器加工 | 52,344 | (二) | 72,004 | - | - | 72,004 | 14,076 | 100.00 | 14,076 | 352,888 | 197,299 | |
| 仲漢公司 | 電源供應器加工 | 120,799 | (二) | 104,342 | - | - | 104,342 | (7,609) | 100.00 | (7,609) | 276,714 | 75,044 | |
| 無錫全漢公司 | 電源供應器加工 | 595,621 | (二) | 508,326 | - | - | 508,326 | (19,273) | 100.00 | (19,273) | 211,678 | - | |
| 無錫仲漢公司 | 電源供應器生產與買賣 | 460,831 | (二) | 380,595 | - | - | 380,595 | 35,990 | 100.00 | 35,990 | 1,013,527 | - | |
| 眾漢公司 | 電源供應器生產與買賣 | 144,330 | (二) | 20,196 | - | - | 20,196 | 29,828 | 96.20 | 28,695 | 629,029 | - | |
| 江蘇全漢公司 | 各種節約電能之研發設計 | 118,341 | (二) | 13,380 | - | - | 13,380 | (17,278) | 86.87 | (15,009) | 69,863 | - | |
| 東莞浦特公司 | 電源供應器加工 | 43,626 | (二) | 38,038 | - | - | 38,038 | 1,297 | 100.00 | 1,297 | 19,091 | - | |
| 滄溪公司 | 變壓器加工 | 181,269 | (二) | - | - | - | - | 1,324 | 100.00 | 1,324 | 88,577 | - | |
| 南京博爾得公司 | 電源供應器設計、生產與買賣 | 60,619 | (二) | - | - | - | - | (33,897) | 39.09 | (13,250) | 29,305 | - | |
| 無錫向元公司 | 電源供應器設計、生產與買賣 | 4,480 | (二) | - | - | - | - | 24 | 67.17 | 16 | 1,742 | - | |

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(請註明該第三地區之投資公司)。

(三)其他方式。

註二：係包括國外子公司以其盈餘或所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：均已合併沖銷。

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) | 1,008,024 (註2) | 4,128,151 |
| (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：淨值60%。

註2：以上大陸地區投資之相關金額，除本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係採歷史匯率，本期認列投資損益係採加權平均匯率(美金兌新台幣之匯率為1：30.1872，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.9025，港幣兌新台幣之匯率為1：3.8917)外，實收資本額、經濟部投審會核准金額及期末投資金額係以民國一〇三年六月三十日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：29.8650，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.8110，港幣兌新台幣之匯率為1：3.8530)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇三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

合併公司有三個應報導部門：本公司、善元公司及其他，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。此外，所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。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民國一〇二年度合併財務報告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。

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 |
|-----------|---------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|
| 103年4月至6月 | | | | | |
| 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> |
| 102年4月至6月 | | | | | |
| 收 入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 3,125,335 | 238,049 | 647,414 | - | 4,010,798 |
| 部門間收入 | <u>177,336</u> | <u>95,473</u> | <u>492,546</u> | <u>(765,355)</u> | <u>-</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 3,302,671</u> | <u>333,522</u> | <u>1,139,960</u> | <u>(765,355)</u> | <u>4,010,798</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 212,766</u> | <u>28,456</u> | <u>12,836</u> | <u>-</u> | <u>254,058</u> |
| 103年1月至6月 | | | | | |
| 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> |
| 102年1月至6月 | | | | | |
| 收 入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 6,033,643 | 432,477 | 1,163,592 | - | 7,629,712 |
| 部門間收入 | <u>290,371</u> | <u>148,356</u> | <u>936,348</u> | <u>(1,375,075)</u> | <u>-</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 6,324,014</u> | <u>580,833</u> | <u>2,099,940</u> | <u>(1,375,075)</u> | <u>7,629,712</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 371,973</u> | <u>32,155</u> | <u>(19,329)</u> | <u>-</u> | <u>384,799</u> |

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日應報導部門損益分別應銷除部門間收入1,499,418千元及1,375,075千元。