

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

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(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	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計科目之說明	11~24
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26~27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27~28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~30
2.轉投資事業相關資訊	30~32
3.大陸投資資訊	32~33
(十四)部門資訊	34
(十五)首次採用國際財務報導準則	35~41

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一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一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及其子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，民國一〇二年及一〇一年六月三十日其資產總額分別為1,796,367千元及1,453,264千元，分別佔合併資產總額之14.55%及12.15%，負債總額分別為676,659千元及411,555千元，分別佔合併負債總額之11.06%及6.75%；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日暨一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為13,263千元、9,435千元、16,065千元及30,659千元，分別佔合併綜合損益之5.47%、4.37%、4.06%及10.26%。

如合併財務季報告附註六(五)所述，全漢企業股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年六月三十日採用權益法之投資分別為25,428千元及27,094千元；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日暨一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日相關採用權益法投資(損)益分別為(155)千元、600千元、(353)千元及591千元，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、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及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

安侯建業聯合會計師事務所

呂 莉 莉

會 計 師：

黃 柏 淑

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇二年八月八日

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

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產									21xx 負債及權益								
1100 流動資產：									2100 流動負債：								
1110 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,993,219	33	3,939,026	33	3,345,652	28	3,348,567	26	2100 短期借款(附註六(八)及八)	\$ 150,971	1	146,525	1	133,280	1	121,617	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	320,282	3	218,712	2	217,941	2	311,780	3	2150 應付票據	12,120	-	14,850	-	14,749	-	11,653	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	47,477	-	29,896	-	28,902	-	45,648	-	2170 應付帳款	4,450,754	36	4,434,547	37	4,452,569	37	5,484,821	43
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	3,819,583	31	3,675,888	31	4,191,133	35	4,296,402	34	2180 應付帳款-關係人(附註七)	26,649	-	60,030	-	25,393	-	34,196	-
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	390,803	3	294,647	3	359,470	3	334,820	3	2200 其他應付款(附註七)	1,171,580	9	683,329	6	1,159,314	10	756,407	6
1200 其他應收款	31,345	-	38,288	-	45,865	1	36,330	-	2230 當期所得稅負債	148,458	1	107,393	1	135,661	1	143,644	1
1220 當期所得稅資產	2,153	-	323	-	371	-	13	-	2300 其他流動負債	80,967	1	104,784	1	92,834	1	73,335	1
1310 存貨(附註六(四)及附註九)	1,540,999	13	1,475,628	13	1,681,033	14	2,208,604	17	流動負債合計	6,041,499	48	5,551,458	46	6,013,800	50	6,625,673	52
1410 預付款項	118,371	1	90,481	1	100,668	1	116,292	1	25xx 非流動負債：								
1470 其他流動資產(附註八)	37,578	-	61,563	-	27,832	-	10,626	-	2570 遞延所得稅負債	362	-	1,493	-	1,248	-	2,921	-
流動資產合計	10,301,810	84	9,824,452	83	9,998,867	84	10,709,082	84	2640 應計退休金負債	74,710	1	78,406	1	80,051	1	82,385	1
15xx 非流動資產：									2645 存入保證金	245	-	243	-	244	-	247	-
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)及(十七))	406,312	3	406,312	3	243,535	2	243,535	2	非流動負債合計	75,317	1	80,142	1	81,543	1	85,553	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及八)	25,428	-	26,045	-	27,094	-	26,854	-	2xxx 負債總計	6,116,816	49	5,631,600	47	6,095,343	51	6,711,226	53
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	1,253,561	10	1,247,410	10	1,306,813	11	1,371,345	11	歸屬母公司業主之權益								
1780 無形資產(附註六(七))	220,278	2	234,285	3	222,688	2	236,857	2	(附註六(十一)及(十二))：								
1840 遞延所得稅資產	39,470	-	40,307	-	43,286	-	49,509	-	3100 股本	2,309,398	19	2,298,768	19	2,293,528	19	2,287,618	18
1900 其他非流動資產	96,385	1	108,671	1	115,721	1	136,409	1	3200 資本公積	1,300,630	11	1,280,250	11	1,273,521	11	1,264,913	10
非流動資產合計	2,041,434	16	2,063,030	17	1,959,137	16	2,064,509	16	保留盈餘：								
1xxx 資產總計	\$ 12,343,244	100	11,887,482	100	11,958,004	100	12,773,591	100	3310 法定盈餘公積	704,414	5	646,470	6	646,470	5	586,702	4
									3350 未分配盈餘	1,075,144	9	1,306,788	11	1,066,971	9	1,263,567	10
									其他權益：	1,779,558	14	1,953,258	17	1,713,441	14	1,850,269	14
									3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	116,252	1	18,244	-	45,190	-	86,099	-
									3425 備供出售金融資產未實現損益	368,312	3	368,312	3	205,535	2	205,535	2
									歸屬於母公司業主之權益合計	5,874,150	48	5,918,832	50	5,531,215	46	5,694,434	44
									36xx 非控制權益	352,278	3	337,050	3	331,446	3	367,931	3
									權益總計	6,226,428	51	6,255,882	53	5,862,661	49	6,062,365	47
									負債及權益總計	\$ 12,343,244	100	11,887,482	100	11,958,004	100	12,773,591	100

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：王宗舜

經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻

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

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)：								
4110 銷貨收入	\$ 4,029,920	100	4,284,820	101	7,678,243	101	8,487,085	101
4170 銷貨退回	5,940	-	14,621	-	25,258	1	37,100	1
4190 銷貨折讓	13,182	-	20,200	1	23,273	-	32,932	-
營業收入淨額	4,010,798	100	4,249,999	100	7,629,712	100	8,417,053	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(九)、(十)、(十二)及七)	3,352,222	84	3,563,273	84	6,454,683	85	7,131,302	85
5910 減：未實現銷貨損益	(335)	-	610	-	136	-	397	-
營業毛利	658,911	16	686,116	16	1,174,893	15	1,285,354	15
營業費用(附註六(六)、(七)、(九)、(十)、(十二)及七)：								
6100 推銷費用	205,809	5	220,279	5	399,842	5	416,832	5
6200 管理費用	153,053	4	163,685	4	276,813	3	288,929	3
6300 研究發展費用	102,656	2	110,273	3	207,245	3	212,433	3
營業費用合計	461,518	11	494,237	12	883,900	11	918,194	11
營業淨利	197,393	5	191,879	4	290,993	4	367,160	4
營業外收入及支出(附註六(五)及(十五))：								
7010 其他收入	41,727	1	52,543	1	81,895	1	86,011	1
7020 其他利益及損失	16,066	-	4,854	-	14,374	-	(2,661)	-
7050 財務成本	(973)	-	(752)	-	(2,110)	-	(1,857)	-
7070 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(155)	-	600	-	(353)	-	591	-
營業外收入及支出合計	56,665	1	57,245	1	93,806	1	82,084	1
繼續營業部門稅前淨利	254,058	6	249,124	5	384,799	5	449,244	5
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	57,512	1	54,364	1	98,158	1	105,779	1
本期淨利	196,546	5	194,760	4	286,641	4	343,465	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	45,826	1	21,385	1	109,154	1	(44,539)	(1)
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	45,826	1	21,385	1	109,154	1	(44,539)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 242,372	6	216,145	5	395,795	5	298,926	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 197,080	5	184,776	4	286,054	4	321,721	4
8620 非控制權益	(534)	-	9,984	-	587	-	21,744	-
	\$ 196,546	5	194,760	4	286,641	4	343,465	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 231,536	6	205,162	5	384,062	5	280,812	3
8720 非控制權益	10,836	-	10,983	-	11,733	-	18,114	-
	\$ 242,372	6	216,145	5	395,795	5	298,926	3
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.85		0.81		1.24		1.40	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.84		0.79		1.22		1.37	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：王宗舜

經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻

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

民國一〇二年及一〇一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					其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	股本		法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益			
	普通股 股本	資本公積		未分配 盈餘	合計					
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 2,287,618	1,264,913	586,702	1,263,567	1,850,269	86,099	205,535	5,694,434	367,931	6,062,365
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	59,768	(59,768)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(458,549)	(458,549)	-	-	(458,549)	-	(458,549)
股份基礎給付交易	-	1,339	-	-	-	-	-	1,339	-	1,339
員工執行認股權發行新股(附註六(十二)及(十三))	5,910	7,269	-	-	-	-	-	13,179	-	13,179
本期淨利	-	-	-	321,721	321,721	-	-	321,721	21,744	343,465
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(40,909)	-	(40,909)	(3,630)	(44,539)
本期綜合損益總額	-	-	-	321,721	321,721	(40,909)	-	280,812	18,114	298,926
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,962)	(34,962)
分配非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,637)	(19,637)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 2,293,528	1,273,521	646,470	1,066,971	1,713,441	45,190	205,535	5,531,215	331,446	5,862,661
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 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
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	57,944	(57,944)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(459,754)	(459,754)	-	-	(459,754)	-	(459,754)
對子公司持股比例變動調整	-	9,006	-	-	-	-	-	9,006	(9,006)	-
員工執行認股權發行新股(附註六(十二)及(十三))	10,630	11,374	-	-	-	-	-	22,004	-	22,004
本期淨利	-	-	-	286,054	286,054	-	-	286,054	587	286,641
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	98,008	-	98,008	11,146	109,154
本期綜合損益總額	-	-	-	286,054	286,054	98,008	-	384,062	11,733	395,795
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	18,442	18,442
分配非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,941)	(5,941)
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 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

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：王宗舜

經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 384,799	449,244
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	93,596	95,645
攤銷費用	1,205	1,132
備抵呆帳變動數	423	1,853
利息費用	2,110	1,857
利息收入	(16,643)	(11,172)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,339
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	353	(591)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	7	2,598
不動產、廠房及設備轉列費用數	111	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	81,162	92,661
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	(101,570)	93,839
應收票據	(17,581)	16,746
應收帳款	(144,118)	103,416
應收帳款-關係人	(96,156)	(24,650)
其他應收款	8,734	(7,168)
存貨	(65,371)	527,571
預付款項	(27,890)	15,624
其他流動資產	23,985	(17,206)
其他營業資產	3,574	7,892
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(416,393)	716,064
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(2,730)	3,096
應付帳款	16,207	(1,032,252)
應付帳款-關係人	(33,381)	(8,803)
其他應付款	28,497	(55,841)
其他流動負債	(23,817)	19,499
應計退休金負債	(3,696)	(2,334)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(18,920)	(1,076,635)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(435,313)	(360,571)
調整項目合計	(354,151)	(267,910)
營運產生之現金流入	30,648	181,334
收取之利息	14,852	8,805
支付之利息	(2,122)	(1,658)
支付之所得稅	(57,387)	(109,212)
營業活動之淨現金流出(入)	(14,009)	79,269
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(45,929)	(27,891)
處分不動產、廠房及設備價款	-	852
取得無形資產	(599)	(2,666)
投資活動之淨現金流出	(46,528)	(29,705)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,446	11,663
存入保證金增加(減少)	2	(3)
員工執行認股權	22,004	13,179
非控制權益變動	18,442	(34,962)
發放非控制權益現金股利	(5,941)	(19,637)
籌資活動之淨現金流入(出)	38,953	(29,760)
匯率變動對現金及約當現金之影響	75,777	(22,719)
本期現金及約當現金增加(減少)數	54,193	(2,915)
期初現金及約當現金餘額	3,939,026	3,348,567
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,993,219	3,345,652

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：王宗舜

經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻

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

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(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。本公司及本公司之子公司(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一〇二年八月八日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

國際會計準則理事會(以下稱理事會)近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋如下：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.5.20	• 國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。	2014.1.1
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1， 得提前適用

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)

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.6.27	<ul style="list-style-type: none"> • 國際會計準則第39號「金融工具」之修正 	<ul style="list-style-type: none"> • 發布「衍生工具債務變更(novations)後繼續採用避險會計」修正條文，若係因法令或引進新法令，致使原合約之每一交易方均變為集中交易結算機制(Central counterparties, CCPs)之交易對手，則將繼續採用避險會計（依現行規定，除非避險文件載明，否則應停止採用避險會計）。 	2014.1.1， 得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(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。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

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第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

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)

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明細如下：

投資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明		
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1			
本公司	FSP International Inc. (BVI)	轉投資	100	%	100	%	100	%	
"	FSP Group Inc.	辦理安規認證等事宜	100	%	100	%	100	%	
"	Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	轉投資	100	%	100	%	100	%	
"	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	%	55	%	55	%	
"	Harmony Trading (HK) Ltd.	買賣電源供應器等各 種電子產品	100	%	100	%	100	%	
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	%	100	%	100	%	
"	FSP Technology Inc. (BVI)	轉投資	100	%	100	%	100	%	
"	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	轉投資	100	%	100	%	100	%	
"	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	轉投資	100	%	100	%	100	%	
"	Famous Holding Ltd.	轉投資	100	%	100	%	100	%	
"	FSP International (HK) Ltd.	轉投資	100	%	100	%	100	%	
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	%	60	%	60	%	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	%	100	%	100	%	
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	%	100	%	100	%	
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	%	100	%	100	%	
"	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	%	100	%	100	%	
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	%	100	%	100	%	
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	%	88.20	%	82.20	%	
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	Amacrox GmbH	買賣電源供應器等各 種電子產品	100	%	100	%	100	%	
"	Proteck Power North America, Inc.	買賣電源供應器等各 種電子產品	100	%	100	%	100	%	

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
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
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 %	67.17 %	
"	Luckyield Co., Ltd.	轉投資	100 %	100 %	100 %	- %	
3Y Power Technology Inc.	江蘇全漢公司	研發設計各種節約電能	40 %	40 %	40 %	40 %	註1
Luckyield Co., Ltd.	蘇州向元電子科技有限公司(以下簡稱蘇州向元公司)	電源供應器設計、生產與買賣	100 %	100 %	100 %	- %	
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 %	70 %	70 %	70 %	註2及3

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，民國一〇二年六月三十日及一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一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。另，其民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日綜合持股比例皆為60.81%。

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

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第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

庫存現金	\$ 5,630	6,628	8,427	8,021
活期存款	2,007,515	1,843,519	1,669,312	2,302,873
定期存款	1,980,074	2,088,879	1,667,913	1,037,673
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,993,219</u>	<u>3,939,026</u>	<u>3,345,652</u>	<u>3,348,567</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>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
國內開放型基金	\$ <u>320,282</u>	<u>218,712</u>	<u>217,941</u>	<u>311,780</u>

2.備供出售金融資產－非流動

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
興櫃公司股票	\$ <u>406,312</u>	<u>406,312</u>	<u>243,535</u>	<u>243,535</u>

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 48,137	30,556	29,562	46,308
應收帳款	3,857,020	3,712,902	4,234,824	4,338,240
應收帳款－關係人	390,803	294,647	359,470	334,820
其他應收款	<u>31,345</u>	<u>38,288</u>	<u>45,865</u>	<u>36,330</u>
小計	4,327,305	4,076,393	4,669,721	4,755,698
減：備抵壞帳－應收票據	660	660	660	660
備抵壞帳－應收帳款	<u>37,437</u>	<u>37,014</u>	<u>43,691</u>	<u>41,838</u>
	<u>\$ 4,289,208</u>	<u>4,038,719</u>	<u>4,625,370</u>	<u>4,713,200</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據及應收帳款備抵減損變動表如下：

前述備抵壞帳變動如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
民國102年1月1日餘額	\$ 32,146	5,528	37,674
認列應收票據及應收帳款之減損損失	-	423	423
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 32,146</u>	<u>5,951</u>	<u>38,097</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
民國101年1月1日餘額	\$ 29,826	12,672	42,498
認列應收票據及應收帳款之減損損失	-	2,895	2,895
減損損失迴轉	(1,042)	-	(1,042)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 28,784</u>	<u>15,567</u>	<u>44,351</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。

合併公司對於應收票據及帳款之減損評估請詳附註六(十六)。

(四)存 貨

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
製成品	\$ 735,145	708,311	835,112	987,655
在製品	330,315	240,905	302,690	539,191
原 料	475,539	526,412	543,231	681,758
	\$ 1,540,999	1,475,628	1,681,033	2,208,604

民國一〇二年及一〇一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23,179千元及24,929千元。民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失分別為23,324千元及22,666千元，並已列報為銷貨成本。

民國一〇二年及一〇一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16,772千元及30,626千元。民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失分別為17,111千元及28,511千元，並已列報為銷貨成本

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：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ 25,428	26,045	27,094	26,854

合併公司民國一〇二年及一〇一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：

	102年1月至6月	101年1月至6月
合併公司所享有關聯企業本期損益之份額	\$ (353)	591

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：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
總 資 產	\$ 80,263	97,420	94,190	108,792
總 負 債	\$ 29,619	44,725	39,312	54,520
			102年1月至6月	101年1月至6月
收 入			\$ 49,842	60,047
本期淨損			\$ 784	1,313

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)

民國一〇二年六月三十日、一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，
合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>租 賃 權 益 改 良</u>	<u>未 完 工 程 及 待 待 設 備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：								
民國102年1月1日餘額	\$ 99,872	839,285	765,358	16,882	288,897	55,079	1,867	2,067,240
增添	-	4,511	24,975	-	15,343	689	411	45,929
處分	-	-	(4,104)	(1,329)	(552)	(1,271)	-	(7,256)
重分類	-	10,392	-	-	35,638	-	(1,867)	44,163
固定資產轉列費用	-	-	-	-	(111)	-	-	(111)
匯率變動之影響	-	27,208	30,175	713	4,651	2,264	-	65,011
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 99,872</u>	<u>881,396</u>	<u>816,404</u>	<u>16,266</u>	<u>343,866</u>	<u>56,761</u>	<u>411</u>	<u>2,214,976</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 99,872	853,014	891,157	16,314	269,633	56,626	1,905	2,188,521
增添	-	3,634	12,777	-	10,775	705	-	27,891
處分	-	(1,728)	(96,268)	-	(4,220)	(252)	-	(102,468)
重分類	-	12,857	-	-	37,277	-	(1,905)	48,229
匯率變動影響數	-	(12,733)	(16,564)	(318)	(4,295)	(1,248)	-	(35,158)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 99,872</u>	<u>855,044</u>	<u>791,102</u>	<u>15,996</u>	<u>309,170</u>	<u>55,831</u>	<u>-</u>	<u>2,127,015</u>
折舊及減損損失：								
民國102年1月1日餘額	\$ -	235,903	384,947	11,876	155,098	32,006	-	819,830
本期折舊	-	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	<u>\$ -</u>	<u>266,106</u>	<u>443,871</u>	<u>11,915</u>	<u>202,523</u>	<u>37,000</u>	<u>-</u>	<u>961,415</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	206,501	450,432	10,680	120,944	28,619	-	817,176
本期折舊	-	17,803	48,766	1,126	24,641	3,309	-	95,645
處分	-	(1,623)	(93,505)	-	(3,652)	(238)	-	(99,018)
重分類	-	5,265	-	-	14,907	-	-	20,172
匯率變動之影響	-	(2,729)	(8,458)	(212)	(1,753)	(621)	-	(13,773)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>225,217</u>	<u>397,235</u>	<u>11,594</u>	<u>155,087</u>	<u>31,069</u>	<u>-</u>	<u>820,202</u>
帳面價值：								
民國102年1月1日	<u>\$ 99,872</u>	<u>603,382</u>	<u>380,411</u>	<u>5,006</u>	<u>133,799</u>	<u>23,073</u>	<u>1,867</u>	<u>1,247,410</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 99,872</u>	<u>615,290</u>	<u>372,533</u>	<u>4,351</u>	<u>141,343</u>	<u>19,761</u>	<u>411</u>	<u>1,253,561</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 99,872</u>	<u>646,513</u>	<u>440,725</u>	<u>5,634</u>	<u>148,689</u>	<u>28,007</u>	<u>1,905</u>	<u>1,371,345</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 99,872</u>	<u>629,827</u>	<u>393,867</u>	<u>4,402</u>	<u>154,083</u>	<u>24,762</u>	<u>-</u>	<u>1,306,813</u>

於民國一〇二年六月三十日、一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日已作為短期借款、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

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	<u>商 譽</u>	<u>電腦軟體成本</u>	<u>其他無形資產</u>	<u>總 計</u>
成 本：				
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>
民國101年1月1日餘額	\$ 218,672	79,260	15,863	313,795
本期新增	-	2,666	-	2,666
本期減少	-	(56,729)	-	(56,729)
重 分 類	-	(22,539)	-	(22,539)
匯率變動影響數	-	(36)	-	(36)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>2,622</u>	<u>15,863</u>	<u>237,157</u>
攤銷及減損損失：				
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>
民國101年1月1日餘額	\$ -	66,223	10,715	76,938
本期攤銷	-	-	1,132	1,132
本期減少	-	(56,729)	-	(56,729)
重分類	-	(6,915)	-	(6,915)
匯率變動影響數	-	43	-	43
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,622</u>	<u>11,847</u>	<u>14,469</u>
帳面價值：				
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>
民國101年1月1日	<u>\$ 218,672</u>	<u>13,037</u>	<u>5,148</u>	<u>236,857</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>-</u>	<u>4,016</u>	<u>222,688</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日無形資產攤銷費用列於營業費用項下。

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>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>150,971</u>	<u>146,525</u>	<u>133,280</u>	<u>121,617</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,198,736</u>	<u>1,446,420</u>	<u>1,431,917</u>	<u>1,413,690</u>
利率區間	<u>1.44%~2.94%</u>	<u>1.05%~2.50%</u>	<u>1.05%~2.35%</u>	<u>0.80%~2.50%</u>

合併公司以資產設定抵押供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>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
一年內	\$ 119,203	147,255	118,835	144,384
一年至五年	124,726	158,036	189,067	201,365
五年以上	<u>3,073</u>	<u>3,143</u>	<u>3,114</u>	<u>3,297</u>
	<u>\$ 247,002</u>	<u>308,434</u>	<u>311,016</u>	<u>349,046</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。

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二及一〇一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28,484千元、23,813千元、56,999千元及51,154千元。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>94</u>	<u>237</u>	<u>226</u>	<u>479</u>
推銷費用	\$ <u>79</u>	<u>178</u>	<u>160</u>	<u>360</u>
管理費用	\$ <u>115</u>	<u>285</u>	<u>242</u>	<u>572</u>
研究發展費用	\$ <u>178</u>	<u>456</u>	<u>369</u>	<u>915</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

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>657</u>	<u>704</u>	<u>1,347</u>	<u>1,394</u>
推銷費用	\$ <u>1,378</u>	<u>1,402</u>	<u>2,802</u>	<u>2,788</u>
管理費用	\$ <u>1,917</u>	<u>2,162</u>	<u>3,839</u>	<u>4,263</u>
研究發展費用	\$ <u>2,996</u>	<u>2,966</u>	<u>6,058</u>	<u>6,018</u>

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

其餘合併子公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一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21,819千元、19,505千元、37,931千元及33,839千元。

(十一) 所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>57,512</u>	<u>54,364</u>	<u>98,158</u>	<u>105,779</u>

依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇二年六月三十日止，兆漢公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十七年度	\$ 9,399	民國一〇七年度
民國九十八年度	871	民國一〇八年度
民國九十九年度	1,921	民國一〇九年度

本公司、普特電子公司(消滅公司)、善元公司、漢達公司(消滅公司)及兆漢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九十九年度、民國九十六年度、民國九十九年度、民國九十八年度及民國九十九年度。

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)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 6,987	6,987	6,987	6,987
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	1,068,157	1,299,801	1,059,984	1,256,580
	\$ 1,075,144	1,306,788	1,066,971	1,263,567
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 285,237	257,002	303,912	191,198

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	101年度(預計)	100年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	22.73 %	25.87 %

上表所列示之民國一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6估算，截至通過財務報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(十二)資本及其他權益

1. 普通股之發行

本公司員工於民國一〇二年及一〇一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分別為1,063千股及591千股，認購股款分別計22,004千元及13,179千元。

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：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
現金增資股本溢價	\$ 925,752	914,378	908,771	901,502
應付公司債轉換股本溢價	146,638	146,638	146,638	146,638
子公司持股比例變動	9,006	-	-	-
員工認股權	15,023	15,023	13,901	12,562
合併發行新股	204,211	204,211	204,211	204,211
	\$ 1,300,630	1,280,250	1,273,521	1,264,913

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。

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。本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日及一〇二年四月一日至六月三十日估計員工紅利金額為分別為22,727、32,264、13,636千元及18,174千元，董監酬勞金額分別為2,273、3,226、1,364千元及1,817千元。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。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。

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)

本公司於民國一〇一年六月十八日經股東會決議民國一〇〇年度盈餘分配，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51,522千元及5,152千元。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56,674千元，與民國一〇〇年度估計之員工紅利52,041千元及董監酬勞5,204千元，合計57,245千元，因會計估計略有差異，已調整列為民國一〇一年度之損益。

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582千元，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。

本公司分別於民國一〇二年六月十日及民國一〇一年六月十八日經股東常會決議民國一〇一年度一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
分派予普通股業主之現金股利	\$ <u>459,754</u>	<u>458,549</u>

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

(十三)股份基礎給付

合併公司截至民國一〇二年六月三十日止，有下列股份基礎給付交易：

	<u>員工認股權憑證</u>
給與日	96.12.24
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。

上述員工認股權憑證轉讓辦法之詳細資訊如下：

	<u>102年1月至6月</u>		<u>101年1月至6月</u>	
	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>認股權數量</u>	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>認股權數量</u>
1月1日流通在外	\$ 20.70	4,644	22.30	6,134
本期行使	20.70	(1,063)	22.30	(591)
本期沒收	-	-	22.30	(240)
6月30日流通在外	<u>20.70</u>	<u>3,581</u>	<u>22.30</u>	<u>5,303</u>
6月30日可執行	<u>20.70</u>	<u>3,581</u>	<u>22.30</u>	<u>3,121</u>

(以千單位表達)

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)

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
執行價格區間	\$ 20.70	22.30
加權平均剩餘合約期間	0.48	1.48

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>員工認股權憑證</u>
給與日公允價值	6.453
給與日股價	35.6
執行價格	24.5
預期波動率(%)	30.61 %
認股權存續期間(年)	6 年
預期股利率	4.92 %
無風險利率(%)	2.58 %

(十四)每股盈餘

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>197,080</u>	<u>184,776</u>	<u>286,054</u>	<u>321,721</u>
期初流通在外普通股	230,761	229,275	229,877	228,762
當期行使之員工認股權	90	39	705	403
普通股加權平均流通在外股	<u>230,851</u>	<u>229,314</u>	<u>230,582</u>	<u>229,165</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.85</u>	<u>0.81</u>	<u>1.24</u>	<u>1.40</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>197,080</u>	<u>184,776</u>	<u>286,054</u>	<u>321,721</u>
普通股加權平均流通在外股數	230,851	229,314	230,582	229,165
員工認股權	980	1,378	1,223	1,879
員工紅利	2,598	2,924	2,627	3,063
普通股加權平均流通在外股權	<u>234,429</u>	<u>233,616</u>	<u>234,432</u>	<u>234,107</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.84</u>	<u>0.79</u>	<u>1.22</u>	<u>1.37</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)

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息收入				
銀行存款	\$ 9,933	7,694	16,615	11,154
其 他	6	8	28	18
其他收入				
重工收入	1,369	3,549	6,135	4,246
廠商贈料	928	2,476	4,502	4,460
扣款收入	6,613	2,929	9,462	11,521
退 稅 款	4,965	3,309	8,096	9,412
其 他	17,913	32,578	37,057	45,200
	<u>\$ 41,727</u>	<u>52,543</u>	<u>81,895</u>	<u>86,011</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ 16,612	6,003	17,555	(916)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨損益	(1,180)	362	(935)	866
處分不動產、廠房及設備損 失	-	(2,127)	(7)	(2,598)
其 他	634	616	(2,239)	(13)
	<u>\$ 16,066</u>	<u>4,854</u>	<u>14,374</u>	<u>(2,661)</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之財務成本明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 970	744	2,100	1,839
其 他	3	8	10	18
	<u>\$ 973</u>	<u>752</u>	<u>2,110</u>	<u>1,857</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第一季合併財務季報告。

1.信用風險

報導日應收款之帳齡分析為：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 4,123,558	660	3,796,755	660	4,437,893	660	4,544,352	660
逾期0~30天	148,001	100	160,416	-	160,885	100	133,462	-
逾期30~90天	11,432	2,540	75,509	122	30,895	7,534	38,832	4,436
逾期91~180天	4,387	1,664	12,709	6,339	5,330	2,462	11,710	10,815
逾期181~365天	3,765	61	35	5	4,361	4,302	335	23
逾期超過一年	36,162	33,072	30,969	30,548	30,357	29,293	27,007	26,564
	<u>\$ 4,327,305</u>	<u>38,097</u>	<u>4,076,393</u>	<u>37,674</u>	<u>4,669,721</u>	<u>44,351</u>	<u>4,755,698</u>	<u>42,498</u>

民國一〇二年六月三十日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之備抵壞帳中，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。

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：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	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	\$ 73,131	4.89	357,462	47,135	4.66	219,648	55,844	4.70	262,523	45,198	4.81	217,265
美金	176,271	30.00	5,288,122	175,093	29.04	5,084,708	166,264	29.88	4,967,964	162,628	30.28	4,924,366
港幣	36,486	3.87	141,091	49,773	3.75	186,501	43,459	3.85	167,446	109,197	3.90	425,542
金融負債												
貨幣性項目												
人民幣	10,629	4.89	51,954	8,291	4.66	38,636	8,284	4.70	38,945	11,655	4.81	56,025
美金	141,209	30.00	4,236,284	133,984	29.04	3,890,886	134,287	29.88	4,012,509	163,301	30.28	4,944,757
港幣	16,485	3.87	63,747	14,776	3.75	55,366	14,453	3.85	55,688	15,291	3.90	59,588

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報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

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)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。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 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>
101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 218,712	-	-	218,712
備供出售金融資產	-	406,312	-	406,312
	<u>\$ 218,712</u>	<u>406,312</u>	<u>-</u>	<u>625,024</u>
101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 217,941	-	-	217,941
備供出售金融資產	-	243,535	-	243,535
	<u>\$ 217,941</u>	<u>243,535</u>	<u>-</u>	<u>461,476</u>
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 311,780	-	-	311,780
備供出售金融資產	-	243,535	-	243,535
	<u>\$ 311,780</u>	<u>243,535</u>	<u>-</u>	<u>555,315</u>

(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第一季合併財務季報告所揭露者一致。

(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第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季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第一季合併財務季報告。

截至民國一〇二年六月三十日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
短期員工福利	\$ 12,345	9,878	24,652	25,250

(二)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	\$ 289,192	231,582	605,779	488,664	390,803	294,647	359,470	334,820

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	\$ 37,994	22,355	50,935	62,274	26,649	60,030	25,393	34,196

合併公司上述關係人之銷售及採購條件與其他客戶並無顯著不同，而應收及應付款項之收款期間，除對3Y Power Exchange Inc.授信期間為60天外，餘與其他客戶並無顯著不同。

3.向關係人購買勞務

	交易金額				其他應付關係人款			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人—技術服務費	\$ 1,749	1,977	3,486	3,773	-	-	-	109

4.租 賃

合併公司向其他關係人承租辦公大樓，民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日暨一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日租金費用分別為1,183千元、1,695千元、2,350千元及2,942千元，民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日均無未清償款項。

八、質押之資產

合併公司提供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	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
定期存款(帳列其他流動資產項下)	短期借款	\$ 2,000	-	-	1,000
土 地	短期借款	69,745	69,745	69,745	69,745
房屋及建築	長、短期借款	141,980	145,011	148,043	151,074
合 計		\$ 213,725	214,756	217,788	221,819

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、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)民國一〇二年六月三十日、一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一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上述購料保證金已全數支付，帳列存出保證金項下。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購料保證金美金1,226,667元。
- (三)合併公司在國內透過代理商購買碩頡科技股份有限公司(以下簡稱碩頡公司)之產品，碩頡公司之競爭廠商O2 MICRO INTERNATIONAL LIMITED(以下簡稱O2公司)聲稱此等產品侵害其美國專利權，故在美國聯邦地方法院東德州馬歇爾分院(以下簡稱美國聯邦地方法院)對包含本公司在內之三家公司提起民事訴訟。

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

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

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

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)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，經本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，本公司並有參與分配，因債權人眾多，全案尚由台灣台南地方法院處理中。本公司於民國九十七年度已將上列帳款全數提列壞帳，故對本公司之財務報表應無重大影響。

(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」)，以本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，遂命本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；本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。本公司不服，於一〇一年九月二十八日提起行政訴訟，本件現由臺灣高等行政法院審理中。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，本公司帳列營業費用項下，即便本件訴訟結果不利於本公司，本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

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	102年4月至6月			101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	412,801	182,453	595,254	381,465	177,229	558,694
勞健保費用	1,452	16,555	18,007	1,293	13,433	14,726
退休金費用	17,651	11,583	29,234	19,943	7,952	27,895
其他員工福利費用	5,615	8,229	13,844	3,805	9,011	12,816
折舊費用	25,090	21,490	46,580	31,279	16,226	47,505
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	602	602	-	566	566

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	102年1月至6月			101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	765,201	383,726	1,148,927	707,957	386,707	1,094,664
勞健保費用	3,158	31,493	34,651	2,854	28,286	31,140
退休金費用	31,247	21,727	52,974	32,107	18,521	50,628
其他員工福利費用	10,168	16,457	26,625	5,918	17,688	23,606
折舊費用	51,857	41,739	93,596	60,282	35,363	95,645
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,205	1,205	-	1,132	1,132

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二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：

單位：股/單位

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%	市價(註一)	
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	20,329	-	20,329	
	瀚亞威寶貨幣市 場基金	-	"	3,860,706	51,149	-	51,149	
	保德信貨幣市場 基金	-	"	3,310,820	51,009	-	51,009	
	復華貨幣市場基 金	-	"	3,625,895	51,117	-	51,117	
	寶來得寶基金	-	"	871,148	10,202	-	10,202	
	華南永昌鳳翔基 金	-	"	1,919,398	30,477	-	30,477	
	復華全球短期收 益基金	-	-	4,463,768	48,626	-	48,626	
	復華人民幣貨幣 市場基金	-	-	900,000	43,227	-	43,227	
	復華人民幣債券 基金	-	-	300,000	14,146	-	14,146	
					320,282		320,282	
	備供出售金融資 產： 旭隼公司	其他關係人	備供出售 金融資產	6,008,750	406,312	-	406,312	

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)

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%	市價(註一)	
本公司	股票： FSP International Inc. (BVI)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	32,202,500	2,257,889	100.00	2,257,889	已於編製合併報表沖銷
	FSP Group Inc.	"	"	50,000	1,074	100.00	1,074	"
	Amacrox Technology Co., Ltd.(BVI)	"	"	1,109,355	56,005	100.00	56,005	(註二)
	善元科技公司	"	"	14,952,000	534,511	67.17	515,019	已於編製合併報表沖銷
	兆漢公司	"	"	880,000	2,295	55.00	2,295	"
	Harmony Trading (HK) Ltd.	"	"	10,000	2,164	100.00	2,164	"
	股票合計				<u>2,853,938</u>		<u>2,834,446</u>	

註一：長期股權投資之市價係按資產負債日被投資公司之股權淨值為估計之公平市價。

註二：長期投資除FSP Group USA Corp.外，於編製合併報表時，業已合併沖銷。

註三：合併子公司期末持有有價證券請詳附註十三(二)。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	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)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)	(304,969)	(4.85) %	註一	-	-	209,173	4.92 %	
本公司	Fortron/Source (Europa) GmbH	本公司董事為該公司負責人	(銷貨)	(173,710)	(3.65) %	註一	-	-	82,899	1.95 %	
本公司	輝力公司	間接持股比例100%之轉投資事業	加工費	489,902 (註四)	-	註二	註二	註二	(88,976) (註三及四)	1.98 %	
本公司	仲漢公司	"	加工費	208,077 (註四)	-	註二	註二	註二	(33,845) (註三及四)	(0.75) %	
本公司	無錫全漢公司	"	加工費	164,389 (註四)	-	註二	註二	註二	(26,000) (註三及四)	(0.58) %	

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。

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)

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	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	209,173	3.26	-	-	94,701 (截至102.08.8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 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與關係人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	善元公司	1	營業收入	98,110	與一般客戶並無顯著不同	1.28 %
		3Y Power Technology Inc.	1	"	99,978	與一般客戶並無顯著不同	1.30 %
		輝力公司	1	製造費用	489,902	無一般客戶可供比較	6.38 %
		仲漢公司	1	"	208,077	無一般客戶可供比較	2.71 %
		無錫全漢公司	1	"	164,389	無一般客戶可供比較	2.14 %
0	善元公司	3Y Power Technology Inc.	3	營業收入	84,565	與一般客戶並無顯著不同	1.10 %

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：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司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
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	FSP International Inc. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	TWD 1,136,882	TWD 1,136,882	32,202,500	100.00 %	TWD 2,257,889	TWD (32,899) (註十四)	TWD (32,899) (註十四)	子公司 (註十六)
"	FSP Group Inc.	英屬開曼群島	辦理安規認證事宜	TWD 1,752	TWD 1,752	50,000	100.00 %	TWD 1,074	TWD (306) (註十五)	TWD (306) (註十五)	子公司 (註十六)
"	Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	TWD 40,925	TWD 40,925	1,109,355	100.00 %	TWD 56,005	TWD (316) (註十五)	TWD (316) (註十五)	子公司 (註十六)
"	善元科技公司	台灣	電源供應器生產及買賣	TWD 270,469	TWD 270,469	14,952,000	67.17 %	TWD 534,511	TWD 22,585 (註十五)	TWD 15,170 (註十五)	子公司 (註十六)
"	兆漢公司	台灣	研發	TWD 8,800	TWD 8,800	880,000	55.00 %	TWD 2,295	TWD 1,343 (註十五)	TWD 738 (註十五)	子公司 (註十六)
"	Harmony Trading (HK) Ltd.	香港	轉投資	TWD 45	TWD 45	10,000	100.00 %	TWD 2,164	TWD (321) (註十五)	TWD (321) (註十五)	子公司 (註十六)

單位：新台幣千元

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	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
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
FSP International Inc. (BVI)	輝力公司	大陸	電源供應器加工	TWD 77,843 (註二)	TWD 77,843 (註二)	(註一)	100.00 % (註二)	TWD 378,186 (註二)	TWD (35,158) (註十四)	-	孫公司 (註十六)
"	FSP Technology Inc. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	TWD 63,276 (註二)	TWD 63,276 (註二)	2,100,000	100.00 % (註二)	TWD 57,585 (註二)	TWD (4,919) (註十五)	-	孫公司 (註十六)
"	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	TWD 90,418 (註二)	TWD 90,418 (註二)	3,000,000	100.00 % (註二)	TWD 316,160 (註二)	TWD (9,609) (註十四)	-	孫公司 (註十六)
"	Famous Holding Ltd.	薩摩亞國	轉投資	TWD 812,526 (註二)	TWD 812,526 (註二)	27,000,000	100.00 % (註二)	TWD 1,174,747 (註二)	TWD 12,910 (註十四)	-	孫公司 (註十六)
"	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	薩摩亞國	轉投資	TWD 33,190 (註二)	TWD 33,190 (註二)	1,100,000	100.00 % (註二)	TWD 14,469 (註二)	TWD (2,222) (註十五)	-	孫公司 (註十六)
"	FSP International (HK) Limited	香港	轉投資	TWD 141,923 (註二)	TWD 141,923 (註二)	4,770,000	100.00 % (註二)	TWD 88,891 (註二)	TWD (4,773) (註十五)	-	孫公司 (註十六)
Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	仲漢公司	大陸	電源供應器加工	TWD 91,571 (註三)	TWD 91,571 (註三)	(註一)	100.00 % (註三)	TWD 314,291 (註三)	TWD (9,667) (註十四)	-	孫公司之 子公司 (註十六)
Famous Holding Ltd.	無錫全漢	大陸	電源供應器加工	TWD 451,700 (註四)	TWD 451,700 (註四)	(註一)	100.00 % (註四)	TWD 257,065 (註四)	TWD (20,265) (註十四)	-	孫公司之 子公司 (註十六)
"	無錫仲漢	大陸	電源供應器生產與買賣	TWD 361,522 (註四)	TWD 361,522 (註四)	(註一)	100.00 % (註四)	TWD 923,711 (註四)	TWD 33,173 (註十四)	-	孫公司之 子公司 (註十六)
無錫仲漢	眾漢公司	大陸	電源供應器生產與買賣	TWD 139,748 (註五)	TWD 80,065 (註五)	(註一)	96.20 % (註五)	TWD 597,882 (註五)	TWD 39,969 (註十四)	-	孫公司之 子公司 (註十六)
FSP Technology Inc. (BVI)	江蘇全漢公司	大陸	研發設計各種節約電能	TWD 63,276 (註六)	TWD 63,276 (註六)	(註一)	60.00 % (註六)	TWD 57,585 (註六)	TWD (8,198) (註十五)	-	孫公司之 子公司 (註十六)
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	Amacrox GmbH	德國	電源供應器買賣	TWD 18,300 (註七)	TWD 18,300 (註七)	25,000	100.00 % (註七)	TWD (884) (註七)	TWD (2,780) (註十五)	-	孫公司 (註十六)
"	FSP Group USA Corp.	美國	電源供應器買賣	TWD 15,000 (註七)	TWD 15,000 (註七)	247,500	45.00 % (註七)	TWD 25,428 (註七)	TWD (784) (註十五)	-	孫公司
"	Proteck Power North America Inc.	美國	轉投資	TWD 3,300 (註七)	TWD 3,300 (註七)	1,000	100.00 % (註七)	TWD 16,513 (註七)	TWD 2,803 (註十五)	-	孫公司 (註十六)
善元科技公司	3Y Power Technology Inc.	美國	電源供應器買賣	TWD 233,850 (註八)	TWD 233,850 (註八)	600,000	100.00 % (註八)	TWD 260,699 (註八)	TWD (2,371) (註十五)	-	孫公司 (註十六)
"	Luckyield Co., Ltd.	薩摩亞國	轉投資	TWD 4,500 (註八)	TWD 4,500 (註八)	45,000	100.00 % (註八)	TWD 3,008 (註八)	TWD 11 (註十五)	-	孫公司 (註十六)
Proteck Electronics (Samoa) Corp.	東莞浦特公司	大陸	電源供應器加工	TWD 33,000 (註九)	TWD 33,000 (註九)	(註一)	100.00 % (註九)	TWD 14,279 (註九)	TWD (2,228) (註十五)	-	孫公司之 子公司 (註十六)
FSP International (HK) Limited	浩漢公司	大陸	變壓器加工	TWD 143,100 (註十)	TWD 143,100 (註十)	(註一)	100.00 % (註十)	TWD 89,458 (註十)	TWD (4,702) (註十五)	-	孫公司之 子公司 (註十六)
3Y Power Technology Inc.	江蘇全漢公司	大陸	研發設計各種節約電能	TWD 42,000 (註十一)	TWD 42,000 (註十一)	(註一)	40.00 % (註十一)	TWD 51,470 (註十一)	TWD (8,198) (註十五)	-	孫公司之 子公司 (註十六)
江蘇全漢公司	南京博蘭得公司	大陸	電源供應器設計、生產與買賣	TWD 61,589 (註十二)	TWD 61,589 (註十二)	(註一)	45.00 % (註十二)	TWD 48,173 (註十二)	TWD (13,656) (註十五)	-	孫公司之 子公司之 子公司 (註十六)

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	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
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Luckyfield Co., Ltd.	蘇州向元公 司	大陸	電源供 應器設 計、生 產與買 賣	TWD 4,500 (註十三)	TWD 4,500	450,000 (註一)	100.00 % (註十三)	TWD 3,008 (註十三)	TWD 11 (註十五)	-	孫公司之 子公司 (註十六)

註一：係有限公司組織。

註二：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。

註三：係Power Electronics Co., Ltd. (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Power Electronics Co., Ltd (BVI)各該項目之金額。

註四：係Famous Holding Ltd.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Famous Holding Ltd.各該項目之金額。

註五：係無錫仲漢持股96.20%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，係無錫仲漢各該項目之金額。

註六：係FSP Technology Inc. (BVI)持股60%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 Technology Inc. (BVI)各該項之金額。

註七：係Amacrox Technology Co., Ltd.(BVI)分別持股100%、45%及100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係Amacrox Technology Co., Ltd.(BVI)各該項目之金額。

註八：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。

註九：係Proteck Electronics (Samoa) Corp.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Proteck Electronics (Samoa) Corp.各該項之金額。

註十：係FSP International (HK) Limited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 (HK) Limited各該項目之金額。

註十一：係3Y Power Technology Inc.持股40%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3Y Power Technology Inc.各該項目之金額。

註十二：係江蘇全漢持股45%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，係江蘇全漢各該項目之金額。

註十三：係Luckyfield Co., Ltd.持股100%之被投資公司，本公司係Luckyfield Co., Ltd.各該項之金額。

註十四：該公司認列之投資損益係依據被投資公司經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。

註十五：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，以權益法評價計列。

註十六：本公司與合併公司個體內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。

(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	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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註十二)	期末投資 帳面價值 (註十二)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
輝力公司	電源供應器 加工	53,181	註一	72,004	-	-	72,004	100.00% (註一)	(35,158) (註一及十)	378,186 (註一及十)	197,299
仲漢公司	電源供應器 加工	122,733	註二	104,342	-	-	104,342	100.00% (註二)	(9,667) (註二及十)	314,291 (註二及十)	75,044
無錫全漢	電源供應器 加工	605,154	註三	508,326	-	-	508,326	100.00% (註三)	(20,265) (註三及十)	257,065 (註三及十)	-
無錫仲漢	電源供應器 生產與買賣	468,207	註三	380,595	-	-	380,595	100.00% (註三)	33,173 (註三及十)	923,711 (註三及十)	-
眾漢公司	電源供應器 生產與買賣	146,640	註四	20,196	-	-	20,196	96.20% (註四)	41,448 (註四及十)	597,882 (註四及十)	-
江蘇全漢公 司	各種節約電 能之研發設 計	120,235	註五	13,380	-	-	13,380	86.87% (註五)	(4,919) (註五及十一)	57,585 (註五及十一)	-
東莞浦特公 司	電源供應器 加工	44,324	註六	38,038	-	-	38,038	100.00% (註六)	(2,228) (註六及十一)	14,279 (註六及十一)	-
浩漢公司	變壓器加工	184,170	註七	-	-	-	-	100.00% (註七)	(4,702) (註七及十一)	89,458 (註七及十一)	-
南京博蘭得 公司	電源供應器 設計、生產 與買賣	136,864	註八	-	-	-	-	39.09% (註八)	(3,784) (註八及十一)	48,173 (註八及十一)	-
蘇州向元公 司	電源供應器 設計、生產 與買賣	4,500	註九	-	-	-	-	67.17% (註九)	11 (註九及十一)	3,008 (註九及十一)	-

註一：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係FSP International Inc. (BVI)各該項目之數額。

註二：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%孫公司Power Electronics Co., Ltd. (BVI)再投資之持股比例100%被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係Power Electronics Co., Ltd. (BVI)各該項目之數額。

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)

註三：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%之孫公司Famous Holding Ltd.，再投資之持股比例100%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係Famous Holding Ltd.各該項目之數額。

註四：係本公司透過無錫仲漢再投資之持股比例96.20%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係無錫仲漢各該項目之數額。

註五：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%孫公司FSP Technology Inc. (BVI)再投資之持股比例60%之被投資公司，以及本公司透過善元科技公司持股100%之被投資公司3Y Power Technology Inc.再投資之持股比例40%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係FSP Technology Inc. (BVI)及3Y Power Technology Inc.各項目之數額。江蘇全漢公司係由本公司以3Y Power Technology Inc.之盈餘再增資。

註六：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%孫公司Proteck Electronics (Samoa) Corp.再投資之持股比例100%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，Proteck Electronics (Samoa) Corp.各該項目之數額。

註七：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%孫公司再投資之持股比例100%被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係各該項目之數額。浩漢公司係由本公司以FSP International Inc. (BVI)及Power Electronics Co., Ltd. (BVI)所獲配之大陸地區投資事業股利間接投資。

註八：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%孫公司FSP Technology Inc. (BVI)與本公司透過善元科技公司再投資之持股比例100%孫公司3Y Power Technology Inc.，共同再投資之持股比例合計86.87%之江蘇全漢公司再投資之持股比例45%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係江蘇全漢公司各該項目之數額。南京博蘭得公司係由本公司以3Y Power Technology Inc.之盈餘透過江蘇全漢間接投資設立。

註九：本公司透過善元科技公司再投資之持股比例100%孫公司Luckyield Co., Ltd.，再投資之持股比例100%被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係Luckyield Co., Ltd.各該目之數額。

註十：該公司所認列之投資損益係依據被投資公司經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。

註十一：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。

註十二：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
995,052 (註2) (港幣 12,500 千元及 美金 32,140 千元)	1,012,538 (註2) (港幣 12,500 千元及 美金 32,140 千元)	3,735,857 (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1：29.6665，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.7954，港幣兌新台幣之匯率為1：3.8238)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一〇二年六月三十日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：30，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.888，港幣兌新台幣之匯率為1：3.867)。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇二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

(一)一般性資訊

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附註一所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其調節資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	本公司	善元公司	其 他	調整及沖銷	合 計
102年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,125,334	238,049	647,415	-	4,010,798
部門間收入	<u>177,336</u>	<u>95,474</u>	<u>523,419</u>	<u>(805,229)</u>	<u>(9,000)</u>
收入總計	\$ 3,302,670	333,523	1,170,834	(805,229)	4,001,798
應報導部門損益	\$ 174,415	22,706	(575)	-	196,546
101年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,458,565	219,903	571,531	-	4,249,999
部門間收入	<u>131,099</u>	<u>139,020</u>	<u>490,068</u>	<u>(760,187)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ 3,589,664	358,923	1,061,599	(760,187)	4,249,999
應報導部門損益	\$ 149,966	17,367	27,427	-	194,760
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	\$ 6,324,014	580,833	2,099,940	(1,375,075)	7,629,712
應報導部門損益	\$ 303,988	24,945	(42,292)	-	286,641
101年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 6,779,665	579,288	1,058,100	-	8,417,053
部門間收入	<u>250,522</u>	<u>190,344</u>	<u>909,143</u>	<u>(1,350,009)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ 7,030,187	769,632	1,967,243	(1,350,009)	8,417,053
應報導部門損益	\$ 286,399	49,718	7,348	-	343,465

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)

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年一月一日至六月三十日之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

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)

(一)權益調節

	101.6.30		
	先前之一般公 認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 3,345,652	-	3,345,652
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	217,941	-	217,941
應收款項及其他應收款(含關係人)	4,625,370	-	4,625,370
其他金融資產	-	-	-
當期所得稅資產	371	-	371
存 貨	1,681,033	-	1,681,033
預付款項	99,506	1,162	100,668
其他流動資產	27,832	-	27,832
遞延所得稅資產—流動	28,645	(28,645)	-
流動資產合計	<u>10,026,350</u>	<u>(27,483)</u>	<u>9,998,867</u>
備供出售金融資產—流動	-	243,535	243,535
採用權益法之投資	27,094	-	27,094
以成本衡量之金融資產	38,000	(38,000)	-
不動產、廠房及設備	1,334,216	(27,403)	1,306,813
無形資產	279,069	(56,381)	222,688
遞延所得稅資產	736	42,550	43,286
其他非流動資產	43,110	72,611	115,721
非流動資產合計	<u>1,722,225</u>	<u>236,912</u>	<u>1,959,137</u>
資產總計	<u>\$ 11,748,575</u>	<u>209,429</u>	<u>11,958,004</u>
負 債			
短期借款	133,280	-	133,280
應付票據及帳款(含關係人)	4,492,711	-	4,492,711
其他應付款	1,122,479	36,835	1,159,314
當期所得稅負債	135,661	-	135,661
其他流動負債	92,834	-	92,834
流動負債合計	<u>5,976,965</u>	<u>36,835</u>	<u>6,013,800</u>
遞延所得稅負債	1,248	-	1,248
應計退休金負債	33,235	46,816	80,051
存入保證金	244	-	244
非流動負債合計	<u>34,727</u>	<u>46,816</u>	<u>81,543</u>
負債總計	<u>6,011,692</u>	<u>83,651</u>	<u>6,095,343</u>
股 本			
資本公積	2,293,528	-	2,293,528
法定盈餘公積	1,295,768	(22,247)	1,273,521
保留盈餘	646,470	-	646,470
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,001,170	65,801	1,066,971
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	167,696	(122,506)	45,190
備供出售金融資產未實現損益	-	205,535	205,535
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>5,404,632</u>	<u>126,583</u>	<u>5,531,215</u>
非控制權益	332,251	(805)	331,446
權益總計	<u>5,736,883</u>	<u>125,778</u>	<u>5,862,661</u>
負債及權益總計	<u>\$ 11,748,575</u>	<u>209,429</u>	<u>11,958,004</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)綜合損益調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
	營業收入	\$ 4,249,999	-	4,249,999	8,417,053	-
營業成本	(3,563,273)	-	(3,563,273)	(7,131,302)	-	(7,131,302)
減：未實現銷貨損益	610	-	610	397	-	397
營業毛利	686,116	-	686,116	1,285,354	-	1,285,354
營業費用	(486,592)	(7,645)	(494,237)	(908,416)	(9,778)	(918,194)
營業利益	199,524	(7,645)	191,879	376,938	(9,778)	367,160
營業外收入及支出：						
營業外收入及費損	65,337	(8,092)	57,245	90,663	(8,579)	82,084
稅前淨利	264,861	(15,737)	249,124	467,601	(18,357)	449,244
所得稅費用	(55,547)	1,183	(54,364)	(107,214)	1,435	(105,779)
本期淨利	209,314	(14,554)	194,760	360,387	(16,922)	343,465
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			21,385			(44,539)
本期其他綜合損益(稅後淨額)			21,385			(44,539)
本期綜合損益總額			<u>\$ 216,145</u>			<u>298,926</u>
淨利歸屬於：						
母公司業主	\$ 198,526	(13,750)	184,776	337,839	(16,118)	321,721
非控制權益	10,788	(804)	9,984	22,548	(804)	21,744
本期淨利	<u>\$ 209,314</u>	<u>(14,554)</u>	<u>194,760</u>	<u>360,387</u>	<u>(16,922)</u>	<u>343,465</u>
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主			\$ 205,162			280,812
非控制權益			10,983			18,114
本期綜合損益總額			<u>\$ 216,145</u>			<u>298,926</u>

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年十二月三十一日、一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

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)權益調節說明

1.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。於民國一〇一年一月一日轉換日，依金管會認可之國際財務報導準則規定採用豁免，將所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘。轉換至IFRS後，確定福利計劃之精算損益將於發生期間立即認列於其他綜合損益。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業費用	\$ (93)	-
綜合損益調整數	\$ (93)	-
	101.6.30	
合併資產負債表		
無形資產	\$ (10,011)	
應計退休金負債	(46,816)	
遞延所得稅資產	9,661	
非控制權益	(55)	
保留盈餘調整數	\$ (47,221)	

2.未依持股比例參與被投資公司增資而產生之股權比例異動，依我國會計準則應計算可享淨值差異，並調整資本公積或保留盈餘；採用IFRSs後，對子公司之所有權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用IFRSs問答集」，不符合IFRSs規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。因此，合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用IFRSs問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積轉列保留盈餘，依此規定，於民國一〇一年六月三十日轉列保留盈餘之金額為36,148千元。

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. 依金管會認可之國際財務報導準則，指定為備供出售金融資產以公允價值衡量，此類資產先前係按成本列報。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
備供出售金融資產	\$ 243,535
以成本衡量之金融資產	<u>(38,000)</u>
其他權益調整數	<u>\$ 205,535</u>

4. 原會計政策下合併個體之投資控股及研發公司以當地貨幣為功能性貨幣，轉換後依據IAS21判斷後其功能性貨幣應更改為新台幣，故於轉換日將其功能性貨幣由原採用之貨幣再衡量為新台幣。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業外支出	\$ (8,092)	<u>(8,579)</u>
綜合損益調整數	<u>\$ (8,092)</u>	<u>(8,579)</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 122,506	
保留盈餘調整數	<u>\$ 122,506</u>	

5. 合併公司股份基礎交易之給與日在民國九十七年一月一日至民國九十八年十二月三十一日者，係採內含價值基礎衡量。依IFRSs之規定，企業取得商品或勞務之交易，其對價係股份基礎給付者，需以公允價值衡量。合併公司採用IFRSs選擇豁免之規定，對於截至民國一〇〇年十二月三十一日止已既得或已交割者，不予追溯重新計算認列酬勞成本；對於截至民國一〇〇年十二月三十一日止未既得或未交割者，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等權益交割股份基礎給付應認列之酬勞成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業費用	\$ (689)	<u>(1,339)</u>
綜合損益調整數	<u>\$ (689)</u>	<u>(1,339)</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)

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
資本公積－員工認股權	\$ <u>(13,901)</u>
保留盈餘調整數	\$ <u><u>(13,901)</u></u>

6.我國會計準則就累積帶薪假未有相關規範；採用IFRSs後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業費用	\$ (6,863)	(8,439)
所得稅費用	<u>1,183</u>	<u>1,435</u>
綜合損益調整數	\$ <u><u>(5,680)</u></u>	<u><u>(7,004)</u></u>

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
其他應付款	\$ (36,835)
遞延所得稅資產	4,244
非控制權益	<u>860</u>
保留盈餘調整數	\$ <u><u>(31,731)</u></u>

7.合併公司於民國一〇一年六月三十日將原依我國會計準則項下之遞延所得稅資產－流動重分類至非流動資產項下為28,645千元。

8.上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.6.30</u>
退休金	\$ (47,221)
員工福利	(31,731)
資本公積	22,247
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>122,506</u>
保留盈餘	\$ <u><u>65,801</u></u>

9.我國會計準則就購置固定資產之預付款項係帳列固定資產項下，惟轉換IFRSs後依其性質重分類至其他資產項下之預付設備款。

茲彙總此項重分類之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
不動產、廠房及設備減少	\$ <u><u>(27,403)</u></u>
其他非流動資產增加	\$ <u><u>27,403</u></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)

10.重分類

合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按所提供之效益型態攤銷；採用IFRSs後，依規定將大陸地區子公司土地使用權重分類至長期預付租金，並將屬一年內之預付租金轉列預付款項項下，另將其他金融資產及其他流動資產依其性質重分類當期所得稅資產及預付款項項下。

茲彙總重分類之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
預付款項增加	\$ <u>1,162</u>
長期預付租金增加	\$ <u>45,208</u>
土地使用權減少	\$ <u>(46,370)</u>