

股票代碼：3015

全漢企業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14~15
(四)重要會計科目之說明	15~28
(五)關係人交易	28~33
(六)抵押之資產	34
(七)重大承諾事項及或有事項	34~36
(八)重大之災害損失	36
(九)重大之期後事項	36
(十)其 他	36~37
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~39
2.轉投資事業相關資訊	39~42
3.大陸投資資訊	42~44
(十二)部門別財務資訊	44
九、重要會計科目明細表	45~61

會計師查核報告

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民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。全漢企業股份有限公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度採權益法評價之長期股權投資中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度財務報表所表示之意見中，採權益法之長期股權投資項下部分被投資公司財務報表所列之金額及相關之附註十一(二)轉投資事業相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年六月三十日對該等公司所認列之長期股權投資金額分別為519,927千元及485,678千元，分別占資產總額之4.96%及4.58%，民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度所認列之投資收益分別為31,080千元及26,887千元，分別占民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度稅前淨利之7.69%及12.34%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達全漢企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

全漢企業股份有限公司已編製民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度該公司及其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案。

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
民國一〇一年八月十六日

全漢企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

	101.6.30		100.6.30			101.6.30		100.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產					21xx 負債及股東權益				
1100 流動資產：					2120 流動負債：				
現金及約當現金	\$ 1,861,283	18	1,960,824	19	應付票據	\$ 14,703	-	12,838	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(一))	217,941	2	295,165	3	應付帳款	3,805,398	36	4,177,219	39
1120 應收票據－減備抵壞帳101年及100年皆為660千元後淨額(附註四(二))	9,369	-	6,058	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)	194,076	2	193,251	2
1140 應收帳款－減備抵壞帳101年及100年分別為43,591千元及37,389千元後淨額(附註四(二)及七)	3,275,558	31	3,162,647	30	2160 應付所得稅(附註四(八))	94,198	1	130,479	1
1153 應收帳款－關係人(附註四(二)及五)	470,598	5	515,015	5	2170 應付費用(附註四(九)及五)	407,980	4	423,635	4
1180 其他應收款－關係人(附註五)	15,239	-	34,220	-	2216 應付股利(附註四(九))	458,549	4	586,636	6
1190 其他金融資產(附註七)	34,620	-	79,109	1	2280 其他流動負債(附註五)	79,508	1	85,162	1
1210 存貨(附註四(三)及七)	1,210,110	12	1,393,864	13	流動負債合計	5,054,412	48	5,609,220	53
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(八))	18,266	-	17,239	-	28xx 其他負債：				
1298 其他流動資產	24,466	-	20,821	-	2810 應計退休金負債(附註四(七))	30,850	-	28,933	-
流動資產合計	7,137,450	68	7,484,962	71	2820 存入保證金	9	-	-	-
14xx 長期投資(附註四(四))：					2840 採權益法長期股權投資貸餘(附註四(四))	398	-	1,112	-
1421 採權益法之長期股權投資	2,794,673	27	2,537,125	24	其他負債合計	31,257	-	30,045	-
1481 以成本衡量之金融資產	38,000	-	38,000	-	負債合計	5,085,669	48	5,639,265	53
長期投資合計	2,832,673	27	2,575,125	24	3110 股東權益(附註四(八)、(九)及(十))：				
15xx 固定資產(附註六)：					普通股股本－每股面額10元，101年及100年額定股份皆為360,000千股，實際發行股份分別為229,353千股及226,218千股	2,293,528	22	2,262,182	21
成本：					待分配股票股利	-	-	24,256	-
1501 土地	77,274	1	77,274	1	固定資產合計	2,293,528	22	2,286,438	21
1521 房屋及建築	261,577	2	254,997	2	32xx 資本公積	1,295,768	12	1,287,048	12
1531 機器設備	104,913	1	216,991	2	33xx 保留盈餘：				
1551 運輸設備	1,908	-	4,920	-	3310 法定盈餘公積	646,470	6	586,702	6
1681 其他設備	81,170	1	151,752	1	3350 未分配盈餘	1,001,170	10	762,168	7
	526,842	5	705,934	6	保留盈餘合計	1,647,640	16	1,348,870	13
15x9 減：累積折舊	183,013	2	350,958	3	34xx 股東權益其他調整項目：				
1672 預付設備款	5,538	-	3,547	-	3420 累積換算調整數	167,696	2	51,617	1
固定資產淨額	349,367	3	358,523	3	3430 未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(252)	-
17xx 無形資產(附註四(五))：					股東權益其他項目	167,696	2	51,365	1
1750 電腦軟體成本	9,345	-	7,371	-	股東權益合計	5,404,632	52	4,973,721	47
1760 商譽	114,411	1	114,411	1	重大承諾事項及或有事項(附註四(八)、(十)及七)				
1770 遞延退休金成本	7,150	-	1,035	-					
1788 其他無形資產	4,015	-	6,137	-					
無形資產合計	134,921	1	128,954	1					
18xx 其他資產：									
1820 存出保證金(附註七)	34,971	1	63,239	1					
1830 遞延費用	183	-	733	-					
1860 遞延所得稅資產(附註四(八))	736	-	1,450	-					
其他資產合計	35,890	1	65,422	1					
1xxx 資產總計	\$ 10,490,301	100	10,612,986	100	2-3xxx 負債及股東權益總計	\$ 10,490,301	100	10,612,986	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王宗舜

經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻

全漢企業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)：				
4110 銷貨收入	\$ 7,094,537	101	7,125,396	101
4170 減：銷貨退回	31,441	-	22,844	-
4190 銷貨折讓	32,909	1	35,609	1
營業收入淨額	7,030,187	100	7,066,943	100
5000 營業成本(附註四(三)、(五)、(七)、(九)、五及十)	6,073,263	86	6,228,957	88
5910 營業毛利	956,924	14	837,986	12
5920 減：聯屬公司間未實現損益(附註五)	1,711	-	(485)	-
已實現營業毛利	955,213	14	838,471	12
6000 營業費用(附註四(五)、(七)、(九)、五、七及十)：				
6100 推銷費用	269,504	4	298,725	4
6200 管理及總務費用	205,740	3	189,743	3
6300 研究發展費用	162,343	2	158,147	2
營業費用合計	637,587	9	646,615	9
6900 營業淨利	317,626	5	191,856	3
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	4,597	-	3,254	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	35,683	-	5,418	-
7130 處分固定資產利益	-	-	114	-
7310 金融資產評價利益(附註四(一))	866	-	336	-
7480 什項收入(附註五)	47,582	1	36,415	1
	88,728	1	45,537	1
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	249	-	374	-
7530 處分固定資產損失	-	-	51	-
7560 兌換損失淨額	1,993	-	19,034	-
7880 什項支出	12	-	1	-
	2,254	-	19,460	-
7900 稅前淨利	404,100	6	217,933	4
8110 所得稅費用(附註四(八))	66,261	1	39,734	1
9600 本期淨利	\$ 337,839	5	178,199	3
9750 基本每股盈餘(附註四(十)及(十一))(單位：新台幣元)	\$ 1.76	1.47	0.96	0.78
9850 稀釋每股盈餘(附註四(十)及(十一))(單位：新台幣元)	\$ 1.73	1.45	0.93	0.76

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王宗舜

經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻

全漢企業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘		股東權益其他調整項目		合計
				法定盈 餘公積	未分配 盈餘	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 2,249,092	-	1,264,690	500,892	1,278,978	39,158	(252)	5,332,558
員工認股權行使(附註四(九)及(十))	13,090	-	18,981	-	-	-	-	32,071
盈餘指撥及分配(附註四(九))(註1)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	85,810	(85,810)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(586,636)	-	-	(586,636)
盈餘轉增資	-	22,563	-	-	(22,563)	-	-	-
員工股票紅利(附註四(九))	-	1,693	3,377	-	-	-	-	5,070
外幣財務報表換算所產生兌換差額減少	-	-	-	-	-	12,459	-	12,459
本期淨利	-	-	-	-	178,199	-	-	178,199
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 2,262,182</u>	<u>24,256</u>	<u>1,287,048</u>	<u>586,702</u>	<u>762,168</u>	<u>51,617</u>	<u>(252)</u>	<u>4,973,721</u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 2,287,618	-	1,288,499	586,702	1,181,648	217,184	-	5,561,651
員工認股權行使(附註四(九)及(十))	5,910	-	7,269	-	-	-	-	13,179
盈餘指撥及分配(附註四(九))(註2)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	59,768	(59,768)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(458,549)	-	-	(458,549)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增加	-	-	-	-	-	(49,488)	-	(49,488)
本期淨利	-	-	-	-	337,839	-	-	337,839
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 2,293,528</u>	<u>-</u>	<u>1,295,768</u>	<u>646,470</u>	<u>1,001,170</u>	<u>167,696</u>	<u>-</u>	<u>5,404,632</u>

註1：董監酬勞6,845千元及員工紅利68,449千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞5,152千元及員工紅利51,522千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王宗舜

經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻

全漢企業股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度	100年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 337,839	178,199
調整項目：		
折舊費用	21,631	24,202
攤銷費用	4,452	5,229
呆帳費用提列數	2,358	2,893
存貨跌價及報廢損失	10,988	33,470
採權益法認列之投資收益	(35,683)	(5,418)
處分固定資產利益	-	(63)
固定資產轉列費用數	-	237
聯屬公司間未實現銷貨損益	1,711	(485)
未實現兌換損益	(12,982)	(19,683)
遞延所得稅費用(利益)	7,616	(9,733)
權益法被投資公司發放現金股利	29,904	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	93,839	(15,336)
應收票據	(1,842)	4,511
應收帳款	(86,375)	(30,759)
應收帳款－關係人	(28,021)	99,622
其他金融資產	(2,141)	86,476
存貨	372,902	130,684
其他流動資產	8,803	1,912
營業負債之淨變動：		
應付票據	3,096	(3,026)
應付帳款	(782,866)	(265,674)
應付帳款－關係人	(29,210)	28,738
應付所得稅	(15,071)	(7,446)
應付費用	(49,286)	2,665
其他流動負債	18,668	33,284
應計退休金負債	(2,127)	(2,008)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(131,797)</u>	<u>272,491</u>
投資活動之現金流量：		
其他應收款－關係人減少(增加)	3,028	(2,127)
購置固定資產	(11,860)	(12,654)
處分固定資產價款	-	114
存出保證金減少	27,776	269
購置無形資產	(2,623)	(1,957)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>16,321</u>	<u>(16,355)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	2	-
員工執行認股權	13,179	32,071
融資活動之淨現金流出	<u>13,181</u>	<u>32,071</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(102,295)	288,207
期初現金及約當現金餘額	<u>1,963,578</u>	<u>1,672,617</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,861,283</u>	<u>\$ 1,960,824</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 249	374
支付所得稅	\$ 73,716	56,912
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整數	\$ (49,488)	12,459
應付現金股利	\$ 458,549	586,636
採權益法之長期股權投資發放現金股利(帳列其他應收款－關係人)	\$ -	22,428

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王宗舜

經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻

全漢企業股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日
(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(以下簡稱本公司)於民國八十二年四月設立，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。

本公司於民國九十八年十月二十二日經董事會決議，為整合能源相關技術、有效組合資源、降低成本及加強經濟規模效益，通過採企業併購法第十九條以簡易合併方式合併本公司持股100%之子公司漢達電能股份有限公司，並以本公司為存續公司，漢達電能股份有限公司為消滅公司，合併基準日訂為民國九十八年十一月一日。本公司合併漢達電能股份有限公司因係屬組織調整，係以漢達電能股份有限公司於合併基準日資產帳面價值併入本公司，本公司並未因合併而發行新股。

本公司於民國九十六年九月四日經董事會決議，為有效結合資源、整合相關技術、降低成本及加強經濟規模效益，通過以增資發行新股7,000千股吸收合併普特電子股份有限公司(以下簡稱普特電子公司)，並以本公司為存續公司，普特電子公司為消滅公司。本公司於民國九十六年十二月一日併入普特電子公司之資產與負債係按其公平價值入帳，消滅公司之股份由本公司按全漢0.7股換發普特電子公司1股之換股比例發行新股，並將合併發行新股與承受之淨資產差額114,411千元認列為商譽。本公司合併普特電子公司之合併基準日訂為民國九十六年十二月一日，此合併案業經主管機關核准並完成變更登記。普特電子公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。

普特電子公司係創立於七十三年四月，截至民國九十六年十一月三十日之實收資本額為100,000千元，以經營交換式電源供應器及電子零組件之製造、加工及銷售為主要業務。

於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司員工人數分別為844人及847人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)外幣交易

本公司以新台幣為記帳單位。所有非衍生性商品之外幣交易均依交易日之匯率換算入帳；資產負債表日之外幣債權及債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權及債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。惟本公司與國外營運機構間具有長期投資或墊款性質之款項，其換算差額則列為股東權益之換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者；及為交易目的而持有之資產且預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產；非屬流動資產者為非流動資產。

流動負債主要為交易目的而產生，須於資產負債表日後十二個月內且不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債；非屬流動負債者為非流動負債。

(四)非金融資產之資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，另每年定期進行減損測試，並就可收回金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五)現金及約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之附條件債券交易。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司對金融商品交易係採交易日會計。以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，係持有或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，其內容包含投資於國內開放型基金及可轉換公司債。

公平價值變動列入損益之金融商品其原始認列及續後評價均按公平價值衡量。公平價值係指交易雙方已充分瞭解並有成交意願之正常交易價格。公平價值通常係指有活絡市場之公開報價，開放型基金及可轉換公司債分別以資產負債表日之淨值及收盤價為市價。

公平價值變動列入損益之金融商品，其已實現及未實現損益，應計入當期損益。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)金融資產之應收款

本公司自民國一〇〇年一月一日起針對應收款考量於特定資產與整體層級減損之證據。所有重大個別之應收款針對具體之減損作評估。對未有具體減損之所有重大個別應收款，宜再針對已遭受但尚未辨認之所有減損作整體之評估。非屬重大個別之應收款，將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以針對其減損作整體之評估。

於評估整體減損，本公司使用違約可能性之歷史趨勢及遭受確定損失之金額，以作為管理階層對於有關現時經濟及信用情況是否係該實際損失很有可能大於或小於歷史趨勢之判斷所作之調整。

減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

(八)存 貨

本公司存貨以成本與淨變現價值孰低法為評價基礎，成本之計算係採加權平均法，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為基礎。

(九)長期股權投資

1.權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。被投資公司以未分配盈餘或資本公積轉增資配發之股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部分認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，如為順流交易採調整聯屬公司間已(未)實現利益及遞延貸項—聯屬公司間利益科目，逆流交易則採調整長期股權投資及投資損益科目方式予以消除。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，應依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

長期股權投資因認列被投資公司之虧損而致對該投資公司之長期投資及墊款之帳面價值為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若有意圖繼續支持被投資公司或被投資公司之虧損係屬短期性質，且有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運者，仍應按持股比例繼續認列投資損失。若因此導致對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表上應列為負債，嗣後被投資公司如有盈餘仍依權益法處理。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

採權益法評價之長期股權投資，如因被投資公司之股權淨值發生增減時，其增減數應調整資本公積及長期股權投資。前項調整如應借記資本公積，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記保留盈餘。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，分別於每季終了時，編製合併財務報表。

2. 成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係指對非上市、櫃公司之投資且本公司對其不具有控制能力或重大影響力者。因相關權益商品投資無法可靠衡量其公平價值，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。被投資公司發放之股票股利，僅作投資股數增加，不列為投資收益。長期股權投資出售成本之計算，採加權平均法。

(十) 固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建固定資產以迄行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化。重大增添、改良及重置支出亦予以資本化；維護及修理費用則列為發生當期費用。

除土地外，所有固定資產之折舊係按成本就資產估計之耐用年數，以平均法計算提列。處分固定資產之損益列為營業外收支。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會(97)基密字第340號解釋函，本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

固定資產耐用年數如下：

房屋及建築	5~36年
機器設備	5~10年
運輸設備	4~5年
其他設備	2~15年

(十一)無形資產

無形資產於原始認列時以成本衡量。除商譽外，續後再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

商譽係配合財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之修訂條文規定，均不得攤銷，其他無形資產攤銷時則以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

電腦軟體成本	3年
專利使用權	91個月

(十二)遞延費用

係電力線路工程等支出，自支付日起依三~五年按直線法平均攤銷。

(十三)退休金

本公司已訂立勞工退休辦法。根據此項辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任職務者，得申請或由公司通知其退休，公司依其服務年資核算基數，一次給予退休金。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。本公司按月依已付薪資總額之2%提撥勞工退休準備金，繳存於台灣銀行專戶保管運用，實際支付退休金時，先由退休準備金專戶項下支付。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月薪資6%提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

採確定給付辦法部分，本公司按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」處理員工退休金負債，以會計年度終了日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表日認列最低退休金負債，並依規定認列淨退休金成本，包括當期成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工剩餘服務年限二十六年攤銷之數。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

應補列最低退休金負債金額多因未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務而產生。若最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，應認列「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部份則應認列「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

採確定提撥制退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月薪資6%之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

本公司於編製期中報表時，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」規定，得不依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定揭露。

(十四)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

(十五)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議盈餘分配年度，認列為當期所得稅費用。

「所得基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(十六)員工認股選擇權

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日以後者採用公平價值法認列發行酬勞性員工認股權之酬勞成本，並依員工認股權計畫規定之員工可行使期間內認列為公司之費用，並同時增加股東權益項下之資本公積－員工認股權。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日以前，採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。本公司員工認股權計畫之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十七)員工紅利及董監酬勞

本公司依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十八)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算，買回庫藏股時則減少流通在外股數，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份則採追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日前，亦追溯調整計算之。

本公司所發行之員工認股權及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十九)營運部門

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動，同時具個別分離之財務資訊。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。

本公司已於合併財務報表中依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定揭露部門資訊，而於個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定，此項會計原則變動對民國一〇〇年上半年度稅後淨利並無重大影響。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	101.6.30	100.6.30
國內開放型基金	\$ 212,881	295,165
可轉換公司債	5,060	-
合 計	\$ 217,941	295,165

公平價值變動列入損益之金融資產之相關利益如下：

	101年上半年度	100年上半年度
金融資產評價利益	\$ 866	336

(二) 應收票據及帳款

	101.6.30	100.6.30
應收票據	\$ 10,029	6,718
應收帳款	3,319,149	3,200,036
應收帳款－關係人	470,598	515,015
	3,799,776	3,721,769
減：備抵壞帳	44,251	38,049
	\$ 3,755,525	3,683,720

於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

本公司到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

前述備抵壞帳變動如下：

	101年上半年度	100年上半年度
期初餘額	\$ 41,893	35,156
減：本期提列數	2,358	2,893
期末餘額	\$ 44,251	38,049

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

		101.6.30		
		成 本	備抵跌價	淨變現價值
製 成 品	\$	640,974	47,122	593,852
在 製 品		217,742	9,831	207,911
原 料		433,716	25,369	408,347
	\$	<u>1,292,432</u>	<u>82,322</u>	<u>1,210,110</u>

		100.6.30		
		成 本	備抵跌價	淨變現價值
製 成 品	\$	546,523	34,651	511,872
在 製 品		393,527	17,124	376,403
原 料		536,921	31,332	505,589
	\$	<u>1,476,971</u>	<u>83,107</u>	<u>1,393,864</u>

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度認列之存貨相關費損淨額分別為10,914千元及33,443千元，民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度將存貨自成本調整至淨變現價值而認列之營業成本加項分別為10,988千元及33,470千元。

(四)長期股權投資

	101.6.30			100.6.30		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
採權益法評價者：						
FSP International Inc. (BVI)	100.00	\$ 1,136,882	2,217,650	100.00	1,136,882	2,012,558
FSP Group Inc.	100.00	1,752	1,138	100.00	1,752	1,151
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	100.00	40,925	53,836	100.00	40,925	35,708
善元科技股份有限公司	67.17	270,469	519,927	67.17	270,469	485,678
Harmony Trading (HK) Ltd.	100.00	45	2,122	100.00	45	2,030
		<u>1,450,073</u>	<u>2,794,673</u>		<u>1,450,073</u>	<u>2,537,125</u>
以成本衡量之金融資產—非流動：						
股票投資—旭隼科技股份有限公司	11.30	38,000	38,000	19.00	38,000	38,000
		<u>\$ 1,488,073</u>	<u>2,832,673</u>		<u>1,488,073</u>	<u>2,575,125</u>
長期股權投資貸項：						
兆漢電子股份有限公司	55.00	\$ <u>8,800</u>	<u>(398)</u>	55.00	<u>8,800</u>	<u>(1,112)</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度受配善元科技股份有限公司民國一〇〇年度及九十九年度現金股利分別計29,904千元及22,428千元。

(五)無形資產

本公司無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

1.電腦軟體成本

	101年上半年度		
	期初餘額	本期增加(註)	期末餘額
原始成本	\$ 74,939	2,898	77,837
減：累計攤銷	65,448	3,044	68,492
帳面價值	<u>\$ 9,491</u>	<u>(146)</u>	<u>9,345</u>

(註)本期成本增加數中有275千元係預付設備款重分類轉入數。

	100年上半年度		
	期初餘額	本期增加	期末餘額
原始成本	\$ 68,482	1,957	70,439
減：累計攤銷	59,102	3,966	63,068
帳面價值	<u>\$ 9,380</u>	<u>(2,009)</u>	<u>7,371</u>

2.商 譽

	101年上半年度		
	期初餘額	本期增加	期末餘額
原始成本	\$ 114,411	-	114,411
減：累計減損	-	-	-
帳面價值	<u>\$ 114,411</u>	<u>-</u>	<u>114,411</u>

	100年上半年度		
	期初餘額	本期增加	期末餘額
原始成本	\$ 114,411	-	114,411
減：累計減損	-	-	-
帳面價值	<u>\$ 114,411</u>	<u>-</u>	<u>114,411</u>

3.其他無形資產－專利使用權

	101年上半年度		
	期初餘額	本期增加	期末餘額
原始成本	\$ 15,863	-	15,863
減：累計攤銷	10,715	1,133	11,848
帳面價值	<u>\$ 5,148</u>	<u>(1,133)</u>	<u>4,015</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

	100年上半年度		
	期初餘額	本期增加	期末餘額
原始成本	\$ 15,863	-	15,863
減：累計攤銷	8,737	989	9,726
帳面價值	<u>\$ 7,126</u>	<u>(989)</u>	<u>6,137</u>

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度認列無形資產攤銷費用分別為4,177千元及4,955千元，列於營業成本及營業費用項下。

(六)短期借款

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之借款餘額皆為0千元，其民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度利率區間分別為年息1.05%~1.10%及0.80%，償還期限均在一年以內。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司尚有未動用之短期借款額度分別約為1,400,990千元及1,338,481千元。

(七)退休金

退休金相關資訊列示如下：

	101年上半年度	100年上半年度
期末應計退休金負債	\$ 30,850	28,933
期末退休準備金餘額	71,387	63,508
退休金費用：		
確定給付辦法	2,062	2,045
確定提撥辦法	12,057	11,486

(八)所得稅

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

所得稅費用組成如下：

	101年上半年度	100年上半年度
當期所得稅費用	\$ 58,645	49,467
遞延所得稅費用(利益)	7,616	(9,733)
所得稅費用	<u>\$ 66,261</u>	<u>39,734</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	101年上半年度	100年上半年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 68,697	37,048
按權益法認列之長期股權投資收益	(6,066)	(921)
合併商譽攤銷數	(648)	(648)
公平價值變動列入損益之金融資產評價損益	(147)	(57)
投資抵減	(12,761)	(13,012)
未分配盈餘加徵10%稅額	7,936	16,309
以前年度所得稅低估數	9,250	1,015
所得稅費用	\$ 66,261	39,734

遞延所得稅費用(利益)如下：

	101年上半年度	100年上半年度
退休金準備	\$ 361	341
存貨市價迴升利益(跌價損失)	2,421	(4,162)
備抵呆帳	(212)	(1,016)
投資抵減本期增加數	12,761	(13,012)
投資抵減本期抵減數	(12,761)	13,012
已/未實現兌換損益淨額	5,337	(4,978)
聯屬公司間未實現損益	(291)	82
遞延所得稅費用(利益)	\$ 7,616	(9,733)

遞延所得稅資產(負債)如下：

	101.6.30	100.6.30
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 18,266	17,239
非 流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 736	1,450
遞延所得稅資產總額	\$ 19,002	18,689

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

遞延所得稅資產之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 82,322	13,995	83,107	14,128
備抵呆帳	9,677	1,645	9,402	1,598
退休金準備	4,331	736	8,529	1,450
未實現兌換利益	7,321	1,245	1,737	295
聯屬公司間未實現利益	8,126	1,381	7,163	1,218
		<u>\$ 19,002</u>		<u>18,689</u>

應付所得稅餘額之組成說明如下：

	101.6.30	100.6.30
估計所得稅費用	\$ 58,645	49,467
扣繳稅款	(457)	(314)
已估列尚未支付之以前年度所得稅	<u>36,010</u>	<u>81,326</u>
應付所得稅	<u>\$ 94,198</u>	<u>130,479</u>

本公司民國九十六年度營利事業所得稅申報，經台灣省北區國稅局於民國九十八年八月三日核定，調減營業費用27,671千元、調增利息收入4千元及剔除投資抵減稅額47,924千元，並責令補繳稅款54,843千元。對於前述核定本公司已向主管機關申請復查，復查結果對前述應補繳稅款減少至28,006千元，並已於民國一〇一年七月十三日支付。

本公司民國九十七年度營利事業所得稅申報，經台灣省北區國稅局於民國一〇〇年十二月十二日核定，調減營業費用31,006千元、調減出售資產損失17,891千元及剔除投資抵減稅額17,543千元，並責令補繳稅款29,767千元。對於前述核定本公司已向主管機關申請復查，復查結果維持原核定，本公司已於民國一〇一年二月十三日繳納，並就與以前年度帳上估列之所得稅差額認列為當期所得稅費用。

本公司民國九十八年度營利事業所得稅申報，經台灣省北區國稅局於民國一〇〇年十一月四日核定，調減營業費用31,270千元及剔除投資抵減稅額22,642千元，並責令補繳稅款30,459千元。對於前述核定本公司已於民國一〇〇年十二月二十三日繳納，並就與以前年度帳上估列之所得稅差額認列為當期所得稅費用。

本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額分別為12,761千元及13,012千元。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司、普特電子公司(消滅公司)及漢達公司(消滅公司)以前年度之所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關分別核定至民國九十八年度、民國九十六年度及民國九十八年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	101.6.30	100.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 303,912	207,507

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，對中華民國居住者就民國一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為25.87%；民國九十九年度實際扣抵比率為16.74%。

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日法定盈餘公積中屬民國八十六年度以前之盈餘組成者均為1,374千元。未分配盈餘之組成說明如下：

	101.6.30	100.6.30
民國八十六年度以前(含)	\$ 6,987	6,987
民國八十七年度以後	994,183	755,181
合 計	\$ 1,001,170	762,168

(九)股東權益

1. 股本

本公司民國一〇一年六月十八日股東常會決議發放每股2元之現金股利，計458,549千元。

本公司民國一〇〇年六月十五日股東常會決議發放每股2.6元之現金股利，計586,636千元，並以未分配盈餘轉增資每千股無償配發10股之股票股利，計22,563千元；另決議發放員工紅利68,449千元，其中5,070千元係發放股票，並以股東會前一日之收盤價計算發行股數計169千股，員工紅利發行溢價3,377千元認列為資本公積。以上合計發放新股2,425千股，此項增資案業已於民國一〇〇年六月二十九日經主管機關核准，並由董事會決議以民國一〇〇年七月三十一日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

本公司員工於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度依員工認股權憑證發行及認股辦法共認購普通股分別為591千股及1,309千股，認購股款分別計13,179千元及32,071千元。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資本公積

依修正前之公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括發行股票溢價及受領贈與之所得。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。

資本公積餘額明細如下：

	101.6.30	100.6.30
現金增資股本溢價	\$ 908,771	900,051
應付公司債轉換股本溢價	146,638	146,638
被投資公司持股比例變動致股權淨值增加之調整數	36,148	36,148
合併發行新股	204,211	204,211
	\$ 1,295,768	1,287,048

3. 法定盈餘公積

依修正前之公司法規定，公司應就稅後純益提出百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

4. 特別盈餘公積

依(89)台財證(一)第100116號函之規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘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。

5. 未分配盈餘

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。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司章程規定係以稅後淨利扣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。本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度估計員工紅利金額分別為32,264千元及27,508千元，董監酬勞金額分別為3,226千元及2,751千元，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。

民國一〇〇年四月二十一日本公司董事會決議發放員工紅利68,449千元及董監事酬勞6,845千元。此分配案業已於民國一〇〇年六月十五日經股東會決議通過，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。上述民國九十九年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形，因實際可分配金額不同，致與本公司在民國九十九年度財務報表估列數有所差異，差異數計減少20,209千元，視為估計變動，列為民國一〇〇年上半年度之損益。

民國一〇一年四月二十三日本公司董事會決議發放員工紅利51,522千元及董監事酬勞5,152千元。此分配案業已於民國一〇一年六月十八日經股東會決議通過，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。上述民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形，因實際可分配金額不同，致與本公司在民國一〇一年度財務報表估列數有所差異，差異數計減少571千元，視為估計變動，列為民國一〇一年度之損益。

(十)酬勞性員工認股權計劃

本公司於民國九十六年十二月二十四日經證期局核准發行員工認股選擇權計畫，發行總額為10,000,000單位，每單位可認購普通股1股，共可認購普通股10,000千股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿六年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之行使價格執行認購普通股。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司員工認股選擇權計劃相關資訊如下：

員工認股權計劃	發行單位	認股權人資格條件	行使價格	每單位認股權轉換普通股比例	開始行使期限
九十六年	10,000千	(註一)	(註二)	1:1	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。

註一：本公司及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。

註二：依發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格，如遇有本公司股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證之每股行使價格，惟調整後之行使價格不得低於面額。

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度有關員工認股權計劃之數量、加權平均行使價格及公平價值資訊如下：

單位：新台幣元

101年上半年度

員工認股權	單位數(千股)	加權平均行使價格
期初流通在外	6,134	\$ 22.30
本期給與	-	-
本期行使	(591)	22.30
本期沒收	(240)	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>5,303</u>	<u>20.70</u>
期末仍可行使之認股選擇權	<u>3,121</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	<u>\$ -</u>	

單位：新台幣元

100年上半年度

員工認股權	單位數	加權平均行使價格
期初流通在外	7,581	\$ 24.50
本期給與	-	-
本期行使	(1,309)	24.50
本期沒收	(20)	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>6,252</u>	<u>24.50</u>
期末仍可行使之認股選擇權	<u>1,409</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	<u>\$ -</u>	

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司之酬勞性員工認股權計畫流通在外之認股權資訊如下：

101.6.30				目前可行使認股選擇權	
行使價格 範圍(元)	流通在外 數量(千股)	加權平均 預期剩餘 存續期限(年)	加 權 平均行使 價格(元)	數量(千股)	加 權 平均行使 價格(元)
\$ 20.70	<u>5,303</u>	1.48	20.70	<u>3,121</u>	20.70
100.6.30				目前可行使認股選擇權	
行使價格 範圍(元)	流通在外 數 量	加權平均 預期剩餘 存續期限(年)	加 權 平均行使 價格(元)	數量(千股)	加 權 平均行使 價格(元)
\$ 24.50	<u>6,252</u>	2.48	24.50	<u>1,409</u>	24.50

本公司採用內含價值法認列員工認股權所產生之酬勞成本。民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度認列相關之酬勞成本皆為0元。若採用公平價值法認列前述員工認股權之稅後酬勞成本分別為1,112千元及2,797千元，其相關之評價模式、假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

評價模式：

Black-Scholes選擇權評價模式

假 設：

股利率	4.92 %
預期價格波動率	30.61 %
無風險利率	2.58 %
預期存續期間	6年

	101年上半年度	100年上半年度
本期淨利：		
報表認列之淨利	\$ <u>337,839</u>	<u>178,199</u>
擬制淨利	\$ <u>336,727</u>	<u>175,402</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)：		
報表認列每股盈餘	\$ <u>1.47</u>	<u>0.78</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>1.47</u>	<u>0.77</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)：		
報表認列每股盈餘	\$ <u>1.45</u>	<u>0.76</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>1.44</u>	<u>0.75</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 404,100	337,839	217,933	178,199
加權平均流通在外股數	229,165	229,165	227,866	227,866
基本每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$ 1.76	1.47	0.96	0.78
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 404,100	337,839	217,933	178,199
加權平均流通在外股數	229,165	229,165	227,866	227,866
員工分紅	3,063	3,063	2,957	2,957
員工認股權	1,159	1,159	2,914	2,914
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數	233,387	233,387	233,737	233,737
稀釋每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$ 1.73	1.45	0.93	0.76

(十二)金融商品資訊之揭露

1. 衍生性金融商品

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日並未有重大未結清之衍生性金融商品交易。

2. 非衍生性金融商品

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或不會因時間性差異而改變其未來現金之請求權或支付數，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)票據、應收(付)帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產、存出(入)保證金、應付股利及應付費用等金融商品，因其到期日甚近，故以其帳面價值為公平價值。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動，係投資於國內開放型基金及可轉換公司債，國內開放型基金及可轉換公司債公平市價係分別以資產負債表日之淨值及收盤價計算而得。本公司非衍生性金融商品之公平價值，其中以活絡市場公開報價直接決定者於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之金額分別為217,941千元及295,165千元。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)信用狀之公平價值與合約金額相當；關稅、貨物稅記帳保證之公平價值與已使用之名目本金金額相當。

除帳面價值應屬估計公平價值之非衍生性金融商品外，其餘各項非衍生性金融商品相關資訊如下：

	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
表外資產負債：				
關稅、貨物稅記帳保證	\$ -	3,000	-	3,000

3.財務風險資訊

(1)市場風險

市場風險係指市場匯率變動、利率變動及證券價格變動之公平價值風險，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，本公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。另，本公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款及約當現金，惟市場利率變動不大；此外，本公司所持有之公平價值變動列入損益之金融資產一流動，係屬國內開放型基金及可轉換公司債，本公司從事金融資產交易均選擇信譽良好之證券投資信託公司，透過專業經理人管理市場風險。綜上所述，相關金融資產及金融負債因匯率、利率及市場價格變動產生風險之影響並不重大。

(2)信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生之風險，當金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。本公司投資金融資產之交易相對人，皆為國內信用卓著之金融機構，違約之可能性甚低。

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日信用風險包含現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款—關係人、其他金融資產一流動及存出保證金，係以資產負債表日之公平價值為正數之合約為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之應收帳款餘額中，分別有19%及17%由三家主要客戶所組成。

(3)流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。本公司藉貨幣市場與外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司投資之金融資產，因具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現流動性風險並不重大。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動之風險，惟市場利率變動不大，因而不致於產生重大現金流量風險。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
FSP Group Inc.	採權益法評價之被投資公司
FSP International Inc. (BVI)	採權益法評價之被投資公司
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	採權益法評價之被投資公司
Harmony Trading (HK) Ltd.	採權益法評價之被投資公司
善元科技股份有限公司 (以下簡稱善元科技公司)	採權益法評價之被投資公司
兆漢科技股份有限公司 (以下簡稱兆漢公司)	採權益法評價之被投資公司
Protek Electronics (Samoa) Corp.	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
Protek Power North America, Inc.	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
FSP Technology Inc. (BVI)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
Famous Holding Ltd.	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
FSP Group USA Corp.	本公司間接持股比例45%之轉投資事業
Amacrox GmbH	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
FSP International (HK) LTD	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
深圳輝力電子有限公司 (以下簡稱輝力公司)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
仲漢電子(深圳)有限公司 (以下簡稱仲漢公司)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
無錫全漢科技有限公司 (以下簡稱無錫全漢公司)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
無錫仲漢科技有限公司 (以下簡稱無錫仲漢公司)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
浩漢電子科技(吉安)有限公司 (以下簡稱浩漢公司)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
東莞浦特電子有限公司 (以下簡稱東莞浦特公司)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
南京博蘭得電子科技有限公司 (以下簡稱南京博蘭得公司)	本公司間接持股比例60.81%之轉投資事業
江蘇全漢電能技術研發有限公司 (以下簡稱江蘇全漢公司)	本公司間接持股比例86.87%之轉投資事業
深圳市眾漢科技有限公司 (以下簡稱眾漢公司)	原為本公司間接持股比例79.2%之轉投資事業，民國一〇〇年六月起間接持股比例則為82.2%，於民國一〇一年六月起間接持股比例則為88.2%。
3Y Power Technology Inc. 向漢科技有限公司 (以下簡稱向漢公司)	本公司間接持股比例67.17%之轉投資事業 本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬
Sparkle Power Inc.	本公司總經理係該公司董事長之二親等親屬
Fortron/Source (Europa) GmbH	本公司董事為該公司負責人
FSP (GB) Ltd.	本公司之實質關係人
Luckyield Co., Ltd.	本公司間接持股比例67.17%之轉投資事業
蘇州向元電子科技股份有限公 司(以下簡稱蘇州向元公司)	本公司間接持股比例67.17%之轉投資事業

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨

本公司銷貨予關係人之金額如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	佔本公 司營業 收 入 淨額%	金 額	佔本公 司營業 收 入 淨額%
Sparkle Power Inc.	\$ 237,011	3.37	319,478	4.52
Fortron/Source (Europa) GmbH	107,258	1.53	78,991	1.12
FSP (GB) Ltd.	60,236	0.86	64,617	0.91
FSP Group USA Corp.	38,321	0.54	45,959	0.65
善元科技公司	145,370	2.07	176,318	2.50
向漢公司	28,603	0.41	28,351	0.40
3Y Power Technology Inc.	55,662	0.79	88,156	1.25
Amacrox GmbH	14,695	0.21	3,992	0.06
無錫仲漢公司	18,186	0.26	17,031	0.24
兆漢公司	-	-	307	-
Protek Power North America, Inc.	7,839	0.11	15,096	0.21
眾漢公司	272	-	460	0.01
	<u>\$ 713,453</u>	<u>10.15</u>	<u>838,756</u>	<u>11.87</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對上列關係人之銷售條件與其他客戶並無顯著不同。

本公司因上述銷貨交易所產生之應收帳款明細如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金額	佔應收帳款淨額%	金額	佔應收帳款淨額%
應收帳款：				
Sparkle Power Inc.	\$ 212,631	5.68	223,934	6.09
Fortron/Source (Europa) GmbH	60,508	1.62	64,834	1.76
FSP (GB) Ltd.	48,132	1.28	45,978	1.25
FSP Group USA Corp.	19,487	0.52	32,531	0.89
善元科技公司	52,483	1.40	65,028	1.77
向漢公司	11,978	0.32	14,843	0.40
3Y Power Technology Inc.	26,659	0.71	39,978	1.09
Amacrox GmbH	21,012	0.56	7,006	0.19
無錫仲漢公司	16,139	0.43	12,228	0.33
Protek Power North America, Inc.	1,569	0.04	8,302	0.23
眾漢公司	-	-	353	-
	470,598	12.56	515,015	14.00
減：備抵呆帳	-	-	-	-
	<u>\$ 470,598</u>	<u>12.56</u>	<u>515,015</u>	<u>14.00</u>

本公司上述應收帳款之收款期間除Amacrox GmbH係視其資金調度情形而機動調整，餘與其他客戶並無顯著不同。

另，本公司對被投資公司之銷貨仍未經轉售他人之存貨內含未實現銷貨毛利，於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度分別增加1,711千元及減少485千元，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之未實現利益餘額分別為8,126千元及7,162千元，列入其他流動負債。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.進貨、代購物料及委託加工

本公司向關係人進貨及委託關係人代購物料明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
輝力公司	\$ 51,035	62,876
仲漢公司	23,834	26,797
無錫全漢公司	1,091	413
善元科技公司	62,562	22,900
兆漢公司	204	1,930
南京博蘭得公司	39	-
	<u>\$ 138,765</u>	<u>114,916</u>

另，本公司因委託加工而支付關係人之加工費(列入銷貨成本項下)明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
輝力公司	\$ 459,001	456,684
仲漢公司	203,137	175,395
無錫全漢公司	173,730	189,797
Harmony Trading (HK) Ltd.	21,740	23,623
	<u>\$ 857,608</u>	<u>845,499</u>

本公司因上述進貨、代購物料及委託加工而產生之應付帳款明細如下：

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	金 額	佔應付 帳 款 總額%	金 額	佔應付 帳 款 總額%
輝力公司	\$ 73,421	1.84	95,505	2.19
仲漢公司	39,429	0.98	39,806	0.91
無錫全漢公司	40,167	1.00	30,239	0.69
善元科技公司	35,873	0.90	18,965	0.43
兆漢公司	791	0.02	1,427	0.03
Harmony Trading (HK)	4,395	0.11	7,309	0.17
	<u>\$ 194,076</u>	<u>4.85</u>	<u>193,251</u>	<u>4.42</u>

本公司上述應付帳款付款期間除善元科技公司為月結後三個月付款外，其餘為月結後一個月付款。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

3.佣金支出

本公司於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度因委託關係人代理銷售產品而產生之佣金支出(列入推銷費用項下)明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
FSP (GB) Ltd.	\$ 676	493
Protek Power North America, Inc.	-	901
	<u>\$ 676</u>	<u>1,394</u>

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日因以前年度交易及前述交易而產生之應付款項(列入應付費用項下)明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
Fortron/Source (Europa) GmbH	\$ -	874
FSP (GB) Ltd.	936	1,281
Protek Power North America, Inc.	-	499
	<u>\$ 936</u>	<u>2,654</u>

4.其他

(1)民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度本公司受關係人委託購買機器設備或因業務需要代墊費用而產生之應收款項(列入其他應收款—關係人項下)明細如下：

<u>101年上半年度</u>		
<u>關係人名稱</u>	<u>代墊款項 最高餘額</u>	<u>期末應收餘額</u>
Famous Holding Ltd.	\$ 38,440	9,758
輝力公司	62	14
無錫全漢公司	153	-
Fortron/Source (Europa) GmbH	694	-
Sparkle Power Inc.	3,937	3,906
善元科技公司	11,524	1,561
Harmony Trading (HK) Ltd.	4,116	-
東莞浦特公司	1,658	-
	<u>\$ 60,584</u>	<u>15,239</u>

<u>100年上半年度</u>		
<u>關係人名稱</u>	<u>代墊款項 最高餘額</u>	<u>期末應收餘額</u>
無錫全漢公司	\$ 28,720	-
Fortron/Source (Europe) GmbH	320	-
Sparkle Power Inc.	5,716	2,115
善元公司	5,104	2,657
Harmony Trading (HK) Ltd.	7,020	7,020
	<u>\$ 46,880</u>	<u>11,792</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)管理費收入

本公司分別與善元科技公司及3Y Power Technology Inc.簽訂帳務管理服務合約，本公司依約定每年以美金240千元作為提供管理指導建置相關部門、應用系統及專業資訊服務予善元科技公司及3Y Power Technology Inc.之報酬。民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度收取之管理費收入分別為3,563千元及3,503千元，帳列營業外收入及利益－什項收入項下。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，上述帳務管理服務已全數收取。

(3)設計費及行銷費

本公司於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度因委託關係人代為設計產品而產生之設計費(列入銷貨成本項下)或行銷費明細如下：

	101年上半年度	100年上半年度
善元科技公司	\$ -	231
江蘇全漢公司	11,910	12,543
無錫仲漢公司	-	3,604
南京博蘭得公司	25,349	13,401
Amacrox GmbH	9,060	-
FSP(GB)Ltd.	129	-
Fortron/Source (Europe) GmbH	1,399	-
FSP Group USA Corp.	122	-
	\$ 47,969	29,779

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日因以前年度及前述交易而產生之應付款項(列入應付費用項下)明細如下：

	101.6.30	100.6.30
善元科技公司	\$ -	2,594
江蘇全漢公司	2,309	8,537
南京博蘭得公司	13,818	20,361
Fortron/Source (Europe) GmbH	1,280	-
FSP(GB)Ltd.	140	-
	\$ 17,547	31,492

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵押之資產

抵押之資產	抵押擔保標的	帳面價值	
		101.6.30	100.6.30
土地	短期借款	\$ 69,745	69,745
房屋及建築	短期借款	148,043	154,106
合計		<u>\$ 217,788</u>	<u>223,851</u>

上述抵押資產係因與銀行簽訂借款信用額度所提供之抵押擔保品。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本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)本公司民國一〇〇年上半年度與銀行簽訂無追索權之應收帳款債權承購合約，其有關符合除列條件之相關資訊明細如下：

承購人	100.6.30		利率 區間%	除列金額
	轉售金額	承購額度		
台新銀行	USD 1,957,372.83	USD <u>4,000,000</u>	-	USD <u>1,957,372.87</u>

上述應收帳款債權移轉交易，雙方約定承購額度範圍為美金4,000,000元，截至民國一〇〇年六月三十日本公司讓售之應收帳款金額約為美金1,957,373元(新台幣56,764千元)，未預支款項，帳列其他金融資產項下。

民國一〇一年六月三十日與銀行未有應收帳款債權移轉交易之情事。

- (三)本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。於民國一〇〇年六月三十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，於民國一〇一年六月三十日已收回購料保證金美金920,000元。
- (四)本公司在國內透過代理商購買碩頡科技股份有限公司(以下簡稱碩頡公司)之產品，碩頡公司之競爭廠商O2 MICRO INTERNATIONAL LIMITED(以下簡稱O2公司)聲稱此等產品侵害其美國專利權，故在美國聯邦地方法院東德州馬歇爾分院(以下簡稱美國聯邦地方法院)對包含本公司在內之三家公司提起民事訴訟。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

案經發回美國聯邦地方法院後，法院僅就O2公司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。

(五)本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呆帳，故對本公司之財務報表應無重大影響。

(六)本公司於民國九十七年度於美國佛羅里達州地方法院奧蘭多分院遭Ultra Products Inc.對包含本公司在內之十數家公司提出專利訴訟案，本公司與其他七家公司已組成被告聯盟，共同對抗原告之攻擊防禦。

基於商業合作暨商業利益考量，本公司與Ultra Products Inc.已於民國一〇〇年六月就本案達成和解，並於同年六月三十日經法院同意兩造合意撤回本訴訟，經評估本案對本公司之財務報表應無重大影響。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)行政院環境保證署(下稱「原處分機關」)於民國一〇〇年十二月三十日以環署基字第1000116398號函認定：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」，命本公司補繳民國九十六年三月至民國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，本公司已於民國一〇一年五月二十八日繳納並帳列營業費用項下；本公司則以原處分機關所據以認定之查核標準欠缺法源依據且與依法行政原則有違等理由，對原處分不服提起訴願。

本案訴願結果截至民國一〇一年六月三十日止尚難以預判，惟上開金額已繳納完畢，故縱訴願結果不利於本公司，本公司亦無須再因本案支出任何廢棄物回收清除處理費。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年上半年度			100年上半年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		31,167	278,699	309,866	30,781	274,533	305,314
勞健保費用		2,699	19,305	22,004	2,539	19,275	21,814
退休金費用		1,774	12,345	14,119	1,756	11,775	13,531
其他用人費用		901	13,286	14,187	883	13,812	14,695
折舊費用		1,900	19,731	21,631	3,470	20,732	24,202
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		914	3,538	4,452	753	4,476	5,229

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊列示如下：

	101.6.30			100.6.30		
	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目						
美金	143,100	29.60	4,235,769	159,175	29.02	4,618,850
美金	920	30.50	28,060	-	-	-
採權益法之長期股權投資						
港幣	575,565	3.85	2,217,650	545,261	3.69	2,012,558
金融負債：						
貨幣性項目						
美金	126,972	29.60	3,758,362	141,504	29.00	4,103,679
港幣	13,743	3.85	52,896	15,906	3.72	59,124
人民幣	9,458	4.70	44,434	12,676	4.48	56,825

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 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)	
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	20,190	-	20,190	
	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	"	3,860,705	50,796	-	50,796	
	保德信貨幣市場基金	-	"	3,310,820	50,705	-	50,705	
	復華貨幣市場基金	-	"	3,625,895	50,775	-	50,775	
	寶來得寶基金	-	"	871,148	10,133	-	10,133	
	華南永昌鳳翔基金	-	"	1,919,398	30,282	-	30,282	
					212,881		212,881	
	可轉換公司債： 喬鼎(一)		"	50,000	5,060	-	5,060	
					217,941		217,941	

全漢企業股份有限公司財務報表附註(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)	
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	2,217,650	100.00	2,217,650	
	FSP Group Inc.	"	"	50,000	1,138	100.00	1,138	
	Amacrox Technology Co., Ltd.(BVI)	"	"	1,109,355	53,836	100.00	53,836	
	善元科技公司	"	"	14,952,000	519,927	67.17	500,436	
	兆漢公司	"	"	880,000	(398)	55.00	(903)	
	Harmony Trading (HK) Ltd.	"	"	10,000	2,122	100.00	2,122	
	旭隼科技股份有限公司	以成本法衡量之金融資產－非流動	以成本衡量之金融資產	3,800,000	38,000	11.30	38,000	
	股票合計				<u>2,832,275</u>		<u>2,812,279</u>	

註：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，惟以成本法衡量之金融資產因無公平市價，故以帳面金額列示。

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者：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者：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者：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)	(237,011)	(3.37) %	註一	-	-	212,631	5.68 %	
本公司	Fortron/Source (Europa) GmbH	本公司董事為該公司負責人	(銷貨)	(107,258)	(1.53) %	註一	-	-	60,508	1.62 %	
本公司	善元科技公司	採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(145,370)	(2.07) %	註一	-	-	52,483	1.40 %	
本公司	輝力公司	間接持股比例100%之轉投資事業	加工費	459,001	-	註二	註二	註二	(73,421)	(1.84) %	(註三)
本公司	仲漢公司	"	加工費	203,137	-	註二	註二	註二	(39,429)	(0.98) %	(註三)
本公司	無錫全漢公司	"	加工費	173,730	-	註二	註二	註二	(40,167)	(1.00) %	(註三)

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、加工費及代購物料產生之應付帳款。

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者：

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	212,631	2.55	-	-	95,549 (截至101.08.16止)	-

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益(註十四)	本期認列之投資損益(註十四)	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 2,217,650	TWD 124	TWD 124	子公司
"	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 1,138	TWD (60)	TWD (60)	子公司
"	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 53,836	TWD 4,269	TWD 4,269	子公司
"	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 519,927	TWD 46,271	TWD 31,080	子公司
"	兆漢公司	台灣	研發	TWD 8,800	TWD 8,800	880,000	55.00 %	TWD (398)	TWD 471	TWD 260	子公司
"	Harmony Trading (HK) Ltd.	香港	轉投資	TWD 45	TWD 45	10,000	100.00 %	TWD 2,122	TWD 10	TWD 10	子公司
FSP International Inc. (BVI)	輝力公司	大陸	電源供應器加工	HKD 20,130 (註二)	HKD 20,130 (註二)	(註一)	100.00 % (註二)	HKD 109,123 (註二)	HKD (3,962)	HKD -	孫公司
"	FSP Technology Inc. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	HKD 16,363 (註二)	HKD 16,363 (註二)	2,100,000	100.00 % (註二)	HKD 16,196 (註二)	HKD (417)	HKD -	孫公司
"	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	HKD 23,382 (註二)	HKD 23,382 (註二)	3,000,000	100.00 % (註二)	HKD 75,861 (註二)	HKD 5,316	HKD -	孫公司
"	Famous Holding Ltd.	薩摩亞	轉投資	HKD 210,118 (註二)	HKD 210,118 (註二)	27,000,000	100.00 % (註二)	HKD 286,742 (註二)	HKD 204	HKD -	孫公司
FSP International Inc. (BVI)	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	薩摩亞	轉投資	HKD 8,583 (註二)	HKD 8,583 (註二)	1,100,000	100.00 % (註二)	HKD 4,180 (註二)	HKD 22	HKD -	孫公司
"	FSP International Limited	香港	轉投資	HKD 36,701 (註二)	HKD 36,701 (註二)	4,770,000	100.00 % (註二)	HKD 26,225 (註二)	HKD (1,269)	HKD -	孫公司
Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	仲漢公司	大陸	電源供應器加工	HKD 23,680 (註三)	HKD 23,680 (註三)	(註一)	100.00 % (註三)	HKD 75,328 (註三)	HKD 5,266	HKD -	孫公司之子公司
Famous Holding Ltd.	無錫全漢	大陸	電源供應器加工	HKD 116,809 (註四)	HKD 116,809 (註四)	(註一)	100.00 % (註四)	HKD 78,236 (註四)	HKD (9,365)	HKD -	孫公司之子公司
"	無錫仲漢	大陸	電源供應器生產與買賣	HKD 93,489 (註四)	HKD 93,489 (註四)	(註一)	100.00 % (註四)	HKD 209,880 (註四)	HKD 9,379	HKD -	孫公司之子公司
無錫仲漢	眾漢公司	大陸	電源供應器生產與買賣	RMB 16,380 (註五)	RMB 13,140 (註五)	(註一)	88.20 % (註五)	RMB 104,036 (註五)	RMB 6,879	RMB -	孫公司之子公司
FSP Technology Inc. (BVI)	江蘇全漢公司	大陸	研發設計各種節約電能	HKD 16,363 (註六)	HKD 16,363 (註六)	(註一)	60.00 % (註六)	HKD 16,196 (註六)	HKD (417)	HKD -	孫公司之子公司
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	Amacrox GmbH	德國	電源供應器買賣	USD 610 (註七)	USD 610 (註七)	25,000	100.00 % (註七)	USD (8) (註七)	USD 187	USD -	孫公司
"	FSP Group USA Corp.	美國	電源供應器買賣	USD 500 (註七)	USD 500 (註七)	247,500	45.00 % (註七)	USD 907 (註七)	USD 20	USD -	孫公司

全漢企業股份有限公司財務報表附註(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(註十四)	本期認列之投資損益(註十四)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	Proteck Power North America Inc.	美國	轉投資	USD 110 (註七)	USD 110 (註七)	1,000	100.00 % (註七)	USD 434 (註七)	USD (65)	USD -	孫公司
善元科技公司	BY 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 255,185 (註八)	TWD (60)	TWD -	孫公司
"	Luckyield Co., Ltd.	薩摩亞	轉投資	TWD 4,500 (註八)	TWD -	45,000 (註八)	100.00 % (註八)	TWD 2,967 (註八)	TWD (1,489)	TWD -	孫公司
Proteck Electronics (Samoa) Corp.	東莞浦特公司	大陸	電源供應器加工	USD 1,100 (註九)	USD 1,100 (註九)	(註一)	100.00 % (註九)	USD 533 (註九)	USD 3	USD -	孫公司之子公司
FSP International (HK) Limited	浩漢公司	大陸	變壓器加工	USD 4,770 (註十)	USD 4,770 (註十)	(註一)	100.00 % (註十)	USD 3,384 (註十)	USD (163)	USD -	孫公司之子公司
3Y Power Technology Inc.	江蘇全漢公司	大陸	研發設計各種節約電能	USD 1,400 (註十一)	USD 1,400 (註十一)	(註一)	40.00 % (註十一)	USD 1,790 (註十一)	USD (36)	USD -	孫公司之子公司
Luckyield 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 -	450,000 (註一)	100.00 % (註十三)	TWD 2,668 (註十三)	TWD (1,781)	TWD -	孫公司之子公司
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	RMB 12,600 (註十二)	RMB 12,600 (註十二)	(註一)	70.00 % (註十二)	RMB 11,128 (註十二)	RMB (773)	RMB -	孫公司之子公司

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：係無錫仲漢於民國一〇一一年上半年度及一〇〇年上半年度分別持股88.20%及82.20%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70%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Luckyield Co., Ltd.持股100%之被投資公司，本公司係Luckyield 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同期間經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	FSP International Inc. (BVI)	Amacrox GmbH	其他應收款-關係人	8,700	-	-	0.25~0.59	2	-	營運資金需求	-	-	-	221,765	1,108,825

註：依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定，子公司資金貸與之總額以該公司最近期財務報表淨值50%為限，其中因公司間或行號間

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值40%為限；個別貸與金額以不超過該公司最近期財務報表淨值10%為限。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千元/股

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	帳面金額	持股比率	市價(註二)	
FSP International Inc. (BVI)	股權： 輝力公司	子公司	長期股權投資	(註一)	HKD 109,123	100.00	HKD 109,123	
	股票： FSP Technology Inc. (BVI)	"	"	2,100,000	HKD 16,196	100.00	HKD 16,196	
	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	"	"	3,000,000	HKD 75,861	100.00	HKD 75,861	
	Famous Holding Ltd.	"	"	27,000,000	HKD 286,742	100.00	HKD 286,742	
	Protek Electronics (Samoa) Corp.	"	"	1,100,000	HKD 4,180	100.00	HKD 4,180	
	FSP International (HK) Limited	"	"	4,770,000	HKD 26,225	100.00	HKD 26,225	
Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	股權： 仲漢公司	"	"	(註一)	HKD 75,328	100.00	HKD 75,328	
Famous Holding Ltd.	股權： 無錫全漢	"	"	(註一)	HKD 78,236	100.00	HKD 78,236	
	無錫仲漢	"	"	(註一)	HKD 209,880	100.00	HKD 209,880	
無錫仲漢	股權： 眾漢公司	"	"	(註一)	RMB 104,036	82.20	RMB 104,904	
FSP Technology Inc. (BVI)	股權： 江蘇全漢公司	"	"	(註一)	HKD 16,196	60.00	HKD 18,065	
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	股票： Amacrox GmbH	"	"	25,000	USD (8)	100.00	USD (8)	
	FSP Group USA Corp.	持股比例45%之被投資公司	"	247,500	USD 907	45.00	USD 826	
	Proteck Power North America Inc.	子公司	"	1,000	USD 434	100.00	USD 434	
善元科技	BY Power Technology Inc.	"	"	600,000	USD 255,185	100.00	USD 255,185	
	Luckyield Co., Ltd.	"	"	45,000	RMB 2,967	100.00	RMB 2,967	
Proteck Electronics (Samoa) Corp.	股權： 東莞浦特公司	"	"	(註一)	USD 533	100.00	USD 533	
FSP International (HK) Limited	股權： 浩漢公司	"	"	(註一)	USD 3,384	100.00	USD 3,384	

全漢企業股份有限公司財務報表附註(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	帳面金額	持股比率	市價(註二)	
3Y Power Technology Inc.	股權： 江蘇全漢公司	持股比例40%之 被投資公司	長期股權 投資	(註一)	USD 1,790	40.00	USD 2,027	
江蘇全漢公司	股權： 南京博蘭得公 司	子公司	"	(註一)	RMB 11,128	70.00	RMB 11,128	
Luckyfield Co., Ltd.	股權： 蘇州向元公司	子公司	"	(註一)	RMB 2,668	100.00	RMB 2,668	

註一：係為有限公司組織。

註二：長期股權投資之市價係按資產負債表日被投資公司之股權淨值為估計之公平市價。

5. 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者：無。
6. 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者：無。
7. 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者：無。
8. 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)票據、 帳款之比率	
輝力公司	本公司	該公司為本公司 間接持股比例100%之轉 投資事業	加工收 入	459,001	99.29 %	註一	註一	註一	73,421 (註二)	99.48 %	
仲漢公司	本公司	"	"	(203,137)	100.00 %	註一	註一	註一	39,429 (註二)	100.00 %	
無錫全漢 公司	本公司	"	"	(173,730)	100.00 %	註一	註一	註一	40,167 (註二)	100.00 %	
善元科技 公司	本公司	採權益法評價 之被投資公司	進貨	145,370	37.19 %	註二	-	-	(52,483)	13.64 %	

註一：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收款。

註二：包括加工收入及代購物料產生之應收帳款。

9. 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者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

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)	期末投資 帳面價值	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	47,503 (RMB10,880)	註一	72,004	-	-	72,004	100.00% (註一)	(15,144) (HKD(3,962)) (註一)	420,451 (HKD109,123) (註一)	197,299
仲漢公司	電源供應器 加工	108,875 (RMB25,109)	註二	104,342	-	-	104,342	100.00% (註二)	20,178 (HKD5,266) (註二)	290,239 (HKD75,328) (註二)	75,044
無錫全漢	電源供應器 加工	536,827 (RMB123,804)	註三	508,326	-	-	508,326	100.00% (註三)	(35,795) (HKD(9,365)) (註三)	301,443 (HKD78,236) (註三)	-
無錫仲漢	電源供應器 生產與買賣	415,342 (RMB95,787)	註三	380,595	-	-	380,595	100.00% (註三)	35,848 (HKD9,379) (註三)	808,668 (HKD209,880) (註三)	-

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

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)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
眾漢公司	電源供應器 生產與買賣	130,083 (RMB30,000)	註四	20,196	-	-	20,196	88.20% (註四)	32,244 (RMB6,879) (註四)	489,073 (RMB104,036) (註四)	-
江蘇全漢公司	各種節約電 能之研發設 計	122,261 (RMB24,598)	註五	13,380	-	-	13,380	86.87% (註五)	(2,662) (HKD(417)及 USD(36)) (註五)	115,888 (HKD16,196及 USD1,790) (註五)	-
東莞浦特公 司	電源供應器 加工	40,157 (RMB9,068)	註六	38,038	-	-	38,038	100.00% (註六)	89 (USD3) (註六)	15,926 (USD533) (註六)	-
浩漢公司	變壓器加工	181,459 (RMB37,678)	註七	-	-	-	-	100.00% (註七)	(4,835) (USD(163)) (註七)	101,114 (USD3,384) (註七)	-
南京博蘭得 公司	電源供應器 設計、生產 與買賣	61,415 (RMB12,600)	註八	-	-	-	-	60.81% (註八)	(3,623) (RMB(773)) (註八)	52,313 (RMB11,128) (註八)	-
蘇州向元公 司	電源供應器 設計、生產 與買賣	4,500 (USD150)	註九	-	-	-	-	67.17% (註九)	(1,489) (註九)	3,510 (註九)	-

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。

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88.20%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FSP International (HK) Limited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FSP International (HK) Limited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70%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Luckyfield 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Luckyfield Co., Ltd.各該項目之數額。

註十：該公司所認列之投資損益係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

2.轉投資大陸地區限額

公司名稱	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
全漢企業股份 有限公司	1,136,881 (註2) (港幣 12,500 千元及 美金 32,140 千元)	1,008,506 (註2) (港幣 12,500 千元及 美金 32,140 千元)	3,242,779 (註1)

註1：淨值60%。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

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1：29.6608，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.6873，港幣兌新台幣之匯率為1：3.8222)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一〇一年六月三十日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：29.88，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.701，港幣兌新台幣之匯率為1：3.853)。

3.重大交易事項

本公司民國一〇一年上半年度與大陸被投資公司之重大交易事項，請詳附註五、關係人交易及附註十一(一)重大交易事項相關資訊、(二)轉投資事業相關資訊項下說明。

十二、部門別財務資訊

按財務會計準則公報第四十一號第五段規定，本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

全漢企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元
(外幣為元)

項 目	摘 要	金 額
現 金	零 用 金	\$ 170
	外幣現金：	
	日圓(JPY210,000元@0.3789)	80
	歐元(EUR100元@37.8400)	4
	美元(USD3,050元@29.6000)	90
	人民幣(CNY30,541.3元@4.6980)	143
	小 計	487
銀行存款	定期存款：	
	美金；101.06.22~101.07.09；0.85%~0.86%	296,000
	台幣；101.04.03~101.08.29；0.83%~1.30%	880,108
	支票存款	4,983
	活期存款	420,753
	外幣存款：	
	歐元(EUR5,433.46元@37.84)	206
	美金(USD8,376,789.96元@29.60)	247,953
	港幣(HKD1,030,094.08元@3.8490)	3,965
	日圓(JPY55元@0.3789)	-
	韓元(KRW260,200,619元@0.02624)	6,828
	小 計	1,860,796
		<u>\$ 1,861,283</u>

全漢企業股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	帳面金額	公平價值		備註
							單價	總額	
受益憑證：									
群益安穩貨幣市場基金		1,293,711	\$ -	-	-	20,190	15.6060	20,190	
瀚亞威寶貨幣市場基金		3,860,706	-	-	-	50,796	13.1573	50,796	
保德信貨幣市場基金		3,310,820	-	-	-	50,705	15.3150	50,705	
復華貨幣市場基金		3,625,895	-	-	-	50,775	14.0034	50,775	
寶來得寶貨幣市場基金		871,148	-	-	-	10,133	11.6317	10,133	
華南永昌鳳翔基金		1,919,398	-	-	-	30,282	15.7768	30,282	
小計						212,881		212,881	
可轉換公司債：									
喬鼎CB		50,000	-	-	-	5,060	101.2000	5,060	
						\$ 217,941		217,941	

全漢企業股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
博來科技股份有限公司	營 業	\$ 1,016
南京資訊股份有限公司	"	3,368
安達康股份有限公司	"	737
競新科技股份有限公司	"	821
聯力工業股份有限公司	"	1,274
其他(個別餘額未達本科目5%者)	"	<u>2,813</u>
小 計		10,029
減：備抵呆帳		<u>660</u>
		<u>\$ 9,369</u>

全漢企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
Sparkle Power Inc.	營 業	\$ 212,631
Fortron/Source (Europa) GmbH	"	60,508
FSP (GB) Ltd.	"	48,132
FSP Group USA Corp.	"	19,487
善元科技股份有限公司	"	52,483
向漢科技有限公司	"	11,978
3Y Power Technology Inc.	"	26,659
Amacrox GmbH	"	21,012
無錫仲漢科技有限公司	"	16,139
Portek Power North America, Inc.	"	<u>1,569</u>
小 計		<u>470,598</u>
非關係人：		
仁 寶	營 業	253,458
蘇州樂軒	"	234,825
其他(個別餘額未達本科目5%者)	"	<u>2,830,866</u>
		3,319,149
減：備抵壞帳		<u>43,591</u>
小 計		<u>3,275,558</u>
		<u><u>\$ 3,746,156</u></u>

全漢企業股份有限公司
其他應收款－關係人明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
輝 力	代墊費用	\$ 14
善元科技公司	代墊費用	1,561
Sparkle Power Inc.	代墊費用	3,906
Famous Holding Ltd.	代墊費用	9,758
		\$ 15,239
		\$ 15,239

其他金融資產明細表

項 目	金 額
非關係人：	
代 付 款	\$ 11,058
其他應收款	23,523
其他(個別金額未達本科目5%者)	39
合 計	\$ 34,620
	\$ 34,620

全漢企業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 640,974	714,998	市價係指估計之淨變現價值
在 製 品	217,742	205,904	市價係指估計之淨變現價值
原 料	433,716	328,983	市價係指估計之淨變現價值
	1,292,432	<u>1,249,885</u>	
減：備抵存貨跌價損失	82,322		
	<u>\$ 1,210,110</u>		

其他流動資產明細表

項 目	金 額
非關係人：	
預付費用	\$ 4,997
預付貨款	8,929
其他預付款	6,997
暫 付 款	1,354
短期借支	1,336
其他(個別餘額未達本科目5%者)	853
	<u>\$ 24,466</u>

全漢企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		重分類		依權益法 認列之 投資(損)益	換算 調整數	股利分配	應收帳款 沖銷數	未認列為 退休金成本 之淨損失	期末餘額		市價或股權淨額		擔保 或質 押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額						股數	金額	單價(元)	總價	
採權益法評價：																		
FSP International Inc. (BVI)	32,202,500	\$ 2,264,455	-	-	-	-	-	-	124	(46,929)	-	-	-	32,202,500	2,217,650	68.87	2,217,650	無
FSP Group Inc.	50,000	1,214	-	-	-	-	-	-	(60)	(16)	-	-	-	50,000	1,138	22.76	1,138	無
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	1,109,355	50,203	-	-	-	-	-	-	4,269	(636)	-	-	-	1,109,355	53,836	48.53	53,836	無
善元科技公司	14,952,000	520,630	-	-	-	-	-	-	31,080	(1,879)	(29,904)	-	-	14,952,000	519,927	33.47	500,436	無
Harmony Trading (HK) Ltd.	10,000	2,140	-	-	-	-	-	-	10	(28)	-	-	-	10,000	2,122	212.20	2,122	無
小計		<u>2,838,642</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>35,423</u>	<u>(49,488)</u>	<u>(29,904)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>2,794,673</u>		<u>2,775,182</u>	
採成本法評價：																		
旭隼科技股份有限公司	3,800,000	38,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,800,000	38,000	10.00	38,000	
長期股權投資(淨額)		<u>\$ 2,876,642</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>35,423</u>	<u>(49,488)</u>	<u>(29,904)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>2,832,673</u>		<u>2,813,182</u>	
長期股權投資貸項(帳列採權益法長期股權投資貸餘)：																		
兆漢電子股份有限公司	880,000	\$ <u>(339)</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>260</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(319)</u>	<u>-</u>	880,000	<u>(398)</u>	(0.45)	<u>(903)</u>	

全漢企業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類 (註一)	期末餘額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
土 地	\$ 77,274	-	-	-	77,274	註二
房屋及建築	256,038	3,634	-	1,905	261,577	註二
機器設備	103,793	1,120	-	-	104,913	無
運輸設備	1,908	-	-	-	1,908	無
其他設備	75,231	5,939	-	-	81,170	無
小 計	514,244	10,693	-	1,905	526,842	
未完工程	1,905	-	-	(1,905)	-	
預付設備款	4,646	1,167	-	(275)	5,538	
	<u>\$ 520,795</u>	<u>11,860</u>	<u>-</u>	<u>(275)</u>	<u>532,380</u>	

註一：重分類轉出淨額係轉入電腦軟體成本。

註二：請詳附註六說明。

累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋及建築	\$ 76,206	4,219	-	80,425
機器設備	44,778	7,710	-	52,488
運輸設備	967	170	-	1,137
其他設備	39,431	9,532	-	48,963
	<u>\$ 161,382</u>	<u>21,631</u>	<u>-</u>	<u>183,013</u>

全漢企業股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 9,491	2,623	3,044	275	9,345
商 譽	114,411	-	-	-	114,411
遞延退休金成本	7,150	-	-	-	7,150
專利使用權	5,148	-	1,133	-	4,015
	<u>\$ 136,200</u>	<u>2,623</u>	<u>4,177</u>	<u>275</u>	<u>134,921</u>

註：電腦軟體本期重分類係預付設備款重分類轉入數。

其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	購料保證金、廠房及辦公室押金等	\$ 34,971
遞延費用	詳遞延費用變動明細表	183
遞延所得稅資產		736
		<u>\$ 35,890</u>

全漢企業股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
電力線路工程	\$ 458	-	275	183

應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
台灣德國萊茵技術監護顧問股份有限公司	營 業	\$ 2,895
博翰國際股份有限公司	"	1,877
金鍵企業股份有限公司	"	978
永漢紙業有限公司	"	2,209
其他(個別餘額未達本科目5%者)	"	6,744
		\$ 14,703

全漢企業股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
輝力公司	營 業	\$ 73,421
仲漢公司	"	39,429
無錫全漢公司	"	40,167
善元科技公司	"	35,873
兆漢公司	"	791
Harmony Trading (HK) Ltd.	"	<u>4,395</u>
小 計		<u>194,076</u>
非關係人：		
友尚股份有限公司	營 業	232,512
益宏國際有限公司	"	213,629
Yuen Tai Electrical Co., Ltd.	"	303,523
其他(個別餘額未達本科目5%者)	"	<u>3,055,734</u>
		<u>3,805,398</u>
		<u>\$ 3,999,474</u>

全漢企業股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
Fortron/Source (Europa) GmbH	營 業	\$ 1,280
FSP (GB) Ltd.	"	1,076
江蘇全漢公司	"	2,309
南京博蘭得公司	"	<u>13,818</u>
		<u>18,483</u>
非關係人：		
應付薪資及獎金		131,086
應付佣金		60,489
應付員工分紅費用及董監酬勞		92,164
應付廣告費		33,054
其他(個別餘額未達本科目5%者)		<u>72,704</u>
		<u>389,497</u>
合 計		<u><u>\$ 407,980</u></u>

全漢企業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
遞延貸項－聯屬公司利益	\$ 8,126
應付員工補助款	5,077
預收貨款	54,026
暫收款	9,317
其他(個別餘額未達本科目5%者)	<u>2,962</u>
	<u><u>\$ 79,508</u></u>

營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

項 目	金 額
電源供應器：	
個人電腦	\$ 3,489,995
Open Frame	1,864,156
筆記型電腦	1,028,648
工業用途	404,172
醫療用途	<u>158,628</u>
小 計	6,945,599
Inverter	9,036
原 材 料	<u>75,552</u>
	<u><u>\$ 7,030,187</u></u>

全漢企業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
直接原料：	
期初存料	\$ 529,755
加：本期進料	4,417,728
原料盤盈	74
減：期末原料	433,716
出售原料	65,296
存貨報廢損失	17,557
直接原料耗用	4,430,988
直接人工	9,769
製造費用	1,124,508
製造成本	5,565,265
加：期初在製品	390,705
本期進料	2,740
減：期末在製品	217,742
存貨報廢損失	430
出售在製品	3,364
製成品成本	5,737,174
加：期初製成品	770,105
外購製成品	134,627
減：期末製成品	640,974
存貨報廢損失	7,243
製成品銷售成本	5,993,689
出售原料成本	65,296
出售在製品成本	3,364
存貨跌價損失	10,988
存貨盤盈	(74)
營業成本	<u>\$ 6,073,263</u>

全漢企業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
加工費	\$ 879,454
消耗材料	104,956
其他費用(個別餘額未達本科目5%者)	<u>140,098</u>
	<u><u>\$ 1,124,508</u></u>

推銷費用明細表

項 目	金 額
薪資支出	\$ 50,009
運 費	51,846
廣 告 費	41,023
佣金支出	77,050
其他費用(個別餘額未達本科目5%者)	<u>49,576</u>
合 計	<u><u>\$ 269,504</u></u>

全漢企業股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 123,815
什 支	17,576
其他費用(個別餘額未達本科目5%者)	<u>64,349</u>
合 計	<u>\$ 205,740</u>

研究發展費用明細表

項 目	金 額
薪資支出	\$ 104,875
保 險 費	9,062
折 舊	8,975
其他費用(個別餘額未達本科目5%者)	<u>39,431</u>
合 計	<u>\$ 162,343</u>

全漢企業股份有限公司

營業外收支明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
營業外收入及利益：	
利息收入	\$ 4,597
權益法認列之投資收益	35,683
金融資產評價利益	866
其他收入：	
管理費收入	3,563
賠償收入	1,912
廠商贈料	3,963
品質不良及其他扣款	12,147
重工收入	4,011
呆料請款	7,431
其 他	14,555
合 計	<u>\$ 88,728</u>
營業外費用及損失：	
利息費用	\$ 249
兌換虧損	1,993
其他支出	12
合 計	<u>\$ 2,254</u>