

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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市桃園區建國東路22號
電話：(03)3759888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	14~28
(七)關係人交易	29~30
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31~32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32~33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	36
(十四)部門資訊	37



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

全漢企業股份有限公司董事會 公鑒：

全漢企業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

全漢企業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為1,674,907千元及1,481,366千元，分別佔合併資產總額之11.79%及11.13%，負債總額分別為637,905千元及503,188千元，分別佔合併負債總額之10.72%及10.15%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合(損)益分別為(9,653)千元、(3,605)千元、14,391千元及(21,499)千元，分別佔合併綜合損益之3.00%、0.97%、7.88%及4.98%。

全漢企業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日採用權益法之投資分別為71,732千元及68,569千元，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為1,725千元、(2,114)千元、(2,797)千元及(2,832)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

關春修
呂利



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇五年八月四日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日暨民國一〇四年六月三十日及六月三十日
 全漢企業股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日及民國一〇四年六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30		104.12.31		104.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,395,743	24	3,849,352	26	3,488,787	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	31,345	-	111,454	1	110,256	1
1150 應收票據淨額(附註六(三))	48,930	-	97,365	1	101,241	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	3,415,624	24	3,237,732	22	2,996,956	23
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	935,728	7	657,205	5	754,018	6
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	40,806	-	37,987	-	29,401	-
1220 本期所得稅資產	6,781	-	6,732	-	6,350	-
130x 存貨(附註六(四))	1,926,500	14	2,039,662	14	1,702,857	13
1410 預付款項	114,289	1	118,487	1	110,454	1
1470 其他流動資產(附註八)	26,046	-	28,417	-	32,279	-
流動資產合計	9,941,792	70	10,184,393	70	9,332,599	70
非流動資產：						
15xx 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	2,524,598	18	2,752,318	19	2,379,414	18
1544 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	30,281	-	31,219	-	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及(六))	71,732	1	71,628	-	68,569	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	1,273,229	9	1,260,392	9	1,193,655	9
1780 無形資產(附註六(八))	222,390	1	219,584	2	219,464	2
1840 遞延所得稅資產	40,043	-	37,907	-	37,946	-
1900 其他非流動資產	96,254	1	72,332	-	75,986	1
非流動資產合計	4,258,527	30	4,445,380	30	3,975,034	30
資產總計	\$ 14,200,319	100	14,629,773	100	13,307,633	100
負債及權益：						
流動負債：						
短期借款(附註六(七)、(九)、八及九)	\$ 128,931	1	145,459	1	167,248	1
應付票據	13,564	-	13,241	-	12,481	-
應付帳款	4,345,594	31	4,537,290	31	3,730,973	28
應付帳款—關係人(附註七)	29,986	-	47,231	-	32,696	-
其他應付款(附註六(十一)、(十三)、(十五)及七)	1,201,877	9	887,932	6	838,718	6
本期所得稅負債	101,324	1	84,263	1	69,509	1
其他流動負債	66,687	-	119,140	1	57,558	1
流動負債合計	5,887,963	42	5,834,556	40	4,909,183	37
非流動負債：						
遞延所得稅負債	6,662	-	6,711	-	969	-
淨確定福利負債—非流動	53,378	-	57,708	-	47,080	-
存入保證金	1,024	-	856	-	1,021	-
非流動負債合計	61,064	-	65,275	-	49,070	-
負債總計	5,949,027	42	5,899,831	40	4,958,253	37
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二)、(十三)及(十七))：						
股本	1,922,620	13	1,922,620	13	2,344,658	18
資本公積	1,239,868	9	1,333,069	9	1,333,069	10
保留盈餘：						
法定盈餘公積	831,805	6	793,995	5	793,995	6
未分配盈餘	1,401,783	10	1,526,887	11	1,130,201	8
歸屬於母公司業主之權益合計	2,233,588	16	2,320,882	16	1,924,196	14
其他權益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	104,887	1	167,806	1	152,415	1
備供出售金融資產未實現損益	2,493,881	17	2,721,601	19	2,344,327	18
歸屬於母公司業主之權益合計	2,598,768	18	2,889,407	20	2,496,742	19
非控制權益	7,994,844	56	8,465,978	58	8,098,665	61
負債及權益總計	256,448	2	263,964	2	250,715	2
負債及權益總計	8,251,292	58	8,729,942	60	8,349,380	63
負債及權益總計	\$ 14,200,319	100	14,629,773	100	13,307,633	100



經理人：  會計主管：



董事長：

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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)：								
4110 銷貨收入	\$ 4,030,331	100	3,396,748	100	7,754,013	100	6,822,214	100
4170 減：銷貨退回	13,249	-	10,744	-	21,782	-	19,951	-
4190 銷貨折讓	24,475	-	8,890	-	42,772	-	17,928	-
營業收入淨額	3,992,607	100	3,377,114	100	7,689,459	100	6,784,335	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(八)、(十)、(十一)及七)	3,496,436	88	3,047,489	90	6,761,232	88	6,109,252	90
5910 減：未(已)實現銷貨損益	(36)	-	582	-	26	-	431	-
5900 營業毛利	496,207	12	329,043	10	928,201	12	674,652	10
6000 營業費用(附註六(三))、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十五)及七)：								
6100 推銷費用	164,868	4	159,331	5	332,027	4	329,741	5
6200 管理費用	145,267	4	154,718	5	282,931	3	294,962	4
6300 研究發展費用	111,164	3	114,875	3	224,988	3	231,745	4
營業費用合計	421,299	11	428,924	13	839,946	10	856,448	13
6900 營業淨利(損)	74,908	1	(99,881)	(3)	88,255	2	(181,796)	(3)
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(十六)及(十七))：								
7010 其他收入	32,100	1	48,535	1	94,487	1	77,332	1
7020 其他利益及損失	(29,655)	(1)	1,401	-	(24,038)	-	91,982	1
7050 財務成本	(895)	-	(1,859)	-	(1,761)	-	(3,781)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,725	-	(2,114)	-	(2,797)	-	(2,832)	-
營業外收入及支出合計	3,275	-	45,963	1	65,891	1	162,701	2
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	78,183	1	(53,918)	(2)	154,146	3	(19,095)	(1)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	21,766	-	4,694	-	45,521	1	22,921	-
本期淨利(損)	56,417	1	(58,612)	(2)	108,625	2	(42,016)	(1)
8300 其他綜合損益(附註六(十三)及(十七))：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(51,777)	(1)	(49,727)	(1)	(63,573)	(1)	(71,815)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(326,117)	(8)	480,164	14	(227,720)	(3)	545,945	8
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(377,894)	(9)	430,437	13	(291,293)	(4)	474,130	7
8500 本期綜合損益總額	\$ (321,477)	(8)	\$ 371,825	11	\$ (182,668)	(2)	\$ 432,114	6
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 57,822	1	(53,505)	(2)	104,968	2	(30,683)	(1)
8620 非控制權益	(1,405)	-	(5,107)	-	3,657	-	(11,333)	-
	\$ 56,417	1	\$ (58,612)	(2)	\$ 108,625	2	\$ (42,016)	(1)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (320,167)	(8)	396,234	12	(185,671)	(2)	463,498	7
8720 非控制權益	(1,310)	-	(24,409)	(1)	3,003	-	(31,384)	(1)
	\$ (321,477)	(8)	\$ 371,825	11	\$ (182,668)	(2)	\$ 432,114	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.30		(0.23)		0.55		(0.13)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.30		(0.23)		0.54		(0.13)	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



未經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
\$ 2,344,658	1,333,069	753,869	1,224,456	1,978,325	204,179	1,798,382	7,658,613	348,852	8,007,465
-	-	40,126	(40,126)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(23,446)	(23,446)	-	-	(23,446)	-	(23,446)
-	-	-	(30,683)	(30,683)	-	-	(30,683)	(11,333)	(42,016)
-	-	-	-	-	(51,764)	545,945	494,181	(20,051)	474,130
-	-	-	(30,683)	(30,683)	(51,764)	545,945	463,498	(31,384)	432,114
-	-	-	-	-	-	-	-	(54,064)	(54,064)
-	-	-	-	-	-	-	-	(12,689)	(12,689)
\$ 2,344,658	1,333,069	793,995	1,130,201	1,924,196	152,415	2,344,327	8,098,665	250,715	8,349,380
\$ 1,922,620	1,333,069	793,995	1,526,887	2,320,882	167,806	2,721,601	8,465,978	263,964	8,729,942
-	-	37,810	(37,810)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(192,262)	(192,262)	-	-	(192,262)	(7,308)	(199,570)
-	(96,131)	-	-	-	-	-	(96,131)	(3,654)	(99,785)
-	2,930	-	-	-	-	-	2,930	443	3,373
-	-	-	104,968	104,968	-	-	104,968	3,657	108,625
-	-	-	-	-	(62,919)	(227,720)	(290,639)	(654)	(291,293)
-	-	-	104,968	104,968	(62,919)	(227,720)	(185,671)	3,003	(182,668)
\$ 1,922,620	1,239,868	831,805	1,401,783	2,233,588	104,887	2,493,881	7,994,844	256,448	8,251,292

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益增減

分配非控制權益現金股利

民國一〇四年六月三十日餘額

民國一〇五年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

資本公積配發現金股利

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇五年六月三十日餘額



董事長：



經理人：

會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全漢企業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 154,146	(19,095)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	82,165	100,295
攤銷費用	1,173	29
呆帳費用提列數	3,253	8,013
利息費用	1,761	3,781
利息收入	(18,020)	(26,073)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	2,797	2,832
處分不動產、廠房及設備損(益)	(10,843)	457
處分投資利益	-	(107,262)
未實現銷貨利益	26	431
收益費損項目合計	62,312	(17,497)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	80,109	(16,165)
應收票據	48,435	654
應收帳款	(181,126)	266,326
應收帳款－關係人	(278,523)	26,997
其他應收款	(2,819)	15,737
存貨	113,162	390,636
預付款項	4,198	19,104
其他流動資產	1,581	(975)
其他營業資產	1,517	5,861
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(213,466)	708,175
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	323	(470)
應付帳款	(191,696)	(1,140,356)
應付帳款－關係人	(17,245)	(32,425)
其他應付款	14,738	(106,006)
其他流動負債	(17,250)	(35,419)
淨確定福利負債	(4,330)	(4,147)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(215,460)	(1,318,823)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(428,926)	(610,648)
調整項目合計	(366,614)	(628,145)
營運產生之現金流出	(212,468)	(647,240)
收取之利息	18,810	25,955
支付之利息	(1,909)	(3,688)
支付之所得稅	(30,694)	(48,771)
營業活動之淨現金流出	(226,261)	(673,744)
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	94,529
取得採用權益法之投資	-	(30,858)
取得不動產、廠房及設備	(134,055)	(60,906)
存出保證金增加	(3,463)	(461)
取得無形資產	(3,980)	(821)
預付設備款增加	(23,662)	(3,201)
喪失對子公司控制之影響數	-	(21,427)
投資活動之淨現金流出	(165,160)	(23,145)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	15,647	(4,178)
償還短期借款	(32,132)	-
存入保證金增加	168	1,001
發放非控制權益現金股利	-	(12,689)
籌資活動之淨現金流出	(16,317)	(15,866)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(45,871)	(55,149)
本期現金及約當現金減少數	(453,609)	(767,904)
期初現金及約當現金餘額	3,849,352	4,256,691
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,395,743	3,488,787

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全漢企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

全漢企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十二年四月十五日奉經濟部核准設立，並於民國九十一年十月十六日起在臺灣證券交易所上市買賣。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)之主要營業項目為電源供應器及各種電子零件之製造加工買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年八月四日向董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
本公司	FSP International Inc. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP Group Inc.	辦理安規認證等事宜	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	善元科技股份有限公司(以下簡稱善元公司)	買賣及製造電源供應器等各種電子產品	67.17 %	67.17 %	67.17 %	
本公司	Harmony Trading (HK) Ltd.	買賣電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP Technology USA Inc	業務擴展及產品技術服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
FSP International Inc. (BVI)	深圳輝力電子有限公司(以下簡稱輝力公司)	製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP Technology Inc. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
FSP International Inc. (BVI)	Famous Holding Ltd.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP International (HK) Ltd.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
FSP Technology Inc. (BVI)	江蘇全漢電能技術研發有限公司(以下簡稱江蘇全漢公司)	研發設計各種節約電能	60.00 %	60.00 %	60.00 %	註1
Protek Electronics (Samoa) Corp.	東莞浦特電子有限公司(以下簡稱東莞浦特公司)	製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	仲漢電子(深圳)有限公司(以下簡稱仲漢公司)	製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Famous Holding Ltd.	無錫全漢科技有限公司(以下簡稱無錫全漢公司)	製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	無錫仲漢科技有限公司(以下簡稱無錫仲漢公司)	買賣及製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
FSP International (HK) Ltd.	浩漢電子科技(吉安)有限公司(以下簡稱浩漢公司)	買賣及製造電子元器件系列產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
無錫仲漢公司	深圳市眾漢科技有限公司(以下簡稱眾漢公司)	買賣及製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	Amacrox GmbH	買賣電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Proteck Power North America, Inc.	買賣電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
善元公司	3Y Power Technology Inc. (以下簡稱3Y公司)	買賣電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Luckyield Co., Ltd.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
3Y Power Technology Inc.	江蘇全漢公司	研發設計各種節約電能	40.00 %	40.00 %	40.00 %	註1

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
Luckyield Co., Ltd.	無錫向元電子 科技有限公司 (以下簡稱無錫 向元公司)	電源供應器設 計、生產與買 賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註2

註1：係由本公司分別透過FSP Technology Inc. (BVI)及3Y Power Technology Inc.投資江蘇全漢公司，民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日之綜合持股比例皆為86.87%。

註2：係由本公司透過Luckyield Co., Ltd.投資無錫向元公司，民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日綜合持股比例皆為67.17%。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
庫存現金	\$ 8,921	7,321	6,896
約當現金	-	89,776	-
活期存款	1,321,400	1,206,108	1,172,435
定期存款	<u>2,065,422</u>	<u>2,546,147</u>	<u>2,309,456</u>
	<u>\$ 3,395,743</u>	<u>3,849,352</u>	<u>3,488,787</u>

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
國內開放型基金	\$ <u>31,345</u>	<u>111,454</u>	<u>110,256</u>

2.備供出售金融資產—非流動

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
上市公司股票	\$ <u>2,524,598</u>	<u>2,752,318</u>	<u>2,379,414</u>

處分投資損益請詳附註六(十六)。

3.以成本衡量之金融資產—非流動

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
國內外非上市(櫃)公司股票	\$ <u>30,281</u>	<u>31,219</u>	<u>-</u>

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，故將其列入以成本衡量之金融資產項下。

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據	\$ 48,930	97,365	101,241
應收帳款	3,428,409	3,249,692	3,011,903
應收帳款—關係人	935,728	657,205	754,018
其他應收款(含關係人)	40,806	37,987	29,401
減：備抵壞帳—應收帳款	<u>(12,785)</u>	<u>(11,960)</u>	<u>(14,947)</u>
	<u>\$ 4,441,088</u>	<u>4,030,289</u>	<u>3,881,616</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期1~30天	\$ 101,692	109,969	129,619
逾期31~60天	8,078	22,953	17,910
逾期61~90天	5,378	2,375	4,530
逾期91~120天	1,695	6,906	1,543
逾期121~180天	3,312	8,895	-
逾期181~365天	323	3,210	8,823
逾期一年以上	189	7,651	1,279
	<u>\$ 120,667</u>	<u>161,959</u>	<u>163,704</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 1,690	10,270	11,960
減損損失提列數	3,105	1,335	4,440
減損損失迴轉	(1,187)	-	(1,187)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(2,409)	(2,409)
外幣換算損益	(19)	-	(19)
105年6月30日餘額	<u>\$ 3,589</u>	<u>9,196</u>	<u>12,785</u>
104年1月1日餘額	\$ 526	6,928	7,454
減損損失提列數	7,989	63	8,052
減損損失迴轉	(39)	-	(39)
合併個體變動影響數	(487)	-	(487)
外幣換算損益	(33)	-	(33)
104年6月30日餘額	<u>\$ 7,956</u>	<u>6,991</u>	<u>14,947</u>

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

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)存 貨

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
製成品	\$ 1,173,090	1,225,218	1,020,018
在製品	318,730	366,440	309,131
原料	<u>434,680</u>	<u>448,004</u>	<u>373,708</u>
	<u>\$ 1,926,500</u>	<u>2,039,662</u>	<u>1,702,857</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日除因正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之費損總額列示如下：

	<u>105年 4月至6月</u>	<u>104年 4月至6月</u>	<u>105年 1月至6月</u>	<u>104年 1月至6月</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ 7,675	12,845	19,123	20,940
存貨盤虧	154	1,069	154	1,069
存貨報廢損失	<u>(23)</u>	<u>253</u>	<u>1,532</u>	<u>460</u>
列入營業成本	<u>\$ 7,806</u>	<u>14,167</u>	<u>20,809</u>	<u>22,469</u>

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
關聯企業	<u>\$ 71,732</u>	<u>71,628</u>	<u>68,569</u>

合併公司之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公 司間關係 之性質	主要營業 場所/公 司註冊之 國家	所有權權益及表決權之比例		
			<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
FSP Group USA Corp.	電源供應器 買賣	美國	45.00 %	45.00 %	45.00 %
南京博蘭得電子科技有 限公司 (詳附註六(六))	電源供應器 設計、生產 與買賣	大陸	39.38 %	40.98 %	40.98 %

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)

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

南京博蘭得電子科技有限公司之彙總性財務資訊

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
流動資產	\$ 238,448	236,482	236,928
非流動資產	15,741	18,657	15,168
流動負債	<u>(141,089)</u>	<u>(146,804)</u>	<u>(149,535)</u>
淨資產	<u>\$ 113,100</u>	<u>108,335</u>	<u>102,561</u>
	<u>105年</u>	<u>105年</u>	
	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>104年6月</u>
營業收入	\$ <u>124,883</u>	<u>176,228</u>	<u>9,185</u>
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 2,867	(7,776)	(8,021)
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 2,867</u>	<u>(7,776)</u>	<u>(8,021)</u>
	<u>105年</u>	<u>105年</u>	
	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>104年6月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 40,030	44,391	-
合併公司未按持股數認列關聯企業現金增資之股權差異	3,373	3,373	-
合併個體變動影響數	-	-	45,312
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	1,130	(3,231)	(3,287)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 44,533</u>	<u>44,533</u>	<u>42,025</u>

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)喪失對子公司之控制

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

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)

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

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

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	租 賃 權 益 改 良	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本或認定成本：								
民國105年1月1日餘額	\$ 206,378	938,122	869,727	13,933	347,986	20,837	117,513	2,514,496
增 添	-	2,007	24,008	1,886	19,010	-	87,144	134,055
處 分	-	(36,358)	(59,760)	(14)	(4,449)	(3,622)	-	(104,203)
重 分 類	-	-	900	-	2,001	-	(1,215)	1,686
匯率變動之影響	-	(16,837)	(18,301)	(428)	(2,728)	(465)	(67)	(38,826)
民國105年6月30日餘額	\$ 206,378	886,934	816,574	15,377	361,820	16,750	203,375	2,507,208
民國104年1月1日餘額	\$ 206,378	934,072	855,244	16,291	413,229	57,299	8,462	2,490,975
增 添	-	2,987	22,093	-	18,053	189	17,584	60,906
處 分	-	-	(6,258)	-	(2,568)	-	-	(8,826)
重 分 類	-	5,571	-	-	3,500	-	(5,571)	3,500
個體變動影響數	-	-	-	(2,128)	(58,619)	(8,464)	-	(69,211)
匯率變動之影響	-	(14,562)	(15,575)	(282)	(3,430)	(1,122)	-	(34,971)
民國104年6月30日餘額	\$ 206,378	928,068	855,504	13,881	370,165	47,902	20,475	2,442,373
折舊及減損損失：								
民國105年1月1日餘額	\$ -	377,465	602,511	10,332	250,670	13,126	-	1,254,104
本期提列	-	20,594	38,502	502	21,583	984	-	82,165
處 分	-	(12,194)	(59,606)	(14)	(4,407)	(3,622)	-	(79,843)
匯率變動之影響	-	(7,619)	(12,316)	(274)	(1,952)	(286)	-	(22,447)
民國105年6月30日餘額	\$ -	378,246	569,091	10,546	265,894	10,202	-	1,233,979
民國104年1月1日餘額	\$ -	339,520	549,600	10,294	285,143	44,392	-	1,229,009
本期提列	-	21,057	45,941	733	29,890	2,674	-	100,295
處 分	-	-	(5,853)	-	(2,516)	-	-	(8,369)
個體變動影響數	-	-	-	(1,134)	(43,913)	(8,247)	-	(53,294)
匯率變動之影響	-	(5,453)	(10,112)	(182)	(2,322)	(854)	-	(18,923)
民國104年6月30日餘額	\$ -	355,124	579,636	9,711	266,282	37,965	-	1,248,718
帳面價值：								
民國105年1月1日	\$ 206,378	560,657	267,216	3,601	97,316	7,711	117,513	1,260,392
民國105年6月30日	\$ 206,378	508,688	247,483	4,831	95,926	6,548	203,375	1,273,229
民國104年1月1日	\$ 206,378	594,552	305,584	5,997	128,086	12,907	8,462	1,261,966
民國104年6月30日	\$ 206,378	572,944	275,868	4,170	103,883	9,937	20,475	1,193,655

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)

於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)無形資產

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	商 譽	電腦軟體 成 本	其 他 無形資產	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 218,672	1,129	15,863	235,664
本期新增	-	3,980	-	3,980
匯率變動影響數	-	(3)	-	(3)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>5,106</u>	<u>15,863</u>	<u>239,641</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 218,672	-	15,863	234,535
本期新增	-	821	-	821
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>821</u>	<u>15,863</u>	<u>235,356</u>
攤銷及減損損失：				
民國105年1月1日餘額	\$ -	217	15,863	16,080
本期攤銷	-	1,173	-	1,173
匯率變動影響數	-	(2)	-	(2)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,388</u>	<u>15,863</u>	<u>17,251</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	15,863	15,863
本期攤銷	-	29	-	29
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>29</u>	<u>15,863</u>	<u>15,892</u>
帳面價值：				
民國105年1月1日	<u>\$ 218,672</u>	<u>912</u>	<u>-</u>	<u>219,584</u>
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>3,718</u>	<u>-</u>	<u>222,390</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 218,672</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>218,672</u>
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>792</u>	<u>-</u>	<u>219,464</u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
信用借款	<u>\$ 128,931</u>	<u>145,459</u>	<u>167,248</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,592,324</u>	<u>1,628,458</u>	<u>1,499,286</u>
利率區間(%)	<u>2.27~3.22</u>	<u>2.17~2.93</u>	<u>2.18~2.89</u>

合併公司以資產設定抵押予銀行供作借款之擔保情形，請詳附註八。

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)營業租賃

合併公司因不可取消營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
一年內	\$ 135,782	74,065	98,273
一年至五年	179,861	57,186	68,197
五年以上	<u>116,256</u>	<u>1,475</u>	<u>1,687</u>
	<u>\$ 431,899</u>	<u>132,726</u>	<u>168,157</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。

合併公司之子公司輝力公司寶安區廠房，因政府機關於民國一〇五年始將地目變更為校園預訂地，故合併公司透過子公司仲漢公司簽訂另一租賃契約，租賃期限為起租日(民國一〇五年一月二十一日)起算十年，輝力公司未來將逐步移轉生產線至該新廠區。

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四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38,983千元、33,118千元、68,076千元及64,567千元。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>	<u>105年</u>	<u>104年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
營業成本	\$ 48	55	97	112
推銷費用	61	78	126	157
管理費用	93	122	192	246
研究發展費用	<u>166</u>	<u>190</u>	<u>341</u>	<u>375</u>
	<u>\$ 368</u>	<u>445</u>	<u>756</u>	<u>890</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司及國內合併子公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
營業成本	\$ 458	442	927	884
推銷費用	1,439	1,412	2,851	2,833
管理費用	2,215	2,241	4,471	4,466
研究發展費用	3,636	3,376	7,277	6,702
	<u>\$ 7,748</u>	<u>7,471</u>	<u>15,526</u>	<u>14,885</u>

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

其餘合併子公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四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25,349千元、23,755千元、48,401千元及46,702千元。

合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日之應計未休假獎金分別為44,604千元、47,084千元及46,675千元。

(十二)所得稅

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之所得稅費用如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 21,766	4,694	45,521	22,921
調整前期之當期所得稅	-	-	-	-
所得稅費用	<u>\$ 21,766</u>	<u>4,694</u>	<u>45,521</u>	<u>22,921</u>

本公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 6,987	6,987	6,987
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	1,394,796	1,519,900	1,123,214
	<u>\$ 1,401,783</u>	<u>1,526,887</u>	<u>1,130,201</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 312,641</u>	<u>293,760</u>	<u>250,112</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>104年度(實際) 20.56 %</u>	<u>103年度(實際) 20.54 %</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)

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

1.普通股之發行

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為3,600,000千元，每股面額10元。已發行股份分別為192,262千股、192,262千股及234,466千股。

本公司於民國一〇四年六月十日股東常會決議辦理現金減資退回股款422,038千元，消除股份42,204千股，減資比率18%。此減資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於民國一〇四年七月十五日申報生效在案，並已於民國一〇四年八月六日經董事會訂定減資基準日為民國一〇四年八月十日，並於民國一〇四年九月一日完成相關變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
現金增資股本溢價	\$ 862,060	958,191	958,191
應付公司債轉換股本溢價	146,638	146,638	146,638
子公司持股比例變動	11,936	9,006	9,006
員工認股權	15,023	15,023	15,023
合併發行新股	<u>204,211</u>	<u>204,211</u>	<u>204,211</u>
	<u>\$ 1,239,868</u>	<u>1,333,069</u>	<u>1,333,069</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.盈餘分配

本公司民國一〇五年六月八日經股東常會決議之章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東股息及紅利。本公司章程之修訂，係因民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董監酬勞已不屬於盈餘分配項目，請另詳附註六(十五)。

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)

本公司股利政策係評估公司未來之資本預算，規劃未來之之資金需求、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不低於股東紅利百分之五。

本公司於民國一〇五年六月八日及一〇四年六月十日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	104年度	103年度
分派予普通股業主之現金股利	\$ <u>192,262</u>	<u>23,446</u>

另本公司股東會於民國一〇五年六月八日決議將資本公積96,131千元以現金方式分配，每股0.5元。

上述分配於民國一〇五年及一〇四年六月三十日尚未支付，列入其他應付款。本公司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。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機 構財務報表換 算之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	非控制權益	合 計
民國105年1月1日	\$ 167,806	2,721,601	3,766	2,893,173
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(62,474)	-	(654)	(63,128)
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	(445)	-	-	(445)
備供出售金融資產未實 現損益	-	(227,720)	-	(227,720)
民國105年6月30日餘額	\$ <u>104,887</u>	<u>2,493,881</u>	<u>3,112</u>	<u>2,601,880</u>
民國104年1月1日	\$ 204,179	1,798,382	21,233	2,023,794
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(51,112)	-	(20,051)	(71,163)
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	(652)	-	-	(652)
備供出售金融資產未實 現損益	-	545,945	-	545,945
民國104年6月30日餘額	\$ <u>152,415</u>	<u>2,344,327</u>	<u>1,182</u>	<u>2,497,924</u>

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)每股盈餘

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>57,822</u>	<u>(53,505)</u>	<u>104,968</u>	<u>(30,683)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>192,262</u>	<u>234,466</u>	<u>192,262</u>	<u>234,466</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.30</u>	<u>(0.23)</u>	<u>0.55</u>	<u>(0.13)</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>57,822</u>	<u>(53,505)</u>	<u>104,968</u>	<u>(30,683)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	192,262	234,466	192,262	234,466
員工紅利	404	-	964	-
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>192,666</u>	<u>234,466</u>	<u>193,226</u>	<u>234,466</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.30</u>	<u>(0.23)</u>	<u>0.54</u>	<u>(0.13)</u>

民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日本公司因計入員工分紅股數，造成反稀釋效果，故未列入稀釋每股盈餘之計算。

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司民國一〇五年六月八日經股東常會決議之章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為5,069千元、(3,353)千元、9,254千元及0千元，董監酬勞提列金額分別為845千元、(335)千元、1,542千元及0千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董監酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董監酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董監酬勞提列金額分別為29,161千元及4,860千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
利息收入				
銀行存款	\$ 7,785	13,230	17,986	26,035
其他	10	11	34	38
其他收入				
重工收入	(2)	2,924	646	4,047
廠商贈料	51	547	1,989	2,101
扣款收入	6,917	2,704	30,821	8,140
退稅款	5,406	3,942	9,443	7,314
權利金	605	477	5,970	477
其他	11,328	24,700	27,598	29,180
	<u>\$ 32,100</u>	<u>48,535</u>	<u>94,487</u>	<u>77,332</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
外幣兌換損失淨額	\$ (29,501)	(13,534)	(30,616)	(16,039)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益	141	960	555	1,573
處分不動產、廠房及 設備(損)益	17	(139)	10,843	(457)
處分投資利益	-	14,453	-	107,262
賠償損失	(33)	-	(3,663)	-
其他	(279)	(339)	(1,157)	(357)
	<u>\$ (29,655)</u>	<u>1,401</u>	<u>(24,038)</u>	<u>91,982</u>

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
利息費用：				
銀行借款	\$ 884	1,823	1,739	3,725
其他	11	36	22	56
	<u>\$ 895</u>	<u>1,859</u>	<u>1,761</u>	<u>3,781</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)

(十七)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值 淨變動數	\$ (326,117)	480,164	(227,720)	638,754
公允價值淨變動重分類 至損益	-	-	-	(92,809)
認列於其他綜合損益之 公允價值淨變動數	<u>\$ (326,117)</u>	<u>480,164</u>	<u>(227,720)</u>	<u>545,945</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之種類、公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中皆有17%係由三家主要客戶組成。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6~12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 128,931	130,310	113,982	16,328	-	-	-
應付票據	13,564	13,564	13,564	-	-	-	-
應付帳款	4,345,594	4,345,594	4,345,594	-	-	-	-
應付帳款－關係人	29,986	29,986	29,986	-	-	-	-
其他應付款	797,734	797,734	797,734	-	-	-	-
	<u>\$ 5,315,809</u>	<u>5,317,188</u>	<u>5,300,860</u>	<u>16,328</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 145,459	148,102	49,867	98,235	-	-	-
應付票據	13,241	13,241	13,241	-	-	-	-
應付帳款	4,537,290	4,537,290	4,537,290	-	-	-	-
應付帳款－關係人	47,231	47,231	47,231	-	-	-	-
其他應付款	450,099	450,099	450,099	-	-	-	-
	<u>\$ 5,193,320</u>	<u>5,195,963</u>	<u>5,097,728</u>	<u>98,235</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<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)

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6~12個月	1-2年	2-5年	超過5年
104年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 167,248	171,628	155,986	15,642	-	-	-
應付票據	12,481	12,481	12,481	-	-	-	-
應付帳款	3,730,973	3,730,973	3,730,973	-	-	-	-
應付帳款—關係人	32,696	32,696	32,696	-	-	-	-
其他應付款	445,270	445,270	445,270	-	-	-	-
	<u>\$ 4,388,668</u>	<u>4,393,048</u>	<u>4,377,406</u>	<u>15,642</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險—匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
人民幣	\$ 176,398	4.870	859,059	141,220	4.995	705,395	55,274	4.970	274,879
美金	141,903	32.400	4,597,665	153,256	32.825	5,030,627	148,242	30.860	4,574,735
港幣	21,653	4.180	90,511	28,558	4.235	120,945	20,253	3.980	80,609
金融負債									
貨幣性項目									
人民幣	8,148	4.870	39,679	7,951	4.995	39,718	4,798	4.970	23,860
美金	123,440	32.400	3,999,458	140,495	32.825	4,611,758	117,190	30.860	3,616,485
港幣	13,875	4.180	57,999	11,632	4.235	49,260	8,645	3.980	34,406

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣及港幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加60,179千元及52,102千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為29,501千元、13,534千元、30,616千元及16,039千元。

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)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—持有供交易之非衍生金融資產	\$ 31,345	31,345	-	-	31,345
備供出售金融資產	2,524,598	2,524,598	-	-	2,524,598
合計	\$ 2,555,943	2,555,943	-	-	2,555,943
104.12.31					
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產—持有供交易之非衍生金融資產	\$ 111,454	111,454	-	-	111,454
備供出售金融資產	2,752,318	2,752,318	-	-	2,752,318
合計	\$ 2,863,772	2,863,772	-	-	2,863,772
104.6.30					
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產—持有供交易之非衍生金融資產	\$ 110,256	110,256	-	-	110,256
備供出售金融資產	2,379,414	2,379,414	-	-	2,379,414
合計	\$ 2,489,670	2,489,670	-	-	2,489,670

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

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) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
關聯企業	\$ 38,600	27,323	55,589	40,953
其他關係人	655,650	490,366	1,146,591	958,862
	<u>\$ 694,250</u>	<u>517,689</u>	<u>1,202,180</u>	<u>999,815</u>

合併公司對上列關係人銷售之價格及收款期間，除對部分其他關係人授信期間為60天或月結150天外，餘與一般客戶並無顯著不同。

2. 進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
其他關係人	\$ 20,649	13,719	51,703	46,615
關聯企業	61	-	61	-
	<u>\$ 20,710</u>	<u>13,719</u>	<u>51,764</u>	<u>46,615</u>

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

3. 應收關係人款項

合併公司因銷貨交易及業務需要代墊費用而產生之應收款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收帳款	關聯企業	\$ 38,961	17,238	27,669
應收帳款	其他關係人	896,767	639,967	726,349
其他應收款	關聯企業	42	658	-
其他應收款	其他關係人	24,428	17,793	12,685
		<u>\$ 960,198</u>	<u>675,656</u>	<u>766,703</u>

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，上述應收帳款及其他應收款未提列任何備低呆帳。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司因進貨及委託關係人代購而產生之應付款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ 29,925	47,231	32,696
應付帳款	關聯企業	61	-	-
		<u>\$ 29,986</u>	<u>47,231</u>	<u>32,696</u>

5.向關係人購買勞務

合併公司支付技術服務費、勞務費及佣金等費用予關係人明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
關聯企業	\$ 4,883	235	13,595	367
其他關係人	<u>3,002</u>	<u>2,537</u>	<u>5,426</u>	<u>5,345</u>
	<u>\$ 7,885</u>	<u>2,772</u>	<u>19,021</u>	<u>5,712</u>

合併公司因上述交易及喪失對子公司控制而認列之應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他應付款	關聯企業	\$ 24,829	24,268	27,246
其他應付款	其他關係人	4,813	4,335	3,272
		<u>\$ 29,642</u>	<u>28,603</u>	<u>30,518</u>

6.租 賃

合併公司向其他關係人承租辦公大樓，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之租金費用分別為1,284千元、1,221千元、2,596千元及2,469千元。民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日均無未清償款項。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
短期員工福利	\$ 13,915	13,138	27,825	25,753
退職後福利	<u>129</u>	<u>126</u>	<u>258</u>	<u>274</u>
	<u>\$ 14,044</u>	<u>13,264</u>	<u>28,083</u>	<u>26,027</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供關稅履約擔保及抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.6.30	104.12.31	104.6.30
定期存款(帳列其他流動資產項下)	關稅履約擔保	\$ 2,000	2,068	2,000
土地	短期借款	69,745	69,745	69,745
房屋及建築	短期借款	123,790	126,822	129,853
合計		\$ 195,535	198,635	201,598

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日合併公司由銀行提供之關稅、貨物稅記帳保證額度皆為202,000千元，已使用額度分別為3,000千元、5,000千元及3,000千元。

(二)合併公司在國內透過代理商購買碩頡科技股份有限公司(以下簡稱碩頡公司)之產品，碩頡公司之競爭廠商O2 MICRO INTERNATIONAL LIMITED(以下簡稱O2公司)聲稱此等產品侵害其美國專利權，故在美國聯邦地方法院東德州馬歇爾分院(以下簡稱美國聯邦地方法院)對包含合併公司在內之三家公司提起民事訴訟。

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

案經發回美國聯邦地方法院後，法院僅就O2公司訴碩頡公司之案件先行審理，並於民國九十九年九月二十七日作出判決，判定碩頡公司雖有侵害O2公司之專利權但非惡意所為，嗣經碩頡公司提起上訴後，美國聯邦巡迴上訴法院(CAFC)復於民國一〇〇年十一月十八日以判決駁回碩頡公司之上訴，並維持下級法院判決。至於合併公司與O2間之訴訟，業於九十八年七月二十一日與前述O2對碩頡之訴訟程序分離，惟迄今為止，合併公司仍未接獲美國法院之開庭通知。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

(三)合併公司截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，已簽訂之重大工程合約價款分別為392,290千元、392,290千元及379,500千元，已支付款項分別為194,195千元、113,646千元及12,863千元，帳列固定資產之未完工程項下。

(四)合併公司其他重大未認列之合約承諾：營業租賃請詳附註六(十)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年4月至6月			104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	480,404	221,116	701,520	377,199	189,959	567,158
勞健保費用	1,116	16,005	17,121	1,080	18,613	19,693
退休金費用	22,048	11,417	33,465	23,954	7,717	31,671
其他員工福利費用	12,967	9,945	22,912	7,037	8,401	15,438
折舊費用	24,217	15,903	40,120	26,312	22,349	48,661
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	9	807	816	6	23	29

功能別 性質別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	882,229	416,947	1,299,176	748,149	397,061	1,145,210
勞健保費用	2,132	32,542	34,674	2,046	35,936	37,982
退休金費用	42,907	21,776	64,683	42,265	20,212	62,477
其他員工福利費用	25,544	18,891	44,435	13,195	18,189	31,384
折舊費用	47,509	34,656	82,165	53,590	46,705	100,295
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	19	1,154	1,173	6	23	29

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			備 註	
				股數/單位數	帳面金額	公允價值		
本公司	受益憑證 兆豐人民幣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	600,000	31,345	-	31,345	
	備供出售金融資產： 旭車公司	其他關係人	備供出售金融資產	5,622,712	2,524,598	7.56	2,524,598	
無錫仲漢公司	股 權： 無錫聯動太陽能科技有限 公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	30,281	12.04	30,281	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率%	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率%	
本公司	Sparkle Power Inc.	本公司董事 長係該公司 董事長之二 親等親屬	(銷貨)	(352,513)	(5.81)	註一	-	-	250,735	7.36	
本公司	FSP North America	本公司之實 質關係人	(銷貨)	(264,909)	(4.36)	註一	-	-	195,151	5.73	
本公司	Fortron /Source (Europa) GmbH	本公司之實 質關係人	(銷貨)	(237,491)	(3.91)	註一	-	-	162,539	4.77	
本公司	FSP Power Solution	本公司之實 質關係人	(銷貨)	(193,696)	(3.19)	註五	-	註五	203,969	5.98	
本公司	善元公司	直接持股比 例67.17% 之轉投資事 業	(銷貨)	(110,540)	(1.82)	註一	-	-	20,426	0.60	註六
本公司	無錫仲漢公 司	間接持股比 例100%之 轉投資事業	(銷貨)	(176,413)	(2.91)	註一	-	-	96,912	2.84	註六
本公司	仲漢公司	間接持股比 例100%之 轉投資事業	進貨(註二)	208,505	-	註四	-	註四	(42,228) (註三)	(1.18)	註六
本公司	輝力公司	間接持股比 例100%之 轉投資事業	進貨(註二)	562,240	-	註四	-	註四	(110,493) (註三)	(3.08)	註六

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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	無錫全漢	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨(註二)	157,802	-	註四	-	註四	(54,953) (註三)	(1.51)	註六
善元公司	無錫仲漢公司	皆為本公司之子公司	(銷貨)	(101,131)	(12.68)	註一	-	-	39,087	9.93	註六
善元公司	3Y Power Technology Inc.	間接持股比例67.17%之轉投資事業	(銷貨)	(104,297)	(13.08)	註一	-	-	33,814	8.59	註六

註一：本公司對該關係人之交易條件與其他客戶並無顯著不同。

註二：包括進貨、代購物料及委託加工所產生。

註三：包括進貨、代購物料及加工費產生之應付帳款。

註四：交易價格無一般客戶可供比較；另，授信期間為月結後一個月付款。

註五：本公司對該關係人銷售之價格及收款條件，除授信期間月結150天付款外，餘與其他客戶並無顯著不同。

註六：已合併沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Sparkle Power Inc.	本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬	250,735	3.41	-	-	28,560 (註)	-
本公司	FSP North America	本公司之實質關係人	195,151	3.32	-	-	55,854 (註)	-
本公司	Forton/source (Europa) GmbH	本公司之實質關係人	162,539	3.55	-	-	31,684 (註)	-
本公司	FSP Power Solution	本公司之實質關係人	203,969	2.15	-	-	23,774 (註)	-
輝力公司	本公司	間接持股比例100%之轉投資事業	110,493	9.00	-	-	110,055 (註)	-

註：截至民國一〇五年七月三十一日止。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	善元公司	1	營業收入	110,540	與一般客戶並無顯著不同	1.43 %
		無錫仲漢公司	1	營業收入	176,413	"	2.28 %
		輝力公司	1	銷貨成本	562,240	無一般客戶可供比較	7.25 %
		仲漢公司	1	銷貨成本	208,505	"	2.69 %
		無錫全漢公司	1	銷貨成本	157,802	"	2.04 %
1	善元公司	無錫仲漢公司	3	營業收入	101,131	與一般客戶並無顯著不同	1.30 %
		3Y Power Technology Inc.	3	營業收入	104,297	"	1.35 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至六月三十日之轉投資事業資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
本公司	FSP International Inc. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	1,136,882	1,136,882	32,202,500	100.00	2,209,806	(53,639) (註四)	(53,639) (註四)	子公司	
	FSP Group Inc.	英屬開曼群島	辦理安規認證事宜	1,752	1,752	50,000	100.00	941	- (註五)	- (註五)	子公司	
	Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	40,925	40,925	1,109,355	100.00	64,118	1,249 (註五)	1,249 (註五)	子公司	
	善元科技公司	台灣	電源供應器生產及買賣	270,469	270,469	14,952,000	67.17	538,840	11,138 (註五)	7,482 (註五)	子公司	
	Harmony Trading (HK) Ltd.	香港	轉投資	45	45	10,000	100.00	2,333	(40) (註五)	(40) (註五)	子公司	
	FSP Technology USA Inc	美國	業務擴展及產技術服務	3,143	3,143	100,000	100.00	3,249	477 (註五)	477 (註五)	子公司	
	FSP International Inc. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	62,883 (註一)	62,883 (註一)	2,100,000	100.00 (註一)	59,354 (註一)	(4,772) (註五)	-	-	孫公司
	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	155,057 (註一)	89,857 (註一)	5,000,000	100.00 (註一)	286,766 (註一)	(18,898) (註四)	-	-	孫公司
	Famous Holding Ltd.	薩摩亞國	轉投資	807,483 (註一)	807,483 (註一)	27,000,000	100.00 (註一)	1,269,504 (註一)	3,630 (註四)	-	-	孫公司
	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	薩摩亞國	轉投資	32,984 (註一)	32,984 (註一)	1,100,000	100.00 (註一)	19,106 (註一)	872 (註五)	-	-	孫公司
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	FSP International (HK) Limited	香港	轉投資	141,042 (註一)	141,042 (註一)	4,770,000	100.00 (註一)	88,198 (註一)	8,282 (註五)	-	-	孫公司
	Amacrox GmbH	德國	電源供應器買賣	18,181 (註二)	18,181 (註二)	25,000	100.00 (註二)	730 (註二)	247 (註五)	-	-	孫公司
	FSP Group USA Corp.	美國	電源供應器買賣	14,903 (註二)	14,903 (註二)	247,500	45.00 (註二)	28,782 (註二)	964 (註五)	434 (註五)	關聯企業	
	Proteck Power North America Inc.	美國	轉投資	3,279 (註二)	3,279 (註二)	1,000	100.00 (註二)	20,039 (註二)	317 (註五)	-	-	孫公司
善元科技公司	BY Power Technology Inc.	美國	電源供應器買賣	233,850 (註三)	233,850 (註三)	600,000	100.00 (註三)	239,173 (註三)	(11,057) (註五)	-	-	孫公司
	Luckyfield Co., Ltd.	薩摩亞國	轉投資	4,500 (註三)	4,500 (註三)	45,000	100.00 (註三)	2,707 (註三)	(380) (註五)	-	-	孫公司

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

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

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

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

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

註六：孫公司之損益已併入子公司損益認列，本公司與合併公司個體之各子公司間之交易，包含業務往來金額，應收應付款項，長期股權投資(除關聯企業外)帳面價值及本期認列之投資損益均已於編製合併報表時予以沖銷。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資方 式(註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益	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	52,714	(二)	72,004	-	-	72,004	(42,249)	100.00	(42,249)	296,790	197,299
仲漢公司	電源供應器加工	184,488	(二)	104,342	-	-	104,342	(18,885)	100.00	(18,885)	284,834	75,044
無錫全漢公司	電源供應器加工	599,830	(二)	508,326	-	-	508,326	(17,656)	100.00	(17,656)	144,584	-
無錫仲漢公司	電源供應器生產與買賣	464,088	(二)	380,595	-	-	380,595	21,289	100.00	21,289	1,131,196	-
眾漢公司	電源供應器生產與買賣	145,350	(二)	20,196	-	-	20,196	11,149	100.00	11,149	674,326	-
江蘇全漢公司	各種節約電能之研發設計	119,177 (註二)	(二)	13,380	-	-	13,380	(7,952)	86.87	(6,908)	112,622	-
東莞浦特公司	電源供應器加工	43,934	(二)	38,038	-	-	38,038	875	100.00	875	18,902	-
浩漢公司	變壓器加工	182,550 (註二)	(二)	-	-	-	-	8,282	100.00	8,282	88,765	-
南京博爾得公司	電源供應器設計、生產與買賣	155,040 (註二)	(二)	-	-	-	-	(7,776)	39.38	(3,231)	44,533	-
無錫向元公司	電源供應器設計、生產與買賣	4,841	(三)	-	-	-	-	(380)	67.17	(255)	2,707	-

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區FSP International Inc.公司再投資大陸。
- (三)透過善元科技公司再投資大陸。

註二：係包括國外子公司以其盈餘或獲配大陸被投資公司股利之出資額。

註三：該公司所認列之投資損益及期末投資帳面金額係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。

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

註五：已合併沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
1,136,881 (註2)	1,089,306 (註2)	4,796,906
(港幣 12,500千元及 美金 32,140千元)	(港幣 12,500千元及 美金 32,140千元)	(註1)

註1：淨值60%。

註2：以上大陸地區投資之相關金額，除本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係採歷史匯率，本期認列投資損益係採加權平均匯率(美金兌新台幣之匯率為1：32.7835，人民幣兌新台幣之匯率為1：5.0015，港幣兌新台幣之匯率為1：4.2200)外，實收資本額、經濟部投審會核准金額及期末投資帳面價值係以民國一〇五年六月三十日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：32.275，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.845，港幣兌新台幣之匯率為1：4.159)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五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」之說明。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	本公司	善元公司	其 他	調整 及沖銷	合 計
105年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,959,570	232,949	800,088	-	3,992,607
部門間收入	<u>226,817</u>	<u>114,758</u>	<u>588,791</u>	<u>(930,366)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 3,186,387</u>	<u>347,707</u>	<u>1,388,879</u>	<u>(930,366)</u>	<u>3,992,607</u>
應報導部門損益	<u>\$ 95,152</u>	<u>1,172</u>	<u>(18,141)</u>	<u>-</u>	<u>78,183</u>
104年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,344,208	210,658	822,248	-	3,377,114
部門間收入	<u>114,892</u>	<u>104,363</u>	<u>318,952</u>	<u>(538,207)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 2,459,100</u>	<u>315,021</u>	<u>1,141,200</u>	<u>(538,207)</u>	<u>3,377,114</u>
應報導部門損益	<u>\$ (8,319)</u>	<u>3,573</u>	<u>(49,172)</u>	<u>-</u>	<u>(53,918)</u>
105年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 5,616,397	511,859	1,561,203	-	7,689,459
部門間收入	<u>411,936</u>	<u>264,399</u>	<u>1,041,076</u>	<u>(1,717,411)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 6,028,333</u>	<u>776,258</u>	<u>2,602,279</u>	<u>(1,717,411)</u>	<u>7,689,459</u>
應報導部門損益	<u>\$ 181,829</u>	<u>27,225</u>	<u>(54,908)</u>	<u>-</u>	<u>154,146</u>
104年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 4,809,609	400,524	1,574,202	-	6,784,335
部門間收入	<u>238,427</u>	<u>208,245</u>	<u>736,186</u>	<u>(1,182,858)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 5,048,036</u>	<u>608,769</u>	<u>2,310,388</u>	<u>(1,182,858)</u>	<u>6,784,335</u>
應報導部門損益	<u>\$ 90,566</u>	<u>2,950</u>	<u>(112,611)</u>	<u>-</u>	<u>(19,095)</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應報導部門收入總額應銷除部門間收入分別為930,366千元、538,207千元、1,717,411千元及1,182,858千元。