

股票代碼：3015

全漢企業股份有限公司

個體財務報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：桃園市建國東路22號
電話：(03)3759888

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、個體財務報告附註 | |
| (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 | 11~18 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 18 |
| (六)重要會計項目之說明 | 18~38 |
| (七)關係人交易 | 38~41 |
| (八)質押之資產 | 41 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 41~42 |
| (十)重大之災害損失 | 42 |
| (十一)重大之期後事項 | 42 |
| (十二)其 他 | 43 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 43~44 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 44~45 |
| 3.大陸投資資訊 | 45~46 |
| (十四)部門資訊 | 46 |
| (十五)首次採用國際財務報導準則 | 47~51 |
| 九、重要會計項目明細表 | 52~66 |



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

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一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。全漢企業股份有限公司民國一〇二年度及一〇一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告未經本會計師查核而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，採權益法之長期股權投資項下部分被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日對該等公司所認列之長期股權投資金額分別為531,000千元、507,485千元及512,989千元，分別占資產總額之4.80%、4.87%及4.56%，民國一〇二年度及一〇一年度所認列之投資收益分別為33,618千元及33,436千元，分別占民國一〇二年度及一〇一年度稅前淨利之5.75%及4.54%。



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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達全漢企業股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

呂利利 
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
民國一〇三年三月十七日

全漢企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

| | 102.12.31 | | 101.12.31 | | 101.1.1 | | | 102.12.31 | | 101.12.31 | | 101.1.1 | |
|---|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|-------------------------|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 11xx 資產 | | | | | | | 21xx 負債及權益 | | | | | | |
| 1100 流動資產： | | | | | | | 2150 流動負債： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十六)) | \$ 2,408,337 | 22 | 2,211,253 | 22 | 1,963,578 | 18 | 2170 應付票據 | 13,809 | - | 14,815 | - | 11,607 | - |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二)及(十六)) | 271,564 | 2 | 218,712 | 2 | 311,780 | 3 | 2180 應付帳款 | 3,606,838 | 33 | 3,637,818 | 35 | 4,565,366 | 41 |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十六)) | 8,695 | - | 10,176 | - | 7,527 | - | 2220 應付帳款—關係人(附註七) | 248,398 | 2 | 202,710 | 2 | 239,949 | 2 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十六)) | 2,145,311 | 19 | 2,476,942 | 24 | 2,959,740 | 26 | 2200 其他應付款—關係人(附註七) | 42,975 | - | 26,095 | - | 49,248 | - |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(十六)及七) | 775,380 | 7 | 691,767 | 7 | 679,278 | 6 | 2200 其他應付款(附註六(十二)) | 479,065 | 5 | 408,443 | 4 | 440,352 | 4 |
| 1210 其他應收款—關係人(附註六(三)、(十六)及七) | 50,603 | 1 | 21,453 | - | 18,267 | - | 2230 當期所得稅負債 | 70,933 | 1 | 79,594 | 1 | 109,269 | 1 |
| 1200 其他應收款(附註六(三)及(十六)) | 13,017 | - | 13,107 | - | 16,669 | - | 2300 其他流動負債 | 53,589 | - | 62,558 | - | 57,937 | - |
| 130X 存貨(附註六(四)及九) | 1,188,695 | 11 | 1,019,679 | 10 | 1,594,000 | 14 | 流動負債合計 | 4,515,607 | 41 | 4,432,033 | 42 | 5,473,728 | 48 |
| 1410 預付款項 | 26,200 | - | 40,983 | - | 27,755 | - | 25xx 非流動負債： | | | | | | |
| 1470 其他流動資產 | 22,505 | - | 19,738 | - | 15,168 | - | 2640 應計退休金負債(附註六(十)) | 56,784 | 1 | 72,420 | 1 | 75,775 | 1 |
| 流動資產合計 | 6,910,307 | 62 | 6,723,810 | 65 | 7,593,762 | 67 | 2645 存入保證金 | - | - | 10 | - | 7 | - |
| 15xx 非流動資產： | | | | | | | 2650 採用權益法之投資貸餘(附註六(五)) | - | - | - | - | 365 | - |
| 1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二)及(十六)) | 731,866 | 7 | 406,312 | 4 | 243,535 | 2 | 非流動負債合計 | 56,784 | 1 | 72,430 | 1 | 76,147 | 1 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五)) | 2,855,200 | 26 | 2,756,284 | 26 | 2,817,729 | 25 | 2XXX 負債總計 | 4,572,391 | 42 | 4,504,463 | 43 | 5,549,875 | 49 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八) | 418,176 | 4 | 340,054 | 3 | 354,767 | 3 | 31XX 權益(附註六(十一)及(十二))： | | | | | | |
| 1780 無形資產(附註六(七)) | 114,813 | 1 | 126,822 | 2 | 129,050 | 2 | 3100 股本 | 2,344,658 | 21 | 2,298,768 | 22 | 2,287,618 | 20 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十一)) | 23,277 | - | 25,490 | - | 37,615 | - | 3200 資本公積 | 1,333,069 | 12 | 1,280,250 | 12 | 1,264,913 | 11 |
| 1900 其他非流動資產(附註九) | 13,497 | - | 44,523 | - | 67,851 | 1 | 保留盈餘： | | | | | | |
| 非流動資產合計 | 4,156,829 | 38 | 3,699,485 | 35 | 3,650,547 | 33 | 3310 法定盈餘公積 | 704,414 | 6 | 646,470 | 6 | 586,702 | 5 |
| | | | | | | | 3350 未分配盈餘 | 1,292,953 | 12 | 1,306,788 | 13 | 1,263,567 | 12 |
| | | | | | | | | 1,997,367 | 18 | 1,953,258 | 19 | 1,850,269 | 17 |
| | | | | | | | 其他權益： | | | | | | |
| | | | | | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 125,785 | 1 | 18,244 | - | 86,099 | 1 |
| | | | | | | | 3425 備供出售金融資產未實現損益 | 693,866 | 6 | 368,312 | 4 | 205,535 | 2 |
| | | | | | | | | 819,651 | 7 | 386,556 | 4 | 291,634 | 3 |
| | | | | | | | 權益總計 | 6,494,745 | 58 | 5,918,832 | 57 | 5,694,434 | 51 |
| 1xxx 資產總計 | \$ 11,067,136 | 100 | 10,423,295 | 100 | 11,244,309 | 100 | 2-3xxx 負債及權益總計 | \$ 11,067,136 | 100 | 10,423,295 | 100 | 11,244,309 | 100 |

董事長：



經理人：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



全漢企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 102年度 | | 101年度 | |
|---|--------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註七)： | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$12,449,033 | 101 | 13,773,062 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回 | 30,039 | - | 49,152 | - |
| 4190 銷貨折讓 | 46,741 | 1 | 58,290 | 1 |
| 營業收入淨額 | 12,372,253 | 100 | 13,665,620 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(九)、(十)、(十二)及七) | 10,699,956 | 86 | 11,841,315 | 87 |
| 5910 減：未實現銷貨損(益) | (25) | - | 2,158 | - |
| 5900 營業毛利 | 1,672,322 | 14 | 1,822,147 | 13 |
| 6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(九)、(十)、(十二)及七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 525,181 | 4 | 535,956 | 4 |
| 6200 管理費用 | 392,083 | 3 | 378,852 | 3 |
| 6300 研究發展費用 | 338,749 | 3 | 329,762 | 2 |
| 營業費用合計 | 1,256,013 | 10 | 1,244,570 | 9 |
| 營業淨利 | 416,309 | 4 | 577,577 | 4 |
| 營業外收入及支出(附註六(五)及(十五))： | | | | |
| 7010 其他收入 | 156,935 | 1 | 124,057 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 12,585 | - | (6,011) | - |
| 7050 財務成本 | (316) | - | (418) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (744) | - | 40,955 | - |
| 營業外收入及支出合計 | 168,460 | 1 | 158,583 | 1 |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利 | 584,769 | 5 | 736,160 | 5 |
| 7951 減：所得稅費用(附註六(十一)) | 90,220 | 1 | 172,183 | 1 |
| 8200 本期淨利 | 494,549 | 4 | 563,977 | 4 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價利益 | 325,554 | 3 | 162,777 | 1 |
| 8360 確定福利計畫精算利益(損失) | 8,980 | - | (2,671) | - |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | 107,875 | 1 | (68,077) | - |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | - | - | (454) | - |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額) | 442,409 | 4 | 92,483 | 1 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 936,958 | 8 | \$ 656,460 | 5 |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四)) | \$ 2.14 | | \$ 2.46 | |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四)) | \$ 2.11 | | \$ 2.42 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



全漢企業股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | 備供出售金 融商品未實現 (損)益 | 權益總計 |
|-----------------|--------------|-----------|------------|-----------|-----------|-------------------------------|-------------------------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 合計 | | | |
| 民國一〇一年一月一日餘額 | \$ 2,287,618 | 1,264,913 | 586,702 | 1,263,567 | 1,850,269 | 86,099 | 205,535 | 5,694,434 |
| 盈餘指撥及分配(註1): | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 59,768 | (59,768) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (458,549) | (458,549) | - | - | (458,549) |
| 本期淨利 | - | - | - | 563,977 | 563,977 | - | - | 563,977 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (2,439) | (2,439) | (67,855) | 162,777 | 92,483 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 561,538 | 561,538 | (67,855) | 162,777 | 656,460 |
| 股份基礎給付交易 | - | 2,461 | - | - | - | - | - | 2,461 |
| 員工執行認股權發行新股 | 11,150 | 12,876 | - | - | - | - | - | 24,026 |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | 2,298,768 | 1,280,250 | 646,470 | 1,306,788 | 1,953,258 | 18,244 | 368,312 | 5,918,832 |
| 盈餘指撥及分配(註2): | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 57,944 | (57,944) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (459,754) | (459,754) | - | - | (459,754) |
| 本期淨利 | - | - | - | 494,549 | 494,549 | - | - | 494,549 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 9,314 | 9,314 | 107,541 | 325,554 | 442,409 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 503,863 | 503,863 | 107,541 | 325,554 | 936,958 |
| 對子公司持股比例變動調整 | - | 9,006 | - | - | - | - | - | 9,006 |
| 員工執行認股權發行新股 | 45,890 | 43,813 | - | - | - | - | - | 89,703 |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額 | \$ 2,344,658 | 1,333,069 | 704,414 | 1,292,953 | 1,997,367 | 125,785 | 693,866 | 6,494,745 |

註1：董監酬勞5,152千元及員工紅利51,222千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞5,166千元及員工紅利51,658千元已於綜合損益表中扣除。

董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：



全漢企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 102年度 | 101年度 |
|------------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 584,769 | 736,160 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 52,028 | 42,900 |
| 攤銷費用 | 2,409 | 8,495 |
| 呆帳費用提列數 | 2,544 | (3,251) |
| 利息費用 | 316 | 418 |
| 利息收入 | (11,078) | (9,243) |
| 股利收入 | (42,061) | (18,288) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | - | 2,461 |
| 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 744 | (40,955) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 198 | 719 |
| 未實現銷貨損失(利益) | (25) | 2,158 |
| 未實現外幣兌換損失(利益) | 6,912 | (14,786) |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | 11,987 | (29,372) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 持有供交易之金融資產 | (52,852) | 93,068 |
| 應收票據 | 821 | (2,649) |
| 應收帳款 | 349,554 | 457,674 |
| 應收帳款-關係人 | (83,613) | (12,489) |
| 其他應收款 | 2,730 | 3,806 |
| 其他應收款-關係人 | (29,150) | (3,186) |
| 存貨 | (169,016) | 574,321 |
| 預付款項 | 14,783 | (13,228) |
| 其他流動資產 | (2,767) | (4,567) |
| 其他營業資產 | 26,652 | 29,246 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 57,142 | 1,121,996 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據 | (1,006) | 3,208 |
| 應付帳款 | (56,043) | (885,472) |
| 應付帳款-關係人 | 44,218 | (37,166) |
| 其他應付款 | 70,423 | (31,393) |
| 其他應付款-關係人 | 16,880 | (23,153) |
| 其他流動負債 | (8,969) | 5,911 |
| 應計退休金負債 | (6,656) | (6,025) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 58,847 | (974,090) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 115,989 | 147,906 |
| 調整項目合計 | 127,976 | 118,534 |
| 營運產生之現金流入 | 712,745 | 854,694 |
| 收取之利息 | 10,745 | 8,999 |
| 支付之利息 | (316) | (418) |
| 支付之所得稅 | (96,668) | (189,280) |
| 營業活動之淨現金流入 | 626,506 | 673,995 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (115,380) | (29,304) |
| 處分不動產及設備價款 | 2 | - |
| 取得無形資產 | (3,883) | (5,992) |
| 預付設備款 | 2,887 | (4,722) |
| 收取之股利 | 57,013 | 48,218 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (59,361) | 8,200 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金減少 | (10) | 3 |
| 發放現金股利 | (459,754) | (458,549) |
| 員工執行認股權 | 89,703 | 24,026 |
| 籌資活動之淨現金流入 | (370,061) | (434,520) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 197,084 | 247,675 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,211,253 | 1,963,578 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,408,337 | 2,211,253 |

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



全漢企業股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(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

本個體財務報告已於一〇三年三月十七日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融管理監督委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」二〇〇九年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報告金融資產之分類及衡量。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容及可能影響 | 理事會發布之生效日 |
|------------------------|--|--|-----------|
| 2011.5.12 2012.6.28 | <ul style="list-style-type: none"> • 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 • 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 • 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 • 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正 • 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正 | <ul style="list-style-type: none"> • 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。 • 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定 <p>若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。</p> | 2013.1.1 |
| 2011.5.12 | 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。本公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對部份資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。 | 2013.1.1 |
| 2011.6.16 | 國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正 | 應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。 | 2012.7.1 |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容及可能影響 | 理事會發布之生效日 |
|------------|--|--|----------------|
| 2013.5.29 | 國際會計準則第36號「資產減損」之修正 | 現行準則規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位可回收金額之關鍵假設。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該等資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。若採用上述規定，本公司預期將不會對適用期間之財務報表揭露項目造成重大影響。 | 2014.1.1，得提前適用 |
| 2013.12.12 | <ul style="list-style-type: none"> • 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正 • 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正 • 國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正 • 國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正 • 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 • 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正 • 國際會計準則第38號「無形資產」之修正 • 國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正 • 國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正 | <p>發布「2010—2012及2011—2013週期之年度改善」，主要修正：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 釐清股份基礎給付「既得條件」(包括績效條件及服務條件)之定義 • 釐清企業合併或有對價之分類及衡量 • 明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷 • 釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍 • 釐清關係人包括提供主要管理階層服務(KMP service)予報導個體或集團之管理個體(management entity) • 明訂取得投資性不動產時應評估其是否構成一項業務 <p>若採用上述規定，將可能改變關係人交易之範圍及表達。</p> | 2014.7.1，得提前適用 |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、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」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製之首份年度個體財務報告。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為表達貨幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.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。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收款及備供出售金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者，包含投資於國內開放型基金及可轉換公司債。原始認列及後續評價時均係按公允價值衡量。交易成本於發生時認列為損益；按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失及股利收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收帳款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之減損迴轉之利益及減損損失。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，成本採標準成本法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

投資關聯企業係按權益法納入個體財務報告。在權益法下，原始取得時係依成本認列，其後依本公司所享有之淨資產份額之變動而調整。投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額並包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

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

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

除土地外，折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 3~36年 |
| 機器設備 | 1~10年 |
| 運輸設備 | 4~5年 |
| 其他設備 | 1~15年 |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)無形資產

1.商 譽

本公司之商譽係發生於轉換至國際財務報導準則日前之企業合併。於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，本公司選擇僅重編發生於民國一〇一年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

| | |
|--------|------|
| 電腦軟體成本 | 1~3年 |
| 專利使用權 | 91個月 |

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽係每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十三)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

(十五)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量為基礎衡量。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工紅利估計數及員工認股權。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，且對已認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(十)，確定福利義務之衡量。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|------|---------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 753 | 479 | 546 |
| 活期存款 | 352,057 | 1,704,960 | 822,108 |
| 定期存款 | 2,055,527 | 505,814 | 1,140,924 |
| | <u>\$ 2,408,337</u> | <u>2,211,253</u> | <u>1,963,578</u> |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|---------|-------------------|------------------|----------------|
| 國內開放型基金 | \$ <u>271,564</u> | <u>218,712</u> | <u>311,780</u> |

2.備供出售金融資產－非流動

| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|--------|-------------------|------------------|----------------|
| 興櫃公司股票 | \$ <u>731,866</u> | <u>406,312</u> | <u>243,535</u> |

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 8,695 | 10,836 | 8,187 |
| 應收帳款 | 2,180,649 | 2,512,839 | 3,000,973 |
| 應收帳款－關係人 | 775,380 | 691,767 | 679,278 |
| 其他應收款－關係人 | 50,603 | 21,453 | 18,267 |
| 其他應收款 | 13,017 | 13,107 | 16,669 |
| 減：備抵壞帳－應收票據 | - | (660) | (660) |
| 備抵壞帳－應收帳款 | <u>(35,338)</u> | <u>(35,897)</u> | <u>(41,233)</u> |
| | <u>\$ 2,993,006</u> | <u>3,213,445</u> | <u>3,681,481</u> |

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。

本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>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-----------|-------------------|------------------|----------------|
| 逾期1~30天 | \$ 85,786 | 106,319 | 73,486 |
| 逾期31~90天 | 43,060 | 52,358 | 5,571 |
| 逾期91~180天 | <u>-</u> | <u>11,216</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 128,846</u> | <u>169,893</u> | <u>79,057</u> |

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之備抵壞帳中，28,784千元係因駿林科技有限公司宣告破產所致，本公司已於民國九十六年度向臺灣板橋地方法院提起民事訴訟，並全數提列壞帳；其餘備抵壞帳係按應收帳款違約可能性之歷史趨勢及遭受確定損失之金額分析評估而提列。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度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 |
|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 102年1月1日餘額 | \$ 32,146 | 4,411 | 36,557 |
| 認列應收帳款及應收票據之減損損失 | - | 2,544 | 2,544 |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | - | (3,763) | (3,763) |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 32,146</u> | <u>3,192</u> | <u>35,338</u> |
| 101年1月1日餘額 | \$ 29,826 | 12,067 | 41,893 |
| 認列應收帳款及應收票據之減損損失 | 3,362 | - | 3,362 |
| 減損損失迴轉 | (1,042) | (5,571) | (6,613) |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | - | (2,085) | (2,085) |
| 101年12月31日餘額 | <u>\$ 32,146</u> | <u>4,411</u> | <u>36,557</u> |

(四)存 貨

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
| 製 成 品 | \$ 631,333 | 439,432 | 724,521 |
| 在 製 品 | 193,483 | 162,622 | 373,467 |
| 原 料 | 363,879 | 417,625 | 496,012 |
| | <u>\$ 1,188,695</u> | <u>1,019,679</u> | <u>1,594,000</u> |

民國一〇二年度及一〇一年度認列之存貨相關費損淨額分別為32,741千元及1,421千元。民國一〇二年度及一〇一年度因存貨自成本調整至淨變現價值而認列之營業成本增加分別為32,438千元及1,494千元。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本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

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|------|---------------------|------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 2,830,526 | 2,732,341 | 2,793,153 |
| 關聯企業 | 24,674 | 23,943 | 24,211 |
| | <u>\$ 2,855,200</u> | <u>2,756,284</u> | <u>2,817,364</u> |

1.子公司

請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 關聯企業

本公司民國一〇二年度及一〇一年度所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

| | | |
|-------------------|---------------|--------------|
| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
| 本公司所享有關聯企業本期利益之份額 | \$ <u>369</u> | <u>293</u> |

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，本公司未依持有之所有權比例作調整：

| | | | |
|-----|------------------|------------------|----------------|
| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
| 總資產 | \$ <u>86,168</u> | <u>97,420</u> | <u>108,792</u> |
| 總負債 | \$ <u>34,212</u> | <u>44,725</u> | <u>54,520</u> |

| | | |
|------|------------------|----------------|
| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
| 收入 | \$ <u>94,998</u> | <u>131,032</u> |
| 本期淨利 | \$ <u>820</u> | <u>651</u> |

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

本公司民國一〇二年度及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| | <u>土地</u> | <u>房屋 及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>運輸設備</u> | <u>其他設備</u> | <u>未完工程 及待驗設備</u> | <u>總計</u> |
|----------------|------------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|-----------------------|----------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | | |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 77,274 | 261,614 | 113,515 | 1,908 | 87,584 | 1,867 | 543,762 |
| 增 添 | - | 537 | 14,652 | - | 12,868 | 87,323 | 115,380 |
| 處 分 | - | - | (30) | - | (781) | - | (811) |
| 重分類 | - | 3,200 | - | - | 26,348 | (1,867) | 27,681 |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ <u>77,274</u> | <u>265,351</u> | <u>128,137</u> | <u>1,908</u> | <u>126,019</u> | <u>87,323</u> | <u>686,012</u> |
| 民國101年1月1日餘額 | \$ 77,274 | 256,038 | 103,793 | 1,908 | 75,231 | 1,905 | 516,149 |
| 增 添 | - | 4,964 | 9,722 | - | 12,751 | 1,867 | 29,304 |
| 處 分 | - | (1,293) | - | - | - | - | (1,293) |
| 重分類 | - | 1,905 | - | - | (398) | (1,905) | (398) |
| 民國101年12月31日餘額 | \$ <u>77,274</u> | <u>261,614</u> | <u>113,515</u> | <u>1,908</u> | <u>87,584</u> | <u>1,867</u> | <u>543,762</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | | |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 84,068 | 60,433 | 1,307 | 57,900 | - | 203,708 |
| 本年度提列 | - | 8,982 | 18,574 | 222 | 24,250 | - | 52,028 |
| 處 分 | - | - | (25) | - | (586) | - | (611) |
| 重分類 | - | - | - | - | 12,711 | - | 12,711 |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ - | <u>93,050</u> | <u>78,982</u> | <u>1,529</u> | <u>94,275</u> | - | <u>267,836</u> |
| 民國101年1月1日餘額 | \$ - | 76,206 | 44,778 | 967 | 39,431 | - | 161,382 |
| 本年度提列 | - | 8,436 | 15,655 | 340 | 18,469 | - | 42,900 |
| 處 分 | - | (574) | - | - | - | - | (574) |
| 民國101年12月31日餘額 | \$ - | <u>84,068</u> | <u>60,433</u> | <u>1,307</u> | <u>57,900</u> | - | <u>203,708</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | |
| 民國102年12月31日 | \$ <u>77,274</u> | <u>172,301</u> | <u>49,155</u> | <u>379</u> | <u>31,744</u> | <u>87,323</u> | <u>418,176</u> |
| 民國101年12月31日 | \$ <u>77,274</u> | <u>177,546</u> | <u>53,082</u> | <u>601</u> | <u>29,684</u> | <u>1,867</u> | <u>340,054</u> |
| 民國101年1月1日 | \$ <u>77,274</u> | <u>179,832</u> | <u>59,015</u> | <u>941</u> | <u>35,800</u> | <u>1,905</u> | <u>354,767</u> |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司為興建廠房向廠商購買土地及建物，已簽訂之不動產買賣契約總額約為109,447千元，已預付款項為87,062千元，帳列未完工程款項下，剩餘款項依合約約定進度支付。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止已作為長短期借款擔保之明細，請詳附註八。

(七)無形資產

本公司民國一〇二年度及一〇一年度無形資產之成本、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102年1月1日餘額 | \$ 114,411 | 81,206 | 15,863 | 211,480 |
| 本期新增 | - | 3,883 | - | 3,883 |
| 重分類 | - | (85,089) | - | (85,089) |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 114,411</u> | <u>-</u> | <u>15,863</u> | <u>130,274</u> |
| 民國101年1月1日餘額 | \$ 114,411 | 74,939 | 15,863 | 205,213 |
| 本期新增 | - | 5,992 | - | 5,992 |
| 重分類 | - | 275 | - | 275 |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 114,411</u> | <u>81,206</u> | <u>15,863</u> | <u>211,480</u> |
| 攤銷及減損損失： | | | | |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 71,606 | 13,052 | 84,658 |
| 本期攤銷 | - | - | 2,409 | 2,409 |
| 重分類 | - | (71,606) | - | (71,606) |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>15,461</u> | <u>15,461</u> |
| 民國101年1月1日餘額 | \$ - | 65,448 | 10,715 | 76,163 |
| 本期攤銷 | - | 6,158 | 2,337 | 8,495 |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>71,606</u> | <u>13,052</u> | <u>84,658</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 114,411</u> | <u>-</u> | <u>402</u> | <u>114,813</u> |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 114,411</u> | <u>9,600</u> | <u>2,811</u> | <u>126,822</u> |
| 民國101年1月1日 | <u>\$ 114,411</u> | <u>9,491</u> | <u>5,148</u> | <u>129,050</u> |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|--------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 信用借款 | \$ - | - | - |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 1,380,791</u> | <u>1,446,420</u> | <u>1,412,690</u> |
| 利率區間 | <u>0%</u> | <u>1.05%~1.10%</u> | <u>0.80%~1.35%</u> |

本公司以資產設定抵押之擔保情形請詳附註八。

(九)營業租賃

本公司不可取消因營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下：

| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-------|------------------|------------------|----------------|
| 一年內 | \$ 3,255 | 9,187 | 7,072 |
| 一年至五年 | 5,969 | 8,954 | 7,852 |
| 五年以上 | <u>93</u> | <u>194</u> | <u>295</u> |
| | <u>\$ 9,317</u> | <u>18,335</u> | <u>15,219</u> |

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

民國一〇二年度及一〇一年度營業租賃列報於損益之金額分別為19,012千元及20,274千元。

(十)員工紅利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|--------------|------------------|------------------|-----------------|
| 義務現值總計 | \$ 133,142 | 147,335 | 142,973 |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(76,358)</u> | <u>(74,915)</u> | <u>(67,198)</u> |
| 已認列之確定福利義務負債 | <u>\$ 56,784</u> | <u>72,420</u> | <u>75,775</u> |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一〇二年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計75,614千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|--------------|-------------------|----------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 147,335 | 142,973 |
| 計畫支付之福利 | (8,013) | (1,325) |
| 當期服務成本及利息 | 3,164 | 3,700 |
| 精算損(益) | (9,346) | 1,987 |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 133,140</u> | <u>147,335</u> |

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------------|--------------------|-----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ (74,915) | (67,198) |
| 已提撥至計畫之金額 | (8,487) | (8,354) |
| 計畫支付之福利 | 8,011 | 1,324 |
| 計畫資產預計報酬 | (1,333) | (1,371) |
| 精算損(益) | 366 | 684 |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ (76,358)</u> | <u>(74,915)</u> |

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度列報為費用之明細如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 960 | 1,204 |
| 利息成本 | 2,204 | 2,496 |
| 計畫資產預計報酬 | (1,333) | (1,371) |
| | <u>\$ 1,831</u> | <u>2,329</u> |
| 營業成本 | \$ 405 | 515 |
| 推銷費用 | 312 | 400 |
| 管理費用 | 445 | 578 |
| 研究發展費用 | 669 | 836 |
| | <u>\$ 1,831</u> | <u>2,329</u> |
| 計畫資產實際報酬 | <u>\$ 967</u> | <u>687</u> |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------------|-----------------|----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (2,671) | - |
| 本期認列 | <u>8,980</u> | <u>(2,671)</u> |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 6,309</u> | <u>(2,671)</u> |

(6)精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|--------|--------|
| 折現率 | 2.00 % | 1.50 % |
| 計畫資產預期報酬 | 1.75 % | 1.75 % |
| 未來薪資增加 | 2.00 % | 2.00 % |

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

| | 101.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 133,142 | 147,335 | 142,973 |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(76,358)</u> | <u>(74,915)</u> | <u>(67,198)</u> |
| 確定福利義務淨負債(資產) | <u>\$ 56,784</u> | <u>72,420</u> | <u>75,775</u> |
| 確定福利計畫現值金額之經驗調整 | <u>\$ 3,013</u> | <u>4,129</u> | <u>(3,886)</u> |
| 計畫資產公允價值金額之經驗調整 | <u>\$ (366)</u> | <u>(684)</u> | <u>(475)</u> |

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為8,487千元。

(8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

本公司民國一〇二年十二月三十一日應計退休負債之帳面金額為56,784千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債將分別減少4,864千元及增加5,108千元，當採用之預期未來薪資水準增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債將分別增加5,095千元及減少4,875千元。

2.確定提撥計畫

本公司一之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本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。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為24,616千元及24,259千元，已提撥至勞工保險局。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.本公司之民國一〇二年度及一〇一年度所得稅費用明細如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 88,007 | 159,604 |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 2,213 | 12,579 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 90,220</u> | <u>172,183</u> |

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

| | | |
|-------------|------|--------------|
| 確定福利計畫之精算損失 | \$ - | <u>(454)</u> |
|-------------|------|--------------|

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ <u>584,769</u> | <u>738,620</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 99,411 | 125,565 |
| 不可扣抵之費用 | (1,297) | (1,297) |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | (23,790) | 18,919 |
| 以前年度核定差異數 | 16,628 | 31,360 |
| 免稅所得 | (7,272) | (3,338) |
| 未分配盈餘加徵10% | 6,175 | 7,936 |
| 其他 | 365 | (6,962) |
| 合計 | <u>\$ 90,220</u> | <u>172,183</u> |

2.遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年度及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 備抵存貨 跌價損失 | 投資抵減 | 未實現 兌換損益 | 其他 | 合計 |
|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 民國102年1月1日 | \$ 8,677 | 9,018 | 2,082 | 5,713 | 25,490 |
| 貸記(借記)損益表 | 463 | (2,658) | (233) | 215 | (2,213) |
| 民國102年12月31日 | <u>\$ 9,140</u> | <u>6,360</u> | <u>1,849</u> | <u>5,928</u> | <u>23,277</u> |
| 民國101年1月1日 | \$ 16,416 | 9,589 | 6,582 | 5,028 | 37,615 |
| 貸記(借記)損益表 | (7,739) | (571) | (4,500) | 231 | (12,579) |
| 貸記(借記)其他綜合損益 | - | - | - | 454 | 454 |
| 民國101年12月31日 | <u>\$ 8,677</u> | <u>9,018</u> | <u>2,082</u> | <u>5,713</u> | <u>25,490</u> |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 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 | <u>1,285,966</u> | <u>1,299,801</u> | <u>1,256,580</u> |
| | <u>\$ 1,292,953</u> | <u>1,306,788</u> | <u>1,263,567</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 246,090</u> | <u>257,002</u> | <u>191,198</u> |
| | | <u>102年度(預計)</u> | <u>101年度(實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | | <u>20.57 %</u> | <u>22.73 %</u> |

(十二) 資本及其他權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額皆為3,600,000千元，每股面額10元。已發行股份分別為234,466千股、229,877千股及228,762千股。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度流通在外股數調節表如下：

| | 單位：千股 | |
|------------|-------------------|----------------|
| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
| 1月1日期初餘額 | \$ 229,877 | 228,762 |
| 員工認股權執行 | <u>4,589</u> | <u>1,115</u> |
| 12月31日期末餘額 | <u>\$ 234,466</u> | <u>229,877</u> |

1. 普通股之發行

本公司員工於民國一〇二年度及一〇一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4,589千股及1,115千股，認購股款分別計89,703千元及24,026千元。

2. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積除優先填補虧損及已實現之資本公積得轉作資本外，已實現之資本公積尚得供發放現金股利。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十，但因併購及改制則不在此限。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| 現金增資股本溢價 | \$ 958,191 | 914,378 | 901,502 |
| 應付公司債轉換股本溢價 | 146,638 | 146,638 | 146,638 |
| 子公司持股比例變動 | 9,006 | - | - |
| 員工認股權 | 15,023 | 15,023 | 12,562 |
| 合併發行新股 | 204,211 | 204,211 | 204,211 |
| | \$ 1,333,069 | 1,280,250 | 1,264,913 |

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除應依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並得依相關法令及公司業務需要提列特別盈餘公積，其餘另就其餘額分派，由董事會擬定分配議案，提請股東會決議，其中員工紅利為百分之十，董事監察人酬勞為百分之一。

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

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

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

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司章程規定係以稅後淨利扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額，按章程所定之分配成數認列員工紅利及董監酬勞。本公司民國一〇二年度及一〇一年度估計員工紅利金額為分別為41,986千元及52,825千元，董監酬勞金額分別為4,199千元及5,282千元。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。

本公司於民國一〇一年六月十八日經股東會決議民國一〇〇年度盈餘分配，決議依公司章程規定分派員工紅利及董監酬勞金額分別為51,522千元及5,152千元。上述經董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞合計56,674千元，與民國一〇〇年度估計之員工紅利52,041千元及董監酬勞5,204千元，合計57,245千元，因會計估計略有差異，已調整列為民國一〇一年度之損益。

本公司於民國一〇二年六月十日經股東會決議民國一〇一年度盈餘分配，決議依公司章程規定分派員工紅利及董監酬勞金額分別為51,658千元及5,166千元。上述經董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞合計56,824千元，與民國一〇一年度估計之員工紅利52,825千元及董監酬勞5,282千元，合計58,107千元，因會計估計略有差異，已調整列為民國一〇二年度之損益。

民國一〇二年度之員工紅利、董事監察人酬勞及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

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

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

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益

| | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換差額 | 備供出售 金融資產 未實現損益 |
|----------------|---------------------------|-----------------------|
| 民國102年1月1日 | \$ 18,244 | 368,312 |
| 外幣換算差異(稅後淨額): | | |
| 子公司 | 106,929 | - |
| 關聯企業 | 612 | - |
| 備供出售金融資產未實現損益: | | |
| 本公司 | - | 325,554 |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 125,785</u> | <u>693,866</u> |
| 民國101年1月1日 | \$ 86,099 | 205,535 |
| 外幣換算差異(稅後淨額): | | |
| 子公司 | (69,230) | - |
| 關聯企業 | 1,375 | - |
| 備供出售金融資產未實現損益: | | |
| 本公司 | - | 162,777 |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 18,244</u> | <u>368,312</u> |

(十三)股份基礎給付

本公司截至民國一〇二年十二月三十一日止，有下列股份基礎給付交易：

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

註一：本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司全職員工為限。

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

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述員工認股權憑證及庫藏股轉讓辦法之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

| | 102年度 | | 101年度 | |
|------------|-------------|-----------|-------------|--------------|
| | 加權平均履約價格(元) | 認股權數量 | 加權平均履約價格(元) | 認股權數量 |
| 1月1日流通在外 | \$ 20.70 | 4,644 | 22.30 | 6,134 |
| 本期行使 | 19.55 | (4,589) | 21.55 | (1,115) |
| 本期沒收 | - | - | - | (375) |
| 12月31日流通在外 | 19.20 | <u>55</u> | 20.70 | <u>4,644</u> |
| 12月31日可執行 | 19.20 | <u>55</u> | 20.70 | <u>2,316</u> |

本公司民國一〇二年度及一〇一年度流通在外之認股權資訊如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------------|-------|-------|
| 執行價格區間 | 19.20 | 20.70 |
| 加權平均剩餘合約期間 | - | 0.98 |

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

| | 員工認股憑證 |
|------------|---------|
| 給與日公允價值 | 6,453 |
| 給與日股價 | 35.60 |
| 執行價格 | 24.50 |
| 預期波動率(%) | 30.61 % |
| 認股權存續期間(年) | 6年 |
| 預期股利率 | 4.92 % |
| 無風險利率(%) | 2.58 % |

(十四)每股盈餘

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>494,549</u> | <u>563,977</u> |
| 期初流通在外普通股 | 229,877 | 228,762 |
| 當期行使之員工認股權 | 1,527 | 621 |
| 普通股加權平均流通在外股 | <u>231,404</u> | <u>229,383</u> |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ <u>2.14</u> | <u>2.46</u> |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>494,549</u> | <u>563,977</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | 231,404 | 229,383 |
| 員工認股權 | - | 853 |
| 員工紅利 | <u>2,437</u> | <u>2,923</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u><u>233,841</u></u> | <u><u>233,159</u></u> |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ <u><u>2.11</u></u> | <u><u>2.42</u></u> |

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他收入明細如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------|--------------------------|-----------------------|
| 股利收入 | \$ 42,061 | 18,287 |
| 利息收入 | | |
| 銀行存款 | 11,048 | 9,213 |
| 其 他 | 30 | 30 |
| 其他收入 | | |
| 重工收入 | 6,821 | 9,219 |
| 廠商贈料 | 8,581 | 7,452 |
| 扣款收入 | 13,107 | 16,070 |
| 其 他 | <u>75,287</u> | <u>63,786</u> |
| | \$ <u><u>156,935</u></u> | <u><u>124,057</u></u> |

2.其他利益及損失

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他利益及損失明細如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ 12,090 | (6,916) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 717 | 1,637 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (198) | (719) |
| 其 他 | <u>(24)</u> | <u>(13)</u> |
| | \$ <u><u>12,585</u></u> | <u><u>(6,011)</u></u> |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.財務成本

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之財務成本明細如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------|---------------|--------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 255 | 98 |
| 其他 | <u>61</u> | <u>320</u> |
| | <u>\$ 316</u> | <u>418</u> |

(十六)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 271,564 | 218,712 | 311,780 |
| 備供出售金融資產 | 731,866 | 406,312 | 243,535 |
| 放款及應收款： | | | |
| 現金及約當現金 | 2,408,337 | 2,211,253 | 1,963,578 |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款 | 2,993,006 | 3,213,445 | 3,681,481 |
| 合 計 | <u>\$ 6,404,773</u> | <u>6,049,722</u> | <u>6,200,374</u> |

(2)金融負債

| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | | |
| 應付票據、應付帳款及其他應付款 | <u>\$ 4,370,714</u> | <u>4,255,406</u> | <u>5,291,785</u> |

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為6,404,773千元、6,049,722千元及6,200,374千元。

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有14%及15%係由三家主要客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

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 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------|----------|----------|----------|
| 102年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付票據 | \$ 13,809 | 13,809 | 13,809 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 3,606,838 | 3,606,838 | 3,606,838 | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 248,398 | 248,398 | 248,398 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 479,065 | 479,065 | 479,065 | - | - | - | - |
| 其他應付款－關係人 | 42,975 | 42,975 | 42,975 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 4,391,085</u> | <u>4,391,085</u> | <u>4,391,085</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 101年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付票據 | \$ 14,815 | 14,815 | 14,815 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 3,637,818 | 3,637,818 | 3,637,818 | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 202,710 | 202,710 | 202,710 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 408,443 | 408,443 | 408,443 | - | - | - | - |
| 其他應付款－關係人 | 26,095 | 26,095 | 26,095 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 4,289,881</u> | <u>4,289,881</u> | <u>4,289,881</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 101年1月1日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付票據 | \$ 11,607 | 11,607 | 11,607 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 4,565,366 | 4,565,366 | 4,565,366 | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 239,949 | 239,949 | 239,949 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 440,352 | 440,352 | 440,352 | - | - | - | - |
| 其他應付款－關係人 | 49,248 | 49,248 | 49,248 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 5,306,522</u> | <u>5,306,522</u> | <u>5,306,522</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

本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。

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 102.12.31 | | | 101.12.31 | | | 101.1.1 | | |
|--------------|------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
| | 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 | | | | | | | | | |
| 美金 | \$ 149,593 | 29.805 | 4,458,632 | 151,295 | 29.040 | 4,393,612 | 139,922 | 30.000 | 4,198,587 |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 人民幣 | 8,712 | 4.919 | 42,857 | 9,041 | 4.660 | 42,131 | 12,428 | 4.743 | 58,945 |
| 美金 | 121,316 | 29.805 | 3,615,307 | 121,212 | 29.040 | 3,520,013 | 150,926 | 30.000 | 4,527,791 |
| 港幣 | 12,178 | 3.843 | 46,799 | 15,019 | 3.747 | 56,276 | 15,626 | 3.856 | 60,254 |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及港幣升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利將分別增加或減少31,277千元及32,170千元。兩期分析係採用相同基礎。

5. 利率分析

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，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

6. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 決定公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

(3) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

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

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|------------|-------------------|----------------|----------|------------------|
| 102年12月31日 | | | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$ 271,564 | - | - | 271,564 |
| 備供出售金融資產 | - | 731,866 | - | 731,866 |
| | <u>\$ 271,564</u> | <u>731,866</u> | <u>-</u> | <u>1,003,430</u> |
| 101年12月31日 | | | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$ 218,712 | - | - | 218,712 |
| 備供出售金融資產 | - | 406,312 | - | 406,312 |
| | <u>\$ 218,712</u> | <u>406,312</u> | <u>-</u> | <u>625,024</u> |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合 計 |
|---------------|------------|---------|-----|---------|
| 101年1月1日 | | | | |
| 持有供交易之金融資產 \$ | 311,780 | - | - | 311,780 |
| 備供出售金融資產 | - | 243,535 | - | 243,535 |
| | \$ 311,780 | 243,535 | - | 555,315 |

(十七)財務風險管理

1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司之客戶集中在廣泛的電源供應器相關產業客戶群，為減抵應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並針對高風險地區或性質特殊的客戶之應收帳款委由保險公司承保，以降低本公司的應收帳款風險。本公司並定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵壞帳；總體而言，管理階層尚能有效控管應收帳款風險。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)保證

本公司政策規定能提供財務保證予子公司及有業務往來之公司。截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司確保有足夠之現金以支應履行所有合約義務。另外，本公司於民國一〇二年十二月三十一日未使用之借款額度共計1,380,791千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循風險管理委員會之指引。一般而言，本公司以採用避險會計來進行損益波動之管理。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、港幣、美元及人民幣。

本公司於應收應付款項並無明顯差異或重大變化，故本公司於匯率風險上目前則以自然避險作為主要匯率避免政策。

(2)利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

(3)其他市價風險

權益價格風險係本公司為部分填補確定福利退休義務之未提撥部位而持有備供出售權益工具所產生之風險。本公司之管理階層依據市價指數調配投資組合中股票及債券之比例。投資組合中重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經風險管理委員會之核准。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司投資策略主要目的係投資報酬極大化，以部分填補本公司未提撥之確定福利義務；在此一方面，管理階層係借由外部顧問之協助。依此投資策略，因部分投資之績效係被積極監控且係以公允價值基礎進行管理，故指定該等投資為透過損益按公允價值衡量。

本公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

(十八)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-----------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 負債總額 | \$ 4,572,391 | 4,504,463 | 5,549,875 |
| 減：現金及約當現金 | <u>(2,408,337)</u> | <u>(2,211,253)</u> | <u>(1,963,578)</u> |
| 淨負債 | <u>\$ 2,164,054</u> | <u>2,293,210</u> | <u>3,586,297</u> |
| 權益總額 | <u>\$ 6,494,745</u> | <u>5,918,832</u> | <u>5,694,434</u> |
| 負債資本比率 | <u>33.32 %</u> | <u>38.74 %</u> | <u>62.98 %</u> |

截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

| | 設立地 | 業主權益(持股%) | | |
|------------------------------------|--------|------------------|------------------|----------------|
| | | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
| FSP International Inc. (BVI) | 英屬維京群島 | 100 % | 100 % | 100 % |
| FSP Group Inc. | 英屬開曼群島 | 100 % | 100 % | 100 % |
| Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | 英屬維京群島 | 100 % | 100 % | 100 % |
| 善元科技股份有限公司 | 台 灣 | 67.17 % | 67.17 % | 67.17 % |
| 兆漢科技股份有限公司(註) | 台 灣 | - | 55 % | 55 % |
| Harmony Trading (HK) Ltd. | 香 港 | 100 % | 100 % | 100 % |
| 深圳輝力電子有限公司 | 大 陸 | 100 % | 100 % | 100 % |
| FSP Technology Inc. (BVI) | 英屬維京群島 | 100 % | 100 % | 100 % |
| Proteck Electronics (Samoa) Corp. | 薩摩亞國 | 100 % | 100 % | 100 % |
| Power Electronics Co., Ltd. (BVI) | 英屬維京群島 | 100 % | 100 % | 100 % |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 設立地 | 業主權益(持股%) | | |
|-----------------------------------|------|-----------|-----------|---------|
| | | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| Famous Holding Ltd. | 薩摩亞國 | 100 % | 100 % | 100 % |
| FSP International (HK) Ltd. | 香港 | 100 % | 100 % | 100 % |
| 江蘇全漢電能技術研發有限公司 | 大陸 | 86.87 % | 86.87 % | 86.87 % |
| 東莞浦特電子有限公司 | 大陸 | 100 % | 100 % | 100 % |
| 仲漢電子(深圳)有限公司 | 大陸 | 100 % | 100 % | 100 % |
| 無錫全漢科技有限公司 | 大陸 | 100 % | 100 % | 100 % |
| 無錫仲漢科技有限公司 | 大陸 | 100 % | 100 % | 100 % |
| 浩漢電子科技(吉安)有限公司 | 大陸 | 100 % | 100 % | 100 % |
| 深圳市眾漢科技有限公司 | 大陸 | 96.20 % | 88.20 % | 82.20 % |
| Amacrox GmbH | 德國 | 100 % | 100 % | 100 % |
| Proteck Power North America, Inc. | 美國 | 100 % | 100 % | 100 % |
| 3Y Power Technology Inc. | 美國 | 67.17 % | 67.17 % | 67.17 % |
| Luckyfield Co., Ltd. | 薩摩亞國 | 67.17 % | 67.17 % | 67.17 % |
| 蘇州向元電子科技有限公司 | 大陸 | 67.17 % | 67.17 % | 67.17 % |
| 南京博蘭得電子科技有限公 | 大陸 | 39.09 % | 60.81 % | 60.81 % |

註：兆漢公司於民國一〇二年七月一日經董事會決議通過清算，並於民國一〇二年九月清算完結。

(二) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------|---------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 613,348 | 534,702 |
| 關聯企業 | 61,056 | 87,773 |
| 其他關係人 | 1,796,968 | 1,498,353 |
| | <u>\$ 2,471,372</u> | <u>2,120,828</u> |

本公司對上列關係人之銷售條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限為月結後二至三個月收款，與其他客戶並無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.進貨、代購物料及委託加工

本公司向關係人進貨、委託關係人代購物料及委託加工明細如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------|---------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 1,749,810 | 1,936,171 |
| 其他關係人 | 109,142 | 142,979 |
| | <u>\$ 1,858,952</u> | <u>2,079,150</u> |

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為月結後二至三個月付款，與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-------|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收帳款 | 子公司 | \$ 160,693 | 141,139 | 112,869 |
| 應收帳款 | 關聯企業 | 20,586 | 26,693 | 32,106 |
| 應收帳款 | 其他關係人 | 594,101 | 523,935 | 534,303 |
| 其他應收款 | 子公司 | 41,909 | 13,548 | 16,284 |
| 其他應收款 | 其他關係人 | 8,694 | 7,905 | 1,983 |
| | | <u>\$ 825,983</u> | <u>713,220</u> | <u>697,545</u> |

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-------|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 應付帳款 | 子公司 | \$ 201,458 | 144,183 | 205,753 |
| 應付帳款 | 其他關係人 | 46,940 | 58,527 | 34,196 |
| 其他應付款 | 子公司 | 32,319 | 22,438 | 43,475 |
| 其他應付款 | 關聯企業 | 952 | 775 | 50 |
| 其他應付款 | 其他關係人 | 3,969 | 1,071 | 4,223 |
| | | <u>\$ 285,638</u> | <u>226,994</u> | <u>287,697</u> |

5.向關係人購買勞務

本公司應付關係人之技術服務如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------|-----------------|--------------|
| 關聯企業 | \$ 3,440 | - |
| 其他關係人 | 784 | 1,581 |
| | <u>\$ 4,224</u> | <u>1,581</u> |

本公司應付關係人費用明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-------|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 其他應付款 | 子公司 | \$ - | - | 450 |
| 其他應付款 | 關聯企業 | 3,440 | - | - |
| 其他應付款 | 其他關係人 | 2,295 | 1,811 | 1,050 |
| | | <u>\$ 5,735</u> | <u>1,811</u> | <u>1,500</u> |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 53,997 | 50,306 |
| 退職後福利 | 433 | 393 |
| | <u>\$ 54,430</u> | <u>50,699</u> |

八、質押之資產

本公司提供抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 抵押擔保標的 | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|------------------|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 定期存款(帳列其他流動資產項下) | | \$ - | - | 1,000 |
| 土地 | 短期借款 | 69,745 | 69,745 | 69,745 |
| 房屋及建築 | 長、短期借款 | 138,948 | 145,011 | 151,074 |
| 合計 | | <u>\$ 208,693</u> | <u>214,756</u> | <u>221,819</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一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)本公司於民國九十九年十一月間與原料供應商Avnet Asia Pte Ltd. Taiwan Branch簽訂購料合約，雙方約定自民國一〇〇年起未來二年依合約約定之採購量交付予本公司，且本公司應支付購料保證金美金1,840,000元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止上述購料保證金已全數支付，帳列其他非流動資產—存出保證金項下。另，依合約約定自簽約日起雙方交易滿一年則退回該購料保證金半數，於民國一〇二年十二月三十一日已全數收回。
- (三)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。

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。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

案經發回美國聯邦地方法院後，法院僅就O2公司訴碩誦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，判定碩誦公司雖有侵害O2公司之專利權但非惡意所為，嗣經碩誦公司提起上訴後，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誦公司之上訴，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對碩誦之訴訟程序分離，惟迄今為止，本公司仍未接獲美國法院之開庭通知。

本公司因使用碩誦公司產品而受牽連，且在得知碩誦公司產品有此糾紛後，即切換成無侵權糾紛之替代材料，而根據本公司與碩誦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，碩誦公司皆應負完全之補償責任，基此，碩誦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，對本公司之財務報表尚無重大影響。

(四)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壞帳，故對本公司之財務報表應無重大影響。

(五)行政院環保署(下稱「原處分機關」)前依民國一〇〇年十二月三十日環署基字第1000116398號函(「原處分」)，以本公司若干型號之工業用電源供應器(IPC)，亦符合列管之「供個人電腦使用之電源器」為由，遂命本公司補繳九十六年三月至一〇〇年二月之廢棄物回收清除處理費計新台幣8,981千元；本公司則以原處分機關所據以認定之查核標準(三項認定原則)欠缺法源依據且與依法行政原則有違等理由對原處分不服遂提起訴願，惟由行政院以決定駁回。本公司不服，於一〇一年九月二十八日提起行政訴訟，本件現由臺灣高等行政法院審理中。另因訟願法第九十三條第一項規定：「原行政處分之執行，除法律另有規定外，不因提起訴願而停止。」，故法務部行政執行署已於一〇一年五月二十八日將上開金額收取完畢，本公司帳列營業費用項下，即便本件訴訟結果不利於本公司，本公司亦無須再因此支出任何廢棄物回收清除處理費。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 | 102年度 | | | 101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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 47,640 | 555,250 | 602,890 | 62,103 | 542,999 | 605,102 |
| 勞健保費用 | 4,123 | 41,919 | 46,042 | 5,444 | 38,773 | 44,217 |
| 退休金費用 | 2,632 | 23,815 | 26,447 | 3,163 | 23,425 | 26,588 |
| 其他員工福利費用 | 1,592 | 26,308 | 27,900 | 1,822 | 25,445 | 27,267 |
| 折舊費用 | 3,696 | 48,332 | 52,028 | 3,521 | 39,379 | 42,900 |
| 折耗費用 | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | - | 2,409 | 2,409 | 1,723 | 6,772 | 8,495 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年本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)：

單位：新台幣千元

| 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(千股) | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 (註一) | |
| 本公司 | 受益憑證： 群益安穩基金 | - | 公平價值變動列入 損益之金融資 產-流動 | 1,293,711 | 20,392 | - | 20,392 | |
| | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | - | " | 3,860,706 | 51,306 | - | 51,306 | |
| | 復華貨幣市場基金 | - | " | 7,078,810 | 100,083 | - | 100,083 | |
| | 寶來得寶基金 | - | " | 871,148 | 10,233 | - | 10,233 | |
| | 華南永昌鳳翔基金 | - | " | 1,919,398 | 30,562 | - | 30,562 | |
| | 復華人民幣貨幣市場基金 | - | " | 900,000 | 44,289 | - | 44,289 | |
| | 復華人民幣債券基金 | - | " | 300,000 | 14,699 | - | 14,699 | |
| | | | | | <u>271,564</u> | | <u>271,564</u> | |
| | 備供出售金融資產： 旭華公司 | 其他關係人 | 備供出售金融資 產 | 6,309,187 | <u>731,866</u> | 10.24 | <u>731,866</u> | |

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

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 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) | (545,013) | (4.38) | 註一 | - | | 173,913 | 5.87 | |
| 本公司 | Fortron/Source (Europa) GmbH | 本公司董事長為該公司負責人 | (銷貨) | (384,860) | (3.09) | 註一 | - | | 102,377 | 3.45 | |
| 本公司 | FSP Power Solution | 本公司之實質關係人 | (銷貨) | (178,109) | (1.43) | 註一 | - | | 95,870 | 3.23 | |
| 本公司 | FSP North America | " | (銷貨) | (510,498) | (4.10) | 註一 | - | | 159,229 | 5.37 | |
| 本公司 | 無錫仲漢 | 間接持股比例100%之轉投資事業 | (銷貨) | (128,792) | (1.03) | 註一 | - | | 34,587 | 1.17 | |
| 本公司 | 善元公司 | 採權益法評價之被投資公司 | (銷貨) | (214,054) | (1.72) | 註一 | - | | 29,142 | 0.98 | |
| 本公司 | 3Y Power Technology Inc. | " | (銷貨) | (213,735) | (1.72) | 註一 | - | | 73,932 | 2.49 | |
| 本公司 | 輝力公司 | 間接持股比例100%之轉投資事業 | 加工費 | 1,030,739 | - | 註二 | - | 註二 | (91,950) | (2.38) | (註三) |
| 本公司 | 仲漢公司 | " | 加工費 | 405,992 | - | 註二 | - | 註二 | (39,378) | (1.02) | (註三) |
| 本公司 | 無錫全漢公司 | " | 加工費 | 313,079 | - | 註二 | - | 註二 | (45,114) | (1.17) | (註三) |
| 本公司 | 旭準公司 | 實質關係人 | 進貨 | 109,142 | 1.30 | 註二 | - | 註二 | (46,940) | (1.22) | |

註一：本公司對該關係人之交易條件與其他客戶並無顯著不同。

註二：交易價格無一般客戶可供比較；另，授信期間為月結後一個月付款。

註三：包括進貨及加工費產生之應付帳款。

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：

單位：新台幣千元

| 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 | 173,913 | 3.23 | - | | 123,924 | - |
| 本公司 | Fortron/Source (Europa) GmbH | 本公司董事長為該公司負責人 | 102,377 | 4.87 | - | | 48,427 | - |
| 本公司 | FSP North America | 本公司之實質關係人 | 159,229 | 3.14 | - | | 65,542 | - |

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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(五) | 本期認列之投資損益註(五) | 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 | 2,264,405 | (37,194) | (37,194) | 子公司 |
| | FSP Group Inc. | 英屬開曼群島 | 辦理安規認證事宜 | 1,752 | 1,752 | 50,000 | 100.00 | 1,074 | (306) | (306) | 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 | 56,568 | 2,731 | 2,731 | 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 | 531,000 | 50,050 | 33,618 | 子公司 |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 註(五) | 本期認列之投資損益 註(五) | 備註 |
|---|--|------------|-------------|---------|---------|------------|--------|-----------|-------------------|-------------------|------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 兆漢公司 Harmony Trading (HK) Ltd. | 台灣 香港 | 研發 轉投資 | - | 8,800 | - | - | - | 1,343 | 738 | 子公司 |
| | | | | 45 | 45 | 10,000 | 100.00 | 2,153 | (332) | (331) | 子公司 |
| FSP International Inc. (BVI) | FSP Technology Inc. (BVI) | 英屬維京 群島 | 轉投資 | 62,883 | 62,883 | 2,100,000 | 100.00 | 55,333 | (7,170) | - | 孫公司 |
| | | | | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) |
| | Power Electronics Co., Ltd. (BVI) | 英屬維京 群島 | 轉投資 | 89,857 | 89,857 | 3,000,000 | 100.00 | 292,250 | (35,273) | - | 孫公司 |
| | | | | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) |
| | Famous Holding Ltd. | 薩摩亞國 | 轉投資 | 807,483 | 807,483 | 27,000,000 | 100.00 | 1,230,411 | 62,297 | - | 孫公司 |
| | | | | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) |
| | Proteck Electronics (Samoa) Corp. | 薩摩亞國 | 轉投資 | 32,984 | 32,984 | 1,100,000 | 100.00 | 18,417 | 1,595 | - | 孫公司 |
| | | | | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) | (註二) |
| Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | Amacrox GmbH | 德國 | 電源供應器 買賣 | 18,181 | 18,181 | 25,000 | 100.00 | (1,013) | (2,859) | - | 孫公司 |
| | | | | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) |
| | FSP Group USA Corp. | 美國 | 電源供應器 買賣 | 14,903 | 14,903 | 247,500 | 45.00 | 26,004 | 820 | - | 孫公司 |
| | | | | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) |
| | Proteck Power North America Inc. | 美國 | 轉投資 | 3,279 | 3,279 | 1,000 | 100.00 | 18,736 | 5,197 | - | 孫公司 |
| | | | | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) | (註三) |
| 善元科技公 司 | 3Y Power Technology Inc. Luckyfield Co., Ltd. | 美國 | 電源供應器 買賣 | 233,850 | 233,850 | 600,000 | 100.00 | 254,122 | (7,577) | - | 孫公司 |
| | | | | (註四) | (註四) | (註四) | (註四) | (註四) | (註四) | (註四) | (註四) |
| | | 薩摩亞國 | 轉投資 | 4,500 | 4,500 | 45,000 | 100.00 | 2,627 | (382) | - | 孫公司 |
| | | | | (註四) | (註四) | (註四) | (註四) | (註四) | (註四) | (註四) | (註四) |

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。

註四：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。

註五：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。

(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 | 53,519 | (二) | 72,004 | - | - | 72,004 | - | 100.00 | (69,048) | 346,309 | 197,299 |
| 仲漢公司 | 電源供應器加工 | 123,511 | (二) | 104,342 | - | - | 104,342 | - | 100.00 | (35,328) | 290,383 | 75,044 |
| 無錫全漢 | 電源供應器加工 | 608,992 | (二) | 508,326 | - | - | 508,326 | - | 100.00 | (42,810) | 235,250 | - |
| 無錫仲漢 | 電源供應器生產與買賣 | 471,176 | (二) | 380,595 | - | - | 380,595 | - | 100.00 | 105,111 | 1,001,196 | - |
| 眾漢公司 | 電源供應器生產與買賣 | 147,570 | (二) | 20,196 | - | - | 20,196 | - | 96.20 | 103,833 | 664,865 | - |
| 江蘇全漢公司 | 各種節約電能 之研發設計 | 120,998 | (二) | 13,380 | - | - | 13,380 | - | 86.87 | (11,950) | 63,552 | - |
| 東莞滿特公司 | 電源供應器加工 | 44,605 | (二) | 38,038 | - | - | 38,038 | - | 100.00 | 1,590 | 18,228 | - |
| 浩漢公司 | 變壓器加工 | 185,338 | (二) | - | - | - | - | - | 100.00 | (5,527) | 89,270 | - |
| 南京博蘭得公司 | 電源供應器設計、生產與買賣 | 61,979 | (二) | - | - | - | - | - | 39.09 | (13,320) | 42,555 | - |
| 蘇州向元公司 | 電源供應器設計、生產與買賣 | 4,471 | (二) | - | - | - | - | - | 67.17 | (382) | 2,627 | - |
| | | | | | | | | | (註十) | (註十) | (註十) | |

單位：新台幣千元

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三)其他方式。

- 註二：係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%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。
- 註四：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。
- 註五：係本公司透過錫錫仲漢再投資之持股比例96.20%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係錫錫仲漢各該項目之數額。
- 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Proteck Electronics (Samoa) Corp.再投資之持股比例100%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係Proteck Electronics (Samoa) Corp.各該項目之數額。
- 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 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利間接投資。
- 註九：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%孫公司FSP Technology Inc. (BVI)與本公司透過善元科技公司再投資之持股比例100%孫公司3Y Power Technology Inc.，共同再投資之持股比例合計86.87%之江蘇全漢公司再投資之持股比例45%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係江蘇全漢公司各該項目之數額。南京博蘭得公司係由本公司以3Y Power Technology Inc.之盈餘透過江蘇全漢間接投資設立。
- 註十：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。

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准 投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| 995,052 (註2) | 1,005,970 (註2) | 3,896,847 |
| (港幣 12,500千元及 美金 32,140千元) | (港幣 12,500千元及 美金 32,140千元) | |

註1：淨值60%。

註2：以上大陸地區投資之相關金額，除本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係採歷史匯率，本期認列投資損益係採加權平均匯率(美金兌新台幣之匯率為1：29.6888，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.8318，港幣兌新台幣之匯率為1：3.8274)外，實收資本額、經濟部投審會核准金額及期末投資金額係以民國一〇二年十二月三十一日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：29.805，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.9190，港幣兌新台幣之匯率為1：3.8430)。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇二年度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。

十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

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

(一)資產負債表項目之調節

| | 101.12.31 | | | 101.1.1 | | |
|---------------------|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 先前之一般公認會計原則 | 轉換至IFRSs影響數 | IFRSs | 先前之一般公認會計原則 | 轉換至IFRSs影響數 | IFRSs |
| 資 產 | | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 2,211,253 | - | 2,211,253 | 1,963,578 | - | 1,963,578 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 218,712 | - | 218,712 | 311,780 | - | 311,780 |
| 應收款項及其他應收款(含關係人) | 3,213,445 | - | 3,213,445 | 3,681,481 | - | 3,681,481 |
| 存 貨 | 1,019,679 | - | 1,019,679 | 1,594,000 | - | 1,594,000 |
| 預付款項 | 40,983 | - | 40,983 | 27,755 | - | 27,755 |
| 其他流動資產 | 19,738 | - | 19,738 | 15,168 | - | 15,168 |
| 遞延所得稅資產—流動 | 13,546 | (13,546) | - | 25,521 | (25,521) | - |
| 流動資產合計 | 6,737,356 | (13,546) | 6,723,810 | 7,619,283 | (25,521) | 7,593,762 |
| 備供出售金融資產—流動 | - | 406,312 | 406,312 | - | 243,535 | 243,535 |
| 採用權益之投資 | 2,783,177 | (26,893) | 2,756,284 | 2,838,642 | (20,913) | 2,817,729 |
| 以成本衡量之金融資產 | 38,000 | (38,000) | - | 38,000 | (38,000) | - |
| 不動產、廠房及設備 | 340,054 | - | 340,054 | 354,767 | - | 354,767 |
| 無形資產 | 135,110 | (8,288) | 126,822 | 136,200 | (7,150) | 129,050 |
| 遞延所得稅資產 | 376 | 25,114 | 25,490 | 1,097 | 36,518 | 37,615 |
| 其他資產 | 44,523 | - | 44,523 | 67,851 | - | 67,851 |
| 非流動資產合計 | 3,341,240 | 358,245 | 3,699,485 | 3,436,557 | 213,990 | 3,650,547 |
| 資產總計 | \$ 10,078,596 | 344,699 | 10,423,295 | 11,055,840 | 188,469 | 11,244,309 |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 101.12.31 | | | 101.1.1 | | |
|-------------------|---------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
| | 先前之一般公認會計原則 | 轉換至IFRSs影響數 | IFRSs | 先前之一般公認會計原則 | 轉換至IFRSs影響數 | IFRSs |
| 負債 | | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 3,855,343 | - | 3,855,343 | 4,816,922 | - | 4,816,922 |
| 其他應付款 | 417,332 | 17,206 | 434,538 | 474,863 | 14,737 | 489,600 |
| 當期所得稅負債 | 79,594 | - | 79,594 | 109,269 | - | 109,269 |
| 其他流動負債 | 67,662 | (5,104) | 62,558 | 59,812 | (1,875) | 57,937 |
| 流動負債合計 | 4,419,931 | 12,102 | 4,432,033 | 5,460,866 | 12,862 | 5,473,728 |
| 應計退休金負債 | 29,869 | 42,551 | 72,420 | 32,977 | 42,798 | 75,775 |
| 存入保證金 | 10 | - | 10 | 7 | - | 7 |
| 採權益法長投資餘 | - | - | - | 339 | 26 | 365 |
| 非流動負債合計 | 29,879 | 42,551 | 72,430 | 33,323 | 42,824 | 76,147 |
| 負債總計 | 4,449,810 | 54,653 | 4,504,463 | 5,494,189 | 55,686 | 5,549,875 |
| 歸屬於母公司之業主權益 | | | | | | |
| 股本 | 2,298,768 | - | 2,298,768 | 2,287,618 | - | 2,287,618 |
| 資本公積 | 1,301,375 | (21,125) | 1,280,250 | 1,288,499 | (23,586) | 1,264,913 |
| 法定盈餘公積 | 646,470 | - | 646,470 | 586,702 | - | 586,702 |
| 保留盈餘 | 1,242,776 | 64,012 | 1,306,788 | 1,181,648 | 81,919 | 1,263,567 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 139,397 | (121,153) | 18,244 | 217,184 | (131,085) | 86,099 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | 368,312 | 368,312 | - | 205,535 | 205,535 |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | 5,628,786 | 290,046 | 5,918,832 | 5,561,651 | 132,783 | 5,694,434 |
| 權益總計 | 5,628,786 | 290,046 | 5,918,832 | 5,561,651 | 132,783 | 5,694,434 |
| 負債及權益總計 | \$ 10,078,596 | 344,699 | 10,423,295 | 11,055,840 | 188,469 | 11,244,309 |

(二)綜合損益表項目之調節

| | 101年度 | | |
|------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| | 先前之一般公認會計原則 | 轉換至IFRSs影響數 | IFRSs |
| 營業收入 | \$ 13,665,620 | - | 13,665,620 |
| 營業成本 | (11,841,315) | - | (11,841,315) |
| 減：未實現銷貨損益 | (2,158) | - | (2,158) |
| 營業毛利 | 1,822,147 | - | 1,822,147 |
| 營業費用 | (1,241,419) | (3,151) | (1,244,570) |
| 營業利益 | 580,728 | (3,151) | 577,577 |
| 營業外收入及支出 | 171,019 | (12,436) | 158,583 |
| 稅前淨利 | 751,747 | (15,587) | 736,160 |
| 減：所得稅費用 | (172,301) | 118 | (172,183) |
| 本期淨利 | 579,446 | (15,469) | 563,977 |
| 其他綜合損益： | | | |
| 備供出售金融資產未實現評價利益 | - | 162,777 | 162,777 |
| 確定福利計畫之精算損失 | - | (2,671) | (2,671) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | - | (68,077) | (68,077) |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | - | 454 | 454 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | 92,483 | 92,483 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 579,446 | 77,014 | 656,460 |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)現金流量表之重大調整

本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

(四)調節說明

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

茲彙總此項變動之影響如下：

| | 101年度 | |
|----------|------------------|----------------|
| 綜合損益表 | | |
| 營業費用 | \$ | 1,779 |
| 確定福利精算損失 | | (2,670) |
| 所得稅利益 | | 302 |
| 所得稅前調整數 | \$ | (589) |
| | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 資產負債表 | | |
| 無形資產 | \$ | 7,150 |
| 應計退休金負債 | 42,551 | 42,798 |
| 遞延所得稅資產 | (8,643) | (8,491) |
| 保留盈餘調整數 | \$ 42,196 | 41,457 |

- 2.未依持股比例參與被投資公司增資而產生之股權比例異動，依我國會計準則應計算可享淨值差異，並調整資本公積或保留盈餘；採用IFRSs後，對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用IFRSs問答集」，不符合IFRSs規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。因此，合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用IFRSs問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積轉列保留盈餘，依此規定，於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日轉列保留盈餘之金額均為36,148千元。

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

茲彙總此項變動之影響如下：

| | <u>101年度</u> | |
|-----------------|------------------|-----------------------|
| 綜合損益表 | | |
| 備供出售金融資產未實現評價利益 | \$ | <u>162,777</u> |
| 損益調整數 | \$ | <u><u>162,777</u></u> |
| | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
| 資產負債表 | | |
| 備供出售金融資產 | \$ | 406,312 |
| 以成本衡量之金融資產 | <u>(38,000)</u> | <u>(38,000)</u> |
| 其他權益調整數 | <u>\$</u> | <u><u>368,312</u></u> |
| | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |

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

茲彙總此項變動之影響如下：

| | <u>101年度</u> | |
|-------------------|------------------|------------------------|
| 綜合損益表 | | |
| 營業外支出 | \$ | <u>(12,437)</u> |
| 損益調整數 | \$ | <u><u>(12,437)</u></u> |
| | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
| 資產負債表 | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ | 121,153 |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$</u> | <u><u>121,153</u></u> |
| | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |

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

茲彙總此項變動之影響如下：

| | <u>101年度</u> | |
|-------|--------------|-----------------------|
| 綜合損益表 | | |
| 營業費用 | \$ | <u>(2,461)</u> |
| 損益調整數 | \$ | <u><u>(2,461)</u></u> |

全漢企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|------------|--------------------|-----------------|
| 資產負債表 | | |
| 資本公積－員工認股權 | \$ (15,023) | (12,562) |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ (15,023)</u> | <u>(12,562)</u> |

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

| | <u>101年度</u> |
|---------|-------------------|
| 綜合損益表 | |
| 營業費用 | \$ (2,469) |
| 所得稅費用 | (420) |
| 所得稅前調整數 | <u>\$ (2,889)</u> |

| | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-----------|-------------------|----------------|
| 資產負債表 | | |
| 其他應付款 | \$ 17,206 | 14,737 |
| 採權益法之投資減少 | (18,320) | (14,498) |
| 遞延所得稅資產 | (2,925) | (2,506) |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ (4,039)</u> | <u>(2,267)</u> |

7.依先前一般公認會計原則，聯屬公司間往來之未實現利益係列報於負債科目，惟依金管會認可之國計財務報導準則係列報於採權益法之投資減項，民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年一月一日採權益法之投資減少分別為8,573千元及6,415千元。

8.上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

| | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-------------------|------------------|----------------|
| 退休金 | \$ (42,196) | (41,457) |
| 員工福利 | (14,281) | (12,231) |
| 資本公積 | 21,125 | 23,586 |
| 採權益法之長期股權投資 | (21,789) | (19,064) |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 121,153 | 131,085 |
| 保留盈餘 | <u>\$ 64,012</u> | <u>81,919</u> |

全漢企業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|------------------------------------|---------------------|
| 現 金 | 零 用 金 | \$ 170 |
| | 外幣現金： | |
| | 日圓(JPY980,000元@0.2839) | 278 |
| | 歐元(EUR4,700元@41.0900) | 193 |
| | 美元(USD150元@29.8050) | 5 |
| | 人民幣(CNY21,800.0元@4.9190) | 107 |
| | 小 計 | <u>753</u> |
| 銀行存款 | 定期存款： | |
| | 美金；102.12.04~103.02.05；0.90%~1.25% | 1,473,857 |
| | 台幣；102.08.29~103.08.29；0.87%~1.30% | 580,111 |
| | 人民幣；102.12.05~103.03.05；3.20% | 1,559 |
| | 支票存款 | 4,723 |
| | 活期存款 | 244,394 |
| | 外幣存款： | |
| | 歐元(EUR29,776.02元@41.09) | 1,223 |
| | 澳幣(USD2,562.54元@26.5850) | 68 |
| | 美金(USD2,797,101.76元@29.8050) | 83,368 |
| | 港幣(HKD739,365.85元@3.8430) | 2,841 |
| | 日圓(JPY210,461元@0.2839) | 60 |
| | 人民幣(CNY1,756.16元@4.9190) | 9 |
| | 韓元(KRW260,200,672元@0.0284) | 7,390 |
| | 巴西幣(KRW629,559.86元@12.6778) | 7,981 |
| | 小 計 | <u>2,407,584</u> |
| | | <u>\$ 2,408,337</u> |

全漢企業股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------------------|-----|-----------------|-----|
| 非關係人： | | | |
| 博來科技股份有限公司 | 營 業 | \$ 772 | |
| 神琦光電科技有限公司 | " | 1,181 | |
| 南京資訊股份有限公司 | " | 1,902 | |
| 廣安科技股份有限公司 | " | 465 | |
| 公信電子股份有限公司 | " | 1,086 | |
| 競新科技股份有限公司 | " | 1,083 | |
| 崧貿實業有限公司 | " | 740 | |
| 其他(個別餘額未達本科目5%者) | " | <u>1,466</u> | |
| | | <u>\$ 8,695</u> | |

全漢企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|----------------------------------|-----|---------------------|-----|
| 關係人： | | | |
| Sparkle Power Inc. | 營 業 | \$ 173,913 | |
| Fortron/Source (Europa) GmbH | " | 102,377 | |
| FSP (GB) Ltd. | " | 37,316 | |
| FSP Group USA Corp. | " | 20,586 | |
| 善元科技股份有限公司 | " | 29,142 | |
| 向漢科技有限公司 | " | 25,397 | |
| 3Y Power Technology Inc. | " | 73,932 | |
| Amacrox GmbH | " | 12,631 | |
| 無錫仲漢科技有限公司 | " | 34,587 | |
| Portek Power North America, Inc. | " | 9,238 | |
| FSP NORTH AMERICA, INC. | " | 159,229 | |
| FSP POWER SOLUTION GMBH | " | 95,870 | |
| 深圳眾漢科技有限公司 | " | 1,162 | |
| 小 計 | | <u>775,380</u> | |
| 非關係人： | | | |
| 其他(個別餘額未達本科目5%者) | 營 業 | 2,180,649 | |
| 減：備抵壞帳 | | <u>35,338</u> | |
| 小 計 | | <u>2,145,311</u> | |
| | | <u>\$ 2,920,691</u> | |

全漢企業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | | 備 註 |
|------------|---------------------|------------------|--------------|
| | 成 本 | 淨變現價值 | |
| 製 成 品 | \$ 651,391 | 736,500 | 市價係指估計之淨變現價值 |
| 在 製 品 | 200,395 | 201,194 | " |
| 原 物 料 | 390,675 | 363,476 | " |
| 合 計 | 1,242,461 | <u>1,301,170</u> | |
| 減：備抵存貨跌價損失 | 53,766 | | |
| | <u>\$ 1,188,695</u> | | |

預付款項明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|-----|------------------|-----|
| 預付費用 | | \$ 12,308 | |
| 預付貨款 | | 3,274 | |
| 其他預付款 | | 8,180 | |
| 留抵稅額 | | <u>2,438</u> | |
| | | <u>\$ 26,200</u> | |

全漢企業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------------------|-----|------------------|-----|
| 代 付 款 | | \$ 18,819 | |
| 暫 付 款 | | 1,403 | |
| 短期借支 | | 1,674 | |
| 其他(個別餘額未達本科目5%者) | | <u>609</u> | |
| | | <u>\$ 22,505</u> | |

全漢企業股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱 | 期 初 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期 末 | | 提供擔保或質押情形 | 備註 |
|------------|------------|-------------------|------------|----------------|------------|-----|------------|----------------|-----------|----|
| | 股 數 或張數 | 公平價值 | 股 數 或張數 | 金 額 | 股 數 或張數 | 金 額 | 股 數 或張數 | 公平價值 | | |
| 旭隼科技股份有限公司 | 6,008,750 | \$ <u>406,312</u> | 300,437 | <u>325,554</u> | - | - | 6,309,187 | <u>731,866</u> | 無 | |

全漢企業股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末餘額 | | | 市價或股權淨值 | | 提供擔保 或質押情形 | 備註 |
|---------------------------------------|------------|---------------------|------|----------------|---------|--------------|------------|----------|------------------|---------|------------------|---------------|----|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 持股比例 | 金額 | 單價 | 總價 | | |
| FSP International Inc. (BVI) | 32,202,500 | \$ 2,191,433 | - | 72,972 | - | - | 32,202,500 | 100.00 % | 2,264,405 | 70.32 | 2,264,405 | 無 | |
| FSP Group Inc. | 50,000 | 1,106 | - | - | - | 32 | 50,000 | 100.00 % | 1,074 | 21.48 | 1,074 | 無 | |
| Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | 1,109,355 | 52,613 | - | 3,955 | - | - | 1,109,355 | 100.00 % | 56,568 | 52.63 | 56,568 | 無 | |
| 善元科技公司 | 14,952,000 | 507,485 | - | 23,515 | - | - | 14,952,000 | 67.17 % | 531,000 | 34.64 | 517,936 | 無 | |
| 兆漢科技公司 | 880,000 | 1,556 | - | - | 880,000 | 1,556 | - | - % | - | - | - | 無 | |
| Harmony Trading (HK) Ltd. | 10,000 | 2,091 | - | 62 | - | - | 10,000 | 100.00 % | 2,153 | 215.30 | 2,153 | 無 | |
| | | <u>\$ 2,756,284</u> | | <u>100,504</u> | | <u>1,588</u> | | | <u>2,855,200</u> | | <u>2,842,136</u> | | |

全漢企業股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

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 | 備註 |
|-------|-------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----|
| 成 本： | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 77,274 | - | - | - | 77,274 | 無 | |
| 房屋及建築 | 261,614 | 537 | - | 3,200 | 265,351 | " | |
| 機器設備 | 113,515 | 14,652 | (30) | - | 128,137 | " | |
| 運輸設備 | 1,908 | - | - | - | 1,908 | " | |
| 其他設備 | <u>87,584</u> | <u>12,868</u> | <u>(781)</u> | <u>26,348</u> | <u>126,019</u> | " | |
| 小 計 | 541,895 | 28,057 | (811) | 29,548 | 598,689 | | |
| 未完工程 | <u>1,867</u> | <u>87,323</u> | <u>-</u> | <u>(1,867)</u> | <u>87,323</u> | | |
| | <u>\$ 543,762</u> | <u>115,380</u> | <u>(811)</u> | <u>27,681</u> | <u>686,012</u> | | |

註一：重分類轉入淨額係轉出其他資產26,196千元及預付設備款1,485千元。

不動產、廠房及設備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 | 重分類 | 期末餘額 | 備 註 |
|-------|-------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|-----|
| 房屋及建築 | \$ 84,068 | 8,982 | - | - | 93,050 | |
| 機器設備 | 60,433 | 18,574 | (25) | - | 78,982 | |
| 運輸設備 | 1,307 | 222 | - | - | 1,529 | |
| 其他設備 | <u>57,900</u> | <u>24,250</u> | <u>(586)</u> | <u>12,711</u> | <u>94,275</u> | |
| | <u>\$ 203,708</u> | <u>52,028</u> | <u>(611)</u> | <u>12,711</u> | <u>267,836</u> | |

全漢企業股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

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 | 期末餘額 | 備 註 |
|--------|-------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|-----|
| 電腦軟體成本 | \$ 9,600 | 3,883 | (6,185) | (7,298) | - | |
| 商 譽 | 114,411 | - | - | - | 114,411 | |
| 專利使用權 | 2,811 | - | (2,409) | - | 402 | |
| | <u>\$ 126,822</u> | <u>3,883</u> | <u>(8,594)</u> | <u>(7,298)</u> | <u>114,813</u> | |

其他非流動資產明細表

民國一〇二年十二月三十一日

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|-----------|------------------|-----|
| 存出保證金 | 廠房及辦公室押金等 | \$ 7,015 | |
| 預付設備款 | 其他 | 6,482 | |
| | | <u>\$ 13,497</u> | |

全漢企業股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|--------------------|----|------------------|----|
| 台灣德國萊茵技術監護顧問股份有限公司 | 營業 | \$ 2,468 | |
| 博翰國際股份有限公司 | " | 2,398 | |
| 超豐電子股份有限公司 | " | 1,366 | |
| 金鍵企業股份有限公司 | " | 873 | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | " | 1,036 | |
| 其他(個別餘額未達本科目5%者) | " | 5,668 | |
| | | <u>\$ 13,809</u> | |

應付帳款明細表

| 客戶名稱 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|-------------------------------|----|---------------------|----|
| 關係人： | | | |
| 輝力公司 | 營業 | \$ 91,950 | |
| 仲漢公司 | " | 39,378 | |
| 無錫全漢公司 | " | 45,114 | |
| 善元科技公司 | " | 17,496 | |
| 東莞浦特公司 | " | 3,864 | |
| Harmony Trading (HK) Ltd. | " | 3,656 | |
| 旭隼 | " | 46,940 | |
| 小計 | | <u>248,398</u> | |
| 非關係人： | | | |
| Yuen Tai Electrical Co., Ltd. | 營業 | 302,165 | |
| 其他(個別餘額未達本科目5%者) | " | <u>3,304,673</u> | |
| 小計 | | <u>3,606,838</u> | |
| | | <u>\$ 3,855,236</u> | |

全漢企業股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------------------|-----|-------------------|
| 非關係人： | | |
| 應付薪資及獎金 | 營 業 | \$ 168,439 |
| 應付佣金 | " | 49,919 |
| 應付員工分紅費用及董監酬勞 | " | 46,185 |
| 應付廣告費 | " | 49,836 |
| 其他(個別餘額未達本科目5%者) | " | <u>164,686</u> |
| | | <u>\$ 479,065</u> |

其他流動負債明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------------------|-----|------------------|-----|
| 預收貨款 | | \$ 35,561 | |
| 暫 收 款 | | 3,211 | |
| 其他流動負債—其他 | | 3,861 | |
| 應付員工補助款 | | 6,032 | |
| 其他(個別餘額未達本科目5%者) | | <u>4,924</u> | |
| | | <u>\$ 53,589</u> | |

全漢企業股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 數 量 | 金 額 | 備 註 |
|------------|-----|----------------------|-----|
| 電源供應器： | | | |
| 個人電腦 | | \$ 6,407,054 | |
| Open Frame | | 2,492,983 | |
| 筆記型電腦 | | 2,118,548 | |
| 工業用途 | | 847,969 | |
| 醫療用途 | | 444,130 | |
| | | <u>12,310,684</u> | |
| Inverter | | 9,275 | |
| 原 材 料 | | <u>52,294</u> | |
| | | <u>\$ 12,372,253</u> | |

全漢企業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | |
|-----------|------------|-------------------|
| | 小 計 | 合 計 |
| 自製產品銷貨成本 | \$ | 10,456,392 |
| 直接原料 | 8,197,793 | |
| 期初盤存 | 437,820 | |
| 本期進料 | 8,380,902 | |
| 原料盤虧 | (303) | |
| 期末盤存 | (390,675) | |
| 出售原料 | (210,823) | |
| 存貨報廢損失 | (19,128) | |
| 直接人工 | 14,415 | |
| 製造費用 | 2,325,995 | |
| 製造成本 | 10,538,203 | |
| 加：期初在製品盤存 | 168,669 | |
| 減：期末在製品盤存 | (200,395) | |
| 存貨報廢損失 | (1,752) | |
| 製成品成本小計 | 10,504,725 | |
| 加：期初成品盤存 | 464,232 | |
| 外購製成品 | 147,437 | |
| 其 他 | 224 | |
| 存貨報廢損失 | (8,835) | |
| 減：期末製成品盤存 | (651,391) | |
| 銷貨成本合計 | | 10,456,392 |
| 出售原料成本 | | 210,823 |
| 存貨跌價損失 | | 32,438 |
| 存貨盤虧 | | 303 |
| 營業成本總計 | \$ | <u>10,699,956</u> |

全漢企業股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------------------|-----|-------------------|-----|
| 薪資支出 | | \$ 99,767 | |
| 運 費 | | 111,653 | |
| 廣 告 費 | | 62,964 | |
| 佣金支出 | | 146,525 | |
| 其他(個別餘額未達本科目5%者) | | 104,273 | |
| | | <u>\$ 525,182</u> | |

管理費用明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------------------|-----|-------------------|-----|
| 薪資支出 | | \$ 239,562 | |
| 折 舊 | | 20,593 | |
| 其他(個別餘額未達本科目5%者) | | 131,928 | |
| | | <u>\$ 392,083</u> | |

全漢企業股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------------------|-----|-------------------|-----|
| 薪資支出 | | \$ 216,240 | |
| 保險費 | | 20,029 | |
| 折 舊 | | 23,318 | |
| 研發材料費 | | 16,958 | |
| 其他(個別餘額未達本科目5%者) | | <u>62,204</u> | |
| | | <u>\$ 338,749</u> | |