

股票代碼：3015

全漢企業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

公司地址：桃園市建國東路22號
電 話：(03)3759888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	15~28
(五)關係人交易	28~35
(六)抵押之資產	35
(七)重大承諾事項及或有事項	35~37
(八)重大之災害損失	37
(九)重大之期後事項	37
(十)其 他	37~38
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~39
2.轉投資事業相關資訊	40~43
3.大陸投資資訊	44~45
(十二)部門別財務資訊	45
九、重要會計科目明細表	46~62

會計師查核報告

全漢企業股份有限公司董事會 公鑒：

全漢企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。全漢企業股份有限公司民國一〇一年度及一〇〇年度採權益法評價之長期股權投資中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開民國一〇一年度及一〇〇年度財務報表所表示之意見中，採權益法之長期股權投資項下部分被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對該等公司所認列之長期股權投資金額分別為519,400千元及520,630千元，分別占資產總額之5.15%及4.71%，民國一〇一年度及一〇〇年度所認列之投資收益分別為33,300千元及54,935千元，分別占民國一〇一年度及一〇〇年度稅前淨利之4.43%及7.82%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達全漢企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

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

安侯建業聯合會計師事務所

呂 莉 莉

會 計 師：

黃 柏 淑

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇二年三月二十一日

全漢企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產					21xx 負債及股東權益				
1100 流動資產：					2120 流動負債：				
1310 現金及約當現金	\$ 2,211,253	22	1,963,578	18	2140 應付票據	\$ 14,815	-	11,607	-
1120 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(一)及(十二))	218,712	2	311,780	3	2150 應付帳款	3,696,345	37	4,599,563	42
1140 應收票據－減備抵壞帳101年及100年皆為660千元後淨額(附註四(二))	10,176	-	7,527	-	2160 應付帳款－關係人(附註五)	144,183	1	205,753	2
1153 應收帳款－減備抵壞帳101年及100年分別為35,897元及41,233千元後淨額(附註四(二))	2,732,923	27	3,196,441	29	2170 應付所得稅(附註四(八))	79,594	1	109,269	1
1180 應收帳款－關係人(附註四(二)及五)	435,786	5	442,577	4	2280 應付費用(附註四(九)及五)	417,327	4	474,863	4
1190 其他應收款－關係人(附註五)	15,217	-	18,267	-	其他流動負債(附註五)	67,667	1	59,811	1
1210 其他金融資產	37,177	-	26,389	-	流動負債合計	4,419,931	44	5,460,866	50
1286 存貨(附註四(三)及七)	1,019,679	10	1,594,000	15	28xx 其他負債：				
1298 遞延所得稅資產－流動(附註四(八))	13,546	-	25,521	-	2810 應計退休金負債(附註四(七))	29,869	-	32,977	-
其他流動資產	42,887	1	33,203	-	2820 存入保證金	10	-	7	-
流動資產合計	6,737,356	67	7,619,283	69	2840 採權益法長期股權投資貸餘(附註四(四))	-	-	339	-
14xx 長期投資(附註四(四))：					其他負債合計	29,879	-	33,323	-
1421 採權益法之長期股權投資	2,783,177	28	2,838,642	26	負債合計	4,449,810	44	5,494,189	50
1481 以成本衡量之金融資產	38,000	-	38,000	-	股東權益(附註四(八)、(九)及(十))：				
長期投資合計	2,821,177	28	2,876,642	26	3110 普通股股本－每股面額10元，101年及100年額定股份皆為360,000千股，實際發行股份分別為229,877股及228,762千股	2,298,768	23	2,287,618	21
15xx 固定資產(附註六)：					32xx 資本公積	1,301,375	13	1,288,499	11
成 本：					33xx 保留盈餘：				
1501 土地	77,274	1	77,274	1	3310 法定盈餘公積	646,470	7	586,702	5
1521 房屋及建築	261,614	3	256,038	2	3350 未分配盈餘	1,242,776	12	1,181,648	11
1531 機器設備	113,515	1	103,793	1	保留盈餘合計	1,889,246	19	1,768,350	16
1551 運輸設備	1,908	-	1,908	-	3420 累積換算調整數	139,397	1	217,184	2
1681 其他設備	87,584	1	75,231	1	3xxx 股東權益合計	5,628,786	56	5,561,651	50
減：累積折舊	203,708	2	161,382	2	重大承諾事項及或有事項(附註四(八)、(十)及七)				
1671 未完工程	1,867	-	1,905	-					
1672 預付設備款	9,368	-	4,646	-					
固定資產淨額	349,422	4	359,413	3					
17xx 無形資產(附註四(五)及(七))：									
1750 電腦軟體成本	9,600	-	9,491	-					
1760 商譽	114,411	1	114,411	1					
1770 遞延退休金成本	8,289	-	7,150	-					
1788 其他無形資產	2,811	-	5,148	-					
無形資產合計	135,111	1	136,200	1					
18xx 其他資產：									
1820 存出保證金(附註七)	35,154	-	62,747	1					
1830 遞延費用	-	-	458	-					
1860 遞延所得稅資產(附註四(八))	376	-	1,097	-					
其他資產合計	35,530	-	64,302	1					
1xxx 資產總計	\$ 10,078,596	100	11,055,840	100	2-3xxx 負債及股東權益總計	\$ 10,078,596	100	11,055,840	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王宗舜

經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻

全漢企業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)：				
4110 銷貨收入	\$ 13,773,062	101	14,901,871	101
4170 減：銷貨退回	49,152	-	44,883	-
4190 銷貨折讓	58,290	1	86,329	1
營業收入淨額	13,665,620	100	14,770,659	100
5000 營業成本(附註四(三)、(五)、(七)、(九)、五及十)	11,841,315	87	12,995,773	88
5910 營業毛利	1,824,305	13	1,774,886	12
5920 減：聯屬公司間未實現損益(附註五)	2,158	-	(1,232)	-
已實現營業毛利	1,822,147	13	1,776,118	12
6000 營業費用(附註四(二)、(五)、(七)、(九)、五、七及十)：				
6100 推銷費用	533,495	4	623,238	4
6200 管理及總務費用	378,162	3	388,928	3
6300 研究發展費用	329,762	2	317,628	2
營業費用合計	1,241,419	9	1,329,794	9
6900 營業淨利	580,728	4	446,324	3
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	9,243	-	6,486	-
7121 權益法認列之投資收益	53,389	-	141,066	1
7122 股利收入(附註四(四))	18,287	-	10,450	-
7130 處分固定資產利益	-	-	114	-
7160 兌換利益淨額	-	-	9,733	-
7310 金融資產評價利益(附註四(一))	1,637	-	1,951	-
7480 什項收入(附註五)	96,527	1	87,534	1
	179,083	1	257,334	2
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	418	-	1,023	-
7530 處分固定資產損失	719	-	115	-
7560 兌換損失淨額	6,916	-	-	-
7880 什項支出	12	-	10	-
	8,065	-	1,148	-
7900 稅前淨利	751,746	5	702,510	5
8110 所得稅費用(附註四(八))	172,301	1	104,831	1
9600 本期淨利	\$ 579,445	4	\$ 597,679	4
9750 基本每股盈餘(附註四(十)及(十一))(單位：新台幣元)	\$ 3.28	稅後 2.53	稅前 3.08	稅後 2.62
9850 稀釋每股盈餘(附註四(十)及(十一))(單位：新台幣元)	\$ 3.22	稅後 2.48	稅前 3.01	稅後 2.56

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王宗舜

經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻

全漢企業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		股東權益其他調整項目		合 計
			法定盈 餘公積	未 分 配 盈 餘	累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成 本之淨損失	
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 2,249,092	1,264,690	500,892	1,278,978	39,158	(252)	5,332,558
員工認股權行使(附註四(九)及(十))	14,270	20,432	-	-	-	-	34,702
盈餘指撥及分配(附註四(九))(註1)：							
提列法定盈餘公積	-	-	85,810	(85,810)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(586,636)	-	-	(586,636)
盈餘轉增資	22,563	-	-	(22,563)	-	-	-
認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	252	252
員工股票紅利(附註四(九))	1,693	3,377	-	-	-	-	5,070
外幣財務報表換算所產生兌換差額增加	-	-	-	-	178,026	-	178,026
本期淨利	-	-	-	597,679	-	-	597,679
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	2,287,618	1,288,499	586,702	1,181,648	217,184	-	5,561,651
員工認股權行使(附註四(九)及(十))	11,150	12,876	-	-	-	-	24,026
盈餘指撥及分配(附註四(九))(註2)：							
提列法定盈餘公積	-	-	59,768	(59,768)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(458,549)	-	-	(458,549)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增加	-	-	-	-	(77,787)	-	(77,787)
本期淨利	-	-	-	579,445	-	-	579,445
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ <u>2,298,768</u>	<u>1,301,375</u>	<u>646,470</u>	<u>1,242,776</u>	<u>139,397</u>	<u>-</u>	<u>5,628,786</u>

註1：董監酬勞6,845千元及員工紅利68,449千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞5,152千元及員工紅利51,522千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王宗舜

經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻

全漢企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 579,445	597,679
調整項目：		
折舊費用	42,900	48,873
攤銷費用	8,953	8,873
備抵呆帳提列(迴轉)數	(3,251)	6,737
存貨跌價及報廢損失	1,494	56,965
採權益法認列之投資收益	(53,389)	(141,066)
權益法被投資公司發放現金股利	29,904	22,429
處分固定資產損失淨額	719	1
固定資產轉列費用數	-	285
聯屬公司間未實現銷貨損益	2,158	(1,232)
未實現兌換損益	(14,786)	29,478
遞延所得稅費用(利益)	12,696	(17,662)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	93,068	(31,951)
應收票據	(2,649)	3,042
應收帳款	438,421	80,292
應收帳款－關係人	6,791	171,236
其他金融資產	(10,390)	82,432
存貨	572,827	(92,947)
其他流動資產	(9,681)	(10,177)
營業負債之淨變動：		
應付票據	3,208	(4,257)
應付帳款	(861,142)	20,467
應付帳款－關係人	(61,497)	58,164
應付所得稅	(29,675)	(28,656)
應付費用	(57,020)	33,226
其他流動負債	6,988	7,247
應計退休金負債	(4,247)	(4,079)
營業活動之淨現金流入	<u>691,845</u>	<u>895,399</u>
投資活動之現金流量：		
其他應收款－關係人減少(增加)	3,050	(8,602)
購置固定資產	(34,301)	(38,327)
處分固定資產價款	-	114
存出保證金減少	27,593	761
購置無形資產	(5,992)	(6,457)
投資活動之淨現金流出	<u>(9,650)</u>	<u>(52,511)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	3	7
發放現金股利	(458,549)	(586,636)
員工執行認股權	24,026	34,702
融資活動之淨現金流出	<u>(434,520)</u>	<u>(551,927)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	247,675	290,961
期初現金及約當現金餘額	1,963,578	1,672,617
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,211,253</u>	<u>1,963,578</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 418	1,023
支付所得稅	\$ 189,280	151,149
不影響現金流量之投資活動：		
累積換算調整數	<u>\$ (77,787)</u>	<u>178,026</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王宗舜

經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻

全漢企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(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(以下簡稱本公司)於民國八十二年四月設立，主要營業項目為電源供應器及各種電子零件之製造加工買賣業務。

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

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

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

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為846人及853人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)外幣交易

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(四)非金融資產之資產減損

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

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

(五)現金及約當現金

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

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

公平價值變動列入損益之金融商品，其已實現及未實現損益，應計入當期損益。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)金融資產之應收款

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

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

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

(八)存 貨

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

(九)長期股權投資

1.權益法之長期股權投資

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

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

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

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

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

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

2. 成本衡量之金融資產

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

(十) 固定資產及其折舊

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

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

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

固定資產耐用年數如下：

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

(十一)無形資產

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

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

電腦軟體成本	3年
專利使用權	91個月

(十二)遞延費用

係電力線路工程等支出，自支付日起依三~五年按直線法平均攤銷。

(十三)退休金

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

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

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

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

(十四)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

(十五)所得稅

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

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

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

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

(十六)員工認股選擇權

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

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

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)員工紅利及董監酬勞

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

(十八)普通股每股盈餘

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

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

(十九)營運部門

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

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

三、會計變動之理由及其影響

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

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

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
國內開放型基金	\$ 213,612	306,730
可轉換公司債	<u>5,100</u>	<u>5,050</u>
合 計	<u>\$ 218,712</u>	<u>311,780</u>

公平價值變動列入損益之金融資產之相關利益如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
金融資產評價利益	\$ <u>1,637</u>	<u>1,951</u>

(二)應收票據及帳款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 10,836	8,187
應收帳款	2,768,820	3,237,674
應收帳款—關係人	<u>435,786</u>	<u>442,577</u>
	3,215,442	3,688,438
減：備抵壞帳	<u>36,557</u>	<u>41,893</u>
	<u>\$ 3,178,885</u>	<u>3,646,545</u>

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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

前述備抵壞帳變動如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期初餘額	\$ 41,893	35,156
減：本期提列數(迴轉)	(3,251)	6,737
本期應收帳款沖銷數	<u>(2,085)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 36,557</u>	<u>41,893</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

	101.12.31		
	成 本	備抵跌價	金額
製 成 品	\$ 464,232	24,800	439,432
在 製 品	168,669	6,047	162,622
原 料	437,820	20,195	417,625
	<u>\$ 1,070,721</u>	<u>51,042</u>	<u>1,019,679</u>

	100.12.31		
	成 本	備抵跌價	金額
製 成 品	\$ 770,105	45,584	724,521
在 製 品	390,705	17,238	373,467
原 料	529,755	33,743	496,012
	<u>\$ 1,690,565</u>	<u>96,565</u>	<u>1,594,000</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列之存貨相關費損淨額分別為1,421千元及56,998千元，民國一〇一年度及一〇〇年度將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1,494千元及56,965千元。

(四)長期股權投資

	101.12.31			100.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
採權益法評價者：						
FSP International Inc. (BVI)	100.00	\$ 1,136,882	2,204,131	100.00	1,136,882	2,264,455
FSP Group Inc.	100.00	1,752	1,106	100.00	1,752	1,214
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	100.00	40,925	54,892	100.00	40,925	50,203
善元科技股份有限公司	67.17	270,469	519,400	67.17	270,469	520,630
兆漢電子股份有限公司	55.00	8,800	1,557	-	-	-
Harmony Trading (HK) Ltd.	100.00	45	2,091	100.00	45	2,140
		<u>1,458,873</u>	<u>2,783,177</u>		<u>1,450,073</u>	<u>2,838,642</u>
以成本衡量之金融資產—非流動：						
股票投資—旭隼科技股份有限公司	11.06	38,000	38,000	11.30	38,000	38,000
		<u>\$ 1,496,873</u>	<u>2,821,177</u>		<u>1,488,073</u>	<u>2,876,642</u>
長期股權投資貸項：						
兆漢電子股份有限公司	-	\$ -	-	55.00	<u>8,800</u>	<u>(339)</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度受配善元科技股份有限公司民國一〇〇年度及九十九年度現金股利分別計29,904千元及22,429千元，上述現金股利業已全數收取。

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度受配旭隼科技股份有限公司民國一〇〇年度及九十九年度現金股利分別計18,287千元及10,450千元，上述現金股利業已全數收取。

(五)無形資產

本公司無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

1.電腦軟體成本

	101年度		
	期初餘額	本期增加(註)	期末餘額
原始成本	\$ 74,939	6,267	81,206
減：累計攤銷	65,448	6,158	71,606
帳面價值	\$ 9,491	109	9,600

(註)本期成本增加數中有275千元係預付設備款重分類轉入數。

	100年度		
	期初餘額	本期增加	期末餘額
原始成本	\$ 68,482	6,457	74,939
減：累計攤銷	59,102	6,346	65,448
帳面價值	\$ 9,380	111	9,491

2.商 譽

	101年度		
	期初餘額	本期增加	期末餘額
原始成本	\$ 114,411	-	114,411
減：累計減損	-	-	-
帳面價值	\$ 114,411	-	114,411

	100年度		
	期初餘額	本期增加	期末餘額
原始成本	\$ 114,411	-	114,411
減：累計減損	-	-	-
帳面價值	\$ 114,411	-	114,411

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

3.其他無形資產－專利使用權

	101年度		
	期初餘額	本期增加	期末餘額
原始成本	\$ 15,863	-	15,863
減：累計攤銷	10,715	2,337	13,052
帳面價值	<u>\$ 5,148</u>	<u>(2,337)</u>	<u>2,811</u>

	100年度		
	期初餘額	本期增加	期末餘額
原始成本	\$ 15,863	-	15,863
減：累計攤銷	8,737	1,978	10,715
帳面價值	<u>\$ 7,126</u>	<u>(1,978)</u>	<u>5,148</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列無形資產攤銷費用分別為8,495千元及8,324千元，列於營業成本及營業費用項下。

(六)短期借款

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之借款餘額皆為0千元，其民國一〇一年度及一〇〇年度利率區間分別為年息1.05%~及1.10%及0.80%~1.35%。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司尚有未動用之短期借款額度分別約為1,446,420千元及1,412,690千元。

(七)退休金

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司按月依實付薪資總額之百分之二提撥退休基金。本公司分別以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (14,370)	(10,621)
非既得給付義務	(90,414)	(89,554)
累積給付義務	(104,784)	(100,175)
未來薪資增加之影響數	(36,904)	(37,097)
預計給付義務	(141,688)	(137,272)
退休基金資產公平價值	74,916	67,198
提撥狀況	(66,772)	(70,074)
未認列過渡性淨給付義務	1,471	1,593
未認列退休金損失	43,721	42,654
應補列最低退休金負債	(8,289)	(7,150)
應計退休金負債	<u>\$ (29,869)</u>	<u>(32,977)</u>
既得給付	<u>\$ (16,082)</u>	<u>(12,095)</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 1,172	1,379
利息成本	2,738	2,797
退休金資產預期報酬	(1,371)	(1,215)
攤銷數	<u>1,569</u>	<u>1,129</u>
淨退休金成本	<u>\$ 4,108</u>	<u>4,090</u>

精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折 現 率	1.75 %	2.00 %
未來薪資水準增加率	2.00 %	2.00 %
退休金資產預期報酬率	1.75 %	2.00 %

民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為24,259千元及23,471千元。

(八)所得稅

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

所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 159,605	122,493
遞延所得稅費用(利益)	<u>12,696</u>	<u>(17,662)</u>
所得稅費用	<u>\$ 172,301</u>	<u>104,831</u>

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

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 127,796	119,427
按權益法認列之長期股權投資收益	(9,076)	(23,981)
合併商譽攤銷數	(1,297)	(1,297)
公平價值變動列入損益之金融資產評價損益	(278)	(332)
成本法之長期股權投資現金股利收入	(3,060)	(1,776)
投資抵減	-	(26,087)
未分配盈餘加徵10%稅額	7,936	16,309
以前年度所得稅低估數	<u>50,280</u>	<u>22,568</u>
所得稅費用	<u>\$ 172,301</u>	<u>104,831</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

遞延所得稅費用(利益)如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
退休金費用	\$ 721	694
存貨市價迴升利益(跌價損失)	7,739	(6,450)
備抵呆帳	103	(851)
投資抵減本期增加數	-	(26,087)
投資抵減本期抵減數	-	26,087
已／未實現兌換損益淨額	4,500	(11,265)
聯屬公司間未實現損益	<u>(367)</u>	<u>210</u>
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 12,696</u>	<u>(17,662)</u>

遞延所得稅資產如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	<u>\$ 13,546</u>	<u>25,521</u>
非 流 動：		
遞延所得稅資產	<u>\$ 376</u>	<u>1,097</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 13,922</u>	<u>26,618</u>

遞延所得稅資產之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 51,042	8,677	96,565	16,416
備抵呆帳	7,826	1,330	8,432	1,433
退休金準備	2,211	376	6,458	1,097
未實現兌換利益	12,245	2,082	38,715	6,582
聯屬公司間未實現 利益	8,573	1,457	6,415	1,090
		<u>\$ 13,922</u>		<u>26,618</u>

應付所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
估計所得稅費用	\$ 159,605	122,493
扣繳及暫繳稅款	(55,819)	(64,092)
以前年度所得稅低估數	(50,280)	(22,568)
已估列尚未支付之以前年度所得稅	<u>26,088</u>	<u>73,436</u>
應付所得稅	<u>\$ 79,594</u>	<u>109,269</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

本公司民國九十八年度營利事業所得稅申報，經台灣省北區國稅局於民國一〇〇一年十一月四日核定，調減營業費用31,270千元及剔除投資抵減稅額22,642千元，並責令補繳稅款30,459千元。對於前述核定本公司已於民國一〇〇一年十二月二十三日繳納，並就與帳上估列之所得稅差額認列為當期所得稅費用。

本公司民國九十九年度營利事業所得稅申報，經台灣省北區國稅局於民國一〇一年九月二十七日核定，調減營業費用32,830千元及剔除投資抵減稅額25,779千元，並責令補繳稅款31,360千元。對於前述核定本公司已於民國一〇一年十一月二十三日繳納，並就與以前年度帳上估列之所得稅差額認列為當期所得稅費用。

本公司、普特電子公司(消滅公司)及漢達公司(消滅公司)以前年度之所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關分別核定至民國九十九年度、民國九十六年度及民國九十八年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 257,002	191,188

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇二年度對中華民國居住者就民國一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為22.91%；民國一〇一年度實際分配民國一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率為25.87%。

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日法定盈餘公積中屬民國八十六年度以前之盈餘組成者均為1,374千元。未分配盈餘之組成說明如下：

	101.12.31	100.12.31
民國八十六年度以前(含)	\$ 6,987	6,987
民國八十七年度以後	1,235,789	1,174,661
合 計	\$ 1,242,776	1,181,648

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)股東權益

1.股本

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

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

本公司員工於民國一〇一年度及一〇〇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1,115千股及1,427千股，認購股款分別計24,026千元及34,702千元。

2.資本公積

依修正前之公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括發行股票溢價及受領贈與之所得。依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積除優先填補虧損及已實現之資本公積得轉作資本外，已實現之資本公積尚得供發放現金股利。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十，但因併購及改制則不在此限。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

資本公積餘額明細如下：

	101.12.31	100.12.31
現金增資股本溢價	\$ 914,378	901,502
應付公司債轉換股本溢價	146,638	146,638
被投資公司持股比例變動致股權淨值增加之調整數	36,148	36,148
合併發行新股	204,211	204,211
	\$ 1,301,375	1,288,499

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

3.法定盈餘公積

依修正前之公司法規定，公司應就稅後純益提出百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.特別盈餘公積

依(89)台財證(一)第100116號函之規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

5.未分配盈餘

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

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

本公司章程規定係以稅後淨利扣法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額，按章程所定之分配成數認列員工紅利及董監酬勞。本公司民國一〇一年度估計員工紅利金額為52,825千元，董監酬勞金額為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。

本公司於民國一〇〇年六月十五日經股東會決議民國九十九年度盈餘分配，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68,449千元及6,845千元。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75,294千元，與民國九十九年度估計之員工紅利86,821千元及董監酬勞8,682千元，合計95,503千元，因會計估計略有差異，已調整列為民國一〇〇年度之損益。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年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，已調整為民國一〇一年度之損益。

(十)酬勞性員工認股權計劃

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

本公司員工認股選擇權計劃相關資訊如下：

員工認股權計劃	發行單位	認股權人資格條件	行使價格	每單位認股權轉換普通股比例	開始行使期限
九十六年	10,000千	(註一)	(註二)	1:1	自被授與認股權憑證屆滿二年起至發行屆滿六年止，依發行辦法所定之比例行使之。

註一：本公司及本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司全職員工。

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

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

單位：新台幣元

101年度		加權平均 行使價格
員工認股權	單位數(千股)	
期初流通在外	6,134	\$ 22.30
本期給與	-	-
本期行使	(1,115)	21.55
本期沒收	(375)	-
本期失效	-	-
期末流通在外	4,644	20.70
期末仍可行使之認股選擇權	2,316	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	\$ -	

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

單位：新台幣元

100年度

員工認股權	單位數	加權平均 行使價格
期初流通在外	7,581	\$ 24.50
本期給與	-	-
本期行使	(1,427)	24.32
本期沒收	(20)	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>6,134</u>	<u>22.30</u>
期末仍可行使之認股選擇權	<u>1,291</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	\$ -	

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司之酬勞性員工認股權計畫流通在外之認股權資訊如下：

101.12.31				目前可行使認股選擇權	
行使價格 範圍(元)	流通在外 數量(千股)	加權平均 預期剩餘 存續期限(年)	加 權 平均行使 價格(元)	數量(千股)	加 權 平均行使 價格(元)
\$ 20.70	<u>4,644</u>	0.98	20.70	<u>2,316</u>	20.70

100.12.31				目前可行使認股選擇權	
行使價格 範圍(元)	流通在外 數 量	加權平均 預期剩餘 存續期限(年)	加 權 平均行使 價格(元)	數量(千股)	加 權 平均行使 價格(元)
\$ 22.30	<u>6,134</u>	1.98	22.30	<u>1,291</u>	22.30

本公司採用內含價值法認列員工認股權所產生之酬勞成本。民國一〇一年度及一〇〇年度認列相關之酬勞成本皆為0元。若採用公平價值法認列前述員工認股權之稅後酬勞成本分別為2,678千元及5,685千元，其相關之評價模式、假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

評價模式：

Black-Scholes選擇權評價模式

假 設：

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

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
本期淨利：		
報表認列之淨利	\$ <u>579,445</u>	<u>597,679</u>
擬制淨利	\$ <u>577,223</u>	<u>591,994</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)：		
報表認列每股盈餘	\$ <u>2.53</u>	<u>2.62</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>2.52</u>	<u>2.59</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)：		
報表認列每股盈餘	\$ <u>2.48</u>	<u>2.56</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>2.47</u>	<u>2.54</u>

(十一)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>751,746</u>	<u>579,445</u>	<u>702,510</u>	<u>597,679</u>
加權平均流通在外股數	<u>229,383</u>	<u>229,383</u>	<u>228,300</u>	<u>228,300</u>
基本每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$ <u>3.28</u>	<u>2.53</u>	<u>3.08</u>	<u>2.62</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>751,746</u>	<u>579,445</u>	<u>702,510</u>	<u>597,679</u>
加權平均流通在外股數	229,383	229,383	228,300	228,300
員工分紅	2,923	2,923	3,159	3,159
員工認股權	<u>1,377</u>	<u>1,377</u>	<u>2,001</u>	<u>2,001</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平 均流通在外股數	<u>233,683</u>	<u>233,683</u>	<u>233,460</u>	<u>233,460</u>
稀釋每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$ <u>3.22</u>	<u>2.48</u>	<u>3.01</u>	<u>2.56</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.衍生性金融商品

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日並未有重大未結清之衍生性金融商品交易。

2.非衍生性金融商品

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或不會因時間性差異而改變其未來現金之請求權或支付數，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)票據、應收(付)帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產、存出(入)保證金及應付費用等金融商品，因其到期日甚近，故以其帳面價值為公平價值。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產—流動，係投資於國內開放型基金及可轉換公司債，國內開放型基金及可轉換公司債公平市價係分別以資產負債表日之淨值及收盤價計算而得。本公司非衍生性金融商品之公平價值，其中以活絡市場公開報價直接決定者於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之金額分別為218,712千元及311,780千元。
- (3)信用狀之公平價值與合約金額相當；關稅、貨物稅記帳保證之公平價值與已使用之名目本金金額相當。

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

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
表外資產負債：				
關稅、貨物稅記帳保證	\$ -	3,000	-	3,000

3.財務風險資訊

(1)市場風險

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

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)信用風險

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

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日信用風險包含現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動及存出保證金，係以資產負債表日之公平價值為正數之合約為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收帳款餘額中，分別有15%及17%係由三家主要客戶所組成。

(3)流動性風險

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

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
FSP Group Inc.	採權益法評價之被投資公司
FSP International Inc. (BVI)	採權益法評價之被投資公司
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	採權益法評價之被投資公司
Harmony Trading (HK) Ltd.	採權益法評價之被投資公司
善元科技股份有限公司 (以下簡稱善元科技公司)	採權益法評價之被投資公司
兆漢科技股份有限公司 (以下簡稱兆漢公司)	採權益法評價之被投資公司
Protek Electronics (Samoa) Corp.	本公司間接持股比例100%之轉投資事業

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Protek Power North America, Inc.	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
FSP Technology Inc. (BVI)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
Famous Holding Ltd.	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
FSP Group USA Corp.	本公司間接持股比例45%之轉投資事業
Amacrox GmbH	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
FSP International (HK) LTD	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
深圳輝力電子有限公司 (以下簡稱輝力公司)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
仲漢電子(深圳)有限公司 (以下簡稱仲漢公司)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
無錫全漢科技有限公司 (以下簡稱無錫全漢公司)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
無錫仲漢科技有限公司 (以下簡稱無錫仲漢公司)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
浩漢電子科技(吉安)有限公司 (以下簡稱浩漢公司)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
東莞浦特電子有限公司 (以下簡稱東莞浦特公司)	本公司間接持股比例100%之轉投資事業
南京博蘭得電子科技有限公司 (以下簡稱南京博蘭得公司)	本公司間接持股比例60.81%之轉投資事業
江蘇全漢電能技術研發有限公司 (以下簡稱江蘇全漢公司)	本公司間接持股比例86.87%之轉投資事業
深圳市眾漢科技有限公司 (以下簡稱眾漢公司)	原為本公司間接持股比例79.2%之轉投資事業，民國一〇〇年六月起間接持股比例則為82.2%，於民國一〇一年六月起間接持股比例則為88.2%。
3Y Power Technology Inc.	本公司間接持股比例67.17%之轉投資事業
向漢科技有限公司 (以下簡稱向漢公司)	本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬
Sparkle Power Inc.	本公司總經理係該公司董事長之二親等親屬
Fortron/Source (Europa) GmbH	本公司之實質關係人
FSP (GB) Ltd.	本公司之實質關係人
Luckyield Co., Ltd.	本公司間接持股比例67.17%之轉投資事業
蘇州向元電子科技股份有限公 司(以下簡稱蘇州向元公司)	本公司間接持股比例67.17%之轉投資事業

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司銷貨予關係人之金額如下：

	101年度		100年度	
	金 額	佔本公 司營業 收 入 淨額%	金 額	佔本公 司營業 收 入 淨額%
Sparkle Power Inc.	\$ 492,408	3.60	597,147	4.04
Fortron/Source (Europa) GmbH	232,088	1.70	262,197	1.78
FSP (GB) Ltd.	106,900	0.78	118,531	0.80
FSP Group USA Corp.	87,773	0.64	86,757	0.59
善元科技公司	275,017	2.01	330,076	2.24
向漢公司	65,480	0.48	55,853	0.38
眾漢公司	473	-	625	-
3Y Power Technology Inc.	175,345	1.28	136,991	0.93
Amacrox GmbH	11,659	0.09	14,641	0.10
無錫仲漢公司	53,739	0.40	24,842	0.17
兆漢公司	-	-	767	-
Protek Power North America, Inc.	18,469	0.14	29,917	0.20
	<u>\$ 1,519,351</u>	<u>11.12</u>	<u>1,658,344</u>	<u>11.23</u>

本公司對上列關係人之銷售條件與其他客戶並無顯著不同。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司因上述銷貨交易所產生之應收帳款明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔應收帳款淨額%	金額	佔應收帳款淨額%
應收帳款：				
Sparkle Power Inc.	\$ 164,625	5.20	159,130	4.37
Fortron/Source (Europa) GmbH	56,391	1.78	83,147	2.29
FSP (GB) Ltd.	26,598	0.84	40,029	1.10
FSP Group USA Corp.	26,693	0.84	32,106	0.88
善元科技公司	51,061	1.61	70,771	1.95
向漢公司	20,340	0.64	15,296	0.42
眾漢公司	199	0.01	108	-
3Y Power Technology Inc.	54,475	1.72	23,589	0.65
Amacrox GmbH	5,543	0.17	7,769	0.21
無錫仲漢公司	26,377	0.83	4,044	0.11
Protek Power North America, Inc.	3,484	0.11	6,588	0.18
	<u>435,786</u>	<u>13.75</u>	<u>442,577</u>	<u>12.16</u>
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 435,786</u></u>	<u><u>13.75</u></u>	<u><u>442,577</u></u>	<u><u>12.16</u></u>

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

另，本公司對被投資公司之銷貨仍未經轉售他人之存貨內含未實現銷貨毛利，於民國一〇一年度及一〇〇年度分別增加2,158千元及減少1,232千元，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之未實現利益餘額分別為8,573千元及6,415千元，列入其他流動負債。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.進貨、代購物料及委託加工

本公司向關係人進貨及委託關係人代購物料明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
輝力公司	\$ 88,888	130,251
仲漢公司	44,928	59,312
無錫全漢公司	2,224	1,004
善元科技公司	75,144	90,455
兆漢公司	336	2,640
南京博蘭得公司	174	-
	<u>\$ 211,694</u>	<u>283,662</u>

另，本公司因委託加工而支付關係人之加工費(列入銷貨成本項下)明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
輝力公司	\$ 914,226	958,967
仲漢公司	418,025	418,620
無錫全漢公司	341,625	425,328
東莞浦特公司	32	-
Harmony Trading (HK) Ltd.	50,569	49,965
	<u>\$ 1,724,477</u>	<u>1,852,880</u>

本公司因上述進貨及委託加工而產生之應付帳款明細如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	金 額	佔應付 帳 款 總額%	金 額	佔應付 帳 款 總額%
輝力公司	\$ 82,203	2.14	83,548	1.74
仲漢公司	29,966	0.78	44,909	0.94
無錫全漢公司	17,341	0.45	38,450	0.80
善元科技公司	8,889	0.23	34,050	0.71
東莞浦特公司	32	-	731	-
Harmony Trading (HK)	5,752	0.15	4,065	0.09
	<u>\$ 144,183</u>	<u>3.75</u>	<u>205,753</u>	<u>4.28</u>

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

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司因代購物料而產生之應付款項(列入應付費用項下)明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
輝力公司	\$ 7,473	12,678
仲漢公司	3,500	4,900
無錫全漢公司	<u>117</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,090</u>	<u>17,578</u>

3.佣金支出

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

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
FSP (GB) Ltd.	\$ 1,581	946
Protek Power North America, Inc.	<u>-</u>	<u>1,529</u>
	<u>\$ 1,581</u>	<u>2,475</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日因以前年度交易及前述交易而產生之應付款項(列入應付費用項下)明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
FSP (GB) Ltd.	\$ 1,811	1,050
Protek Power North America, Inc.	<u>-</u>	<u>450</u>
	<u>\$ 1,811</u>	<u>1,500</u>

4.其他

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

<u>101年度</u>		
<u>關係人名稱</u>	<u>代墊款項 最高餘額</u>	<u>期末應收餘額</u>
Famous Holding Ltd.	\$ 38,440	8,831
輝力公司	209	33
東莞浦特公司	2,228	-
Fortron/Source (Europa) GmbH	694	-
Sparkle Power Inc.	4,930	3,934
善元科技公司	11,524	2,338
無錫全漢公司	32,851	81
Harmony Trading (HK) Ltd.	<u>4,116</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 94,992</u>	<u>15,217</u>

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

100年度

關係人名稱	代墊款項 最高餘額	期末應收餘額
Famous Holding Ltd.	\$ 8,417	8,417
無錫全漢公司	36,248	-
Fortron/Source (Europe) GmbH	699	-
Sparkle Power Inc.	8,114	1,983
善元公司	5,104	1,952
Harmony Trading (HK) Ltd.	8,244	5,915
	\$ 66,826	18,267

(2)管理費收入

本公司分別與善元科技公司及3Y Power Technology Inc.簽訂帳務管理服務合約，本公司依約定每年以美金240千元作為提供管理指導建置相關部門、應用系統及專業資訊服務予善元科技公司及3Y Power Technology Inc.之報酬。民國一〇一年度及一〇〇年度收取之管理費收入分別為7,113千元及7,051千元，帳列營業外收入及利益－什項收入項下。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，上述帳務管理服務已全數收取。

(3)設計費及行銷費

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

	101年度	100年度
江蘇全漢公司	\$ 25,068	26,585
南京博蘭得公司	51,069	46,764
Amacrox GmbH	9,060	23,517
善元科技公司	-	231
無錫仲漢公司	-	3,604
Fortron/Source (Europe) GmbH	2,003	2,235
FSP Group USA Corp.	1,274	1,231
FSP (GB) Ltd.	890	-
兆漢公司	7,433	-
	\$ 96,797	104,167

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日因以前年度及前述交易而產生之應付款項(列入應付費用項下)明細如下：

	101.12.31	100.12.31
江蘇全漢公司	\$ 4,906	4,458
南京博蘭得公司	6,358	21,439
Fortron/Source (Europe) GmbH	933	2,235
Amacrox GmbH	-	1,988
FSP Group USA	776	50
FSP (GB) Ltd.	137	-
兆漢公司	84	-
	\$ 13,194	30,170

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 10,467	11,627
獎金及特支費	5,814	7,776
業務執行費用	1,349	1,349
員工紅利	11,250	10,100

六、抵押之資產

		帳 面 價 值	
抵押之資產	抵押擔保標的	101.12.31	100.12.31
土 地	短期借款	\$ 69,745	69,745
房屋及建築	短期借款	145,011	151,074
合 計		\$ 214,756	220,819

上述抵押資產係因與銀行簽訂借款信用額度所提供之抵押擔保品。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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。於民國一〇〇年十二月三十一日上述購料保證金已全數支付，帳列存出保證金項下。另，依合約約定自簽約日起雙方交易滿一年則退回該購料保證金半數，於民國一〇一年十二月三十一日已收回購料保證金美金920,000元。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

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

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

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

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

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)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。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		62,103	540,530	602,633	60,786	544,441	605,227
勞健保費用		5,444	38,773	44,217	5,040	36,645	41,685
退休金費用		3,556	24,811	28,367	3,529	24,032	27,561
其他用人費用		1,822	25,445	27,267	1,850	26,874	28,724
折舊費用		3,521	39,379	42,900	6,476	42,397	48,873
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		1,723	7,230	8,953	1,536	7,337	8,873

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊列示如下：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目						
美金	150,375	29.04	4,366,895	138,082	30.00	4,142,467
美金	920	29.04	26,717	1,840	30.50	56,120
採權益法之長期股權投資						
港幣	588,239	3.747	2,204,131	581,076	3.897	2,264,455
金融負債：						
貨幣性項目						
美金	121,212	29.04	3,520,013	150,926	30.00	4,527,791
港幣	15,019	3.747	56,276	15,626	3.856	60,254
人民幣	9,041	4.66	42,131	12,428	4.743	58,945

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率%	市價(註)	
本公司	受益憑證： 群益安穩基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,293,711	20,262	-	20,262	
	瀚亞威實貨幣市場基金	-	"	3,860,706	50,980	-	50,980	
	保德信貨幣市場基金	-	"	3,310,820	50,863	-	50,863	
	復華貨幣市場基金	-	"	3,625,895	50,953	-	50,953	
	寶來得寶基金	-	"	871,148	10,169	-	10,169	
	華南永昌鳳翔基金	-	"	1,919,398	30,385	-	30,385	
					213,612		213,612	
	可轉換公司債： 喬鼎(一)		"	50,000	5,100	-	5,100	
					218,712		218,712	
	股票： FSP International Inc. (BVI)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	32,202,500	2,204,131	100.00	2,204,131	
	FSP Group Inc.	"	"	50,000	1,106	100.00	1,106	
	Amacrox Technology Co., Ltd.(BVI)	"	"	1,109,355	54,892	100.00	54,892	
	善元科技公司	"	"	14,952,000	519,400	67.17	499,909	
	兆漢公司	"	"	880,000	1,557	55.00	1,557	

單位：股/單位

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率%	市價(註)	
本公司	Harmony Trading (HK) Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	2,091	100.00	2,091	
	旭隼科技股份有限公司	以成本法衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產	6,008,750	38,000	11.06	38,000	
	股票合計				2,821,177		2,801,686	

註：長期股權投資之市價係按資產負債日被投資公司之股權淨值為估計之公平市價，惟以成本法衡量之金融資產因無公平市價，故以帳面金額列示。

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

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)帳款之比率	
本公司	Sparkle Power Inc.	本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬	(銷貨)	(492,408)	(3.60) %	註一	-	-	164,625	5.20 %	
本公司	Fortron/Source (Europa) GmbH	本公司董事為該公司負責人	(銷貨)	(232,088)	(1.70) %	註一	-	-	56,391	1.78 %	
本公司	FSP (GB) Ltd.	本公司之實質關係人	(銷貨)	(106,900)	(0.78) %	註一	-	-	26,598	0.84 %	
本公司	善元科技公司	採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(275,017)	(2.01) %	註一	-	-	51,061	1.61 %	
本公司	3Y Power Technology Inc.	本公司間接持股比例67.17%之轉投資事業	(銷貨)	(175,345)	(1.28) %	註一	-	-	54,475	1.72 %	
本公司	輝力公司	間接持股比例100%之轉投資事業	加工費	914,226	-	註二	註二	註二	(82,203) (註三)	(2.14) %	
本公司	仲漢公司	"	加工費	418,025	-	註二	註二	註二	(29,966) (註三)	(0.78) %	
本公司	無錫全漢公司	"	加工費	341,625	-	註二	註二	註二	(17,341) (註三)	(0.45) %	

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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	Sparkle Power Inc.	本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬	164,625	3.04	-	-	(截至102.03.21止)	-

9. 從事衍生性商品交易：無。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益(註十四)	本期認列之投資損益(註十四)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	FSP International Inc. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	TWD 1,136,882	TWD 1,136,882	32,202,500	100.00 %	TWD 2,204,131	TWD 10,619	TWD 10,619	子公司
"	FSP Group Inc.	英屬開曼群島	辦理安規認證事宜	TWD 1,752	TWD 1,752	50,000	100.00 %	TWD 1,106	TWD (59)	TWD (59)	子公司
"	Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	TWD 40,925	TWD 40,925	1,109,355	100.00 %	TWD 54,892	TWD 6,770	TWD 6,770	子公司
"	善元科技公司	台灣	電源供應器生產及買賣	TWD 270,469	TWD 270,469	14,952,000	67.17 %	TWD 519,400	TWD 49,575	TWD 33,300	子公司
"	兆漢公司	台灣	研發	TWD 8,800	TWD 8,800	880,000	55.00 %	TWD 1,557	TWD 4,944	TWD 2,720	子公司
"	Harmony Trading (HK) Ltd.	香港	轉投資	TWD 45	TWD 45	10,000	100.00 %	TWD 2,091	TWD 39	TWD 39	子公司
FSP International Inc. (BVI)	輝力公司	大陸	電源供應器加工	TWD 75,427 (HKD 20,130) (註二)	TWD 78,447 (HKD 20,130) (註二)	(註一)	100.00 % (註二)	TWD 400,333 (HKD 106,841) (註二)	TWD (30,938) (HKD (8,114))	-	孫公司
"	FSP Technology Inc. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	TWD 61,312 (HKD 16,363) (註二)	TWD 63,767 (HKD 16,363) (註二)	2,100,000	100.00 % (註二)	TWD 58,940 (HKD 15,730) (註二)	TWD (4,663) (HKD (1,223))	-	孫公司
"	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	TWD 87,612 (HKD 23,382) (註二)	TWD 91,120 (HKD 23,382) (註二)	3,000,000	100.00 % (註二)	TWD 312,425 (HKD 83,380) (註二)	TWD 43,135 (HKD 11,313)	-	孫公司
"	Famous Holding Ltd.	薩摩亞國	轉投資	TWD 787,312 (HKD 210,118) (註二)	TWD 818,830 (HKD 210,118) (註二)	27,000,000	100.00 % (註二)	TWD 1,109,846 (HKD 296,196) (註二)	TWD 15,385 (HKD 4,035)	-	孫公司
"	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	薩摩亞國	轉投資	TWD 32,161 (HKD 8,583) (註二)	TWD 33,448 (HKD 8,583) (註二)	1,100,000	100.00 % (註二)	TWD 16,243 (HKD 4,335) (註二)	TWD 362 (HKD 95)	-	孫公司
"	FSP International (HK) Limited	香港	轉投資	TWD 137,519 (HKD 36,701) (註二)	TWD 143,024 (HKD 36,701) (註二)	4,770,000	100.00 % (註二)	TWD 89,366 (HKD 23,850) (註二)	TWD (15,747) (HKD (4,130))	-	孫公司
Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	仲漢公司	大陸	電源供應器加工	TWD 88,729 (HKD 23,680) (註三)	TWD 92,281 (HKD 23,680) (註三)	(註一)	100.00 % (註三)	TWD 310,611 (HKD 82,896) (註三)	TWD 43,139 (HKD 11,314)	-	孫公司之子公司
Famous Holding Ltd.	無錫全漢	大陸	電源供應器加工	TWD 437,683 (HKD 116,809) (註四)	TWD 455,205 (HKD 116,809) (註四)	(註一)	100.00 % (註四)	TWD 265,902 (HKD 70,964) (註四)	TWD (68,872) (HKD (18,063))	-	孫公司之子公司
"	無錫仲漢	大陸	電源供應器生產與買賣	TWD 350,303 (HKD 93,489) (註四)	TWD 364,327 (HKD 93,489) (註四)	(註一)	100.00 % (註四)	TWD 849,973 (HKD 226,841) (註四)	TWD 84,429 (HKD 22,143)	-	孫公司之子公司
無錫仲漢	聚漢公司	大陸	電源供應器生產與買賣	TWD 91,849 (RMB 19,710) (註五)	TWD 63,164 (RMB 13,140) (註五)	(註一)	88.20 % (註五)	TWD 532,810 (RMB 114,337) (註五)	TWD 91,028 (RMB 19,430)	-	孫公司之子公司
FSP Technology Inc. (BVI)	江蘇全漢公司	大陸	研發設計各種節約電能	TWD 61,312 (HKD 16,363) (註六)	TWD 63,767 (HKD 16,363) (註六)	(註一)	60.00 % (註六)	TWD 58,940 (HKD 15,730) (註六)	TWD (7,771) (HKD (2,038))	-	孫公司之子公司
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	Amacrox GmbH	德國	電源供應器買賣	TWD 17,714 (USD 610) (註七)	TWD 18,471 (USD 610) (註七)	25,000	100.00 % (註七)	TWD 2,033 (USD 70) (註七)	TWD 7,719 (USD 261)	-	孫公司
"	FSP Group USA Corp.	美國	電源供應器買賣	TWD 14,520 (USD 500) (註七)	TWD 15,140 (USD 500) (註七)	247,500	45.00 % (註七)	TWD 26,049 (USD 897) (註七)	TWD 651 (USD 22)	-	孫公司

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益(註十四)	本期認列之投資損益(註十四)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	Proteck Power North America Inc.	美國	轉投資	TWD 3,194 (USD 110) (註七)	TWD 3,331 (USD 110) (註七)	1,000	100.00 % (註七)	TWD 13,213 (USD 455) (註七)	TWD (1,272) (USD (43))	-	孫公司
善元科技公司	3Y Power Technology Inc.	美國	電源供應器買賣	TWD 233,850 (註八)	TWD 233,850 (註八)	600,000	100.00 % (註八)	TWD 255,718 (註八)	TWD 4,536	-	孫公司
"	Luckyield Co., Ltd.	薩摩亞	轉投資	TWD 4,500 (註八)	TWD -	45,000 (註八)	100.00 % (註八)	TWD 2,857 (註八)	TWD (1,572)	-	孫公司
Proteck Electronics (Samoa) Corp.	東莞浦特公司	大陸	電源供應器加工	TWD 31,944 (USD 1,100) (註九)	TWD 33,308 (USD 1,100) (註九)	(註一)	100.00 % (註九)	TWD 16,059 (USD 553) (註九)	TWD 355 (USD 12)	-	孫公司之子公司
FSP International (HK) Limited	浩漢公司	大陸	變壓器加工	TWD 138,521 (USD 4,770) (註十)	TWD 144,436 (USD 4,770) (註十)	(註一)	100.00 % (註十)	TWD 89,850 (USD 3,094) (註十)	TWD (15,319) (USD (518))	-	孫公司之子公司
3Y Power Technology Inc.	江蘇全漢公司	大陸	研發設計各種節約電能	TWD 40,656 (USD 1,400) (註十一)	TWD 42,392 (USD 1,400) (註十一)	(註一)	40.00 % (註十一)	TWD 50,849 (USD 1,751) (註十一)	TWD (7,778) (USD (263))	-	孫公司之子公司
江蘇全漢公司	南京博蘭得公司	大陸	電源供應器設計、生產與買賣	TWD 58,716 (RMB 12,600) (註十二)	TWD 60,568 (RMB 12,600) (註十二)	(註一)	70.00 % (註十二)	TWD 47,658 (RMB 10,227) (註十二)	TWD (11,206) (RMB (2,392))	-	孫公司之子公司之子公司
Luckyield Co., Ltd.	蘇州向元公司	大陸	電源供應器設計、生產與買賣	(TWD 4,500) (註十三)	TWD -	450,000 (註一)	100.00 % (註十三)	TWD 2,857 (註十三)	TWD (1,572)	-	孫公司之子公司

註一：係有限公司組織。

註二：係FSP International Inc. (BVI)持股100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係FSP International Inc. (BVI)各該項目之金額。

註三：係Power Electronics Co., Ltd. (BVI)持股100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係Power Electronics Co., Ltd (BVI)各該項目之金額。

註四：係Famous Holding Ltd.持股100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係Famous Holding Ltd.各該項目之金額。

註五：係無錫仲漢於民國一〇一年度及一〇〇年度分別持股88.20%及82.20%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係無錫仲漢各該項目之金額。

註六：係FSP Technology Inc. (BVI)持股60%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額係FSP Technology Inc. (BVI)各該項之金額。

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

註八：係善元科技公司持股100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係善元科技公司各該項目之金額。

註九：係Proteck Electronics (Samoa) Corp.持股100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係Proteck Electronics (Samoa) Corp.各該項之金額。

註十：係FSP International (HK) Limited持股100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係FSP International (HK) Limited各該項目之金額。

註十一：係3Y Power Technology Inc.持股40%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係3Y Power Technology Inc.各該項目之金額。

註十二：係江蘇全漢持股70%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係江蘇全漢各該項目之金額。

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

註十四：該公司認列之投資損益係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	FSP International Inc. (BVI)	Amacrox GmbH	其他應收款-關係人	8,700	-	-	0.25%~0.59%	2	-	營運資金需求	-	-	-	220,413	1,102,065

註：依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定，子公司資金貸與之總額以該公司最近期財務報表淨值50%為限，其中因公司間或行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值40%為限；個別貸與金額以不超過該公司最近期財務報表淨值10%為限。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千元/股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註二)	
FSP International Inc. (BVI)	股權： 輝力公司	子公司	長期股權投資	(註一)	400,333 (HKD106,841)	100.00	400,333 (HKD106,841)	
	股票： FSP Technology Inc. (BVI)	"	"	2,100,000	58,940 (HKD15,730)	100.00	58,940 (HKD15,730)	
	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	"	"	3,000,000	312,425 (HKD83,380)	100.00	312,425 (HKD83,380)	
	Famous Holding Ltd.	"	"	27,000,000	1,109,846 (HKD296,196)	100.00	1,109,846 (HKD296,196)	
	Protek Electronics (Samoa) Corp.	"	"	1,100,000	16,243 (HKD4,335)	100.00	16,243 (HKD4,335)	
	FSP International (HK) Limited	"	"	4,770,000	89,366 (HKD23,850)	100.00	89,366 (HKD23,850)	
	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	股權： 仲漢公司	"	"	(註一)	310,611 (HKD82,896)	100.00	310,611 (HKD82,896)
Famous Holding Ltd.	股權： 無錫全漢	"	"	(註一)	265,902 (HKD70,964)	100.00	265,902 (HKD70,964)	
	無錫仲漢	"	"	(註一)	849,973 (HKD226,841)	100.00	849,973 (HKD226,841)	
無錫仲漢	股權： 眾漢公司	"	"	(註一)	532,810 (RMB114,337)	88.20	532,810 (RMB114,337)	
FSP Technology Inc. (BVI)	股權： 江蘇全漢公司	"	"	(註一)	58,940 (HKD15,730)	60.00	65,947 (HKD17,600)	
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	股票： Amacrox GmbH	"	"	25,000	2,033 (USD70)	100.00	2,033 (USD70)	
	FSP Group USA Corp.	持股比例45%之被投資公司	"	247,500	26,049 (USD897)	45.00	23,726 (USD817)	
	Proteck Power North America Inc.	子公司	"	1,000	13,213 (USD455)	100.00	13,213 (USD455)	
善元科技	BY Power Technology Inc.	"	"	600,000	255,718	100.00	255,718	

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註二)	
善元科技	Luckyield Co., Ltd.	子公司	長期股權投資	45,000	2,857	100.00	2,857	
Proteck Electronics (Samoa) Corp.	股權： 東莞浦特公司	"	"	(註一)	16,059 (USD553)	100.00	16,059 (USD553)	
FSP International (HK) Limited	股權： 浩漢公司	"	"	(註一)	89,850 (USD3,094)	100.00	89,850 (USD3,094)	
3Y Power Technology Inc.	股權： 江蘇全漢公司	持股比例40%之被投資公司	"	(註一)	50,849 (USD1,751)	40.00	43,967 (USD1,514)	
江蘇全漢公司	股權： 南京博蘭得公司	子公司	"	(註一)	47,658 (RMB10,227)	70.00	47,658 (RMB10,227)	
Luckyield Co., Ltd.	股權： 蘇州向元公司	子公司	"	(註一)	2,857	100.00	2,857	

註一：係為有限公司組織。

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

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

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
輝力公司	本公司	該公司為本公司間接持股比例100%之轉投資事業	加工收入	(914,226)	99.39 %	註一	註一	註一	82,203 (註二)	99.75 %	
仲漢公司	本公司	"	"	(418,025)	100.00 %	註一	註一	註一	29,966 (註二)	100.00 %	
無錫全漢公司	本公司	"	"	(341,625)	100.00 %	註一	註一	註一	17,341 (註二)	100.00 %	
善元科技公司	本公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	275,017	34.78 %	註二	-	-	(51,061)	14.84 %	
3Y Power Technology Inc.	本公司	該公司為本公司間接持股比例67.17%之轉投資事業	"	175,345	44.80 %	註一	註一	註一	(54,475)	55.87 %	

註一：交易價格無一般客戶可供比較；另，授信期間為月結後一個月收款。

註二：包括加工收入及代購物料產生之應收帳款。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註十)	期末投資 帳面價值 (註十)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
輝力公司	電源供應器 加工	47,503 (RMB10,880)	註一	72,004	-	-	72,004	100.00% (註一)	(30,938) (HKD(8,114))	400,333 (HKD106,841)	197,299
仲漢公司	電源供應器 加工	108,875 (RMB25,109)	註二	104,342	-	-	104,342	100.00% (註二)	43,135 (HKD11,313)	310,611 (HKD82,896)	75,044
無錫全漢	電源供應器 加工	536,827 (RMB123,804)	註三	508,326	-	-	508,326	100.00% (註三)	(68,872) (HKD(18,063))	265,902 (HKD70,964)	-
無錫仲漢	電源供應器 生產與買賣	415,342 (RMB95,787)	註三	380,595	-	-	380,595	100.00% (註三)	84,429 (HKD22,143)	849,973 (HKD226,841)	-
眾漢公司	電源供應器 生產與買賣	130,083 (RMB30,000)	註四	20,196	-	-	20,196	88.20% (註四)	80,487 (RMB17,180)	532,810 (RMB114,337)	-
江蘇全漢公司	各種節約電 能之研發設 計	122,261 (RMB24,598)	註五	13,380	-	-	13,380	86.87% (註五)	(7,768) (HKD(1,223) 及USD(105))	109,789 (HKD15,730及 USD1,751)	-
東莞浦特公 司	電源供應器 加工	40,157 (RMB9,068)	註六	38,038	-	-	38,038	100.00% (註六)	355 (USD12)	16,059 (USD553)	-
浩漢公司	變壓器加工	181,459 (RMB37,678)	註七	-	-	-	-	100.00% (註七)	(15,319) (USD(518))	89,850 (USD3,094)	-
南京博蘭得 公司	電源供應器 設計、生產 與買賣	61,415 (RMB12,600)	註八	-	-	-	-	60.81% (註八)	(7,843) (RMB(1,674))	47,658 (RMB10,227)	-
蘇州向元公 司	電源供應器 設計、生產 與買賣	4,500 (USD150)	註九	-	-	-	-	67.17% (註九)	(1,572) (註九)	2,857 (註九)	-

- 註一：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係FSP International Inc. (BVI)各該項目之數額。
- 註二：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%孫公司Power Electronics Co., Ltd. (BVI)再投資之持股比例100%被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係Power Electronics Co., Ltd. (BVI)各該項目之數額。
- 註三：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%之孫公司Famous Holding Ltd.，再投資之持股比例100%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係Famous Holding Ltd.各該項目之數額。
- 註四：係本公司透過無錫仲漢再投資之持股比例88.20%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係無錫仲漢各該項目之數額。
- 註五：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%孫公司FSP Technology Inc. (BVI)再投資之持股比例60%之被投資公司，以及本公司透過善元科技公司持股100%之被投資公司3Y Power Technology Inc.再投資之持股比例40%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係FSP Technology Inc. (BVI)及3Y Power Technology Inc.各項目之數額。江蘇全漢公司係由本公司以3Y Power Technology Inc.之盈餘再增資。
- 註六：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%孫公司Proteck Electronics (Samoa) Corp.再投資之持股比例100%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，Proteck Electronics (Samoa) Corp.各該項目之數額。
- 註七：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%孫公司FSP International (HK) Limited再投資之持股比例100%被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係FSP International (HK) Limited各該項目之數額。浩漢公司係由本公司以FSP International Inc. (BVI)及Power Electronics Co., Ltd. (BVI)所獲配之大陸地區投資事業股間接投資。
- 註八：係本公司透過第三地區投資設立之子公司FSP International Inc. (BVI)再投資之持股比例100%孫公司FSP Technology Inc. (BVI)與本公司透過善元科技公司再投資之持股比例100%孫公司3Y Power Technology Inc.，共同再投資之持股比例合計86.87%之江蘇全漢公司再投資之持股比例70%之被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係江蘇全漢公司各該項目之數額。南京博蘭得公司係由本公司以3Y Power Technology Inc.之盈餘透過江蘇全漢間接投資設立。
- 註九：本公司透過善元科技公司再投資之持股比例100%孫公司Luckyfield Co., Ltd.，再投資之持股比例100%被投資公司。本公司揭露之持股比例、投資損益及帳面金額，係Luckyfield Co., Ltd.各該項目之數額。
- 註十：該公司所認列之投資損益係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

全漢企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
全漢企業股份 有限公司	1,136,881 (註2) (港幣 12,500 千元及 美金 32,140 千元)	980,183 (註2) (港幣 12,500 千元及 美金 32,140 千元)	3,377,272 (註1)

註1：淨值60%。

註2：以上大陸地區投資之相關金額，除本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係採歷史匯率，本期認列投資損益係採加權平均匯率(美金兌新台幣之匯率為1：29.5734，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.6849，港幣兌新台幣之匯率為1：3.8129)外，實收資本額、經濟部投審會核准金額及期末投資金額係以民國一〇一年十二月三十一日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：29.0400，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.6600，港幣兌新台幣之匯率為1：3.7470)。

3.重大交易事項

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

十二、部門別財務資訊

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

全漢企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(外幣為元)

項 目	摘 要	金 額
現 金	零 用 金	\$ 137
	外幣現金：	
	日圓(JPY130,000元@0.3463)	45
	歐元(EUR2,600元@38.3900)	100
	美元(USD950元@29.0500)	27
	人民幣(CNY36,741.3元@4.6200)	170
	小 計	479
銀行存款	定期存款：	
	美金；101.12.10~102.01.09；0.25%~0.73%	1,074,850
	台幣；101.08.29~102.08.29；0.76%~1.30%	630,110
	支票存款	4,600
	活期存款	340,047
	外幣存款：	
	歐元(EUR4,412.61元@38.39)	170
	美金(USD5,212,111.22元@29.05)	151,412
	港幣(HKD662,147.10元@3.7490)	2,482
	日圓(JPY55元@0.3463)	-
	韓元(KRW260,200,619元@0.02730)	7,103
	小 計	2,210,774
		<u>\$ 2,211,253</u>

全漢企業股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	帳面金額	公平價值		備註
							單價	總額	
受益憑證：									
群益安穩貨幣市場基金		1,293,711	\$ -	-	-	20,262	15.6620	20,262	
瀚亞威寶貨幣市場基金		3,860,706	-	-	-	50,980	13.2048	50,980	
保德信貨幣市場基金		3,310,820	-	-	-	50,863	15.3629	50,863	
復華貨幣市場基金		3,625,895	-	-	-	50,953	14.0525	50,953	
寶來得寶貨幣市場基金		871,148	-	-	-	10,169	11.6731	10,169	
華南永昌鳳翔基金		1,919,398	-	-	-	30,385	15.8304	30,385	
小計						213,612		213,612	
可轉換公司債：									
喬鼎CB		50,000	-	-	-	5,100	102.0000	5,100	
						\$ 218,712		218,712	

全漢企業股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
博來科技股份有限公司	營 業	\$ 900
南京資訊股份有限公司	"	2,270
台灣派樂可國際有限公司	"	3,814
開偉科技股份有限公司	"	1,044
其陽科技股份有限公司	"	866
其他(個別餘額未達本科目5%者)	"	<u>1,942</u>
小 計		10,836
減：備抵壞帳		<u>660</u>
		<u>\$ 10,176</u>

全漢企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
Sparkle Power Inc.	營 業	\$ 164,625
Fortron/Source (Europa) GmbH	"	56,391
FSP (GB) Ltd.	"	26,598
FSP Group USA Corp.	"	26,693
善元科技股份有限公司	"	51,061
向漢科技有限公司	"	20,340
3Y Power Technology Inc.	"	54,475
Amacrox GmbH	"	5,543
無錫仲漢科技有限公司	"	26,377
Portek Power North America, Inc.	"	3,484
深圳眾漢科技有限公司		199
小 計		435,786
非關係人：		
FSP NORTH AMERICA	營 業	167,317
其他(個別餘額未達本科目5%者)	"	2,601,503
		2,768,820
減：備抵壞帳		35,897
小 計		2,732,923
		\$ 3,168,709

全漢企業股份有限公司
其他應收款－關係人明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
輝力公司	代墊費用	\$ 33
無錫全漢公司	代墊費用	81
善元科技公司	代墊費用	2,338
Sparkle Power Inc.	代墊費用	3,934
Famous Holding Ltd.	代墊費用	8,831
		<u>\$ 15,217</u>

其他金融資產明細表

項 目	金 額
非關係人：	
代 付 款	\$ 19,651
其他應收款	17,250
其他(個別金額未達本科目5%者)	276
合 計	<u>\$ 37,177</u>

全漢企業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 464,232	511,696	市價係指估計之淨變現價值
在 製 品	168,669	168,669	市價係指估計之淨變現價值
原 料	437,820	418,170	市價係指估計之淨變現價值
	1,070,721	1,098,535	
減：備抵存貨跌價損失	51,042		
	\$ 1,019,679		

其他流動資產明細表

項 目	金 額
非關係人：	
預付費用	\$ 11,720
預付貨款	13,658
其他預付款	14,632
其他(個別餘額未達本科目5%者)	2,877
	\$ 42,887

全漢企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		重分類		依權益法 認列之 投資(損)益	換算 調整數	股利分配	應收帳款 沖銷數	期末餘額		市價或股權淨額		擔保 或質 押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額					股數	金額	單價(元)	總價	
採權益法評價：																	
FSP International Inc. (BVI)	32,202,500	\$ 2,264,455	-	-	-	-	-	-	10,619	(70,943)	-	-	32,202,500	2,204,131	68.45	2,204,131	無
FSP Group Inc.	50,000	1,214	-	-	-	-	-	-	(59)	(49)	-	-	50,000	1,106	22.12	1,106	無
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	1,109,355	50,203	-	-	-	-	-	-	6,770	(2,081)	-	-	1,109,355	54,892	49.48	54,892	無
善元科技公司	14,952,000	520,630	-	-	-	-	-	-	33,300	(4,626)	(29,904)	-	14,952,000	519,400	33.43	499,909	無
兆漢科技公司	880,000	(339)	-	-	-	-	-	-	2,720	-	-	(824)	880,000	1,557	1.77	1,557	無
Harmony Trading (HK) Ltd.	10,000	2,140	-	-	-	-	-	-	39	(88)	-	-	10,000	2,091	209.10	2,091	無
小計		<u>2,838,303</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>53,389</u>	<u>(77,787)</u>	<u>(29,904)</u>	<u>(824)</u>		<u>2,783,177</u>		<u>2,763,686</u>	
採成本法評價：																	
旭隼科技股份有 限公司	3,800,000	38,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,800,000	38,000	10.00	38,000	
長期股權投資(淨額)		<u>\$ 2,876,303</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>53,389</u>	<u>(77,787)</u>	<u>(29,904)</u>	<u>(824)</u>		<u>2,821,177</u>		<u>2,801,686</u>	

全漢企業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

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
成 本：						
土 地	\$ 77,274	-	-	-	77,274	註二
房屋及建築	256,038	4,964	1,293	1,905	261,614	註二
機器設備	103,793	9,722	-	-	113,515	無
運輸設備	1,908	-	-	-	1,908	無
其他設備	75,231	12,751	-	(398)	87,584	無
小 計	514,244	27,437	1,293	1,507	541,895	
未完工程	1,905	1,867	-	(1,905)	1,867	
預付設備款	4,646	4,997	-	(275)	9,368	
	<u>\$ 520,795</u>	<u>34,301</u>	<u>1,293</u>	<u>(673)</u>	<u>553,130</u>	

註一：重分類轉出淨額係轉入電腦軟體成本275千元及代付款398千元。

註二：請詳附註六說明。

累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋及建築	\$ 76,206	8,436	574	84,068
機器設備	44,778	15,655	-	60,433
運輸設備	967	340	-	1,307
其他設備	39,431	18,469	-	57,900
	<u>\$ 161,382</u>	<u>42,900</u>	<u>574</u>	<u>203,708</u>

全漢企業股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 9,491	5,992	6,158	275	9,600
商 譽	114,411	-	-	-	114,411
遞延退休金成本	7,150	1,139	-	-	8,289
專利使用權	5,148	-	2,337	-	2,811
	<u>\$ 136,200</u>	<u>7,131</u>	<u>8,495</u>	<u>275</u>	<u>135,111</u>

註：電腦軟體本期重分類係預付設備款重分類轉入數。

其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	購料保證金、廠房及辦公室押金等	\$ 35,154
遞延所得稅資產		376
		<u>\$ 35,530</u>

全漢企業股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
台灣德國萊茵技術監護顧問股份有限公司	營 業	\$ 1,307
亞菁室內裝修工程有限公司	"	750
博翰國際股份有限公司	"	1,665
挪威商聯廣驗證股份有限公司	"	936
金鍵企業股份有限公司	"	863
安侯建業聯合會計師事務所	"	819
台灣淞茂電子貿易有限公司	"	752
其他(個別餘額未達本科目5%者)	"	7,723
		\$ 14,815

全漢企業股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
輝力公司	營 業	\$ 82,203
仲漢公司	"	29,966
無錫全漢公司	"	17,341
善元科技公司	"	8,889
東莞浦特公司	"	32
Harmony Trading (HK) Ltd.	"	<u>5,752</u>
小 計		<u>144,183</u>
非關係人：		
友尚股份有限公司	營 業	203,952
益宏國際有限公司	"	210,618
Yuen Tai Electrical Co., Ltd.	"	304,534
新加坡商安富利(股)公司台灣分公司	"	190,424
其他(個別餘額未達本科目5%者)	"	<u>2,786,817</u>
小 計		<u>3,696,345</u>
合 計		<u><u>\$ 3,840,528</u></u>

全漢企業股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
Fortron/Source (Europa) GmbH	營 業	\$ 933
仲漢公司	"	3,500
兆漢公司	"	84
輝力公司	"	7,473
無錫全漢公司	"	117
FSP Group USA Corp.	"	776
FSP (GB) Ltd.	"	1,948
江蘇全漢公司	"	4,906
南京博蘭得公司	"	6,358
小 計		<u>26,095</u>
非關係人：		
應付薪資及獎金	營 業	155,619
應付佣金	"	56,414
應付員工分紅費用及董監酬勞	"	58,107
應付廣告費	"	35,107
其他(個別餘額未達本科目5%者)	"	85,985
小 計		<u>391,232</u>
合 計		<u>\$ 417,327</u>

全漢企業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
遞延貸項－聯屬公司利益	\$ 8,573
應付員工補助款	5,829
預收貨款	37,146
暫收款	12,263
其他(個別餘額未達本科目5%者)	3,856
	\$ 67,667

營業收入淨額明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額
電源供應器：	
個人電腦	\$ 6,721,863
Open Frame	3,458,332
筆記型電腦	2,168,967
工業用途	788,441
醫療用途	347,014
小 計	13,484,617
Inverter	15,932
原 材 料	165,071
	\$ 13,665,620

全漢企業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
直接原料：	
期初存料	\$ 529,755
加：本期進料	8,781,849
原料盤盈	73
減：期末原料	437,820
出售原料	142,338
存貨報廢損失	32,206
直接原料耗用	8,699,313
直接人工	19,570
製造費用	2,254,312
製造成本	10,973,195
加：期初在製品	390,705
本期進料	3,442
減：期末在製品	168,669
存貨報廢損失	1,675
出售在製品	5,469
製成品成本	11,191,529
加：期初製成品	770,105
外購製成品	231,252
減：期末製成品	464,232
存貨報廢損失	13,136
其 他	23,431
製成品銷售成本	11,692,087
出售原料成本	142,338
出售在製品成本	5,469
存貨跌價損失	1,494
存貨盤盈	(73)
營業成本	<u>\$ 11,841,315</u>

全漢企業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
加工費	\$ 1,759,107
消耗材料	194,394
其他費用(個別餘額未達本科目5%者)	<u>300,811</u>
合 計	<u>\$ 2,254,312</u>

推銷費用明細表

項 目	金 額
薪資支出	\$ 98,749
運 費	100,147
廣 告 費	60,096
佣金支出	165,415
其他費用(個別餘額未達本科目5%者)	<u>109,088</u>
合 計	<u>\$ 533,495</u>

全漢企業股份有限公司
 管理及總務費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 230,375
什 支	21,514
其他費用(個別餘額未達本科目5%者)	<u>126,273</u>
合 計	<u>\$ 378,162</u>

研究發展費用明細表

項 目	金 額
薪資支出	\$ 211,406
保 險 費	18,200
折 舊	18,282
其他費用(個別餘額未達本科目5%者)	<u>81,874</u>
合 計	<u>\$ 329,762</u>

全漢企業股份有限公司

營業外收支明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
營業外收入及利益：	
利息收入	\$ 9,243
權益法認列之投資收益	53,389
金融資產評價利益	1,637
股利收入	18,287
其他收入：	
管理費收入	7,113
賠償收入	1,912
廠商贈料	7,452
品質不良及其他扣款	16,070
重工收入	9,219
呆料請款	15,316
呆帳迴轉利益	3,251
其 他	36,194
合 計	<u>\$ 179,083</u>
營業外費用及損失：	
利息費用	\$ 418
兌換虧損	6,916
其他支出	12
處分固定資產損失	719
合 計	<u>\$ 8,065</u>