

全漢企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市桃園區建國東路22號
電話：(03)3759888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	16~29
(七)關係人交易	29~31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32~33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33~34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	36~37
3.大陸投資資訊	37~38
(十四)部門資訊	38~39



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

全漢企業股份有限公司董事會 公鑒：

全漢企業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

全漢企業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇六年及一〇五年九月三十日其資產總額分別為1,580,909千元及1,602,160千元，分別佔合併資產總額之11.09%及11.12%，負債總額分別為620,105千元及608,268千元，分別佔合併負債總額之11.04%及10.57%；民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其綜合(損)益分別為7,413千元、3,227千元、(2,443)千元及17,618千元，分別佔合併綜合損益之2.28%、0.81%、(0.44)%及8.08%。

除第三段所述者外，全漢企業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日採用權益法之投資分別為69,924千元及71,832千元，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日相關採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額分別為(1,457)千元、1,569千元、(1,253)千元及(1,228)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

關春修



呂利偉



證券主管機關：(88)台財證(六)第1831號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇六年十一月二日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日權額欄，未依一般公認審計準則查核
全漢企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日 民國一〇五年九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30		105.12.31		105.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	2,951,671	21	3,388,147	23	3,146,367	22
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	-	-	30,045	-	30,790	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	118,323	1	122,892	1	100,951	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	3,537,307	25	3,390,922	23	3,526,124	24
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	724,492	5	731,230	5	841,780	6
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	35,599	-	36,129	-	124,075	1
1220 本期所得稅資產	25,280	-	6,272	-	6,819	-
1300 存貨(附註六(四))	2,029,528	14	2,295,393	16	1,824,445	13
1410 預付款項	90,991	1	111,359	1	103,127	1
1470 其他流動資產(附註八)	21,806	-	18,215	-	20,932	-
流動資產合計	9,534,997	67	10,130,604	69	9,725,410	68
非流動資產：						
1500 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	2,847,225	20	2,623,076	18	2,892,919	20
1544 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	28,444	-	28,856	-	29,331	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	69,924	-	72,990	1	71,832	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(八)、(九)及(十))	1,383,041	10	1,351,010	9	1,322,848	9
1780 無形資產(附註六(七))	223,924	2	220,745	2	221,667	2
1840 遞延所得稅資產	49,140	-	49,819	-	39,753	-
1900 其他非流動資產(附註九)	120,171	1	74,402	1	104,413	1
非流動資產合計	4,721,869	33	4,420,898	31	4,682,763	32
資產總計	14,256,866	100	14,551,502	100	14,408,173	100
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(六)、(八)、(九)及(十))	105,606	1	112,249	1	125,174	1
2150 應付票據	14,961	-	15,551	-	17,364	-
2170 應付帳款	4,237,489	30	4,728,245	32	4,409,489	31
2180 應付帳款－關係人(附註七)	75,885	1	46,261	-	35,888	-
2200 其他應付款(附註六(十一)、(十六)及七)	751,789	5	812,050	6	928,684	7
2230 本期所得稅負債	103,219	1	121,728	1	113,478	1
2250 負債準備(附註六(十))	222,374	1	209,057	1	-	-
2300 其他流動負債	59,138	-	60,686	-	67,475	-
流動負債合計	5,570,461	39	6,105,827	41	5,697,552	40
非流動負債：						
2570 遞延所得稅負債	2,712	-	2,890	-	6,580	-
2640 淨確定福利負債－非流動	44,155	-	51,142	-	51,172	-
2645 存入保證金	978	-	837	-	851	-
非流動負債合計	47,845	-	54,869	-	58,603	-
負債總計	5,618,306	39	6,160,696	41	5,756,155	40
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二)、(十三)及(十八))：						
股本	1,922,620	13	1,922,620	13	1,922,620	13
資本公積	1,151,707	8	1,247,838	9	1,239,868	9
保留盈餘：						
法定盈餘公積	862,814	6	831,805	6	831,805	6
未分配盈餘	1,649,210	12	1,605,136	12	1,499,391	10
未分配盈餘合計	2,512,024	18	2,436,941	18	2,331,196	16
其他權益：						
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,415)	-	9,950	-	38,308	-
3425 備供出售金融資產未實現損益	2,819,537	20	2,503,493	17	2,862,202	20
歸屬於母公司業主之權益合計	2,794,122	20	2,513,443	17	2,900,510	20
非控制權益	8,380,473	59	8,120,842	57	8,394,194	58
權益總計	258,087	2	269,964	2	257,824	2
負債及權益總計	8,638,560	61	8,390,806	59	8,652,018	60
負債及權益總計	14,256,866	100	14,551,502	100	14,408,173	100



會計主管：蔡希韻

(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：鄭雅仁

董事長：鄭雅仁



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全漢企業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)：								
4110 銷貨收入	\$ 3,820,118	100	3,959,845	100	11,143,474	100	11,713,858	100
4170 減：銷貨退回	17,733	-	16,570	-	32,035	-	38,352	-
4190 銷貨折讓	16,835	-	29,000	-	55,492	-	71,772	-
營業收入淨額	3,785,550	100	3,914,275	100	11,055,947	100	11,603,734	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(九)、(十)、(十一)、七及十二)	3,339,694	88	3,453,009	88	9,833,685	89	10,214,242	88
5910 減：未實現銷貨損益	292	-	451	-	210	-	477	-
5900 營業毛利	445,564	12	460,815	12	1,222,052	11	1,389,015	12
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(九)、(十一)、(十六)、七及十二)：								
6100 推銷費用	164,679	4	165,821	4	486,277	4	497,847	4
6200 管理費用	164,719	5	137,178	4	414,714	4	420,109	4
6300 研究發展費用	118,634	3	113,675	3	356,482	3	338,663	3
營業費用合計	448,032	12	416,674	11	1,257,473	11	1,256,619	11
6900 營業淨利(損)	(2,468)	-	44,141	1	(35,421)	-	132,396	1
7000 營業外收入及支出(附註六(五)及(十七))：								
7010 其他收入	146,696	4	123,214	3	206,337	2	217,701	2
7020 其他利益及損失	151,248	4	(42,285)	(1)	156,970	1	(66,323)	(1)
7050 財務成本	(888)	-	(921)	-	(2,681)	-	(2,682)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,457)	-	1,569	-	(1,253)	-	(1,228)	-
營業外收入及支出合計	295,599	8	81,577	2	359,373	3	147,468	1
7900 繼續營業部門稅前淨利	293,131	8	125,718	3	323,952	3	279,864	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	35,659	1	25,618	-	52,570	1	71,139	-
本期淨利	257,472	7	100,100	3	271,382	2	208,725	2
8300 其他綜合損益(附註六(五)、(十三)及(十八))：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	27,774	1	(66,955)	(2)	(36,252)	-	(130,083)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	40,597	1	368,321	9	316,044	3	140,601	1
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(108)	-	(740)	-	(1,603)	-	(1,185)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	68,263	2	300,626	7	278,189	3	9,333	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 325,735	9	400,726	10	549,571	5	218,058	2
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 254,644	7	97,608	3	267,345	2	202,576	2
8620 非控制權益	2,828	-	2,492	-	4,037	-	6,149	-
	\$ 257,472	7	100,100	3	271,382	2	208,725	2
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 323,088	9	399,350	10	548,024	5	213,679	2
8720 非控制權益	2,647	-	1,376	-	1,547	-	4,379	-
	\$ 325,735	9	400,726	10	549,571	5	218,058	2
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.32		0.51		1.39		1.05	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.32		0.51		1.38		1.05	

董事長：鄭雅仁



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：鄭雅仁



會計主管：桑希韻



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全漢企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	備供出售金 融商品未實 現(損)益	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,922,620	1,333,069	793,995	1,526,887	167,806	2,721,601	8,465,978	263,964	8,729,942		
盈餘指撥及分配：	-	-	37,810	(37,810)	-	-	(192,262)	-	(192,262)		
提列法定盈餘公積	-	-	-	(192,262)	-	-	(96,131)	-	(96,131)		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	2,930	-	2,930		
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	202,576	6,149	208,725		
資本公積配發現金股利	-	(96,131)	-	-	-	-	11,103	(1,770)	9,333		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	2,930	-	202,576	(129,498)	140,601	213,679	4,379	218,058		
本期淨利	-	-	-	-	(129,498)	140,601	213,679	4,379	218,058		
本期其他綜合損益	-	-	-	202,576	(129,498)	140,601	-	443	443		
本期綜合損益總額	-	-	-	202,576	(129,498)	140,601	-	(10,962)	(10,962)		
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	443	443		
分配非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(10,962)	(10,962)		
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 1,922,620	1,239,868	831,805	1,499,391	38,308	2,862,202	8,394,194	257,824	8,652,018		
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,922,620	1,247,838	831,805	1,605,136	9,950	2,503,493	8,120,842	269,964	8,390,806		
盈餘指撥及分配：	-	-	31,009	(31,009)	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	(192,262)	-	-	(192,262)	(13,424)	(205,686)		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(96,131)	-	(96,131)		
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	267,345	4,037	271,382		
資本公積配發現金股利	-	(96,131)	-	-	(35,365)	316,044	280,679	(2,490)	278,189		
本期淨利	-	-	-	267,345	(35,365)	316,044	548,024	1,547	549,571		
本期其他綜合損益	-	-	-	267,345	(35,365)	316,044	548,024	1,547	549,571		
本期綜合損益總額	-	-	-	267,345	(35,365)	316,044	548,024	1,547	549,571		
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 1,922,620	1,151,707	862,814	1,649,210	(25,415)	2,819,537	8,380,473	258,087	8,638,560		



董事長：鄭雅仁

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：鄭雅仁

會計主管：桑希韻



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 323,952	279,864
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	103,906	119,743
攤銷費用	1,580	2,094
呆帳費用提列數	7,387	6,628
利息費用	2,681	2,682
利息收入	(22,420)	(25,349)
股利收入	(112,167)	(84,000)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,253	1,228
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1,892	(16,283)
處分投資利益	(190,222)	-
未實現銷貨利益	210	477
收益費損項目合計	(205,900)	7,220
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	30,045	80,664
應收票據	4,569	(3,586)
應收帳款	(153,766)	(294,963)
應收帳款－關係人	6,738	(184,575)
其他應收款	801	(2,088)
存貨	265,865	215,217
預付款項	20,368	15,360
其他流動資產	(3,591)	7,290
其他營業資產	1,882	4,377
與營業活動相關之資產之淨變動合計	172,911	(162,304)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(590)	4,123
應付帳款	(490,756)	(127,801)
應付帳款－關係人	29,624	(11,343)
其他應付款	(60,248)	40,735
負債準備	13,317	-
其他流動負債	(1,548)	5,755
淨確定福利負債	(6,987)	(6,536)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(517,188)	(95,067)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(344,277)	(257,371)
調整項目合計	(550,177)	(250,151)
營運產生之現金流入(出)	(226,225)	29,713
收取之利息	22,149	25,544
支付之利息	(2,694)	(2,665)
支付之所得稅	(90,087)	(43,988)
營業活動之淨現金流入(出)	(296,857)	8,604
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	282,117	-
取得不動產、廠房及設備	(145,301)	(255,768)
處分不動產及設備價款	46	-
存出保證金增加	(35,903)	(3,394)
取得無形資產	(4,763)	(4,180)
預付設備款增加	(12,465)	(34,707)
收取之股利	112,167	279
投資活動之淨現金流入(出)	195,898	(297,770)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	46,369	62,098
短期借款減少	(46,369)	(79,074)
存入保證金增加(減少)	141	(5)
發放現金股利	(288,393)	(288,393)
發放非控制權益現金股利	(13,424)	(10,962)
籌資活動之淨現金流出	(301,676)	(316,336)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(33,841)	(97,483)
本期現金及約當現金減少數	(436,476)	(702,985)
期初現金及約當現金餘額	3,388,147	3,849,352
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,951,671	3,146,367

董事長：鄭雅仁



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：鄭雅仁



會計主管：桑希韻



民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全漢企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年十一月二日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值2,847,225千元及以成本衡量之金融資產帳金額28,444千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司針對此準則之揭露規範已進行了解，待生效日起予以揭露。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

針對產品之銷售，現行係依各別交易條件，於風險移轉之時點認列收入，該時點相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none"> 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
本公司	FSP International Inc. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP Group Inc.	辦理安規認證等事宜	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	善元科技股份有限公司(以下簡稱善元公司)	買賣及製造電源供應器等各種電子產品	67.17 %	67.17 %	67.17 %	
"	Harmony Trading (HK) Ltd.	買賣電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP Technology USA Inc	業務擴展及產品技術服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
FSP International Inc. (BVI)	深圳輝力電子有限公司(以下簡稱輝力公司)	製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP Technology Inc. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
FSP International Inc. (BVI)	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註3
"	Famous Holding Ltd.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP International (HK) Ltd.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
FSP Technology Inc. (BVI)	江蘇全漢電能技術研發有限公司(以下簡稱江蘇全漢公司)	研發設計各種節約電能	60.00 %	60.00 %	60.00 %	註1
Protek Electronics (Samoa) Corp.	東莞浦特電子有限公司(以下簡稱東莞浦特公司)	製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	仲漢電子(深圳)有限公司(以下簡稱仲漢公司)	製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註3
Famous Holding Ltd.	無錫全漢科技有限公司(以下簡稱無錫全漢公司)	製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	無錫仲漢科技有限公司(以下簡稱無錫仲漢公司)	買賣及製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
FSP International (HK) Ltd.	浩漢電子科技(吉安)有限公司(以下簡稱浩漢公司)	買賣及製造電子元器件系列產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
無錫仲漢公司	深圳市眾漢科技有限公司(以下簡稱眾漢公司)	買賣及製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	Amacrox GmbH	買賣電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Proteck Power North America, Inc.	買賣電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
善元公司	3Y Power Technology Inc. (以下簡稱3Y公司)	買賣電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Luckyield Co., Ltd.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
3Y Power Technology Inc.	江蘇全漢公司	研發設計各種 節約電能	40.00 %	40.00 %	40.00 %	註1
Luckyield Co., Ltd.	無錫向元電子 科技有限公司 (以下簡稱無錫 向元公司)	電源供應器設 計、生產與買 賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註2

註1：係由本公司分別透過FSP Technology Inc. (BVI)及3Y Power Technology Inc.投資江蘇全漢公司，民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日之綜合持股比例皆為86.87%。

註2：係由本公司透過Luckyield Co., Ltd.投資無錫向元公司，民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日綜合持股比例皆為67.17%。

註3：本公司於民國一〇六年七月透過FSP International Inc. (BVI)增資Power Electronics Co., Ltd. (BVI)，再轉投資仲漢公司，金額計美金1,000千元。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)員工福利

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

(四)所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
庫存現金	\$ 5,723	7,592	8,509
約當現金	-	79,367	-
活期存款	1,373,783	1,851,010	1,375,527
定期存款	<u>1,572,165</u>	<u>1,450,178</u>	<u>1,762,331</u>
	<u>\$ 2,951,671</u>	<u>3,388,147</u>	<u>3,146,367</u>

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
國內開放型基金	\$ -	<u>30,045</u>	<u>30,790</u>

2.備供出售金融資產—非流動

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
上市公司股票	<u>\$ 2,847,225</u>	<u>2,623,076</u>	<u>2,892,919</u>

3.以成本衡量之金融資產—非流動

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
國內外非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 28,444</u>	<u>28,856</u>	<u>29,331</u>

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

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應收票據	\$ 118,323	122,892	100,951
應收帳款	3,561,282	3,407,516	3,542,245
應收帳款—關係人	724,492	731,230	841,780
其他應收款(含關係人)	35,599	36,129	124,075
減：備抵壞帳—應收帳款	<u>(23,975)</u>	<u>(16,594)</u>	<u>(16,121)</u>
	<u>\$ 4,415,721</u>	<u>4,281,173</u>	<u>4,592,930</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
逾期1~30天	\$ 106,981	87,202	123,081
逾期31~60天	9,592	26,509	6,642
逾期61~90天	5,835	11,409	2,755
逾期91~120天	150	321	1,043
逾期121~180天	394	-	4,691
逾期181~365天	505	-	3,192
逾期一年以上	-	-	85
	<u>\$ 123,457</u>	<u>125,441</u>	<u>141,489</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ 5,951	10,643	16,594
減損損失提列(迴轉)數	8,539	(1,152)	7,387
外幣換算損益	(6)	-	(6)
106年9月30日餘額	<u>\$ 14,484</u>	<u>9,491</u>	<u>23,975</u>
105年1月1日餘額	\$ 1,690	10,270	11,960
減損損失提列(迴轉)數	5,014	1,614	6,628
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(2,409)	(2,409)
外幣換算損益	(58)	-	(58)
105年9月30日餘額	<u>\$ 6,646</u>	<u>9,475</u>	<u>16,121</u>

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

(四)存 貨

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
製 成 品	\$ 1,181,694	1,400,157	1,066,475
在 製 品	427,384	388,002	340,596
原 料	420,450	507,234	417,374
	<u>\$ 2,029,528</u>	<u>2,295,393</u>	<u>1,824,445</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日除因正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之費損總額列示如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
存貨跌價及呆滯損失	\$ 18,401	415	34,278	19,538
存貨盤虧	-	-	-	154
存貨報廢損失	10	(40)	8,161	1,492
列入營業成本	<u>\$ 18,411</u>	<u>375</u>	<u>42,439</u>	<u>21,184</u>

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
關聯企業	<u>\$ 69,924</u>	<u>72,990</u>	<u>71,832</u>

1.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 69,924</u>	<u>72,990</u>	<u>71,832</u>

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ (1,457)	1,569	(1,253)	(1,228)
其他綜合損益	(108)	(740)	(1,603)	(1,185)
綜合損益總額	<u>\$ (1,565)</u>	<u>829</u>	<u>(2,856)</u>	<u>(2,413)</u>

2.擔保

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	房 屋 及 建 築 附 屬 改 良	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	租 賃 權 益 改 良	未 完 工 程 及 特 驗 設 備	總 計
成本或認定成本：									
民國106年1月1日餘額	\$ 206,378	840,384	-	823,450	14,751	360,509	15,406	324,822	2,585,700
增 添	-	8,633	3,010	43,510	1,079	32,844	1,775	54,450	145,301
處 分	-	(6,345)	-	(22,148)	-	(32,783)	(447)	-	(61,723)
重 分 類	-	8,001	-	702	-	5,601	-	(13,587)	717
匯率變動之影響	-	(7,309)	-	(8,908)	(200)	(1,722)	(155)	(320)	(18,614)
民國106年9月30日餘額	\$ 206,378	843,364	3,010	836,606	15,630	364,449	16,579	365,365	2,651,381
民國105年1月1日餘額	\$ 206,378	938,122	-	869,727	13,933	347,986	20,837	117,513	2,514,496
增 添	-	3,059	-	62,863	1,829	26,713	1,538	159,766	255,768
處 分	-	(59,303)	-	(71,752)	(14)	(4,482)	(4,892)	-	(140,443)
重 分 類	-	-	-	900	-	1,958	-	(1,215)	1,643
匯率變動之影響	-	(33,932)	-	(38,438)	(789)	(5,844)	(865)	(79)	(79,947)
民國105年9月30日餘額	\$ 206,378	847,946	-	823,300	14,959	366,331	16,618	275,985	2,551,517
折舊及減損損失：									
民國106年1月1日餘額	\$ -	379,845	-	566,592	10,580	269,438	8,235	-	1,234,690
本期提列	-	28,603	25	46,364	1,021	26,791	1,102	-	103,906
處 分	-	(4,815)	-	(21,939)	-	(32,584)	(447)	-	(59,785)
匯率變動之影響	-	(3,079)	-	(5,762)	(116)	(1,421)	(93)	-	(10,471)
民國106年9月30日餘額	\$ -	400,554	25	585,255	11,485	262,224	8,797	-	1,268,340
民國105年1月1日餘額	\$ -	377,465	-	602,511	10,332	250,670	13,126	-	1,254,104
本期提列	-	30,211	-	55,957	725	31,428	1,422	-	119,743
處 分	-	(18,376)	-	(71,594)	(14)	(4,431)	(4,892)	-	(99,307)
匯率變動之影響	-	(15,227)	-	(25,204)	(549)	(4,368)	(523)	-	(45,871)
民國105年9月30日餘額	\$ -	374,073	-	561,670	10,494	273,299	9,133	-	1,228,669
帳面價值：									
民國106年1月1日	\$ 206,378	460,539	-	256,858	4,171	91,071	7,171	324,822	1,351,010
民國106年9月30日	\$ 206,378	442,810	2,985	251,351	4,145	102,225	7,782	365,365	1,383,041
民國105年1月1日	\$ 206,378	560,657	-	267,216	3,601	97,316	7,711	117,513	1,260,392
民國105年9月30日	\$ 206,378	473,873	-	261,630	4,465	93,032	7,485	275,985	1,322,848

於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	商 譽	電腦軟體 成 本	其 他 無形資產	總 計
民國106年1月1日餘額	\$ 218,672	5,301	15,863	239,836
本期新增	-	4,763	-	4,763
本期減少	-	(2,957)	-	(2,957)
匯率變動影響數	-	(2)	-	(2)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>7,105</u>	<u>15,863</u>	<u>241,640</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 218,672	1,129	15,863	235,664
本期新增	-	4,180	-	4,180
匯率變動影響數	-	(6)	-	(6)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>5,303</u>	<u>15,863</u>	<u>239,838</u>
攤銷及減損損失：				
民國106年1月1日餘額	\$ -	3,228	15,863	19,091
本期攤銷	-	1,580	-	1,580
本期減少	-	(2,957)	-	(2,957)
匯率變動影響數	-	2	-	2
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,853</u>	<u>15,863</u>	<u>17,716</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	217	15,863	16,080
本期攤銷	-	2,094	-	2,094
匯率變動影響數	-	(3)	-	(3)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,308</u>	<u>15,863</u>	<u>18,171</u>
帳面價值：				
民國106年1月1日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>2,073</u>	<u>-</u>	<u>220,745</u>
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>5,252</u>	<u>-</u>	<u>223,924</u>
民國105年1月1日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>912</u>	<u>-</u>	<u>219,584</u>
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>2,995</u>	<u>-</u>	<u>221,667</u>

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
信用借款	<u>\$ 105,606</u>	<u>112,249</u>	<u>125,174</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,439,640</u>	<u>1,649,776</u>	<u>1,565,142</u>
利率區間(%)	<u>2.45~3.70</u>	<u>2.45~3.50</u>	<u>2.27~3.50</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司以資產設定抵押予銀行供作借款之擔保情形，請詳附註八。

(九)營業租賃

合併公司因不可取消營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
一年內	\$ 185,879	85,984	112,235
一年至五年	264,172	164,523	169,539
五年以上	<u>75,848</u>	<u>96,637</u>	<u>104,161</u>
	<u>\$ 525,899</u>	<u>347,144</u>	<u>385,935</u>

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

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

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日營業租賃列報於損益之成本及費用分別為41,154仟元、38,418仟元、113,876千元及106,494千元。

(十)負債準備

	金 額
民國106年1月1日餘額	\$ 209,057
當期新增之負債準備	234,625
當期使用之負債準備	<u>(221,308)</u>
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 222,374</u>

合併公司之負債準備主要係與銷售相關之維修負債準備。合併公司針對特定商品，依據該等產品之歷史維修率及單位維修成本估計之。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
營業成本	\$ 48	46	146	143
推銷費用	62	63	186	189
管理費用	84	93	251	285
研究發展費用	156	165	467	506
	<u>\$ 350</u>	<u>367</u>	<u>1,050</u>	<u>1,123</u>

2.確定提撥計畫

本公司及國內合併子公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
營業成本	\$ 476	452	1,395	1,379
推銷費用	1,566	1,417	4,569	4,268
管理費用	2,336	2,246	6,907	6,717
研究發展費用	3,866	3,646	11,506	10,923
	<u>\$ 8,244</u>	<u>7,761</u>	<u>24,377</u>	<u>23,287</u>

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

其餘合併子公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日依當地法令計提之退休金費用分別為23,288千元、23,665千元、67,783千元及72,066千元。

合併公司民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日之應計未休假獎金分別為49,972千元、49,180千元及48,994千元。

(十二)所得稅

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之所得稅費用如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 35,659	25,618	52,570	71,139
調整前期之當期所得稅	-	-	-	-
所得稅費用	<u>\$ 35,659</u>	<u>25,618</u>	<u>52,570</u>	<u>71,139</u>

本公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</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>1,642,223</u>	<u>1,598,149</u>	<u>1,492,404</u>
	<u>\$ 1,649,210</u>	<u>1,605,136</u>	<u>1,499,391</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 312,802</u>	<u>283,833</u>	<u>283,931</u>
		<u>105年度(實際)</u>	<u>104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>21.77 %</u>	<u>20.56 %</u>

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

1.盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月八日及一〇五年六月八日經股東常會決議民國一〇五年及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
分派予普通股業主之現金股利	<u>\$ 192,262</u>	<u>192,262</u>

另本公司股東會於民國一〇六年及一〇五年六月八日決議將資本公積96,131千元以現金方式分配，每股0.5元。

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。

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	非控制權益	合計
民國106年1月1日	\$ 9,950	2,503,493	2,990	2,516,433
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(33,762)	-	(2,490)	(36,252)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(1,603)	-	-	(1,603)
備供出售金融資產未實現損益	-	316,044	-	316,044
民國106年9月30日餘額	<u>\$ (25,415)</u>	<u>2,819,537</u>	<u>500</u>	<u>2,794,622</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	國外營運機 構財務報表換 算之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	非控制權益	合 計
民國105年1月1日	\$ 167,806	2,721,601	3,766	2,893,173
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(128,313)	-	(1,770)	(130,083)
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	(1,185)	-	-	(1,185)
備供出售金融資產未實 現損益	-	140,601	-	140,601
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 38,308</u>	<u>2,862,202</u>	<u>1,996</u>	<u>2,902,506</u>

(十四)每股盈餘

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權 益持有人之淨利	\$ <u>254,644</u>	<u>97,608</u>	<u>267,345</u>	<u>202,576</u>
普通股加權平均流通在 外股數(千股)	<u>192,262</u>	<u>192,262</u>	<u>192,262</u>	<u>192,262</u>
基本每股盈餘(單位：新 台幣元)	<u>\$ 1.32</u>	<u>0.51</u>	<u>1.39</u>	<u>1.05</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>254,644</u>	<u>97,608</u>	<u>267,345</u>	<u>202,576</u>
普通股加權平均流通在 外股數(千股)	192,262	192,262	192,262	192,262
員工酬勞	888	666	1,150	1,038
普通股加權平均流通在 外股數(千股)	<u>193,150</u>	<u>192,928</u>	<u>193,412</u>	<u>193,300</u>
稀釋每股盈餘(單位：新 台幣元)	<u>\$ 1.32</u>	<u>0.51</u>	<u>1.38</u>	<u>1.05</u>

(十五)收入

合併公司之收入淨額明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
電源供應器銷售總額	\$ 3,820,118	3,959,845	11,143,474	11,713,858
減：銷貨退回及折讓	34,568	45,570	87,527	110,124
電源供應器銷售淨額	<u>\$ 3,785,550</u>	<u>3,914,275</u>	<u>11,055,947</u>	<u>11,603,734</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，本年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為17,756千元、7,036千元、19,984千元及16,290千元，董監酬勞提列金額分別為2,917千元、1,173千元、3,272千元及2,715千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本及營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞、股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價計算。

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為23,454千元及29,161千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為3,595千元及4,860千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息收入				
銀行存款	\$ 7,394	7,310	22,392	25,296
其他	4	19	28	53
股利收入	112,167	84,000	112,167	84,000
其他收入				
扣款收入	2,636	2,146	9,935	32,967
退稅款	4,767	4,354	20,315	13,797
權利金	1,044	575	3,443	6,545
短期出口保險補助收入	942	617	3,122	1,413
維修收入	2,494	6	6,204	2,785
產品開發收入	1,327	2,536	3,431	4,372
樣品收入	255	1,295	2,427	5,106
安規費	3,064	4,269	3,098	13,652
董監酬勞	4,091	150	4,091	150
其他	6,511	15,937	15,684	27,565
	<u>\$ 146,696</u>	<u>123,214</u>	<u>206,337</u>	<u>217,701</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
外幣兌換利益(損失) 淨額	\$ 7,184	(45,861)	(30,066)	(76,477)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益 (損失)	-	142	(54)	697
處分不動產、廠房及 設備利益(損失)	(136)	5,440	(1,892)	16,283
處分投資利益	144,365	-	190,222	-
賠償損失	-	(2,079)	-	(5,742)
其 他	(165)	73	(1,240)	(1,084)
	<u>\$ 151,248</u>	<u>(42,285)</u>	<u>156,970</u>	<u>(66,323)</u>

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息費用：				
銀行借款	\$ 862	894	2,612	2,633
其 他	26	27	69	49
	<u>\$ 888</u>	<u>921</u>	<u>2,681</u>	<u>2,682</u>

(十八)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值 淨變動數	\$ 184,962	368,321	506,266	140,601
公允價值淨變動重分類 至損益	(144,365)	-	(190,222)	-
認列於其他綜合損益之 公允價值淨變動數	<u>\$ 40,597</u>	<u>368,321</u>	<u>316,044</u>	<u>140,601</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之種類、公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有18%、19%及16%係由三家主要客戶組成。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6~12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 105,606	107,300	61,338	45,962	-	-	-
應付票據	14,961	14,961	14,961	-	-	-	-
應付帳款	4,237,489	4,237,489	4,237,489	-	-	-	-
應付帳款—關係人	75,885	75,885	75,885	-	-	-	-
其他應付款	373,980	373,980	373,980	-	-	-	-
	<u>\$ 4,807,921</u>	<u>4,809,615</u>	<u>4,763,653</u>	<u>45,962</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 112,249	114,837	1,692	113,145	-	-	-
應付票據	15,551	15,551	15,551	-	-	-	-
應付帳款	4,728,245	4,728,248	4,728,248	-	-	-	-
應付帳款—關係人	46,261	46,261	46,261	-	-	-	-
其他應付款	391,745	391,745	391,745	-	-	-	-
	<u>\$ 5,294,051</u>	<u>5,296,642</u>	<u>5,183,497</u>	<u>113,145</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 125,174	127,275	63,948	63,327	-	-	-
應付票據	17,364	17,364	17,364	-	-	-	-
應付帳款	4,409,489	4,409,489	4,409,489	-	-	-	-
應付帳款—關係人	35,888	35,888	35,888	-	-	-	-
其他應付款	527,452	527,452	527,452	-	-	-	-
	<u>\$ 5,115,367</u>	<u>5,117,468</u>	<u>5,054,141</u>	<u>63,327</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3.市場風險—匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融資產	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
貨幣性項目									
人民幣	\$ 139,181	4.551	633,413	164,558	4.617	759,763	187,033	5.092	952,373
美金	138,634	30.260	4,195,079	118,346	32.250	3,816,674	120,955	31.650	3,828,218
港幣	16,254	3.873	62,952	23,846	4.158	99,151	19,453	4.080	79,370

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
人民幣	60,472	4.551	275,207	10,099	4.617	46,626	8,075	5.092	41,118
美金	113,767	30.260	3,442,582	131,044	32.250	4,226,169	122,843	31.650	3,887,986
港幣	12,334	3.873	47,771	11,391	4.158	47,365	11,073	4.080	45,177

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)、借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日當新台幣相對於美金、人民幣及港幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少46,724千元及36,756千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為7,184千元、(45,861)千元、(30,066)千元及(76,477)千元。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

	106.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產	<u>2,847,225</u>	<u>2,847,225</u>	-	-	<u>2,847,225</u>
	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—持有供交易之非衍生金融資產	\$ 30,045	30,045	-	-	30,045
備供出售金融資產	<u>2,623,076</u>	<u>2,623,076</u>	-	-	<u>2,623,076</u>
合計	<u>\$ 2,653,121</u>	<u>2,653,121</u>	-	-	<u>2,653,121</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—持有供交易之非衍生金融資產	\$ 30,790	30,790	-	-	30,790
備供出售金融資產	2,892,919	2,892,919	-	-	2,892,919
合計	<u>\$ 2,923,709</u>	<u>2,923,709</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,923,709</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

本公司持有之國內開放基金及上市公司股票，其公允價值係參考市場報價決定。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)

所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
FSP Group USA Corp.	合併公司之關聯企業
南京博蘭得電子科技有限公司(南京博蘭得)	合併公司之關聯企業
Sparkle Power Inc.	其董事長與本公司董事長係二親等關係
向漢科技有限公司	其董事長與本公司董事長係二親等關係
旭隼科技股份有限公司	實質關係人
Fortron/Source (Europa) GmbH	實質關係人
FSP(GB) Ltd.	實質關係人
FSP North America	實質關係人
FSP Power Solution GmbH	實質關係人
3Y Power Exchange	實質關係人

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
關聯企業	\$ 18,710	32,154	53,214	87,743
其他關係人	<u>457,058</u>	<u>466,880</u>	<u>1,440,841</u>	<u>1,613,471</u>
	<u>\$ 475,768</u>	<u>499,034</u>	<u>1,494,055</u>	<u>1,701,214</u>

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

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
其他關係人	\$ 47,647	22,328	123,092	74,031
關聯企業	<u>-</u>	<u>270</u>	<u>-</u>	<u>331</u>
	<u>\$ 47,647</u>	<u>22,598</u>	<u>123,092</u>	<u>74,362</u>

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

3.應收關係人款項

合併公司因銷貨交易及業務需要代墊費用而產生之應收款項明細如下：

帳列項目	關係人類別/名稱	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收帳款	關聯企業	\$ 30,097	36,254	43,256
應收帳款	其他關係人	<u>694,395</u>	<u>694,976</u>	<u>798,524</u>
		<u>724,492</u>	<u>731,230</u>	<u>841,780</u>
其他應收款	關聯企業	290	51	154
其他應收款	其他關係人			
	FSP Power Solution GmbH	7,941	7,737	7,174
	其 他	<u>3,562</u>	<u>12,115</u>	<u>15,933</u>
		<u>11,793</u>	<u>19,903</u>	<u>23,261</u>
		<u>\$ 736,285</u>	<u>751,133</u>	<u>865,041</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，上述應收帳款及其他應收款未提列任何備低呆帳。

4.應付關係人款項

合併公司因進貨及委託關係人代購而產生之應付款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應付帳款	關聯企業	\$ 230	911	35,591
應付帳款	其他關係人	75,655	45,350	297
		<u>\$ 75,885</u>	<u>46,261</u>	<u>35,888</u>

5.向關係人購買勞務

合併公司支付技術服務費、勞務費及佣金等費用予關係人明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
關聯企業				
南京博蘭得	\$ 744	4,882	3,814	11,827
其他	2,753	2,611	8,504	9,261
其他關係人	<u>3,187</u>	<u>3,060</u>	<u>10,470</u>	<u>8,486</u>
	<u>\$ 6,684</u>	<u>10,553</u>	<u>22,788</u>	<u>29,574</u>

合併公司因上述交易而產生之應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他應付款	關聯企業	\$ 5,427	7,922	21,486
其他應付款	其他關係人	3,524	6,346	4,446
		<u>\$ 8,951</u>	<u>14,268</u>	<u>25,932</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
短期員工福利	\$ 14,932	11,891	43,226	39,716
退職後福利	<u>130</u>	<u>88</u>	<u>388</u>	<u>346</u>
	<u>\$ 15,062</u>	<u>11,979</u>	<u>43,614</u>	<u>40,062</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供關稅履約擔保及抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.9.30	105.12.31	105.9.30
定期存款(帳列其他流動資產項下)	關稅履約擔保	\$ 3,000	3,000	3,000
土地	短期借款	69,745	69,745	69,745
房屋及建築	短期借款	116,211	120,759	122,274
合計		<u>\$ 188,956</u>	<u>193,504</u>	<u>195,019</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日合併公司由銀行提供之關稅、貨物稅記帳保證額度皆為202,000千元，已使用額度分別為6,000千元、6,000千元及3,000千元。

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

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

案經發回美國聯邦地方法院後，法院僅就O2公司訴碩頡公司之案件先行審理，並於民國九十九年九月二十七日作出判決，判定碩頡公司雖有侵害O2公司之專利權但非惡意所為，嗣經碩頡公司提起上訴後，美國聯邦巡迴上訴法院(CAFC)復於民國一〇〇年十一月十八日以判決駁回碩頡公司之上訴，並維持下級法院判決。由於在美國O2公司訴碩頡公司之案件已判決確定，合併公司依據與碩頡公司所簽訂智慧財產權擔保書對碩頡公司提起民事訴訟，先就因使用碩頡公司產品而在美國受到O2起訴所花費的訴訟費和相關費用提出部分請求，截至民國一〇六年十一月二日，法院尚未作出判決。

至於合併公司與O2間之訴訟，業於九十八年七月二十一日與前述O2對碩頡之訴訟程序分離，惟迄今為止，合併公司仍未接獲美國法院之開庭通知。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

(三)合併公司截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，已簽訂之重大工程合約價款分別為441,897千元、422,209千元及423,611千元，已支付款項分別為354,679千元、292,617千元及290,500千元，帳列固定資產之未完工程及其他非流動資產項下。

(四)合併公司其他重大未認列之合約承諾：營業租賃請詳附註六(九)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年7月至9月			105年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	406,058	231,961	638,019	418,562	217,995	636,557
勞健保費用	1,061	16,922	17,983	1,003	15,466	16,469
退休金費用	20,400	11,482	31,882	21,021	10,772	31,793
其他員工福利費用	12,875	9,816	22,691	13,055	10,427	23,482
折舊費用	19,822	14,809	34,631	22,020	15,558	37,578
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	82	497	579	9	912	921

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,151,893	638,651	1,790,544	1,300,791	634,942	1,935,733
勞健保費用	3,393	49,651	53,044	3,135	48,008	51,143
退休金費用	59,678	33,532	93,210	63,928	32,548	96,476
其他員工福利費用	36,838	31,226	68,064	38,599	29,318	67,917
折舊費用	60,416	43,490	103,906	69,529	50,214	119,743
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	153	1,427	1,580	28	2,066	2,094

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
本公司	備供出售金融資產： 旭隼公司	其他關係人	備供出售金融資產	5,321,916	<u>2,847,225</u>	6.76	<u>2,847,225</u>	
無錫仲漢公司	股 權： 無錫聯動太陽能科技有限 公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	<u>28,444</u>	12.04	<u>28,444</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。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率%	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率%	
本公司	Sparkle Power Inc.	本公司董 事長係該 公司董事 長之二親 等親屬	(銷貨)	(368,618)	(4.32)	註一	-		122,926	3.73	

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	FSP North America	本公司之實質關係人	(銷貨)	(420,647)	(4.93)	註一	-		209,032	6.34	
本公司	Fortron /Source (Europa) GmbH	本公司之實質關係人	(銷貨)	(184,589)	(2.16)	註一	-		65,217	1.98	
本公司	FSP Power Solution GmbH	本公司之實質關係人	(銷貨)	(372,848)	(4.37)	註五	-	註五	236,994	7.19	
本公司	無錫仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(248,452)	(2.91)	註一	-		141,062	4.28	註六
本公司	3Y Power Technology Inc.	間接持股比例67.17%之轉投資事業	(銷貨)	(140,769)	1.65	註一	-		44,661	1.36	註六
本公司	仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨 (註二)	326,768	2.93	註四	-	註四	(37,887) (註三)	1.10	註六
本公司	輝力公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨 (註二)	658,834	5.91	註四	-	註四	(80,545) (註三)	2.34	註六
本公司	無錫全漢	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨 (註二)	221,381	1.99	註四	-	註四	(31,282) (註三)	0.91	註六
本公司	善元公司	直接持股比例67.17%之轉投資事業	進貨	111,541	1.00	註一	-	註一	(43,879)	1.27	註六
本公司	旭華公司	本公司之實質關係人	進貨	122,797	1.10	註一	-	註一	(75,414)	2.19	
善元公司	無錫仲漢公司	聯屬公司	(銷貨)	(159,008)	(12.64)	註一	-		71,539	15.73	註六
輝力公司	善元公司	聯屬公司	(銷貨)	(140,340)	(17.30)	註四	-		11,013	12.42	註六

註一：本公司對該關係人之交易條件與其他客戶並無顯著不同。

註二：包括進貨、代購物料及委託加工所產生。

註三：包括進貨、代購物料及加工費產生之應付帳款。

註四：交易價格無一般客戶可供比較；另，授信期間為月結後5天付款。

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

註六：已合併沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Sparkle Power Inc.	本公司董事長徐該公司董事長之二親等親屬	122,926	3.17	-		-	-
本公司	FSP North America	本公司之實質關係人	209,032	2.56	-		46,340	-
本公司	FSP Power Solution GmbH	本公司之實質關係人	236,994	2.57	-		29,262	-
本公司	無錫仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	141,062	1.64	-		13,284	-

註：截至民國一〇六年十月二十三日止。

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	無錫仲漢公司	1	營業收入	248,452	與一般客戶並無顯著不同	2.23 %
0	"	3Y Power Technology Inc.	1	營業收入	140,769	"	1.26 %
0	"	輝力公司	1	銷貨成本	658,834	無一般供應商可供比較	5.91 %
0	"	仲漢公司	1	銷貨成本	326,768	"	2.93 %
0	"	無錫全漢公司	1	銷貨成本	221,381	"	1.99 %
0	"	善元公司	1	銷貨成本	111,541	"	1.00 %
1	善元公司	無錫仲漢公司	3	營業收入	159,008	與一般客戶並無顯著不同	1.43 %
2	輝力公司	善元公司	3	營業收入	140,340	無一般供應商可供比較	1.26 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

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

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至九月三十日之轉投資事業資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
本公司	FSP International Inc. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	1,136,882	1,136,882	32,202,500	100.00	2,105,433	(28,631)	(28,631)	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	796	(128)	(128)	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	59,216	402	402	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	542,649	12,296	8,259	子公司
	Harmony Trading (HK) Ltd.	香港	轉投資	45	45	10,000	100.00	2,188	(144)	(144)	子公司
	FSP Technology USA Inc	美國	業務擴展及產技術服務	3,143	3,143	100,000	100.00	5,277	2,560	2,560	子公司
	FSP International Inc. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	62,883	62,883	2,100,000	100.00	79,657	(5,524)	-	孫公司
	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	轉投資	217,707	187,457	7,000,000	100.00	294,883	(21,622)	-	孫公司
	Famous Holding Ltd.	薩摩亞國	轉投資	807,483	807,483	27,000,000	100.00	1,244,951	21,681	-	孫公司
	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	薩摩亞國	轉投資	32,984	32,984	1,100,000	100.00	26,482	2,931	-	孫公司
FSP International Inc. (BVI)	FSP International (HK) Limited	香港	轉投資	141,042	141,042	4,770,000	100.00	78,292	(6,933)	-	孫公司
	Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	德國	電源供應器買賣	18,181	18,181	25,000	100.00	1,802	524	-	孫公司
	FSP Group USA Corp.	美國	電源供應器買賣	14,903	14,903	247,500	45.00	27,595	1,558	701	關聯企業
	Proteck Power North America Inc.	美國	轉投資	3,279	3,279	1,000	100.00	16,154	(149)	-	孫公司
善元科技公司	3Y Power Technology Inc.	美國	電源供應器買賣	233,850	233,850	600,000	100.00	252,577	(7,516)	-	孫公司
	Luckyfield Co., Ltd.	薩摩亞國	轉投資	4,500	4,500	45,000	100.00	3,247	255	-	孫公司

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 註一：係FSP International Inc. (BVI)持股100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係FSP International Inc. (BVI)各該項目之金額。
- 註二：係Amacrox Technology Co., Ltd.(BVI)分別持股100%、45%及100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係Amacrox Technology Co., Ltd.(BVI)各該項目之金額。
- 註三：係善元科技公司持股100%之被投資公司，本公司揭露之投資金額、持股比例及帳面金額，係善元科技公司各該項目之金額。
- 註四：該公司認列之投資損益係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。
- 註五：該公司所認列之投資損益係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價估列。
- 註六：孫公司之損益已併入子公司損益認列，本公司與合併公司個體之各子公司間之交易，包含業務往來金額，應收應付款項，長期股權投資(除關聯企業外)帳面價值及本期認列之投資損益均已於編製合併報表時予以沖銷。

(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	匯出	收回						
輝力公司	電源供應器加工	49,515	(二)、1	72,004	-	-	72,004	(17,554)	100.00	(17,554)	280,052	197,299	
仲漢公司	電源供應器加工	234,786	(二)、1	104,342	-	-	104,342	(21,559)	100.00	(21,559)	293,021	75,044	
無錫全漢公司	電源供應器加工	563,432	(二)、1	508,326	-	-	508,326	(4,517)	100.00	(4,517)	114,157	-	
無錫仲漢公司	電源供應器生產與買賣	435,927	(二)、1	380,595	-	-	380,595	26,110	100.00	26,110	1,136,952	-	
眾漢公司	電源供應器生產與買賣	136,530	(二)、1	20,196	-	-	20,196	11,774	100.00	11,774	653,025	-	
江蘇全漢公司	各種節約電能之研發設計	111,945 (註二)	(二)、1	13,380	-	-	13,380	(9,207)	86.87	(7,998)	146,460	-	
東莞浦特公司	電源供應器加工	41,268	(二)、1	38,038	-	-	38,038	2,944	100.00	2,944	26,290	-	
浩漢公司	變壓器加工	171,473 (註二)	(二)、1	-	-	-	-	(6,933)	100.00	(6,933)	78,859	-	
南京博蘭得公司	電源供應器設計、生產與買賣	159,285 (註二)	(二)、1	-	-	-	-	(7,518)	22.59	(1,698)	44,034	-	
無錫向元公司	電源供應器設計、生產與買賣	4,539	(二)、2	-	-	-	-	255	67.17	171	3,247	-	

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
 - 1.透過FSP International Inc.公司再投資大陸。
 - 2.透過善元科技公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註二：係包括國外子公司以其盈餘或獲配大陸被投資公司股利之出資額。

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

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

註五：已合併沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
1,136,881 (註2)	1,020,969 (註2)	5,028,284
(港幣 美金 12,500千元及 32,140千元)	(港幣 美金 12,500千元及 32,140千元)	(註1)

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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1：30.5392，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.4919，港幣兌新台幣之匯率為1：3.9214)外，實收資本額、經濟部投審會核准金額及期末投資帳面價值係以民國一〇六年九月三十日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：30.260，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.551，港幣兌新台幣之匯率為1：3.873)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	本公司	善元公司	其 他	調整 及沖銷	合 計
106年7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,736,997	256,205	792,348	-	3,785,550
部門間收入	<u>163,209</u>	<u>147,181</u>	<u>606,993</u>	<u>(917,383)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 2,900,206</u>	<u>403,386</u>	<u>1,399,341</u>	<u>(917,383)</u>	<u>3,785,550</u>
應報導部門損益	<u>\$ 234,659</u>	<u>11,631</u>	<u>46,841</u>	<u>-</u>	<u>293,131</u>
105年7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,832,507	275,117	806,651	-	3,914,275
部門間收入	<u>129,145</u>	<u>137,462</u>	<u>523,382</u>	<u>(789,989)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 2,961,652</u>	<u>412,579</u>	<u>1,330,033</u>	<u>(789,989)</u>	<u>3,914,275</u>
應報導部門損益	<u>\$ 110,810</u>	<u>7,323</u>	<u>7,585</u>	<u>-</u>	<u>125,718</u>
106年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 8,025,361	863,680	2,166,906	-	11,055,947
部門間收入	<u>438,030</u>	<u>365,962</u>	<u>1,541,784</u>	<u>(2,345,776)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 8,463,391</u>	<u>1,229,642</u>	<u>3,708,690</u>	<u>(2,345,776)</u>	<u>11,055,947</u>
應報導部門損益	<u>\$ 326,119</u>	<u>23,077</u>	<u>(25,244)</u>	<u>-</u>	<u>323,952</u>

全漢企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	本公司	善元公司	其 他	調整 及沖銷	合 計
105年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 8,448,904	786,976	2,367,854	-	11,603,734
部門間收入	<u>541,081</u>	<u>401,861</u>	<u>1,564,458</u>	<u>(2,507,400)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 8,989,985</u>	<u>1,188,837</u>	<u>3,932,312</u>	<u>(2,507,400)</u>	<u>11,603,734</u>
應報導部門損益	<u>\$ 292,639</u>	<u>34,548</u>	<u>(47,323)</u>	<u>-</u>	<u>279,864</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之應報導部門收入總額應銷除部門間收入分別為917,383千元、789,989千元、2,345,776千元及2,507,400千元。