

股票代碼：3015

全漢企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇八年及一〇七年第二季

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、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~15
(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	16~42
(七)關係人交易	42~45
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45~46
(十)重大之災害損失	46
(十一)重大之期後事項	46
(十二)其 他	47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48~50
2.轉投資事業相關資訊	50~51
3.大陸投資資訊	51
(十四)部門資訊	52



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：

前言

全漢企業股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇八年及一〇七年六月三十日之資產總額分別為1,769,797千元及1,659,827千元，分別占合併資產總額之12.03%及11.86%；負債總額分別為798,143千元及736,887千元，分別占合併負債總額之13.11%及12.61%；民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之綜合(損)益分別為(13,200)千元、(10,549)千元、324千元及28,708千元，分別占合併綜合損益之(4.32)%、6.30%、0.05%及41.93%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(九)所述，全漢企業股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日採用權益法之投資分別為27,017千元及25,336千元，暨民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(225)千元、36千元、(146)千元及469千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達全漢企業股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

關春修
趙敏如



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國一〇八年八月二日

民國一〇八年及一〇七年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核

全漢企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年六月三十日 一〇七年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	108.6.30		107.12.31		107.6.30			108.6.30		107.12.31		107.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,566,951	18	2,458,859	18	2,589,320	19	短期借款(附註六(十)、(十三)、八及九)	\$ 118,549	1	107,999	1	104,008	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2150 應付票據	15,527	-	20,585	-	15,093	-
(附註六(二))	275,723	2	96,551	1	30,840	-	2170 應付帳款	3,827,892	26	4,114,620	30	4,219,972	30
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四))	22,605	-	-	-	-	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	82,454	1	74,439	1	93,481	1
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(廿二))	93,641	1	95,836	1	79,836	-	2200 其他應付款(附註六(十八)、(二十)、(廿三)及七)	962,415	7	811,319	6	1,046,965	7
1170 應收帳款淨額(附註六(五)及(廿二))	3,315,405	22	3,521,552	25	3,549,086	25	2230 本期所得稅負債	25,933	-	48,832	-	48,924	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)、(廿二)及七)	587,198	4	676,940	5	822,889	6	2250 負債準備—流動(附註六(十七))	153,595	1	183,535	1	166,907	1
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	34,825	-	56,377	-	29,398	-	2280 租賃負債—流動(附註三及六(十五))	159,900	1	-	-	-	-
1220 本期所得稅資產	7,120	-	5,915	-	6,735	-	2300 其他流動負債	54,344	-	55,476	-	60,749	1
130x 存貨(附註六(七))	1,929,722	13	2,147,397	16	2,177,018	16	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)、(十四)及八)	1,903	-	1,889	-	1,875	-
1410 預付款項(附註三及六(十))	63,907	-	56,853	-	71,498	1	流動負債合計	5,402,512	37	5,418,694	39	5,757,974	41
1460 待出售非流動資產(附註六(八)、(十)及(十一))	103,095	1	-	-	-	-	25xx 非流動負債：						
1470 其他流動資產(附註八)	25,649	-	18,456	-	31,247	-	2540 長期借款(附註六(十)、(十四)及八)	15,758	-	16,713	-	17,661	-
流動資產合計	9,025,841	61	9,134,736	66	9,387,867	67	2580 租賃負債—非流動(附註三及六(十五))	609,235	4	-	-	-	-
15xx 非流動資產：							2640 淨確定福利負債—非流動	60,281	-	64,002	1	69,198	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)及(九))	3,079,504	21	2,630,446	19	2,691,164	19	2645 存入保證金	520	-	514	-	803	-
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	27,017	-	26,707	-	25,336	-	非流動負債合計	685,794	4	81,229	1	87,662	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、(十)、(十三)、(十四)、八及九)	1,487,700	11	1,602,933	12	1,501,397	11	2xxx 負債總計	6,088,306	41	5,499,923	40	5,845,636	42
1755 使用權資產(附註三及六(八)、(十一))	759,046	5	-	-	-	-	31xx 歸屬於母公司業主之權益(附註三、六(三)、(九)及(二十))：						
1780 無形資產(附註六(十二))	220,420	2	221,193	2	221,963	2	3100 股本	1,922,620	13	1,922,620	14	1,922,620	14
1840 遞延所得稅資產	54,133	-	54,028	-	54,332	-	3200 資本公積	1,131,801	8	1,131,801	8	1,131,801	8
1900 其他非流動資產(附註三、六(十)及九)	59,565	-	90,737	1	108,111	1	3300 保留盈餘：						
非流動資產合計	5,687,385	39	4,626,044	34	4,602,303	33	3310 法定盈餘公積	902,027	6	894,268	6	894,268	6
							3350 未分配盈餘	1,435,019	10	1,609,891	12	1,391,478	10
							34xx 保留盈餘合計	2,337,046	16	2,504,159	18	2,285,746	16
							3410 其他權益：						
							3420 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(32,650)	-	(53,257)	-	(5,679)	-
							透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	3,004,940	20	2,488,725	18	2,550,331	18
							其他權益合計	2,972,290	20	2,435,468	18	2,544,652	18
							歸屬於母公司業主之權益合計	8,363,757	57	7,994,048	58	7,884,819	56
							36xx 非控制權益(附註六(二十))	261,163	2	266,809	2	259,715	2
							3xxx 權益總計	8,624,920	59	8,260,857	60	8,144,534	58
1xxx 資產總計	\$ 14,713,226	100	13,760,780	100	13,990,170	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 14,713,226	100	13,760,780	100	13,990,170	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鄭雅仁

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子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	108年4月至6月		107年4月至6月		108年1月至6月		107年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿二)及七)：								
4110 銷貨收入	\$ 3,485,509	101	3,821,512	101	6,645,029	101	7,254,506	100
4170 減：銷貨退回	13,838	-	1,618	-	14,726	-	9,562	-
4190 銷貨折讓	26,619	1	22,476	1	50,765	1	41,995	-
營業收入淨額	3,445,052	100	3,797,418	100	6,579,538	100	7,202,949	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十)、(十一)、(十二)、(十六)、(十七)、(十八)、七及十二)：								
5920 加：已(未)實現銷貨損益	3,079,084	89	3,424,931	90	5,956,700	91	6,475,250	90
5900 營業毛利	(127)	-	(1,138)	-	158	-	(1,079)	-
6000 營業費用(附註六(五)、(十)、(十一)、(十二)、(十五)、(十六)、(十八)、七及十二)：								
6100 推銷費用	365,841	11	371,349	10	622,996	9	726,620	10
6200 管理費用	152,932	5	162,967	4	298,445	4	309,424	4
6300 研究發展費用	135,485	4	147,476	4	248,839	4	277,718	4
6450 預期信用減損損失	117,175	3	121,570	3	235,430	4	240,292	3
營業費用合計	4,546	-	-	-	7,736	-	-	-
6900 營業淨損失	410,138	12	432,013	11	790,450	12	827,434	11
7000 營業外收入及支出(附註六(九)、(十五)及(廿四))：								
7010 其他收入	(44,297)	(1)	(60,664)	(1)	(167,454)	(3)	(100,814)	(1)
7020 其他利益及損失	45,899	1	39,996	1	95,508	1	65,571	1
7050 財務成本	4,733	-	22,099	-	52,874	1	45,508	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(4,841)	-	(1,166)	-	(9,669)	-	(2,091)	-
營業外收入及支出合計	(225)	-	36	-	(146)	-	469	-
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	45,566	1	60,965	1	138,567	2	109,457	1
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十九))	1,269	-	301	-	(28,887)	(1)	8,643	-
本期淨利(損)	2,496	-	(12,798)	-	5,812	-	(14,080)	-
其他綜合損益：	(1,227)	-	13,099	-	(34,699)	(1)	22,723	-
8300 不重分類至損益之項目(附註六(二十))								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	327,570	10	(165,839)	(4)	689,671	11	28,924	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	(434)	-
不重分類至損益之項目合計	327,570	10	(165,839)	(4)	689,671	11	29,358	-
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(九)及(二十))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(20,984)	(1)	(15,872)	-	20,656	-	15,783	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	207	-	1,150	-	298	-	600	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(20,777)	(1)	(14,722)	-	20,954	-	16,383	-
8300 本期其他綜合損益	306,793	9	(180,561)	(4)	710,625	11	45,741	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 305,566	9	(167,462)	(4)	675,926	10	68,464	-
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ -	-	10,593	-	(35,049)	(1)	12,900	-
8620 非控制權益	(1,227)	-	2,506	-	350	-	9,823	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ (1,227)	-	13,099	-	(34,699)	(1)	22,723	-
8710 母公司業主	\$ 306,581	9	(171,476)	(4)	667,587	10	57,879	-
8720 非控制權益	(1,015)	-	4,014	-	8,339	-	10,585	-
	\$ 305,566	9	(167,462)	(4)	675,926	10	68,464	-
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿一))								
9750 基本每股盈餘	\$ -		0.06		(0.18)		0.07	
9850 稀釋每股盈餘	\$ -		0.06		(0.18)		0.07	

董事長：鄭雅仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目						
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他 綜合損益按公 允價值衡量之 金融資產未實 現評價(損)益	備供出售金 融資產未實 現(損)益	合計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 1,922,620	1,150,259	862,814	1,688,065	2,550,879	(21,300)	-	2,555,061	2,533,761	8,157,519	259,228	8,416,747
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	2,531,333	(2,555,061)	(23,728)	(23,728)	-	(23,728)
民國一〇七年一月一日重編後餘額	1,922,620	1,150,259	862,814	1,688,065	2,550,879	(21,300)	2,531,333	-	2,510,033	8,133,791	259,228	8,393,019
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	31,454	(31,454)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(288,393)	(288,393)	-	-	-	-	(288,393)	(7,308)	(295,701)
其他資本公積變動：												
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(18,458)	-	-	-	-	-	-	-	(18,458)	-	(18,458)
本期淨利	-	-	-	12,900	12,900	-	-	-	-	12,900	9,823	22,723
本期其他綜合損益	-	-	-	434	434	15,621	28,924	-	44,545	44,979	762	45,741
本期綜合損益總額	-	-	-	13,334	13,334	15,621	28,924	-	44,545	57,879	10,585	68,464
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,790)	(2,790)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	-	-	9,926	9,926	-	(9,926)	-	(9,926)	-	-	-
民國一〇七年六月三十日餘額	\$ 1,922,620	1,131,801	894,268	1,391,478	2,285,746	(5,679)	2,550,331	-	2,544,652	7,884,819	259,715	8,144,534
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,922,620	1,131,801	894,268	1,609,891	2,504,159	(53,257)	2,488,725	-	2,435,468	7,994,048	266,809	8,260,857
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	(26,460)	(26,460)	-	-	-	-	(26,460)	(150)	(26,610)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	1,922,620	1,131,801	894,268	1,583,431	2,477,699	(53,257)	2,488,725	-	2,435,468	7,967,588	266,659	8,234,247
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	7,759	(7,759)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(240,327)	(240,327)	-	-	-	-	(240,327)	(9,135)	(249,462)
本期淨損	-	-	-	(35,049)	(35,049)	-	-	-	-	(35,049)	350	(34,699)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	20,607	682,029	-	702,636	702,636	7,989	710,625
本期綜合損益總額	-	-	-	(35,049)	(35,049)	20,607	682,029	-	702,636	667,587	8,339	675,926
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	-	-	134,723	134,723	-	(165,814)	-	(165,814)	(31,091)	(4,700)	(35,791)
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 1,922,620	1,131,801	902,027	1,435,019	2,337,046	(32,650)	3,004,940	-	2,972,290	8,363,757	261,163	8,624,920

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鄭雅仁

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子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至6月	107年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (28,887)	8,643
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	171,765	79,726
攤銷費用	1,105	1,064
預期信用減損損失(迴轉利益)	7,736	(3,370)
利息費用	9,669	2,091
利息收入	(17,274)	(16,622)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	146	(469)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	84	274
處分投資利益	(35,791)	(44,229)
未(已)實現銷貨損益	(158)	1,079
收益費損項目合計	137,282	19,544
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(130,002)	(30,840)
應收票據	2,195	67,282
應收帳款	198,411	(334,743)
應收帳款－關係人	89,742	(131,732)
其他應收款	22,087	7,738
存貨	217,675	7,026
預付款項	(8,181)	19,428
其他流動資產	(7,193)	(6,436)
其他營業資產	(961)	(4,461)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	383,773	(406,738)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(5,058)	1,292
應付帳款	(286,728)	125,123
應付帳款－關係人	8,015	15,803
其他應付款	(99,099)	(103,882)
負債準備	(29,940)	(42,308)
其他流動負債	(1,132)	7,891
淨確定福利負債	(3,721)	(6,539)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(417,663)	(2,620)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(33,890)	(409,358)
調整項目合計	103,392	(389,814)
營運產生之現金流入(流出)	74,505	(381,171)
收取之利息	16,739	17,323
支付之利息	(8,936)	(1,936)
支付之所得稅	(30,021)	(5,901)
營業活動之淨現金流入(流出)	52,287	(371,685)
投資活動之現金流量：		
受限制定期存款增加	-	(11,023)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(49,170)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	191,493	10,025
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(22,605)	-
處分採用權益法之投資	-	31,393
取得不動產、廠房及設備	(50,710)	(97,667)
處分不動產、廠房及設備	-	78
取得無形資產	(332)	(80)
存出保證金增加(減少)	11,505	(11,440)
預付設備款增加	(16,318)	(25,388)
投資活動之淨現金流入(流出)	113,033	(153,272)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	10,550	-
短期借款減少	-	(1,443)
舉借長期借款	-	20,000
償還長期借款	(941)	(464)
存入保證金減少	-	(137)
租賃本金償還	(81,127)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(71,518)	17,956
匯率變動對現金及約當現金之影響	14,290	13,052
本期現金及約當現金增加(減少)數	108,092	(493,949)
期初現金及約當現金餘額	2,458,859	3,083,269
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,566,951	2,589,320

董事長：鄭雅仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)
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子公司

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第二季

(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」)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

本合併財務報告已於民國一〇八年八月二日提報董事會後發布。

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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	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
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列國際財務報導準則第十六號「租賃」外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

1.租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

2.承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租部份房屋及建築及機器設備適用短期租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產之帳面金額，係如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，並使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- (1)針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- (2)針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- (3)不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- (4)於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

3.對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為848,914千元及842,231千元，減少預付款項及其他非流動資產之金額分別為969千元及32,324千元，差額26,610千元認列於保留盈餘。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率為1.76%。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 339,516
認列豁免：	
短期租賃	(4,043)
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	584,996
	<u>\$ 920,469</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 842,231
107.12.31認列之融資租賃負債金額	-
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u>\$ 842,231</u>

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(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17號「保險合約」	2021年1月1日

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

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務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

合併財務報告編製原則與民國一〇七年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇七年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
本公司	FSP International Inc. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
"	FSP Group Inc.	辦理安規認證等事宜	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註四
"	Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註四
"	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 %	註四
"	Harmony Trading (HK) Ltd.	買賣電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註四
"	FSP Technology USA Inc	業務擴展及產品技術服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註四
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 %	註三
"	FSP Technology Inc. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註四
"	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註四
"	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
FSP International Inc. (BVI)	Famous Holding Ltd.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP International (HK) Ltd.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註四
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 %	註一及註四
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 %	註四
Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	仲漢電子(深圳)有限公司(以下簡稱仲漢公司)	製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Famous Holding Ltd.	無錫全漢科技有限公司(以下簡稱無錫全漢公司)	製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	無錫仲漢科技有限公司(以下簡稱無錫仲漢公司)	買賣及製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
FSP International (HK) Ltd.	浩漢電子科技(吉安)有限公司(以下簡稱浩漢公司)	買賣及製造電子元器件系列產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註四
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 %	註四
"	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 %	註四
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 %	註四
"	Luckyield Co., Ltd.	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註四
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 %	註一及註四

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
Luckyield Co., Ltd.	無錫向元電子科技有限公司(以下簡稱無錫向元公司)	電源供應器設計、生產與買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註二及註四

註一：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，民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日綜合持股比例皆為86.87%。

註二：係由本公司透過Luckyield Co., Ltd.投資無錫向元公司，民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日綜合持股比例皆為67.17%。

註三：本公司於民國一〇七年五月及十一月增資FSP International Inc. (BVI)，再轉投資輝力公司，金額共計美金3,500千元。

註四：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 合併公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 合併公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 合併公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部份房屋及建築及機器設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(四) 待出售非流動資產

合併公司於董事會決議通過出售部份不動產、廠房及設備暨使用權資產時，開始適用與待出售非流動資產相關之會計政策。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

非流動資產於預期透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產於原始分類至待出售或待分配予業主前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備暨使用權資產分類為待出售或待分配予業主時，即不再提列折舊或攤銷。

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束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。

(六)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。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

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一〇七年度合併財務報告附註五一致。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>108.6.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.6.30</u>
庫存現金	\$ 6,884	7,035	5,192
約當現金	-	24,735	-
活期存款	1,342,018	1,034,724	1,257,965
定期存款	<u>1,218,049</u>	<u>1,392,365</u>	<u>1,326,163</u>
	<u>\$ 2,566,951</u>	<u>2,458,859</u>	<u>2,589,320</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108.6.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
國內上市公司股票(民國一〇七年十二月三十一日及六月三十日為國內興櫃公司股票)	\$ 6,372	4,993	7,875
國內開放型基金	93,331	91,558	-
國外非上市(櫃)公司股票	53,953	-	-
結構式存款	<u>122,067</u>	<u>-</u>	<u>22,965</u>
合計	<u>\$ 275,723</u>	<u>96,551</u>	<u>30,840</u>

合併公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日持有結構式存款，其預期收益率分別為1.10%至3.85%及4.05%，分別於民國一〇八年七至九月及一〇七年七月到期。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿四)。

市場風險資訊請詳附註六(廿五)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108.6.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內上市公司股票－旭隼科技股份有限公司	\$ 3,043,735	2,520,633	2,601,309
國外非上市(櫃)公司股票	<u>35,769</u>	<u>109,813</u>	<u>89,855</u>
合計	<u>\$ 3,079,504</u>	<u>2,630,446</u>	<u>2,691,164</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日為配合合併公司資金運用規劃，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之旭隼科技股份有限公司，處分時之公允價值分別為109,008千元及10,025千元，累積處分利益分別為107,978千元及9,926千元。另於民國一〇八年一月出售南京博蘭得電子科技有限公司，處分時之公允價值為82,485千元，累積處分利益為66,579千元。

2.市場風險資訊請詳附註六(廿五)。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108.6.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.6.30</u>
理財商品	\$ 22,605	-	-
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 22,605</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1.合併公司持有國外理財商品，其於民國一〇八年一月一日至六月三十日之加權平均年利率為3.25%，於民國一〇八年九月到期。

2.信用風險資訊請詳附註六(廿五)。

(五)應收票據及應收帳款

	<u>108.6.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.6.30</u>
應收票據	\$ 93,641	95,836	79,836
應收帳款	3,346,551	3,545,213	3,570,155
應收帳款－關係人	587,198	676,940	822,889
減：備抵損失	<u>(31,146)</u>	<u>(23,661)</u>	<u>(21,069)</u>
	<u>\$ 3,996,244</u>	<u>4,294,328</u>	<u>4,451,811</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司台灣營運主體應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,027,451	0~0.12	3,197
逾期30天以下	64,226	0~8.85	5,176
逾期31~60天	-	-	-
逾期61~90天	4,454	59.90	2,668
逾期91~120天	280	93.40	261
逾期121天以上	<u>7,539</u>	100.00	<u>7,539</u>
	<u>\$ 3,103,950</u>		<u>18,841</u>

	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,200,448	0~0.11	3,033
逾期30天以下	61,547	0~8.78	5,339
逾期31~60天	21,987	26.08	5,734
逾期61~90天	5,351	51.21	2,740
逾期91~120天	<u>3,553</u>	90.01	<u>3,199</u>
	<u>\$ 3,292,886</u>		<u>20,045</u>

	107.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,503,774	0.14	4,905
逾期30天以下	37,196	8.5	3,163
逾期31~60天	239	23.61	57
逾期61~90天	642	60.01	385
逾期91天以上	<u>1,490</u>	100.00	<u>1,490</u>
	<u>\$ 3,543,341</u>		<u>10,000</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司大陸營運主體應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

108.6.30			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 822,930	0.31	2,551
逾期30天以下	24,403	0.31	76
逾期31~60天	873	0.31	3
逾期61~90天	1,711	0.31	5
逾期91~120天	3,312	0.31	10
逾期121天以上	<u>1,316</u>	0.31	<u>4</u>
	<u>\$ 854,545</u>		<u>2,649</u>
107.12.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 893,480	0.31	2,770
逾期30天以下	26,091	0.31	81
逾期31~60天	19,228	0.31	59
逾期61~90天	873	0.31	3
逾期91~120天	169	0.31	-
逾期121天以上	<u>2,202</u>	0.31	<u>7</u>
	<u>\$ 942,043</u>		<u>2,920</u>
107.6.30			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 747,820	0.33	2,468
逾期30天以下	15,310	0.33	50
逾期31~60天	170	0.33	1
逾期61~90天	1,913	0.33	6
逾期91~120天	866	0.33	3
逾期121天以上	<u>1,535</u>	0.33	<u>5</u>
	<u>\$ 767,614</u>		<u>2,533</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司其他營運主體應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

108.6.30			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 39,494	0~3.10	90
逾期30天以下	16,016	-	-
逾期31~60天	6,778	-	-
逾期61~90天	-	-	-
逾期91~120天	-	-	-
逾期121天以上	<u>6,607</u>	3.10	<u>205</u>
	<u><u>\$ 68,895</u></u>		<u><u>295</u></u>
107.12.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 61,265	0~3.10	461
逾期30天以下	14,516	-	-
逾期31~60天	702	-	-
逾期61~90天	13	-	-
逾期91~120天	-	-	-
逾期121天以上	<u>6,564</u>	3.10	<u>203</u>
	<u><u>\$ 83,060</u></u>		<u><u>664</u></u>
107.6.30			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 62,474	3.10	1,937
逾期30天以下	12,594	3.10	390
逾期31~60天	542	3.10	17
逾期61~90天	-	3.10	-
逾期91~120天	-	3.10	-
逾期121天以上	<u>6,479</u>	3.10	<u>201</u>
	<u><u>\$ 82,089</u></u>		<u><u>2,545</u></u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年 1月至6月	107年 1月至6月
期初餘額	\$ 23,661	24,437
減損損失提列(迴轉)	7,736	(3,370)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(386)	-
外幣換算損益	135	2
期末餘額	<u>\$ 31,146</u>	<u>21,069</u>

(六)其他應收款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
其他應收款	\$ 40,420	61,910	29,398
減：備抵損失	(5,595)	(5,533)	-
	<u>\$ 34,825</u>	<u>56,377</u>	<u>29,398</u>

合併公司民國一〇七年六月三十日之其他應收款皆未有逾期情事。

合併公司其他應收款備抵損失變動表如下：

	108年 1月至6月	107年 1月至6月
期初餘額	\$ 5,533	-
外幣換算損益	62	-
期末餘額	<u>\$ 5,595</u>	<u>-</u>

(七)存 貨

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
製成品	\$ 1,116,035	1,264,493	1,047,263
在製品	377,822	352,434	442,299
原 料	435,865	530,470	687,456
	<u>\$ 1,929,722</u>	<u>2,147,397</u>	<u>2,177,018</u>

合併公司民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日除因正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之費損總額列示如下：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
存貨跌價及呆滯損失	\$ 9,583	8,771	20,149	14,915
存貨盤虧	1	-	1	-
存貨報廢損失	3,343	3,676	3,382	3,696
列入營業成本	<u>\$ 12,927</u>	<u>12,447</u>	<u>23,532</u>	<u>18,611</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(八)待出售非流動資產

合併公司為配合無錫市新吳區土地儲備中心之土地收購儲備計劃，於民國一〇八年六月二十八日經董事會決議出售子公司無錫仲漢公司之使用權資產-土地與房屋及建築，其帳面價值分別為15,120千元及87,975千元。經以帳面價值與公允價值孰低者重新衡量後未有減損之情事，故以其帳面價值轉列待出售非流動資產。

(九)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：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
關聯企業	\$ <u>27,017</u>	<u>26,707</u>	<u>25,336</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一〇七年一月二十五日處分南京博蘭得電子科技有限公司7.48%股權並喪失對其之重大影響力，並將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。處分價款為31,393千元(人民幣6,853千元)，其處分利益44,229千元已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。該處分利益中包括與該關聯企業有關而先前認列於資本公積重分類為損益之金額。

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報告中所包含之金額：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>27,017</u>	<u>26,707</u>	<u>25,336</u>

	108年	107年	108年	107年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ (225)	36	(146)	469
其他綜合損益	<u>207</u>	<u>1,150</u>	<u>298</u>	<u>600</u>
綜合損益總額	\$ <u>(18)</u>	<u>1,186</u>	<u>152</u>	<u>1,069</u>

2.擔保

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

3.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資公司及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	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 待 驗 設 備	總 計
成本或認定成本：									
民國108年1月1日餘額	\$ 310,318	1,255,033	25,094	950,597	17,188	394,030	53,312	2,178	3,007,750
增 添	-	1,205	-	27,985	-	16,684	3,926	910	50,710
處 分	-	-	-	(475)	-	(459)	-	-	(934)
重 分 類(註一)	158	(159,496)	-	3,876	-	840	-	(94)	(154,716)
匯率變動之影響	-	5,481	242	7,619	166	714	545	-	14,767
民國108年6月30日餘額	\$ 310,476	1,102,223	25,336	989,602	17,354	411,809	57,783	2,994	2,917,577
民國107年1月1日餘額	\$ 219,145	1,231,856	3,010	843,763	15,650	370,359	16,449	42,593	2,742,825
增 添	-	5,249	-	37,018	2,065	21,682	269	31,384	97,667
處 分	-	-	-	(9,632)	-	(7,390)	(747)	-	(17,769)
重 分 類	-	4,090	22,916	14,607	-	268	-	(6,589)	35,292
匯率變動之影響	-	3,120	(234)	3,384	80	435	87	201	7,073
民國107年6月30日餘額	\$ 219,145	1,244,315	25,692	889,140	17,795	385,354	16,058	67,589	2,865,088
折舊及減損損失：									
民國108年1月1日餘額	\$ -	456,977	1,750	636,373	11,388	288,310	10,019	-	1,404,817
本期提列	-	27,800	751	37,465	666	19,414	2,791	-	88,887
處 分	-	-	-	(432)	-	(418)	-	-	(850)
重 分 類(註一)	-	(71,521)	-	-	-	-	-	-	(71,521)
匯率變動之影響	-	3,067	8	4,774	107	484	104	-	8,544
民國108年6月30日餘額	\$ -	416,323	2,509	678,180	12,161	307,790	12,914	-	1,429,877
民國107年1月1日餘額	\$ -	411,156	100	597,783	11,854	267,649	8,463	-	1,297,005
本期提列	-	26,845	787	32,924	758	17,579	833	-	79,726
處 分	-	-	-	(9,421)	-	(7,249)	(747)	-	(17,417)
匯率變動之影響	-	1,495	(6)	2,487	64	290	47	-	4,377
民國107年6月30日餘額	\$ -	439,496	881	623,773	12,676	278,269	8,596	-	1,363,691
帳面價值：									
民國108年1月1日餘額	\$ 310,318	798,056	23,344	314,224	5,800	105,720	43,293	2,178	1,602,933
民國108年6月30日餘額	\$ 310,476	685,900	22,827	311,422	5,193	104,019	44,869	2,994	1,487,700
民國107年1月1日餘額	\$ 219,145	820,700	2,910	245,980	3,796	102,710	7,986	42,593	1,445,820
民國107年6月30日餘額	\$ 219,145	804,819	24,811	265,367	5,119	107,085	7,462	67,589	1,501,397

註一：1.分別自預付款項及預付設備款轉入158千元及4,622千元。

2.轉至待出售非流動資產之成本及折舊分別為159,496千元及71,521千元。

於民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日已作為長、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子公司合併財務報告附註(續)

(十一)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用新準則之調整數	44,866	801,438	397	2,213	848,914
民國108年1月1日重編後餘額	44,866	801,438	397	2,213	848,914
重分類至待出售非流動資產	(15,338)	-	-	-	(15,338)
匯率變動之影響	365	7,756	-	12	8,133
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 29,893</u>	<u>809,194</u>	<u>397</u>	<u>2,225</u>	<u>841,709</u>
使用權資產之折舊：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期折舊	770	81,520	164	424	82,878
重分類至待出售非流動資產	(218)	-	-	-	(218)
匯率變動之影響	(3)	6	-	-	3
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 549</u>	<u>81,526</u>	<u>164</u>	<u>424</u>	<u>82,663</u>
帳面價值：					
民國108年6月30日	<u>\$ 29,344</u>	<u>727,668</u>	<u>233</u>	<u>1,801</u>	<u>759,046</u>

合併公司於民國一〇七年一月一日至六月三十日以營業租賃承租辦公室、廠房、倉儲地點、車輛及停車位，請詳附註六(十六)。

(十二)無形資產

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	商 譽	電 腦 軟 體 成 本	其 他 無 形 資 產	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ 218,672	6,545	15,863	241,080
本期新增	-	332	-	332
本期減少	-	(420)	-	(420)
匯率變動影響數	-	1	-	1
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>6,458</u>	<u>15,863</u>	<u>240,993</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 218,672	6,618	15,863	241,153
本期新增	-	80	-	80
民國107年6月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>6,698</u>	<u>15,863</u>	<u>241,233</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商 譽	電腦軟體 成 本	其 他 無形資產	總 計
攤銷及減損損失：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	4,024	15,863	19,887
本期攤銷	-	1,105	-	1,105
本期減少	-	(420)	-	(420)
匯率變動影響數	-	1	-	1
民國108年6月30日餘額	\$ -	<u>4,710</u>	<u>15,863</u>	<u>20,573</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	2,343	15,863	18,206
本期攤銷	-	1,064	-	1,064
民國107年6月30日餘額	\$ -	<u>3,407</u>	<u>15,863</u>	<u>19,270</u>
帳面價值：				
民國108年1月1日餘額	\$ <u>218,672</u>	<u>2,521</u>	-	<u>221,193</u>
民國108年6月30日餘額	\$ <u>218,672</u>	<u>1,748</u>	-	<u>220,420</u>
民國107年1月1日餘額	\$ <u>218,672</u>	<u>4,275</u>	-	<u>222,947</u>
民國107年6月30日餘額	\$ <u>218,672</u>	<u>3,291</u>	-	<u>221,963</u>

(十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
信用借款	\$ <u>118,549</u>	<u>107,999</u>	<u>104,008</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,046,500</u>	<u>1,053,000</u>	<u>1,471,200</u>
利率區間(%)	<u>1.10~5.14</u>	<u>3.58~4.79</u>	<u>3.58~4.50</u>

合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
擔保銀行借款	\$ 17,661	18,602	19,536
減：一年內到期部分	1,903	1,889	1,875
合 計	\$ <u>15,758</u>	<u>16,713</u>	<u>17,661</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間(%)	<u>1.50~1.51</u>	<u>1.50</u>	<u>1.50</u>

合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	108.6.30		
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 172,013	12,113	159,900
一年至五年	466,109	26,913	439,196
五年以上	176,789	6,750	170,039
	<u>\$ 814,911</u>	<u>45,776</u>	<u>769,135</u>
流 動	<u>\$ 172,013</u>	<u>12,113</u>	<u>159,900</u>
非 流 動	<u>\$ 642,898</u>	<u>33,663</u>	<u>609,235</u>

合併公司於民國一〇八年一月一日至六月三十日間未有新增租賃負債之情事。
認列於損益之金額如下：

	108年 4月至6月	108年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>3,504</u>	<u>7,108</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>249</u>	<u>461</u>
短期租賃之費用	\$ <u>384</u>	<u>789</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低 價值租賃)	\$ <u>11</u>	<u>27</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年 1月至6月
營業活動之現金流出總額	\$ 8,385
籌資活動之現金流出總額	81,127
租賃之現金流出總額	<u>\$ 89,512</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年六月三十日承租土地、房屋及建築作為廠房、辦公處所及倉儲地點，廠房之租賃期間通常為二到十年，辦公處所及倉儲地點則為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租機器及運輸設備之租賃期間為三至五年間。

另，合併公司承租部份房屋及建築及機器設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)營業租賃

合併公司因不可取消之營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>107.6.30</u>
一年內	\$ 126,510	98,398
一年至五年	149,166	167,489
五年以上	<u>63,840</u>	<u>55,723</u>
	<u>\$ 339,516</u>	<u>321,610</u>

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

民國一〇七年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之成本及費用分別為41,839千元及83,350千元。

(十七)負債準備

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
1月1日期初餘額	\$ 183,535	209,215
當期新增之負債準備	19,162	82,337
當期使用之負債準備	<u>(49,102)</u>	<u>(124,645)</u>
6月30日期末餘額	<u>\$ 153,595</u>	<u>166,907</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。

(十八)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一〇七年及一〇六年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為成本及費用之明細如下：

	<u>108年</u>	<u>107年</u>	<u>108年</u>	<u>107年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
營業成本	\$ 46	58	92	114
推銷費用	61	71	138	141
管理費用	115	108	218	211
研究發展費用	<u>179</u>	<u>188</u>	<u>367</u>	<u>368</u>
	<u>\$ 401</u>	<u>425</u>	<u>815</u>	<u>834</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

本公司及國內合併子公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
營業成本	\$ 464	485	967	971
推銷費用	1,714	1,536	3,334	3,077
管理費用	2,284	2,311	4,650	5,235
研究發展費用	<u>3,860</u>	<u>3,898</u>	<u>7,866</u>	<u>7,775</u>
	<u>\$ 8,322</u>	<u>8,230</u>	<u>16,817</u>	<u>17,058</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一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日依當地法令計提之退休金費用分別為23,630千元、25,780千元、46,886千元及48,424千元。

合併公司民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日之應計未休假獎金分別為40,770千元、41,653千元及39,830千元。

(十九) 所得稅

合併公司民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之所得稅費用(利益)如下：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
當期所得稅費用(利益)	\$ <u>2,496</u>	<u>(12,798)</u>	<u>5,812</u>	<u>(14,080)</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一〇五年度。

(二十) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十八)。

1. 盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十一日及一〇七年六月十二日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	107年度	106年度
分派予普通股業主之現金股利	\$ <u>240,327</u>	<u>288,393</u>

上述分配於民國一〇八年及一〇七年六月三十日尚未支付，列入其他應付款。本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價(損)益	非控制權益	合 計
民國108年1月1日餘額	(53,257)	2,488,725	3,489	2,438,957
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	20,309	-	347	20,656
採用權益法認列關聯企業 及合資之其他綜合損益 之份額	298	-	-	298
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投 資未實現評價損益	-	682,029	7,642	689,671
處分透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工 具	-	(165,814)	-	(165,814)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ (32,650)</u>	<u>3,004,940</u>	<u>11,478</u>	<u>2,983,768</u>

	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 (損)益	備供出售 金融資產未 實現(損)益	非控制 權 益	合 計
民國107年1月1日餘額	\$ (21,300)	-	2,555,061	(85)	2,533,676
追溯適用新準則之調整數	-	2,531,333	(2,555,061)	-	(23,728)
民國107年1月1日重編後餘額	(21,300)	2,531,333	-	(85)	2,509,948
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	15,021	-	-	762	15,783
採用權益法認列關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額	600	-	-	-	600
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益	-	28,924	-	-	28,924
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	(9,926)	-	-	(9,926)
民國107年6月30日餘額	<u>\$ (5,679)</u>	<u>2,550,331</u>	<u>-</u>	<u>677</u>	<u>2,545,329</u>

(廿一)每股盈餘

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(損)	\$ -	10,593	(35,049)	12,900
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	192,262	192,262	192,262	192,262
基本每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$ -	0.06	(0.18)	0.07

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(損)	\$ <u>-</u>	<u>10,593</u>	<u>(35,049)</u>	<u>12,900</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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>353</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>192,615</u>
稀釋每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$ <u>-</u>	<u>0.06</u>	<u>(0.18)</u>	<u>0.07</u>

本公司決議配發民國一〇七年度員工酬勞係潛在普通股，惟因具反稀釋作用，故未納入民國一〇八年一月一日至六月三十日稀釋每股盈餘計算。

(廿二)客戶合約之收入

1.收入之細分

		108年4月至6月				
		本公司及 加工子公司	善元公司	眾漢公司	其 他	合 計
主要地區市場：						
台 灣	\$	339,593	177,485	-	-	517,078
中 國		740,031	117,021	478,649	215,612	1,551,313
美 國		257,370	10,569	-	83,177	351,116
德 國		426,245	4,225	-	-	430,470
其他國家		590,914	4,161	-	-	595,075
	\$	<u>2,354,153</u>	<u>313,461</u>	<u>478,649</u>	<u>298,789</u>	<u>3,445,052</u>
主要產品/服務線：						
電源供應器銷售	\$	2,383,003	325,068	478,649	298,789	3,485,509
減：銷貨退回及折讓		(28,850)	(11,607)	-	-	(40,457)
	\$	<u>2,354,153</u>	<u>313,461</u>	<u>478,649</u>	<u>298,789</u>	<u>3,445,052</u>
		107年4月至6月				
		本公司及加 工子公司	善元公司	眾漢公司	其 他	合 計
主要地區市場：						
台 灣	\$	578,019	146,104	-	-	724,123
中 國		751,352	116,087	476,367	218,475	1,562,281
美 國		311,145	18,145	-	92,014	421,304
德 國		509,390	12,852	-	-	522,242
其他國家		547,722	19,746	-	-	567,468
	\$	<u>2,697,628</u>	<u>312,934</u>	<u>476,367</u>	<u>310,489</u>	<u>3,797,418</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107年4月至6月					
	本公司及 子公司	善元公司	眾漢公司	其 他	合 計
主要產品/服務線：					
電源供應器銷售	\$ 2,713,420	321,236	476,367	310,489	3,821,512
減：銷貨退回及折讓	(15,792)	(8,302)	-	-	(24,094)
	<u>\$ 2,697,628</u>	<u>312,934</u>	<u>476,367</u>	<u>310,489</u>	<u>3,797,418</u>
108年1月至6月					
	本公司及 加工子公司	善元公司	眾漢公司	其 他	合 計
主要地區市場：					
台 灣	\$ 740,639	385,315	-	-	1,125,954
中 國	1,357,260	203,100	851,339	383,433	2,795,132
美 國	491,900	21,377	-	166,037	679,314
德 國	808,708	20,984	-	-	829,692
其他國家	1,138,301	11,145	-	-	1,149,446
	<u>\$ 4,536,808</u>	<u>641,921</u>	<u>851,339</u>	<u>549,470</u>	<u>6,579,538</u>
主要產品/服務線：					
電源供應器銷售	\$ 4,578,810	665,410	851,339	549,470	6,645,029
減：銷貨退回及折讓	(42,002)	(23,489)	-	-	(65,491)
	<u>\$ 4,536,808</u>	<u>641,921</u>	<u>851,339</u>	<u>549,470</u>	<u>6,579,538</u>
107年1月至6月					
	本公司及加 工子公司	善元公司	眾漢公司	其 他	合 計
主要地區市場：					
台 灣	\$ 1,149,599	271,362	-	-	1,420,961
中 國	1,407,202	243,261	818,822	424,360	2,893,645
美 國	548,942	23,598	-	168,481	741,021
德 國	942,845	16,827	-	-	959,672
其他國家	1,134,787	52,863	-	-	1,187,650
	<u>\$ 5,183,375</u>	<u>607,911</u>	<u>818,822</u>	<u>592,841</u>	<u>7,202,949</u>
主要產品/服務線：					
電源供應器銷售	\$ 5,218,298	624,543	818,822	592,843	7,254,506
減：銷貨退回及折讓	(34,923)	(16,632)	-	(2)	(51,557)
	<u>\$ 5,183,375</u>	<u>607,911</u>	<u>818,822</u>	<u>592,841</u>	<u>7,202,949</u>

2. 合約餘額

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 4,027,390	4,317,989	4,472,880
減：備抵損失	(31,146)	(23,661)	(21,069)
合 計	<u>\$ 3,996,244</u>	<u>4,294,328</u>	<u>4,451,811</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日皆為稅前淨損，故未提列員工及董事酬勞。本公司係以各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為4,184千元及21,754千元，董事酬勞提列金額分別為697千元及3,626千元，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。

(廿四)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：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
利息收入				
銀行存款	\$ 10,663	8,449	17,269	16,613
其 他	3	4	5	9
其他收入				
扣款收入	3,254	3,927	7,499	7,157
退 稅 款	3,817	5,427	9,828	11,830
政府補助款	1,175	-	9,973	-
樣品收入	2,890	1,392	4,756	2,592
安 規 費	3,304	63	12,056	89
其 他	20,793	20,734	34,122	27,281
	<u>\$ 45,899</u>	<u>39,996</u>	<u>95,508</u>	<u>65,571</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 2,387	17,466	11,846	(3,038)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益淨額	2,393	4,851	5,370	4,851
處分不動產、廠房及設備損 失淨額	(35)	(82)	(84)	(274)
處分投資利益	-	-	35,791	44,229
其 他	(12)	(136)	(49)	(260)
	<u>\$ 4,733</u>	<u>22,099</u>	<u>52,874</u>	<u>45,508</u>

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
利息費用：				
銀行借款	\$ 1,254	1,152	2,472	2,065
租賃負債	3,504	-	7,108	-
其 他	83	14	89	26
	<u>\$ 4,841</u>	<u>1,166</u>	<u>9,669</u>	<u>2,091</u>

(廿五)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一〇七年度合併財務報告附註六(廿五)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日之應收帳款餘額中，分別有21%、19%及18%係由三家主要客戶組成。

(3)應收款項及按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)，其他應收款明細請詳附註六(六)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 流動性風險

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

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6~12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 118,549	119,646	119,646	-	-	-	-
有擔保銀行借款	17,661	18,860	1,078	1,078	2,155	6,466	8,083
應付票據	15,527	15,527	15,527	-	-	-	-
應付帳款	3,827,892	3,827,892	3,827,892	-	-	-	-
應付帳款－關係人	82,454	82,454	82,454	-	-	-	-
其他應付款	511,650	511,650	511,650	-	-	-	-
租賃負債	769,135	814,911	85,996	86,017	200,920	265,189	176,789
	\$ 5,342,868	5,390,940	4,644,243	87,095	203,075	271,655	184,872
107年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 107,999	111,659	2,564	109,095	-	-	-
有擔保銀行借款	18,602	19,933	1,077	1,077	2,155	6,465	9,159
應付票據	20,585	20,585	20,585	-	-	-	-
應付帳款	4,114,620	4,114,620	4,114,620	-	-	-	-
應付帳款－關係人	74,439	74,439	74,439	-	-	-	-
其他應付款	351,455	351,455	351,455	-	-	-	-
	\$ 4,687,700	4,692,691	4,564,740	110,172	2,155	6,465	9,159
107年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 104,008	105,024	105,024	-	-	-	-
有擔保銀行借款	19,536	21,010	1,077	1,077	2,155	6,465	10,236
應付票據	15,093	15,093	15,093	-	-	-	-
應付帳款	4,219,972	4,219,972	4,219,972	-	-	-	-
應付帳款－關係人	93,481	93,481	93,481	-	-	-	-
其他應付款	618,237	618,237	618,237	-	-	-	-
	\$ 5,070,327	5,072,817	5,052,884	1,077	2,155	6,465	10,236

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. 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：

	108.6.30			107.12.31			107.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
人民幣	\$ 189,394	4.521	856,250	155,500	4.472	695,396	142,445	4.593	654,250
美金	129,578	31.060	4,024,693	127,608	30.715	3,919,480	133,375	30.460	4,062,603
港幣	7,686	3.977	30,567	17,224	3.921	67,535	33,089	3.881	128,418
歐元	1,107	35.380	39,166	2,551	35.200	89,795	1,908	35.400	67,543

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.6.30			107.12.31			107.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
非貨幣性項目									
美金	1,733	31.133	53,953	1,650	29.800	49,170	1,650	29.800	49,170
美金	862	31.060	26,774	867	30.715	26,630	852	30.460	25,952
人民幣	7,243	4.472	32,389	12,675	4.472	56,681	8,096	4.584	37,113
金融負債									
貨幣性項目									
人民幣	70,209	4.521	317,415	76,943	4.472	344,089	73,405	4.593	337,149
美金	101,368	31.060	3,148,490	114,156	30.715	3,506,302	117,184	30.460	3,569,425
港幣	10,370	3.977	41,241	12,411	3.921	48,664	19,224	3.881	74,608

(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、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣、港幣及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日稅後淨利將分別增加或減少57,741千元及37,265千元，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，民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為2,387千元、17,466千元、11,846千元及(3,038)千元。

4. 市場風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	108年1月至6月		107年1月至6月	
	金額	稅前損益	金額	稅前損益
上漲5%	\$ 153,975	3,016	134,558	394
下跌5%	\$ (153,975)	(3,016)	(134,558)	(394)

5. 利率分析

合併公司之活期存款、定期存款及短期負債部分屬浮動利率，惟市場率變動不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	108.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	\$ 6,372	6,372	-	-	6,372
國內開放型基金	93,331	93,331	-	-	93,331
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	53,953	-	-	53,953	53,953
結構式存款	122,067	-	-	122,067	122,067
小計	<u>275,723</u>	<u>99,703</u>	<u>-</u>	<u>176,020</u>	<u>275,723</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	3,043,735	3,043,735	-	-	3,043,735
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	35,769	-	-	35,769	35,769
小計	<u>3,079,504</u>	<u>3,043,735</u>	<u>-</u>	<u>35,769</u>	<u>3,079,504</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	2,566,951	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,996,244	-	-	-	-
其他應收款	34,825	-	-	-	-
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	100	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	27,542	-	-	-	-
小計	<u>6,625,662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 9,980,889</u>	<u>3,143,438</u>	<u>-</u>	<u>211,789</u>	<u>3,355,227</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 136,210	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,925,873	-	-	-	-
其他應付款	511,650	-	-	-	-
租賃負債	769,135	-	-	-	-
合計	<u>\$ 5,342,868</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31				
	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					
國內興櫃股票	\$ 4,993	-	-	4,993	4,993
國內開放型基金	91,558	91,558	-	-	91,558
小計	96,551	91,558	-	4,993	96,551
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	2,520,633	2,520,633	-	-	2,520,633
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	109,813	-	-	109,813	109,813
小計	2,630,446	2,520,633	-	109,813	2,630,446
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	2,458,859	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	4,294,328	-	-	-	-
其他應收款	56,377	-	-	-	-
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	100	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	39,047	-	-	-	-
小計	6,848,711	-	-	-	-
合計	<u>\$ 9,575,708</u>	<u>2,612,191</u>	<u>-</u>	<u>114,806</u>	<u>2,726,997</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 126,601	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,209,644	-	-	-	-
其他應付款	351,455	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,687,700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		107.6.30			
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內興櫃股票	\$ 7,875	-	-	7,875	7,875
結構型存款	22,965	-	-	22,965	22,965
小計	30,840	-	-	30,840	30,840
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	2,601,309	2,601,309	-	-	2,601,309
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	89,855	-	-	89,855	89,855
小計	2,691,164	2,601,309	-	89,855	2,691,164

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,589,320	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	4,451,811	-	-	-	-
其他應收款	29,398	-	-	-	-
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	14,023	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	40,350	-	-	-	-
小計	<u>7,124,902</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 9,846,906</u>	<u>2,601,309</u>	<u>-</u>	<u>120,695</u>	<u>2,722,004</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 123,544	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,328,546	-	-	-	-
其他應付款	<u>618,237</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 5,070,327</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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。主要交易所公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具中，上市(櫃)公司股票及國內開放型基金係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具，屬無活絡市場之無公開報價權益工具者，係使用市場可比公司法估算公允價值，市場可比公司法主要假設係以被投資者之稅後淨利或股權淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘或股權淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 第一等級與第三等級間之移轉

合併公司持有緯穎科技股份有限公司之股票分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日公允價值分別為6,372千元、4,993千元及7,875千元。民國一〇七年十二月三十一日及六月三十日因該公司股票無公開市場報價且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級。於民國一〇八年三月份緯穎科技股份有限公司之股票開始掛牌上市，變為於活絡市場有報價，因此自民國一〇八年三月三十一日起，其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

(4) 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

合併公司之結構型存款，因實務上無法充分掌握重大不可觀察輸入值及公允價值之關係，故不納入重大不可觀察輸入值之量化資訊及公允價值對合理可能替代假設之敏感性分析之揭露範圍。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 本益比乘數 (107.12.31及107.6.30分別為19.92及29.97) • 股權淨值比乘數 (108.6.30為1.42) • 缺乏市場流通性折價 (108.6.30、107.12.31及107.6.30分別為29.39%、21.03%及21.03%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 本益比乘數 (108.6.30、107.12.31 及107.6.30分別為 16.68、14.54及15.07) • 股權淨值比乘數 (108.6.30、107.12.31 及107.6.30分別為 1.53、1.43~1.47及 1.13) • 缺乏市場流通性折價 (108.6.30、107.12.31 及107.6.30皆為 29.39%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國108年6月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	2,698	(2,698)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	-	-	3,127	(3,127)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	-	-	159	(159)

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	輸入值	向上 或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
107年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	401	(401)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	-	-	2,834	(2,834)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨 值比	5%	-	-	2,746	(2,746)
107年6月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	142	(142)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	-	-	1,858	(1,858)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨 值比	5%	-	-	180	(180)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七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一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(廿七)。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	108.1.1 (重編後)	現金 流量	非現金之變動			108.6.30
			收購	匯率 變動	公允價 值變動	
長期借款	\$ 18,602	(941)	-	-	-	17,661
短期借款	107,999	10,550	-	-	-	118,549
租賃負債	842,231	(81,127)	-	8,031	-	769,135
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 968,832</u>	<u>(71,518)</u>	<u>-</u>	<u>8,031</u>	<u>-</u>	<u>905,345</u>

	107.1.1	現金 流量	非現金之變動			107.6.30
			償還借款	收購	匯率 變動	
長期借款	\$ -	20,000	(464)	-	-	19,536
短期借款	105,451	-	(1,443)	-	-	104,008
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 105,451</u>	<u>20,000</u>	<u>(1,907)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>123,544</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

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(自民國一〇七年三月起因持股比例下降，已非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(向漢)	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
鄭雅仁	本公司之董事長
李宏能	本公司之董事
鄭碧玲	與本公司之董事長係二親等關係

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
關聯企業	\$ 15,553	19,885	24,509	36,010
其他關係人	<u>406,419</u>	<u>576,222</u>	<u>808,183</u>	<u>982,038</u>
	<u>\$ 421,972</u>	<u>596,107</u>	<u>832,692</u>	<u>1,018,048</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：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>53,457</u>	<u>53,899</u>	<u>91,763</u>	<u>98,570</u>

合併公司對上列關係人進貨，並無向其他廠商採購類似產品，故交易價格無一般廠商可供比較，付款期限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	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應收帳款	關聯企業	\$ 20,201	24,801	27,396
	其他關係人	<u>566,997</u>	<u>652,139</u>	<u>795,493</u>
		<u>587,198</u>	<u>676,940</u>	<u>822,889</u>
其他應收款	關聯企業	77	122	67
	其他關係人			
	Sparkle Power Inc.	3,532	3,909	1,654
	FSP Power Solution GmbH	2,446	8,760	7,245
	其 他	<u>3,973</u>	<u>3,941</u>	<u>1,504</u>
		<u>10,028</u>	<u>16,732</u>	<u>10,470</u>
		<u>\$ 597,226</u>	<u>693,672</u>	<u>833,359</u>

民國一〇七年六月三十日，上述應收帳款及其他應收款未提列任何備低呆帳。
民國一〇八年六月三十日及一〇七年十二月三十一日對其他關係人3Y Power Exchange之其他應收款提列之備抵損失請詳附註六(六)。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司因進貨及委託關係人代購而產生之應付款項明細如下：

帳列項目	關係人類別/名稱	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ 82,454	74,439	93,481

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：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
關聯企業				
FSP Group USA Corp.	\$ 2,662	2,752	5,657	5,842
其他	-	-	-	154
其他關係人				
向漢	1,129	1,941	2,413	3,830
其他	935	2,054	1,867	3,597
	\$ 4,726	6,747	9,937	13,423

合併公司因上述交易及代收付而認列應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別/名稱	108.6.30	107.12.31	107.6.30
其他應付款	關聯企業	\$ 810	1,827	907
	其他關係人	5,907	4,724	6,476
		\$ 6,717	6,551	7,383

6.租 賃

合併公司向本公司之董事及本公司董事長之二親等親屬承租辦公大樓，並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂三年期租賃合約，合約總價值為4,200千元。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產23,038千元及租賃負債23,581千元。於民國一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列利息支出分別為102千元及206千元，截至民國一〇八年六月三十日止租賃負債餘額為23,087千元。

另，合併公司民國一〇八年一月向本公司董事長承租辦公室，依雙方議定價格簽訂一年期租賃合約。民國一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日租金費用分別為327千元及544千元，民國一〇八年六月三十日未有未清償餘額。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
短期員工福利	\$ 8,085	10,573	16,305	26,801
退職後福利	153	154	307	306
	\$ 8,238	10,727	16,612	27,107

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	108.6.30	107.12.31	107.6.30
受限制定期存款 (帳列其他流動 資產項下)	關稅履約擔保	\$ 100	100	14,023
土地	長、短期借款	82,512	82,512	82,512
房屋及建築	長、短期借款	124,705	128,022	131,339
合計		\$ 207,317	210,634	227,874

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日合併公司由銀行提供之關稅、貨物稅記帳保證額度分別為215,000千元、215,000千元及202,000千元，已使用額度分別為6,000千元、6,000千元及17,023千元。

(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。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

案經發回美國聯邦地方法院後，法院僅就O2公司與碩頡公司之訴訟案件先行審理，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判決駁回碩頡公司之上訴，並維持下級法院判決。

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

合併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，而根據合併公司與碩頡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，碩頡公司皆應負完全之補償責任，基此，碩頡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生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)合併公司認為由於在美國O2公司與碩頡公司之訴訟案件已判決確定，即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，但此案賠償費用請求於民國一〇七年十二月二十六日經臺灣臺北地方法院判決駁回，合併公司對此並不認同。合併公司於民國一〇八年一月十六日向臺灣高等法院提出上訴，惟尚待法院實際判決。

(四)彩源企業股份有限公司(以下簡稱彩源公司)為合併公司電阻產品之供應商，雙方簽訂有採購、品質以及其他契約書作為交易依據。民國一〇六年十二月彩源公司向合併公司提出請求給付貨款之訴訟，請求金額約美金370,000元。合併公司則依照雙方契約書主張彩源公司供應之產品品質有瑕疵，導致合併公司受有損害，合併公司有權針對彩源公司對合併公司之損害賠償費用直接自應付彩源公司之貨款中抵扣。臺灣桃園地方法院已於民國一〇七年十一月三十日判決駁回彩源公司之請求，惟彩源公司仍有救濟程序可以進行，目前合併公司仍等待最終判決確定後再進行執行。

(五)合併公司於民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日已簽定之重大工程合約及預付設備款價款分別為32,772千元、22,838千元及152,573千元，已支付款項分別為25,062千元、13,737千元及63,678千元，帳列固定資產之未完工程及其他非流動資產項下。

(六)合併公司其他重大未認列之合約承諾：民國一〇七年十二月三十一日及六月三十日之營業租賃請詳附註六(十六)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年4月至6月			107年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	414,202	208,518	622,720	465,644	217,325	682,969
勞健保費用	1,035	16,169	17,204	1,209	17,489	18,698
退休金費用	20,681	11,672	32,353	22,685	11,750	34,435
其他員工福利費用	11,692	9,855	21,547	11,149	10,250	21,399
折舊費用	59,210	26,889	86,099	20,265	20,141	40,406
攤銷費用	74	468	542	81	439	520

功 能 別 性 質 別	108年1月至6月			107年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	758,115	419,760	1,177,875	846,082	428,269	1,274,351
勞健保費用	2,268	34,539	36,807	2,300	35,164	37,464
退休金費用	40,995	23,523	64,518	42,589	23,727	66,316
其他員工福利費用	23,424	19,590	43,014	23,678	19,704	43,382
折舊費用	118,393	53,372	171,765	40,217	39,509	79,726
攤銷費用	151	954	1,105	167	897	1,064

(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。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	股票： 緯穎科技服務股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	18,026	6,372	0.01	6,372	
	Mekong Resort Development Construction Co., Ltd.	-	"	1,732,500	53,953	8.25	53,953	
	受益憑證： 復華投信瑞能一號基金	-	"	5,000,000	51,747	-	51,747	
	復華投信瑞能二號基金	-	"	4,000,000	41,584	-	41,584	
					<u>153,656</u>			<u>153,656</u>
本公司	股票： 旭暉科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,495,916	3,043,735	5.71	3,043,735	
無錫仲漢公司	無錫聯動太陽能科技有限公司	-	"	-	3,380	12.04	3,380	
江蘇全漢公司	南京博蘭得電子科技有限公司	-	"	-	32,389	8.45	32,389	
					<u>3,079,504</u>		<u>3,079,504</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：

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日(註一)	原取得日期	帳面價值	交易金額(註二)	價款收取情形(註二)	處分損益(註二)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項(註二)
無錫仲漢公司	土地使用權	108.6.28	民國94年1月	15,120	-	-	-	無錫市新吳區土地儲備中心	無	配合無錫市新吳區土地儲備中心之土地收購儲備計畫	註三	-
無錫仲漢公司	房屋及建築	108.6.28	民國98年5月	87,975	-	-	-	無錫市新吳區土地儲備中心	無	配合無錫市新吳區土地儲備中心之土地收購儲備計畫	註三	-

註一：董事會決議日。

註二：尚未完成合約簽訂。

註三：參考無錫長江資產評估諮詢事務所及江蘇華信資產評估有限公司之評估諮詢報告及覆核報告。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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)	(232,160)	(4.87)	註一			166,261	5.81	
本公司	FSP North America	本公司之實質關係人	(銷貨)	(182,581)	(3.83)	註一			115,554	4.04	
本公司	FSP Power Solution GmbH	本公司之實質關係人	(銷貨)	(180,354)	(3.78)	註一			151,277	5.28	
本公司	Fortron/Source (Europa) GmbH	本公司之實質關係人	(銷貨)	(149,537)	(3.14)	註一			81,490	2.85	
本公司	無錫仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(120,166)	(2.52)	註一			84,198	2.94	註五
本公司	輝力公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨 (註二)	360,525	11.37	註四		註四	(65,772) (註三)	(2.30)	註五
本公司	仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨 (註二)	185,085	5.84	註四		註四	(31,260) (註三)	(1.09)	註五
本公司	無錫全漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨 (註二)	100,777	3.18	註四		註四	(13,760) (註三)	(0.48)	註五
善元科技公司	輝力公司	聯屬公司	進貨	117,501	19.67	註四		註四	(19,466)	(3.43)	註五

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，授信期間為月結5天付款。

註五：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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項	提列備抵損失金額
			款項餘額	週轉率%	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	166,261	2.54	-		48,465 (註)	-
本公司	FSP North America	本公司之實質關係人	115,554	3.49	-		14,739 (註)	-
本公司	FSP Power Solution GmbH	本公司之實質關係人	151,277	1.80	-		3 (註)	-

註：截至民國一〇八年七月二十五日止。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	善元公司	1	銷貨成本	96,070	與一般供應商無顯著不同	1.46 %
0	本公司	輝力公司	1	銷貨成本	360,525	無一般供應商可供比較	5.48 %
0	本公司	仲漢公司	1	銷貨成本	185,085	無一般供應商可供比較	2.81 %
0	本公司	無錫全漢公司	1	銷貨成本	100,777	無一般供應商可供比較	1.53 %

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關係 (註二)	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	120,166	與一般客戶並無顯著 不同	1.83 %
1	善元公司	無錫仲漢公司	3	營業收入	80,693	與一般客戶並無顯著 不同	1.23 %
1	善元公司	輝力公司	3	銷貨成本	117,501	無一般供應商可供比 較	1.79 %

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業1%以上予以揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年一月一日至六月三十日之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期認列之 投資損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期末	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	1,241,751	1,241,751	32,202,500	100.00	1,874,517	(121,354) (註四)	(121,354)	子公司 (註四)	
	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	635	(91) (註五)	(91)	子公司 (註五)	
	Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	英屬維京 群島	轉投資	40,925	40,925	1,109,355	100.00	67,192	2,239 (註五)	2,239	子公司 (註五)	
本公司	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	550,402	1,065 (註五)	1,065	716 (註五)	子公司 (註五)
	Harmony Trading (HK) Ltd.	香港	轉投資	45	45	10,000	100.00	2,250	29 (註五)	29	29 (註五)	子公司 (註五)
	FSP Technology USA Inc.	美國	業務擴展及 產品技術服 務	3,143	3,143	100,000	100.00	(366)	(238) (註五)	(238)	(238)	子公司 (註五)
FSP International Inc. (BVI)	FSP Technology Inc. (BVI)	英屬維京 群島	轉投資	62,883 (註一)	62,883 (註一)	2,100,000	100.00 (註一)	116,714 (註一)	4,467 (註五)	-	-	孫公司 (註五)
	Power Electronics Co., Ltd. (BVI)	英屬維京 群島	轉投資	217,707 (註一)	217,707 (註一)	7,000,000	100.00 (註一)	223,285 (註一)	(20,761) (註四)	-	-	孫公司 (註四)
	Famous Holding Ltd.	薩摩亞國	轉投資	807,483 (註一)	807,483 (註一)	27,000,000	100.00 (註一)	1,146,140 (註一)	(25,604) (註四)	-	-	孫公司 (註四)
	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	薩摩亞國	轉投資	32,984 (註一)	32,984 (註一)	1,100,000	100.00 (註一)	25,548 (註一)	(115) (註五)	-	-	孫公司 (註五)
	FSP International (HK) Ltd.	香港	轉投資	141,042 (註一)	141,042 (註一)	4,770,000	100.00 (註一)	44,673 (註一)	(9,284) (註五)	-	-	孫公司 (註五)
Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI)	Amacrox GmbH	德國	電源供應器 買賣	18,181 (註二)	18,181 (註二)	25,000	100.00 (註二)	2,417 (註二)	138 (註五)	-	-	孫公司 (註五)
	FSP Group USA Corp.	美國	電源供應器 買賣	14,903 (註二)	14,903 (註二)	247,500	45.00 (註二)	27,017 (註二)	(325) (註五)	(146)	(146)	關聯企業 (註五)
	Proteck Power North America Inc.	美國	轉投資	3,279 (註二)	3,279 (註二)	1,000	100.00 (註二)	21,625 (註二)	2,121 (註五)	-	-	孫公司 (註五)
善元科技公 司	3Y Power Technology Inc.	美國	電源供應器 買賣	233,850 (註三)	233,850 (註三)	600,000	100.00 (註三)	246,077 (註三)	(11,683) (註五)	-	-	孫公司 (註五)
	Luckyfield Co., Ltd.	薩摩亞國	轉投資	4,500 (註三)	4,500 (註三)	45,000	100.00 (註三)	3,637 (註三)	9 (註五)	-	-	孫公司 (註五)

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報告，以權益法評價計列。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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報告，以權益法評價計列。

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

(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)	本期中初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期中末自 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	截至本中 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
輝力公司	電源供應器加工	151,001	(二)、1	176,873	-	-	176,873	(72,471)	100.00	(72,471)	211,806	197,299
仲漢公司	電源供應器加工	233,258	(二)、1	104,342	-	-	104,342	(20,768)	100.00	(20,768)	221,398	75,044
無錫全漢公司	電源供應器加工	559,718	(二)、1	508,326	-	-	508,326	(24,852)	100.00	(24,852)	35,161	-
無錫仲漢公司	電源供應器生產與買賣	433,053	(二)、1	380,595	-	-	380,595	(761)	100.00	(761)	1,117,157	-
聚漢公司	電源供應器生產與買賣	135,630	(二)、1	20,196	-	-	20,196	(209)	100.00	(209)	656,808	-
江蘇全漢公司	各種節約電能之研發設計	111,208 (註二)	(二)、1	13,380	-	-	13,380	7,445	86.87	6,467	208,222	-
東莞浦特公司	電源供應器加工	40,996	(二)、1	38,038	-	-	38,038	(117)	100.00	(117)	25,350	-
浩漢公司	變壓器加工	170,342 (註二)	(二)、1	-	-	-	-	(9,284)	100.00	(9,284)	44,673	-
無錫向元公司	電源供應器設計、生產與買賣	4,659	(二)、2	-	-	-	-	9	67.17	6	3,637	-

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報告，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報告，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：

本期中末累計自台灣匯出 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
1,241,750 (註2)	1,156,691 (註2)	5,018,254
(港幣 12,500千元及 美金 35,640千元)	(港幣 12,500千元及 美金 35,640千元)	(註1)

註1：淨值60%。

註2：以上大陸地區投資之相關金額，除本期中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1：30.9827，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.5598，港幣兌新台幣之匯率為1：3.9497)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一〇八年六月三十日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：31.0600，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.5210，港幣兌新台幣之匯率為1：3.9770)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇八年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	本公司及 加工子公司	善元公司	眾漢公司	其 他	調整 及沖銷	合 計
108年4月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 2,354,153	313,461	478,649	298,789	-	3,445,052
部門間收入	<u>551,561</u>	<u>112,972</u>	<u>3,230</u>	<u>11,792</u>	<u>(679,555)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 2,905,714</u>	<u>426,433</u>	<u>481,879</u>	<u>310,581</u>	<u>(679,555)</u>	<u>3,445,052</u>
應報導部門損益	<u>\$ 12,922</u>	<u>9,147</u>	<u>(2,428)</u>	<u>(18,372)</u>	<u>-</u>	<u>1,269</u>
107年4月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 2,697,628	312,934	476,367	310,489	-	3,797,418
部門間收入	<u>602,692</u>	<u>145,922</u>	<u>4,080</u>	<u>27,241</u>	<u>(779,935)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 3,300,320</u>	<u>458,856</u>	<u>480,447</u>	<u>337,730</u>	<u>(779,935)</u>	<u>3,797,418</u>
應報導部門損益	<u>\$ 365</u>	<u>16,293</u>	<u>2,195</u>	<u>(18,552)</u>	<u>-</u>	<u>301</u>
108年1月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 4,536,808	641,921	851,339	549,470	-	6,579,538
部門間收入	<u>1,004,877</u>	<u>219,484</u>	<u>5,952</u>	<u>25,415</u>	<u>(1,255,728)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 5,541,685</u>	<u>861,405</u>	<u>857,291</u>	<u>574,885</u>	<u>(1,255,728)</u>	<u>6,579,538</u>
應報導部門損益	<u>\$ (32,310)</u>	<u>15,930</u>	<u>117</u>	<u>(12,624)</u>	<u>-</u>	<u>(28,887)</u>
107年1月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 5,183,375	607,911	818,822	592,841	-	7,202,949
部門間收入	<u>1,093,328</u>	<u>245,915</u>	<u>10,612</u>	<u>61,370</u>	<u>(1,411,225)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 6,276,703</u>	<u>853,826</u>	<u>829,434</u>	<u>654,211</u>	<u>(1,411,225)</u>	<u>7,202,949</u>
應報導部門損益	<u>\$ (48,531)</u>	<u>26,531</u>	<u>8,405</u>	<u>22,238</u>	<u>-</u>	<u>8,643</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之應報導部門收入總額應銷除部門間收入分別為679,555千元、779,935千元、1,255,728千元及1,411,225千元。