

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
民國一一年及一〇年第二季

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 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~12 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12 |
| (六)重要會計項目之說明 | 12~41 |
| (七)關係人交易 | 42~44 |
| (八)質押之資產 | 44 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 44~46 |
| (十)重大之災害損失 | 46 |
| (十一)重大之期後事項 | 46 |
| (十二)其 他 | 46~47 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 47~50 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 50 |
| 3.大陸投資資訊 | 51 |
| 4.主要股東資訊 | 52 |
| (十四)部門資訊 | 52~53 |



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/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一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇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，民國一一一年及一一〇年六月三十日之資產總額分別為2,207,919千元及1,979,156千元，分別占合併資產總額之11.03%及9.98%；負債總額分別為909,433千元及843,981千元，分別占合併負債總額之12.63%及10.99%；民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為61,077千元、22,247千元、112,124千元及41,160千元，分別占合併綜合損益總額之372.94%、1.98%、(123.32)%及3.34%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(八)所述，全漢企業股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日採用權益法之投資分別為29,737千元及27,361千元，暨民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(39)千元、1,967千元、1,805千元及3,143千元，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一一年及一一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一一〇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：

張純怡



趙敏如



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號
民國一一年八月四日

民國一十一年及一〇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

民國一十一年六月三十日及一〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| | 111.6.30 | | 110.12.31 | | 110.6.30 | | | 111.6.30 | | 110.12.31 | | 110.6.30 | |
|--|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|-------------------------------------|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|
| | 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： | | | | | | |
| 1110 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 3,040,757 | 15 | 2,794,253 | 13 | 2,906,466 | 15 | 2150 短期借款(附註六(十)、(十三)及八) | \$ 10,514 | - | 16,315 | - | 35,908 | - |
| 1136 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | | | | | | 2170 應付票據 | 10,909 | - | 14,445 | - | 13,651 | - |
| (附註六(二)) | 469,058 | 3 | 516,074 | 3 | 570,495 | 3 | 2180 應付帳款 | 4,050,343 | 20 | 4,986,689 | 24 | 4,996,098 | 25 |
| 1150 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四)) | 10,800 | - | 10,800 | - | - | - | 2200 應付帳款—關係人(附註七) | 114,714 | - | 90,024 | - | 53,195 | - |
| 1170 應收票據淨額(附註六(五)及(廿一)) | 61,062 | - | 62,112 | - | 90,473 | 1 | 2250 其他應付款(附註六(十七)、(十九)、(廿二)及七) | 1,733,734 | 9 | 1,151,339 | 5 | 1,531,732 | 8 |
| 1180 應收帳款淨額(附註六(五)及(廿一)) | 3,358,484 | 17 | 3,864,730 | 19 | 3,826,923 | 19 | 2320 本期所得稅負債 | 159,780 | 1 | 167,169 | 1 | 134,553 | 1 |
| 1200 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)、(廿一)及七) | 917,759 | 5 | 801,748 | 4 | 761,271 | 4 | 2540 負債準備—流動(附註六(十六)) | 134,945 | 1 | 146,223 | 1 | 146,070 | 1 |
| 1220 其他應收款(附註六(六)及七) | 87,027 | - | 73,406 | - | 51,286 | - | 2570 租賃負債—流動(附註六(十五)及七) | 173,287 | 1 | 166,758 | 1 | 113,138 | 1 |
| 130x 本期所得稅資產 | 6,794 | - | 5,779 | - | 5,836 | - | 2670 其他流動負債(附註六(十四)及(廿一)) | 130,496 | 1 | 92,137 | 1 | 86,619 | - |
| 1410 存貨(附註六(七)) | 3,294,751 | 17 | 3,590,546 | 17 | 3,064,198 | 16 | 2670 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)、(十四)及八) | 75,091 | - | 73,014 | - | 38,225 | - |
| 1470 預付款項(附註六(十二)) | 65,177 | - | 77,899 | - | 63,570 | - | 2670 流動負債合計 | 6,593,813 | 33 | 6,904,113 | 33 | 7,149,189 | 36 |
| 1470 其他流動資產 | 21,452 | - | 34,848 | - | 33,468 | - | 25xx 非流動負債： | | | | | | |
| 流動資產合計 | 11,333,121 | 57 | 11,832,195 | 56 | 11,373,986 | 58 | 2540 長期借款(附註六(十)、(十四)及八) | 162,405 | 1 | 199,334 | 1 | 142,238 | 1 |
| 15xx 非流動資產： | | | | | | | 2570 遞延所得稅負債 | 2,919 | - | 2,919 | - | 2,039 | - |
| 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(十九)) | 6,195,295 | 31 | 6,763,138 | 32 | 6,081,319 | 31 | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十五)及七) | 397,673 | 2 | 474,996 | 2 | 325,574 | 2 |
| 1536 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四)) | - | - | - | - | 10,959 | - | 2640 淨確定福利負債—非流動 | 41,238 | - | 44,234 | - | 54,030 | - |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(八)) | 29,737 | - | 26,947 | - | 27,361 | - | 2670 存入保證金 | 510 | - | 500 | - | 495 | - |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)、(十三)、(十四)、八及九) | 1,527,798 | 8 | 1,544,427 | 8 | 1,523,016 | 8 | 2670 其他非流動負債(附註六(十四)) | 2,743 | - | 3,970 | - | 3,004 | - |
| 1755 使用權資產(附註六(十一)、(十五)及七) | 560,900 | 3 | 635,433 | 3 | 431,667 | 2 | 2670 非流動負債合計 | 607,488 | 3 | 725,953 | 3 | 527,380 | 3 |
| 1780 無形資產(附註六(十二)) | 223,718 | 1 | 223,496 | 1 | 225,561 | 1 | 2670 負債總計 | 7,201,301 | 36 | 7,630,066 | 36 | 7,676,569 | 39 |
| 1840 遞延所得稅資產 | 82,745 | - | 82,240 | - | 72,179 | - | 2670 歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)、(八)及(十九))： | | | | | | |
| 1900 其他非流動資產(附註六(十)、八及九) | 67,985 | - | 69,666 | - | 79,169 | - | 3100 股本 | 1,872,620 | 9 | 1,872,620 | 9 | 1,872,620 | 10 |
| 非流動資產合計 | 8,688,178 | 43 | 9,345,347 | 44 | 8,451,231 | 42 | 3200 資本公積 | 1,011,016 | 5 | 1,011,016 | 5 | 1,011,016 | 5 |
| 1xxx 資產總計 | \$ 20,021,299 | 100 | 21,177,542 | 100 | 19,825,217 | 100 | 3300 保留盈餘： | | | | | | |
| | | | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 1,175,322 | 6 | 1,033,544 | 5 | 1,033,544 | 5 |
| | | | | | | | 3350 未分配盈餘 | 3,005,032 | 15 | 3,209,195 | 15 | 2,434,017 | 12 |
| | | | | | | | 34xx 保留盈餘合計 | 4,180,354 | 21 | 4,242,739 | 20 | 3,467,561 | 17 |
| | | | | | | | 3410 其他權益： | | | | | | |
| | | | | | | | 3420 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (68,127) | - | (117,703) | (1) | (121,934) | (1) |
| | | | | | | | 3420 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 | 5,465,136 | 27 | 6,200,289 | 29 | 5,609,102 | 28 |
| | | | | | | | 36xx 其他權益合計 | 5,397,009 | 27 | 6,082,586 | 28 | 5,487,168 | 27 |
| | | | | | | | 3xxx 歸屬於母公司業主之權益合計 | 12,460,999 | 62 | 13,208,961 | 62 | 11,838,365 | 59 |
| | | | | | | | 2-3xxx 非控制權益 | 358,999 | 2 | 338,515 | 2 | 310,283 | 2 |
| | | | | | | | 2-3xxx 權益總計 | 12,819,998 | 64 | 13,547,476 | 64 | 12,148,648 | 61 |
| | | | | | | | 2-3xxx 負債及權益總計 | \$ 20,021,299 | 100 | 21,177,542 | 100 | 19,825,217 | 100 |

董事長：鄭雅仁



經理人：鄭雅仁



會計主管：桑希韻



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

民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 111年4月至6月 | | 110年4月至6月 | | 111年1月至6月 | | 110年1月至6月 | |
|--|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(廿一)及七) | \$ 3,766,192 | 100 | 4,201,121 | 100 | 7,483,208 | 100 | 8,149,692 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(七)、(十)、(十一)、 (十二)、(十五)、(十六)、(十七)、 七及十二) | 3,212,137 | 85 | 3,618,718 | 86 | 6,370,106 | 85 | 7,017,210 | 86 |
| 5920 加：未實現銷貨損益 | (1,923) | - | (201) | - | (1,281) | - | (470) | - |
| 5900 營業毛利 | 552,132 | 15 | 582,202 | 14 | 1,111,821 | 15 | 1,132,012 | 14 |
| 6000 營業費用(附註六(五)、(六)、(十)、 (十一)、(十二)、(十五)、(十七)、 (廿二)、七及十二)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 161,345 | 4 | 141,406 | 3 | 321,769 | 5 | 273,079 | 3 |
| 6200 管理費用 | 166,498 | 5 | 150,204 | 4 | 312,461 | 4 | 289,064 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | 121,021 | 3 | 114,886 | 3 | 239,379 | 3 | 220,582 | 3 |
| 6450 預期信用減損損失(利益) | (6,027) | - | 1,165 | - | (6,027) | - | (1,299) | - |
| 營業費用合計 | 442,837 | 12 | 407,661 | 10 | 867,582 | 12 | 781,426 | 10 |
| 6900 營業淨利 | 109,295 | 3 | 174,541 | 4 | 244,239 | 3 | 350,586 | 4 |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(三)、 (八)、(九)、(十四)、(十五)、(廿三)及 七)： | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 6,134 | - | 4,819 | - | 10,183 | - | 12,816 | - |
| 7010 其他收入 | 28,746 | 1 | 37,989 | 1 | 43,447 | 1 | 41,165 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 78,379 | 2 | (1,678) | - | 116,721 | 1 | (6,100) | - |
| 7050 財務成本 | (4,757) | - | (2,905) | - | (9,862) | - | (5,688) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之 份額 | (39) | - | 1,967 | - | 1,805 | - | 3,143 | - |
| 營業外收入及支出合計 | 108,463 | 3 | 40,192 | 1 | 162,294 | 2 | 45,336 | 1 |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利 | 217,758 | 6 | 214,733 | 5 | 406,533 | 5 | 395,922 | 5 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十八)) | 46,086 | 1 | 53,997 | 1 | 85,307 | 1 | 97,032 | 1 |
| 8200 本期淨利 | 171,672 | 5 | 160,736 | 4 | 321,226 | 4 | 298,890 | 4 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目(附註六(十九)) | | | | | | | | |
| 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 | (131,875) | (3) | 981,175 | 23 | (465,091) | (6) | 966,606 | 12 |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | (131,875) | (3) | 981,175 | 23 | (465,091) | (6) | 966,606 | 12 |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(八) 及(十九)) | | | | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (24,624) | (1) | (18,852) | - | 50,676 | 1 | (32,554) | (1) |
| 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 | 1,204 | - | (691) | - | 2,266 | - | (631) | - |
| 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 | (23,420) | (1) | (19,543) | - | 52,942 | 1 | (33,185) | (1) |
| 8300 本期其他綜合損益 | (155,295) | (4) | 961,632 | 23 | (412,149) | (5) | 933,421 | 11 |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 16,377 | 1 | 1,122,368 | 27 | (90,923) | (1) | 1,232,311 | 15 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 152,549 | 4 | 149,902 | 4 | 285,517 | 4 | 280,985 | 4 |
| 8620 非控制權益 | 19,123 | 1 | 10,834 | - | 35,709 | - | 17,905 | - |
| | \$ 171,672 | 5 | 160,736 | 4 | 321,226 | 4 | 298,890 | 4 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ (4,604) | - | 1,112,537 | 27 | (129,998) | (2) | 1,215,335 | 15 |
| 8720 非控制權益 | 20,981 | 1 | 9,831 | - | 39,075 | 1 | 16,976 | - |
| | \$ 16,377 | 1 | 1,122,368 | 27 | (90,923) | (1) | 1,232,311 | 15 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 0.81 | | 0.80 | | 1.52 | | 1.50 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 0.81 | | 0.80 | | 1.51 | | 1.49 | |

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其子公司

合併權益變動表

民國一十一年及一十一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 | | | | | 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 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額 | 透過其他 | | | | | |
| | | | 法定盈 餘公積 | 未分配 盈 餘 | | 綜合損益按公 允價值衡量之 金融資產未實 現評價(損)益 | 合 計 | | | | |
| 民國一十一年一月一日餘額 | \$ 1,872,620 | 1,011,016 | 940,416 | 2,446,328 | 3,386,744 | (89,678) | 5,004,114 | 4,914,436 | 11,184,816 | 307,844 | 11,492,660 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 93,128 | (93,128) | - | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (561,786) | (561,786) | - | - | - | (561,786) | (16,901) | (578,687) |
| 本期淨利 | - | - | - | 280,985 | 280,985 | - | - | - | 280,985 | 17,905 | 298,890 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (32,256) | 966,606 | 934,350 | 934,350 | (929) | 933,421 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 280,985 | 280,985 | (32,256) | 966,606 | 934,350 | 1,215,335 | 16,976 | 1,232,311 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,364 | 2,364 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | 361,618 | 361,618 | - | (361,618) | (361,618) | - | - | - |
| 民國一十一年六月三十日餘額 | \$ 1,872,620 | 1,011,016 | 1,033,544 | 2,434,017 | 3,467,561 | (121,934) | 5,609,102 | 5,487,168 | 11,838,365 | 310,283 | 12,148,648 |
| 民國一十一年一月一日餘額 | \$ 1,872,620 | 1,011,016 | 1,033,544 | 3,209,195 | 4,242,739 | (117,703) | 6,200,289 | 6,082,586 | 13,208,961 | 338,515 | 13,547,476 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 141,778 | (141,778) | - | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (617,964) | (617,964) | - | - | - | (617,964) | - | (617,964) |
| 本期淨利 | - | - | - | 285,517 | 285,517 | - | - | - | 285,517 | 35,709 | 321,226 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 49,576 | (465,091) | (415,515) | (415,515) | 3,366 | (412,149) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 285,517 | 285,517 | 49,576 | (465,091) | (415,515) | (129,998) | 39,075 | (90,923) |
| 分配現金股利予非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (18,591) | (18,591) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | 270,062 | 270,062 | - | (270,062) | (270,062) | - | - | - |
| 民國一十一年六月三十日餘額 | \$ 1,872,620 | 1,011,016 | 1,175,322 | 3,005,032 | 4,180,354 | (68,127) | 5,465,136 | 5,397,009 | 12,460,999 | 358,999 | 12,819,998 |

董事長：鄭雅仁



經理人：鄭雅仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：桑希韻



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

民國一十一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 111年1月至6月 | 110年1月至6月 |
|------------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 406,533 | 395,922 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 182,193 | 164,325 |
| 攤銷費用 | 4,721 | 1,133 |
| 預期信用減損利益 | (6,027) | (1,299) |
| 利息費用 | 9,862 | 5,688 |
| 利息收入 | (10,183) | (12,816) |
| 股利收入 | (55) | - |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | (1,805) | (3,143) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | (99) | 73 |
| 未實現銷售損益 | 1,281 | 470 |
| 租金減讓轉列收入 | (3,274) | - |
| 廉價購買利益 | - | (2,523) |
| 收益費損項目合計 | 176,614 | 151,908 |
| 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 | 47,016 | (4,763) |
| 應收票據 | 1,050 | (4,526) |
| 應收帳款 | 512,273 | (211,560) |
| 應收帳款—關係人 | (116,011) | (144,518) |
| 其他應收款 | (13,385) | 18,442 |
| 存貨 | 295,795 | (392,339) |
| 預付款項 | 12,191 | 18,540 |
| 其他流動資產 | 13,396 | (9,178) |
| 其他非流動資產 | (833) | 1,338 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 751,492 | (728,564) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據 | (3,536) | (1,350) |
| 應付帳款 | (936,346) | 144,435 |
| 應付帳款—關係人 | 24,690 | (26,809) |
| 其他應付款 | (53,367) | (16,950) |
| 負債準備 | (11,278) | (11,120) |
| 其他流動負債 | 38,221 | 11,626 |
| 淨確定福利負債 | (2,996) | (3,188) |
| 其他非流動負債 | - | 1,640 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (944,612) | 98,284 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (193,120) | (630,280) |
| 調整項目合計 | (16,506) | (478,372) |
| 營運產生之現金流入(流出) | 390,027 | (82,450) |
| 收取之利息 | 9,947 | 12,951 |
| 支付之利息 | (9,867) | (5,039) |
| 支付之所得稅 | (94,216) | (67,039) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 295,891 | (141,577) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (168,198) | (204,543) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 270,950 | 363,006 |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (10,959) |
| 預付投資款增加 | - | (5,000) |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金) | - | 3,832 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (65,209) | (90,186) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 294 | 263 |
| 取得無形資產 | (4,408) | (5,656) |
| 存出保證金減少(增加) | (678) | 720 |
| 預付設備款增加 | (812) | (11,056) |
| 收取之股利 | 55 | - |
| 投資活動之淨現金流入 | 31,994 | 40,421 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (5,801) | 3,746 |
| 舉借長期借款 | - | 71,360 |
| 償還長期借款 | (35,941) | (14,790) |
| 租賃本金償還 | (80,828) | (78,442) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (122,570) | (18,126) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 41,189 | (25,369) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 246,504 | (144,651) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,794,253 | 3,051,117 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 3,040,757 | 2,906,466 |

董事長：鄭雅仁



經理人：鄭雅仁



~7~

會計主管：桑希穎



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

民國一一年及一〇年第二季

(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一一年八月四日經董事會通過後發布。

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(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響
合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 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」 | 闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。 | 尚待理事會決定 |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一〇年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一〇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 |
|------------------------------|---|-------------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 | |
| 本公司 | FSP International Inc. (BVI) | 轉投資 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| " | FSP Group Inc. | 辦理安規認證等事宜 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註三 |
| " | Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | 轉投資 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註三 |
| " | 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 | 65.87 % | 65.87 % | 65.87 % | 註三 |
| " | Harmony Trading (HK) Ltd. | 買賣電源供應器等各種電子產品 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註三 |
| " | FSP Technology USA Inc. | 業務擴展及產品技術服務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註三 |
| " | FSP Turkey Dis Tic.Ltd.Sti. (以下簡稱FSP Turkey) | 業務擴展及產品技術服務 | 91.41 % | 91.41 % | 91.41 % | 註二及三 |
| 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 % | 註三 |
| " | Proteck Electronics (Samoa) Corp. | 轉投資 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註三 |
| " | Power Electronics Co., Ltd. (BVI) | 轉投資 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| " | 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 % | 註三 |
| 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 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註三 |

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 |
|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 | |
| 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 % | 註三 |
| 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 % | 註三 |
| 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 % | 註三 |
| " | 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 % | 註三 |
| 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 % | 註三 |
| " | Luckyield Co., Ltd. | 轉投資 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註三 |
| 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 % | 註一及三 |

註一：係由本公司透過Luckyield Co., Ltd.投資無錫向元公司，民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日綜合持股比例皆為65.87%。

註二：本公司於民國一一〇年五月三十一日以22,640千元(美金800千元)取得FSP Turkey 91.41%之股權，自民國一一〇年五月三十一日起成為本公司之子公司。

註三：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.未列入合併財務報告之子公司：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財務年度結束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。

(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一一〇年度合併財務報告附註五一致。

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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | | | |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | <u>111.6.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.6.30</u> |
| 庫存現金 | \$ 9,764 | 10,346 | 7,560 |
| 約當現金 | | | |
| 貨幣市場基金 | - | 21,651 | - |
| 附買回票券 | 200,000 | - | 196,757 |
| 活期存款及支票存款 | 1,804,622 | 1,772,124 | 1,769,348 |
| 定期存款 | <u>1,026,371</u> | <u>990,132</u> | <u>932,801</u> |
| | <u>\$ 3,040,757</u> | <u>2,794,253</u> | <u>2,906,466</u> |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>111.6.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.6.30</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 | | | |
| 受益憑證 | \$ 202,056 | 232,758 | 214,259 |
| 私募基金 | 18,000 | 12,000 | - |
| 國外非上市公司股票 | 71,632 | 71,632 | 71,632 |
| 結構式存款 | <u>177,370</u> | <u>199,684</u> | <u>284,604</u> |
| 合 計 | <u>\$ 469,058</u> | <u>516,074</u> | <u>570,495</u> |

合併公司民國一十一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日持有結構式存款，其預期收益率分別為1.40%至3.25%、1.40%至3.30%及1.40%至3.45%，分別於民國一十一年七月至九月、一一一年一月至三月及一一〇年七月至八月到期。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿三)。

市場風險資訊請詳附註六(廿四)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>111.6.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.6.30</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 | \$ 5,536,983 | 6,213,715 | 5,658,175 |
| 國內上市公司股票－佳必琪國際股份有限公司 | 368,499 | 351,144 | 297,600 |
| 國內上市公司股票－文擘科技股份有限公司 | 48,350 | 48,950 | 48,600 |
| 國內上市公司股票－台灣水泥股份有限公司 | 1,975 | 2,400 | 2,550 |
| 國內上市公司股票－台灣積體電路製造股份有限公司 | 4,760 | 6,150 | - |
| 國內上櫃公司股票－中強光電股份有限公司 | 50,200 | - | - |
| 國外上市公司股票 | 14,367 | 18,118 | 19,233 |
| 國外非上市公司股票 | 26,494 | 26,494 | 26,494 |
| 國內非上市公司股票 | <u>143,667</u> | <u>96,167</u> | <u>28,667</u> |
| 合 計 | <u>\$ 6,195,295</u> | <u>6,763,138</u> | <u>6,081,319</u> |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為55千元及0千元。

合併公司於民國一一一年及一一〇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270,950千元及363,006千元，處分利益分別為270,062千元及361,618千元。

2. 市場風險資訊請詳附註六(廿四)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 |
|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 公司債－Novaland Group (NVL) \$ | 10,800 | 10,800 | 10,959 |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| 合 計 | \$ 10,800 | 10,800 | 10,959 |

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. 合併公司於民國一一〇年六月按面額10,959千元購買Novaland Group(NVL)十八個月到期公司債，其票面利率為10.00%。

2. 信用風險資訊請詳附註六(廿四)。

(五) 應收票據及應收帳款

| | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 61,062 | 62,112 | 90,473 |
| 應收帳款 | 3,383,391 | 3,904,501 | 3,873,271 |
| 應收帳款－關係人 | 917,759 | 801,748 | 761,271 |
| 減：備抵損失 | (24,907) | (39,771) | (46,348) |
| | \$ 4,337,305 | 4,728,590 | 4,678,667 |

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：

| | 111.6.30 | | |
|----------|---------------------|------------------------|------------------|
| | 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 | \$ 3,314,234 | 0~0.19 | 5,552 |
| 逾期30天以下 | 130,257 | 0~8.44 | 9,970 |
| 逾期31~60天 | 16,406 | 26.64 | 4,370 |
| 逾期61~90天 | 3,432 | 51.36 | 1,763 |
| | <u>\$ 3,464,329</u> | | <u>21,655</u> |

上述應收票據及帳款之帳面金額未包含合併公司對某一銷售客戶之全部應收帳款，金額14,332千元。因評估對其之帳款收回情況不穩定，已針對上述貨款扣除其保險理賠額度後全數提列備抵損失，金額計2,866千元，故不擬列入合併公司備抵存續期間預期信用損失計算。

| | 110.12.31 | | |
|-----------|---------------------|------------------------|------------------|
| | 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 | \$ 3,511,925 | 0~0.35 | 10,532 |
| 逾期30天以下 | 109,271 | 14.41 | 15,748 |
| 逾期31~60天 | 2,464 | 40.57 | 1,000 |
| 逾期61~90天 | 2,717 | 72.80 | 1,978 |
| 逾期91~120天 | 78 | 82.48 | 64 |
| 逾期121天以上 | 2,412 | 100.00 | 2,412 |
| | <u>\$ 3,628,867</u> | | <u>31,734</u> |

上述應收票據及帳款之帳面金額未包含合併公司對某一銷售客戶之全部應收帳款，金額5,361千元。因評估對其之帳款收回情況不穩定，已針對上述貨款扣除其保險理賠額度後全數提列備抵損失，金額計1,072千元，故不擬列入合併公司備抵存續期間預期信用損失計算。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.6.30 | | |
|-----------|---------------------|------------------------|------------------|
| | 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 | \$ 3,583,525 | 0~0.17 | 5,649 |
| 逾期30天以下 | 53,015 | 10.90 | 5,781 |
| 逾期31~60天 | 437 | 34.43 | 151 |
| 逾期61~90天 | 66 | 66.39 | 44 |
| 逾期91~120天 | 17 | 76.74 | 13 |
| 逾期121天以上 | <u>14,725</u> | 100.00 | <u>14,725</u> |
| | <u>\$ 3,651,785</u> | | <u>26,363</u> |

上述應收票據及帳款之帳面金額未包含合併公司對某一銷售客戶之全部應收帳款，金額34,787千元。因評估對其之帳款收回情況不穩定，已針對上述貨款扣除其保險理賠額度後全數提列備抵損失，金額計6,957千元，故不擬列入合併公司備抵存續期間預期信用損失計算。

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：

| | 111.6.30 | | |
|----------|-------------------|------------------------|------------------|
| | 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 | \$ 680,699 | 0.06 | 380 |
| 逾期30天以下 | 8,182 | 0.06 | 5 |
| 逾期31~60天 | 1 | 0.06 | - |
| 逾期61~90天 | <u>2,199</u> | 0.06 | <u>1</u> |
| | <u>\$ 691,081</u> | | <u>386</u> |

| | 110.12.31 | | |
|----------|-------------------|------------------------|------------------|
| | 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 | \$ 939,699 | 0.04 | 366 |
| 逾期30天以下 | 21,821 | 0.04 | 8 |
| 逾期31~60天 | 5,407 | 0.04 | 2 |
| 逾期61~90天 | 2,497 | 0.04 | 1 |
| 逾期121天以上 | <u>13</u> | 0.04 | <u>-</u> |
| | <u>\$ 969,437</u> | | <u>377</u> |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.6.30 | | |
|-----------|-------------------|------------------------|------------------|
| | 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 | \$ 863,071 | 0.66 | 5,705 |
| 逾期30天以下 | 45,773 | 0.66 | 302 |
| 逾期31~60天 | 2,501 | 0.66 | 16 |
| 逾期61~90天 | 342 | 0.66 | 2 |
| 逾期91~120天 | 249 | 0.66 | 2 |
| 逾期121天以上 | 5,691 | 0.66 | 38 |
| | \$ 917,627 | | 6,065 |

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：

| | 111.6.30 | | |
|-----------|-------------------|------------------------|------------------|
| | 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 | \$ 163,945 | - | - |
| 逾期30天以下 | 16,414 | - | - |
| 逾期31~60天 | 9,476 | - | - |
| 逾期61~90天 | 2,628 | - | - |
| 逾期91~120天 | 7 | - | - |
| | \$ 192,470 | | - |

| | 110.12.31 | | |
|----------|-------------------|------------------------|------------------|
| | 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 | \$ 139,257 | - | - |
| 逾期30天以下 | 17,666 | - | - |
| 逾期31~60天 | 1,185 | - | - |
| | \$ 158,108 | | - |

上述應收票據及帳款之帳面金額未包含合併公司對某一銷售客戶之部分應收帳款，金額6,588千元。因評估對其之帳款無法收回，已針對上述貸款全數提列備抵損失，故不擬列入合併公司備抵存續期間預期信用損失計算。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.6.30 | | |
|-----------|-------------------|------------------------|------------------|
| | 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 | \$ 108,113 | - | - |
| 逾期30天以下 | 5,072 | - | - |
| 逾期31~60天 | 615 | - | - |
| 逾期61~90天 | 22 | - | - |
| 逾期91~120天 | 4 | - | - |
| 逾期121天以上 | 27 | - | - |
| | \$ 113,853 | | - |

上述應收票據及帳款之帳面金額未包含合併公司對某一銷售客戶之部分應收帳款，金額6,963千元。因評估對其之帳款無法收回，已針對上述貨款全數提列備抵損失，故不擬列入合併公司備抵存續期間預期信用損失計算。

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 期初餘額 | \$ 39,771 | 42,029 |
| 透過企業合併取得 | - | 1,073 |
| 減損損失提列(迴轉) | (6,027) | 3,510 |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (8,986) | - |
| 外幣換算損益 | 149 | (264) |
| 期末餘額 | \$ 24,907 | 46,348 |

(六)其他應收款

| | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 |
|--------|------------------|------------------|-----------------|
| 其他應收款 | \$ 87,521 | 73,866 | 51,749 |
| 減：備抵損失 | (494) | (460) | (463) |
| | \$ 87,027 | 73,406 | 51,286 |

合併公司其他應收款備抵損失變動表如下：

| | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 期初餘額 | \$ 460 | 5,348 |
| 減損損失迴轉 | - | (4,809) |
| 外幣換算損益 | 34 | (76) |
| 期末餘額 | \$ 494 | 463 |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)存 貨

| | <u>111.6.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.6.30</u> |
|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 製成品 | \$ 1,728,436 | 1,844,900 | 1,325,674 |
| 在製品 | 653,915 | 712,743 | 616,400 |
| 原料 | <u>912,400</u> | <u>1,032,903</u> | <u>1,122,124</u> |
| | <u>\$ 3,294,751</u> | <u>3,590,546</u> | <u>3,064,198</u> |

銷貨成本明細如下：

| | <u>111年 4月至6月</u> | <u>110年 4月至6月</u> | <u>111年 1月至6月</u> | <u>110年 1月至6月</u> |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 存貨出售轉列 | \$ 3,136,310 | 3,583,087 | 6,264,082 | 6,966,430 |
| 存貨跌價損失 | 36,461 | 15,056 | 52,188 | 19,714 |
| 存貨盤(盈)虧 | 1 | 114 | 1 | 114 |
| 未分攤製造費用 | 33,234 | 20,379 | 47,704 | 30,774 |
| 存貨報廢損失 | <u>6,131</u> | <u>82</u> | <u>6,131</u> | <u>178</u> |
| | <u>\$ 3,212,137</u> | <u>3,618,718</u> | <u>6,370,106</u> | <u>7,017,210</u> |

民國一十一年六月三十日、一一〇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)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | <u>111.6.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.6.30</u> |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| 關聯企業 | \$ <u>29,737</u> | <u>26,947</u> | <u>27,361</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報告中所包含之金額：

| | <u>111.6.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.6.30</u> |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | \$ <u>29,737</u> | <u>26,947</u> | <u>27,361</u> |

| | <u>111年 4月至6月</u> | <u>110年 4月至6月</u> | <u>111年 1月至6月</u> | <u>110年 1月至6月</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 歸屬於合併公司之份額： | | | | |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | \$ (39) | 1,967 | 1,805 | 3,143 |
| 其他綜合損益 | <u>1,204</u> | <u>(691)</u> | <u>2,266</u> | <u>(631)</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 1,165</u> | <u>1,276</u> | <u>4,071</u> | <u>2,512</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.擔 保

民國一一年六月三十日、一〇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。

(九)取得子公司及非控制權益

為拓展土耳其地區業務，合併公司於民國一〇年五月三十一日以22,640千元(美金800千元)取得FSP Turkey 91.41%之股權，並取得對該公司之控制。

自收購日截至民國一〇年六月三十日之一個月期間，FSP Turkey所貢獻之收入及淨利分別為7,659千元及131千元。若此項收購發生於民國一〇年一月一日，管理當局估計民國一〇年一月一日至六月三十日合併公司之收入將達8,193,752千元，淨利將為300,136千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一〇年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下：

| | |
|-----|-------------------------|
| 現 金 | \$ <u><u>22,640</u></u> |
|-----|-------------------------|

民國一〇年五月三十一日可辨認資產及負債之公允價值明細如下：

| | |
|-----------|-------------------------|
| 現金及約當現金 | \$ 26,472 |
| 應收票據淨額 | 494 |
| 應收帳款淨額 | 11,899 |
| 存 貨 | 16,528 |
| 預付款項 | 6,172 |
| 其他流動資產 | 309 |
| 不動產、廠房及設備 | 736 |
| 其他非流動資產 | 2 |
| 應付帳款 | (8,796) |
| 其他應付款 | (19,665) |
| 其他流動負債 | <u>(6,624)</u> |
| | <u><u>\$ 27,527</u></u> |

因收購認列之廉價購買利益如下：

| | |
|-----------------------------|--------------------------|
| 移轉對價 | \$ 22,640 |
| 加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量) | 2,364 |
| 減：可辨認淨資產之公允價值 | <u>(27,527)</u> |
| 廉價購買利益(帳列其他收入) | <u><u>\$ (2,523)</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)

(十)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一年及一〇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111年1月1日餘額 | \$ 310,476 | 1,155,739 | 27,589 | 1,177,087 | 19,031 | 474,302 | 74,207 | 27,875 | 3,266,306 |
| 增 添 | - | 25,417 | 386 | 18,238 | - | 19,950 | 358 | 72 | 64,421 |
| 處 分 | - | - | - | (2,630) | (1,128) | (7,975) | - | - | (11,733) |
| 重 分 類(註一) | - | 19,103 | - | 5,139 | - | - | - | (19,829) | 4,413 |
| 匯率變動之影響 | - | 5,840 | 527 | 19,161 | 383 | 2,180 | 1,515 | - | 29,606 |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ 310,476 | 1,206,099 | 28,502 | 1,216,995 | 18,286 | 488,457 | 76,080 | 8,118 | 3,353,013 |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 310,476 | 1,098,471 | 27,416 | 1,110,067 | 16,812 | 435,223 | 66,062 | 78,707 | 3,143,234 |
| 合併取得(詳附註六(九)) | - | - | - | 222 | - | 533 | - | - | 755 |
| 增 添 | - | - | - | 19,749 | 1,589 | 20,948 | 1,117 | 48,332 | 91,735 |
| 處 分 | - | (259) | - | (4,151) | - | (608) | - | - | (5,018) |
| 重 分 類(註一) | - | - | - | 174 | - | 1,979 | - | (185) | 1,968 |
| 匯率變動之影響 | - | (5,210) | (368) | (12,861) | (243) | (1,470) | (998) | - | (21,150) |
| 民國110年6月30日餘額 | \$ 310,476 | 1,093,002 | 27,048 | 1,113,200 | 18,158 | 456,605 | 66,181 | 126,854 | 3,211,524 |
| 折舊及減損損失： | | | | | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ - | 469,062 | 7,387 | 824,346 | 13,085 | 378,664 | 29,335 | - | 1,721,879 |
| 本期提列 | - | 23,857 | 1,057 | 45,866 | 554 | 18,538 | 4,620 | - | 94,492 |
| 處 分 | - | - | - | (2,521) | (1,128) | (7,889) | - | - | (11,538) |
| 匯率變動之影響 | - | 4,647 | 129 | 13,243 | 286 | 1,432 | 645 | - | 20,382 |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ - | 497,566 | 8,573 | 880,934 | 12,797 | 390,745 | 34,600 | - | 1,825,215 |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 479,797 | 5,371 | 751,234 | 13,354 | 348,326 | 21,343 | - | 1,619,425 |
| 合併取得(詳附註六(九)) | - | - | - | - | - | 19 | - | - | 19 |
| 本期提列 | - | 23,553 | 1,024 | 41,494 | 463 | 17,386 | 4,000 | - | 87,920 |
| 處 分 | - | (259) | - | (3,883) | - | (540) | - | - | (4,682) |
| 匯率變動之影響 | - | (4,000) | (74) | (8,594) | (187) | (945) | (374) | - | (14,174) |
| 民國110年6月30日餘額 | \$ - | 499,091 | 6,321 | 780,251 | 13,630 | 364,246 | 24,969 | - | 1,688,508 |
| 帳面價值： | | | | | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 310,476 | 686,677 | 20,202 | 352,741 | 5,946 | 95,638 | 44,872 | 27,875 | 1,544,427 |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ 310,476 | 708,533 | 19,929 | 336,061 | 5,489 | 97,712 | 41,480 | 8,118 | 1,527,798 |
| 民國110年6月30日餘額 | \$ 310,476 | 593,911 | 20,727 | 332,949 | 4,528 | 92,359 | 41,212 | 126,854 | 1,523,016 |

註一：民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日分別自預付設備款轉入4,413千元及1,968千元。

於民國一一年六月三十日、一〇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。

(十一)使用權資產

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

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 運 輸 設 備 | 總 計 |
|---------------|-----------|--------------|---------|-----------|
| 使用權資產成本： | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 27,546 | 1,046,660 | 3,451 | 1,077,657 |
| 減少(合約修改) | - | (87) | - | (87) |
| 匯率變動之影響 | 354 | 23,113 | 23 | 23,490 |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ 27,900 | 1,069,686 | 3,474 | 1,101,060 |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 運輸設備 | 總 計 |
|---------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 29,112 | 783,629 | 3,404 | 816,145 |
| 增 添 | - | - | 716 | 716 |
| 減少(合約到期) | - | - | (287) | (287) |
| 匯率變動之影響 | (276) | (11,093) | (16) | (11,385) |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 28,836</u> | <u>772,536</u> | <u>3,817</u> | <u>805,189</u> |
| 使用權資產之折舊： | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 3,062 | 437,245 | 1,917 | 442,224 |
| 本期折舊 | 513 | 86,737 | 451 | 87,701 |
| 匯率變動之影響 | 31 | 10,193 | 11 | 10,235 |
| 民國111年6月30日餘額 | <u>\$ 3,606</u> | <u>534,175</u> | <u>2,379</u> | <u>540,160</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 2,154 | 299,010 | 1,561 | 302,725 |
| 本期折舊 | 535 | 75,353 | 517 | 76,405 |
| 減少(合約到期) | - | - | (287) | (287) |
| 匯率變動之影響 | (20) | (5,295) | (6) | (5,321) |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 2,669</u> | <u>369,068</u> | <u>1,785</u> | <u>373,522</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | <u>\$ 24,484</u> | <u>609,415</u> | <u>1,534</u> | <u>635,433</u> |
| 民國111年6月30日餘額 | <u>\$ 24,294</u> | <u>535,511</u> | <u>1,095</u> | <u>560,900</u> |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 26,167</u> | <u>403,468</u> | <u>2,032</u> | <u>431,667</u> |

(十二)無形資產

合併公司民國一一一年及一一〇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 | 專 利 使用權 | 總 計 |
|---------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 218,672 | 15,603 | 15,863 | 250,138 |
| 本期新增 | - | 4,408 | - | 4,408 |
| 本期減少 | - | (98) | - | (98) |
| 重 分 類(註) | - | - | 623 | 623 |
| 匯率變動影響數 | - | 1 | 5 | 6 |
| 民國111年6月30日餘額 | <u>\$ 218,672</u> | <u>19,914</u> | <u>16,491</u> | <u>255,077</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 218,672 | 12,851 | 15,863 | 247,386 |
| 本期新增 | - | 5,656 | - | 5,656 |
| 匯率變動影響數 | - | (2) | - | (2) |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 218,672</u> | <u>18,505</u> | <u>15,863</u> | <u>253,040</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 | 專 利 使 用 權 | 總 計 |
|---------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|
| 攤銷及減損損失： | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ - | 10,779 | 15,863 | 26,642 |
| 本期攤銷 | - | 4,684 | 37 | 4,721 |
| 本期減少 | - | (98) | - | (98) |
| 重分類(註) | - | - | 92 | 92 |
| 匯率變動影響數 | - | 1 | 1 | 2 |
| 民國111年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>15,366</u> | <u>15,993</u> | <u>31,359</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 10,485 | 15,863 | 26,348 |
| 本期攤銷 | - | 1,133 | - | 1,133 |
| 匯率變動影響數 | - | (2) | - | (2) |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>11,616</u> | <u>15,863</u> | <u>27,479</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | <u>\$ 218,672</u> | <u>4,824</u> | <u>-</u> | <u>223,496</u> |
| 民國111年6月30日餘額 | <u>\$ 218,672</u> | <u>4,548</u> | <u>498</u> | <u>223,718</u> |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 218,672</u> | <u>6,889</u> | <u>-</u> | <u>225,561</u> |

註：自預付款項轉入。

(十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

| | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 |
|---------|-------------------|------------------|------------------|
| 信用借款 | <u>\$ 10,514</u> | <u>16,315</u> | <u>35,908</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 631,748</u> | <u>803,882</u> | <u>814,382</u> |
| 利率區間(%) | <u>1.00~2.79</u> | <u>1.00~2.26</u> | <u>1.00~2.26</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：

| | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 237,496 | 272,348 | 180,463 |
| 減：一年內到期部分 | <u>75,091</u> | <u>73,014</u> | <u>38,225</u> |
| 合 計 | <u>\$ 162,405</u> | <u>199,334</u> | <u>142,238</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 20,000</u> | <u>20,000</u> | <u>186,930</u> |
| 利率區間(%) | <u>1.58</u> | <u>1.41~1.58</u> | <u>1.41~1.58</u> |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 銀行借款之擔保品

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。

2. 政府低利貸款

合併公司於民國一〇九年八月依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得兆豐銀行專案低利貸款額度371,000千元，動用期限至民國一一〇年十二月三十一日止，得分次動用。合併公司截至動用期限前實際動用金額於民國一一〇年十二月三十一日及六月三十日分別為185,580千元及73,000千元，依市場利率1.58%認列及衡量該借款，與實際還款優惠利率0.65%間之差額分別為3,591千元及1,640千元，係依政府補助處理，認列遞延收益，帳列其他流動負債及其他非流動負債項下。該遞延收益於民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日轉列其他收入金額分別為276千元、241千元、634千元及442千元。

(十五) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 |
|-------|-------------------|------------------|-----------------|
| 流 動 | \$ 173,287 | 166,758 | 113,138 |
| 非 流 動 | 397,673 | 474,996 | 325,574 |
| 合 計 | \$ 570,960 | 641,754 | 438,712 |

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

認列於損益之金額如下：

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 2,560 | 2,034 | 5,288 | 4,256 |
| 不計入租賃負債衡量之變動租賃給付 | \$ 299 | 379 | 775 | 747 |
| 短期租賃之費用 | \$ 1,886 | 2,619 | 5,420 | 5,149 |
| 低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃) | \$ 33 | 15 | 58 | 30 |
| 新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(帳列其他收入) | \$ 3,274 | - | 3,274 | - |

認列於現金流量表之金額如下：

| | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 營業活動之現金流出總額 | \$ 11,541 | 10,182 |
| 籌資活動之現金流出總額 | 80,828 | 78,442 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 92,369 | 88,624 |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為廠房、辦公處所、員工宿舍及倉儲地點，廠房之租賃期間通常為一到十年，辦公處所、員工宿舍及倉儲地點則為一至十年，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。

部份倉儲地點租賃合約給付金額係依據每月實際使用面積計算。

針對該等合約，合併公司於民國一一一年一月一日至六月三十日所支付之變動租金給付如下：

| | 變動給付 | 實際使用 面積每增 加1%對租金 之估計影響數 |
|------------------------|--------|----------------------------------|
| 依據每月實際使用之面積計算變動給付之租賃合約 | \$ 775 | 8 |

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個月至八年間。

另，合併公司承租部份房屋及建築、機器設備及運輸設備之租賃期間為一年以內，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。

(十六) 負債準備

| | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1月1日期初餘額 | \$ 146,223 | 157,190 |
| 當期新增之負債準備 | 31,793 | 62,448 |
| 當期使用之負債準備 | (43,071) | (73,568) |
| 6月30日期末餘額 | \$ 134,945 | 146,070 |

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。

(十七) 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一一〇年及一〇九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子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為成本及費用之明細如下：

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 98 | 72 | 170 | 135 |
| 推銷費用 | 144 | 102 | 247 | 188 |
| 管理費用 | 332 | 262 | 600 | 484 |
| 研究發展費用 | 432 | 328 | 766 | 606 |
| | <u>\$ 1,006</u> | <u>764</u> | <u>1,783</u> | <u>1,413</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：

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 540 | 513 | 1,088 | 1,044 |
| 推銷費用 | 1,611 | 1,493 | 3,154 | 2,981 |
| 管理費用 | 2,164 | 2,148 | 4,353 | 4,295 |
| 研究發展費用 | 3,799 | 3,685 | 7,633 | 7,411 |
| | <u>\$ 8,114</u> | <u>7,839</u> | <u>16,228</u> | <u>15,731</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一十一年及一十〇年四月一日至六月三十日及一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日依當地法令計提之退休金費用分別為25,141千元、24,261千元、50,184千元及47,165千元。

合併公司民國一十一年及一十〇年四月一日至六月三十日及一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日提撥員工激勵金至特定信託財產專戶金額分別為3,190千元、3,144千元、6,375千元及6,289千元，業已列報為營業成本及營業費用。

3. 其他短期員工福利

合併公司民國一十一年六月三十日、一十〇年十二月三十一日及六月三十日之應計未休假獎金分別為44,057千元、44,230千元及42,551千元，帳列其他應付款項下。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)所得稅

合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之所得稅費用如下：

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 46,086 | 53,997 | 85,307 | 97,032 |

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一〇八年度。

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(二十)。

1.盈餘分配

本公司分別於民國一一一年三月十八日及一一〇年三月十八日經董事會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|------------|---------|
| 分派予普通股業主之現金股利 | \$ 617,964 | 561,786 |

上述分配於民國一一一年及一一〇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。

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 | 合 計 |
|---------------------------------------|---------------------------|---|-----------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ (117,703) | 6,200,289 | 6,082,586 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 47,310 | - | 47,310 |
| 採用權益法認列關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額 | 2,266 | - | 2,266 |
| 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 | - | (465,091) | (465,091) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具 | - | (270,062) | (270,062) |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ (68,127) | 5,465,136 | 5,397,009 |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 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 | 合 計 |
|---------------------------------------|---------------------------|---|------------------|
| 民國110年1月1日餘額 | \$ (89,678) | 5,004,114 | 4,914,436 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (31,625) | - | (31,625) |
| 採用權益法認列關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額 | (631) | - | (631) |
| 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 | - | 966,606 | 966,606 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具 | - | (361,618) | (361,618) |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ (121,934)</u> | <u>5,609,102</u> | <u>5,487,168</u> |

3.非控制權益(稅後淨額)

| | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 期初餘額 | \$ 338,515 | 307,844 |
| 屬於非控制權益之本期淨利 | 35,709 | 17,905 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 3,366 | (929) |
| 分配現金股利予非控制權益 | (18,591) | (16,901) |
| 非控制權益增加 | - | 2,364 |
| | <u>\$ 358,999</u> | <u>310,283</u> |

(二十)每股盈餘

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利 | <u>\$ 152,549</u> | <u>149,902</u> | <u>285,517</u> | <u>280,985</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>187,262</u> | <u>187,262</u> | <u>187,262</u> | <u>187,262</u> |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣 元) | <u>\$ 0.81</u> | <u>0.80</u> | <u>1.52</u> | <u>1.50</u> |

單位：千股

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 單位：千股 | | | |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110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 | \$ <u>152,549</u> | <u>149,902</u> | <u>285,517</u> | <u>280,985</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | 187,262 | 187,262 | 187,262 | 187,262 |
| 員工酬勞 | <u>732</u> | <u>526</u> | <u>1,355</u> | <u>958</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>187,994</u> | <u>187,788</u> | <u>188,617</u> | <u>188,220</u> |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣 元) | \$ <u>0.81</u> | <u>0.80</u> | <u>1.51</u> | <u>1.49</u> |

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | 111年4月至6月 | | | | | |
|-----------|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 本公司及 加工子公司 | 善元公司 | 眾漢公司 | 無錫 仲漢公司 | 其 他 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | | | | |
| 台 灣 | \$ 429,698 | 139,233 | - | - | - | 568,931 |
| 中 國 | 769,639 | 159,503 | 455,402 | 155,044 | 4,557 | 1,544,145 |
| 美 國 | 290,993 | 7,226 | - | - | 189,614 | 487,833 |
| 德 國 | 518,399 | 19,331 | - | - | - | 537,730 |
| 其他國家 | 603,298 | 5,365 | - | - | 18,890 | 627,553 |
| | <u>\$ 2,612,027</u> | <u>330,658</u> | <u>455,402</u> | <u>155,044</u> | <u>213,061</u> | <u>3,766,192</u> |
| 主要產品/服務線： | | | | | | |
| 電源供應器銷售 | <u>\$ 2,612,027</u> | <u>330,658</u> | <u>455,402</u> | <u>155,044</u> | <u>213,061</u> | <u>3,766,192</u> |
| | 110年4月至6月 | | | | | |
| | 本公司及加 工子公司 | 善元公司 | 眾漢公司 | 無錫 仲漢公司 | 其 他 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | | | | |
| 台 灣 | \$ 785,174 | 131,007 | - | - | - | 916,181 |
| 中 國 | 714,846 | 118,431 | 561,911 | 223,870 | 5,907 | 1,624,965 |
| 美 國 | 338,159 | 3,187 | - | - | 134,138 | 475,484 |
| 德 國 | 597,747 | 12,057 | - | - | - | 609,804 |
| 其他國家 | 563,581 | 3,781 | - | - | 7,325 | 574,687 |
| | <u>\$ 2,999,507</u> | <u>268,463</u> | <u>561,911</u> | <u>223,870</u> | <u>147,370</u> | <u>4,201,121</u> |
| 主要產品/服務線： | | | | | | |
| 電源供應器銷售 | <u>\$ 2,999,507</u> | <u>268,463</u> | <u>561,911</u> | <u>223,870</u> | <u>147,370</u> | <u>4,201,121</u> |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | | 111年1月至6月 | | | | | |
|-----------|--|---------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | | 本公司及 加工子公司 | 善元公司 | 眾漢公司 | 無錫 仲漢公司 | 其 他 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | | | | | |
| 台 灣 | | \$ 1,031,222 | 277,930 | - | - | - | 1,309,152 |
| 中 國 | | 1,451,230 | 294,525 | 904,662 | 273,941 | 9,447 | 2,933,805 |
| 美 國 | | 577,312 | 10,598 | - | - | 371,455 | 959,365 |
| 德 國 | | 925,702 | 55,414 | - | - | - | 981,116 |
| 其他國家 | | 1,251,518 | 10,134 | - | - | 38,118 | 1,299,770 |
| | | <u>\$ 5,236,984</u> | <u>648,601</u> | <u>904,662</u> | <u>273,941</u> | <u>419,020</u> | <u>7,483,208</u> |
| 主要產品/服務線： | | | | | | | |
| 電源供應器銷售 | | <u>\$ 5,236,984</u> | <u>648,601</u> | <u>904,662</u> | <u>273,941</u> | <u>419,020</u> | <u>7,483,208</u> |
| | | 110年1月至6月 | | | | | |
| | | 本公司及加 工子公司 | 善元公司 | 眾漢公司 | 無錫 仲漢公司 | 其 他 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | | | | | |
| 台 灣 | | \$ 1,475,389 | 236,706 | - | - | - | 1,712,095 |
| 中 國 | | 1,448,646 | 192,402 | 1,031,028 | 396,504 | 10,542 | 3,079,122 |
| 美 國 | | 646,590 | 7,835 | - | - | 263,861 | 918,286 |
| 德 國 | | 1,236,953 | 27,767 | - | - | - | 1,264,720 |
| 其他國家 | | 1,161,326 | 6,818 | - | - | 7,325 | 1,175,469 |
| | | <u>\$ 5,968,904</u> | <u>471,528</u> | <u>1,031,028</u> | <u>396,504</u> | <u>281,728</u> | <u>8,149,692</u> |
| 主要產品/服務線： | | | | | | | |
| 電源供應器銷售 | | <u>\$ 5,968,904</u> | <u>471,528</u> | <u>1,031,028</u> | <u>396,504</u> | <u>281,728</u> | <u>8,149,692</u> |

2. 合約餘額

| | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 4,362,212 | 4,768,361 | 4,725,015 |
| 減：備抵損失 | (24,907) | (39,771) | (46,348) |
| 合 計 | <u>\$ 4,337,305</u> | <u>4,728,590</u> | <u>4,678,667</u> |
| 合約負債(帳列其他流動負債) | <u>\$ 99,508</u> | <u>52,856</u> | <u>59,055</u> |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(廿二)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。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為16,368千元、12,161千元、26,815千元及23,154千元，董事酬勞提列金額分別為2,001千元、2,027千元、3,567千元及3,859千元。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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為65,000千元及50,000千元，董事酬勞提列金額分別為7,000千元及5,600千元，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。

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 銀行存款 | \$ 5,595 | 4,819 | 9,644 | 12,816 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 539 | - | 539 | - |
| 產利息收入 | \$ 6,134 | 4,819 | 10,183 | 12,816 |

2.其他收入

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 廉價購買利益 | \$ - | 2,523 | - | 2,523 |
| 股利收入 | 27 | - | 55 | - |
| 其他收入 | | | | |
| 政府補助款 | 16,792 | 23,644 | 21,406 | 24,270 |
| 租金減讓轉列收入 | 3,274 | - | 3,274 | - |
| 退稅款 | 4,893 | 8,154 | 8,118 | 9,000 |
| 沖銷逾期應付款利益 | - | - | 3,847 | - |
| 其他 | 3,760 | 3,668 | 6,747 | 5,372 |
| | \$ 28,746 | 37,989 | 43,447 | 41,165 |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|--------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | \$ 79,331 | (7,776) | 115,613 | (14,146) |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益淨額 | (249) | 6,344 | 1,772 | 8,271 |
| 處分不動產、廠房及設備利 益(損失)淨額 | 29 | (150) | 99 | (73) |
| 其 他 | (732) | (96) | (763) | (152) |
| | <u>\$ 78,379</u> | <u>(1,678)</u> | <u>116,721</u> | <u>(6,100)</u> |

4.財務成本

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|-------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息費用： | | | | |
| 銀行借款 | \$ 2,197 | 871 | 4,574 | 1,432 |
| 租賃負債 | 2,560 | 2,034 | 5,288 | 4,256 |
| | <u>\$ 4,757</u> | <u>2,905</u> | <u>9,862</u> | <u>5,688</u> |

(廿四)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一一〇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

合併公司於民國一一一年六月三十日、一一〇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25%、28%及28%係由三家主要客戶組成。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

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包括其他應收款及普通公司債。上開均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等期間之備抵損失。

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 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 111年6月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 10,514 | 10,572 | 7,457 | 3,115 | - | - | - |
| 長期借款 | 237,496 | 243,572 | 39,234 | 39,057 | 77,606 | 87,675 | - |
| 應付票據 | 10,909 | 10,909 | 10,909 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 4,050,343 | 4,050,343 | 4,050,343 | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 114,714 | 114,714 | 114,714 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,733,734 | 1,733,734 | 1,733,734 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 570,960 | 594,459 | 90,342 | 91,498 | 180,366 | 170,691 | 61,562 |
| 存入保證金 | 510 | 510 | - | - | - | - | 510 |
| | \$ 6,729,180 | 6,758,813 | 6,046,733 | 133,670 | 257,972 | 258,366 | 62,072 |
| 110年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 16,315 | 23,332 | 16,406 | 6,926 | - | - | - |
| 長期借款 | 272,348 | 280,391 | 37,791 | 38,953 | 77,529 | 126,118 | - |
| 應付票據 | 14,445 | 14,445 | 14,445 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 4,986,689 | 4,986,689 | 4,986,689 | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 90,024 | 90,024 | 90,024 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,151,339 | 1,151,339 | 1,151,339 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 641,754 | 670,148 | 88,163 | 88,427 | 182,148 | 250,601 | 60,809 |
| 存入保證金 | 500 | 500 | - | - | - | - | 500 |
| | \$ 7,173,414 | 7,216,868 | 6,384,857 | 134,306 | 259,677 | 376,719 | 61,309 |
| 110年6月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 35,908 | 36,170 | 21,636 | 14,534 | - | - | - |
| 長期借款 | 180,463 | 186,662 | 17,971 | 22,815 | 46,833 | 99,043 | - |
| 應付票據 | 13,651 | 13,651 | 13,651 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 4,996,098 | 4,996,098 | 4,996,098 | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 53,195 | 53,195 | 53,195 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,531,732 | 1,531,732 | 1,531,732 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 438,712 | 462,518 | 75,568 | 44,158 | 105,756 | 180,238 | 56,798 |
| 存入保證金 | 495 | 495 | - | - | - | - | 495 |
| | \$ 7,250,254 | 7,280,521 | 6,709,851 | 81,507 | 152,589 | 279,281 | 57,293 |

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。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

| | 111.6.30 | | | 110.12.31 | | | 110.6.30 | | |
|---------------|------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 人民幣 | \$ 209,366 | 4.439 | 929,376 | 263,138 | 4.344 | 1,143,071 | 206,188 | 4.309 | 888,464 |
| 美金 | 146,917 | 29.720 | 4,366,373 | 161,337 | 27.680 | 4,465,808 | 157,507 | 27.860 | 4,388,145 |
| 港幣 | 8,185 | 3.788 | 31,005 | 7,725 | 3.549 | 27,416 | 7,841 | 3.587 | 28,126 |
| 歐元 | 149 | 31.050 | 4,626 | 444 | 31.320 | 13,906 | 401 | 33.150 | 13,293 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金 | 2,534 | 28.268 | 71,632 | 2,534 | 28.268 | 71,632 | 2,534 | 28.268 | 71,632 |
| 美金 | 1,143 | 29.720 | 33,970 | 1,080 | 27.680 | 29,894 | 1,074 | 27.860 | 29,922 |
| 人民幣 | 6,322 | 4.191 | 26,494 | 6,322 | 4.191 | 26,494 | 6,322 | 4.191 | 26,494 |
| 港幣 | 3,801 | 3.780 | 14,367 | 5,104 | 3.549 | 18,118 | 5,343 | 3.600 | 19,233 |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 人民幣 | 100,355 | 4.439 | 445,476 | 111,426 | 4.344 | 484,035 | 114,792 | 4.309 | 494,639 |
| 美金 | 105,105 | 29.720 | 3,123,721 | 138,025 | 27.680 | 3,820,532 | 133,215 | 27.860 | 3,711,370 |
| 港幣 | 10,345 | 3.788 | 39,187 | 13,709 | 3.549 | 48,653 | 11,922 | 3.587 | 42,764 |

(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、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產、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。於民國一一年及一一〇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，民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日稅後淨利將分別增加或減少68,920千元及42,770千元，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，民國一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為79,331千元、(7,776)千元、115,613千元及(14,146)千元。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.市場風險

如報導日具活絡市場公開報價之證券價格變動(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 | 111年1月至6月 | | 110年1月至6月 | |
|---------|--------------|----------|--------------|----------|
| | 其他綜合 損益稅前 | | 其他綜合 損益稅前 | |
| | 金 額 | 稅前損益 | 金 額 | 稅前損益 |
| 上漲5% | \$ 301,258 | 10,103 | 301,308 | 10,713 |
| 下跌5% | \$ (301,258) | (10,103) | (301,308) | (10,713) |

第三等級權益證券價格變動請詳本附註6.(4)「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」說明。

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。

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：

| | 111.6.30 | | | | |
|----------------------|------------|-----------|-----|---------|-----------|
| | 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 | | | | | |
| 受益憑證 | \$ 202,056 | 202,056 | - | - | 202,056 |
| 私募基金 | 18,000 | - | - | 18,000 | 18,000 |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具 | 71,632 | - | - | 71,632 | 71,632 |
| 結構式存款 | 177,370 | - | - | 177,370 | 177,370 |
| 小 計 | 469,058 | 202,056 | - | 267,002 | 469,058 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | 6,010,767 | 6,010,767 | - | - | 6,010,767 |
| 國外上市股票 | 14,367 | 14,367 | - | - | 14,367 |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具 | 170,161 | - | - | 170,161 | 170,161 |
| 小 計 | 6,195,295 | 6,025,134 | - | 170,161 | 6,195,295 |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | | 111.6.30 | | | |
|----------------------|----------------------|------------------|----------|----------------|------------------|
| | | 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 | | | | | |
| 公司債 | \$ 10,800 | - | - | - | - |
| 現金及約當現金 | 3,040,757 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 4,337,305 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 87,027 | - | - | - | - |
| 受限制銀行存款(帳列其他非流動資產) | 19,188 | - | - | - | - |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產) | 39,968 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>7,535,045</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 14,199,398</u> | <u>6,227,190</u> | <u>-</u> | <u>437,163</u> | <u>6,664,353</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 248,010 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 4,175,966 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,733,734 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 570,960 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 510 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 6,729,180</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 110.12.31 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 受益憑證 | \$ 232,758 | 232,758 | - | - | 232,758 |
| 私募基金 | 12,000 | - | - | 12,000 | 12,000 |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具 | 71,632 | - | - | 71,632 | 71,632 |
| 結構式存款 | 199,684 | - | - | 199,684 | 199,684 |
| 小計 | <u>516,074</u> | <u>232,758</u> | <u>-</u> | <u>283,316</u> | <u>516,074</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 | 6,622,359 | 6,622,359 | - | - | 6,622,359 |
| 國外上市股票 | 18,118 | 18,118 | - | - | 18,118 |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具 | 122,661 | - | - | 122,661 | 122,661 |
| 小計 | <u>6,763,138</u> | <u>6,640,477</u> | <u>-</u> | <u>122,661</u> | <u>6,763,138</u> |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | | 110.12.31 | | | |
|----------------------|----------------------|------------------|----------|----------------|------------------|
| | | 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 | | | | | |
| 公司債 | \$ 10,800 | - | - | - | - |
| 現金及約當現金 | 2,794,253 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 4,728,590 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 73,406 | - | - | - | - |
| 受限制銀行存款(帳列其他非流動資產) | 18,779 | - | - | - | - |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產) | 39,290 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>7,665,118</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 14,944,330</u> | <u>6,873,235</u> | <u>-</u> | <u>405,977</u> | <u>7,279,212</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 288,663 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 5,091,158 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,151,339 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 641,754 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 500 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 7,173,414</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 110.6.30 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 受益憑證 | \$ 214,259 | 214,259 | - | - | 214,259 |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具 | 71,632 | - | - | 71,632 | 71,632 |
| 結構式存款 | 284,604 | - | - | 284,604 | 284,604 |
| 小計 | <u>570,495</u> | <u>214,259</u> | <u>-</u> | <u>356,236</u> | <u>570,495</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 | 6,006,925 | 6,006,925 | - | - | 6,006,925 |
| 國外上市股票 | 19,233 | 19,233 | - | - | 19,233 |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具 | 55,161 | - | - | 55,161 | 55,161 |
| 小計 | <u>6,081,319</u> | <u>6,026,158</u> | <u>-</u> | <u>55,161</u> | <u>6,081,319</u> |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.6.30 | | | | |
|--------------------|----------------------|------------------|----------|----------------|------------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 公司債 | \$ 10,959 | - | - | - | - |
| 現金及約當現金 | 2,906,466 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 4,678,667 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 51,286 | - | - | - | - |
| 受限制銀行存款(帳列其他非流動資產) | 18,629 | - | - | - | - |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產) | 36,106 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>7,702,113</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 14,353,927</u> | <u>6,240,417</u> | <u>-</u> | <u>411,397</u> | <u>6,651,814</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 216,371 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 5,062,944 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,531,732 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 438,712 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 495 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 7,250,254</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為上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務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)公司股票及受益憑證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，係使用市場可類比公司法估算公允價值，市場可類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)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－權益證券投資、私募基金投資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"> 股權淨值比乘數 (111.6.30、110.12.31 及110.6.30分別為 2.77、2.59及2.42) 缺乏市場流通性折價 (111.6.30、110.12.31 及110.6.30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 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資 | 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 | <ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值越高，公允價值越高 |
| 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 (111.6.30、110.12.31 及110.6.30分別為 9.69、9.69~29.67及 10.15) 股權淨值比乘數 (111.6.30、110.12.31 及110.6.30分別為 2.70~5.71、2.40~5.42 及6.78) 缺乏市場流通性折價 (111.6.30、110.12.31 及110.6.30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 |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)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 | | 公允價值變動 | |
|----------------------|-----------|----------------|-----------------|---------|-------------------|---------|
| | | | 反應於本期損益 有利變動 | 不利變動 | 反應於其他綜合損益 有利變動 | 不利變動 |
| 民國111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% | 5,009 | (5,009) | - | - |
| 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% | - | - | 564 | (564) |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股權淨 值比 | 5% | - | - | 3,346 | (3,346) |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股權淨 值比 | 5% | - | - | 366 | (366) |
| 110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 | 股權淨 值比 | 5% | 4,363 | (4,363) | - | - |
| 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% | - | - | 475 | (475) |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 本益比 | 5% | - | - | 552 | (552) |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股權淨 值比 | 5% | - | - | 3,234 | (3,234) |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股權淨 值比 | 5% | - | - | 347 | (347) |

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 |
| 110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% | 4,099 | (4,099) | - | - |
| 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% | - | - | 1,020 | (1,020) |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股權淨 值比 | 5% | - | - | 1,301 | (1,301) |

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。

(廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿七)。

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一年及一一〇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：

| | 111.1.1 | 現金 流量 | 非現金之變動 | | | | 111.6.30 |
|-------------|------------|-----------|--------|----|----------|-------------|----------|
| | | | 利率變動 | 處分 | 匯率 變動 | 租賃給付 之變動 | |
| 長期借款 | \$ 272,348 | (35,941) | 1,089 | - | - | - | 237,496 |
| 短期借款 | 16,315 | (5,801) | - | - | - | - | 10,514 |
| 租賃負債 | 641,754 | (80,828) | - | - | 13,395 | (3,361) | 570,960 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 930,417 | (122,570) | 1,089 | - | 13,395 | (3,361) | 818,970 |
| | 110.1.1 | 現金 流量 | 非現金之變動 | | | | 110.6.30 |
| | | | 增添 | 處分 | 匯率 變動 | 租賃給付 之變動 | 其他 |
| 長期借款 | \$ 123,243 | 56,570 | - | - | - | - | 650 |
| 短期借款 | 32,162 | 3,746 | - | - | - | - | 35,908 |
| 租賃負債 | 522,577 | (78,442) | 716 | - | (6,139) | - | 438,712 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 677,982 | (18,126) | 716 | - | (6,139) | - | 655,083 |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 |
| 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(旭隼) | 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 |

(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：

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|-------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 21,683 | 20,105 | 35,542 | 29,420 |
| 其他關係人 | 631,203 | 545,584 | 1,191,485 | 1,079,050 |
| | <u>\$ 652,886</u> | <u>565,689</u> | <u>1,227,027</u> | <u>1,108,470</u> |

合併公司對上列關係人銷售之價格及收款期間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：

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ 96,871 | 31,486 | 136,350 | 101,670 |

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。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 應收關係人款項

合併公司因銷貨交易、業務需要及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 | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 |
|-------|-------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收帳款 | 關聯企業 | \$ 22,542 | 15,710 | 21,897 |
| | 其他關係人 | 895,217 | 786,038 | 739,374 |
| | | <u>917,759</u> | <u>801,748</u> | <u>761,271</u> |
| 其他應收款 | 關聯企業 | 409 | 680 | 114 |
| | 其他關係人 | | | |
| | FSP Power Solution GmbH | 14,516 | 7,297 | 10,179 |
| | 其他 | 10,032 | 13,673 | 12,513 |
| | | <u>24,957</u> | <u>21,650</u> | <u>22,806</u> |
| | | <u>\$ 942,716</u> | <u>823,398</u> | <u>784,077</u> |

民國一十一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日對應收帳款-關係人提列之備抵損失請詳附註六(五)，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)。

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 | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 |
|------|----------|-------------------|---------------|---------------|
| 應付帳款 | 其他關係人 | \$ <u>114,714</u> | <u>90,024</u> | <u>53,195</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：

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|---------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 關聯企業 | | | | |
| FSP Group USA Corp. | \$ 2,242 | 2,314 | 4,578 | 4,690 |
| 其他關係人 | | | | |
| 向 漢 | 1,295 | 1,992 | 3,294 | 3,970 |
| Sparkle Power Inc. | 26 | 2,688 | 51 | 4,622 |
| 其 他 | <u>1,135</u> | <u>2,869</u> | <u>1,653</u> | <u>3,144</u> |
| | <u>\$ 4,698</u> | <u>9,863</u> | <u>9,576</u> | <u>16,426</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 | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 |
|-------|----------|-----------------|--------------|---------------|
| 其他應付款 | 關聯企業 | \$ 982 | 574 | 1,065 |
| | 其他關係人 | 7,988 | 6,924 | 12,704 |
| | | <u>\$ 8,970</u> | <u>7,498</u> | <u>13,769</u> |

6.租 賃

民國一〇八年一月合併公司向本公司董事長承租辦公室，該筆租賃交易於民國一〇九年一月一日依國際財務報導準則第十六號認列使用權資產及租賃負債9,487千元。於民國一一一年及一一〇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33千元、37千元、67千元及75千元，截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為7,260千元、7,710千元及8,157千元。

(三)主要管理階層人員報酬

| | 111年 4月至6月 | 110年 4月至6月 | 111年 1月至6月 | 110年 1月至6月 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 8,260 | 8,500 | 16,996 | 17,466 |
| 退職後福利 | 164 | 173 | 341 | 348 |
| | <u>\$ 8,424</u> | <u>8,673</u> | <u>17,337</u> | <u>17,814</u> |

八、質押之資產

合併公司提供關稅履約擔保、訴訟保全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 | 111.6.30 | 110.12.31 | 110.6.30 |
|------------------------|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 受限制定期存款 (帳列其他非流動資產) | 關稅履約擔保 | \$ 100 | 100 | 100 |
| 受限制活期存款 (帳列其他非流動資產) | 訴訟保全擔保 | 19,088 | 18,679 | 18,529 |
| 土 地 | 長、短期借款 | 161,077 | 161,077 | 161,077 |
| 房屋及建築 | 長、短期借款 | 182,449 | 186,447 | 93,474 |
| 合 計 | | <u>\$ 362,714</u> | <u>366,303</u> | <u>273,180</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日合併公司由銀行提供之關稅、貨物稅記帳保證額度皆為215,000千元，已使用額度分別為33,000千元、63,000千元及33,000千元。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，並於民國一〇八年十一月二十七日獲得勝訴判決，惟碩頡公司已於民國一〇八年十二月三十日向最高法院提出上訴，目前合併公司仍等待最高法院之最終判決確定後再進行執行。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)合併公司於民國一〇九年七月二十日收受法院通知，合併公司之客戶江蘇航天龍夢信息技術有限公司(以下簡稱航天龍夢公司)向合併公司提出買賣合同糾紛訴訟。航天龍夢公司主張合併公司產品有異常情形，請求返還已支付貨款及支付相關損害賠償，金額總計共人民幣4,266,789.46元，並向江蘇省常熟人民法院聲請財產保全裁定，凍結相當於前述請求金額之銀行存款金額共計人民幣4,300,000元(帳列其他非流動資產項下)。法院於民國一一〇年八月二十七日判決航天龍夢公司應退還合併公司貨品，合併公司退還航天龍夢公司已支付貨款人民幣2,822,600元、賠償人民幣900,000元以及支付人民幣374,581訴訟費等費用，金額總計約人民幣409萬餘元，合併公司不認同航天龍夢公司所提產品異常情形及法院判決，民國一一〇年九月已依法向蘇州市中級人民法院提起上訴。

(五)合併公司於民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日已簽定之不動產、廠房及設備採購合約價款分別為13,000千元、53,386千元及199,739千元，已支付款項分別為7,429千元、30,759千元及138,290千元，帳列不動產、廠房及設備之未完工程及其他非流動資產項下。

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 111年4月至6月 | | | 110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 | 396,618 | 227,624 | 624,242 | 440,670 | 226,028 | 666,698 |
| 勞健保費用 | 1,571 | 16,353 | 17,924 | 1,541 | 16,830 | 18,371 |
| 退休金費用 | 23,153 | 11,108 | 34,261 | 22,147 | 10,717 | 32,864 |
| 其他員工福利費用 | 10,796 | 9,617 | 20,413 | 12,634 | 9,263 | 21,897 |
| 折舊費用 | 69,269 | 22,470 | 91,739 | 60,277 | 21,594 | 81,871 |
| 攤銷費用 | 192 | 2,296 | 2,488 | 36 | 544 | 580 |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 功 能 別 性 質 別 | 111年1月至6月 | | | 110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 | 755,741 | 454,373 | 1,210,114 | 826,439 | 443,605 | 1,270,044 |
| 勞健保費用 | 3,378 | 33,907 | 37,285 | 3,181 | 33,363 | 36,544 |
| 退休金費用 | 46,375 | 21,820 | 68,195 | 44,048 | 20,261 | 64,309 |
| 其他員工福利費用 | 23,580 | 18,886 | 42,466 | 23,889 | 18,242 | 42,131 |
| 折舊費用 | 137,350 | 44,843 | 182,193 | 121,093 | 43,232 | 164,325 |
| 攤銷費用 | 348 | 4,373 | 4,721 | 67 | 1,066 | 1,133 |

(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

民國一十一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)：

| 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 | 股票： | | | | | | | |
| | Mekong Resort Development Construction Co., Ltd. | — | 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產 | 1,905,750 | 71,632 | 8.25 | 71,632 | |
| | 受益憑證： | | | | | | | |
| | 復華投信瑞能一號基金 | — | " | 5,000,000 | 56,528 | - | 56,528 | |
| | 復華投信瑞能二號基金 | — | " | 4,000,000 | 45,876 | - | 45,876 | |
| | 復華守護神基金 | — | " | 3,504,199 | 66,004 | - | 66,004 | |
| | 復華瑞華基金 | — | " | 1,961,169 | 21,616 | - | 21,616 | |
| | 元大臺灣ESG永續ETF證券 投資信託基金 | — | " | 400,000 | 12,032 | - | 12,032 | |
| | 私募基金： | | | | | | | |
| | 聚合創投基金 | — | " | 18,000,000 | 18,000 | 3.69 | 18,000 | |
| | | | | | <u>291,688</u> | | <u>291,688</u> | |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|--------|----------------------|-----------------|----------------------|------------|-----------|-------|-----------|-----|
| | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| 本公司 | 股票： | | | | | | | |
| | 旭隼科技股份有限公司 | 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 | 3,831,822 | 5,536,983 | 4.39 | 5,536,983 | |
| | 佳必琪國際股份有限公司 | — | " | 10,000,000 | 368,499 | 8.19 | 368,499 | |
| | 文晔科技股份有限公司 | — | " | 1,000,000 | 48,350 | 0.74 | 48,350 | |
| | 台灣水泥股份有限公司 | — | " | 50,000 | 1,975 | - | 1,975 | |
| | 台灣積體電路製造股份有限公司 | — | " | 10,000 | 4,760 | - | 4,760 | |
| | 中強光電股份有限公司 | — | " | 1,000,000 | 50,200 | 0.26 | 50,200 | |
| | 東曜藥業股份有限公司 | — | " | 1,195,200 | 14,367 | 0.19 | 14,367 | |
| | 東聯互動股份有限公司 | — | " | 880,000 | 58,667 | 4.43 | 58,667 | |
| | 果宇全球事業股份有限公司 | — | " | 500,000 | 5,000 | 16.67 | 5,000 | |
| | 儲盈科技股份有限公司 | — | " | 1,000,000 | 70,000 | 4.69 | 70,000 | |
| | 嘉盈鋰源股份有限公司 | — | " | 1,000,000 | 10,000 | 14.29 | 10,000 | |
| | | | | | 6,168,801 | | 6,168,801 | |
| 無錫仲漢公司 | 無錫聯動太陽能科技有限公司 | — | " | - | - | 12.04 | - | |
| 江蘇全漢公司 | 南京博蘭得電子科技有限公司 | — | " | - | 26,494 | 3.54 | 26,494 | |
| | | | | | 6,195,295 | | 6,195,295 | |
| 本公司 | 債券： | | | | | | | |
| | Novaland Group (NYL) | — | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 9,000 | 10,800 | - | 10,800 | |

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) | (287,021) | (5.22) | 註一 | | | 182,637 | 5.74 | |
| 本公司 | FSP North America | 本公司之實質關係人 | (銷貨) | (167,986) | (3.06) | 註一 | | | 121,135 | 3.81 | |
| 本公司 | FSP Power Solution GmbH | 本公司之實質關係人 | (銷貨) | (395,250) | (7.19) | 註一 | | | 345,609 | 10.86 | |
| 本公司 | Fortron/Source (Europa) GmbH | 本公司之實質關係人 | (銷貨) | (191,174) | (3.48) | 註一 | | | 119,081 | 3.74 | |
| 本公司 | 無錫仲漢公司 | 間接持股比例100%之轉投資事業 | (銷貨) | (109,963) | (2.00) | 註一 | | | 77,964 | 2.45 | 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) | 322,763 | 9.21 | 註四 | | 註四 | (34,431) (註三) | (1.09) | 註五及六 |
| 本公司 | 仲漢公司 | 間接持股比例100%之轉投資事業 | 進貨 (註二) | 182,370 | 5.21 | 註四 | | 註四 | (35,235) (註三) | (1.12) | 註六 |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|--------------------------|--------------------|------------|-----------|-------------|------|-------------------|------|------------------|------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | |
| 本公司 | 無錫全漢公司 | 間接持股比例100%之轉投資事業 | 進貨 (註二) | 100,228 | 2.86 | 註四 | | 註四 | (17,422) (註三) | (0.55) | 註六 |
| 本公司 | 旭隼公司 | 本公司係該公司董事 | 進貨 | 136,350 | 3.89 | 註五 | | | (114,714) | (3.64) | |
| 本公司 | 善元科技公司 | 直接持股比例65.87%之轉投資事業 | 進貨 | 200,370 | 5.72 | 註一 | | | (173,212) | (5.49) | 註六 |
| 善元科技公司 | 3Y Power Technology Inc. | 直接持股比例100%之轉投資事業 | (銷貨) | (180,368) | (16.45) | 註一 | | | 64,260 | 8.97 | 註六 |
| 善元科技公司 | 輝力公司 | 聯屬公司 | 進貨 (註二) | 139,007 | 20.42 | 註四 | | 註四 | (25,507) (註三) | (4.00) | 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，授信期間為月結5天付款。

註五：本公司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。

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(註一) | 提列備抵損失金額 |
|-----------|------------------------------|-----------------------|-----------------|------|-----------|------|-------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | Sparkle Power Inc. | 本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬 | 182,637 | 3.20 | - | | 33,772 | - |
| 本公司 | FSP Power Solution GmbH | 本公司之實質關係人 | 345,609 | 2.43 | - | | - | - |
| 本公司 | FSP North America | 本公司之實質關係人 | 121,135 | 2.50 | - | | 31,318 | - |
| 本公司 | Fortron/Source (Europa) GmbH | 本公司之實質關係人 | 119,081 | 3.94 | - | | - | - |
| 善元科技公司 | 本公司 | 本公司間接持股比例65.87%之轉投資事業 | 173,212 (註二) | 3.17 | - | | 23,544 | - |

註一：截至民國一一年七月二十五日止。

註二：已合併沖銷。

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 | 200,370 | 與一般供應商無顯著不同 | 2.68 % |
| 0 | 本公司 | 輝力公司 | 1 | 銷貨成本 | 322,763 | 無一般供應商可供比較 | 4.31 % |
| 0 | 本公司 | 仲漢公司 | 1 | 銷貨成本 | 182,370 | 無一般供應商可供比較 | 2.44 % |
| 0 | 本公司 | 無錫全漢公司 | 1 | 銷貨成本 | 100,228 | 無一般供應商可供比較 | 1.34 % |
| 0 | 本公司 | 無錫仲漢公司 | 1 | 營業收入 | 109,963 | 與一般客戶並無顯著不同 | 1.47 % |
| 1 | 善元公司 | 3Y Power Technology Inc. | 3 | 營業收入 | 180,368 | 與一般客戶並無顯著不同 | 2.41 % |
| 1 | 善元公司 | 輝力公司 | 3 | 銷貨成本 | 139,007 | 無一般供應商可供比較 | 1.86 % |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

民國一一年一月一日至六月三十日之轉投資事業資訊如下：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|-------------|-----------|-----------|------------|--------|-----------|-----------|-----------|------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | FSP International Inc. (BVI) | 英屬維京群島 | 轉投資 | 1,241,751 | 1,241,751 | 32,202,500 | 100.00 | 2,124,584 | (120,592) | (120,592) | 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 | 282 | (90) | (90) | 子公司 |
| | Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | 英屬維京群島 | 轉投資 | 40,925 | 40,925 | 1,109,355 | 100.00 | 64,394 | 2,180 | 2,180 | 子公司 |
| | 善元科技公司 | 台灣 | 電源供應器生產及買賣 | 304,406 | 304,406 | 16,309,484 | 65.87 | 703,601 | 104,721 | 69,007 | 子公司 |
| | Harmony Trading (HK) Ltd. | 香港 | 轉投資 | 45 | 45 | 10,000 | 100.00 | 1,896 | 108 | 108 | 子公司 |
| | 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 | 1,939 | (49) | (49) | 子公司 |
| | FSP Turkey | 土耳其 | 業務擴展及產品技術服務 | 22,640 | 22,640 | 6,673,000 | 91.41 | 13,343 | 4,656 | 4,256 | 子公司 |
| FSP International Inc. (BVI) | FSP Technology Inc. (BVI) | 英屬維京群島 | 轉投資 | 62,883 | 62,883 | 2,100,000 | 100.00 | 116,181 | (4,848) | - | 孫公司 |
| | Power Electronics Co., Ltd. (BVI) | 英屬維京群島 | 轉投資 | 217,707 | 217,707 | 7,000,000 | 100.00 | 195,843 | (20,543) | - | 孫公司 |
| | Famous Holding Ltd. | 薩摩亞國 | 轉投資 | 807,483 | 807,483 | 27,000,000 | 100.00 | 1,381,286 | (7,201) | - | 孫公司 |
| | Proteck Electronics (Samoa) Corp. | 薩摩亞國 | 轉投資 | 32,984 | 32,984 | 1,100,000 | 100.00 | 18,831 | 2,393 | - | 孫公司 |
| | FSP International (HK) Ltd. | 香港 | 轉投資 | 141,042 | 141,042 | 4,770,000 | 100.00 | 66,442 | (7,124) | - | 孫公司 |
| Amacrox Technology Co., Ltd. (BVI) | Amacrox GmbH | 德國 | 電源供應器買賣 | 18,181 | 18,181 | 25,000 | 100.00 | 2,830 | (16) | - | 孫公司 |
| | FSP Group USA Corp. | 美國 | 電源供應器買賣 | 14,903 | 14,903 | 247,500 | 45.00 | 29,737 | 4,012 | 1,805 | 關聯企業 |
| | Proteck Power North America Inc. | 美國 | 轉投資 | 3,279 | 3,279 | 1,000 | 100.00 | 15,867 | - | - | 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 | 251,907 | 20,596 | - | 孫公司 |
| | Luckyield Co., Ltd. | 薩摩亞國 | 轉投資 | 4,500 | 4,500 | 45,000 | 100.00 | 3,933 | 82 | - | 孫公司 |

註一：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。

註二：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。

註三：孫公司之損益已併入子公司損益認列，本公司與合併公司個體之各子公司間之交易，包含業務往來金額，應收應付款項，長期股權投資(除關聯企業外)帳面價值及本期認列之投資損益均已於編製合併報表時予以沖銷。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收 資本額 | 投資方 式(註一) | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 被投資 公司 本期損益 | 本公司直接 或間接投資之 持股比例% | 本期認列 投資損益 | 期末投資 帳面價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 輝力公司 | 電源供應器加工 | 148,263 | (一)、1 | 176,873 | - | - | 176,873 | (87,275) | 100.00 | (87,275) | 253,642 | 197,299 |
| 仲漢公司 | 電源供應器加工 | 229,008 (註二) | (一)、1 | 104,342 | - | - | 104,342 | (20,596) | 100.00 | (20,596) | 194,000 | 75,044 |
| 無錫全漢公司 | 電源供應器加工 | 738,161 (註二) | (一)、1 | 508,326 | - | - | 508,326 | (22,739) | 100.00 | (22,739) | 103,931 | - |
| 無錫仲漢公司 | 電源供應器生產與買賣 | 425,198 | (一)、1 | 380,595 | - | - | 380,595 | 11,760 | 100.00 | 11,760 | 1,279,501 | - |
| 眾漢公司 | 電源供應器生產與買賣 | 133,170 | (一)、1 | 20,196 | - | - | 20,196 | 16,600 | 100.00 | 16,600 | 780,121 | - |
| 江蘇全漢公司 | 各種節約電能之研發設計 | 69,009 (註二) | (一)、1 | 13,380 | - | - | 13,380 | (4,848) | 100.00 | (4,848) | 117,867 | - |
| 東莞浦特公司 | 電源供應器加工 | 40,253 | (一)、1 | 38,038 | - | - | 38,038 | 2,380 | 100.00 | 2,380 | 18,641 | - |
| 浩漢公司 | 變壓器加工 | 167,253 (註二) | (一)、1 | - | - | - | - | (7,124) | 100.00 | (7,124) | 66,442 | - |
| 無錫向元公司 | 電源供應器設計、生產與買賣 | 4,213 | (一)、2 | - | - | - | - | 82 | 65.87 | 54 | 3,933 | - |

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 |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| 1,241,750 (註2) | 1,596,059 (註2) | 7,476,599 |
| (港幣 12,500千元及 美金 35,640千元) | (港幣 12,500千元及 美金 52,110千元) | (註1) |

註1：淨值60%。

註2：以上大陸地區投資之相關金額，除本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係採歷史匯率，本期認列投資損益係採加權平均匯率(美金兌新台幣之匯率為1：28.7247，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.4265，港幣兌新台幣之匯率為1：3.6698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一一年六月三十日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：29.7200，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.4390，港幣兌新台幣之匯率為1：3.7880)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一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)

(四)主要股東資訊：

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例 |
|------------|----|------------|--------|
| 川漢投資股份有限公司 | | 15,091,766 | 8.05 % |
| 鄭雅仁 | | 12,167,477 | 6.49 % |
| 楊富安 | | 11,792,834 | 6.29 % |
| 王宗舜 | | 11,605,794 | 6.19 % |

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。
- 3.持股比例以無條件捨去至小數點後兩位計算。

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 | 無錫 仲漢公司 | 其 他 | 調整 及沖銷 | 合 計 |
|------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 111年4月至6月 | | | | | | | |
| 收 入： | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 2,612,027 | 330,658 | 455,402 | 155,044 | 213,061 | - | 3,766,192 |
| 部門間收入 | 551,866 | 242,484 | 1,044 | 2,645 | 16,210 | (814,249) | - |
| 收入總計 | \$ 3,163,893 | 573,142 | 456,446 | 157,689 | 229,271 | (814,249) | 3,766,192 |
| 應報導部門損益 | \$ 148,152 | 60,743 | (534) | 704 | 10,316 | (1,623) | 217,758 |
| 110年4月至6月 | | | | | | | |
| 收 入： | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 2,999,507 | 268,463 | 561,911 | 223,870 | 147,370 | - | 4,201,121 |
| 部門間收入 | 600,225 | 170,879 | 2,866 | 10,866 | 19,776 | (804,612) | - |
| 收入總計 | \$ 3,599,732 | 439,342 | 564,777 | 234,736 | 167,146 | (804,612) | 4,201,121 |
| 應報導部門損益 | \$ 154,089 | 26,947 | 13,909 | 5,640 | 13,854 | 294 | 214,733 |

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 本公司及 加工子公司 | 善元公司 | 眾漢公司 | 無錫 仲漢公司 | 其 他 | 調整 及沖銷 | 合 計 |
|------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|
| 111年1月至6月 | | | | | | | |
| 收 入： | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 5,236,984 | 648,601 | 904,662 | 273,941 | 419,020 | - | 7,483,208 |
| 部門間收入 | <u>1,018,480</u> | <u>427,454</u> | <u>2,177</u> | <u>6,819</u> | <u>30,841</u> | <u>(1,485,771)</u> | <u>-</u> |
| 收入總計 | \$ <u>6,255,464</u> | <u>1,076,055</u> | <u>906,839</u> | <u>280,760</u> | <u>449,861</u> | <u>(1,485,771)</u> | <u>7,483,208</u> |
| 應報導部門損益 | \$ <u>271,984</u> | <u>107,885</u> | <u>6,225</u> | <u>(3,711)</u> | <u>24,582</u> | <u>(432)</u> | <u>406,533</u> |
| 110年1月至6月 | | | | | | | |
| 收 入： | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 5,968,904 | 471,528 | 1,031,028 | 396,504 | 281,728 | - | 8,149,692 |
| 部門間收入 | <u>1,115,156</u> | <u>336,637</u> | <u>6,377</u> | <u>17,072</u> | <u>46,050</u> | <u>(1,521,292)</u> | <u>-</u> |
| 收入總計 | \$ <u>7,084,060</u> | <u>808,165</u> | <u>1,037,405</u> | <u>413,576</u> | <u>327,778</u> | <u>(1,521,292)</u> | <u>8,149,692</u> |
| 應報導部門損益 | \$ <u>284,893</u> | <u>41,598</u> | <u>25,903</u> | <u>13,002</u> | <u>30,633</u> | <u>(107)</u> | <u>395,922</u> |

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇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814,249千元、804,612千元、1,485,771千元及1,521,292千元。