

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
民國一十二年及一十一年第三季

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	10~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~41
(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	44~45
(十)重大之災害損失	46
(十一)重大之期後事項	46
(十二)其 他	46
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46~49
2.轉投資事業相關資訊	49~50
3.大陸投資資訊	50~51
4.主要股東資訊	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 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一一二年九月三十日及重編後民國一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年七月一日至九月三十日及重編後民國一一一年七月一日至九月三十日及民國一一二年一月一日至九月三十日及重編後民國一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年一月一日至九月三十日及重編後民國一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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，本會計師係依照核閱準則2410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，民國一一二年九月三十日及重編後民國一一一年九月三十日之資產總額分別為2,616,614千元及2,392,014千元，分別占合併資產總額之12.73%及11.84%；負債總額分別為1,057,201千元及1,022,230千元，分別占合併負債總額之16.56%及14.33%；民國一一二年七月一日至九月三十日及重編後民國一一一年七月一日至九月三十日及民國一一二年一月一日至九月三十日及重編後民國一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為248,238千元、88,753千元、109,190千元及200,897千元，分別占合併綜合損益總額之(31.55)%、36.55%、9.21%及132.14%。

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一一二年及一一一年九月三十日採用權益法之投資分別為38,517千元及33,474千元，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九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427千元、1,052千元、2,165千元及2,857千元，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一十二年九月三十日及重編後民國一十一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一十二年七月一日至九月三十日及重編後民國一十一年七月一日至九月三十日及民國一十二年一月一日至九月三十日及重編後民國一十一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一十二年一月一日至九月三十日及重編後民國一十一年一月一日至九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

民國一十二年十一月六日

全漢企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十一月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31 (重編後)		111.9.30 (重編後)		111.1.1 (重編後)			112.9.30		111.12.31 (重編後)		111.9.30 (重編後)		111.1.1 (重編後)	
	金額	%	金額	%	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))	\$ 3,955,962	20	3,695,970	18	3,280,125	16	2,794,253	13	2100 短期借款(附註六(十)、(十三)及八)	\$ 8,035	-	7,692	-	10,930	-	16,315	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產									2150 應付票據	20,948	-	13,057	-	10,593	-	14,445	-
1136 一流動(附註六(二))	638,787	3	560,449	3	336,371	2	516,074	3	2170 應付帳款	3,789,135	19	3,854,819	18	4,212,896	21	4,986,689	23
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產一流動									2180 應付帳款一關係人(附註七)	64,678	-	151,773	1	221,701	1	90,024	-
1150 (附註六(四))	-	-	-	-	11,700	-	10,800	-	2200 其他應付款(附註六(十七)、(二十二)及七)	1,203,993	6	1,247,717	6	1,164,869	5	1,151,339	6
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(二十一))	62,145	-	81,568	-	60,360	-	62,112	-	2230 本期所得稅負債	172,700	1	156,741	1	224,479	1	167,169	1
1170 應收帳款淨額(附註六(五)及(二十一))	3,369,034	16	3,140,610	16	3,610,805	18	3,864,730	18	2250 負債準備一流動(附註六(十六))	129,895	1	131,155	1	132,267	1	146,223	1
1180 應收帳款一關係人淨額(附註六(五)、(二十一)及七)	606,721	3	721,838	4	1,058,335	5	801,748	4	2280 租賃負債一流動(附註六(十五)及七)	200,522	1	175,602	1	175,503	1	166,758	1
1200 其他應收款(附註六(三)、(六)及七)	77,377	-	91,330	-	100,058	1	73,406	-	2300 其他流動負債(附註六(十四)及(二十一))	218,568	1	168,256	1	156,298	1	92,137	-
1220 本期所得稅資產	75,422	-	5,865	-	66,767	-	5,779	-	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)、(十四)及八)	75,443	-	74,930	-	74,760	-	73,014	-
130x 存貨(附註六(七))	2,588,986	13	3,058,639	15	2,962,177	15	3,590,546	17	2330 流動負債合計	5,883,917	29	5,981,742	29	6,384,296	31	6,904,113	32
1410 預付款項	96,323	1	44,578	-	67,158	-	77,899	-	25xx 非流動負債：								
1470 其他流動資產	18,912	-	30,858	-	14,925	-	34,848	-	2570 長期借款(附註六(十)、(十四)及八)	67,758	-	124,404	1	143,201	1	199,334	1
15xx 非流動資產：									2580 遞延所得稅負債	122,533	1	121,940	-	151,920	1	146,792	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動(附註六(三)及(十九))	6,580,582	32	6,376,814	32	6,007,810	30	6,763,138	32	2640 租賃負債一非流動(附註六(十五)及七)	304,665	1	364,713	2	411,841	2	474,996	2
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	38,517	-	34,200	-	33,474	-	26,947	-	2645 淨確定福利負債一非流動	2,092	-	8,511	-	39,804	-	44,234	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)、(十三)、(十四)、八及九)	1,463,323	7	1,487,995	7	1,506,478	8	1,544,427	8	2670 存入保證金	532	-	532	-	518	-	500	-
1755 使用權資產(附註六(十一)、(十五)及七)	493,148	3	527,497	3	575,564	3	635,433	3	2670 其他非流動負債(附註六(十四))	2,533	-	2,994	-	3,199	-	3,970	-
1780 無形資產(附註六(十二))	224,270	1	224,905	1	223,692	1	223,496	1	2670 非流動負債合計	500,113	2	623,094	3	750,483	4	869,826	4
1840 遞延所得稅資產	193,623	1	192,732	1	237,122	1	230,824	1	2670 負債總計	6,384,030	31	6,604,836	32	7,134,779	35	7,773,939	36
1900 其他非流動資產(附註六(十)、八及九)	66,697	-	52,573	-	49,529	-	69,666	-	31xx 歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)、(八)及(十九))：								
非流動資產合計	9,060,160	44	8,896,716	44	8,633,669	43	9,493,931	45	3100 股本	1,872,620	9	1,872,620	9	1,872,620	9	1,872,620	9
1xxx 資產總計	\$ 20,549,829	100	20,328,421	100	20,202,450	100	21,326,126	100	3200 資本公積	861,207	4	1,011,016	5	1,011,016	5	1,011,016	5
									3300 保留盈餘：								
									3310 法定盈餘公積	1,301,707	7	1,175,322	6	1,175,322	6	1,033,544	5
									3320 未分配盈餘	3,994,207	19	3,719,335	18	3,404,772	17	3,213,826	15
									3330 保留盈餘合計	5,295,914	26	4,894,657	24	4,580,094	23	4,247,370	20
									34xx 其他權益：								
									3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(72,419)	-	(77,349)	-	(41,494)	-	(117,703)	(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	5,811,786	28	5,628,307	28	5,258,747	26	6,200,289	29
									其他權益合計	5,739,367	28	5,550,958	28	5,217,253	26	6,082,586	28
									歸屬於母公司業主之權益合計	13,769,108	67	13,329,251	66	12,680,983	63	13,213,592	62
									36xx 非控制權益	396,691	2	394,334	2	386,688	2	338,595	2
									3xxx 權益總計	14,165,799	69	13,723,585	68	13,067,671	65	13,552,187	64
									2-3xxx 負債及權益總計	\$ 20,549,829	100	20,328,421	100	20,202,450	100	21,326,126	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

全漢企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月 (重編後)		112年1月至9月		111年1月至9月 (重編後)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十一)及七)	\$ 3,456,543	100	3,774,356	100	10,284,506	100	10,676,174	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)	2,744,146	79	3,126,691	83	8,395,406	81	8,915,407	84
5920 加：已(未)實現銷貨損益	(1,011)	-	314	-	(465)	-	(967)	-
5900 營業毛利	711,386	21	647,979	17	1,888,635	19	1,759,800	16
6000 營業費用(附註六(五)、(六)、(十)、(十一)、(十二)、(十五)、(十七)、(二十二)、七及十二)：								
6100 推銷費用	213,447	6	161,341	4	541,220	6	483,110	5
6200 管理費用	199,508	6	211,647	6	527,455	5	524,108	5
6300 研究發展費用	153,836	4	124,007	3	430,203	4	363,386	3
6450 預期信用減損損失(利益)	346	-	1,497	-	13,438	-	(4,530)	-
營業費用合計	567,137	16	498,492	13	1,512,316	15	1,366,074	13
6900 營業淨利	144,249	5	149,487	4	376,319	4	393,726	3
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(三)、(八)、(九)、(十)、(十一)、(十四)、(十五)、(二十三)及七)：								
7100 利息收入	18,430	-	5,550	-	57,898	-	15,733	-
7010 其他收入	206,434	6	143,066	4	228,199	2	186,513	2
7020 其他利益及損失	78,026	2	112,522	3	92,090	1	229,243	2
7050 財務成本	(8,374)	-	(3,671)	-	(16,232)	-	(13,533)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	427	-	1,052	-	2,165	-	2,857	-
營業外收入及支出合計	294,943	8	258,519	7	364,120	3	420,813	4
7900 繼續營業部門稅前淨利	439,192	13	408,006	11	740,439	7	814,539	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	53,795	2	64,990	2	127,979	1	150,297	1
8200 本期淨利	385,397	11	343,016	9	612,460	6	664,242	6
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目(附註(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	(1,235,899)	(36)	(130,780)	(3)	566,010	6	(595,871)	(6)
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	(1,235,899)	(36)	(130,780)	(3)	566,010	6	(595,871)	(6)
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	62,307	2	28,243	1	4,833	-	79,031	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	1,440	-	2,371	-	2,617	-	4,637	-
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	63,747	2	30,614	1	7,450	-	83,668	1
8300 本期其他綜合損益	(1,172,152)	(34)	(100,166)	(2)	573,460	6	(512,203)	(5)
8500 本期綜合損益總額	\$ (786,755)	(23)	242,850	7	1,185,920	12	152,039	1
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 371,616	11	319,500	8	580,512	6	605,017	6
8620 非控制權益	13,781	-	23,516	1	31,948	-	59,225	-
	\$ 385,397	11	343,016	9	612,460	6	664,242	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (802,976)	(23)	215,247	6	1,151,452	12	85,355	1
8720 非控制權益	16,221	-	27,603	1	34,468	-	66,684	-
	\$ (786,755)	(23)	242,850	7	1,185,920	12	152,039	1
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.98		1.71		3.10		3.23	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.97		1.69		3.08		3.19	

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



全漢企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 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	合計			
民國一一年一月一日餘額	\$ 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
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	4,631	4,631	-	-	-	4,631	80	4,711
民國一一年一月一日重編後餘額	1,872,620	1,011,016	1,033,544	3,213,826	4,247,370	(117,703)	6,200,289	6,082,586	13,213,592	338,595	13,552,187
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	-	-	-	605,017	605,017	-	-	-	605,017	59,225	664,242
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	76,209	(595,871)	(519,662)	(519,662)	7,459	(512,203)
本期綜合損益總額	-	-	-	605,017	605,017	76,209	(595,871)	(519,662)	85,355	66,684	152,039
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	-	-	-	345,671	345,671	-	(345,671)	(345,671)	-	-	-
民國一一年九月三十日餘額	\$ 1,872,620	1,011,016	1,175,322	3,404,772	4,580,094	(41,494)	5,258,747	5,217,253	12,680,983	386,688	13,067,671
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,872,620	1,011,016	1,175,322	3,713,296	4,888,618	(77,427)	5,628,307	5,550,880	13,323,134	394,238	13,717,372
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	6,039	6,039	78	-	78	6,117	96	6,213
民國一二年一月一日重編後餘額	1,872,620	1,011,016	1,175,322	3,719,335	4,894,657	(77,349)	5,628,307	5,550,958	13,329,251	394,334	13,723,585
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	126,385	(126,385)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(561,786)	(561,786)	-	-	-	(561,786)	-	(561,786)
其他資本公積變動：											
資本公積配發現金股利	-	(149,809)	-	-	-	-	-	-	(149,809)	-	(149,809)
本期淨利	-	-	-	580,512	580,512	-	-	-	580,512	31,948	612,460
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,930	566,010	570,940	570,940	2,520	573,460
本期綜合損益總額	-	-	-	580,512	580,512	4,930	566,010	570,940	1,151,452	34,468	1,185,920
分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,111)	(32,111)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	382,531	382,531	-	(382,531)	(382,531)	-	-	-
民國一二年九月三十日餘額	\$ 1,872,620	861,207	1,301,707	3,994,207	5,295,914	(72,419)	5,811,786	5,739,367	13,769,108	396,691	14,165,799

(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



~6~

會計主管：桑希韻



全漢企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一二年及一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 740,439	814,539
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	281,399	274,623
攤銷費用	4,794	6,319
預期信用減損損失(利益)	13,438	(4,530)
利息費用	16,232	13,533
利息收入	(57,898)	(15,733)
股利收入	(192,097)	(126,383)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(2,165)	(2,857)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	306	701
處分無形資產損失	11	-
處分投資損失	549	-
未實現銷貨損益	465	967
租賃修改利益	(12)	(20)
租金減讓轉列收入	(4)	(3,866)
收益費損項目合計	65,018	142,754
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	(78,338)	179,703
應收票據	19,423	1,752
應收帳款	(213,562)	258,455
應收帳款—關係人	115,117	(256,587)
其他應收款	9,626	(15,209)
存貨	469,653	628,369
預付款項	(51,745)	10,187
其他流動資產	11,946	19,923
其他非流動資產	(857)	(1,293)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	281,263	825,300
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	7,891	(3,852)
應付帳款	(65,684)	(773,793)
應付帳款—關係人	(87,095)	131,677
其他應付款	(55,868)	10,056
負債準備	(1,260)	(13,956)
其他流動負債	49,851	63,390
淨確定福利負債	(6,419)	(4,430)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(158,584)	(590,908)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	122,679	234,392
調整項目合計	187,697	377,146
營運產生之現金流入	928,136	1,191,685
收取之利息	55,822	15,416
支付之利息	(16,211)	(13,519)
支付之所得稅	(181,577)	(154,982)
營業活動之淨現金流入	786,170	1,038,600
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	(33,745)	(187,323)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	374,117	335,654
取得不動產、廠房及設備	(112,911)	(85,434)
處分不動產、廠房及設備	5,782	453
取得無形資產	(4,169)	(5,955)
存出保證金增加	(8,037)	(1,405)
預付設備款增加	(5,642)	(273)
收取之股利	192,070	126,383
受限制存款減少	-	18,679
投資活動之淨現金流入	407,465	200,779
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	7,854	-
短期借款減少	(7,667)	(5,385)
償還長期借款	(56,133)	(54,387)
租賃本金償還	(137,830)	(123,079)
發放現金股利	(711,595)	(617,964)
發放非控制權益現金股利	(32,111)	(18,591)
籌資活動之淨現金流出	(937,482)	(819,406)
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,839	65,899
本期現金及約當現金增加數	259,992	485,872
期初現金及約當現金餘額	3,695,970	2,794,253
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,955,962	3,280,125

(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



全漢企業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(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一十二年十一月六日經董事會通過發布。

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
合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，影響說明如下：

1.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」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免，應認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。此項會計變動使得民國一十一年一月一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、保留盈餘及非控制權益分別增加148,584千元、143,873千元、4,631千元及80千元，民國一十一年十二月三十一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、保留盈餘、歸屬於母公司業主權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額及非控制權益分別增加123,651千元、117,438千元、6,039千元、78千元及96千元，民國一十一年九月三十日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、保留盈餘、歸屬於母公司業主權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額及非控制權益分別增加153,875千元、149,001千元、4,631千元、152千元及91千元，並使民國一十一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之國外營運機構財務報表換算之兌換差額分別增加51千元及163千元，對基本每股盈餘、稀釋每股盈餘及現金流量表則無影響。

合併公司於民國一十二年第三季若依據先前會計政策處理，將使得民國一十二年九月三十日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、保留盈餘、歸屬於母公司業主權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額及非控制權益分別減少124,270千元、118,033千元、6,039千元、97千元及101千元，民國一十二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之國外營運機構財務報表換算之兌換差額分別減少185千元及24千元，對基本每股盈餘、稀釋每股盈餘及現金流量表則無影響。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他

下列新修正準則亦係自民國一一二年一月一日生效，惟對合併財務報告未造成重大影響：

- 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」

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一一三年一月一日起生效，可能影響說明如下：

1.國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」及「具合約條款之非流動負債」

現行國際會計準則第一號規定，企業不具有無條件將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利，應將該負債分類為流動。本次修正刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利應於報導期間結束日存在且須具有實質。

本次修正闡明，判定負債之分類時不受管理階層對企業是否將行使其遞延清償權利或選擇提前清償債務之意圖與預期影響。若企業具有將負債遞延清償至報導期間後至少十二個月之權利，應將該負債分類為非流動，清償遞延的權利可能受限於企業遵循借款協議中之合約條款，該修正明定，只有企業須於報導日以前遵循之合約條款將影響負債流動性分類，須於報導日後遵循之合約條款(即未來合約條款)不影響負債於報導日之流動性分類，然而，當非流動負債將遵循未來合約條款時，企業須揭露額外資訊，以幫助使用者瞭解該等負債於報導日後十二個月內可能成為應償還之風險。該修正亦闡明企業如何對以其本身權益工具清償之負債(如可轉換債務)進行分類。當負債包含交易對方之轉換權而涉及企業移轉本身權益工具時，依國際會計準則第三十二號「金融工具：表達」之規定此轉換權可能係與主負債分開認列為權益或負債，本次修正闡明，企業於決定主負債分類為流動或非流動時，無須考量認列為權益之轉換權。

合併公司可能需要改變借款之流動性分類，現正持續評估初次適用該修正對合併公司財務狀況之影響。

2.其他

預期下列新修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

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」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一一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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	FSP International Inc. (BVI)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FSP Group Inc.	辦理安規認證等事宜	100.00 %	100.00 %	100.00 %	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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	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	65.87 %	65.87 %	65.87 %	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 Turkey Dis Tic.Ltd.Sti.	業務擴展及產品技術服務	91.41 %	91.41 %	91.41 %	註四
"	FSP Technology Vietnam Co., Ltd. (以下簡稱FSP VN)	製造電源供應器等各種電子產品	100.00 %	- %	- %	註三及註四
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 %	
"	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 %	
"	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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	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 %	

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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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 %	註一及註四
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
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：本公司於民國一一二年一月五日經董事會決議通過Proteck Power North America, Inc.之清算案，已於民國一一二年八月二十九日清算完畢。

註二：係由本公司透過Luckyield Co., Ltd.投資無錫向元公司，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日綜合持股比例皆為65.87%。

註三：本公司於民國一一二年六月十九日以30,500千元(美金1,000千元)成立FSP VN，自該日起成為本公司之子公司。

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。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
庫存現金	\$ 10,451	9,302	9,408
約當現金			
貨幣市場基金	-	24,567	-
附買回債券	143,279	-	-
活期存款及支票存款	1,616,619	2,104,779	1,773,745
定期存款	<u>2,185,613</u>	<u>1,557,322</u>	<u>1,496,972</u>
	<u>\$ 3,955,962</u>	<u>3,695,970</u>	<u>3,280,125</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>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</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	\$ 212,085	206,617	202,439
私募基金	68,545	18,000	18,000
國外非上市公司股票	71,632	71,632	71,632
結構式存款	<u>286,525</u>	<u>264,200</u>	<u>44,300</u>
合 計	<u>\$ 638,787</u>	<u>560,449</u>	<u>336,371</u>

合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日持有結構式存款，其預期收益率分別為1.30%至2.85%、1.75%至3.30%及1.35%至3.25%，分別於民國一一二年十一月、一一二年一月至二月及一一一年十月至十一月到期。

合併公司因上列透過損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為309千元及0千元。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十三)。

市場風險資訊請詳附註六(二十四)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</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	\$ 5,464,798	5,665,240	5,317,675
國內上市公司股票－佳必琪國際股份有限公司	728,000	400,000	377,000
國內上市公司股票－文擘科技股份有限公司	44,100	47,750	48,100
國內上市公司股票－台灣水泥股份有限公司	1,829	1,851	1,859
國內上市公司股票－台灣積體電路製造股份有限公司	5,230	4,485	4,220
國內上櫃公司股票－中強光電股份有限公司	66,662	56,900	55,400
國外上市公司股票	9,584	11,302	14,270
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>233,885</u>	<u>162,792</u>	<u>162,792</u>
合 計	<u>\$ 6,580,582</u>	<u>6,376,814</u>	<u>6,007,810</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，於民國一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為191,788千元及126,383千元。

合併公司於民國一二年九月三十日，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、果宇全球演出事業股份有限公司及中強光電股份有限公司等，處分時之公允價值共計為395,987千元，處分利益共計為382,531千元。截至民國一二年九月三十日，尚未收訖之處分價款為21,870千元，帳列其他應收款。合併公司於民國一一一年九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，處分時之公允價值為346,780千元，處分利益為345,671元。截至民國一一一年九月三十日，尚未收訖之處分價款為11,121千元，帳列其他應收款。

2. 市場風險資訊請詳附註六(二十四)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
公司債－Novaland Group (NVL) \$	-	-	11,700
減：備抵損失	-	-	-
合 計	\$ -	-	11,700

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%。已於民國一一一年十二月到期。

2. 信用風險資訊請詳附註六(二十四)。

(五) 應收票據及應收帳款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	\$ 62,145	81,568	60,360
應收帳款	3,381,072	3,165,251	3,637,212
應收帳款－關係人	606,721	721,838	1,058,335
減：備抵損失	(12,038)	(24,641)	(26,407)
	\$ 4,037,900	3,944,016	4,729,500

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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。

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：

112.9.30			
	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	\$ 3,179,531	0~0.11	2,940
逾期30天以下	98,277	6.58	6,462
逾期31~60天	4	20.76	1
逾期121天以上	2,251	100	2,251
	\$ 3,280,063		11,654

111.12.31			
	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	\$ 2,926,231	0~0.46	11,182
逾期30天以下	72,291	7.58	5,478
逾期31~60天	3,285	23.93	786
逾期61~90天	2,846	46.14	1,313
	\$ 3,004,653		18,759

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27,493千元。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5,499千元，故不擬列入合併公司備抵存續期間預期信用損失計算。

111.9.30			
	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	\$ 3,658,162	0~0.45	14,333
逾期30天以下	65,033	7.98	5,192
逾期31~60天	982	25.21	247
逾期61~90天	3,425	48.61	1,665
逾期91~120天	1,161	56.18	652
	\$ 3,728,763		22,089

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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19,644千元。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3,929千元，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：

112.9.30			
	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	\$ 541,727	0.07	378
逾期30天以下	5,316	0.07	4
逾期31~60天	958	0.07	1
逾期61~90天	616	0.07	-
逾期91~120天	676	0.07	-
逾期121天以上	873	0.07	1
	\$ 550,166		384

111.12.31			
	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	\$ 742,100	0.05	378
逾期30天以下	3,424	0.05	2
逾期31~60天	6,489	0.05	3
逾期61~90天	101	0.05	-
	\$ 752,114		383

111.9.30			
	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	\$ 733,824	0.05	378
逾期30天以下	11,127	0.05	6
逾期31~60天	4,048	0.50	2
逾期61~90天	5,172	0.05	3
	\$ 754,171		389

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：

	112.9.30		
	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	\$ 164,487	-	-
逾期30天以下	20,538	-	-
逾期31~60天	15,238	-	-
逾期61~90天	7,285	-	-
逾期91~120天	8,466	-	-
逾期121天以上	3,695	-	-
	\$ 219,709		-
	111.12.31		
	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	\$ 133,205	-	-
逾期30天以下	32,839	-	-
逾期31~60天	14,256	-	-
逾期61~90天	4,097	-	-
	\$ 184,397		-
	111.9.30		
	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	\$ 237,424	-	-
逾期30天以下	12,527	-	-
逾期31~60天	3,378	-	-
	\$ 253,329		-

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：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 24,641	39,771
以前年度沖銷收回之金額	2,258	-
減損損失迴轉利益	(14,862)	(4,530)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(9,623)
外幣換算損益	1	789
期末餘額	<u>\$ 12,038</u>	<u>26,407</u>

(六)其他應收款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應收款	\$ 107,440	91,840	100,586
減：備抵損失	(30,063)	(510)	(528)
	<u>\$ 77,377</u>	<u>91,330</u>	<u>100,058</u>

合併公司其他應收款備抵損失變動表如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 510	460
認列之減損損失	28,300	-
外幣換算損益	1,253	68
期末餘額	<u>\$ 30,063</u>	<u>528</u>

(七)存 貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
製成品	\$ 1,407,019	1,750,634	1,612,315
在製品	509,108	634,291	547,554
原 料	672,859	673,714	802,308
	<u>\$ 2,588,986</u>	<u>3,058,639</u>	<u>2,962,177</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

銷貨成本明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
存貨出售轉列	\$ 2,715,511	3,085,889	8,313,568	8,768,581
存貨跌價損失	15,808	32,754	33,355	84,942
存貨盤虧	-	-	18	1
未分攤製造費用	12,536	7,882	42,635	55,586
存貨報廢損失	291	166	5,830	6,297
	<u>\$ 2,744,146</u>	<u>3,126,691</u>	<u>8,395,406</u>	<u>8,915,407</u>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業	<u>\$ 38,517</u>	<u>34,200</u>	<u>33,474</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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 38,517</u>	<u>34,200</u>	<u>33,474</u>

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ 427	1,052	2,165	2,857
其他綜合損益	1,440	2,371	2,617	4,637
綜合損益總額	<u>\$ 1,867</u>	<u>3,423</u>	<u>4,782</u>	<u>7,494</u>

2.擔保

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

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。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)處分子公司

合併公司於民國一一二年一月五日經董事會決議清算子公司Power North America，已於民國一一二年八月二十九日清算完畢並認列處分損失549千元，帳列其他利益及損失項下。

1.Power North America於處分日之淨資產帳面金額明細如下：

現 金	112.6.30 <u>\$ 15,281</u>
-----	------------------------------

2.合併公司處分子公司之損失金額明細如下：

自其他權益重分類至損益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	112.6.30 <u>\$ 549</u>
-------------------------------	---------------------------

(十)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	房 屋 及 建 築 附 屬 改 良	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	租 賃 權 益 改 良	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本或認定成本：									
民國112年1月1日餘額	\$ 310,476	1,217,961	28,387	1,235,925	18,803	499,757	76,042	73	3,387,424
增 添	-	10,161	-	79,505	1,967	24,638	458	8,305	125,034
處 分	-	-	-	(38,550)	(642)	(6,161)	(213)	-	(45,566)
重分類(註一)	-	-	-	319	-	166	-	(73)	412
匯率變動之影響	-	430	59	1,725	115	122	115	-	2,566
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 310,476</u>	<u>1,228,552</u>	<u>28,446</u>	<u>1,278,924</u>	<u>20,243</u>	<u>518,522</u>	<u>76,402</u>	<u>8,305</u>	<u>3,469,870</u>
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	-	25,917	432	34,714	564	26,775	420	72	88,894
處 分	-	(2,076)	-	(4,683)	(1,129)	(9,016)	-	-	(16,904)
重分類(註一)	-	19,107	-	5,155	-	613	-	(20,446)	4,429
匯率變動之影響	-	7,924	732	26,421	606	3,074	2,058	-	40,815
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 310,476</u>	<u>1,206,611</u>	<u>28,753</u>	<u>1,238,694</u>	<u>19,072</u>	<u>495,748</u>	<u>76,685</u>	<u>7,501</u>	<u>3,383,540</u>
折舊及減損損失：									
民國112年1月1日餘額	\$ -	519,214	9,607	912,700	13,376	405,636	38,896	-	1,899,429
本期提列	-	37,568	1,616	69,999	1,174	27,275	6,772	-	144,404
處 分	-	-	-	(32,538)	(642)	(6,085)	(213)	-	(39,478)
匯率變動之影響	-	406	21	1,476	83	116	90	-	2,192
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>557,188</u>	<u>11,244</u>	<u>951,637</u>	<u>13,991</u>	<u>426,942</u>	<u>45,545</u>	<u>-</u>	<u>2,006,547</u>
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	-	36,104	1,600	69,098	847	27,879	6,920	-	142,448
處 分	-	(1,326)	-	(4,418)	(1,128)	(8,878)	-	-	(15,750)
匯率變動之影響	-	6,367	186	18,534	432	2,058	908	-	28,485
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>510,207</u>	<u>9,173</u>	<u>907,560</u>	<u>13,236</u>	<u>399,723</u>	<u>37,163</u>	<u>-</u>	<u>1,877,062</u>
帳面價值：									
民國112年1月1日餘額	\$ 310,476	698,747	18,780	323,225	5,427	94,121	37,146	73	1,487,995
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 310,476</u>	<u>671,364</u>	<u>17,202</u>	<u>327,287</u>	<u>6,252</u>	<u>91,580</u>	<u>30,857</u>	<u>8,305</u>	<u>1,463,323</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 310,476</u>	<u>696,404</u>	<u>19,580</u>	<u>331,134</u>	<u>5,836</u>	<u>96,025</u>	<u>39,522</u>	<u>7,501</u>	<u>1,506,478</u>

註一：民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日分別自預付設備款轉入412千元及4,429千元。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日已作為長、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	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 27,784	1,119,990	3,497	1,151,271
增 添	-	98,260	2,511	100,771
減少(合約到期及提前終止 合約)	-	(2,276)	(389)	(2,665)
匯率變動之影響	26	4,852	26	4,904
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 27,810</u>	<u>1,220,826</u>	<u>5,645</u>	<u>1,254,281</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 27,546	1,046,660	3,451	1,077,657
增 添	-	53,851	-	53,851
減少(合約到期及提前終止 合約)	-	(88)	(1,971)	(2,059)
匯率變動之影響	480	33,749	20	34,249
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 28,026</u>	<u>1,134,172</u>	<u>1,500</u>	<u>1,163,698</u>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 4,106	618,627	1,041	623,774
本期折舊	767	134,941	1,287	136,995
減少(合約到期及提前終止 合約)	-	(1,899)	(389)	(2,288)
匯率變動之影響	4	2,638	10	2,652
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 4,877</u>	<u>754,307</u>	<u>1,949</u>	<u>761,133</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 3,062	437,245	1,917	442,224
本期折舊	769	130,797	609	132,175
減少(合約到期及提前終止 合約)	-	-	(1,451)	(1,451)
匯率變動之影響	46	15,131	9	15,186
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 3,877</u>	<u>583,173</u>	<u>1,084</u>	<u>588,134</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日餘額	<u>\$ 23,678</u>	<u>501,363</u>	<u>2,456</u>	<u>527,497</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 22,933</u>	<u>466,519</u>	<u>3,696</u>	<u>493,148</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 24,149</u>	<u>550,999</u>	<u>416</u>	<u>575,564</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	商 譽	電腦軟體 成 本	專 利 使 用 權	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 218,672	18,846	16,507	254,025
本期新增	-	4,032	137	4,169
本期減少	-	(3,359)	(18)	(3,377)
匯率變動影響數	-	-	1	1
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>19,519</u>	<u>16,627</u>	<u>254,818</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 218,672	15,603	15,863	250,138
本期新增	-	5,955	-	5,955
本期減少	-	(5,496)	-	(5,496)
重分類(註)	-	-	647	647
匯率變動影響數	-	1	7	8
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>16,063</u>	<u>16,517</u>	<u>251,252</u>
攤銷及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	13,099	16,021	29,120
本期攤銷	-	4,742	52	4,794
本期減少	-	(3,359)	(7)	(3,366)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,482</u>	<u>16,066</u>	<u>30,548</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	10,779	15,863	26,642
本期攤銷	-	6,267	52	6,319
本期減少	-	(5,496)	-	(5,496)
重分類(註)	-	-	93	93
匯率變動影響數	-	1	1	2
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,551</u>	<u>16,009</u>	<u>27,560</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>5,747</u>	<u>486</u>	<u>224,905</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>5,037</u>	<u>561</u>	<u>224,270</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 218,672</u>	<u>4,512</u>	<u>508</u>	<u>223,692</u>

註：自預付款項轉入。

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)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
信用借款	\$ <u>8,035</u>	<u>7,692</u>	<u>10,930</u>
尚未使用額度	\$ <u>821,000</u>	<u>907,500</u>	<u>707,594</u>
利率區間(%)	<u>7.26</u>	<u>4.95</u>	<u>1.00~4.02</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：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 143,201	199,334	217,961
減：一年內到期部分	75,443	74,930	74,760
合 計	\$ <u>67,758</u>	<u>124,404</u>	<u>143,201</u>
尚未使用額度	\$ -	-	<u>20,000</u>
利率區間(%)	<u>1.58</u>	<u>1.58</u>	<u>1.58</u>

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為296,650千元，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%間之差額為6,585千元，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。該遞延收益於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日轉列其他收入金額分別為233千元、421千元、771千元及1,055千元。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流 動	\$ 200,522	175,602	175,503
非 流 動	304,665	364,713	411,841
合 計	\$ <u>505,187</u>	<u>540,315</u>	<u>587,344</u>

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,415</u>	<u>2,552</u>	<u>7,416</u>	<u>7,840</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>308</u>	<u>548</u>	<u>1,054</u>	<u>1,323</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,020</u>	<u>3,334</u>	<u>9,548</u>	<u>8,754</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>2</u>	<u>-</u>	<u>152</u>	<u>58</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(帳列其他收入)	\$ <u>4</u>	<u>592</u>	<u>4</u>	<u>3,866</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業活動之現金流出總額	\$ 18,170	17,975
籌資活動之現金流出總額	137,830	123,079
租賃之現金流出總額	\$ <u>156,000</u>	<u>141,054</u>

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，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，合併公司於民國一十二年一月一日至九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	\$ <u>1,054</u>	<u>11</u>

2. 其他租賃

合併公司承租機器及運輸設備之租賃期間為一至八年間。

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。

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)負債準備

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
1月1日期初餘額	\$ 131,155	146,223
當期新增之負債準備	45,046	50,630
當期使用之負債準備	(46,306)	(64,586)
9月30日期末餘額	<u>\$ 129,895</u>	<u>132,267</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年及一〇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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 34	91	102	261
推銷費用	58	123	166	370
管理費用	130	330	337	930
研究發展費用	185	418	488	1,184
	<u>\$ 407</u>	<u>962</u>	<u>1,093</u>	<u>2,745</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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 559	535	1,688	1,623
推銷費用	1,818	1,537	5,267	4,691
管理費用	2,366	2,317	7,041	6,670
研究發展費用	4,561	3,898	12,985	11,531
	<u>\$ 9,304</u>	<u>8,287</u>	<u>26,981</u>	<u>24,515</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。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其餘合併子公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日依當地法令計提之退休金費用分別為13,534千元、18,563千元、57,107千元及68,747千元。

3.其他短期員工福利

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九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14,741千元、3,260千元、21,463千元及9,635千元，業已列報為營業成本及營業費用。

合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之應計未休假獎金分別為50,349千元、47,078千元及48,490千元，帳列其他應付款項下。

(十八)所得稅

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之所得稅費用如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>53,795</u>	<u>64,990</u>	<u>127,979</u>	<u>150,297</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一一〇年度。

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)。

1.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112年1月1日餘額	\$ (77,427)	5,628,307	5,550,880
追溯適用新準則之調整數	78	-	78
民國112年1月1日重編後餘額	(77,349)	5,628,307	5,550,958
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,764	-	1,764
處分子公司	549	-	549
採用權益法認列關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額	2,617	-	2,617
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	-	566,010	566,010
處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	(382,531)	(382,531)
民國112年9月30日餘額	\$ <u>(72,419)</u>	<u>5,811,786</u>	<u>5,739,367</u>

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111年1月1日餘額(重編後)	\$ (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(重編後)	71,572	-	71,572
採用權益法認列關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額	4,637	-	4,637
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	-	(595,871)	(595,871)
處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	(345,671)	(345,671)
民國111年9月30日重編後餘額	\$ <u>(41,494)</u>	<u>5,258,747</u>	<u>5,217,253</u>

2.非控制權益(稅後淨額)

	112年 1月至9月	111年 1月至9月 (重編後)
期初餘額	\$ 394,238	338,515
追溯適用新準則之調整數	96	80
重編後期初餘額	394,334	338,595
屬於非控制權益之本期淨利	31,948	59,225
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,520	7,459
分配現金股利予非控制權益	(32,111)	(18,591)
	\$ <u>396,691</u>	<u>386,688</u>

(二十)每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>371,616</u>	<u>319,500</u>	<u>580,512</u>	<u>605,017</u>
普通股加權平均流通在外股數 (單位：千股)	<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>1.98</u>	<u>1.71</u>	<u>3.10</u>	<u>3.23</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9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>371,616</u>	<u>319,500</u>	<u>580,512</u>	<u>605,017</u>
普通股加權平均流通在外股數 (單位：千股)	187,262	187,262	187,262	187,262
員工酬勞(單位：千股)	<u>903</u>	<u>1,718</u>	<u>1,273</u>	<u>2,132</u>
普通股加權平均流通在外股數 (單位：千股)	<u>188,165</u>	<u>188,980</u>	<u>188,535</u>	<u>189,394</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣 元)	\$ <u>1.97</u>	<u>1.69</u>	<u>3.08</u>	<u>3.19</u>

(二十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

		112年7月至9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	\$	465,955	205,265	-	-	-	671,220
中 國		371,088	24,110	341,726	121,943	6,357	865,224
美 國		222,298	-	-	-	166,213	388,511
德 國		546,979	11,896	-	-	-	558,875
其他國家		928,421	2,598	-	-	41,694	972,713
	\$	<u>2,534,741</u>	<u>243,869</u>	<u>341,726</u>	<u>121,943</u>	<u>214,264</u>	<u>3,456,543</u>
主要產品/服務線：							
電源供應器銷售	\$	<u>2,534,741</u>	<u>243,869</u>	<u>341,726</u>	<u>121,943</u>	<u>214,264</u>	<u>3,456,543</u>
		111年7月至9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	\$	527,203	158,607	-	-	-	685,810
中 國		623,137	34,073	481,293	148,660	3,762	1,290,925
美 國		343,459	10,276	-	-	225,858	579,593
德 國		527,579	48,751	-	-	-	576,330
其他國家		620,635	2,240	-	-	18,823	641,698
	\$	<u>2,642,013</u>	<u>253,947</u>	<u>481,293</u>	<u>148,660</u>	<u>248,443</u>	<u>3,774,356</u>
主要產品/服務線：							
電源供應器銷售	\$	<u>2,642,013</u>	<u>253,947</u>	<u>481,293</u>	<u>148,660</u>	<u>248,443</u>	<u>3,774,356</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112年1月至9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		\$ 1,344,102	580,138	-	-	-	1,924,240
中 國		1,110,184	145,148	1,048,153	375,165	13,862	2,692,512
美 國		789,125	4,600	-	-	521,722	1,315,447
德 國		1,876,624	57,183	-	-	-	1,933,807
其他國家		2,286,021	12,869	-	-	119,610	2,418,500
		<u>\$ 7,406,056</u>	<u>799,938</u>	<u>1,048,153</u>	<u>375,165</u>	<u>655,194</u>	<u>10,284,506</u>
主要產品/服務線：							
電源供應器銷售		<u>\$ 7,406,056</u>	<u>799,938</u>	<u>1,048,153</u>	<u>375,165</u>	<u>655,194</u>	<u>10,284,506</u>
		111年1月至9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		\$ 1,558,425	436,537	-	-	-	1,994,962
中 國		1,741,378	80,197	1,385,955	422,601	13,209	3,643,340
美 國		920,771	20,874	-	-	597,313	1,538,958
德 國		1,453,281	104,165	-	-	-	1,557,446
其他國家		1,872,153	12,374	-	-	56,941	1,941,468
		<u>\$ 7,546,008</u>	<u>654,147</u>	<u>1,385,955</u>	<u>422,601</u>	<u>667,463</u>	<u>10,676,174</u>
主要產品/服務線：							
電源供應器銷售		<u>\$ 7,546,008</u>	<u>654,147</u>	<u>1,385,955</u>	<u>422,601</u>	<u>667,463</u>	<u>10,676,174</u>

2. 合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 4,049,938	3,968,657	4,755,907
減：備抵損失	(12,038)	(24,641)	(26,407)
合 計	<u>\$ 4,037,900</u>	<u>3,944,016</u>	<u>4,729,500</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	<u>\$ 65,273</u>	<u>93,296</u>	<u>112,469</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(二十二) 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)

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為27,128千元、38,310千元、44,782千元及65,125千元，董事酬勞提列金額分別為4,384千元、4,509千元、6,443千元及8,076千元。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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為66,000千元及65,000千元，董事酬勞提列金額皆為7,000千元，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。

(二十三)營業外收入及支出

1.利息收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行存款	\$ 18,430	5,550	57,898	15,194
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	-	539
產利息收入	-	-	-	-
	<u>\$ 18,430</u>	<u>5,550</u>	<u>57,898</u>	<u>15,733</u>

2.其他收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
股利收入	\$ 192,002	126,328	192,097	126,383
其他收入				
政府補助款	5,200	6,040	12,520	27,446
租金減讓轉列收入	4	592	4	3,866
退稅款	6,519	5,675	11,435	13,793
沖銷逾期應付款利益	6	114	648	3,961
技術服務費	570	-	1,670	-
安規費	47	-	1,307	-
其他	2,086	4,317	8,518	11,064
	<u>\$ 206,434</u>	<u>143,066</u>	<u>228,199</u>	<u>186,513</u>

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

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
外幣兌換利益淨額	\$ 77,580	119,863	88,089	235,476
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益淨額	801	383	5,468	2,155
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)淨額	283	(800)	(306)	(701)
處分無形資產	(11)	-	(11)	-
處分子公司損失	(549)	-	(549)	-
租賃修改利益	(4)	20	12	20
其 他	(74)	(6,944)	(613)	(7,707)
	<u>\$ 78,026</u>	<u>112,522</u>	<u>92,090</u>	<u>229,243</u>

4.財務成本

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
利息費用：				
銀行借款	\$ 5,959	1,119	8,816	5,693
租賃負債	2,415	2,552	7,416	7,840
	<u>\$ 8,374</u>	<u>3,671</u>	<u>16,232</u>	<u>13,533</u>

(二十四)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一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

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

合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之應收帳款餘額中，分別有22%、19%及24%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
112年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 8,035	8,504	8,090	414	-	-	-
長期借款	143,201	145,453	38,640	38,518	65,170	3,125	-
應付票據	20,948	20,948	20,948	-	-	-	-
應付帳款	3,789,135	3,789,135	3,789,135	-	-	-	-
應付帳款－關係人	64,678	64,678	64,678	-	-	-	-
其他應付款	1,203,993	1,203,993	1,203,993	-	-	-	-
租賃負債	505,187	528,513	103,951	104,654	118,191	143,029	58,688
存入保證金	532	532	532	-	-	-	-
	\$ 5,735,709	5,761,756	5,229,967	143,586	183,361	146,154	58,688
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 7,692	7,916	7,881	35	-	-	-
長期借款	199,334	203,647	38,825	38,704	77,034	49,084	-
應付票據	13,057	13,057	13,057	-	-	-	-
應付帳款	3,854,819	3,854,819	3,854,819	-	-	-	-
應付帳款－關係人	151,773	151,773	151,773	-	-	-	-
其他應付款	1,247,717	1,247,717	1,247,717	-	-	-	-
租賃負債	540,315	563,371	92,113	91,526	195,393	107,578	76,761
存入保證金	532	532	-	-	-	-	532
	\$ 6,015,239	6,042,832	5,406,185	130,265	272,427	156,662	77,293
111年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 10,930	11,218	7,979	3,239	-	-	-
長期借款	217,961	223,106	38,884	38,769	77,158	68,295	-
應付票據	10,593	10,593	10,593	-	-	-	-
應付帳款	4,212,896	4,212,896	4,212,896	-	-	-	-
應付帳款－關係人	221,701	221,701	221,701	-	-	-	-
其他應付款	1,164,869	1,164,869	1,164,869	-	-	-	-
租賃負債	587,344	613,255	92,686	91,759	204,295	139,513	85,002
存入保證金	518	518	-	-	-	-	518
	\$ 6,426,812	6,458,156	5,749,608	133,767	281,453	207,808	85,520

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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	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	\$ 146,568	4.415	647,098	184,349	4.408	812,610	265,495	4.473	1,187,559
美金	140,126	32.270	4,521,866	152,920	30.710	4,690,173	153,654	31.750	4,878,515
港幣	5,678	4.123	23,410	5,247	3.938	20,663	4,805	4.044	19,431
歐元	107	33.910	3,628	26	32.720	851	132	31.260	4,126
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	2,534	28.268	71,632	2,534	28.268	71,632	3,712	29.373	109,034
人民幣	6,322	4.191	264,494	6,322	4.191	26,494	6,322	4.191	26,494
港幣	2,366	4.051	9,584	2,868	3.941	11,302	3,586	3.979	14,270
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
人民幣	88,396	4.415	390,268	94,167	4.408	415,088	100,118	4.473	447,828
美金	92,564	32.270	2,987,040	99,822	30.710	3,065,534	105,531	31.750	3,350,609
港幣	7,215	4.123	29,747	8,915	3.938	35,107	9,085	4.044	36,740

(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。於民國一一二年及一一一年九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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日稅後淨利將分別增加或減少71,558千元及90,178千元，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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為77,580千元、119,863千元、88,089千元及235,476千元。

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：

	112年1月至9月		111年1月至9月	
	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益
<u>報導日證券價格</u>				
上漲5%	\$ 316,010	10,604	290,927	10,122
下跌5%	\$ (316,010)	(10,604)	(290,927)	(10,122)

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	112.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
受益憑證	\$ 212,085	212,085	-	-	212,085
私募基金	68,545	-	-	68,545	68,545
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	<u>286,525</u>	-	-	<u>286,525</u>	<u>286,525</u>
小計	<u>638,787</u>	<u>212,085</u>	<u>-</u>	<u>426,702</u>	<u>638,787</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(櫃)股票	6,310,619	6,310,619	-	-	6,310,619
國外上市股票	9,584	9,584	-	-	9,584
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	260,379	-	-	260,379	260,379
小計	<u>6,580,582</u>	<u>6,320,203</u>	<u>-</u>	<u>260,379</u>	<u>6,580,582</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	3,955,962	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	4,037,900	-	-	-	-
其他應收款	77,377	-	-	-	-
受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)	100	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	49,157	-	-	-	-
小計	<u>8,120,496</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 15,339,865</u>	<u>6,532,288</u>	<u>-</u>	<u>687,081</u>	<u>7,219,369</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.9.30			
		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負債					
銀行借款	\$ 151,236	-	-	-	
應付票據及應付帳款	3,874,761	-	-	-	
其他應付款	1,203,993	-	-	-	
租賃負債	505,187	-	-	-	
存入保證金	532	-	-	-	
合計	<u>\$ 5,735,709</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		111.12.31			
		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	\$ 206,617	206,617	-	-	
私募基金	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	
結構式存款	264,200	-	-	264,200	
小計	<u>560,449</u>	<u>206,617</u>	<u>-</u>	<u>353,832</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(櫃)股票	6,176,226	6,176,226	-	-	
國外上市股票	11,302	11,302	-	-	
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	189,286	-	-	189,286	
小計	<u>6,376,814</u>	<u>6,187,528</u>	<u>-</u>	<u>189,286</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	3,695,970	-	-	-	
應收票據及應收帳款	3,944,016	-	-	-	
其他應收款	91,330	-	-	-	
受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)	100	-	-	-	
存出保證金(帳列其他非流動資產)	41,120	-	-	-	
小計	<u>7,772,536</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
合計	<u>\$ 14,709,799</u>	<u>6,394,145</u>	<u>-</u>	<u>543,118</u>	
		<u>-</u>	<u>543,118</u>	<u>6,937,263</u>	

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		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負債					
銀行借款	\$ 207,026	-	-	-	
應付票據及應付帳款	4,019,649	-	-	-	
其他應付款	1,247,717	-	-	-	
租賃負債	540,315	-	-	-	
存入保證金	532	-	-	-	
合計	<u>\$ 6,015,239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		111.9.30			
		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	\$ 202,439	202,439	-	202,439	
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	44,300	-	44,300	44,300	
小計	<u>336,371</u>	<u>202,439</u>	<u>-</u>	<u>133,932</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(櫃)股票	5,804,254	5,804,254	-	5,804,254	
國外上市股票	14,270	14,270	-	14,270	
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	189,286	-	189,286	189,286	
小計	<u>6,007,810</u>	<u>5,818,524</u>	<u>-</u>	<u>189,286</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
公司債	11,700	-	-	-	
現金及約當現金	3,280,125	-	-	-	
應收票據及應收帳款	4,729,500	-	-	-	
其他應收款	100,058	-	-	-	
受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)	100	-	-	-	
存出保證金(帳列其他非流動資產)	40,695	-	-	-	
小計	<u>8,162,178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
合計	<u>\$ 14,506,359</u>	<u>6,020,963</u>	<u>-</u>	<u>323,218</u>	

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.9.30				
	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負債					
銀行借款	\$ 228,891	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,445,190	-	-	-	-
其他應付款	1,164,869	-	-	-	-
租賃負債	587,344	-	-	-	-
存入保證金	518	-	-	-	-
合計	<u>\$ 6,426,812</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，係使用市場法及淨資產價值法估算公允價值，市場法係參考被投資標的近期籌資活動或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。淨資產價值法其主要假設係以被投資者之每股淨值為基礎衡量。

(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。

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	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值愈高，公允價值愈高
	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 股權淨值比乘數(111.9.30為2.80) 缺乏市場流通性折價(111.9.30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	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 本益比乘數(112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為3.02、14.56及9.69) 股權淨值比乘數(112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為2.62~3.22、2.27~4.54及2.32~4.63) 缺乏市場流通性折價(112.9.30、111.12.31及111.9.30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 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112年9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	淨資產價值法	5%	3,438	(3,438)	-	-
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%	-	-	7,472	(7,472)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	-	-	2,143	(2,143)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	-	-	8,370	(8,370)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	-	-	680	(680)
111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	淨資產價值法	5%	3,313	(3,313)	-	-
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%	-	-	1,608	(1,608)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	-	-	2,895	(2,895)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	-	-	276	(276)

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
111年9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%	5,407	(5,407)	-	-
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%	-	-	569	(569)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨 值比	5%	-	-	2,802	(2,802)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨 值比	5%	-	-	298	(298)

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。

(二十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十六)所揭露者無重大變動。

(二十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十七)。

(二十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金 流量	非現金之變動					112.9.30
			增添	處分	匯率 變動	租賃給付 之變動	其他	
長期借款	\$ 199,334	(56,133)	-	-	-	-	-	143,201
短期借款	7,692	187	-	-	156	-	-	8,035
租賃負債	540,315	(137,830)	100,771	(389)	2,324	-	(4)	505,187
來自籌資活動之負債總額	\$ 747,341	(193,776)	100,771	(389)	2,480	-	(4)	656,423

	111.1.1	現金 流量	非現金之變動					111.9.30
			增添	處分	匯率 變動	租賃給付 之變動	其他	
長期借款	\$ 272,348	(54,387)	-	-	-	-	-	217,961
短期借款	16,315	(5,385)	-	-	-	-	-	10,930
租賃負債	641,754	(123,079)	53,851	(628)	19,312	-	(3,866)	587,344
來自籌資活動之負債總額	\$ 930,417	(182,851)	53,851	(628)	19,312	-	(3,866)	816,235

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 Inc.	實質關係人
FSP Power Solution GmbH	實質關係人
3Y Power Exchange Inc.	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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
關聯企業	\$ 17,963	11,333	55,099	46,875
其他關係人	377,557	663,997	1,466,906	1,855,482
	<u>\$ 395,520</u>	<u>675,330</u>	<u>1,522,005</u>	<u>1,902,357</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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
其他關係人	\$ 40,044	142,290	293,321	278,640

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	關聯企業	\$ 18,687	2,254	15,256
	其他關係人	588,034	719,584	1,043,079
		<u>606,721</u>	<u>721,838</u>	<u>1,058,335</u>
其他應收款	關聯企業	423	36	123
	其他關係人			
	FSP Power Solution GmbH	18,527	11,508	14,982
	其他	9,096	9,697	7,888
		<u>28,046</u>	<u>21,241</u>	<u>22,993</u>
		<u>\$ 634,767</u>	<u>743,079</u>	<u>1,081,328</u>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日對應收帳款一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 Inc.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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ <u>64,678</u>	<u>151,773</u>	<u>221,701</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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
關聯企業				
FSP Group USA Corp.	\$ 2,690	2,002	7,921	6,580
其他關係人				
向 漢	2,213	2,596	7,339	5,890
FSP Power Solution GMBH	1,791	26	2,500	77
其 他	2,123	2,343	3,202	3,996
	<u>\$ 8,817</u>	<u>6,967</u>	<u>20,962</u>	<u>16,543</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應付款	關聯企業	\$ 2,003	934	-
	其他關係人	8,368	10,944	4,452
		<u>\$ 10,371</u>	<u>11,878</u>	<u>4,452</u>

6.租 賃

合併公司向本公司董事長承租辦公室，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額分別為6,116千元、6,805千元及7,033千元，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列利息支出分別為27千元、31千元、86千元及98千元。

(三)主要管理階層人員報酬

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 36,156	33,987	54,323	50,983
退職後福利	165	155	492	496
	<u>\$ 36,321</u>	<u>34,142</u>	<u>54,815</u>	<u>51,479</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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
土 地	長期借款及短期借款額度	161,077	161,077	161,077
房屋及建築	長期借款及短期借款額度	172,453	178,451	180,449
合 計		<u>\$ 333,630</u>	<u>339,628</u>	<u>341,626</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日合併公司由銀行提供之關稅、貨物稅記帳保證額度皆為215,000千元，已使用額度皆為33,000千元。

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

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)合併公司之客戶Zebra Technology Inc.(下稱Zebra)出售予終端客戶之印表機於民國一一〇年七月十日發生失火現象，造成終端客戶財產損失，Zebra印表機之部分零件係由合併公司銷售予實質關係人FSP North America Inc.，再由FSP North America Inc.銷售給予Zebra，故終端客戶之保險公司Great American Insurance Company於民國一一二年二月十六日在美國聯邦法院德克薩斯南區加爾維斯敦分院向合併公司、FSP North America Inc.及Zebra提起損害賠償訴訟，並求償美金4,933千元，有關訴訟程序尚在進行中。

合併公司之全產品線皆已投保產品責任險，本案目前委由律師處理中。前述求償金額尚在合併公司之產品責任險理賠額度內，後續若有損害賠償發生，合併公司之產品責任險保險公司將承擔相關損害賠償。

- (四)合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九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21,478千元、0千元及13,000千元，已支付款項分別為9,298千元、0千元及7,429千元，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。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	199,906	299,962	499,868	353,577	289,086	642,663
勞健保費用	8,223	21,406	29,629	1,424	19,151	20,575
退休金費用	12,256	10,989	23,245	18,975	8,837	27,812
其他員工福利費用	13,179	8,517	21,696	9,884	9,126	19,010
折舊費用	70,551	24,566	95,117	69,668	22,762	92,430
攤銷費用	84	1,484	1,568	86	1,512	1,598

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	876,025	775,088	1,651,113	1,109,318	743,459	1,852,777
勞健保費用	12,050	59,489	71,539	4,802	53,058	57,860
退休金費用	52,441	32,740	85,181	65,350	30,657	96,007
其他員工福利費用	34,890	29,925	64,815	33,464	28,012	61,476
折舊費用	210,518	70,881	281,399	207,018	67,605	274,623
攤銷費用	278	4,516	4,794	434	5,885	6,319

(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

民國一一二年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)：

股數單位：股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/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： 復華貨幣市場基金			7,038,414	103,786	-	103,786	
	復華守護神基金	—	"	3,504,199	69,457	-	69,457	
	復華瑞華基金	—	"	1,961,169	22,732	-	22,732	
	元大臺灣ESG永續ETF證券 投資信託基金		"	400,000	13,116	-	13,116	
	私募基金： 和順興致能移動有限合夥		"	44,545,455	44,545	1.11	44,545	
	聚合創業投資有限合夥		"	24,000,000	24,000	2.46	24,000	
					<u>349,268</u>		<u>349,268</u>	
善元公司	受益憑證： 元大2至10年投資級企業 債券基金	—	"	300,000	2,994	-	2,994	
					<u>352,262</u>		<u>352,262</u>	
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	3,447,822	5,464,798	3.93	5,464,798	
	佳必琪國際股份有限公司	—	"	10,000,000	728,000	8.19	728,000	
	文晔科技股份有限公司	—	"	1,000,000	44,100	0.74	44,100	
	台灣水泥股份有限公司	—	"	54,996	1,829	-	1,829	
	台灣積體電路製造股份有 限公司	—	"	10,000	5,230	-	5,230	
	中強光電股份有限公司		"	868,000	66,662	0.22	66,662	
	東曜藥業股份有限公司	—	"	1,195,200	9,584	0.15	9,584	
	東聯互動股份有限公司	—	"	880,000	42,867	4.43	42,867	
	果宇全球事業股份有限公 司	—	"	-	-	16.67	-	
	儲盈科技股份有限公司		"	1,704,525	167,408	3.85	167,408	
	嘉盈鋰源股份有限公司		"	1,000,000	13,610	14.29	13,610	
	昶瑞機電股份有限公司	—	"	200,000	10,000	0.78	10,000	
	碩頓科技股份有限公司	—	"	1,000,000	-	2.96	-	
					<u>6,554,088</u>		<u>6,554,088</u>	
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	3.42	26,494	
					<u>6,580,582</u>		<u>6,580,582</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：

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	股數單位：股									
					期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	旭隼科技 股份有限 公司股票	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產			3,666,822	5,665,240	-	-	219,000	382,740	1,033	381,707	3,447,822	5,464,798
													(註)	

註：期末金額包含金融資產未實現評價損益。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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)	(268,395)	(3.29)	註一			97,125	3.24	
本公司	FSP North America Inc.	本公司之實質關係人	(銷貨)	(301,347)	(3.69)	註一			85,119	2.84	
本公司	FSP Power Solution GmbH	本公司之實質關係人	(銷貨)	(490,826)	(6.01)	註一			237,820	7.93	
本公司	Fortron/Source (Europa) GmbH	本公司之實質關係人	(銷貨)	(253,300)	(3.10)	註一			64,594	2.15	
本公司	無錫仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(193,770)	(2.37)	註一			76,384	2.55	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)	541,037	10.77	註四		註四	(30,077) (註三)	(4.19)	註六
本公司	仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨 (註二)	232,301	4.63	註四		註四	(26,081) (註三)	(3.64)	註六
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)	162,637	3.24	註四		註四	(37,738) (註三)	(5.26)	註六
本公司	旭隼公司	本公司係該公司董事	進貨	293,321	5.84	註五			(64,678)	(9.02)	
本公司	善元公司	直接持股比例65.87%之轉投資事業	進貨	296,634	5.91	註一			(94,019)	(13.11)	註六
本公司	眾漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(500,677)	(6.14)	註一			-	-	
善元公司	3Y Power Technologh Inc.	直接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(304,472)	(16.98)	註一			49,481	7.90	註六
善元公司	輝力公司	聯屬公司	進貨 (註二)	242,440	21.32	註四		註四	- (註三)	-	註六
善元公司	眾漢公司	聯屬公司	(銷貨)	(343,165)	(19.14)	註一			-	-	

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。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	FSP Power Solution GmbH	本公司之實質關係人	237,820	2.32	-		1,034	-

註一：截至民國一一二年十月二十五日止。

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	296,634	與一般供應商無顯著不同	2.89 %
0	本公司	輝力公司	1	銷貨成本	541,037	無一般供應商可供比較	5.27 %
0	本公司	仲漢公司	1	銷貨成本	232,301	無一般供應商可供比較	2.26 %
0	本公司	無錫全漢公司	1	銷貨成本	162,637	無一般供應商可供比較	1.58 %
0	本公司	無錫仲漢公司	1	營業收入	193,770	與一般客戶並無顯著不同	1.89 %
0	本公司	眾漢公司	1	營業收入	500,677	與一般客戶並無顯著不同	4.87 %
1	善元公司	BY Power Technology Inc.	3	營業收入	304,472	與一般客戶並無顯著不同	2.96 %
1	善元公司	輝力公司	3	銷貨成本	242,440	無一般供應商可供比較	2.36 %
1	善元公司	眾漢公司	3	營業收入	343,165	與一般客戶並無顯著不同	3.34 %

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：

民國一一二年一月一日至九月三十日之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
本公司	FSP International Inc. (BVI)	英屬維京 群島	轉投資	1,241,751	1,241,751	32,202,500	100.00	2,076,174	(61,195)	(61,195)	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	308	9	9	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	74,408	1,525	1,525	子公司
	善元科技股份有限公司	台灣	電源供應器 生產及買賣	304,406	304,406	16,309,484	65.87	789,002	108,961	108,961	子公司
	Harmony Trading (HK) Ltd.	香港	轉投資	45	45	10,000	100.00	2,036	109	109	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	5,707	3,518	3,518	子公司

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	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 Turkey Dis Tic.Ltd.Sti.	土耳其	業務擴展及產品技術服務	22,640	22,640	6,673,000	91.41	16,656	11,666 (註二)	10,664 (註二)	子公司
	FSP Technology Vietnam Co.,Ltd.	越南	電源供應器生產	61,200	-	-	100.00	57,905	(2,983) (註二)	(2,983) (註二)	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	105,938	(7,777) (註二)	-	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	183,242	(22,050) (註一)	-	孫公司
	Famous Holding Ltd.	薩摩亞國	轉投資	807,483	807,483	27,000,000	100.00	1,364,805	(11,795) (註一)	-	孫公司
	Proteck Electronics (Samoa) Corp.	薩摩亞國	轉投資	32,984	32,984	1,100,000	100.00	37,011	5,059 (註二)	-	孫公司
FSP International Inc. (BVI)	FSP International (HK) Ltd.	香港	轉投資	141,042	141,042	4,770,000	100.00	50,227	(10,004) (註二)	-	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	3,054	4 (註二)	-	孫公司
	FSP Group USA Corp.	美國	電源供應器買賣	14,903	14,903	247,500	45.00	38,517	4,812 (註二)	2,165 (註二)	關聯企業
	Proteck Power North America Inc.	美國	轉投資	-	3,279	1,000	100.00	-	- (註二)	-	孫公司
善元公司	3Y Power Technology Inc.	美國	電源供應器買賣	233,850	233,850	600,000	100.00	276,847	(7,820) (註二)	-	孫公司
	Luckyield Co., Ltd.	薩摩亞國	轉投資	4,500	4,500	45,000	100.00	5,816	2,485 (註二)	-	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。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣區出原積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣區出原積投資金額	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	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
輝力公司	電源供應器加工	147,461	(一)、1	176,873	-	-	176,873	(15,357)	100.00	(15,357)	236,361	197,299
仲漢公司	電源供應器加工	227,776 (註二)	(一)、1	104,342	-	-	104,342	(22,077)	100.00	(22,077)	181,334	75,044
無錫全漢公司	電源供應器加工	734,170 (註二)	(一)、1	508,326	-	-	508,326	(4,890)	100.00	(4,890)	84,065	-
無錫仲漢公司	電源供應器生產與買賣	422,900	(一)、1	380,595	-	-	380,595	(6,862)	100.00	(6,862)	1,283,059	-
眾漢公司	電源供應器生產與買賣	132,450	(一)、1	20,196	-	-	20,196	(9,034)	100.00	(9,034)	767,882	-
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	(7,777)	100.00	(7,777)	107,625	-
東莞滿特公司	電源供應器加工	40,035	(一)、1	38,038	-	-	38,038	5,048	100.00	5,048	36,803	-
浩漢公司	變壓器加工	166,348 (註二)	(一)、1	-	-	-	-	(10,004)	100.00	(10,004)	50,227	-
無錫向元公司	電源供應器設計、生產與買賣	4,190	(一)、2	-	-	-	-	2,485	65.87	1,637 (註四及五)	5,816 (註四及五)	-

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.透過善元公司再投資大陸。

(三)其他方式。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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) (港幣 12,500千元及 美金 35,640千元)	1,733,127 (註2) (港幣 12,500千元及 美金 52,110千元)	8,261,465 (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1：30.9280，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.3939，港幣兌新台幣之匯率為1：3.9479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一一二年九月三十日之匯率計算(美金兌新台幣之匯率為1：32.2700，人民幣兌新台幣之匯率為1：4.4150，港幣兌新台幣之匯率為1：4.1230)。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一二年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(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		11,167,477	5.96 %
楊富安		11,792,834	6.29 %

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。

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	無錫 仲漢公司	其 他	調整 及沖銷	合 計
112年7月至9月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 2,534,741	243,869	341,726	121,943	214,264	-	3,456,543
部門間收入	<u>656,118</u>	<u>304,933</u>	<u>2,364</u>	<u>5,317</u>	<u>19,733</u>	<u>(988,465)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ 3,190,859	548,802	344,090	127,260	233,997	(988,465)	3,456,543
應報導部門損益	\$ 392,651	44,384	3,887	(5,913)	10,409	(6,226)	439,192
111年7月至9月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 2,642,013	253,947	481,293	148,660	248,443	-	3,774,356
部門間收入	<u>296,242</u>	<u>13,963</u>	<u>807</u>	<u>2,027</u>	<u>16,921</u>	<u>(329,960)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ 2,938,255	267,910	482,100	150,687	265,364	(329,960)	3,774,356
應報導部門損益	\$ 317,559	70,039	6,591	82	13,731	4	408,006
112年1月至9月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 7,406,056	799,938	1,048,153	375,165	655,194	-	10,284,506
部門間收入	<u>1,955,480</u>	<u>998,074</u>	<u>11,131</u>	<u>10,631</u>	<u>57,696</u>	<u>(3,033,012)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ 9,361,536	1,798,012	1,059,284	385,796	712,890	(3,033,012)	10,284,506
應報導部門損益	\$ 615,570	142,265	(9,781)	2,173	(3,545)	(6,243)	740,439
111年1月至9月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 7,546,008	654,147	1,385,955	422,601	667,463	-	10,676,174
部門間收入	<u>1,632,414</u>	<u>682,495</u>	<u>2,984</u>	<u>8,846</u>	<u>47,762</u>	<u>(2,374,501)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ 9,178,422	1,336,642	1,388,939	431,447	715,225	(2,374,501)	10,676,174
應報導部門損益	\$ 589,543	177,924	12,816	(3,629)	38,313	(428)	814,539

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之應報導部門收入總額應銷除部門間收入分別為988,465千元、329,960千元、3,033,012千元及2,374,501千元。