

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

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108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)	\$ 3,253,633	100	3,151,046	100	5,693,443	100	6,080,055	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十)、(十一)、 (十二)、(十六)、(十七)、七及十二)	2,720,382	84	2,785,078	88	4,871,204	86	5,457,217	90
5920 加：已(未)實現銷貨損益	(192)	-	(127)	-	490	-	158	-
5900 營業毛利	533,059	16	365,841	12	822,729	14	622,996	10
6000 營業費用(附註六(五)、(十)、(十一)、 (十二)、(十五)、(十七)、(廿二)、七 及十二)：								
6100 推銷費用	128,105	4	152,932	5	238,874	4	298,445	5
6200 管理費用	150,426	5	135,485	4	261,201	5	248,839	4
6300 研究發展費用	111,010	3	117,175	4	217,982	4	235,430	4
6450 預期信用減損損失	11,624	-	4,546	-	9,471	-	7,736	-
營業費用合計	401,165	12	410,138	13	727,528	13	790,450	13
6900 營業淨利(損)	131,894	4	(44,297)	(1)	95,201	1	(167,454)	(3)
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(八)、 (九)、(十五)、(廿三)及七)：								
7100 利息收入	6,487	-	10,666	-	15,264	-	17,274	-
7010 其他收入	23,001	1	35,233	1	48,353	1	78,234	2
7020 其他利益及損失	303,957	9	4,733	-	296,489	5	52,874	1
7050 財務成本	(3,494)	-	(4,841)	-	(7,196)	-	(9,669)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之 份額	101	-	(225)	-	1,928	-	(146)	-
營業外收入及支出合計	330,052	10	45,566	1	354,838	6	138,567	3
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	461,946	14	1,269	-	450,039	7	(28,887)	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	187,674	6	2,496	-	192,694	3	5,812	-
8200 本期淨利(損)	274,272	8	(1,227)	-	257,345	4	(34,699)	-
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	968,278	30	327,570	10	579,251	11	689,671	11
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	968,278	30	327,570	10	579,251	11	689,671	11
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(九) 及(十九))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(27,666)	(1)	(20,984)	-	(42,798)	(1)	20,656	-
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	(543)	-	207	-	(325)	-	298	-
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	(28,209)	(1)	(20,777)	-	(43,123)	(1)	20,954	-
8300 本期其他綜合損益	940,069	29	306,793	10	536,128	10	710,625	11
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,214,341	37	305,566	10	793,473	14	675,926	11
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 267,958	8	-	-	248,739	4	(35,049)	-
8620 非控制權益	6,314	-	(1,227)	-	8,606	-	350	-
	\$ 274,272	8	(1,227)	-	257,345	4	(34,699)	-
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 1,209,346	37	306,581	10	786,694	14	667,587	11
8720 非控制權益	4,995	-	(1,015)	-	6,779	-	8,339	-
	\$ 1,214,341	37	305,566	10	793,473	14	675,926	11
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.43		-		1.31		(0.18)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.42		-		1.30		(0.18)	

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財務報告附註(續)

合併公司其他應收款備抵損失變動表如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
期初餘額	\$ 5,629	5,533
外幣換算損益	(65)	62
期末餘額	<u>\$ 5,564</u>	<u>5,595</u>

(七)存 貨

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
製 成 品	\$ 966,091	1,055,879	1,116,035
在 製 品	522,494	499,104	377,822
原 料	802,166	558,016	435,865
	<u>\$ 2,290,751</u>	<u>2,112,999</u>	<u>1,929,722</u>

銷貨成本明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
存貨出售轉列	\$ 2,707,913	2,767,223	4,833,191	5,417,740
存貨跌價損失	13,092	9,583	19,096	20,149
未(已)分攤製造費用	(2,024)	4,929	17,476	15,948
存貨報廢損失	1,401	3,343	1,441	3,382
其 他	-	-	-	(2)
	<u>\$ 2,720,382</u>	<u>2,785,078</u>	<u>4,871,204</u>	<u>5,457,217</u>

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(八)待出售非流動資產

合併公司為配合無錫市新吳區土地儲備中心之土地收購儲備計劃，於民國一〇八年六月二十八日經董事會決議出售子公司無錫仲漢公司之使用權資產－土地與房屋及建築，已於民國一〇九年六月完成出售，處分價款為421,714千元，處分利益為326,059千元。

合併公司於民國一〇八年八月與無錫市新吳區土地儲備中心簽訂出售合約，依合約規定，分別已於民國一〇八年九月及一〇九年六月收取第一期及第二期價款，金額共計291,414千元，尚未收取之第三期價款金額計130,300千元，帳列其他應收款項下。

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

	單位：千股			
	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(損)	\$ <u>267,958</u>	-	<u>248,739</u>	<u>(35,049)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>187,879</u>	<u>192,262</u>	<u>190,010</u>	<u>192,262</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣 元)	<u>\$ 1.43</u>	-	<u>1.31</u>	<u>(0.18)</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(損)	\$ <u>267,958</u>	-	<u>248,739</u>	<u>(35,049)</u>
普通股加權平均流通在外股數	187,879	192,262	190,010	192,262
員工酬勞	1,179	-	1,498	-
普通股加權平均流通在外股數	<u>189,058</u>	<u>192,262</u>	<u>191,508</u>	<u>192,262</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣 元)	<u>\$ 1.42</u>	-	<u>1.30</u>	<u>(0.18)</u>

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

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年4月至6月					合 計
	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	
主要地區市場：						
台 灣	\$ 578,261	119,461	-	-	-	697,722
中 國	498,117	18,486	424,151	183,018	7,492	1,131,264
美 國	289,196	6,745	-	-	75,538	371,479
德 國	437,382	21,856	-	-	-	459,238
其他國家	592,818	1,112	-	-	-	593,930
	<u>\$ 2,395,774</u>	<u>167,660</u>	<u>424,151</u>	<u>183,018</u>	<u>83,030</u>	<u>3,253,633</u>
主要產品/服務線：						
電源供應器銷售	\$ 2,414,105	175,511	424,151	183,018	83,030	3,279,815
減：銷貨退回及折讓	(18,331)	(7,851)	-	-	-	(26,182)
	<u>\$ 2,395,774</u>	<u>167,660</u>	<u>424,151</u>	<u>183,018</u>	<u>83,030</u>	<u>3,253,633</u>

全漢企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108年4月至6月					
		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	\$	339,593	177,485	-	-	-	517,078
中國		502,626	60,420	478,649	208,295	7,317	1,257,307
美國		257,370	10,569	-	-	83,177	351,116
德國		426,245	4,225	-	-	-	430,470
其他國家		590,914	4,161	-	-	-	595,075
	\$	<u>2,116,748</u>	<u>256,860</u>	<u>478,649</u>	<u>208,295</u>	<u>90,494</u>	<u>3,151,046</u>
主要產品/服務線：							
電源供應器銷售	\$	2,145,599	268,466	478,649	208,295	90,494	3,191,503
減：銷貨退回及折讓		(28,850)	(11,607)	-	-	-	(40,457)
	\$	<u>2,116,749</u>	<u>256,859</u>	<u>478,649</u>	<u>208,295</u>	<u>90,494</u>	<u>3,151,046</u>
		109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	\$	897,564	313,050	-	-	-	1,210,614
中國		855,838	44,949	774,585	318,302	11,747	2,005,421
美國		559,393	16,248	-	-	155,724	731,365
德國		759,312	34,940	-	-	-	794,252
其他國家		949,572	2,219	-	-	-	951,791
	\$	<u>4,021,679</u>	<u>411,406</u>	<u>774,585</u>	<u>318,302</u>	<u>167,471</u>	<u>5,693,443</u>
主要產品/服務線：							
電源供應器銷售	\$	4,061,610	428,161	774,585	318,302	167,471	5,750,129
減：銷貨退回及折讓		(39,930)	(16,756)	-	-	-	(56,686)
	\$	<u>4,021,680</u>	<u>411,405</u>	<u>774,585</u>	<u>318,302</u>	<u>167,471</u>	<u>5,693,443</u>
		108年1月至6月					
		本公司及加工子公司	善元公司	眾漢公司	無錫仲漢公司	其他	合計
主要地區市場：							
台灣	\$	740,639	385,315	-	-	-	1,125,954
中國		960,947	99,930	851,339	369,533	13,900	2,295,649
美國		491,900	21,377	-	-	166,037	679,314
德國		808,708	20,984	-	-	-	829,692
其他國家		1,138,301	11,145	-	-	-	1,149,446
	\$	<u>4,140,495</u>	<u>538,751</u>	<u>851,339</u>	<u>369,533</u>	<u>179,937</u>	<u>6,080,055</u>
主要產品/服務線：							
電源供應器銷售	\$	4,182,497	562,240	851,339	369,533	179,937	6,145,546
減：銷貨退回及折讓		(42,002)	(23,489)	-	-	-	(65,491)
	\$	<u>4,140,495</u>	<u>538,751</u>	<u>851,339</u>	<u>369,533</u>	<u>179,937</u>	<u>6,080,055</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. 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	持股比例%	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	60,977	8.25	60,977	
	受益憑證： 復華投信瑞能一號基金	—	"	5,000,000	53,529	-	53,529	
	復華投信瑞能二號基金	—	"	4,000,000	43,181	-	43,181	
	復華守護神基金	—	"	3,504,199	60,613	-	60,613	
					<u>218,300</u>		<u>218,300</u>	
	股票： 旭昇科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	4,500,711	3,807,602	5.40	3,807,602	
	佳必琪國際股份有限公司	—	"	1,000,000	35,750	0.82	35,750	
	東曜藥業股份有限公司	—	"	1,195,200	21,475	0.21	21,475	
	東聯互動股份有限公司	—	"	300,000	28,667	2.80	28,667	
					<u>3,893,494</u>		<u>3,893,494</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	—	"	-	52,987	8.45	52,987	
					<u>3,946,481</u>		<u>3,946,481</u>	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

處分不動 產之公司	財產名稱	事實 發生日 (註一)	原取得 日期	帳面 價值	交易 金額	價款收 取情形	處分 損益	交易 對象	關 係	處分 目的	價格決 定之參 考依據	其他約定 事 項
無錫仲漢公司	土地使用權	108.6.28	民國94 年1月	14,029 (人民幣 3,344)	188,578 (人民幣 44,956)	註二	174,549	無錫市新 吳區土地 儲備中心	無	配合無錫市新 吳區土地儲備 中心之土地收 購儲備計畫	註三	-
無錫仲漢公司	房屋及建築	108.6.28	民國98 年5月	81,626 (人民幣 19,459)	233,136 (人民幣 55,578)	註二	151,510	無錫市新 吳區土地 儲備中心	無	配合無錫市新 吳區土地儲備 中心之土地收 購儲備計畫	註三	-

註一：董事會決議日。

註二：合併公司於民國一〇八年八月簽訂出售合約，依合約規定，已分別於民國一〇八年九月及一〇九年六月收取第一期及第二期價款，金額共計291,414千元。

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

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)	(178,626)	(3.76)	註一			131,414	4.25	
本公司	FSP North America	本公司之實 質關係人	(銷貨)	(191,981)	(4.04)	註一			149,782	4.84	
本公司	FSP Power Solution GmbH	本公司之實 質關係人	(銷貨)	(228,157)	(4.80)	註一			170,454	5.51	

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	Fortron/Source (Europa) GmbH	本公司之實質關係人	(銷貨)	(117,660)	(2.48)	註一			73,841	2.39	
本公司	無錫仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(121,461)	(2.56)	註一			90,079	2.91	註五
本公司	輝力公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨(註二)	345,251	8.54	註四		註四	(86,309) (註三)	(2.76)	註五
本公司	仲漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨(註二)	160,443	3.97	註四		註四	(40,154) (註三)	(1.28)	註五
本公司	無錫全漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	進貨(註二)	115,528	2.86	註四		註四	(30,518) (註三)	(0.98)	註五
本公司	眾漢公司	間接持股比例100%之轉投資事業	(銷貨)	(426,908)	(9.00)	註一			-	-	
善元科技公司	眾漢公司	聯屬公司	(銷貨)	(140,715)	(14.90)	註一			-	-	
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	147,396	3.65	註一			(130,791)	(4.18)	註五
善元科技公司	無錫仲漢公司	聯屬公司	(銷貨)	(105,417)	(11.16)	註一			69,945	11.29	註五
善元科技公司	輝力公司	聯屬公司	進貨	114,393	17.48	註四		註四	-	-	註五

註一：本公司對該關係人之交易條件與其他客戶並無顯著不同。

註二：包括進貨、代購物料及委託加工所產生。

註三：包括進貨、代購物料及加工費產生之應付帳款。

註四：交易價格無一般客戶可供比較，授信期間為月結5天付款。

註五：已合併沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵損失金額
					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	131,414	2.37	-		12,988	-
本公司	FSP Power Solution GmbH	本公司之實質關係人	170,454	1.37	-		-	-
本公司	FSP North America	本公司之實質關係人	149,782	1.53	-		44,731	-
善元科技公司	本公司	本公司直接持股比例65.87%之轉投資事業	130,791	2.24	-		22,699	-

註：截至民國一〇九年七月二十一日止。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	善元公司	1	銷貨成本	147,396	與一般供應商無顯著不同	2.59 %
0	本公司	輝力公司	1	銷貨成本	345,251	無一般供應商可供比較	6.06 %
0	本公司	仲漢公司	1	銷貨成本	160,443	無一般供應商可供比較	2.82 %
0	本公司	無錫全漢公司	1	銷貨成本	115,528	無一般供應商可供比較	2.03 %
0	本公司	無錫仲漢公司	1	營業收入	121,461	與一般客戶並無顯著不同	2.13 %
0	本公司	眾漢公司	1	營業收入	426,908	與一般客戶並無顯著不同	7.50 %
1	善元公司	眾漢公司	3	營業收入	140,715	與一般客戶並無顯著不同	2.47 %
1	善元公司	無錫仲漢公司	3	營業收入	105,417	與一般客戶並無顯著不同	1.85 %
1	善元公司	輝力公司	3	銷貨成本	114,393	無一般供應商可供比較	2.01 %

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
川漢投資有限公司		15,091,766	7.84 %
鄭雅仁		12,167,477	6.32 %
楊富安		11,792,834	6.13 %
王宗舜		11,605,794	6.03 %

- 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
109 年4月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 2,395,774	167,660	424,151	183,018	83,030	-	3,253,633
部門間收入	<u>968,529</u>	<u>367,553</u>	<u>4,068</u>	<u>5,183</u>	<u>5,888</u>	<u>(1,351,221)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ <u>3,364,303</u>	<u>535,213</u>	<u>428,219</u>	<u>188,201</u>	<u>88,918</u>	<u>(1,351,221)</u>	<u>3,253,633</u>
應報導部門損益	\$ <u>119,435</u>	<u>47,313</u>	<u>(4,204)</u>	<u>325,246</u>	<u>(22,378)</u>	<u>(3,466)</u>	<u>461,946</u>
108 年4月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 2,116,749	256,859	478,649	208,295	90,494	-	3,151,046
部門間收入	<u>788,965</u>	<u>169,574</u>	<u>3,230</u>	<u>3,708</u>	<u>8,084</u>	<u>(973,561)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ <u>2,905,714</u>	<u>426,433</u>	<u>481,879</u>	<u>212,003</u>	<u>98,578</u>	<u>(973,561)</u>	<u>3,151,046</u>
應報導部門損益	\$ <u>12,922</u>	<u>9,147</u>	<u>(2,428)</u>	<u>3,530</u>	<u>(21,902)</u>	<u>-</u>	<u>1,269</u>

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
109 年1月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 4,021,679	411,406	774,585	318,302	167,471	-	5,693,443
部門間收入	<u>1,454,614</u>	<u>513,169</u>	<u>6,134</u>	<u>7,677</u>	<u>13,248</u>	<u>(1,994,842)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ <u>5,476,293</u>	<u>924,575</u>	<u>780,719</u>	<u>325,979</u>	<u>180,719</u>	<u>(1,994,842)</u>	<u>5,693,443</u>
應報導部門損益	\$ <u>101,267</u>	<u>67,608</u>	<u>(5,250)</u>	<u>328,744</u>	<u>(38,864)</u>	<u>(3,466)</u>	<u>450,039</u>
108 年1月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 4,140,495	538,751	851,339	369,533	179,937	-	6,080,055
部門間收入	<u>1,401,190</u>	<u>322,654</u>	<u>5,952</u>	<u>10,244</u>	<u>15,171</u>	<u>(1,755,211)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ <u>5,541,685</u>	<u>861,405</u>	<u>857,291</u>	<u>379,777</u>	<u>195,108</u>	<u>(1,755,211)</u>	<u>6,080,055</u>
應報導部門損益	\$ <u>(32,310)</u>	<u>15,930</u>	<u>117</u>	<u>(552)</u>	<u>(12,072)</u>	<u>-</u>	<u>(28,887)</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八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1,351,221千元、973,561千元、1,994,842千元及1,755,211千元。