

會 計 師 核 閱 報 告

全漢企業股份有限公司董事會 公鑒：

全漢企業股份有限公司民國九十五年及九十四年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年前三季及九十四年前三季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具核閱報告。

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

如財務季報表附註四(三)所述，全漢企業股份有限公司民國九十五年及九十四年九月三十日之長期股權投資分別為1,528,869千元及1,598,779千元，暨相關之民國九十五年前三季及九十四年前三季認列之投資收益分別為103,741千元及77,162千元，係依據該等被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。另，附註十一轉投資事業及大陸投資相關資訊係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除第三段所述被投資公司財務季報表、轉投資事業及大陸投資相關資訊倘經會計師核閱，對財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務季報表附註三所述，全漢企業股份有限公司自民國九十五年一月一日起，適用新修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」，前述變動致民國九十五年前三季淨利及每股盈餘分別增加14,440千元及0.10元。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

關 春 修

會 計 師：呂 莉 莉

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號

准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940100754號

簽證文號

民 國 九 十 五 年 十 月 十 七 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

全漢企業股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	95.9.30		94.9.30		負債及股東權益	95.9.30		94.9.30	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金及約當現金	\$ 633,628	10	798,085	11	2100 短期借款(附註四(五)及六)	\$ 503,073	7	156,904	2
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(一))	-	-	132,060	2	2120 應付票據	25,432	-	6,111	-
1120 應收票據淨額 - 減備抵呆帳，95年及94年皆為660千元後淨額(附註六)	27,899	-	21,137	-	2140 應付帳款	3,472,013	48	3,371,372	47
1140 應收帳款淨額 - 減備抵呆帳，95年及94年分別為4,697千元及2,697千元後淨額	2,736,427	38	2,639,601	37	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	126,084	2	105,214	2
1153 應收帳款 - 關係人(附註五)	532,122	7	370,351	5	2160 應付所得稅(附註四(八))	-	-	18,275	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	13,983	-	50,986	1	2170 應付費用(附註五)	137,672	2	132,338	2
1190 其他金融資產(附註四(八))	55,841	1	34,178	1	2280 其他流動負債(附註五)	39,534	1	30,135	1
1210 存貨(附註四(二))	1,235,161	18	1,106,428	16	流動負債合計	4,303,808	60	3,820,349	54
1286 遞延所得稅資產(附註四(八))	15,967	-	16,307	-	2410 金融負債 - 應付公司債(附註四(六))	165,400	3	1,020,302	14
1298 其他流動資產	9,121	-	17,296	-	2810 應計退休金負債(附註四(七))	22,640	-	24,430	-
流動資產合計	5,260,149	74	5,186,429	73	2xxx 負債合計	4,491,848	63	4,865,081	68
1421 採權益法之長期股權投資(附註三及四(三))	1,528,869	21	1,598,779	22	3110 股東權益(附註四(六)、(八)及(九))：				
15xx 固定資產(附註四(四)及六)：					普通股 - 每股面額10元，95年及94年額定股份皆為223,000千股，實際發行股份分別為146,270千股及127,324千股	1,462,704	20	1,273,239	18
15x1 成 本：					3210 資本公積	350,987	5	318,676	4
1501 土地	77,274	1	69,745	1	33xx 保留盈餘：				
1521 房屋及建築	227,538	3	219,113	3	3310 法定盈餘公積	227,375	3	181,886	3
1531 機器設備	126,157	2	109,636	2	3320 特別盈餘公積	4,494	-	69,866	1
1551 運輸設備	7,631	-	7,752	-	3350 未指撥保留盈餘	599,527	9	594,741	8
1681 其他設備	75,155	1	65,968	1	保留盈餘合計	831,396	12	846,493	12
	513,755	7	472,214	7	3420 累積換算調整數	31,354	-	11,095	-
15x9 減：累積折舊	170,625	2	139,615	2	3510 庫藏股票	-	-	(164,546)	(2)
1672 預付設備款	2,744	-	1,612	-	3xxx 股東權益合計	2,676,441	37	2,284,957	32
固定資產淨額	345,874	5	334,211	5	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1788 其他無形資產	14,670	-	-	-					
18xx 其他資產：									
1820 存出保證金	3,368	-	3,707	-					
1830 遞延費用	9,273	-	17,212	-					
1832 遞延公司債發行成本	426	-	3,593	-					
1860 遞延所得稅資產(附註四(八))	5,660	-	6,107	-					
其他資產合計	18,727	-	30,619	-					
1xxx 資產總計	\$ 7,168,289	100	7,150,038	100	2-3xxx 負債及股東權益總計	\$ 7,168,289	100	7,150,038	100

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

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

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	95年前三季		94年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)：				
4110 銷貨收入	\$ 7,628,941	101	6,765,599	101
4170 減：銷貨退回	42,246	1	26,315	-
4190 銷貨折讓	39,936	-	36,078	1
營業收入淨額	7,546,759	100	6,703,206	100
5000 營業成本(附註四(七)、五及十)	6,596,350	87	5,883,589	88
5910 營業毛利	950,409	13	819,617	12
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	4,523	-	-	-
5910 已實現營業毛利	945,886	13	819,617	12
6000 營業費用(附註四(七)、五及十)：				
6100 推銷費用	304,106	4	235,159	3
6200 管理及總務費用	215,407	3	119,457	2
6300 研究發展費用	156,806	2	146,867	2
	676,319	9	501,483	7
6900 營業淨利	269,567	4	318,134	5
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	13,945	-	6,937	-
7121 權益法認列之投資收益(附註三及四(三))	103,741	2	77,162	2
7130 處分固定資產利益	190	-	-	-
7140 處分投資利益	3	-	13,633	-
7160 兌換利益淨額(附註四(六))	3,039	-	-	-
7480 什項收入	37,919	-	20,099	-
	158,837	2	117,831	2
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(六))	10,137	-	16,652	-
7550 存貨盤損淨額	2	-	9	-
7560 兌換損失淨額(附註四(六)及(十一))	-	-	43,863	1
7570 存貨跌價及呆滯損失	15,114	-	4,000	-
7880 什項支出(附註四(六)及十)	2,919	-	782	-
	28,172	-	65,306	1
7900 稅前淨利	400,232	6	370,659	6
8110 所得稅費用(附註四(八))	44,111	1	45,956	1
9600 本期淨利(附註三)	<u>\$ 356,121</u>	<u>5</u>	<u>324,703</u>	<u>5</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(附註三及四(十))(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.75</u>	<u>2.45</u>	<u>2.61</u>	<u>2.28</u>
9850 稀釋每股盈餘(附註四(十))(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.66</u>	<u>2.37</u>	<u>2.25</u>	<u>1.98</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

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

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	95年前三季	94年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 356,121	324,703
調整項目：		
折舊費用	24,369	22,937
各項攤提	10,216	10,496
存貨跌價及呆滯損失	15,114	4,000
聯屬公司間未實現利益增加	4,523	-
權益法認列之投資利益	(103,741)	(77,162)
被投資公司發放現金股利	75,044	-
處分固定資產利益	(190)	-
期前清償應付公司債損失	2,495	-
期前清償應付公司債之匯率影響數	(9,712)	-
未實現兌換損失淨額	12,925	65,587
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動減少	-	629,904
應收票據及帳款(含關係人)增加	(93,841)	(528,825)
其他金融資產減少(增加)	(44,705)	7,276
存貨增加	(44,340)	(436,242)
其他流動資產增加	(3,986)	(764)
遞延所得稅資產淨額減少(增加)	7,978	(11,841)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	(170,760)	597,926
應付所得稅增加(減少)	(59,999)	18,275
應付費用及其他流動負債增加(減少)	6,690	(28,162)
應付公司債利息補償金增加(減少)	(3,446)	12,318
應計退休金負債增加(減少)	(1,179)	3,755
營業活動之淨現金流入(出)	(20,424)	614,181
投資活動之現金流量：		
其他應收款 - 關係人減少(增加)	34,475	(37,417)
購買長期股權投資價款	(9,600)	(262,946)
出售固定資產價款	190	-
購置固定資產價款	(26,316)	(1,345)
其他無形資產增加	(15,000)	-
存出保證金增加	(553)	(632)
其他資產增加	(4,368)	(6,383)
投資活動之淨現金流出	(21,172)	(308,723)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	464,083	89,325
贖回海外可轉換公司債(含應付利息補償金)	(794,521)	-
發放現金股利、員工紅利及董監酬勞	(253,741)	(122,592)
員工認購庫藏股	96,001	-
融資活動之淨現金流出	(488,178)	(33,267)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(529,774)	272,191
期初現金及約當現金餘額	1,163,402	525,894
期末現金及約當現金餘額	\$ 633,628	798,085
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 39,590	29,721
本期支付所得稅	\$ 134,550	39,522
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期股權投資認列外幣換算調整數	\$ 35,848	80,961
購買固定資產現金支付數之調節：		
購入固定資產總額	\$ 15,528	7,185
加：期初應付設備款(帳列其他流動負債)	15,003	4,312
減：期末應付設備款(帳列其他流動負債)	(4,215)	(10,152)
現金支付數	\$ 26,316	1,345
現金股利、員工紅利及董監酬勞現金支付數之調節：		
宣告發放	\$ 254,312	126,580
加：期初應付董監酬勞	3,945	-
減：期末應付員工紅利及董監酬勞	(4,516)	(3,988)
本期現金支付數	\$ 253,741	122,592
被投資公司現金股利發放數之調節：		
現金股利發放數	\$ -	-
加：期初應收股利	75,044	-
本期現金股利收現數	\$ 75,044	-

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

全漢企業股份有限公司財務季報表附註(續)