

股票代碼：6281

全國電子股份有限公司

財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市五股區五工六路55號
電話：(02)2298-9922

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、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報告附註	
(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
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~20
(七)關係人交易	20
(八)質押之資產	20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	20
(十)重大之災害損失	20
(十一)重大之期後事項	20
(十二)其 他	21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21~22
2.轉投資事業相關資訊	22
3.大陸投資資訊	22
(十四)部門資訊	22



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

全國電子股份有限公司董事會 公鑒：

全國電子股份有限公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之綜合損益表暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報告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報告。

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告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張如儀
張惠貞



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號

民國一〇四年八月七日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

全國電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30		103.12.31		103.6.30		
	金額	%	金額	%	金額	%	
資 產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 996,903	17	497,382	10	660,429	12
1150	應收票據及帳款淨額(附註六(二))	70,002	1	52,304	1	168,850	3
1200	其他應收款(附註六(二))	3,264	-	5,779	-	2,602	-
130X	存貨(附註六(三))	2,877,668	49	2,720,071	52	2,728,026	51
1421	預付貨款	20,375	-	-	-	49,453	1
1470	預付款項及其他流動資產	5,028	-	6,822	-	8,693	-
1476	其他金融資產-流動(附註六(一))	1,216,500	21	1,252,300	24	1,101,300	20
	流動資產合計	5,189,740	88	4,534,658	87	4,719,353	87
非流動資產：							
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四))	297,758	5	293,745	5	274,753	5
1760	投資性不動產淨額(附註六(五))	205,238	4	206,245	4	207,252	4
1780	無形資產	1,278	-	1,618	-	1,594	-
1840	遞延所得稅資產	53,557	1	53,557	1	51,926	1
1920	存出保證金(附註七)	143,504	2	145,117	3	145,529	3
1990	其他非流動資產	2,820	-	2,207	-	2,303	-
	非流動資產合計	704,155	12	702,489	13	683,357	13
	資產總計	\$ 5,893,895	100	5,237,147	100	5,402,710	100

(續次頁)

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

全國電子股份有限公司

資產負債表(承前頁)

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2150 應付票據及帳款	\$ 2,027,011	34	1,885,285	36	1,813,383	34
2200 其他應付款	506,510	9	498,535	9	450,988	8
2216 應付現金股利(附註六(九))	386,774	7	-	-	347,105	6
2300 其他流動負債	88,278	1	86,539	2	98,109	2
2310 預收款項(附註六(十一))	461,081	8	235,058	4	336,112	6
流動負債合計	<u>3,469,654</u>	<u>59</u>	<u>2,705,417</u>	<u>51</u>	<u>3,045,697</u>	<u>56</u>
非流動負債：						
2640 淨確定福利負債-非流動	252,446	4	250,355	5	252,241	5
2645 存入保證金	43,778	1	43,419	1	43,962	1
非流動負債合計	<u>296,224</u>	<u>5</u>	<u>293,774</u>	<u>6</u>	<u>296,203</u>	<u>6</u>
負債總計	<u>3,765,878</u>	<u>64</u>	<u>2,999,191</u>	<u>57</u>	<u>3,341,900</u>	<u>62</u>
權益(附註六(九))：						
3100 普通股股本	991,729	17	991,729	19	991,729	18
3200 資本公積	466,046	8	466,046	9	466,046	9
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	393,067	6	350,377	7	350,377	6
3350 未分配盈餘	277,175	5	429,804	8	252,658	5
	<u>670,242</u>	<u>11</u>	<u>780,181</u>	<u>15</u>	<u>603,035</u>	<u>11</u>
權益總計	<u>2,128,017</u>	<u>36</u>	<u>2,237,956</u>	<u>43</u>	<u>2,060,810</u>	<u>38</u>
負債及權益總計	<u>\$ 5,893,895</u>	<u>100</u>	<u>5,237,147</u>	<u>100</u>	<u>5,402,710</u>	<u>100</u>

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全國電子股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十一))	\$ 4,683,600	100	4,266,862	100	8,674,142	100	7,919,219	100
5000 營業成本	<u>3,795,000</u>	<u>81</u>	<u>3,436,108</u>	<u>80</u>	<u>6,946,241</u>	<u>80</u>	<u>6,285,388</u>	<u>79</u>
營業毛利	<u>888,600</u>	<u>19</u>	<u>830,754</u>	<u>20</u>	<u>1,727,901</u>	<u>20</u>	<u>1,633,831</u>	<u>21</u>
營業費用(附註六(四)(六)(七)(九)(十二)、七及十二)：								
6100 推銷費用	614,654	13	584,551	14	1,195,127	14	1,139,549	14
6200 管理費用	<u>124,982</u>	<u>3</u>	<u>112,733</u>	<u>3</u>	<u>221,633</u>	<u>2</u>	<u>213,769</u>	<u>3</u>
營業費用合計	<u>739,636</u>	<u>16</u>	<u>697,284</u>	<u>17</u>	<u>1,416,760</u>	<u>16</u>	<u>1,353,318</u>	<u>17</u>
營業淨利	<u>148,964</u>	<u>3</u>	<u>133,470</u>	<u>3</u>	<u>311,141</u>	<u>4</u>	<u>280,513</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出(附註六(六)(十三)及十二)：								
7010 其他收入	7,596	-	8,147	-	23,965	-	24,161	-
7020 其他利益及損失	(870)	-	(936)	-	(1,715)	-	(1,600)	-
7050 財務成本	<u>(8)</u>	<u>-</u>	<u>(8)</u>	<u>-</u>	<u>(16)</u>	<u>-</u>	<u>(16)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>6,718</u>	<u>-</u>	<u>7,203</u>	<u>-</u>	<u>22,234</u>	<u>-</u>	<u>22,545</u>	<u>-</u>
稅前淨利	155,682	3	140,673	3	333,375	4	303,058	4
7950 減：所得稅費用(附註六(八))	<u>26,332</u>	<u>-</u>	<u>22,801</u>	<u>-</u>	<u>56,540</u>	<u>1</u>	<u>50,406</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>129,350</u>	<u>3</u>	<u>117,872</u>	<u>3</u>	<u>276,835</u>	<u>3</u>	<u>252,652</u>	<u>3</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 129,350</u>	<u>3</u>	<u>117,872</u>	<u>3</u>	<u>276,835</u>	<u>3</u>	<u>252,652</u>	<u>3</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十))								
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 1.30</u>		<u>1.19</u>		<u>2.79</u>		<u>2.55</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.29</u>		<u>1.18</u>		<u>2.76</u>		<u>2.52</u>	

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

全國電子股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股	保留盈餘					合計	權益總計
		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計		
民國一〇三年一月一日期初餘額	\$ 991,729	466,046	349,715	155,575	192,198	697,488	2,155,263	
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	34,777	-	(34,777)	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(155,575)	155,575	-	-	
發放現金股利	-	-	(34,115)	-	(312,990)	(347,105)	(347,105)	
本期淨利	-	-	-	-	252,652	252,652	252,652	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	252,652	252,652	252,652	
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 991,729	466,046	350,377	-	252,658	603,035	2,060,810	
民國一〇四年一月一日期初餘額	\$ 991,729	466,046	350,377	-	429,804	780,181	2,237,956	
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	42,690	-	(42,690)	-	-	
發放現金股利	-	-	-	-	(386,774)	(386,774)	(386,774)	
本期淨利	-	-	-	-	276,835	276,835	276,835	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	276,835	276,835	276,835	
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 991,729	466,046	393,067	-	277,175	670,242	2,128,017	

民國一〇三年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配：

 提列法定盈餘公積

 迴轉特別盈餘公積

 發放現金股利

 本期淨利

 本期其他綜合損益

 本期綜合損益總額

民國一〇三年六月三十日餘額

民國一〇四年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配：

 提列法定盈餘公積

 發放現金股利

 本期淨利

 本期其他綜合損益

 本期綜合損益總額

民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附財務季報告附註)



會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

全國電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 333,375	303,058
調整項目：		
折舊費用	44,163	36,345
攤銷費用	340	220
利息收入	(6,697)	(6,514)
應收帳款減損損失	1,563	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	432	321
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	12
預付設備款轉列費用數	16	-
收益費損項目合計	39,817	30,384
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	(19,261)	(96,802)
其他應收款	2,518	(606)
存貨	(157,597)	(238,036)
預付貨款	(20,375)	(49,453)
預付款項及其他流動資產	1,794	641
應付票據及帳款	141,726	(36,551)
其他應付款	(4,330)	2,548
其他流動負債	1,739	(5,616)
預收款項	226,023	160,768
淨確定福利負債	2,091	1,698
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	174,328	(261,409)
營運產生之現金流入	547,520	72,033
收取之利息	6,694	6,567
支付之所得稅	(44,235)	(28,245)
營業活動之淨現金流入	509,979	50,355
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(47,603)	(73,914)
處分不動產、廠房及設備價款	2	29
存出保證金減少(增加)	1,613	(850)
取得無形資產	-	(733)
其他金融資產減少	35,800	134,500
其他非流動資產增加	(629)	(2,069)
投資活動之淨現金流入(出)	(10,817)	56,963
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	359	(3,780)
籌資活動之淨現金流入(出)	359	(3,780)
本期現金及約當現金增加數	499,521	103,538
期初現金及約當現金餘額	497,382	556,891
期末現金及約當現金餘額	\$ 996,903	660,429

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全國電子股份有限公司

財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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

全國電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十五年一月十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市五股區五工六路55號。本公司主要營業項目為家電商品、通訊商品及資訊商品等之買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務季報告已於民國一〇四年八月七日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對財務季報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。本公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對本公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務季報告係依照編製準則(以下簡稱「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。其未包括依照金管會認可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」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(三) 所得稅

本公司係依國際會計準則第三十四號「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。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

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」編製本財務季報告時，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。

編製財務季報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度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，本財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇三年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
庫存現金及零用金	\$ 28,480	21,320	28,610
支票存款及活期存款	968,423	476,062	631,819
	\$ 996,903	497,382	660,429

民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日，本公司銀行定期存款不符合可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定義，且持有目的係投資目的者，分別為1,216,500千元、1,252,300千元及1,101,300千元，係列報於其他金融資產—流動項下。

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收票據	\$ 166	1,016	895
應收帳款	72,163	52,052	168,719
減：備抵呆帳	(2,327)	(764)	(764)
	70,002	52,304	168,850
其他應收款	3,264	5,779	2,602
	\$ 73,266	58,083	171,452

應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
未逾期	\$ 73,266	58,083	171,452
逾期0~90天	1,563	-	-
逾期91天以上	764	764	764
	\$ 75,593	58,847	172,216

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之應收款項之備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失
104年1月1日餘額	\$ 764
認列應收帳款及應收票據之減損損失	<u>1,563</u>
104年6月30日餘額	<u>\$ 2,327</u>

	個別評估 之減損損失
103年1月1日餘額 (即103年6月30日餘額)	\$ <u>764</u>

上述備抵呆帳係因預期部分逾期帳款無法收回而個別評估所提列之減損損失。

本公司係從事3C家電商品之通路銷售業務，銷售對象主要為一般消費大眾，其收款方式主要係收取現金及客戶刷卡之信用卡款，另部分銷售對象為政府機關、學校及一般企業，基於歷史之付款行為以及分析標的客戶之信用狀況，本公司認為上述未逾期之應收票據、應收帳款及其他應收款無須提列備抵呆帳。

(三)存 貨

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
商品存貨	<u>\$ 2,877,668</u>	<u>2,720,071</u>	<u>2,728,026</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日並未認列存貨跌價損失。

(四)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	辦公設備	租賃改良	總 計
成本：			
民國104年1月1日餘額	\$ 118,403	345,222	463,625
增添	10,165	37,438	47,603
處分	<u>(5,753)</u>	<u>(8,270)</u>	<u>(14,023)</u>
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 122,815</u>	<u>374,390</u>	<u>497,205</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 96,798	300,152	396,950
增添	14,474	59,440	73,914
處分	<u>(2,412)</u>	<u>(46,862)</u>	<u>(49,274)</u>
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 108,860</u>	<u>312,730</u>	<u>421,590</u>
累計折舊：			
民國104年1月1日餘額	\$ 59,035	110,845	169,880
折舊	12,415	30,741	43,156
處分	<u>(5,615)</u>	<u>(7,974)</u>	<u>(13,589)</u>
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 65,835</u>	<u>133,612</u>	<u>199,447</u>

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

	辦公設備	租賃改良	總計
民國103年1月1日餘額	\$ 42,961	117,450	160,411
折舊	10,879	24,459	35,338
處分	(2,256)	(46,656)	(48,912)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 51,584</u>	<u>95,253</u>	<u>146,837</u>
帳面價值：			
民國104年1月1日	<u>\$ 59,368</u>	<u>234,377</u>	<u>293,745</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 56,980</u>	<u>240,778</u>	<u>297,758</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 53,837</u>	<u>182,702</u>	<u>236,539</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 57,276</u>	<u>217,477</u>	<u>274,753</u>

(五)投資性不動產

	土地	房屋及建築	總計
帳面金額：			
民國104年1月1日	<u>\$ 135,415</u>	<u>70,830</u>	<u>206,245</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 135,415</u>	<u>69,823</u>	<u>205,238</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 135,415</u>	<u>72,844</u>	<u>208,259</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 135,415</u>	<u>71,837</u>	<u>207,252</u>

本公司投資性不動產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度財務報告附註六(五)。

本公司之投資性不動產公允價值與民國一〇三年度財務報告附註六(五)所揭露資訊無重大差異。

(六)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
一年內	\$ 564,791	550,684	542,237
一年至五年	1,269,499	1,269,172	1,233,245
五年以上	<u>398,652</u>	<u>265,714</u>	<u>269,484</u>
	<u>\$ 2,232,942</u>	<u>2,085,570</u>	<u>2,044,966</u>

本公司以營業租賃承租辦公室、倉庫及營業據點。租賃期間通常為三至十年，租金之給付係按合約議定之金額支付。

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日因營業租賃而列入當期費用之金額分別為145,784千元、142,276千元、289,609千元及281,758千元。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

2. 出租人租賃

本公司以營業租賃出租投資性不動產，請詳附註六(五)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
一年內	\$ 2,826	5,881	8,416
一年至五年	-	942	2,826
	\$ 2,826	6,823	11,242

民國一〇四年及一〇三年四月一日至至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為1,794千元、2,217千元、4,011千元及4,434千元。另民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日因投資性不動產所發生之直接營運費用分別為503千元、503千元、1,007千元及1,007千元。

(七) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一財務年度結束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，故本公司採用民國一〇三年及一〇二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。

本公司列報為費用之明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
推銷費用	\$ 2,246	2,076	4,475	4,144
管理費用	744	705	1,504	1,418
	\$ 2,990	2,781	5,979	5,562

2. 確定提撥計畫

本公司之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。在此計畫下本公司提撥確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。

本公司列報為費用之明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
推銷費用	\$ 8,675	8,432	17,494	17,189
管理費用	2,239	2,161	4,481	4,343
	\$ 10,914	10,593	21,975	21,532

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(八)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 26,466	23,914	56,674	51,519
調整前期之當期所得稅	(134)	(1,113)	(134)	(1,113)
	<u>26,332</u>	<u>22,801</u>	<u>56,540</u>	<u>50,406</u>
遞延所得稅費用	-	-	-	-
所得稅費用	<u>\$ 26,332</u>	<u>22,801</u>	<u>56,540</u>	<u>50,406</u>

2.本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日無認列於其他綜合損益或
直接認列於權益之所得稅。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>277,175</u>	<u>429,804</u>	<u>252,658</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>145,668</u>	<u>102,094</u>	<u>93,958</u>

	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48%</u>	<u>20.48%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第1020456
2810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人
股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，因股東
所獲配股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅
額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳稅額。

(九)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間資
本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度財務報告附註六(九)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 465,320	465,320	465,320
因合併而產生之資本公積	<u>726</u>	<u>726</u>	<u>726</u>
	<u>\$ 466,046</u>	<u>466,046</u>	<u>466,046</u>

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

2. 盈餘分配

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，並彌補以往年度虧損後，次提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積外，如尚有盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會承認後分配之，其中提撥員工紅利百分之十，董監事酬勞金百分之二。

依本公司章程記載，本公司股利政策係考量公司之資金需求，財務結構及盈餘等情形，並配合整體環境及產業成長特性，由董事會擬定盈餘分配案，經股東會決議後辦理。由於本公司企業生命週期正處於穩定成長階段，獲利穩定且財務結構健全，預計未來數年尚無重大擴展計畫暨資本支出，故股利將採固定現金股利支付率政策。每年發放之現金股利以不低於當年度分派總股利百分之五十。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇三年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為11,250千元及23,333千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,250千元及4,667千元，係以管理階層預估之可供分配盈餘及章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該期間之營業費用。若有配發員工股票紅利，其股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

本公司分別於民國一〇四年六月二十二日及民國一〇三年六月二十三日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配、員工紅利及董監事酬勞分派案如下：

	103年度		102年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.90	<u>386,774</u>	3.50	<u>347,105</u>
員工紅利－現金		\$ 43,952		35,567
董監事酬勞		<u>8,790</u>		<u>7,113</u>
		<u>\$ 52,742</u>		<u>42,680</u>

上列民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司財務報告估列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ 129,350	117,872	276,835	252,652
普通股加權平均流通在外股數(千股)	99,173	99,173	99,173	99,173
基本每股盈餘(新台幣元)	\$ 1.30	1.19	2.79	2.55

2.稀釋每股盈餘

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ 129,350	117,872	276,835	252,652
普通股加權平均流通在外股數(千股)	99,173	99,173	99,173	99,173
員工股票紅利之影響(千股)	1,102	900	1,152	932
普通股加權平均流通在外股數(調整具稀釋作用之潛在普通股影響數後)(千股)	100,275	100,073	100,325	100,105
稀釋每股盈餘(新台幣元)	\$ 1.29	1.18	2.76	2.52

(十一)收入

本公司收入明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
商品銷售	\$ 4,653,884	4,239,046	8,621,823	7,868,062
修繕及裝置收入等	29,716	27,816	52,319	51,157
	\$ 4,683,600	4,266,862	8,674,142	7,919,219

本公司之客戶忠誠計畫係隨銷售附送客戶禮券用以換取未來免費或折扣之商品或服務。本公司遞延兌換收入係就附送禮券部份，參考歷史經驗上客戶兌換使用之機率，予以估計並遞延其相對應之公允價值，明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
遞延兌換收入(列於預收款項項下)	\$ 17,152	13,794	11,839

(十二)員工、董事及監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為12,500千元及26,667千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,500千元及5,333千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工、董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工、董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(十三)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
銀行存款利息收入	\$ 3,298	3,214	6,697	6,514
租金收入淨額(附註六(六))	1,291	1,714	3,004	3,427
逾兩年應付及預收轉收入	133	308	10,007	10,230
其他	2,874	2,911	4,257	3,990
	<u>\$ 7,596</u>	<u>8,147</u>	<u>23,965</u>	<u>24,161</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備損失淨額	\$ (59)	(82)	(432)	(321)
其他	(811)	(854)	(1,283)	(1,279)
	<u>\$ (870)</u>	<u>(936)</u>	<u>(1,715)</u>	<u>(1,600)</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息費用－押金設算息	\$ (8)	(8)	(16)	(16)

(十四)金融工具

本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三度財務報告附註六(十三)。

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
放款及應收款：			
現金及約當現金	\$ 996,903	497,382	660,429
應收票據、應收帳款及其他應收款	73,266	58,083	171,452
其他金融資產－流動	1,216,500	1,252,300	1,101,300
存出保證金	143,504	145,117	145,529
	<u>\$ 2,430,173</u>	<u>1,952,882</u>	<u>2,078,710</u>

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(2)金融負債

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付票據及帳款	\$ 2,027,011	1,885,285	1,813,383
其他應付款	152,839	91,349	135,409
應付現金股利	386,774	-	347,105
存入保證金	43,778	43,419	43,962
	<u>\$ 2,610,402</u>	<u>2,020,053</u>	<u>2,339,859</u>

2.公允價值之資訊

於民國一〇四年及一〇三年六月三十日，本公司皆無以公允價值衡量之金融資產及金融負債。

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

3.流動性風險

本公司金融負債之合約到期日分析如下：

	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
104年6月30日							
應付票據及帳款	\$ 2,027,011	2,027,011	1,861,347	165,664	-	-	-
其他應付款	152,839	152,839	152,836	-	3	-	-
應付現金股利	386,774	386,774	386,774	-	-	-	-
存入保證金	43,778	43,778	1,633	835	4,522	19,011	17,777
	<u>\$ 2,610,402</u>	<u>2,610,402</u>	<u>2,402,590</u>	<u>166,499</u>	<u>4,525</u>	<u>19,011</u>	<u>17,777</u>
103年12月31日							
應付票據及帳款	\$ 1,885,285	1,885,285	1,720,066	165,219	-	-	-
其他應付款	91,349	91,349	90,940	338	-	48	23
存入保證金	43,419	43,419	875	1,729	8,984	15,180	16,651
	<u>\$ 2,020,053</u>	<u>2,020,053</u>	<u>1,811,881</u>	<u>167,286</u>	<u>8,984</u>	<u>15,228</u>	<u>16,674</u>
103年6月30日							
應付票據及帳款	\$ 1,813,383	1,813,383	1,607,048	206,335	-	-	-
其他應付款	135,409	135,409	135,255	4	88	39	23
應付現金股利	347,105	347,105	347,105	-	-	-	-
存入保證金	43,962	43,962	3,063	2,662	7,320	16,630	14,287
	<u>\$ 2,339,859</u>	<u>2,339,859</u>	<u>2,092,471</u>	<u>209,001</u>	<u>7,408</u>	<u>16,669</u>	<u>14,310</u>

本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。

(十五)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度財務報告附註六(十四)所揭露者無重大變動。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(十六)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度財務報告附註六(十五)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

關係人	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	租金	期末存出 保證金餘額	租金	期末存出 保證金餘額	租金	期末存出 保證金餘額	租金	期末存出 保證金餘額
本公司主要 管理階層	\$ 751	397	1,302	1,000	1,502	397	2,604	1,000
其他關係人	1,540	1,756	929	1,153	3,080	1,756	1,858	1,153
	<u>\$ 2,291</u>	<u>2,153</u>	<u>2,231</u>	<u>2,153</u>	<u>4,582</u>	<u>2,153</u>	<u>4,462</u>	<u>2,153</u>

向關係人承租之租金係與當地租金相當，並無重大之差異，其付款方式係按月匯款。

(二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 16,120	12,065	29,280	24,567
退職後福利	115	115	230	230
	<u>\$ 16,235</u>	<u>12,180</u>	<u>29,510</u>	<u>24,797</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司於民國一〇四年六月三十日已簽訂之房屋營業租賃合約，在未來應支付租金總額彙總，請詳附註六(六)。

(二)本公司因進貨及租賃等而開立之保證票據明細如下：

應付(存出)保證票據	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
	<u>\$ 65,000</u>	<u>34,000</u>	<u>34,420</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	104年4月至6月			103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	-	292,573	292,573	-	273,352	273,352
勞健保費用	-	27,623	27,623	-	22,752	22,752
退休金費用	-	13,904	13,904	-	13,374	13,374
其他員工福利費用	-	14,505	14,505	-	14,025	14,025
折舊費用	-	21,646	21,646	-	18,216	18,216
攤銷費用	-	170	170	-	153	153

功能別 性質別	104年1月至6月			103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	-	556,517	556,517	-	522,982	522,982
勞健保費用	-	51,628	51,628	-	49,748	49,748
退休金費用	-	27,954	27,954	-	27,094	27,094
其他員工福利費用	-	28,528	28,528	-	27,669	27,669
折舊費用	-	43,156	43,156	-	35,338	35,338
攤銷費用	-	340	340	-	220	220

(註)折舊費用中不包括投資性不動產產生之折舊，其列為營業外收入及支出一其他收入之減項，於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日該金額皆為503千元，於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日該金額皆為1,007千元。

(二)營運之季節性

本公司因行業特性，一月及二月受傳統農曆春節影響，各類產品銷售額提高；六月、七月及八月因海島型氣候天氣悶熱影響，致冷氣銷售大幅提升，故上述各該月份之業績通常較其他月份為高。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇四年一月一日至六月三十日本公司依編製準則之規定，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。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	鉅盛資訊(股)公司普通股	-	(註)	46,452	-	2.58 %	-	

(註)：本公司已於民國九十一年度將投資成本6,000千元全數認列永久性跌價損失，故帳面金額為0元。

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：無。
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：無。
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：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

本公司僅從事國內地區3C家電商品之通路銷售業務，僅有單一應報導部門，部門損益、部門資產及各部門負債資訊與財務季報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。