

股票代碼：6281

全國電子股份有限公司

財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(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	10~11
(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	21
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22~23
2.轉投資事業相關資訊	23
3.大陸投資資訊	23
(十四)部門資訊	23



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇六年及一〇五年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、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並發布生效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：

施威銘
張惠貞



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年五月十一日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31		
	金額	%	金額	%	金額	%	
資 產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 408,939	8	741,813	15	593,780	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	300,284	6	350,422	7	400,083	7
1150	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	41,344	1	90,592	2	52,696	1
1200	其他應收款(附註六(三))	1,727	-	1,654	-	2,502	-
130X	存貨(附註六(四))	2,654,353	52	2,208,437	43	2,502,773	45
1421	預付貨款	5,304	-	-	-	18,218	-
1470	預付款項及其他流動資產	5,801	-	4,366	-	11,381	-
1476	其他金融資產-流動(附註六(一))	982,500	19	1,007,500	20	1,336,500	24
	流動資產合計	<u>4,400,252</u>	<u>86</u>	<u>4,404,784</u>	<u>87</u>	<u>4,917,933</u>	<u>88</u>
非流動資產：							
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))	238,352	5	245,760	5	283,660	5
1760	投資性不動產淨額(附註六(六))	201,713	4	202,216	4	203,727	4
1780	無形資產	4,148	-	3,977	-	4,139	-
1840	遞延所得稅資產	51,430	1	51,430	1	59,431	1
1915	預付設備款	3,512	-	2,775	-	2,951	-
1920	存出保證金(附註七)	143,513	3	145,227	3	144,454	2
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	55,000	1	30,000	-	-	-
	非流動資產合計	<u>697,668</u>	<u>14</u>	<u>681,385</u>	<u>13</u>	<u>698,362</u>	<u>12</u>
	資產總計	<u>\$ 5,097,920</u>	<u>100</u>	<u>5,086,169</u>	<u>100</u>	<u>5,616,295</u>	<u>100</u>

(續次頁)

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：楊婉嬪



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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)

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2150 應付票據及帳款	\$ 1,623,252	32	1,488,826	29	1,888,477	34
2200 其他應付款	321,028	6	484,300	10	398,953	7
2300 其他流動負債	31,717	1	81,815	2	89,640	1
2310 預收款項(附註六(十二))	339,514	7	374,798	7	511,740	9
流動負債合計	<u>2,315,511</u>	<u>46</u>	<u>2,429,739</u>	<u>48</u>	<u>2,888,810</u>	<u>51</u>
非流動負債：						
2640 淨確定福利負債-非流動	225,591	4	241,088	4	213,876	4
2645 存入保證金	43,959	1	44,529	1	42,827	1
非流動負債合計	<u>269,550</u>	<u>5</u>	<u>285,617</u>	<u>5</u>	<u>256,703</u>	<u>5</u>
負債總計	<u>2,585,061</u>	<u>51</u>	<u>2,715,356</u>	<u>53</u>	<u>3,145,513</u>	<u>56</u>
權益(附註六(十))：						
3100 普通股股本	991,729	19	991,729	20	991,729	18
3200 資本公積	466,046	9	466,046	9	466,046	8
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	434,413	9	434,413	9	393,067	7
3350 未分配盈餘	620,671	12	478,625	9	619,940	11
	<u>1,055,084</u>	<u>21</u>	<u>913,038</u>	<u>18</u>	<u>1,013,007</u>	<u>18</u>
權益總計	<u>2,512,859</u>	<u>49</u>	<u>2,370,813</u>	<u>47</u>	<u>2,470,782</u>	<u>44</u>
負債及權益總計	<u>\$ 5,097,920</u>	<u>100</u>	<u>5,086,169</u>	<u>100</u>	<u>5,616,295</u>	<u>100</u>

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：楊婉嬪



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十二))	\$ 3,702,326	100	4,778,539	100
5000 營業成本(附註六(四))	<u>2,904,134</u>	<u>78</u>	<u>3,781,110</u>	<u>79</u>
營業毛利	<u>798,192</u>	<u>22</u>	<u>997,429</u>	<u>21</u>
營業費用(附註六(五)(七)(八)(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	560,545	15	642,323	14
6200 管理費用	<u>71,352</u>	<u>2</u>	<u>111,230</u>	<u>2</u>
營業費用合計	<u>631,897</u>	<u>17</u>	<u>753,553</u>	<u>16</u>
營業淨利	<u>166,295</u>	<u>5</u>	<u>243,876</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出(附註六(七)(十四)及十二)：				
7010 其他收入	5,416	-	6,218	-
7020 其他利益及損失	(565)	-	(1,326)	-
7050 財務成本	<u>(6)</u>	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>4,845</u>	<u>-</u>	<u>4,889</u>	<u>-</u>
稅前淨利	171,140	5	248,765	5
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	<u>29,094</u>	<u>1</u>	<u>42,290</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>142,046</u>	<u>4</u>	<u>206,475</u>	<u>4</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 142,046</u>	<u>4</u>	<u>206,475</u>	<u>4</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 1.43</u>		<u>2.08</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.42</u>		<u>2.06</u>	

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：楊婉嬪



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 991,729	466,046	393,067	413,465	806,532
本期淨利	-	-	-	206,475	206,475
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	206,475	206,475
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 991,729	466,046	393,067	619,940	1,013,007
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 991,729	466,046	434,413	478,625	913,038
本期淨利	-	-	-	142,046	142,046
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	142,046	142,046
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 991,729	466,046	434,413	620,671	1,055,084



董事長：林琦敏

(請詳閱後附財務季報告附註)



經理人：林政勳

會計主管：楊婉嬪



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 171,140	248,765
調整項目：		
折舊費用	21,366	23,209
攤銷費用	326	355
利息收入	(2,090)	(2,948)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(214)	(83)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	209	133
預付設備款轉列費用數	10	-
收益費損項目合計	19,607	20,666
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款減少	49,248	4,292
其他應收款(增加)減少	(73)	76
存貨增加	(445,916)	(40,939)
預付貨款增加	(5,304)	(18,218)
預付款項及其他流動資產增加	(1,435)	(4,349)
應付票據及帳款增加	134,426	38,236
其他應付款減少	(192,356)	(173,856)
其他流動負債(減少)增加	(50,098)	3,883
預收款項(減少)增加	(35,284)	112,892
淨確定福利負債減少	(15,497)	(65,653)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(562,289)	(143,636)
營運產生之現金流(出)入	(371,542)	125,795
收取之利息	2,090	2,906
支付之所得稅	(10)	(49)
營業活動之淨現金流(出)入	(369,462)	128,652
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(150,000)	(400,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	200,352	-
取得不動產、廠房及設備	(13,474)	(4,445)
存出保證金減少(增加)	1,714	(305)
取得無形資產	(497)	-
其他金融資產增加	-	(200,000)
預付設備款增加	(937)	(221)
投資活動之淨現金流入(出)	37,158	(604,971)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(570)	290
籌資活動之淨現金流(出)入	(570)	290
本期現金及約當現金減少數	(332,874)	(476,029)
期初現金及約當現金餘額	741,813	1,069,809
期末現金及約當現金餘額	\$ 408,939	593,780

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：楊婉嬪



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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一〇六年五月十一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

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務季報告，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	理事會發布 之生效日
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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
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

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則對本公司財務季報告未造成重大影響。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12	「客戶合約之收入」	
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。本財務季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一〇五年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註四。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(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報導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，並針對該報導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。期中財務報告之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一〇五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項目之說明與民國一〇五年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
庫存現金及零用金	\$ 18,489	34,386	19,974
支票存款及活期存款	390,450	707,427	573,806
	\$ 408,939	741,813	593,780

民國一〇六年三月三十一日與一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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982,500千元、1,007,500千元及1,336,500千元，係列報於其他金融資產—流動項下。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
－流動			
基金受益憑證	\$ <u>300,284</u>	<u>350,422</u>	<u>400,083</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十五)。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	\$ 971	1,090	1,115
應收帳款	40,373	89,502	52,345
減：備抵呆帳	-	-	(764)
	41,344	90,592	52,696
其他應收款	1,727	1,654	2,502
	\$ <u>43,071</u>	<u>92,246</u>	<u>55,198</u>

應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
未逾期	\$ 43,071	92,246	55,198
逾期91天以上	-	-	764
	\$ <u>43,071</u>	<u>92,246</u>	<u>55,962</u>

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收款項之備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>
106年1月1日餘額 (即106年3月31日餘額)	\$ <u>-</u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>
105年1月1日餘額 (即105年3月31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。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司之應收票據、應收帳款及其他應收款於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
商品存貨	\$ <u>2,654,353</u>	<u>2,208,437</u>	<u>2,502,773</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並未認列存貨跌價損失。

本公司之存貨於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，均未有提供作質押擔保之情形。

(五)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：

	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 127,080	407,405	534,485
增添	2,332	11,142	13,474
處分	(10,316)	(9,079)	(19,395)
重分類	185	5	190
民國106年3月31日餘額	\$ <u>119,281</u>	<u>409,473</u>	<u>528,754</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 129,787	403,079	532,866
增添	2,535	1,910	4,445
處分	(10,781)	(3,721)	(14,502)
重分類	220	114	334
民國105年3月31日餘額	\$ <u>121,761</u>	<u>401,382</u>	<u>523,143</u>
累計折舊：			
民國106年1月1日餘額	\$ 81,362	207,363	288,725
折舊	5,571	15,292	20,863
處分	(10,297)	(8,889)	(19,186)
民國106年3月31日餘額	\$ <u>76,636</u>	<u>213,766</u>	<u>290,402</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 73,979	157,167	231,146
折舊	6,262	16,444	22,706
處分	(10,758)	(3,611)	(14,369)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>69,483</u>	<u>170,000</u>	<u>239,483</u>
帳面價值：			
民國106年1月1日	\$ <u>45,718</u>	<u>200,042</u>	<u>245,760</u>
民國106年3月31日	\$ <u>42,645</u>	<u>195,707</u>	<u>238,352</u>
民國105年1月1日	\$ <u>55,808</u>	<u>245,912</u>	<u>301,720</u>
民國105年3月31日	\$ <u>52,278</u>	<u>231,382</u>	<u>283,660</u>

本公司之不動產、廠房及設備於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，均未有提供作質押擔保之情形。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(六)投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總計</u>
帳面金額：			
民國106年1月1日	\$ <u>135,415</u>	<u>66,801</u>	<u>202,216</u>
民國106年3月31日	\$ <u>135,415</u>	<u>66,298</u>	<u>201,713</u>
民國105年1月1日	\$ <u>135,415</u>	<u>68,815</u>	<u>204,230</u>
民國105年3月31日	\$ <u>135,415</u>	<u>68,312</u>	<u>203,727</u>

本公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇五年度財務報告附註六(六)。

本公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

本公司之投資性不動產於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日均未有提供作質押擔保之情形。

(七)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：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
一年內	\$ 557,997	560,837	565,422
一年至五年	1,300,579	1,285,852	1,220,377
五年以上	<u>279,545</u>	<u>306,662</u>	<u>360,522</u>
	<u>\$ 2,138,121</u>	<u>2,153,351</u>	<u>2,146,321</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。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日因營業租賃而列入當期費用之金額分別為147,794千元及145,371千元。

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(六)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
一年內	\$ 8,707	8,536	8,331
一年至五年	<u>9,264</u>	<u>11,384</u>	<u>17,743</u>
	<u>\$ 17,971</u>	<u>19,920</u>	<u>26,074</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日由投資性不動產產生之租金收入分別為2,182千元及945千元；因投資性不動產所發生之直接營運費用均為503千元。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(八)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，故本公司採用民國一〇五年及一〇四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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 2,017	2,014
管理費用	489	649
	<u>\$ 2,506</u>	<u>2,663</u>

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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 9,124	9,024
管理費用	1,761	2,278
	<u>\$ 10,885</u>	<u>11,302</u>

(九)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ 29,094	42,290
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 29,094</u>	<u>42,290</u>

2.本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一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一〇四年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>620,671</u>	<u>478,625</u>	<u>619,940</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 109,939</u>	<u>109,939</u>	<u>102,793</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104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>20.62</u>	<u>20.49%</u>	

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

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，非中華民國境內居住之個人或營利事業股東所獲配股利總額或所含稅額，其屬已加徵10%營利事業所得稅部分之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳稅額。

(十)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六(十)。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
發行股票溢價	\$ 465,320	465,320	465,320
因合併而產生之資本公積	726	726	726
	\$ 466,046	466,046	466,046

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，如尚有盈餘則併同期初未分配盈餘由董事會擬定分配案，提請股東會承認後分配之。

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。

本公司分別於民國一〇六年二月二十四日經董事會擬議及民國一〇五年五月十八日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案如下：

	105年度		104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	\$ 4.30	426,444	3.70	366,940

民國一〇五年度之盈餘分配尚待股東會決議，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)

(十一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ <u>142,046</u>	<u>206,475</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>99,173</u>	<u>99,173</u>
基本每股盈餘(新台幣元)	\$ <u>1.43</u>	<u>2.08</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ <u>142,046</u>	<u>206,475</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	99,173	99,173
員工股票酬勞之影響(千股)	652	865
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)	<u>99,825</u>	<u>100,038</u>
稀釋每股盈餘(新台幣元)	\$ <u>1.42</u>	<u>2.06</u>

(十二)收入

本公司收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
商品銷售	\$ 3,681,478	4,754,891
修繕及裝置收入等	<u>20,848</u>	<u>23,648</u>
	\$ <u>3,702,326</u>	<u>4,778,539</u>

(十三)員工、董事及監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益為基礎提撥5%至8%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為12,167千元及21,250千元；董事及監察人酬勞提列金額分別為2,833千元及4,250千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工酬勞及董事及監察人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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為48,233千元及44,167千元；董事及監察人酬勞估列金額分別為7,767千元及8,833千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(十四)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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
銀行存款利息收入	\$ 2,090	2,948
租金收入淨額(附註六(七))	1,679	442
其他	<u>1,647</u>	<u>2,828</u>
	<u>\$ 5,416</u>	<u>6,218</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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備損失淨額	\$ (209)	(133)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	214	83
其他	<u>(570)</u>	<u>(1,276)</u>
	<u>\$ (565)</u>	<u>(1,326)</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息費用－押金設算息	\$ <u>6</u>	<u>3</u>

(十五)金融工具

除下列所述外，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一〇五年度財務報告附註六(十五)。

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 300,284	350,422	400,083
放款及應收款：			
現金及約當現金	408,939	741,813	593,780
應收票據、應收帳款及其他應收款	43,071	92,246	55,198
其他金融資產	1,037,500	1,037,500	1,336,500
存出保證金	<u>143,513</u>	<u>145,227</u>	<u>144,454</u>
	<u>\$ 1,933,307</u>	<u>2,367,208</u>	<u>2,530,015</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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付票據及帳款	\$ 1,623,252	1,448,826	1,888,477
其他應付款	78,503	86,557	89,466
存入保證金	<u>43,959</u>	<u>44,529</u>	<u>42,827</u>
	<u>\$ 1,745,714</u>	<u>1,579,912</u>	<u>2,020,770</u>

2.公允價值之資訊

(1)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報告中之帳面金額趨近於其公允價值。另民國一〇六年三月三十一日與一〇五年十二月三十一日及三月三十一日以重複性為基礎按公允價值衡量之金融資產資訊如下：

	<u>106.3.31</u>				
	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： 基金受益憑證	<u>\$ 300,284</u>	<u>300,284</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,284</u>
	<u>105.12.31</u>				
	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： 基金受益憑證	<u>\$ 350,422</u>	<u>350,422</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>350,422</u>
	<u>105.3.31</u>				
	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： 基金受益憑證	<u>\$ 400,083</u>	<u>400,083</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>400,083</u>

上述第一級之公允價值衡量，係採相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日本公司並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(2)按公允價值衡量之金融工具所使用之評價技術

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。本公司持有之基金受益憑證係具標準條款與條件並於活絡市場交易，其公允價值係參照市場報價決定。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

3.流動性風險

本公司金融負債之合約到期日分析如下：

	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
106年3月31日						
應付票據及帳款	\$ 1,623,252	1,600,488	22,764	-	-	-
其他應付款	78,503	78,454	49	-	-	-
存入保證金	<u>43,959</u>	<u>8,120</u>	<u>2,737</u>	<u>1,693</u>	<u>7,917</u>	<u>23,492</u>
	<u>\$ 1,745,714</u>	<u>1,687,062</u>	<u>25,550</u>	<u>1,693</u>	<u>7,917</u>	<u>23,492</u>
105年12月31日						
應付票據及帳款	\$ 1,448,826	1,423,031	65,795	-	-	-
其他應付款	86,557	86,486	65	6	-	-
存入保證金	<u>44,529</u>	<u>6,099</u>	<u>2,932</u>	<u>2,283</u>	<u>8,580</u>	<u>24,635</u>
	<u>\$ 1,579,912</u>	<u>1,515,616</u>	<u>68,792</u>	<u>2,289</u>	<u>8,580</u>	<u>24,635</u>
105年3月31日						
應付票據及帳款	\$ 1,888,477	1,805,874	82,603	-	-	-
其他應付款	89,466	89,421	36	9	-	-
存入保證金	<u>42,827</u>	<u>1,069</u>	<u>1,158</u>	<u>4,161</u>	<u>11,488</u>	<u>24,951</u>
	<u>\$ 2,020,770</u>	<u>1,896,364</u>	<u>83,797</u>	<u>4,170</u>	<u>11,488</u>	<u>24,951</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。

(十六)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

(十七)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度財務報告附註六(十七)。

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
盧國財	本公司董事
王雅慧	本公司董事之配偶
林琦珍	本公司董事
阮淑敏	本公司副董事長之配偶
林廷樺	本公司副董事長之二等親
盧國輝	本公司董事之二等親
盧國樑	本公司董事之二等親
林福財	本公司監察人
葉綉惠	本公司監察人之配偶

(二)與關係人間之重大交易事項

關係人	106年1月至3月		105年1月至3月	
	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	751	397
其他關係人	1,534	1,756	1,540	1,756
	<u>\$ 2,285</u>	<u>2,153</u>	<u>2,291</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。

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 10,047	21,096
退職後福利	114	115
	<u>\$ 10,161</u>	<u>21,211</u>

八、質押之資產

本公司提供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 履約保證	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其它金融資產－非流動 (銀行定期存款)		\$ 55,000	30,000	-

全國電子股份有限公司財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一〇六年三月三十一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(七)。

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	106年1月至3月			105年1月至3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	-	244,196	244,196	-	321,134	321,134
勞健保費用	-	26,740	26,740	-	23,438	23,438
退休金費用	-	13,391	13,391	-	13,965	13,965
其他員工福利費用	-	13,293	13,293	-	14,827	14,827
折舊費用	-	20,863	20,863	-	22,706	22,706
攤銷費用	-	326	326	-	355	355

(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—其他收入之減項，於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日該金額皆為503千元。

(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；六月及七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：

民國一〇六年一月一日至三月三十一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、關聯企業及合資權益部分):

單位:新台幣千元/千股

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	-	(註)	46	-	2.58 %	-	
本公司	群益安穩貨幣		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,131	50,071	-	50,071	
本公司	保德信貨幣		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,195	50,078	-	50,078	
本公司	富蘭克林貨幣		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,884	50,021	-	50,021	
本公司	復華貨幣		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,491	50,017	-	50,017	
本公司	野村貨幣		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,092	50,021	-	50,021	
本公司	合庫貨幣		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,972	50,076	-	50,076	

(註):本公司於民國九十一年度將投資成本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。