

股票代碼：6281

全國電子股份有限公司

財 務 報 表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北縣五股工業區五工六路55號
電 話：(02)2298-9922

股票代碼：6281

全國電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

公司地址：台北縣五股工業區五工六路55號
電 話：(02)2298-9922

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~20
(五)關係人交易	20~21
(六)質押之資產	21
(七)重大承諾事項及或有事項	21
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(十)其 他	22
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22~24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
(十二)部門別財務資訊	24
九、重要會計科目明細表	25~36

會計師查核報告

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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達全國電子股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

全國電子股份有限公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務報表附註三所述。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

楊 美 雪

會 計 師：

施 威 銘

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0950103298號

簽證文號

民國九十六年三月十二日

會計師查核報告

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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達全國電子股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

全國電子股份有限公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務報表附註三所述。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

楊 美 雪

會 計 師：

施 威 銘

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0950103298號
簽證文號
民國九十六年三月十二日

全國電子股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	95.12.31		94.12.31			負債及股東權益	95.12.31		94.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 529,810	12	757,391	17	2120 應付票據	35,143	1	66,992	1	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二)(十一))	1,968,696	44	1,797,000	40	2140 應付帳款	1,297,677	29	1,342,504	30	
1120 應收票據淨額(減除備抵壞帳兩年度均為492 千元後之淨額)	401	-	1,603	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)	142,879	3	125,929	3	
1140 應收帳款淨額(減除備抵壞帳兩年度均為34 千元後之淨額)	97,459	2	121,097	3	2260 預收款項	105,810	2	135,219	3	
1160 其他應收款	1,476	-	2,670	-	2170-2280 應付費用及其他流動負債	478,949	11	533,697	12	
1200 存貨(附註四(三))	1,433,637	32	1,372,599	30	流動負債合計	<u>2,060,458</u>	<u>46</u>	<u>2,204,341</u>	<u>49</u>	
1250-1290 預付款項及其他流動資產(附註四(八))	6,916	-	8,853	-	其他負債：					
流動資產合計	<u>4,038,395</u>	<u>90</u>	<u>4,061,213</u>	<u>90</u>	2810 應計退休金負債(附註四(七))	14,742	-	16,262	-	
固定資產：					2820 存入保證金	35,857	1	32,931	1	
1531 機器設備	181	-	1,513	-	其他負債合計	<u>50,599</u>	<u>1</u>	<u>49,193</u>	<u>1</u>	
1551 運輸設備	4,700	-	12,244	-	負債合計	<u>2,111,057</u>	<u>47</u>	<u>2,253,534</u>	<u>50</u>	
1561 辦公設備	88,803	2	179,397	4	股東權益(附註四(九))：					
1631 租賃改良	303,912	7	544,817	12	3110 普通股股本	1,284,429	29	1,244,497	28	
1681 其他設備	-	-	2,707	-	3200 資本公積	466,046	10	467,295	10	
1672 預付設備款	3,357	-	3,488	-	保留盈餘：					
	400,953	9	744,166	16	3310 法定盈餘公積	105,793	2	56,764	1	
15x9 減：累積折舊	(275,023)	(6)	(583,111)	(13)	3350 未分配盈餘	538,318	12	493,643	11	
固定資產淨額	<u>125,930</u>	<u>3</u>	<u>161,055</u>	<u>3</u>	股東權益合計	<u>2,394,586</u>	<u>53</u>	<u>2,262,199</u>	<u>50</u>	
其他資產：					重大承諾事項及或有事項(附註七)					
1800 出租資產(附註四(四))	166,276	3	167,561	4						
1820 存出保證金(附註五)	121,198	3	120,917	3						
1830-1880 遞延費用及其他資產(附註四(五)(八))	3,844	-	4,987	-						
1887 受限制資產(附註六)	50,000	1	-	-						
其他資產合計	<u>341,318</u>	<u>7</u>	<u>293,465</u>	<u>7</u>						
資產總計	<u>\$ 4,505,643</u>	<u>100</u>	<u>4,515,733</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 4,505,643</u>	<u>100</u>	<u>4,515,733</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林 琦 敏

經理人：蔡 振 豪

會計主管：楊 麗 勤

全國電子股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度		94年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 12,820,005	99	13,140,072	99
4170-90 減：銷貨退回及折讓	(8,688)	-	(8,242)	-
4800 其他營業收入	175,074	1	206,140	1
營業收入淨額	12,986,391	100	13,337,970	100
5000 營業成本(附註五)	(9,972,001)	(77)	(10,141,628)	(76)
營業毛利	3,014,390	23	3,196,342	24
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(2,103,238)	(16)	(2,221,844)	(16)
6200 管理費用	(363,317)	(3)	(360,441)	(3)
	(2,466,555)	(19)	(2,582,285)	(19)
營業淨利	547,835	4	614,057	5
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	819	-	387	-
7140 處分投資利益(附註四(二))	-	-	11,789	-
7210 租金收入	8,556	-	8,362	-
7261 存貨跌價回升利益	53,354	1	-	-
7310 金融資產評價利益(附註三及四(二))	27,821	-	-	-
7480 什項收入	27,598	-	27,861	-
	118,148	1	48,399	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(32)	-	(33)	-
7530 處分固定資產損失	(901)	-	(1,529)	-
7880 什項支出	(8,549)	-	(8,301)	-
	(9,482)	-	(9,863)	-
7900 本期稅前淨利	656,501	5	652,593	5
8110 所得稅費用(附註四(八))	(141,239)	(1)	(162,302)	(1)
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	515,262	4	490,291	4
9300 會計原則變動之累積影響數(附註三)	10,872	-	-	-
9600 本期淨利	\$ 526,134	4	490,291	4
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(十))				
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 5.15	4.04	6.15	4.62
會計原則變動之累積影響數	0.09	0.09	-	-
基本每股盈餘	\$ 5.24	4.13	6.15	4.62
稀釋每股盈餘				
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	5.07	3.98	5.75	4.32
會計原則變動之累積影響數	0.09	0.09	-	-
本期損益	\$ 5.16	4.07	5.75	4.32

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林 琦 敏

經理人：蔡 振 豪

會計主管：楊 麗 勤

全國電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股		法定盈	未分配盈餘	合 計
	股 本	資本公積	餘公積		
民國九十四年一月一日餘額	\$ 980,021	60,948	25,164	323,003	1,389,136
民國九十四年股東常會決議之盈餘分配 (附註四(九)):					
提列法定盈餘公積	-	-	31,600	(31,600)	-
發放董監事酬勞	-	-	-	(5,761)	(5,761)
發放員工現金紅利	-	-	-	(23,805)	(23,805)
發放現金股利	-	-	-	(233,206)	(233,206)
盈餘及員工紅利轉增資配股	25,279	-	-	(25,279)	-
員工行使認股權發行新股(附註四(九))	92,397	4,807	-	-	97,204
現金增資發行新股(附註四(九))	146,800	401,540	-	-	548,340
民國九十四年度淨利	-	-	-	490,291	490,291
民國九十四年十二月三十一日餘額	1,244,497	467,295	56,764	493,643	2,262,199
民國九十五年股東常會決議之盈餘分配 (附註四(九)):					
提列法定盈餘公積	-	-	49,029	(49,029)	-
發放董監事酬勞	-	-	-	(8,648)	(8,648)
發放員工現金紅利	-	-	-	(39,243)	(39,243)
發放現金股利	-	-	-	(367,854)	(367,854)
盈餘及員工紅利轉增資配股	16,685	-	-	(16,685)	-
員工行使認股權發行新股(附註四(九))	23,247	(1,249)	-	-	21,998
民國九十五年度淨利	-	-	-	526,134	526,134
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,284,429</u>	<u>466,046</u>	<u>105,793</u>	<u>538,318</u>	<u>2,394,586</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林 琦 敏

經理人：蔡 振 豪

會計主管：楊 麗 勤

全國電子股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 526,134	490,291
調整項目：		
折舊費用	63,783	75,303
各項攤提	2,737	6,365
處分固定資產損失淨額	901	1,529
處分投資利益及金融資產評價利益	(27,821)	(11,789)
會計原則變動累積影響數	(10,872)	-
遞延所得稅(利益)費用	1,865	(1,727)
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據	1,201	(55)
應收帳款	23,638	5,438
其他應收款	1,194	(127)
存 貨	(61,038)	(279,952)
預付款項及其他流動資產	162	(897)
應付票據	(31,849)	19,924
應付帳款	(44,827)	331,511
應付關係人帳款	16,950	(20,687)
預收款項	(29,409)	30,092
應付費用及其他流動負債	(54,748)	112,943
應計退休金負債	(1,520)	1,332
營業活動之淨現金流入	<u>376,481</u>	<u>759,494</u>
投資活動之現金流量：		
公平價值列入損益之金融資產淨增加數	(133,003)	(519,211)
購入固定資產	(28,274)	(31,565)
處分固定資產價款	-	14
受限制資產增加數	(50,000)	-
遞延費用增加數	(1,684)	(1,583)
存出保證金(增加)減少數	(280)	2,050
投資活動之淨現金流出	<u>(213,241)</u>	<u>(550,295)</u>
融資活動之現金流量：		
發放現金股利、員工紅利及董監事酬勞	(415,745)	(262,772)
現金增資	-	548,340
員工行使認股權發行新股	21,998	97,204
存入保證金增加	2,926	2,314
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(390,821)</u>	<u>385,086</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(227,581)	594,285
期初現金及約當現金餘額	<u>757,391</u>	<u>163,106</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 529,810</u>	<u>757,391</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 180,441</u>	<u>145,826</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林 琦 敏

經理人：蔡 振 豪

會計主管：楊 麗 勤

全國電子股份有限公司
財務報表附註
民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(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

本公司成立於民國七十四年十一月，原業務型態係以自行發展之品牌「全國電子」提供各關係企業加盟系統使用，以賺取權利金、服務及統一採購等收入為目的。

民國八十六年度起本公司與關係企業開始研商合併之可行性，因而於民國八十七年一月一日增資28,000千元合併北區加盟系統，其後於民國八十七年五月一日增資123,000千元再合併其他地區加盟系統。上開兩合併案分別於民國八十七年四月十七日及八十七年八月五日經主管機關核准。本公司合併後主要經營之業務為家電商品、通訊商品、資訊商品等及其零組件之買賣。

本公司於民國九十四年六月十七日向台灣證券交易所申請股票上市，並經台灣證券交易所及行政院金融監督管理委員會核准，於民國九十四年十二月八日股票正式上市掛牌交易。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司之員工人數分別為1,508人及1,444人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則商業會計法、商業會計處理準則暨我國一般公認會計原則編製，本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債係為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(二)現金及約當現金

本公司所稱現金及約當現金係指庫存現金、銀行存款及零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(三)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司依交易慣例購買或出售金融資產時採交易日會計處理。公平價值變動列入損益之金融資產係本公司投資於開放型基金受益憑證，於原始認列時以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，後續評價時以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。公平價值係指資產負債表日之淨值。

民國九十四年十二月三十一日以前，本公司之短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，評價損失列為當期損益。市價係指其資產負債表日基金之淨資產價值。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依據評估授信客戶之帳齡及品質，以決定各應收款項之可收現性後，酌實提列。

(五)存 貨

存貨以成本為入帳基礎，期末並以成本與市價孰低評價，成本之計算係採加權平均法。市價以淨變現價值為基礎。

(六)固定資產及出租資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購置(建)固定資產並在進行使其達到可使用狀態前所發生之利息支出予以資本化，列為有關資產之成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

土地以外之固定資產之折舊係以成本基礎，依估計耐用年數按直線法計提，主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：50年
- 2.機器設備：5年
- 3.運輸設備：3~5年
- 4.辦公設備及其他設備：3~5年
- 5.租賃改良：3~8年

以營業租賃方式出租予他人而未供營業使用之土地及建築物，按其帳面價值轉列為其他資產—出租資產，折舊費用列為營業外費用及損失。

(七)遞延費用

遞延費用主要係外購資訊軟體成本、招牌工程及電力線路裝置費用等，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限採直線法按2~5年平均攤銷。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(八)資產減損

本公司自編製民國九十三年十二月三十一日財務報表起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(九)收入認列

銷貨收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認列；勞務收入於勞務提供完成時認列。

(十)退休金

1.確定給付退休辦法

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

本公司以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算結果認列淨退休金成本。

2.確定提撥退休辦法

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

(十一)所得稅

本公司所得稅之會計處理採用跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議盈餘分配與否之年度，列為當期所得稅費用。

(十二)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係以屬於普通股股東之本期淨利除以當期普通股加權平均流通在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資而增加者，採追溯調整計算。

本公司所發行之員工認股權屬潛在普通股，潛在普通股如具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融資產及金融負債，經重新分類及衡量，本公司公平價值變動列入損益之金融資產因評價利益於民國九十五年一月一日產生會計原則變動累積影響數10,872千元。另前述變動使得民國九十五年度淨利增加8,696千元，因而基本每股盈餘增加0.07元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
庫存現金	\$ 39,778	27,635
零用金	7,953	7,788
銀行存款	<u>482,079</u>	<u>721,968</u>
	<u>\$ 529,810</u>	<u>757,391</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
債券型基金	<u>\$ 1,968,696</u>	<u>1,797,000</u>

民國九十五年度，債券型基金之金融資產評價利益計27,821千元；民國九十四年度，處分債券型基金所產生之利益計11,789千元。

本公司民國九十四年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年十二月三十一日原採成本與市價孰低法評價之債券型基金投資1,797,000千元，重分類為公平價值變動列入損益之金融資產，其公平價值為1,807,872千元。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
商品存貨	\$ 1,451,553	1,455,080
在途存貨	<u>35,610</u>	<u>27,956</u>
	1,487,163	1,483,036
減：備抵跌價損失	<u>(53,526)</u>	<u>(110,437)</u>
	<u><u>\$ 1,433,637</u></u>	<u><u>1,372,599</u></u>

(四)出租資產

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
土 地	\$ 135,415	135,415
房屋及建築	<u>102,720</u>	<u>102,720</u>
	238,135	238,135
減：累計折舊	(14,320)	(13,035)
累計減損	<u>(57,539)</u>	<u>(57,539)</u>
	<u><u>\$ 166,276</u></u>	<u><u>167,561</u></u>

本公司出租資產係位於台北市敦化南路二段之辦公大樓房地，因其可回收金額低於帳面價值，於民國九十三年十二月三十一日認列資產減損損失57,539千元(包含土地24,621千元及房屋及建築32,918千元)。嗣後經評估尚無跡象顯示此出租資產之累計減損金額需作調整。

(五)遞延費用及其他資產

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
遞延費用：		
電腦軟體及系統建置成本	\$ 573	1,619
電力線路裝置及其他	<u>3,198</u>	<u>3,205</u>
	3,771	4,824
遞延所得稅資產淨額(附註四(八))	<u>73</u>	<u>163</u>
	<u><u>\$ 3,844</u></u>	<u><u>4,987</u></u>

(六)借款額度

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，金融機構授予之借款額度尚未動支者分別為438,500千元及440,500千元。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(七)職工退休金

1.確定給付退休辦法

本公司退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (4,069)	(4,668)
非既得給付義務	<u>(74,940)</u>	<u>(56,399)</u>
累積給付義務	(79,009)	(61,067)
未來薪資增加之影響數	<u>(33,418)</u>	<u>(34,514)</u>
預計給付義務	(112,427)	(95,581)
退休基金資產公平價值	<u>77,997</u>	<u>66,573</u>
提撥狀況	(34,430)	(29,008)
未認列退休金損(益)	19,378	12,419
未認列過渡性淨給付義務	<u>310</u>	<u>327</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ (14,742)</u></u>	<u><u>(16,262)</u></u>

淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ 7,212	11,121
利息成本	3,345	2,944
退休基金預期報酬	(2,330)	(1,907)
攤銷及遞延數	<u>335</u>	<u>676</u>
淨退休金成本	<u><u>\$ 8,562</u></u>	<u><u>12,834</u></u>

重要精算假設如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
折現率	2.75 %	3.50 %
長期薪資調整率	2.00 %	2.50 %
退休基金資產報酬率	2.75 %	3.50 %

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，符合職工退休辦法之員工既得給付分別為5,935千元及4,668千元。

2.確定提撥退休辦法

本公司民國九十五年度及九十四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為及27,122千元及13,384千元。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(八)所得稅

1.本公司民國九十五年度及九十四年度所得稅費用組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期所得稅費用	\$ 139,374	164,029
遞延所得稅(利益)費用	<u>1,865</u>	<u>(1,727)</u>
所得稅費用	<u>\$ 141,239</u>	<u>162,302</u>

2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年度及九十四年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與預計所得稅費用間之差異如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
稅前淨利依規定稅率估計所得稅費用	\$ 164,125	163,148
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(13,540)	(2,010)
證券交易免稅所得及金融資產評價利益	(6,955)	(2,947)
投資抵減	(863)	(1,615)
未分配盈餘加徵10%所得稅	883	5,691
前期所得稅估計調整	(2,491)	-
其 他	<u>80</u>	<u>35</u>
	<u>\$ 141,239</u>	<u>162,302</u>

3.民國九十五年度及九十四年度本公司遞延所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
存貨備抵跌價損失變動數	\$ 14,228	1,509
已實現長期股權投資跌價損失	-	1,152
未實現推廣費用	1,775	(2,103)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(13,540)	(2,010)
其 他	<u>(598)</u>	<u>(275)</u>
	<u>\$ 1,865</u>	<u>(1,727)</u>

4.截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
流動遞延所得稅資產：		
存貨備抵跌價損失	\$ 13,382	27,609
售後保固準備	3,250	2,000
未實現推廣費用	3,612	5,387
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(16,632)</u>	<u>(29,609)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 3,612</u>	<u>5,387</u>

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
非流動遞延所得稅資產：		
遞延處分資產損失	\$ 73	163
資產減損損失	14,020	14,203
其他	2,046	2,425
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(16,066)</u>	<u>(16,628)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 73</u>	<u>163</u>

上列流動遞延所得稅資產淨額列於其他流動資產項下，非流動遞延所得稅資產淨額則列於其他資產項下。

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度		
八十七年度(含)以後	<u>\$ 538,318</u>	<u>493,643</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 105,393</u>	<u>85,904</u>

本公司預計辦理民國九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率為31.29%，民國九十四年度盈餘分配之實際扣抵比率為33.43%。

6.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九十三年度。

(九)股東權益

1.普通股股本

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司額定股本總額皆為1,400,000千元，每股面額10元，為140,000千股，其中計有10,548千股係預留供認股權憑證轉換之股份，已發行股份分別為128,442,891股及124,449,676股。

本公司股東會於民國九十五年六月二十日決議自民國九十四年十二月三十一日之累積盈餘發放每股2.9元之現金股利計367,854千元，及自盈餘轉增資16,685千元，共發行新股1,669千股為股票股利及員工紅利，無償配發股東及員工。此盈餘轉增資案業經主管機關核准辦理，相關增資變更登記已辦理完竣。增資基準日為七月二十三日。

本公司股東會於民國九十四年六月一日決議自民國九十三年十二月三十一日之累積盈餘發放每股2.3元之現金股利計233,206千元，及自盈餘轉增資25,279千元，共發行新股2,528千股為股票股利及員工紅利，無償配發股東及員工。此盈餘轉增資案業經主管機關核准辦理，相關增資變更登記已辦理完竣。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司董事會於民國九十四年十月六日決議，為充實公司營運資金並供申請初次上市公開承銷之所需，辦理現金增資，以每股38元溢價發行新股計14,680千股，此現金增資案業經主管機關核准辦理並已募集完成，以民國九十四年十二月八日為增資基準日，相關增資變更登記已辦理完竣。

2.法定盈餘公積

依公司法規定，公司就稅後純益分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列數已達實收資本額百分之五十時，得經股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

3.資本公積

依公司法規定，須優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。已實現資本公積包括超過票面金額發行股票所得之溢價、因合併發行新股取得他公司股票淨值溢價及受領贈與之所得等，每次轉增資須依規定限額辦理。

資本公積內容如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
超過面額發行普通股溢價	\$ 465,320	466,569
因合併而產生之資本公積	<u>726</u>	<u>726</u>
	<u>\$ 466,046</u>	<u>467,295</u>

4.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劃暨資本支出，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為原則。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十五年六月二十日及九十四年六月一日股東常會決議民國九十四年度及九十三年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	94年度	93年度
普通股每股股利(單位：新台幣元)		
現 金	\$ 2.9	2.3
股 票	0.1	0.2
	\$ 3.0	2.5
	94年度	93年度
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 4,000	5,000
員工紅利—現金	39,243	23,805
董事及監察人酬勞	8,648	5,761
	\$ 51,891	34,566

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十四年度及九十三年度未追溯調整之稅後基本每股盈餘將由4.70元及3.27元減少為4.20元及2.91元。民國九十四年度及九十三年度員工股票紅利分別占民國九十四年及九十三年底流通在外普通股股數之0.32%及0.51%。

本公司民國九十五年度盈餘分配予員工紅利及董事、監察人酬勞之分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

5. 員工認股權

本公司為獎勵並留任重要人才，提高員工對公司之向心力，於民國九十一年四月二十四日董事會決議，發行員工認股權憑證9,650,000單位，分二次發行，每次各發行50%，每單位得認購普通股一股，本公司以發行新股為履約方式。認股價格為民國九十一年底經會計師查核簽證之財務報表之每股淨值9.6元(九十五年七月除權調整後認股價格為9.3元)。本公司於民國九十一年八月一日及九十二年三月二十日，依上述發行辦法各發行員工認股權憑證4,825,000單位，總計發行9,650,000單位。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可行使認股權比例50%，屆滿三年後，可行使認股權比例100%。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，已行使認股權分別計8,643,750單位及6,390,000單位，本公司分別發行新股8,643,750股及6,390,000股以為履約，相關增資變更登記已辦理完竣。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.12.31			94.12.31	
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		
金融資產：					
現金及約當現金	\$ 529,810	529,810	-	757,391	757,391
應收票據及帳款	97,860	-	97,860	122,700	122,700
其他應收款	1,476	-	1,476	2,670	2,670
受益憑證－債券型基金	1,968,696	1,968,696	-	1,797,000	1,807,872
受限制資產(可轉讓定存單)	50,000	50,000	-	-	-
存出保證金	121,198	-	121,198	120,917	120,917
金融負債：					
應付票據及帳款(含關係人)	1,475,699	-	1,475,699	1,535,425	1,535,425
預收款項	105,810	-	105,810	135,219	135,219
應付費用及其他流動負債	478,949	-	478,949	533,697	533,697
應計退休金負債	14,742	-	14,742	16,262	16,262
存入保證金	35,857	-	35,857	32,931	32,931

本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、其他應收款、受限制資產、預收款項及應付費用及其他流動負債。
- (2)受益憑證－債券型基金(帳列公平價值變動列入損益之金融資產－流動)：以資產負債表日基金之每單位淨值為公平價值。
- (3)應計退休金負債：係確定給付退休辦法下，以民國九十五年及九十四年十二月三十一日為衡量日之退休金精算報告中所列計之應計退休金負債為其公平價值之估列基礎。
- (4)存出(入)保證金：係公司繼續經營之必要保證項目，無法預期資產負債之收付期間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

2.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之受益憑證－債券型基金係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及受益憑證之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，持有之受益憑證係購買信用評等優良之公司所發行的基金且與多家公司往來交易以分散風險。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

五、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
宏碁股份有限公司(宏碁)	本公司董事
展碁國際股份有限公司(展碁)	係宏碁公司之子公司
林忠和	本公司副董事長
盧國財	本公司董事
王雅慧	本公司董事之配偶

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進 貨

	95年度		94年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
宏 碁	\$ 309,794	3.18	607,524	5.96
展 碁	391,432	4.02	170,729	1.67
	\$ 701,226	7.20	778,253	7.63

本公司向上述關係人進貨之價格及付款期間與向其他廠商之交易並無顯著差異。

2.應付帳款

因上述進貨所產生之期末應付帳款餘額如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金額	%	金額	%
宏 碁	\$ 52,865	3.67	86,339	5.88
展 碁	90,014	6.25	39,590	2.70
	\$ 142,879	9.92	125,929	8.58

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

3.其他

租金支出及存出保證金：

關 係 人	95.12.31		94.12.31	
	租 金	存出保證金	租 金	存出保證金
林 忠 和	\$ 3,317	829	3,317	829
盧 國 財	2,056	200	1,960	-
王 雅 慧	1,040	400	1,040	600
其他(金額在1,000千元以下者)	3,040	724	3,021	724
	<u>\$ 9,453</u>	<u>2,153</u>	<u>9,338</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及開立票據。

六、質押之資產

資 產	抵質押擔保標的	95.12.31	94.12.31
可轉讓定存單	代墊員工提存法院之擔保金	\$ <u>50,000</u>	<u>-</u>

上列可轉讓定存單列於受限制資產項下。

本公司總經理於民國九十五年六月因執行公司職務而涉訟，個人財產並遭聲請假扣押，依本公司員工涉訟處理辦法規定，本公司代墊總經理因此假扣押案而應提存法院之擔保金50,000千元。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國九十五年十二月三十一日已簽訂之房屋營業租賃合約，在未來每年應支付租金總額彙總如下：

期 間	金 額
96.1.1~96.12.31	\$ 421,484
97.1.1~97.12.31	311,212
98.1.1~98.12.31	193,071
99.1.1~99.12.31	93,886
100.1.1~100.12.31	41,557
101.1.1以後	23,437
	<u>\$ 1,084,647</u>

民國一百零一年以後應支付租金之折現值計約19,655千元。

(二)本公司因進貨及租賃等而開立之保證票據截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日之餘額分別為16,920千元及14,920千元。

(三)本公司總經理於民國九十五年六月遭同業提起民事侵權行為損害賠償訴訟，遭請求新台幣50,000千元之損害賠償，亦對本公司請求連帶賠償。目前該民事訴訟案已由台灣士林地方法院裁定移轉管轄至台北地方法院審理中，本公司對於訴訟結果尚無法預測，惟本公司對此或有損失已投保有相關之保險。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	95年度			94年度		
		屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失	合計	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失	合計
用人費用							
薪資費用		820,094	-	820,094	883,813	-	883,813
勞健保費用		52,336	-	52,336	50,158	-	50,158
退休金費用		35,684	-	35,684	26,218	-	26,218
其他用人費用		46,185	-	46,185	46,313	-	46,313
折舊費用		62,498	1,285	63,783	74,018	1,285	75,303
攤銷費用		2,737	-	2,737	6,365	-	6,365

十一、其他附註揭露事項

依證券發行人財務報告編製準則之規定，民國九十五年度本公司須再揭露有關下列事項之相關資訊：

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股(千單位)

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	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	建弘台灣債券基金/受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,314	215,763	-	215,763	
"	群益安信基金/受益憑證	-	"	5,143	60,274	-	60,274	
"	群益安穩收益基金/受益憑證	-	"	6,733	100,250	-	100,250	
"	新光台灣吉利基金/受益憑證	-	"	5,139	85,440	-	85,440	
"	日盛債券基金/受益憑證	-	"	8,832	120,502	-	120,502	
"	德盛債券大壩基金/受益憑證	-	"	21,693	251,361	-	251,361	
"	復華債券基金/受益憑證	-	"	17,340	231,151	-	231,151	
"	JF台灣債券基金/受益憑證	-	"	11,845	180,718	-	180,718	
"	歐洲入息債券基金/受益憑證	-	"	5,053	50,030	-	50,030	
"	寶來得寶基金/受益憑證	-	"	17,254	191,178	-	191,178	
"	國泰債券基金/受益憑證	-	"	8,717	100,507	-	100,507	
"	保德信債券基金/受益憑證	-	"	15,841	231,518	-	231,518	

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

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	帳面金額	持股比例	市 價	
本公司	匯豐中華富泰二號債券基金/受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	7,117	100,002	-	100,002	
"	台壽保羅門債券基金/受益憑證	-	"	4,288	50,002	-	50,002	
"	鉅盛資訊(股)公司普通股	-	(註)	46	-	-	-	

(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一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千股(千單位)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				評價(損)益	期 末	
					單位	金額	單位	金額	單位	售價	帳面成本	處分損益		單位	金額
本公司	建弘台灣債券/受益憑證	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	15,576	215,000	32,505	455,000	32,767	458,576	458,576	-	4,339	15,314	215,763
"	永昌鳳翔基金/受益憑證	"	-	-	10,847	160,000	-	-	10,847	161,603	161,603	-	-	-	-
"	金復華基金/受益憑證	"	-	-	18,349	230,000	3,167	40,000	21,516	272,576	272,576	-	-	-	-
"	群益安信基金/受益憑證	"	-	-	17,806	205,000	23,642	275,000	36,305	423,202	423,202	-	3,476	5,143	60,274
"	群益安穩收益基金/受益憑證	"	-	-	-	-	6,733	100,000	-	-	-	-	250	6,733	100,250
"	富邦如意二號基金/受益憑證	"	-	-	15,073	215,000	3,477	50,000	18,550	267,202	267,202	-	-	-	-
"	新光台灣吉利基金/受益憑證	"	-	-	4,604	75,000	18,171	300,000	17,636	291,385	291,385	-	1,825	5,139	85,440
"	新光吉星基金/受益憑證	"	-	-	7,075	100,000	10,601	150,000	17,676	250,858	250,858	-	-	-	-
"	國際萬華基金/受益憑證	"	-	-	-	-	7,003	100,000	7,003	100,334	100,334	-	-	-	-
"	國際萬能基金/受益憑證	"	-	-	10,750	160,000	-	-	10,750	161,752	161,752	-	-	-	-
"	日盛債券/受益憑證	"	-	-	17,735	237,000	28,062	380,000	36,965	500,920	500,920	-	4,422	8,832	120,502
"	德盛債券大壩基金/受益憑證	"	-	-	8,751	100,000	35,677	410,000	22,735	261,647	261,647	-	3,008	21,693	251,361
"	復華債券基金/受益憑證	"	-	-	7,605	100,000	30,246	400,000	20,511	271,682	271,682	-	2,833	17,340	231,151
"	JF台灣債券基金/受益憑證	"	-	-	-	-	25,120	380,000	13,275	201,594	201,594	-	2,312	11,845	180,718
"	寶來得寶基金/受益憑證	"	-	-	-	-	26,377	290,000	9,123	100,657	100,657	-	1,835	17,254	191,178
"	國泰債券基金/受益憑證	"	-	-	-	-	26,253	300,000	17,536	201,329	201,329	-	1,836	8,717	100,507
"	保德信債券基金/受益憑證	"	-	-	-	-	22,754	330,000	6,913	100,578	100,578	-	2,096	15,841	231,518
"	匯豐中華富泰債券基金/受益憑證	"	-	-	-	-	16,955	250,000	16,955	251,103	251,103	-	-	-	-
"	匯豐中華富泰二號債券基金/受益憑證	"	-	-	-	-	7,117	100,000	-	-	-	-	2	7,117	100,002

5. 取得不動產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。

6. 處分不動產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。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

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	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	宏基(股)公司	本公司之董事	進貨	309,794	3 %	月結37天	-	-	52,865	4 %	
本公司	展基(股)公司	宏基公司之子公司	進貨	391,432	4 %	月結37天	-	-	90,014	6 %	

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者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司係屬經營單一產業，故無產業別財務資訊需加以揭露。

(二)地區別財務資訊

本公司並無國外營運部門，故無地區別財務資訊需加以揭露。

(三)外銷銷貨資訊

本公司主要係以內銷為主。

(四)重要客戶資訊

本公司並未有佔損益表收入金額10%以上之客戶。

全國電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
庫存現金	\$ 39,778
零 用 金	5,043
找 零 金	2,910
活期存款	209,254
支票存款	72,825
定期存款	<u>200,000</u>
	<u>\$ 529,810</u>

全國電子股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>金融商品名稱</u>	<u>單位數</u>	<u>取得成本</u>	<u>公平價值</u>	
			<u>單價(元)</u>	<u>總額</u>
指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：				
建弘台灣債券	15,314千單位	\$ 215,000	14.0889	215,763
群益安信基金	5,143千單位	60,000	11.7204	60,274
群益安穩收益基金	6,733千單位	100,000	14.8902	100,250
新光台灣吉利基金	5,139千單位	85,000	16.6266	85,440
日盛債券基金	8,832千單位	120,000	13.6437	120,502
德盛債券大壩基金	21,693千單位	250,000	11.5874	251,361
復華債券基金	17,340千單位	230,000	13.3303	231,151
JF台灣債券基金	11,845千單位	180,000	15.2573	180,718
歐洲入息債券基金	5,053千單位	50,000	9.9015	50,030
寶來得寶基金	17,254千單位	190,000	11.0800	191,178
國泰債券基金	8,717千單位	100,000	11.5302	100,507
保德信債券基金	15,841千單位	230,000	14.6148	231,518
匯豐中華富泰債券基金	7,117千單位	100,000	14.0507	100,002
台壽保所羅門債券基金	4,288千單位	50,000	11.6609	50,002
				<u>\$1,968,696</u>

全國電子股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
東 輝	\$ 178
李奧貝納	244
文 臣	173
其他(均小於5%)	298
	893
減：備抵壞帳	(492)
	\$ 401

應收帳款明細表

項 目	金 額
玉山銀行	\$ 25,798
聯合信用卡中心	34,958
中國信託	20,543
其他(均小於5%)	16,194
	97,493
減：備抵壞帳	(34)
	\$ 97,459

全國電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
商品存貨	家電商品、影視影音商品、資訊商品及其他	\$ 1,451,553
在途存貨		<u>35,610</u>
		1,487,163
減：備抵跌價損失		<u>(53,526)</u>
		<u>\$ 1,433,637</u>

註：因商品種類繁多，總市價難以取得，但經提列呆滯品及跌價損失準備後，其成本不低於市價。

預付款項及其他流動資產明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預付租金	\$ 559
預付保險費	910
其他預付費用	1,562
遞延所得稅資產—流動	3,612
其 他	<u>273</u>
	<u>\$ 6,916</u>

全國電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類 增 (減)	期末餘額
固定資產成本：					
機器設備	\$ 1,513	-	(1,332)	-	181
運輸設備	12,244	-	(7,544)	-	4,700
辦公設備	179,397	4,580	(95,305)	131	88,803
租賃改良	544,817	23,694	(264,599)	-	303,912
其他設備	2,707	-	(2,707)	-	-
預付設備款	3,488	-	-	(131)	3,357
	<u>\$ 744,166</u>	<u>28,274</u>	<u>(371,487)</u>	<u>-</u>	<u>400,953</u>
固定資產累計折舊：					
機器設備	\$ 1,384	56	(1,332)	-	108
運輸設備	9,755	729	(7,544)	-	2,940
辦公設備	145,412	15,345	(94,930)	-	65,827
租賃改良	423,885	46,337	(264,074)	-	206,148
其他設備	2,675	31	(2,706)	-	-
	<u>\$ 583,111</u>	<u>62,498</u>	<u>(370,586)</u>	<u>-</u>	<u>275,023</u>

全國電子股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類 增 (減)	期末餘額
出租資產成本：					
土地	\$ 135,415	-	-	-	135,415
房屋及建築	102,720	-	-	-	102,720
	<u>\$ 238,135</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>238,135</u>
出租資產累計折舊：					
房屋及建築	\$ 13,035	1,285	-	-	14,320
出租資產累計減損：					
土地	\$ 24,621	-	-	-	24,621
房屋及建築	32,918	-	-	-	32,918
	<u>\$ 57,539</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,539</u>

全國電子股份有限公司

應付票據明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
歌 林	\$ 23,514
大 同	10,519
其 他(均小於5%)	<u>1,110</u>
	<u>\$ 35,143</u>

應付帳款明細表

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
台灣新力國際	\$ 131,151
台松電器	105,547
其他(均小於5%)	<u>1,060,979</u>
	<u>\$ 1,297,677</u>

全國電子股份有限公司

預收款項明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預收貨款	\$ 62,787
現金禮券	33,704
商品禮券	8,906
其他預收款	<u>413</u>
	<u>\$ 105,810</u>

應付費用及其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資	\$ 264,671
應付會員禮券	14,448
應付所得稅	63,040
應付營業稅	16,253
應付廣告費	30,535
應付勞健保費	10,672
應付運費	15,265
應付修繕及裝置成本	10,191
應付電費	8,360
售後保固準備	13,000
其他(均小於5%)	<u>32,514</u>
	<u>\$ 478,949</u>

全國電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入淨額：	家電類	\$ 5,787,358
	影視影音類	4,917,853
	資訊類	1,170,647
	通訊類	927,736
	其 他	<u>7,723</u>
		<u>12,811,317</u>
其他營業收入：	修繕收入	72,602
	裝置收入	46,648
	運費收入	26,030
	其 他	<u>29,794</u>
		<u>175,074</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 12,986,391</u></u>

全國電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	
	<u>小 計</u>	<u>合 計</u>
銷貨成本		\$ 9,713,888
期初存貨	\$ 1,483,036	
本期進貨淨額	9,735,097	
期末存貨	(1,487,163)	
其 他	<u>(17,082)</u>	
修繕成本		78,980
裝置成本		179,009
其他營業成本		<u>124</u>
		<u><u>\$ 9,972,001</u></u>

全國電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>
薪資支出	\$ 663,501	246,277
租金支出	437,329	29,894
折舊費用	55,886	6,612
各項攤提	1,119	1,618
廣告費	299,674	-
運費	132,254	-
修繕費	13,195	1,562
郵電費	21,177	10,908
水電瓦斯費	107,437	4,722
保險費	41,458	15,777
伙食費	24,775	6,262
信用卡手續費	78,534	-
銀行手續費	162,775	150
其他費用	64,124	39,535
	<u>\$ 2,103,238</u>	<u>363,317</u>

全國電子股份有限公司

營業外收入及利益—什項收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
聯名卡刷卡回饋金	\$ 1,818
廠商贊助收入	3,390
理賠收入	7,130
帳款逾期收入	6,886
其 他	<u>8,374</u>
	<u>\$ 27,598</u>

營業外費用及損失—什項支出明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
存貨盤虧淨額	\$ 708
火災損失	4,753
出租資產折舊費用	1,285
其 他	<u>1,803</u>
	<u>\$ 8,549</u>