

股票代碼：6281

# 全國電子股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

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	11~18
(五)關係人交易	18~20
(六)質押之資產	20
(七)重大承諾事項及或有事項	20~21
(八)重大之災害損失	21
(九)重大之期後事項	21
(十)其 他	21
(十一)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
(十二)部門別財務資訊	23
九、重要會計科目明細表	24~33

## 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

民國九十七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。

如財務報表附註三所述，全國電子股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依解釋函規定衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，致本期淨利減少43,276千元，每股盈餘減少0.33元。

安侯建業會計師事務所

施威銘

會計師：

唐慈杰

證券主管機關：金管證六字第0950103298號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國九十八年二月十六日

全國電子股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	97.12.31		96.12.31			負債及股東權益	97.12.31		96.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金(附註四(一))	\$ 1,875,699	43	947,044	20	2120	應付票據	\$ 19,337	1	45,658	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))	351,956	8	1,538,624	31	2140	應付帳款	1,083,667	25	1,446,043	29
1120 應收票據淨額(減除備抵壞帳兩年度均為492千元)	1,825	-	699	-	2150	應付帳款－關係人(附註五)	140,209	3	177,716	4
1140 應收帳款淨額(減除備抵壞帳兩年度均為34千元)	31,254	1	131,587	3	2260	預收款項	100,882	2	138,503	3
1160 其他應收款	4,622	-	5,324	-	2170-2280	應付費用及其他流動負債	483,968	11	556,395	11
1200 存貨(附註四(三))	1,542,569	36	1,782,251	36		<b>流動負債合計</b>	<u>1,828,063</u>	<u>42</u>	<u>2,364,315</u>	<u>48</u>
1250-1290 預付款項及其他流動資產(附註四(八))	4,201	-	6,777	-	2810	<b>其他負債：</b>				
<b>流動資產合計</b>	<u>3,812,126</u>	<u>88</u>	<u>4,412,306</u>	<u>90</u>	2820	應計退休金負債(附註四(七))	17,392	-	14,395	-
<b>固定資產：</b>						存入保證金	40,541	1	36,471	1
1531 機器設備	181	-	181	-		<b>其他負債合計</b>	<u>57,933</u>	<u>1</u>	<u>50,866</u>	<u>1</u>
1551 運輸設備	3,734	-	4,408	-		<b>負債合計</b>	<u>1,885,996</u>	<u>43</u>	<u>2,415,181</u>	<u>49</u>
1561 辦公設備	78,689	2	75,659	2	3110	<b>股東權益(附註四(八)(九))：</b>				
1631 租賃改良	284,981	6	305,458	6	3200	普通股股本	1,322,306	30	1,303,273	27
	367,585	8	385,706	8		資本公積	466,046	11	466,046	9
15x9 減：累積折舊	(222,353)	(5)	(232,247)	(5)	3310	保留盈餘：				
<b>固定資產淨額</b>	<u>145,232</u>	<u>3</u>	<u>153,459</u>	<u>3</u>	3350	法定盈餘公積	215,919	5	158,407	3
<b>其他資產：</b>						未分配盈餘	473,410	11	579,170	12
1800 出租資產(附註四(四))	208,113	5	164,991	3		<b>股東權益合計</b>	2,477,681	57	2,506,896	51
1820 存出保證金(附註五)	134,293	3	133,677	3		<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
1830-1880 遞延費用及其他資產(附註四(五)(八))	13,913	-	7,644	-						
1887 受限制資產(附註五及六)	50,000	1	50,000	1						
<b>其他資產合計</b>	<u>406,319</u>	<u>9</u>	<u>356,312</u>	<u>7</u>						
<b>資產總計</b>	<u>\$ 4,363,677</u>	<u>100</u>	<u>4,922,077</u>	<u>100</u>		<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 4,363,677</u>	<u>100</u>	<u>4,922,077</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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4100 銷貨收入淨額	\$ 13,796,023	99	14,898,383	99
4800 其他營業收入	<u>158,389</u>	<u>1</u>	<u>168,430</u>	<u>1</u>
<b>營業收入淨額</b>	<b>13,954,412</b>	<b>100</b>	<b>15,066,813</b>	<b>100</b>
5000 營業成本(附註五)	<u>(10,798,770)</u>	<u>(77)</u>	<u>(11,632,762)</u>	<u>(77)</u>
<b>營業毛利</b>	<b><u>3,155,642</u></b>	<b><u>23</u></b>	<b><u>3,434,051</u></b>	<b><u>23</u></b>
<b>營業費用(附註四(七)及五)：</b>				
6100 推銷費用	(2,295,455)	(16)	(2,373,786)	(16)
6200 管理及總務費用	<u>(350,613)</u>	<u>(3)</u>	<u>(364,576)</u>	<u>(2)</u>
	<u>(2,646,068)</u>	<u>(19)</u>	<u>(2,738,362)</u>	<u>(18)</u>
<b>營業淨利</b>	<b><u>509,574</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>695,689</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	20,264	-	9,301	-
7210 租金收入	8,864	-	8,552	-
7280 減損迴轉利益(附註四(四))	44,407	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	20,496	-	31,662	-
7480 什項收入	<u>10,819</u>	<u>-</u>	<u>10,469</u>	<u>-</u>
	<u>104,850</u>	<u>-</u>	<u>59,984</u>	<u>-</u>
<b>營業外費用及損失：</b>				
7570 存貨跌價及呆滯損失	(3,000)	-	-	-
7530 處分固定資產損失淨額	(1,232)	-	(53)	-
7880 什項支出	<u>(4,249)</u>	<u>-</u>	<u>(3,569)</u>	<u>-</u>
	<u>(8,481)</u>	<u>-</u>	<u>(3,622)</u>	<u>-</u>
7900 本期稅前淨利	605,943	4	752,051	5
8110 所得稅費用(附註四(八))	<u>(135,843)</u>	<u>(1)</u>	<u>(176,925)</u>	<u>(1)</u>
9600 本期淨利	<b><u>\$ 470,100</u></b>	<b><u>3</u></b>	<b><u>575,126</u></b>	<b><u>4</u></b>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
每股盈餘(單位：新台幣元；附註四(十))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 4.58</u>	<u>3.56</u>	<u>5.69</u>	<u>4.35</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.51</u>	<u>3.50</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

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股		法定盈餘 公積	未分配 盈餘	合計
	股本	資本公積			
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 1,284,429	466,046	105,793	538,318	2,394,586
民國九十六年股東常會決議之盈餘分配(附註四(九))：					
提列法定盈餘公積	-	-	52,614	(52,614)	-
發放董監事酬勞	-	-	-	(9,633)	(9,633)
發放員工現金紅利	-	-	-	(42,166)	(42,166)
發放現金股利	-	-	-	(411,017)	(411,017)
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	18,844	-	-	(18,844)	-
民國九十六年度淨利	-	-	-	575,126	575,126
民國九十六年十二月三十一日餘額	1,303,273	466,046	158,407	579,170	2,506,896
民國九十七年股東常會決議之盈餘分配(附註四(九))：					
提列法定盈餘公積	-	-	57,512	(57,512)	-
發放董監事酬勞	-	-	-	(10,367)	(10,367)
發放員工現金紅利	-	-	-	(45,835)	(45,835)
發放現金股利	-	-	-	(443,113)	(443,113)
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	19,033	-	-	(19,033)	-
民國九十七年度淨利	-	-	-	470,100	470,100
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ <u>1,322,306</u>	<u>466,046</u>	<u>215,919</u>	<u>473,410</u>	<u>2,477,681</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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度	96年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 470,100	575,126
調整項目：		
折舊費用	61,092	57,379
各項攤提	4,482	1,978
處分固定資產損失淨額	1,232	53
金融資產評價利益	(20,496)	(31,662)
減損回升利益	(44,407)	-
遞延所得稅費用	2,723	285
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據	(1,126)	(298)
應收帳款	100,333	(34,128)
其他應收款	702	(3,848)
存貨	239,682	(348,614)
預付款項及其他流動資產	(138)	(124)
應付票據	(26,321)	10,515
應付帳款	(362,376)	148,366
應付關係人帳款	(37,507)	34,837
預收款項	(37,621)	32,693
應付費用及其他流動負債	(72,427)	77,446
應計退休金負債	2,997	(347)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>280,924</u>	<u>519,657</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產淨減少數	1,207,164	461,734
購入固定資產	(52,806)	(87,033)
處分固定資產價款	48	-
遞延費用增加數	(10,814)	(2,443)
存出保證金增加數	(616)	(12,479)
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<u>1,142,976</u>	<u>359,779</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
發放現金股利、員工紅利及董監事酬勞	(499,315)	(462,816)
存入保證金增加數	4,070	614
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(495,245)</u>	<u>(462,202)</u>
本期現金增加數	928,655	417,234
期初現金餘額	947,044	529,810
期末現金餘額	<u>\$ 1,875,699</u>	<u>947,044</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付所得稅	<u>\$ 195,573</u>	<u>134,942</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**  
**民國九十七年及九十六年十二月三十一日**  
(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，主要經營之業務為家電商品、通訊商品及資訊商品等之買賣。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。

本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為1,515人及1,574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、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

**(二)資產與負債區分流動與非流動之標準**

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因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。

**(三)現金**

本公司所稱現金係指庫存現金、銀行存款及零星支出之週轉金。

**(四)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。

**(五)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。

## 全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (六)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。

### (七)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。

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，按其帳面價值轉列其他資產—出租資產，折舊費用列為營業外費用及損失。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將固定資產估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

土地以外之固定資產及出租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：3~5年
- 5.租賃改良：3~5年

### (八)遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體及招牌整修費用等，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。

### (九)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，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。

### (十)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。

## 全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (十一)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十二)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，專戶儲存於台灣銀行。

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。

### (十三)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、研究發展及人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法。

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。

## 全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (十四)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。

另因員工分紅可選擇採用發放股票方式，故本公司假設全數發行股票紅利給予員工，以資產負債表日之股價計算可發行之股數，計算稀釋每股盈餘。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依解釋函規定衡量及認列員工分紅及董監酬勞費用，造成稅後淨利減少43,276千元，每股盈餘減少0.33元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金

	<b>97.12.31</b>	<b>96.12.31</b>
庫存現金	\$ 10,471	23,579
零用金	8,900	8,730
銀行存款	1,856,328	914,735
	<b>\$ 1,875,699</b>	<b>947,044</b>

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<b>97.12.31</b>	<b>96.12.31</b>
債券型基金	<b>\$ 351,956</b>	<b>1,538,624</b>

民國九十七年度及九十六年度，債券型基金之金融資產評價利益分別為20,496千元及31,662千元。

#### (三)存貨

	<b>97.12.31</b>	<b>96.12.31</b>
商品存貨	\$ 1,564,054	1,805,215
在途存貨	23,241	18,966
	1,587,295	1,824,181
減：備抵跌價損失	(44,726)	(41,930)
	<b>\$ 1,542,569</b>	<b>1,782,251</b>

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(四)出租資產

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</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	(16,890)	(15,605)
累計減損	<u>(13,132)</u>	<u>(57,539)</u>
	<u><u>\$ 208,113</u></u>	<u><u>164,991</u></u>

本公司出租資產因其可回收金額低於帳面價值，於民國九十三年度認列資產減損損失57,539千元(包含土地24,621千元及房屋及建築32,918千元)。嗣後於民國九十七年度因該減損損失已減少，故予以迴轉計44,407千元(包含土地24,621千元及房屋及建築淨額19,786千元)。

(五)遞延費用及其他資產

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
遞延費用：		
電腦軟體及系統建置成本	\$ 5,658	4,265
招牌整修及其他	<u>8,216</u>	<u>3,330</u>
	13,874	7,595
遞延所得稅資產淨額(附註四(八))	<u>39</u>	<u>49</u>
	<u><u>\$ 13,913</u></u>	<u><u>7,644</u></u>

(六)借款額度

截至民國九十七年及九十六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約為278,000千元及274,000千元。

## 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：

	<b>97.12.31</b>	<b>96.12.31</b>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (7,698)	(6,047)
非既得給付義務	<u>(104,077)</u>	<u>(95,747)</u>
累積給付義務	(111,775)	(101,794)
未來薪資增加之影響數	<u>(59,676)</u>	<u>(43,015)</u>
預計給付義務	(171,451)	(144,809)
退休基金資產公平價值	<u>96,097</u>	<u>87,540</u>
提撥狀況	(75,354)	(57,269)
未認列退休金損(益)	57,686	42,581
未認列過渡性淨給付義務	<u>276</u>	<u>293</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ (17,392)</u></u>	<u><u>(14,395)</u></u>

淨退休金成本組成項目如下：

	<b>97年度</b>	<b>96年度</b>
服務成本	\$ 7,913	7,346
利息成本	4,344	3,092
退休基金預期報酬	(2,626)	(2,145)
攤銷及遞延數	<u>2,179</u>	<u>830</u>
淨退休金成本	<u><u>\$ 11,810</u></u>	<u><u>9,123</u></u>

重要精算假設如下：

	<b>97年度</b>	<b>96年度</b>
折現率	2.50 %	3.00 %
長期薪資調整率	2.00 %	2.00 %
退休基金資產報酬率	2.50 %	3.00 %

截至民國九十七年及九十六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12,110千元及9,082千元。

#### 2.確定提撥退休辦法

本公司民國九十七年度及九十六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為及34,851千元及32,624千元。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(八)所得稅

1.本公司民國九十七年度及九十六年度所得稅費用組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
當期所得稅費用	\$ 133,120	176,640
遞延所得稅費用	<u>2,723</u>	<u>285</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 135,843</u></u>	<u><u>176,925</u></u>

2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年度及九十六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>97年度</u>	<u>96年度</u>
稅前淨利依規定稅率估計所得稅費用	\$ 151,485	188,013
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(9,836)	(1,818)
金融資產評價利益	(5,124)	(7,916)
投資抵減	(720)	(1,451)
其他	<u>38</u>	<u>97</u>
	<u><u>\$ 135,843</u></u>	<u><u>176,925</u></u>

3.民國九十七年度及九十六年度本公司遞延所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
存貨備抵跌價損失變動數	\$ (699)	2,899
未實現推廣費用	2,713	262
未實現售後保固費用	-	(1,350)
資產減損損失	11,284	182
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(9,836)	(1,818)
其他	<u>(739)</u>	<u>110</u>
	<u><u>\$ 2,723</u></u>	<u><u>285</u></u>

4.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
流動遞延所得稅資產：		
存貨備抵跌價損失	\$ 11,181	10,483
售後保固準備	4,600	4,600
未實現推廣費用	637	3,350
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(15,781)</u>	<u>(15,083)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u><u>\$ 637</u></u>	<u><u>3,350</u></u>

## 全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

	97.12.31	96.12.31
非流動遞延所得稅資產：		
資產減損損失	\$ 2,554	13,838
其 他	2,747	2,008
備抵評價－遞延所得稅資產	(5,262)	(15,797)
非流動遞延所得稅資產淨額	\$ <b>39</b>	<b>49</b>

上列流動遞延所得稅資產淨額列於預付款項及其他流動資產項下，非流動遞延所得稅資產淨額則列於遞延費用及其他資產項下。

### 5. 兩稅合一相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
未分配盈餘所屬年度		
八十七年度(含)以後	\$ <b>473,410</b>	<b>579,170</b>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <b>91,972</b>	<b>73,188</b>

本公司預計辦理民國九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率為28.33%，民國九十六年度盈餘分配之扣抵比率為30.70%。

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九十五年度。

### (九) 股東權益

#### 1. 普通股股本

截至民國九十七年及九十六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，分為140,000千股，已發行股份分別為132,230,593股及130,327,320股。

本公司股東會於民國九十七年六月十三日決議自民國九十六年十二月三十一日之累積盈餘發放每股3.4元之現金股利計443,113千元，及自盈餘轉增資19,033千元，共發行新股1,903千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。

本公司股東會於民國九十六年六月二十二日決議自民國九十五年十二月三十一日之累積盈餘發放每股3.2元之現金股利計411,017千元，及自盈餘轉增資18,844千元，共發行新股1,884千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。

#### 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。

## 全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 資本公積

依公司法規定，資本公積須優先彌補虧損後，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權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：

	97.12.31	96.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 465,320	465,320
因合併而產生之資本公積	726	726
	\$ 466,046	466,046

### 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。

本公司依民國九十七年度之稅後淨利及章程所訂之員工紅利及董監酬勞分配成數，估計員工紅利金額為48,084千元，董監酬勞為9,617千元，配發股票紅利之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，列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十七年六月十三日及九十六年六月二十二日股東常會決議民國九十六年度及九十五年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	96年度	95年度
普通股每股股利(單位：新台幣元)		
現金	\$ 3.40	3.20
股票	0.10	0.10
	\$ 3.50	3.30
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 6,000	6,000
員工紅利—現金	45,835	42,166
董監事酬勞	10,367	9,633
	\$ 62,202	57,799

## 全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國九十七年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (十)普通股每股盈餘

	97年度				
	金額		加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘－追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 605,943	470,100	132,231	<u>4.58</u>	<u>3.56</u>
稀釋每股盈餘：					
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	2,095		
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 605,943</u>	<u>470,100</u>	<u>134,326</u>	<u>4.51</u>	<u>3.50</u>

  

	96年度				
	金額		加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘－追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 752,051</u>	<u>575,126</u>	<u>132,231</u>	<u>5.69</u>	<u>4.35</u>

### (十一)金融商品資訊之揭露

#### 1. 公平價值之資訊

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97.12.31			96.12.31		
	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		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金	\$ 1,875,699	1,875,699	-	947,044	947,044	-
受益憑證－債券型基金	351,956	351,956	-	1,538,624	1,538,624	-
應收票據及帳款	33,079	-	33,079	132,286	-	132,286
其他應收款	4,622	-	4,622	5,324	-	5,324
受限制資產	50,000	50,000	-	50,000	50,000	-
存出保證金	134,293	-	134,293	133,677	-	133,677
金融負債：						
應付票據及帳款(含關係人)	1,243,213	-	1,243,213	1,669,417	-	1,669,417
存入保證金	40,541	-	40,541	36,471	-	36,471

## 全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

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、應收票據及帳款、其他應收款及應付票據及帳款(含關係人)。
- (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)受限制資產(可轉讓定存單)：有活絡市場之公開報價，故以其市場價格為公平價值。
- (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。

#### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於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，故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。

#### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之受益憑證，具有活絡市場，預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
林廷樺	本公司副董事長之二親等內親屬
王雅慧	本公司董事之配偶
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進 貨

	97年度		96年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
宏 碁	\$ 354,336	3.44	412,637	3.53
展 碁	516,232	5.02	571,236	4.89
	<u>\$ 870,568</u>	<u>8.46</u>	<u>983,873</u>	<u>8.42</u>

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：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%
宏 碁	\$ 33,824	2.76	54,204	3.34
展 碁	106,385	8.70	123,512	7.60
	<u>\$ 140,209</u>	<u>11.46</u>	<u>177,716</u>	<u>10.94</u>

3.租金支出及存出保證金

關 係 人	97.12.31		96.12.31	
	租 金	存出保證金	租 金	存出保證金
林 忠 和	\$ 2,411	603	3,242	603
盧 國 財	2,056	200	2,056	200
王 雅 慧	1,040	400	1,040	400
林 廷 樺	1,813	453	-	-
其他	2,124	497	3,115	950
	<u>\$ 9,444</u>	<u>2,153</u>	<u>9,453</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。

4.本公司總經理因執行公司職務而涉訟，本公司代墊提存法院擔保金，請詳附註六說明。

## 全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	97年度	96年度
薪 資	\$ 16,229	17,039
獎金及特支費	20,268	23,542
業務執行費用	540	808
員工紅利	1,290	7,390

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，請詳「股東權益」項下說明。

### 六、質押之資產

資 產	抵質押擔保標的	97.12.31	96.12.31
可轉讓定存單 (帳列受限制資產)	代墊員工提存法院之擔保金 (附註五)	\$ 50,000	50,000

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)本公司於民國九十七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
98.1.1~98.12.31	\$ 450,372
99.1.1~99.12.31	321,815
100.1.1~100.12.31	235,062
101.1.1~101.12.31	145,212
102.1.1~102.12.31	49,104
103.1.1以後	21,652
	\$ 1,223,217

民國一百零三年以後應支付租金之折現值計約18,512千元。

(二)本公司因進貨及租賃等而開立之保證票據截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日之餘額分別為12,420千元及16,420千元。

## 全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(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。目前該民事訴訟案正由台灣高等法院審理中，本公司對於訴訟結果尚無法預測。

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：

功能別 性質別	97年度			96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	942,530	-	942,530	946,129	-	946,129
勞健保費用	61,636	-	61,636	58,741	-	58,741
退休金費用	46,661	-	46,661	41,747	-	41,747
其他用人費用	58,982	-	58,982	50,027	-	50,027
折舊費用	59,807	1,285	61,092	56,094	1,285	57,379
攤銷費用	4,482	-	4,482	1,978	-	1,978

### 十一、附註揭露事項

依證券發行人財務報告編製準則之規定，民國九十七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	
"	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	3,459	50,340	-	50,340	
"	復華債券基金/受益憑證	-	"	3,656	50,361	-	50,361	
"	保德信債券基金/受益憑證	-	"	3,361	50,700	-	50,700	
"	JF台灣債券基金/受益憑證	-	"	3,179	50,060	-	50,060	
"	群益安穩收益基金/受益憑證	-	"	3,256	50,061	-	50,061	
"	安泰ING債券基金/受益憑證	-	"	3,237	50,368	-	50,368	
"	英國保誠威寶基金/受益憑證	-	"	3,869	50,066	-	50,066	
"	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。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

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	富邦金如意基金/受益憑證	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	8,102	100,669	-	-	8,102	101,159	101,159	-	490	-	-
"	匯豐中華富泰二號債券基金/受益憑證	"	-	-	10,580	151,029	13,947	200,000	24,527	353,246	353,246	-	2,217	-	-
"	寶來得寶基金/受益憑證	"	-	-	8,920	100,475	13,276	150,000	22,196	251,333	251,333	-	858	-	-
"	建弘台灣債券基金/受益憑證	"	-	-	12,327	176,484	17,373	250,000	26,241	378,711	378,711	-	2,567	3,459	50,340
"	復華債券基金/受益憑證	"	-	-	11,134	150,825	14,704	200,000	22,182	303,008	303,008	-	2,544	3,656	50,361
"	德盛債券大壩基金/受益憑證	"	-	-	14,607	171,980	4,241	50,000	18,848	223,335	223,335	-	1,355	-	-
"	保德信債券基金/受益憑證	"	-	-	10,186	151,222	3,361	50,000	10,186	152,277	152,277	-	1,755	3,361	50,700
"	JF台灣債券基金/受益憑證	"	-	-	13,002	201,523	12,802	200,000	22,625	353,750	353,750	-	2,287	3,179	50,060
"	群益安穩收益基金/受益憑證	"	-	-	12,055	182,367	13,120	200,000	21,919	335,071	335,071	-	2,765	3,256	50,061
"	台壽保所羅門債券基金/受益憑證	"	-	-	12,844	152,050	-	-	12,844	152,882	152,882	-	832	-	-
"	安泰ING債券基金/受益憑證	"	-	-	-	-	12,994	200,000	9,757	151,190	151,190	-	1,558	3,237	50,368
"	英國保誠威寶基金/受益憑證	"	-	-	-	-	19,465	250,000	15,596	201,202	201,202	-	1,268	3,869	50,066

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。

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	354,336	3.44 %	月結37天	-	-	(33,824)	3 %	
本公司	展基(股)公司	宏基公司之子公司	進貨	516,232	5.02 %	月結37天	-	-	(106,385)	9 %	

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。

## 全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

### 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  
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
庫存現金	\$ 10,472
零 用 金	5,625
找 零 金	3,275
活期存款	334,795
支票存款	71,532
定期存款	<u>1,450,000</u>
	<u><u>\$ 1,875,699</u></u>

公平價值變動列入損益之金融資產明細表

<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	3,459千單位	50,000	14.5528	50,340
復華債券基金	3,656千單位	50,000	13.7734	50,361
保德信債券基金	3,361千單位	50,000	15.0857	50,700
JF台灣債券基金	3,179千單位	50,000	15.7469	50,060
群益安穩收益基金	3,256千單位	50,000	15.3748	50,061
安泰ING債券基金	3,237千單位	50,000	15.5628	50,368
保誠威寶基金	3,869千單位	50,000	12.9409	<u>50,066</u>
				<u><u>\$ 351,956</u></u>

全國電子股份有限公司

應收票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
后里鄉農會	\$ 342
遠盛行銷	208
寶華貿易	133
其他(均小於5%)	<u>1,634</u>
	2,317
減：備抵壞帳	<u>(492)</u>
	<u><u>\$ 1,825</u></u>

應收帳款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
玉山銀行	\$ 5,102
聯合信用卡中心	7,007
中國信託	6,862
台灣永旺	1,739
其他(均小於5%)	<u>10,578</u>
	31,288
減：備抵壞帳	<u>(34)</u>
	<u><u>\$ 31,254</u></u>

全國電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

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	\$ 1,564,054
在途存貨		<u>23,241</u>
		1,587,295
減：備抵跌價損失		<u>(44,726)</u>
		<u><u>\$ 1,542,569</u></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	\$ 865
預付保險費	898
其他預付費用	1,693
遞延所得稅資產—流動	637
其 他	<u>108</u>
	<u><u>\$ 4,201</u></u>

全國電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七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	期末餘額
				增 (減)	
固定資產成本：					
機器設備	\$ 181	-	-	-	181
運輸設備	4,408	-	(674)	-	3,734
辦公設備	75,659	14,448	(11,418)	-	78,689
租賃改良	<u>305,458</u>	<u>38,358</u>	<u>(58,835)</u>	-	<u>284,981</u>
	<u>\$ 385,706</u>	<u>52,806</u>	<u>(70,927)</u>	-	<u>367,585</u>
固定資產累計折舊：					
機器設備	\$ 138	22	-	-	160
運輸設備	3,348	527	(659)	-	3,216
辦公設備	47,010	12,795	(11,394)	-	48,411
租賃改良	<u>181,751</u>	<u>46,463</u>	<u>(57,648)</u>	-	<u>170,566</u>
	<u>\$ 232,247</u>	<u>59,807</u>	<u>(69,701)</u>	-	<u>222,353</u>

全國電子股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十七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
	<b>\$ 238,135</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>238,135</b>
出租資產累計折舊：					
房屋及建築	\$ 15,605	1,285	-	-	16,890
出租資產累計減損：					
土地	\$ 24,621	-	(24,621)	-	-
房屋及建築	32,918	-	(19,786)	-	13,132
	<b>\$ 57,539</b>	<b>-</b>	<b>(44,407)</b>	<b>-</b>	<b>13,132</b>

遞延費用及其他資產明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤提	期末餘額
遞延費用：					
電腦軟體及招牌整修等	\$ 7,595	10,814	(53)	(4,482)	13,874
遞延所得稅資產	49	-	(10)	-	39
	<b>\$ 7,644</b>	<b>10,814</b>	<b>(63)</b>	<b>(4,482)</b>	<b>13,913</b>

全國電子股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
六和機械	\$ 7,970
大同綜合	7,464
聯合報	2,000
中國時報	1,100
其 他(均小於5%)	<u>803</u>
	<u>\$ 19,337</u>

應付帳款明細表

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
台灣樂金	\$ 64,475
台松電器	124,065
台灣新力國際	89,773
其他(均小於5%)	<u>805,354</u>
	<u>\$ 1,083,667</u>

全國電子股份有限公司

預收款項明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預收貨款	\$ 70,160
現金禮券	11,062
商品禮券	19,164
其他預收款	496
	<u>\$ 100,882</u>

應付費用及其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及獎金	\$ 322,096
應付所得稅	42,159
應付營業稅	18,557
應付廣告費	18,252
應付勞健保費	12,990
應付運費	10,890
售後保固準備	18,400
其他(均小於5%)	40,624
	<u>\$ 483,968</u>

全國電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銷貨收入淨額：	家 電 類	\$ 6,576,008
	影視影音類	5,213,919
	資 訊 類	1,387,126
	通訊類及其他	<u>618,970</u>
		<u>13,796,023</u>
其他營業收入：	修繕收入及裝置收入等	<u>158,389</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 13,954,412</u></u>

營業成本明細表

項 目	金 額	
	小 計	合 計
銷貨成本		\$ 10,523,370
期初存貨	\$ 1,824,181	
本期進貨淨額	10,294,293	
期末存貨	(1,587,295)	
其 他	<u>(7,809)</u>	
修繕及裝置成本等		<u>275,400</u>
		<u><u>\$ 10,798,770</u></u>

全國電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七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	\$ 757,637	241,172
租金支出	516,653	32,409
廣告費	242,283	-
運費	145,564	-
水電瓦斯費	114,279	4,589
銀行手續費	215,540	-
其他(均小於5%)	<u>303,499</u>	<u>72,443</u>
	<u>\$ 2,295,455</u>	<u>350,613</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

民國九十七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>
聯名卡回饋金	\$ 1,179
理賠收入	639
帳款逾期收入	1,141
其    他	<u>7,860</u>
	<u>\$ 10,819</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	\$ 1,213
出租資產折舊費用	1,285
其    他	<u>1,751</u>
	<u>\$ 4,249</u>