

股票代碼：6281

全國電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年六月三十日

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	11~17
(五)關係人交易	18~19
(六)質押之資產	19
(七)重大承諾事項	19~20
(八)重大之災害損失	20
(九)重大之期後事項	20
(十)其 他	20
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	20~21
2.轉投資事業相關資訊	21
3.大陸投資資訊	21
(十二)部門別財務資訊	21
九、重要會計科目明細表	22~30

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之損益表、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九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年上半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。

安侯建業聯合會計師事務所

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
民國九十九年八月六日

全國電子股份有限公司
資產負債表
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

	99.6.30		98.6.30				99.6.30		98.6.30		
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	
資 產						負債及股東權益					
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 2,039,314	48	2,100,933	48	2120	應付票據	\$ 1,795	-	8,512	-
1120	應收票據淨額(減除備抵壞帳兩年度均為492千元)	255	-	253	-	2140	應付帳款	1,229,391	29	956,952	22
1140	應收帳款淨額(減除備抵壞帳兩年度均為34千元)	46,497	1	43,569	1	2150	應付帳款—關係人(附註五)	65,009	2	83,453	2
1160	其他應收款	5,914	-	3,253	-	2260	預收款項	141,125	3	136,802	3
1200	存貨(附註四(三))	1,727,541	40	1,722,556	39	2216-2221	應付現金股利(附註四(九))	353,055	8	423,138	10
1250-1290	預付款項及其他流動資產(附註四(八))	4,748	-	5,081	-	2170-2280	應付費用及其他流動負債(附註四(九))	403,673	9	421,095	9
	流動資產合計	<u>3,824,269</u>	<u>89</u>	<u>3,875,645</u>	<u>88</u>		流動負債合計	<u>2,194,048</u>	<u>51</u>	<u>2,029,952</u>	<u>46</u>
固定資產：						其他負債：					
1531	機器設備	181	-	181	-	2810	應計退休金負債(附註四(七))	24,143	1	19,650	-
1551	運輸設備	3,670	-	3,734	-	2820	存入保證金	41,642	1	42,114	1
1561	辦公設備	55,085	1	62,517	1		其他負債合計	<u>65,785</u>	<u>2</u>	<u>61,764</u>	<u>1</u>
1631	租賃改良	225,204	6	256,507	6		負債合計	<u>2,259,833</u>	<u>53</u>	<u>2,091,716</u>	<u>47</u>
		284,140	7	322,939	7		股東權益(附註四(九))：				
15x9	減：累積折舊	(185,793)	(4)	(199,574)	(4)	3110	普通股股本	991,729	23	1,322,306	30
	固定資產淨額	<u>98,347</u>	<u>3</u>	<u>123,365</u>	<u>3</u>	3200	資本公積	466,046	11	466,046	11
其他資產：						保留盈餘：					
1800	出租資產(附註四(四))	215,308	5	207,230	5	3310	法定盈餘公積	302,150	7	262,929	6
1820	存出保證金(附註五)	132,745	3	134,713	3	3350	未分配盈餘	259,675	6	259,437	6
1830-1880	遞延費用及其他資產(附註四(五)(八))	8,764	-	11,481	-		股東權益合計	2,019,600	47	2,310,718	53
1887	受限制資產(附註五及六)	-	-	50,000	1		重大承諾事項(附註七)				
	其他資產合計	<u>356,817</u>	<u>8</u>	<u>403,424</u>	<u>9</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 4,279,433</u>	<u>100</u>	<u>4,402,434</u>	<u>100</u>
	資產總計	<u>\$ 4,279,433</u>	<u>100</u>	<u>4,402,434</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：尤 俊 欽

全國電子股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4100 銷貨收入淨額	\$ 5,915,597	99	6,171,853	99
4800 其他營業收入	63,054	1	67,852	1
營業收入淨額	5,978,651	100	6,239,705	100
5000 營業成本(附註四(三)及五)	(4,611,613)	(77)	(4,818,984)	(77)
營業毛利	1,367,038	23	1,420,721	23
營業費用(附註四(七)(九)、五及十)：				
6100 推銷費用	(914,390)	(15)	(938,848)	(15)
6200 管理及總務費用	(156,436)	(3)	(158,738)	(3)
	(1,070,826)	(18)	(1,097,586)	(18)
營業淨利	296,212	5	323,135	5
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	6,582	-	9,424	-
7210 租金收入	2,396	-	2,630	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	437	-
7480 什項收入	5,221	-	6,473	-
	14,199	-	18,964	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(5)	-	(9)	-
7530 處分資產損失淨額	(11)	-	(380)	-
7880 什項支出	(1,653)	-	(1,265)	-
	(1,669)	-	(1,654)	-
7900 本期稅前淨利	308,742	5	340,445	5
8110 所得稅費用(附註四(八))	(52,256)	(1)	(84,270)	(1)
9600 本期淨利	\$ 256,486	4	256,175	4
			稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元；附註四(十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.11	2.59	2.57	1.94
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.07	2.55	2.56	1.93

(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：尤俊欽

全國電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配盈餘	未認列為 退休金成 本之淨損失	合 計
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 1,322,306	466,046	215,919	473,410	-	2,477,681
民國九十八年股東常會決議之盈餘分配(註1)：						
提列法定盈餘公積	-	-	47,010	(47,010)	-	-
發放現金股利(附註四(九))	-	-	-	(423,138)	-	(423,138)
民國九十八年上半年度淨利	-	-	-	256,175	-	256,175
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 1,322,306</u>	<u>466,046</u>	<u>262,929</u>	<u>259,437</u>	<u>-</u>	<u>2,310,718</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 991,729	466,046	262,929	395,465	(25,937)	2,090,232
民國九十九年股東常會決議之盈餘分配(註2)：						
提列法定盈餘公積	-	-	39,221	(39,221)	-	-
發放現金股利(附註四(九))	-	-	-	(353,055)	-	(353,055)
未認列為退休金成本之淨損失本期變動	-	-	-	-	25,937	25,937
民國九十九年上半年度淨利	-	-	-	256,486	-	256,486
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 991,729</u>	<u>466,046</u>	<u>302,150</u>	<u>259,675</u>	<u>-</u>	<u>2,019,600</u>

註1：董監酬勞9,617千元及員工紅利48,084千元已自民國九十七年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞8,024千元及員工紅利40,120千元已自民國九十八年度損益表中扣除。

(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：尤 俊 欽

全國電子股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 256,486	256,175
調整項目：		
折舊費用	24,805	27,814
攤銷費用	2,741	2,621
處分資產損失	11	380
金融資產評價利益	-	(437)
遞延所得稅費用	39	114
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	679	1,572
應收帳款	(17,272)	(12,315)
其他應收款	1,062	1,369
存貨	(371,596)	(179,987)
預付款項及其他流動資產	1,550	(987)
應付票據	(549)	(10,825)
應付帳款	156,218	(126,715)
應付帳款－關係人	(31,833)	(56,756)
應付費用及其他流動負債	(68,022)	(62,874)
預收款項	39,926	35,920
應計退休金負債	2,126	2,258
營業活動之淨現金流出	<u>(3,629)</u>	<u>(122,673)</u>
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產淨減少數	-	352,393
購置固定資產	(9,680)	(5,447)
處分固定資產價款	9	3
存出保證金減少(增加)數	438	(420)
遞延費用增加數	(923)	(195)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(10,156)</u>	<u>346,334</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)數	(787)	1,573
減資退還股款	(330,577)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(331,364)</u>	<u>1,573</u>
本期現金及銀行存款淨增(減)數	(345,149)	225,234
期初現金及銀行存款餘額	2,384,463	1,875,699
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 2,039,314</u>	<u>2,100,933</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 53,815</u>	<u>43,176</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付現金股利	<u>\$ 353,055</u>	<u>423,138</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：尤 俊 欽

全國電子股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年及九十八年六月三十日
(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

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。

本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日之員工人數分別為1,469人及1,488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)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。

(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。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(五)存 貨

自民國九十八年一月一日起適用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，並以個別認定法為比較基礎，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(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。

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(97)基秘字第340號，將新增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

(七)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。

(八)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。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(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)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。

(十一)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。若應補列之應計退休金負債未超過未認列過渡性淨給付義務，未攤銷餘額及前期服務成本未攤銷餘額之合計數時，其對方科目應借記「遞延退休金成本」；若超過該合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

本公司於編製期中財務報表時依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

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。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

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。

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。

(十三)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

本公司自民國九十八年一月一日起，適用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項衡量基礎變動對民國九十八年上半年度財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
庫存現金	\$ 15,961	13,330
零用金	8,978	8,840
銀行存款	<u>2,014,375</u>	<u>2,078,763</u>
	<u>\$ 2,039,314</u>	<u>2,100,933</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

民國九十八年上半年度本公司持有債券型基金之金融資產評價利益為437千元。

(三)存 貨

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
商品存貨	\$ 1,676,254	1,697,581
在途存貨	<u>51,287</u>	<u>24,975</u>
	<u>\$ 1,727,541</u>	<u>1,722,556</u>

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	99年上半年度	98年上半年度
期初餘額	\$ 31,975	44,726
本期迴轉數	(5,000)	-
期末餘額	\$ 26,975	44,726

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度認列之存貨相關費損明細如下：

	99年上半年度	98年上半年度
存貨跌價及呆滯損失回升利益	\$ 5,000	-
存貨盤虧	(319)	(567)
	\$ 4,681	(567)

(四)出租資產

	99.6.30	98.6.30
土地	\$ 135,415	135,415
房屋及建築	102,720	102,720
	238,135	238,135
減：累計折舊	(22,827)	(17,773)
累計減損	-	(13,132)
	\$ 215,308	207,230

本公司出租資產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)。嗣後於民國九十八年度及九十七年度因該減損損失已減少，故分別予以迴轉10,216千元(房屋及建築淨額)及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

	99.6.30	98.6.30
遞延費用：		
電腦軟體及系統建置成本	\$ 3,320	4,463
招牌整修及其他	5,428	6,985
	8,748	11,448
遞延所得稅資產淨額(附註四(八))	16	33
	\$ 8,764	11,481

(六)借款額度

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，金融機構授予之借款額度尚未動支者皆為278,000千元。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(七)職工退休金

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度有關退休金費用資料如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 107,592	102,275
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	6,084	6,329
確定提撥之淨退休金成本	16,400	17,250
期末應計退休金負債	24,143	19,650

(八)所得稅

- 依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 52,217	84,156
遞延所得稅費用	39	114
所得稅費用	\$ 52,256	84,270

- 民國九十九年上半年度及九十八年上半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所得稅費用間之差異調節如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
稅前淨利依規定稅率估計所得稅費用	\$ 52,486	85,111
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(2,470)	(3,775)
金融資產評價利益	-	(109)
投資抵減	-	(1,222)
所得稅稅率變動影響數	2,002	4,309
其 他	238	(44)
	\$ 52,256	84,270

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十九年上半年度及九十八年上半年度本公司遞延所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
存貨備抵回升利益變動數	\$ 850	-
未實現推廣費用	(7)	107
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(2,470)	(3,775)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	2,002	4,309
其 他	(336)	(527)
	<u>\$ 39</u>	<u>114</u>

4.截至民國九十九年及九十八年六月三十日本公司遞延所得稅資產明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
流動遞延所得稅資產：		
存貨備抵跌價損失	\$ 4,586	8,945
售後保固準備	3,128	3,680
未實現推廣費用	82	530
其 他	37	-
備抵評價－遞延所得稅資產	(7,751)	(12,625)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 82</u>	<u>530</u>
非流動遞延所得稅資產：		
資產減損損失	\$ -	2,025
其 他	3,005	2,651
備抵評價－遞延所得稅資產	(2,989)	(4,643)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 16</u>	<u>33</u>

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：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
未分配盈餘所屬年度		
八十七年度(含)以後	<u>\$ 259,675</u>	<u>259,437</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 110,621</u>	<u>120,845</u>

本公司預計辦理民國九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率為31.05%，民國九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率為28.34%。

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九十七年度。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(九)股東權益

1.普通股股本

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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99,172,945股及132,230,593股。

本公司董事會於民國九十八年七月十日決議，為提昇股東權益及投資報酬率，擬辦理現金減資，將閒置資金退還給股東。現金減資比率為25%，現金減資金額為330,577千元，此減資案已於民國九十八年八月二十八日經股東臨時會決議通過，並報經主管機關申報生效，減資基準日為民國九十八年十二月三十一日，相關減資變更登記已辦理完竣。

本公司股東會於民國九十九年六月十四日決議自民國九十八年十二月三十一日之累積盈餘發放每股3.56元之現金股利計353,055千元。

本公司股東會於民國九十八年六月十日決議自民國九十七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423,138千元。

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，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：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
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	<u>726</u>	<u>726</u>
	<u>\$ 466,046</u>	<u>466,046</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。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

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不低於當年度分派總股利百分之五十。

本公司依民國九十九年上半年度及九十八年上半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，估計認列員工紅利分別為26,251千元及24,881千元，董監酬勞分別為5,250千元及4,976千元，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，列為當年度之損益。

本公司於民國九十九年六月十四日及九十八年六月十日經股東常會決議民國九十八年度及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	98年度	97年度
員工紅利—現金	\$ 40,120	48,084
董監事酬勞	8,024	9,617
	\$ 48,144	57,701

上述經股東會決議之員工紅利及董監事酬勞與帳載估列數並無差異。

(十)普通股每股盈餘

	99年上半年度				
	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：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 308,742	256,486	99,173	3.11	2.59
稀釋每股盈餘：					
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	1,361		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 308,742	256,486	100,534	3.07	2.55

	98年上半年度				
	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：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 340,445	256,175	132,231	2.57	1.94
稀釋每股盈餘：					
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	808		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 340,445	256,175	133,039	2.56	1.93

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

民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.6.30			98.6.30		
	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：						
現金及銀行存款	\$ 2,039,314	2,039,314	-	2,100,933	2,100,933	-
應收票據及帳款	46,752	-	46,752	43,822	-	43,822
其他應收款	5,914	-	5,914	3,253	-	3,253
受限制資產	-	-	-	50,000	50,000	-
存出保證金	132,745	-	132,745	134,713	-	134,713
金融負債：						
應付票據及帳款(含關係人)	1,296,195	-	1,296,195	1,048,917	-	1,048,917
應付現金股利	353,055	-	353,055	423,138	-	423,138
存入保證金	41,642	-	41,642	42,114	-	42,114

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。此方法應用於應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款(含關係人)及應付現金股利。
- (2)現金及銀行存款及受限制資產(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。
- (3)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，致無法估計其公平市價，以帳面價值為公平價值。

2.財務風險資訊

(1)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。

(2)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。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

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)	對本公司採權益法評價之公司
展碁國際股份有限公司(展碁)	係宏碁之子公司
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

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進 貨

	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
展 碁	\$ 189,353	3.89	253,258	5.19
宏 碁	124,593	2.56	138,864	2.85
	<u>\$ 313,946</u>	<u>6.45</u>	<u>392,122</u>	<u>8.04</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.應付帳款及票據

因上述進貨所產生之期末應付帳款及票據餘額如下：

	99.6.30		98.6.30	
	金 額	%	金 額	%
展 碁	\$ 43,625	3.37	50,838	4.85
宏 碁	21,384	1.65	32,615	3.11
	<u>\$ 65,009</u>	<u>5.02</u>	<u>83,453</u>	<u>7.96</u>

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

3.租金支出及存出保證金

關 係 人	99.6.30		98.6.30	
	租 金	存出保證金	租 金	存出保證金
林 忠 和	\$ 1,050	603	1,076	603
盧 國 財	1,028	200	1,028	200
林 廷 樺	720	453	751	453
王 雅 慧	520	400	520	400
其他	962	497	970	497
	<u>\$ 4,280</u>	<u>2,153</u>	<u>4,345</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。

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。

六、質押之資產

資 產	抵質押擔保標的	99.6.30	98.6.30
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)	\$ -	<u>50,000</u>

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該假扣押事件而提存於法院之擔保金50,000千元。此訴訟案本公司業已獲勝訴判決，並已三審定讞，代墊之擔保金已領回。

七、重大承諾事項

(一)本公司於民國九十九年六月三十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
99.7.1~100.6.30	\$ 434,936
100.7.1~101.6.30	323,767
101.7.1~102.6.30	171,925
102.7.1~103.6.30	90,145
103.7.1~104.6.30	42,718
104.7.1以後	6,928
	<u>\$ 1,070,419</u>

民國一百零四年七月一日以後應支付租金之折現值計約5,377千元。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司因進貨及租賃等而開立之保證票據截至民國九十九年及九十八年六月三十日之餘額均為12,420千元。

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	99年上半年度			98年上半年度		
	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	410,232	-	410,232	417,173	-	417,173
勞健保費用	32,217	-	32,217	32,659	-	32,659
退休金費用	22,484	-	22,484	23,579	-	23,579
其他用人費用	22,478	-	22,478	23,410	-	23,410
折舊費用	23,798	1,007	24,805	26,931	883	27,814
攤銷費用	2,741	-	2,741	2,621	-	2,621

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，民國九十九年上半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	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：無。
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	對本公司採權益法評價之公司	進貨	124,593	2.56 %	月結37天	-	-	(21,384)	1.65 %	
本公司	展基(股)公司	宏基之子公司	進貨	189,353	3.89 %	月結37天	-	-	(43,625)	3.37 %	

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
現金及銀行存款明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
庫存現金	\$ 15,961
零 用 金	5,678
找 零 金	3,300
活期存款	668,213
支票存款	60,862
定期存款	<u>1,285,300</u>
	<u>\$ 2,039,314</u>

全國電子股份有限公司

應收票據明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
群悅廣告	\$ 134
味丹企業	100
其他(均小於5%)	<u>513</u>
	747
減：備抵壞帳	<u>(492)</u>
	<u><u>\$ 255</u></u>

應收帳款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
聯合信用卡中心	\$ 16,883
玉山銀行	14,740
中國信託	9,036
台灣永旺	3,009
其他(均小於5%)	<u>2,863</u>
	46,531
減：備抵壞帳	<u>(34)</u>
	<u><u>\$ 46,497</u></u>

全國電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	市 價	備 註
商品存貨	家電商品、影視影音商品、資訊 商品及其他	\$ 1,676,254		
在途存貨		51,287		
合 計		<u>\$ 1,727,541</u>	<u>2,041,721</u>	市價採淨變現價值

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付租金	\$ 919
預付保險費	191
預付貨款	1,170
其他預付費用	1,255
暫付款	1,084
其他(均小於5%)	129
	<u>\$ 4,748</u>

全國電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

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	3,734	-	(64)	-	3,670
辦公設備	56,741	2,819	(4,475)	-	55,085
租賃改良	239,534	6,861	(21,191)	-	225,204
	\$ 300,190	9,680	(25,730)	-	284,140
固定資產累計折舊：					
機器設備	\$ 175	6	-	-	181
運輸設備	3,530	153	(64)	-	3,619
辦公設備	31,367	5,397	(4,468)	-	32,296
租賃改良	152,646	18,242	(21,191)	-	149,697
	\$ 187,718	23,798	(25,723)	-	185,793

出租資產變動明細表

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)	
出租資產成本：					
土 地	\$ 135,415	-	-	-	135,415
房屋及建築	102,720	-	-	-	102,720
	\$ 238,135	-	-	-	238,135
出租資產累計折舊：					
房屋及建築	\$ 21,820	1,007	-	-	22,827

全國電子股份有限公司

遞延費用及其他資產明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期攤提</u>	<u>期末餘額</u>
電腦軟體及招牌整修等	\$ 10,579	923	(13)	(2,741)	8,748
遞延所得稅資產	26	-	(10)	-	16
	<u>\$ 10,605</u>	<u>923</u>	<u>(23)</u>	<u>(2,741)</u>	<u>8,764</u>

應付票據明細表

民國九十九年六月三十日

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
泰安產物	982
中興保全	579
其 他(均小於5%)	234
	<u>\$ 1,795</u>

全國電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
台松電器	\$ 187,966
東元電機	173,804
台灣樂金	104,812
台灣三洋	96,926
聲寶	79,715
其他(均小於5%)	<u>586,168</u>
	<u><u>\$ 1,229,391</u></u>

預收款項明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預收貨款	\$ 117,221
現金禮券	6,858
商品禮券	16,846
其他預收款	<u>200</u>
	<u><u>\$ 141,125</u></u>

全國電子股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 129,891
應付員工紅利及董監事酬勞	79,646
應付所得稅	51,346
應付運費及裝置成本	43,172
其他(均小於5%)	<u>99,618</u>
	<u><u>\$ 403,673</u></u>

營業收入明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

項 目	摘 要	金 額
銷貨收入淨額：	家電類	\$ 2,943,325
	影視影音類	2,134,892
	資訊類	554,460
	通訊類及其他	<u>282,920</u>
		<u>5,915,597</u>
其他營業收入：	修繕收入及裝置收入等	<u>63,054</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 5,978,651</u></u>

全國電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
銷貨成本		\$ 4,490,457
期初存貨	\$ 1,387,920	
本期進貨淨額	4,865,802	
期末存貨	(1,754,516)	
存貨跌價及呆滯損失回升利益	(5,000)	
其 他	<u>(3,749)</u>	
修繕成本		45,128
裝置成本		75,745
其他營業成本		<u>283</u>
		<u><u>\$ 4,611,613</u></u>

營業費用明細表

項 目	推銷費用	管理費用
薪資支出	\$ 304,625	105,607
租金支出	235,565	11,742
廣告費	67,235	-
運費	70,313	-
銀行手續費	46,095	-
其他費用(均小於5%)	<u>190,557</u>	<u>39,087</u>
	<u><u>\$ 914,390</u></u>	<u><u>156,436</u></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
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
帳款逾期收入	\$ 628
理賠收入	709
聯名卡刷卡回饋金	331
其 他	3,553
	\$ 5,221

營業外費用及損失－什項支出明細表

項 目	金 額
出租資產折舊費用	\$ 1,007
其 他	646
	\$ 1,653