

股票代碼：6281

全國電子股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一五年及一一四年第二季

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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～22
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23～24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
(十四)部門資訊	24



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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：

前言

全國電子股份有限公司民國一一五年及一一四年六月三十日之資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之個別財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對個別財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱個別財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開個別財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達全國電子股份有限公司民國一一五年及一一四年六月三十日之財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之財務績效暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘



高靚玟



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一五年八月五日

全國電子股份有限公司

資產負債表

民國一十五年六月三十日、一十四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,143,421	12	877,370	10	938,114	10
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動						
(附註六(二)及八)	1,099,932	11	1,511,612	17	848,734	9
1150 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十六))	127,786	1	81,615	1	130,421	1
1200 其他應收款(附註六(四))	8,011	-	2,325	-	2,135	-
130X 存貨(附註六(五))	3,514,273	35	2,360,074	26	3,627,400	37
1470 其他流動資產	12,633	-	6,510	-	57,376	1
流動資產合計	5,906,056	59	4,839,506	54	5,604,180	58
非流動資產：						
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動						
(附註六(二)及八)	58,530	1	56,390	1	56,390	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	390,890	4	413,767	5	370,121	4
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	3,207,424	32	3,286,657	36	3,285,773	34
1760 投資性不動產淨額(附註六(八))	187,455	2	188,555	2	189,654	2
1780 無形資產(附註六(九))	8,346	-	11,004	-	11,589	-
1840 遞延所得稅資產	5,592	-	5,592	-	4,829	-
1915 預付設備款	5,457	-	3,109	-	1,081	-
1920 存出保證金(附註七)	169,458	2	168,003	2	170,226	2
1975 淨確定福利資產－非流動	38,383	-	37,525	-	8,648	-
非流動資產合計	4,071,535	41	4,170,602	46	4,098,311	42
資產總計	\$ 9,977,591	100	9,010,108	100	9,702,491	100

(續次頁)

董事長：林政勳



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：趙怡鈞



全國電子股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十五年六月三十日、一十四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		115.6.30		114.12.31		114.6.30	
		金	額	%	金	額	%
負債及權益							
流動負債：							
2130	合約負債－流動(附註六(十六))	\$	932,956	9	857,941	10	1,003,563
2150	應付票據及帳款		2,131,824	21	1,003,281	11	1,828,124
2200	其他應付款(附註六(十七))		632,145	6	706,141	8	581,594
2230	本期所得稅負債		56,165	1	40,708	1	53,989
2280	租賃負債－流動(附註六(十)及七)		751,272	8	757,619	8	731,672
2300	其他流動負債		24,666	-	22,933	-	34,741
	流動負債合計		4,529,028	45	3,388,623	38	4,233,683
非流動負債：							
2570	遞延所得稅負債		9,111	-	9,111	-	3,235
2580	租賃負債－非流動(附註六(十)及七)		2,578,635	26	2,649,269	29	2,670,118
2645	存入保證金		73,575	1	72,594	1	73,924
	非流動負債合計		2,661,321	27	2,730,974	30	2,747,277
	負債總計		7,190,349	72	6,119,597	68	6,980,960
權益(附註六(十四))：							
3100	股本		991,729	10	991,729	11	991,729
3200	資本公積		437,110	5	437,110	5	436,619
保留盈餘：							
3310	法定盈餘公積		928,344	9	889,423	10	889,423
3350	未分配盈餘		430,059	4	572,249	6	403,760
			1,358,403	13	1,461,672	16	1,293,183
	權益總計		2,787,242	28	2,890,511	32	2,721,531
	負債及權益總計	\$	9,977,591	100	9,010,108	100	9,702,491

董事長：林政勳



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：趙怡鈞



全國電子股份有限公司

綜合損益表

民國一五一年及一四四年四月一日至六月三十日及一五一年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 5,259,365	100	5,416,220	100	9,673,563	100	9,830,611	100
5000 營業成本(附註六(五))	(4,251,218)	(81)	(4,431,049)	(82)	(7,727,186)	(80)	(7,909,992)	(80)
5900 營業毛利	1,008,147	19	985,171	18	1,946,377	20	1,920,619	20
6000 營業費用(附註六(四)、(六)、(七)、 (九)、(十)、(十二)、(十七)、七及十二)：								
6100 推銷費用	(760,878)	(14)	(742,395)	(13)	(1,465,547)	(15)	(1,438,331)	(15)
6200 管理費用	(109,174)	(2)	(107,145)	(2)	(205,087)	(2)	(212,351)	(2)
營業費用合計	(870,052)	(16)	(849,540)	(15)	(1,670,634)	(17)	(1,650,682)	(17)
6900 營業淨利	138,095	3	135,631	3	275,743	3	269,937	3
7000 營業外收入及支出(附註六(十)、(十一)、(十八)、七及十二)：								
7010 其他收入	4,712	-	6,288	-	9,974	-	12,097	-
7100 利息收入	9,158	-	7,712	-	15,419	-	13,218	-
7020 其他利益及損失	402	-	(267)	-	435	-	(685)	-
7050 財務成本	(9,069)	-	(9,242)	-	(18,387)	-	(18,420)	-
營業外收入及支出合計	5,203	-	4,491	-	7,441	-	6,210	-
7900 稅前淨利	143,298	3	140,122	3	283,184	3	276,147	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	(31,205)	(1)	(28,214)	(1)	(59,182)	(1)	(55,419)	(1)
本期淨利	112,093	2	111,908	2	224,002	2	220,728	2
其他綜合損益：								
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 112,093	2	111,908	2	224,002	2	220,728	2
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.13		1.13		2.26		2.23	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.12		1.12		2.24		2.21	

董事長：林政勳



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳

~5~



會計主管：趙怡鈞



全國電子股份有限公司

權益變動表

民國一一五年及一一四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	保留盈餘		合 計	權益總計
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國一一四年一月一日餘額	\$ 991,729	436,619	840,563	628,584	1,469,147	2,897,495
本期淨利	-	-	-	220,728	220,728	220,728
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	220,728	220,728	220,728
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	48,860	(48,860)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(396,692)	(396,692)	(396,692)
民國一一四年六月三十日餘額	\$ 991,729	436,619	889,423	403,760	1,293,183	2,721,531
民國一一五年一月一日餘額	\$ 991,729	437,110	889,423	572,249	1,461,672	2,890,511
本期淨利	-	-	-	224,002	224,002	224,002
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	224,002	224,002	224,002
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	38,921	(38,921)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(327,271)	(327,271)	(327,271)
民國一一五年六月三十日餘額	\$ 991,729	437,110	928,344	430,059	1,358,403	2,787,242

董事長：林政勳



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：趙怡鈞



全國電子股份有限公司

現金流量表

民國一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 283,184	276,147
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	474,670	472,939
攤銷費用	2,658	3,271
預期信用損失	5,968	-
利息費用	18,387	18,393
利息收入	(15,419)	(13,218)
處分不動產、廠房及設備損失	1,003	217
未實現外幣兌換淨利益	(61)	286
租賃修改之淨利益	(2,217)	(502)
收益費損項目合計	484,989	481,386
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	(46,171)	(27,509)
其他應收款	(11,934)	1,660
存貨	(1,154,199)	(1,170,226)
其他流動資產	(6,123)	(43,802)
淨確定福利資產	(858)	(676)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,219,285)	(1,240,553)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	75,015	(20,609)
應付票據及帳款	1,128,543	599,306
其他應付款	(73,996)	(137,043)
其他流動負債	1,733	6,971
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,131,295	448,625
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(87,990)	(791,928)
營運產生之現金流入(流出)	680,183	(34,395)
收取之利息	15,699	13,287
支付之所得稅	(43,725)	(41,748)
營業活動之淨現金流入(流出)	652,157	(62,856)

(續次頁)

董事長：林政勳



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



~7~

會計主管：趙怡鈞



全國電子股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (528,740)	(1,367,629)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	938,341	1,623,098
取得不動產、廠房及設備	(63,623)	(35,533)
處分不動產、廠房及設備價款	-	4
存出保證金(增加)減少	(1,455)	1,785
預付設備款增加	(2,348)	(726)
投資活動之淨現金流入	342,175	220,999
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	981	(5,099)
租賃本金償還	(383,604)	(377,648)
發放現金股利	(327,271)	(396,692)
支付之利息	(18,387)	(18,393)
籌資活動之淨現金流出	(728,281)	(797,832)
本期現金及約當現金增加(減少)數	266,051	(639,689)
期初現金及約當現金餘額	877,370	1,577,803
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,143,421	938,114

董事長：林政勳



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：趙怡鈞



全國電子股份有限公司
財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(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、資訊及通訊商品等之買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一五年八月五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

本公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

- 1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。以下三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

- 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。
- 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。
- 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

本公司現正持續評估初次適用該準則對財務報告之影響。

2. 國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

本公司評估適用此新修正準則將不致對財務報告造成重大影響。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第二十號「管制資產及管制負債」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務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會計準則」)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，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一四年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告附註四。

全國電子股份有限公司財務報告附註(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估計平均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」編製本財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四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，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一四年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
現金及零用金	\$ 24,355	19,024	23,757
支票存款及活期存款	1,119,004	857,668	914,251
附買回債券	-	500	-
約當現金	62	178	106
	<u>\$ 1,143,421</u>	<u>877,370</u>	<u>938,114</u>

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
銀行信託專戶	\$ 95,409	107,151	139,532
銀行定期存款	<u>1,063,053</u>	<u>1,460,851</u>	<u>765,592</u>
	<u>\$ 1,158,462</u>	<u>1,568,002</u>	<u>905,124</u>
流動	\$ 1,099,932	1,511,612	848,734
非流動	<u>58,530</u>	<u>56,390</u>	<u>56,390</u>
	<u>\$ 1,158,462</u>	<u>1,568,002</u>	<u>905,124</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司持有銀行定期存款，其於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日之加權平均年利率分別為1.69%、1.69%及1.70%；其到期期間區間分別為民國一一五年七月至一一六年六月、民國一一五年一月至一一五年十一月及民國一一四年七月至一一五年六月。

上述按攤銷後成本衡量之金融資產提供做為質押擔保之情形請詳附註八。

(三)應收票據及帳款

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
應收票據	\$ 2,079	2,449	10
應收帳款	125,707	79,166	130,411
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 127,786</u>	<u>81,615</u>	<u>130,421</u>

本公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。本公司經評估後無需針對應收票據及帳款提列備抵損失，應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>應收票據及帳款金額</u>		
	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
未逾期	<u>\$ 127,786</u>	<u>81,615</u>	<u>130,421</u>

(四)其他應收款

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
其他應收款	\$ 13,979	2,325	2,135
減：備抵損失	<u>5,968</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,011</u>	<u>2,325</u>	<u>2,135</u>

本公司民國一一五年六月三十日之其他應收款經評估後提列5,968千元預期信用損失，其餘期間之其他應收款經評估無預期信用損失。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(五)存 貨

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
商品存貨	\$ <u>3,514,273</u>	<u>2,360,074</u>	<u>3,627,400</u>

民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列為營業成本之存貨成本分別為4,189,075千元、4,368,650千元、7,631,485千元及7,821,466千元；民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日本公司並無認列存貨跌價損失。

(六)不動產、廠房及設備

	辦公設備	租賃改良	總 計
成 本：			
民國115年1月1日餘額	\$ 335,417	1,461,594	1,797,011
增添	11,378	52,245	63,623
處分	(4,589)	(7,826)	(12,415)
民國115年6月30日餘額	\$ <u>342,206</u>	<u>1,506,013</u>	<u>1,848,219</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 314,614	1,349,612	1,664,226
增添	5,152	30,381	35,533
處分	(2,000)	(10,696)	(12,696)
其他	-	(150)	(150)
民國114年6月30日餘額	\$ <u>317,766</u>	<u>1,369,147</u>	<u>1,686,913</u>
累計折舊：			
民國115年1月1日餘額	\$ 258,596	1,124,648	1,383,244
折舊	13,520	71,977	85,497
處分	(4,330)	(7,082)	(11,412)
民國115年6月30日餘額	\$ <u>267,786</u>	<u>1,189,543</u>	<u>1,457,329</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 235,704	1,003,207	1,238,911
折舊	15,116	75,240	90,356
處分	(1,997)	(10,478)	(12,475)
民國114年6月30日餘額	\$ <u>248,823</u>	<u>1,067,969</u>	<u>1,316,792</u>
帳面價值：			
民國115年6月30日	\$ <u>74,420</u>	<u>316,470</u>	<u>390,890</u>
民國115年1月1日	\$ <u>76,821</u>	<u>336,946</u>	<u>413,767</u>
民國114年6月30日	\$ <u>68,943</u>	<u>301,178</u>	<u>370,121</u>

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(七)使用權資產

	<u>房屋及建築</u>
成 本：	
民國115年1月1日餘額	\$ 5,738,504
增添	357,503
租賃修改	(98,342)
租賃終止	<u>(135,034)</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 5,862,631</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 5,446,934
增添	445,600
租賃修改	(65,493)
租賃終止	<u>(288,200)</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 5,538,841</u>
累計折舊：	
民國115年1月1日餘額	\$ 2,451,847
折舊	388,073
租賃修改	(49,679)
租賃終止	<u>(135,034)</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 2,655,207</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 2,212,820
折舊	381,483
租賃修改	(53,035)
租賃終止	<u>(288,200)</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 2,253,068</u>
帳面價值：	
民國115年6月30日	<u>\$ 3,207,424</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 3,286,657</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 3,285,773</u>

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(八)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115年6月30日	\$ <u>135,415</u>	<u>52,040</u>	<u>187,455</u>
民國115年1月1日	\$ <u>135,415</u>	<u>53,140</u>	<u>188,555</u>
民國114年6月30日	\$ <u>135,415</u>	<u>54,239</u>	<u>189,654</u>

本公司投資性不動產於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告附註六(七)。

本公司之投資性不動產公允價值與民國一一四年度財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

(九)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
成 本：	
民國115年1月1日餘額(即民國115年6月30日餘額)	\$ <u>129,503</u>
民國114年1月1日餘額(即民國114年6月30日餘額)	\$ <u>126,870</u>
累計攤銷：	
民國115年1月1日餘額	\$ 118,499
攤銷	<u>2,658</u>
民國115年6月30日餘額	\$ <u>121,157</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 112,010
攤銷	<u>3,271</u>
民國114年6月30日餘額	\$ <u>115,281</u>
帳面價值：	
民國115年6月30日	\$ <u>8,346</u>
民國115年1月1日	\$ <u>11,004</u>
民國114年6月30日	\$ <u>11,589</u>

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	\$ <u>751,272</u>	<u>757,619</u>	<u>731,672</u>
非流動	\$ <u>2,578,635</u>	<u>2,649,269</u>	<u>2,670,118</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>9,069</u>	<u>9,241</u>	<u>18,387</u>	<u>18,393</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>(3,946)</u>	<u>(3,339)</u>	<u>(7,871)</u>	<u>(6,754)</u>
短期租賃及低價值租賃之費用	\$ <u>1,394</u>	<u>1,484</u>	<u>2,685</u>	<u>3,051</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>396,805</u>	<u>392,338</u>

1.房屋及建築租賃

本公司承租辦公室、倉庫及營業門市據點，租賃期間通常為三至十五年，部分合約租賃期間屆滿前本公司具有優先續約權。

本公司以營業租賃方式轉租部份使用權資產。

2.其他租賃

本公司承租辦公設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)營業租賃－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(八)。於報導日，不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
一年內	\$ 10,166	10,166	6,360
一年至五年	<u>22,201</u>	<u>27,284</u>	<u>17,818</u>
	\$ <u>32,367</u>	<u>37,450</u>	<u>24,178</u>

民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為1,991千元、1,836千元、3,983千元及3,672千元(係皆已扣除投資性不動產所發生之直接營運費用後之淨額)。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(十二)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，故本公司採用民國一一四年及一一三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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
推銷費用	\$ 752	841	1,506	1,684
管理費用	202	235	402	467
	<u>\$ 954</u>	<u>1,076</u>	<u>1,908</u>	<u>2,151</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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
推銷費用	\$ 11,168	11,067	22,598	22,415
管理費用	2,012	2,095	4,070	4,216
	<u>\$ 13,180</u>	<u>13,162</u>	<u>26,668</u>	<u>26,631</u>

(十三)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ 31,205	28,214	59,182	55,419

2.本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日皆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一一三年度。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告附註六(十三)。

1.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。前項盈餘分派若以現金方式發放者，則授權董事會決議並於股東會報告。

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，財務結構及未來發展計畫等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃為原則，由董事會擬定盈餘分配案，每年就累積可分配盈餘提撥不低於百分之六十分配股東股息紅利，並經股東會決議後辦理，其中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，惟若公司有重大資本支出或營運資金需求規劃時，得調整之。

本公司分別於民國一一五年三月九日及一一四年二月二十一日經董事會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配之現金股利如下：

	114年度		113年度	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 3.30	<u>327,271</u>	4.00	<u>396,692</u>

盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十五)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
歸屬於普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>112,093</u>	<u>111,908</u>	<u>224,002</u>	<u>220,728</u>
普通股加權平均流通在 外股數(千股)	<u>99,173</u>	<u>99,173</u>	<u>99,173</u>	<u>99,173</u>
基本每股盈餘(新台幣 元)	\$ <u>1.13</u>	<u>1.13</u>	<u>2.26</u>	<u>2.23</u>

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ <u>112,093</u>	<u>111,908</u>	<u>224,002</u>	<u>220,728</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	99,173	99,173	99,173	99,173
員工酬勞之影響(千股)	<u>474</u>	<u>323</u>	<u>702</u>	<u>483</u>
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>99,647</u>	<u>99,496</u>	<u>99,875</u>	<u>99,656</u>
稀釋每股盈餘(新台幣元)	\$ <u>1.12</u>	<u>1.12</u>	<u>2.24</u>	<u>2.21</u>

(十六) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ <u>5,259,365</u>	<u>5,416,220</u>	<u>9,673,563</u>	<u>9,830,611</u>
主要產品/服務線：				
家電類	\$ 4,842,331	5,003,280	8,736,211	8,945,296
資通訊類及其他	365,041	385,801	848,662	836,249
修繕及裝置收入等	<u>51,993</u>	<u>27,139</u>	<u>88,690</u>	<u>49,066</u>
	\$ <u>5,259,365</u>	<u>5,416,220</u>	<u>9,673,563</u>	<u>9,830,611</u>

2. 合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 2,079	2,449	10
應收帳款	125,707	79,166	130,411
減：備抵損失	-	-	-
	\$ <u>127,786</u>	<u>81,615</u>	<u>130,421</u>
合約負債－預收貨款	\$ 682,681	593,604	729,610
合約負債－商品禮券	224,436	236,458	242,240
合約負債－遞延收入	<u>25,839</u>	<u>27,879</u>	<u>31,713</u>
	\$ <u>932,956</u>	<u>857,941</u>	<u>1,003,563</u>

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為595,060千元及780,603千元。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)員工、董事及監察人酬勞

依本公司民國一一四年五月二十三日股東會決議修訂後公司章程規定，年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益為基礎，提撥5%~8%為員工酬勞，且不高於5%應分派予基層員工，及以2%為董事酬勞之上限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。修改前章程規定，年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益為基礎提撥5%~8%為員工酬勞及以2%為董事酬勞之上限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為12,630千元、11,065千元、24,250千元及23,040千元；董事酬勞提列金額分別為2,169千元、1,907千元、4,165千元及3,971千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工酬勞及董事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。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞估列金額分別為38,271千元及45,875千元；董事酬勞估列金額分別為6,572千元及7,898千元，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。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租金收入淨額(附註六(十一))	\$ 1,991	1,836	3,983	3,672
其他收入—其他	2,721	4,452	5,991	8,425
	<u>\$ 4,712</u>	<u>6,288</u>	<u>9,974</u>	<u>12,097</u>

2.利息收入

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
銀行存款利息收入	<u>\$ 9,158</u>	<u>7,712</u>	<u>15,419</u>	<u>13,218</u>

3.其他利益及損失

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
處分不動產、廠房及設備損失淨額	\$ (956)	(47)	(1,003)	(217)
租賃修改之淨利益	2,177	502	2,217	502
其他	(819)	(722)	(779)	(970)
	<u>\$ 402</u>	<u>(267)</u>	<u>435</u>	<u>(685)</u>

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

4.財務成本

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
利息費用－押金設算息\$	-	1	-	27
利息費用－租賃負債	9,069	9,241	18,387	18,393
\$	<u>9,069</u>	<u>9,242</u>	<u>18,387</u>	<u>18,420</u>

(十九)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一一四年度財務報告附註六(十八)。

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	\$ 1,143,421	877,370	938,114
按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)	1,158,462	1,568,002	905,124
應收票據、應收帳款及其他應收款	135,797	83,940	132,556
存出保證金	169,458	168,003	170,226
\$	<u>2,607,138</u>	<u>2,697,315</u>	<u>2,146,020</u>

(2)金融負債

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付票據及帳款	\$ 2,131,824	1,003,281	1,828,124
其他應付款	632,145	706,141	581,594
租賃負債(流動及非流動)	3,329,907	3,406,888	3,401,790
存入保證金	73,575	72,594	73,924
\$	<u>6,167,451</u>	<u>5,188,904</u>	<u>5,885,432</u>

2.公允價值資訊

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係公允價值合理之近似值。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

3.信用風險

應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括銀行定期存款等，相關明細請詳附註六(二)。前述均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日並未認列相關備抵損失。其他應收款之預期信用損失之評估請詳附註六(四)。

4.流動性風險

本公司金融負債之合約到期日分析如下：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
115年6月30日						
應付票據及帳款	\$ 2,131,824	2,131,824	2,131,824	-	-	-
其他應付款	632,145	632,145	632,145	-	-	-
存入保證金	73,575	73,575	5,295	8,128	17,801	42,351
租賃負債	<u>3,329,907</u>	<u>3,422,665</u>	<u>754,950</u>	<u>625,739</u>	<u>1,244,147</u>	<u>797,829</u>
	<u>\$ 6,167,451</u>	<u>6,260,209</u>	<u>3,524,214</u>	<u>633,867</u>	<u>1,261,948</u>	<u>840,180</u>
114年12月31日						
應付票據及帳款	\$ 1,003,281	1,003,281	1,003,030	251	-	-
其他應付款	706,141	706,141	706,141	-	-	-
存入保證金	72,594	72,594	5,785	8,493	18,378	39,938
租賃負債	<u>3,406,888</u>	<u>3,501,792</u>	<u>761,377</u>	<u>650,045</u>	<u>1,288,191</u>	<u>802,179</u>
	<u>\$ 5,188,904</u>	<u>5,283,808</u>	<u>2,476,333</u>	<u>658,789</u>	<u>1,306,569</u>	<u>842,117</u>
114年6月30日						
應付票據及帳款	\$ 1,828,124	1,828,124	1,828,124	-	-	-
其他應付款	581,594	581,594	581,585	9	-	-
存入保證金	73,924	73,924	8,327	6,850	18,702	40,045
租賃負債	<u>3,401,790</u>	<u>3,498,633</u>	<u>735,071</u>	<u>656,574</u>	<u>1,279,475</u>	<u>827,513</u>
	<u>\$ 5,885,432</u>	<u>5,982,275</u>	<u>3,153,107</u>	<u>663,433</u>	<u>1,298,177</u>	<u>867,558</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。

(二十)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

~22~

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
按攤銷後成本衡量之	商品禮券履約	\$ 95,409	107,151	139,532
金融資產－流動	保證			
(銀行信託專戶)				
按攤銷後成本衡量之	進貨履約保證			
金融資產－非流動				
(銀行定期存款)		58,530	56,390	56,390
		<u>\$ 153,939</u>	<u>163,541</u>	<u>195,922</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

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：

	115年4月至6月	114年4月至6月
員工福利費用		
薪資費用	\$ 333,000	318,277
勞健保費用	33,808	30,835
退休金費用	14,134	14,238
董事酬金	2,673	3,322
其他員工福利費用	20,183	20,669
折舊費用(註)	236,128	235,299
攤銷費用	1,270	1,636

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

	115年1月至6月	114年1月至6月
員工福利費用		
薪資費用	\$ 627,870	619,596
勞健保費用	64,242	65,159
退休金費用	28,576	28,782
董事酬金	5,956	7,014
其他員工福利費用	39,856	40,524
折舊費用(註)	473,570	471,839
攤銷費用	2,658	3,271

(註)折舊費用中不包括投資性不動產產生之折舊，其列為營業外收入及支出一其他收入之減項，民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日該金額皆為550千元；民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日該金額皆為1,100千元。

(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；五月~八月因海島型氣候天氣悶熱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：

民國一一五年一月一日至六月三十日本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.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。
- 5.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。
- 6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：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報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。