

股票代碼：6281

全國電子股份有限公司

財 務 報 表

民國九十七年及九十六年六月三十日
(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

民國九十七年及九十六年六月三十日

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	11~18
(五)關係人交易	18~19
(六)質押之資產	19~20
(七)重大承諾事項及或有事項	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	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	22
九、重要會計科目明細表	23~34

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六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之經營成果與現金流量。

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25,604千元，每股盈餘減少0.19元。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 惠 貞

會 計 師：

唐 慈 杰

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國九十七年八月十一日

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九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十七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。

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25,604千元，每股盈餘減少0.19元。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 惠 貞

會 計 師：

唐 慈 杰

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國九十七年八月十一日

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六月三十日

單位：新台幣千元

	97.6.30		96.6.30				97.6.30		96.6.30		
	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(附註四(一))	\$ 974,822	20	689,183	14	2120	應付票據	\$ 6,774	-	88,313	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二)(十一))	1,248,163	26	2,029,069	40	2140	應付帳款	1,187,145	25	1,363,349	27
1120	應收票據淨額(減除備抵壞帳兩年度均為492千元)	261	-	1,284	-	2150	應付帳款－關係人(附註五)	101,583	2	125,313	3
1140	應收帳款淨額(減除備抵壞帳兩年度均為34千元)	83,748	2	92,538	2	2260	預收款項	181,462	4	153,411	3
1160	其他應收款	5,762	-	4,532	-	2216-2221	應付股利、員工紅利及董監事酬勞	499,315	10	462,817	9
1200	存貨(附註四(三))	1,984,198	41	1,725,097	34	2170-2280	應付費用及其他流動負債	473,088	10	505,950	10
1250-1290	預付款項及其他流動資產(附註四(八))	5,255	-	7,075	-	流動負債合計					
流動資產合計						其他負債：					
						2810	應計退休金負債(附註四(七))	15,707	-	14,488	-
固定資產：						2820	存入保證金	39,325	1	39,573	1
1531	機器設備	181	-	181	-	其他負債合計					
1551	運輸設備	3,734	-	4,408	-	負債合計					
1561	辦公設備	76,174	2	74,814	1	股東權益(附註四(八)(九))：					
1631	租賃改良	310,141	6	284,772	6	3110	普通股股本	1,303,273	27	1,284,429	26
1672	預付設備款	-	-	3,570	-	3150	待分配股票股利	19,033	-	18,844	-
		390,230	8	367,745	7	3200	資本公積	466,046	10	466,046	9
15x9	減：累積折舊	(233,533)	(5)	(235,958)	(4)	保留盈餘：					
固定資產淨額						3310	法定盈餘公積	215,919	4	158,407	3
其他資產：						3350	未分配盈餘	314,151	7	343,442	7
1800	出租資產(附註四(四))	164,348	4	165,633	3	股東權益合計					
1820	存出保證金(附註五)	135,152	3	124,273	3	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
1830-1880	遞延費用及其他資產(附註四(五)(八))	14,415	-	3,911	-						
1887	受限制資產(附註五及六)	50,000	1	50,000	1						
其他資產合計											
資產總計						負債及股東權益總計					
		<u>\$ 4,822,821</u>	<u>100</u>	<u>5,024,382</u>	<u>100</u>			<u>\$ 4,822,821</u>	<u>100</u>	<u>5,024,382</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六月三十日

單位：新台幣千元

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 7,834,791	100	7,833,376	99
4170-90 減：銷貨退回及折讓	(71,600)	(1)	(1,994)	-
4800 其他營業收入	<u>82,635</u>	<u>1</u>	<u>81,290</u>	<u>1</u>
營業收入淨額	7,845,826	100	7,912,672	100
5000 營業成本(附註五)	<u>(6,077,956)</u>	<u>(77)</u>	<u>(6,102,010)</u>	<u>(77)</u>
營業毛利	<u>1,767,870</u>	<u>23</u>	<u>1,810,662</u>	<u>23</u>
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(1,210,600)	(16)	(1,205,401)	(15)
6200 管理及總務費用	<u>(175,996)</u>	<u>(2)</u>	<u>(181,299)</u>	<u>(3)</u>
	<u>(1,386,596)</u>	<u>(18)</u>	<u>(1,386,700)</u>	<u>(18)</u>
營業淨利	<u>381,274</u>	<u>5</u>	<u>423,962</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	8,590	-	3,149	-
7210 租金收入	4,237	-	4,276	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	13,202	-	15,000	-
7480 什項收入	<u>5,563</u>	<u>-</u>	<u>4,884</u>	<u>-</u>
	<u>31,592</u>	<u>-</u>	<u>27,309</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(19)	-	(16)	-
7530 處分固定資產損失	(900)	-	(18)	-
7880 什項支出	<u>(2,284)</u>	<u>-</u>	<u>(1,723)</u>	<u>-</u>
	<u>(3,203)</u>	<u>-</u>	<u>(1,757)</u>	<u>-</u>
7900 本期稅前淨利	409,663	5	449,514	5
8110 所得稅費用(附註四(八))	<u>(98,822)</u>	<u>(1)</u>	<u>(110,115)</u>	<u>(1)</u>
本期淨利	<u>\$ 310,841</u>	<u>4</u>	<u>339,399</u>	<u>4</u>
每股盈餘(單位：新台幣元；附註四(十))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 3.10</u>	<u>2.35</u>	<u>3.40</u>	<u>2.57</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.09</u>	<u>2.34</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六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股					合 計
	股 本	待 分 配 股票股利	資本公積	法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
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	-	-	-	-	(9,634)	(9,634)
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)	-
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	339,399	339,399
民國九十六年六月三十日期初餘額	<u>\$ 1,284,429</u>	<u>18,844</u>	<u>466,046</u>	<u>158,407</u>	<u>343,442</u>	<u>2,271,168</u>
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 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)	-
民國九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	310,841	310,841
民國九十七年六月三十日期初餘額	<u>\$ 1,303,273</u>	<u>19,033</u>	<u>466,046</u>	<u>215,919</u>	<u>314,151</u>	<u>2,318,422</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六月三十日

單位：新台幣千元

	97年上半年度	96年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 310,841	339,399
調整項目：		
折舊費用	31,685	28,232
各項攤提	1,851	925
處分固定資產損失淨額	900	18
金融資產評價利益	(13,202)	(15,000)
遞延所得稅費用	2,024	504
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據	438	(883)
應收帳款	47,839	4,921
其他應收款	(438)	(3,056)
存貨	(201,947)	(291,460)
預付款項及其他流動資產	(496)	(650)
應付票據	(38,884)	53,170
應付帳款	(258,898)	65,672
應付關係人帳款	(76,133)	(17,566)
預收款項	42,959	47,601
應付費用及其他流動負債	(83,307)	27,001
應計退休金負債	1,312	(254)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(233,456)</u>	<u>238,574</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(增加)減少數	303,663	(45,373)
購入固定資產	(35,165)	(33,464)
處分固定資產價款	38	-
遞延費用增加數	(8,681)	(1,005)
存出保證金增加數	(1,475)	(3,075)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>258,380</u>	<u>(82,917)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加數	2,854	3,716
融資活動之淨現金流入	<u>2,854</u>	<u>3,716</u>
本期現金增加數	27,778	159,373
期初現金餘額	947,044	529,810
期末現金餘額	<u>\$ 974,822</u>	<u>689,183</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 104,621</u>	<u>63,164</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付現金股利、員工紅利及董監事酬勞	<u>\$ 499,315</u>	<u>462,817</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。

本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日之員工人數分別為1,521人及1,466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。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(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。

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。

(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，專戶儲存於中央信託局(於民國九十六年七月併入台灣銀行)。

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。

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。

(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25,604千元，每股盈餘減少0.19元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	97.6.30	96.6.30
庫存現金	\$ 12,869	30,656
零用金	8,870	8,203
銀行存款	953,083	650,324
	\$ 974,822	689,183

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	97.6.30	96.6.30
債券型基金	\$ 1,248,163	2,029,069

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度，債券型基金之金融資產評價利益分別為13,202千元及15,000千元。

(三)存貨

	97.6.30	96.6.30
商品存貨	\$ 1,946,955	1,729,581
在途存貨	78,969	49,042
	2,025,924	1,778,623
減：備抵跌價損失	(41,726)	(53,526)
	\$ 1,984,198	1,725,097

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(四)出租資產

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</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	(16,248)	(14,963)
累計減損	<u>(57,539)</u>	<u>(57,539)</u>
	<u>\$ 164,348</u>	<u>165,633</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>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
遞延費用：		
電腦軟體及系統建置成本	\$ 2,854	707
電力線路裝置及其他	<u>11,517</u>	<u>3,143</u>
	14,371	3,850
遞延所得稅資產淨額(附註四(八))	<u>44</u>	<u>61</u>
	<u>\$ 14,415</u>	<u>3,911</u>

(六)借款額度

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，金融機構授予之借款額度尚未動支者分別約為274,000千元及279,000千元。

(七)職工退休金

本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度有關退休金費用資料如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 92,939	84,677
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	5,986	4,562
確定提撥之淨退休金成本	17,057	15,095
期末應計退休金負債	15,707	14,488

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上半年度及九十六年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 96,798	109,611
遞延所得稅費用	2,024	504
所得稅費用	\$ 98,822	110,115

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。民國九十七年上半年度及九十六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預計所得稅費用間之差異如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
稅前淨利依規定稅率估計所得稅費用	\$ 102,415	112,378
遞延所得稅資產備抵評價變動數	185	1,316
金融資產評價利益	(3,300)	(3,750)
投資抵減	(445)	-
前期所得稅估計調整	-	125
其 他	(33)	46
	\$ 98,822	110,115

3.民國九十七年上半年度及九十六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>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
存貨備抵跌價損失變動數	\$ 52	-
未實現推廣費用	2,019	492
遞延所得稅資產備抵評價變動數	185	1,316
其 他	(232)	(1,304)
	\$ 2,024	504

4.截至民國九十七年及九十六年六月三十日本公司遞延所得稅資產明細如下：

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
流動遞延所得稅資產：		
存貨備抵跌價損失	\$ 10,431	13,382
售後保固準備	4,600	3,957
未實現推廣費用	1,331	3,120
備抵評價－遞延所得稅資產	(15,031)	(17,339)
流動遞延所得稅資產淨額	\$ 1,331	3,120

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
非流動遞延所得稅資產：		
資產減損損失	\$ 7,592	7,774
其他	2,331	2,806
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(9,879)</u>	<u>(10,519)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 44</u>	<u>61</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其他資產項下。

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
未分配盈餘所屬年度		
八十七年度(含)以後	<u>\$ 314,151</u>	<u>343,442</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 160,152</u>	<u>168,566</u>

本公司預計辦理民國九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率約為30.70%，民國九十五年度盈餘分配之實際扣抵比率為31.31%。

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九十四年度。

(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130,327,320股及128,442,891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於民國九十七年七月三十一日辦理完竣。增資基準日為民國九十七年七月二十日。

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於民國九十六年八月二十日辦理完竣。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

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>97.6.30</u>	<u>96.6.30</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。

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。

民國九十七年上半年度，本公司以截至民國九十七年六月三十日止之稅後淨利乘上預計員工紅利分配成數10%及董監酬勞分配成數2%，估計員工紅利金額為28,120千元(稅後約21,337千元)，董監酬勞為5,624千元(稅後約4,267千元)，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。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十七年六月十三日及九十六年六月二十二日經股東常會決議民國九十六年度及九十五年度盈餘分配，分派之員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	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	9,634
	\$ 62,202	57,800

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

(十)普通股每股盈餘

	97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—追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 409,663	310,841	132,231	3.10	2.35
稀釋每股盈餘：					
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	441		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 409,663	310,841	132,672	3.09	2.34
	96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—追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 449,514	339,399	132,231	3.40	2.57

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

民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97.6.30			96.6.30		
	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	\$ 974,822	974,822	-	689,183	689,183	-
應收票據及帳款	84,009	-	84,009	93,822	-	93,822
其他應收款	5,762	-	5,762	4,532	-	4,532
受益憑證－債券型基金	1,248,163	1,248,163	-	2,029,069	2,029,069	-
受限制資產	50,000	50,000	-	50,000	50,000	-
存出保證金	135,152	-	135,152	124,273	-	124,273
金融負債：						
應付票據及帳款(含關係人)	1,295,502	-	1,295,502	1,576,975	-	1,576,975
應付股利、員工紅利及董監事酬勞	499,315	-	499,315	462,817	-	462,817
存入保證金	39,325	-	39,325	39,573	-	39,573

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、應付股利、員工紅利及董監酬勞及應付票據及帳款(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。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

	97年上半年度		96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%
宏碁	\$ 158,323	2.58	198,921	3.18
展碁	250,938	4.09	305,098	4.88
	\$ 409,261	6.67	504,019	8.06

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。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

2. 應付帳款

因上述進貨所產生之期末應付帳款餘額如下：

	97.6.30		96.6.30	
	金 額	%	金 額	%
宏 碁	\$ 48,930	3.80	44,699	3.00
展 碁	52,653	4.08	80,614	5.42
	\$ 101,583	7.88	125,313	8.42

3. 租金支出及存出保證金

關 係 人	97.6.30		96.6.30	
	租 金	存出保證金	租 金	存出保證金
林 忠 和	\$ 1,205	603	1,659	829
盧 國 財	1,027	200	1,027	200
王 雅 慧	520	400	520	400
其他	1,974	950	1,520	724
	\$ 4,726	2,153	4,726	2,153

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。

六、質押之資產

資 產	抵質押擔保標的	97.6.30	96.6.30
可轉讓定存單	代墊員工提存法院之擔保金	\$ 50,000	50,000
(帳列受限制資產)(附註五)			

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。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國九十七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：

<u>期</u> <u>間</u>	<u>金</u> <u>額</u>
97.7.1~98.6.30	\$ 475,832
98.7.1~99.6.30	338,633
99.7.1~100.6.30	233,943
100.7.1~101.6.30	172,297
101.7.1~102.6.30	73,601
102.7.1以後	<u>32,894</u>
	<u>\$ 1,327,200</u>

民國一百零二年七月一日以後應支付租金之折現值計約27,143千元。

(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六月三十日之餘額分別為16,420千元及11,420千元。

(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。目前該民事訴訟案業由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。

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年上半年度			96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	469,837	-	469,837	459,364	-	459,364
勞健保費用	30,344	-	30,344	27,978	-	27,978
退休金費用	23,043	-	23,043	19,657	-	19,657
其他用人費用	25,654	-	25,654	25,270	-	25,270
折舊費用	31,042	643	31,685	27,589	643	28,232
攤銷費用	1,851	-	1,851	925	-	925

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

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	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	10,477	150,779	-	150,779	
"	建弘台灣債券基金/受益憑證	-	"	10,454	150,900	-	150,900	
"	復華債券基金/受益憑證	-	"	11,047	150,914	-	150,914	
"	德盛債券大壩基金/受益憑證	-	"	8,494	100,797	-	100,797	
"	保德信債券基金/受益憑證	-	"	6,729	100,685	-	100,685	
"	JF台灣債券基金/受益憑證	-	"	9,659	150,900	-	150,900	
"	群益安穩收益基金/受益憑證	-	"	12,611	192,327	-	192,327	
"	安泰ING債券基金/受益憑證	-	"	9,757	150,623	-	150,623	
"	美國保誠威寶基金/受益憑證	-	"	7,811	100,238	-	100,238	
"	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	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	10,477	150,000	10,580	151,739	151,739	-	1,489	10,477	150,779
"	寶來得寶基金/受益憑證	"	-	-	8,920	100,475	13,276	150,000	22,196	251,334	251,334	-	859	-	-
"	建弘台灣債券基金/受益憑證	"	-	-	12,327	176,484	10,454	150,000	12,327	177,172	177,172	-	1,588	10,454	150,900
"	復華債券基金/受益憑證	"	-	-	11,134	150,825	11,047	150,000	11,134	151,548	151,548	-	1,637	11,047	150,914
"	德盛債券大壩基金/受益憑證	"	-	-	14,607	171,980	4,241	50,000	10,354	122,218	122,218	-	1,035	8,494	100,797
"	保德信債券基金/受益憑證	"	-	-	10,186	151,222	3,361	50,000	6,818	101,767	101,767	-	1,230	6,729	100,685
"	JF台灣債券基金/受益憑證	"	-	-	13,002	201,523	6,428	100,000	9,771	152,093	152,093	-	1,470	9,659	150,900
"	群益安穩收益基金/受益憑證	"	-	-	12,055	182,367	6,590	100,000	6,034	91,750	91,750	-	1,710	12,611	192,327

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

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
"	台壽保所羅門債券基金/受益憑證	"	-	-	12,844	152,050	-	-	12,844	152,883	152,883	-	833	-	-
"	安泰ING債券基金/受益憑證	"	-	-	-	-	9,757	150,000	-	-	-	-	623	9,757	150,623
"	美國保誠威寶基金/受益憑證	"	-	-	-	-	7,811	100,000	-	-	-	-	238	7,811	100,238

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	158,323	3 %	月結37天	-	-	(48,930)	4 %	
本公司	展基(股)公司	宏基公司之子公司	進貨	250,938	4 %	月結37天	-	-	(52,653)	4 %	

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

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

全國電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
庫存現金	\$ 12,869
零 用 金	5,600
找 零 金	3,270
活期存款	230,820
支票存款	72,263
定期存款	<u>650,000</u>
	<u>\$ 974,822</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

民國九十七年六月三十日

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>
匯豐中華富泰二號債券基金	10,477千單位	\$ 150,000	14.3911	150,779
建弘台灣債券	10,454千單位	150,000	14.4349	150,900
復華債券基金	11,047千單位	150,000	13.6608	150,914
德盛債券大壩基金	8,494千單位	100,000	11.8661	100,797
保德信債券基金	6,729千單位	100,000	14.9634	100,685
JF台灣債券基金	9,659千單位	150,000	15.6237	150,900
群益安穩收益基金	12,611千單位	190,000	15.2520	192,327
安泰ING債券基金	9,757千單位	150,000	15.4372	150,623
美國保誠威寶基金	7,811千單位	100,000	12.8322	100,238
				<u>\$ 1,248,163</u>

全國電子股份有限公司

應收票據明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
群勤	\$ 79
泰緯建設	71
亞洲水泥	257
其他(均小於5%)	<u>346</u>
	753
減：備抵壞帳	<u>(492)</u>
	<u><u>\$ 261</u></u>

應收帳款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
玉山銀行	\$ 14,065
聯合信用卡中心	40,010
中國信託	23,306
其他(均小於5%)	<u>6,401</u>
	83,782
減：備抵壞帳	<u>(34)</u>
	<u><u>\$ 83,748</u></u>

全國電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

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	\$ 1,946,955
在途存貨		<u>78,969</u>
		2,025,924
減：備抵跌價損失		<u>(41,726)</u>
		<u><u>\$ 1,984,198</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	\$ 903
預付保險費	440
其他預付費用	1,401
遞延所得稅資產－流動	1,331
其他(均小於5%)	<u>1,180</u>
	<u><u>\$ 5,255</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 增 (減)	期末餘額
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	4,335	(3,820)	-	76,174
租賃改良	<u>305,458</u>	<u>30,830</u>	<u>(26,147)</u>	<u>-</u>	<u>310,141</u>
	<u>\$ 385,706</u>	<u>35,165</u>	<u>(30,641)</u>	<u>-</u>	<u>390,230</u>
固定資產累計折舊：					
機器設備	\$ 138	14	-	-	152
運輸設備	3,348	319	(659)	-	3,008
辦公設備	47,010	6,433	(3,814)	-	49,629
租賃改良	<u>181,751</u>	<u>24,276</u>	<u>(25,283)</u>	<u>-</u>	<u>180,744</u>
	<u>\$ 232,247</u>	<u>31,042</u>	<u>(29,756)</u>	<u>-</u>	<u>233,533</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 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	\$ 15,605	643	-	-	16,248
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

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
大 同	\$ 4,434
聯 合 報	896
中興保全	707
中國時報	500
其 他(均小於5%)	<u>237</u>
	<u>\$ 6,774</u>

應付帳款明細表

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
台松電器	\$ 162,474
台灣樂金	118,776
聲寶	106,475
東元電機	66,646
台灣新力國際	65,976
和泰興業	64,082
其他(均小於5%)	<u>602,716</u>
	<u>\$ 1,187,145</u>

全國電子股份有限公司

預收款項明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預收貨款	\$ 152,577
現金禮券	13,444
商品禮券	15,027
其他預收款	414
	<u>\$ 181,462</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	\$ 175,402
應付會員禮券	5,325
應付所得稅	96,789
應付營業稅	25,175
應付廣告費	27,763
應付勞健保費	12,074
應付運費	24,688
應付修繕及裝置成本	45,005
應付電費	14,239
售後保固準備	18,400
其他(均小於5%)	28,228
	<u>\$ 473,088</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六月三十日

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	\$ 3,802,557
	影視影音類	2,966,118
	資 訊 類	690,703
	通訊類及其他	<u>303,813</u>
		<u>7,763,191</u>
其他營業收入：	修繕收入	56,269
	裝置收入	9,914
	運費收入	16,253
	其 他	<u>199</u>
		<u>82,635</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 7,845,826</u></u>

全國電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七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		\$ 5,927,486
期初存貨	\$ 1,824,181	
本期進貨淨額	6,133,404	
期末存貨	(2,025,924)	
存貨盤虧淨額	(697)	
其 他	<u>(3,478)</u>	
修繕成本		45,890
裝置成本		104,015
其他營業成本		<u>565</u>
		<u><u>\$ 6,077,956</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六月三十日

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	\$ 356,770	113,067
租金支出	258,006	16,574
廣告費	150,587	-
運費	79,237	-
銀行手續費	126,613	-
其他費用(均小於5%)	<u>239,387</u>	<u>46,355</u>
	<u>\$ 1,210,600</u>	<u>175,996</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六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
聯名卡刷卡回饋金	\$ 759
理賠收入	258
帳款逾期收入	359
其 他	4,187
	\$ 5,563

營業外費用及損失—什項支出明細表

項 目	金 額
存貨盤虧淨額	\$ 697
出租資產折舊費用	643
其 他	944
	\$ 2,284