

全國電子

108年

年報

股票代號：6281

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一百零九年四月二十九日

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：陳碧滋

職稱：財務暨會計處協理

電話：(02)2298-9922分機2701

電子郵件信箱：jill.chen@elifemall.com.tw

代理發言人：吳鴻淵

職稱：法務部資深經理

電話：(02)2298-9922分機2932

電子郵件信箱：stanleyaqua@elifemall.com.tw

二、總公司、分公司之地址及電話：

請參閱P.117～ P.123

三、辦理股票過戶機構：

名稱：凱基證券股份有限公司

地址：台北市重慶南路一段2號5樓

電話：(02) 2389-2999

網址：<http://www.kgieworld.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師姓名：施威銘會計師、唐慈杰會計師

地址：台北市信義路五段7號68樓

電話：(02)8101-6666

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.elifemall.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	38
五、更換會計師資訊	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	38
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	40
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	40
肆、募資情形	41
一、資本及股份	41
二、公司債辦理情形	46
三、特別股辦理情形	46
四、海外存託憑證辦理情形	46
五、員工認股權憑證辦理情形	46
六、限制員工權利新股辦理情形	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	46
八、資金運用計畫執行情形	46
伍、營運概況	47
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況	51
三、從業員工資訊	55

目 錄

	頁次
四、環保支出資訊	56
五、勞資關係	56
六、重要契約	57
陸、財務概況	58
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見	58
二、最近五年度財務分析	60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	62
四、最近年度財務報告	62
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	62
六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業發生財務週轉困難情事，及其對本公司財務狀況之影響	62
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	112
一、財務狀況	112
二、財務績效	112
三、現金流量	112
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	113
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	113
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	113
七、其他重要事項	115
捌、特別記載事項	116
一、關係企業相關資料	116
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	116
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	116
四、其他必要補充說明事項	116
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	116
玖、總公司及分公司一覽表	117

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2019年是全國電子打造雙品牌策略開花結果的一年，新通路品牌Digital City持續展店，除了原本的4間Digital City，2019年在全省共新開了9間Digital City，到2019年底為止，全省共有13間Digital City，成功地吸引了更多年輕消費者認識全國電子，成為全國電子的忠實顧客。在銷售方面，Digital City除了拉抬年輕世代喜愛的資通訊商品，也帶動了家電商品的銷售，在經營策略上達成顯著成功的效益。2019年也是全國電子啟動線上購物平台的元年，線上購物平台除了提供消費者更多元的購物選擇外，也將全國電子揪感心的服務從實體門市延伸到虛擬網路，線上購物也有線下專業人員的感心服務，讓消費者感受到最有溫度的線上購物體驗。

回顧2019年，因為中美貿易戰爭讓國際局勢跌宕起伏，整體零售環境持續面臨挑戰，全國電子則致力於改善賣場環境，提升消費者購物體驗，並以感心的服務提升消費者的忠度；全國電子線上購物平台除了增加商品豐富度，給消費者更多的選擇，也打破時間、空間的限制，讓忙碌的消費者隨時都可以在全國電子的線上購物平台享受到全國電子的服務，更進一步落實以客戶為中心的企業文化。

財務表現

受惠政府節能補助及貨物稅退稅政策，相關商品如冷氣、冰箱、除濕機銷售量增加，全國電子全年業績成長，年度營業收入為17,525,668千元，較前一年16,343,296千元增加7.24%；稅後淨利為440,581千元，較前一年度405,437千元增加8.67%。

全國電子2019年度的毛利率為18.7%，前一年度為19.22%，減少了0.48%，主係價格競爭以及銷售商品組合改變所致。

此外，全國電子2019年度之每股盈餘為4.44元，預計發放每股4元之現金股利，相對於2019年度本公司的收盤平均股價65.57元，平均現金殖利率達6.1%。

經營展望

儘管2019年初以來受美中貿易戰擴大影響，市場普遍瀰漫悲觀情緒，廠商保守觀望、全球經濟需求疲弱，使得各主要國家出口表現多呈頹勢，台灣經濟也受到波及。不過，國內經

濟市場在貿易戰帶來的訂單及生產基地移轉效應下，民間投資也有良好表現，使得整體經濟在前3季逐季走揚，在台股基本面穩健，再加上政府節能補助及貨物稅退稅政策下，有效帶動民間消費升溫，也為2019年締造卓越表現。展望2020年全球經濟環境，儘管美中達成第一階段貿易協定，但全球受到新冠肺炎疫情襲擊造成急劇且沉重的經濟衝擊，消費市場及景氣充滿高度不確定性，本公司全體同仁會更加審慎因應並調整營運策略，加強努力並爭取業績，創造獲利，主要營運重點及因應對策如下：

1. 深化雙品牌策略，並強化門市的「汰弱留強」：除新通路品牌Digital City持續展店，深耕既有客群，強化年輕形象及吸引追求生活品質的客群外，針對原本全國電子門市則進行汰弱留強的或進行門市改裝，讓舊門市也有新氣象，藉以維持品牌競爭力。
2. 線上線下購物體驗整合：全國電子線上購物平台於108年11月上線，提供消費者線上線下完整的購物體驗，讓消費者透過線上購物隨時滿足購買高品質家電提升生活質感的需求，輔以完善優異的線下專業人員服務，提供消費者最有溫度之購物體驗，讓線上線下的連結更為完整，提供消費者不同於其他電商平台的溫馨服務。
3. 會員經營：全國電子在台灣有為數相當可觀的會員，今後將強化會員經營，以消費者的需求為核心，增加會員互動，並在傳統的媒體外輔以數位行銷，為成長再增添動能。

未來發展

品德操守、團隊合作、學習能力、專業能力是全國電子堅守的企業價值，這都將持續指引公司經營的每個面向，以此作為面對未來挑戰的指標。全國電子未來將在既有的營運模式下注入新的元素，並積極尋求異業合作的機會，以期更符合現在消費者的生活需求，提供消費者更多元豐富的消費體驗。對內則落實揪感心企業文化，讓員工在積極向上的環境中不斷的提升自我，並且為股東創造最佳的投資收益，打造成為公司、員工、股東三贏的企業。

最後，誠摯的感謝各位股東的支持與受護，並期盼能攜手共創長遠的未來，敬祝大家身體健康 萬事如意！

董事長： 

貳、公司簡介

一、設立日期

本公司設立於民國75年1月11日。

二、公司沿革

(一) 公司沿革

- 75年01月 連鎖體系整合完畢，本公司正式成立定名為「全國電子專賣店股份有限公司」，年營業額成長2.3倍，公司的業務範疇朝向家電全商品發展
- 86年08月 引進全世界最先進零售業連鎖店電腦軟體JDA，期提升整體經營績效
- 87年01月 合併加盟店全棠股份有限公司，登記資本額為48,000千元
- 87年03月 全省突破200家門市，服務據點再擴大
- 87年05月 合併地區性加盟店全邵股份有限公司、全喻股份有限公司、全超股份有限公司、全雄股份有限公司、全掣股份有限公司，登記資本額為171,000千元，企業統合完成
- 87年10月 獲得ISO 9002國際品質認證
- 88年03月 榮獲第三屆「顧客滿意度金質獎」
- 89年05月 榮獲千禧年「消費金品獎」
- 89年07月 公司正式更名為「全國電子股份有限公司」
- 91年12月 本公司股票登錄為證券櫃檯買賣中心興櫃股票
- 94年12月 本公司於12月8日正式於台灣證券交易市場掛牌上市
- 95年04月 電視廣告「父親出國篇」(又稱電腦篇)榮獲管理雜誌四月號十大最受歡迎廣告
- 95年04月 「全國電子足感心A」獲第13屆廣告流行語金句獎年度十大廣告金句
- 96年02月 電視廣告「金榜題名篇」獲得96年2月動腦雜誌舉辦95年度最受歡迎廣告票選的第一名
- 98年03月 捐贈9,000斤福壽麵線給台北市社會局平價住宅弱勢家庭
- 98年04月 捐贈4,000顆愛心棒球與球具給花蓮縣地區的學生棒球隊伍
- 98年08月 莫拉克颱風重創南台灣，本公司「5000台家電 全國電子幫受災戶出一半」活動助受災戶重建家園
- 100年04月 林琦敏董事長兼任總經理，帶領本公司邁向下一個階段
- 100年09月 本公司取得國內3C連鎖通路第1家數位無線電視宣導站標章
- 100年12月 本公司第300家店瑞芳門市12/10開幕
- 102年03月 蔬果盛產滯銷，本公司向中部地區菜農採購逾50公噸高麗菜，於3月9日同步在全台門市免費贈送給鄉親，盡一份力量幫助在地農民
- 102年06月 榮獲2013年臺灣服務業大評鑑大型3C賣場金牌大賞
- 102年09月 參與新北市推廣能源效率分級標示第1、2級能效產品活動，獲台灣綠色生產力基金會頒感謝狀表揚
- 102年09月 參與經濟部能源局自願性節約能源計畫，年省約220萬度電，節能率達6%，獲能源局頒「節能企業獎」肯定
- 102年12月 參與102年度「綠色消費宣傳及綠色採購推動計畫」，12月24日獲行政院環境保

- 護署頒「環保之友」獎座表揚
- 103年06月 榮獲「工商時報2014臺灣服務業大評鑑金牌大賞」
- 103年08月 與中華電信、神腦國際攜手合作，中華電信神腦數位專櫃進駐林口數位家電體驗館、竹北數位家電體驗館
- 104年06月 再獲工商時報舉辦之「2015臺灣服務業大評鑑-3C通路類金牌大賞」
- 104年10月 獲台北市政府產業發展局頒發「104年推廣節能產品績優廠商3C家電賣場-乙組第一名」
- 104年10月 獲壹週刊舉辦「服務第壹大獎3C家電賣場第一名」
- 105年06月 林政勳先生6月6日正式接任全國電子總經理
- 105年07月 本公司捐贈100萬元予臺東縣政府社會救助金專戶，協助尼伯特颱風災民重建家園，並準備1,000台家電以低於成本的價格回饋災區鄉親
- 105年10月 榮獲台北市政府產業發展局頒發「105年推廣節能產品績優廠商乙組3C、家電賣場第一名」殊榮
- 105年11月 獲經濟部水利署頒發「105年節水熱心推動獎」表揚
- 105年11月 獲壹週刊舉辦的「服務第壹大獎3C家電賣場第一名」殊榮
- 106年05月 本公司與SAP簽訂合作計畫，導入全新企業資源規劃系統(ERP)
- 106年05月 本公司全新型態3C通路品牌全國電子Digital City首家門市－高雄民族店，5月26日於高雄市三民區盛大開幕
- 106年01月 本公司導入國際三大行動支付Pay－Apple Pay、Samsung Pay、Google Pay(原-106年06月 Android Pay)
- 106年10月 獲壹週刊舉辦的「服務第壹大獎複合賣場超市第一名」殊榮
- 106年10月 參與臺北市政府產業發展局所舉辦的「106年推廣節能產品計畫」，10月26日並獲得由臺北市政府產業發展局頒發之「節能推廣王」殊榮
- 106年12月 榮獲經濟部水利署頒發「106年節水熱心推動獎」感謝獎座
- 107年02月 本公司捐款新台幣200萬元，協助花蓮重震災民生活與災後家園重建
- 107年02月 本公司捐贈百萬家電，並委由「新北市政府幸福滿屋實物銀行」，在農曆春節前將計700項總價值超過一百萬的生活家電送給弱勢家庭
- 107年02月 本公司成為行政院環保署「環保集點制度」首家合作之3C通路特約機構
- 107年08月 首家Apple官方授權Apple Shop進駐全國電子Digital City高雄民族店
- 107年08月 全國電子雲林縣、嘉義縣、嘉義市、台南市、高雄市、屏東縣門市共同推出「0823南部水災愛心專案」，家電以愛心價挺鄉親重建家園
- 107年10月 參與臺北市政府及臺北市政府產業發展局所舉辦的「107年臺北節能季推廣節能產品」活動，並榮獲107臺北節能季「節能全冠王」
- 108年05月 全國電子廣告《我的百變爸爸》榮獲2019紐約廣告獎銅獎
- 108年06月 榮獲2019臺灣服務業大評鑑金獎
- 108年09月 全國電子廣告《我的百變爸爸》榮獲2019釜山國際廣告節一金一銅
- 108年11月 全國電子線上購物上線，提供最有溫度之線上購物

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

請參閱P.8。

(二) 主要部門所營業務

1.稽核室：

- (1) 訂定稽核政策，督導職能的推展。
- (2) 遵循主管機關公佈之相關法令並配合法令的修正及執行。
- (3) 內部八大循環作業控制合理性與適當性之查核、評估與改善。
- (4) 內部各項管理控制作業之查核、評估與改善。
- (5) 檢查及協助各部門評估內部控制制度設計的完整性、適當性及執行的有效性。
- (6) 董事會交辦稽核相關事項之辦理。

2.總經理室：

- (1) 制定公司的經營策略及營業目標之執行。
- (2) 有關各單位工作事項之協調及追蹤。
- (3) 協助公司各單位營運的推展與達成。
- (4) 提供公司經營上之法律諮詢與建議，包含法律風險評估與管理。
- (5) 法律文件、合約規章、訴狀函文之撰擬、審閱與保管，以及對外廣告文宣之適法性審查。
- (6) 代理出席公司之各類訴訟、調解及爭議事件，重大案件之緊急處理等。
- (7) 法規遵循、法規研究，及其他法律事務之處理。

3.職業安全衛生室：

- (1) 各項職業安全衛生計畫、政策、工作守則、安全作業標準之制定、規劃及推動。
- (2) 召開安全衛生委員會，及其他職業安全衛生事項之執行。

4.財務暨會計處：

- (1) 各項會計憑證之編製、審核與保管。
- (2) 年度決算及盈餘撥補分配事項之辦理。
- (3) 會計報告之編製、提供及分析。

- (4) 公司有關稅捐之申報、繳納、查對、申請複查、訴願及行政訴訟之辦理。
- (5) 公司登記、變更登記及營業登記之辦理。
- (6) 資金預算之執行與控制。
- (7) 資本形成之研究、規劃與執行。
- (8) 長、短期投資之評估與分析。
- (9) 資金收付及調度。
- (10) 門市交易事項之查核與流程之制定。
- (11) 為董事會之議事單位，提供及準備董事會議事資料並負責處理董事要求事項，以即時有效協助董事執行職務。
- (12) 依法對外發佈公司相關訊息。
- (13) 股東（含法人）關係及媒體關係之維繫。
- (14) 秉持公司經營方針，負責與外來單位溝通與聯繫。

5. 資訊管理處：

- (1) 公司經營資訊之整理與提供。
- (2) 新系統之評估、分析、開發、上線與推動。
- (3) 各單位電腦設備之採購、安裝與維護。
- (4) 各單位電腦應用軟體之統合與支援。

6. 人力資源部：

- (1) 人力資源發展政策、需求分析、預測與規劃及標準作業程序之制訂與推動。
- (2) 教育訓練體系及標準課程、成效評核方法之建立、管理、實施與檢討。

7. 後勤管理處：

- (1) 公司整體物流架構、制度、資源、作業流程品質與效率之規劃、建置、改善與提昇。
- (2) 縮短維修時間並建立服務標準作業流程及二次維修賠償制度。
- (3) 商品維修服務之規劃、協調與管理。
- (4) 各項固定資產之規劃、購置與管理。
- (5) 商標之註冊與管理。
- (6) 門市之施工、監工、商品陳列及佈置技術之協助與指導。
- (7) 顧客抱怨與服務之受理、協調與追蹤。
- (8) 客訴案件之溝通協調。

8.行銷處：

- (1) 促銷活動的規劃、推動、設計與執行。
- (2) 異業行銷合作及策略聯盟之規劃、提案與執行。
- (3) 行銷商品及贈品之規劃、提案與執行。

9.家電商品處/數位商品處

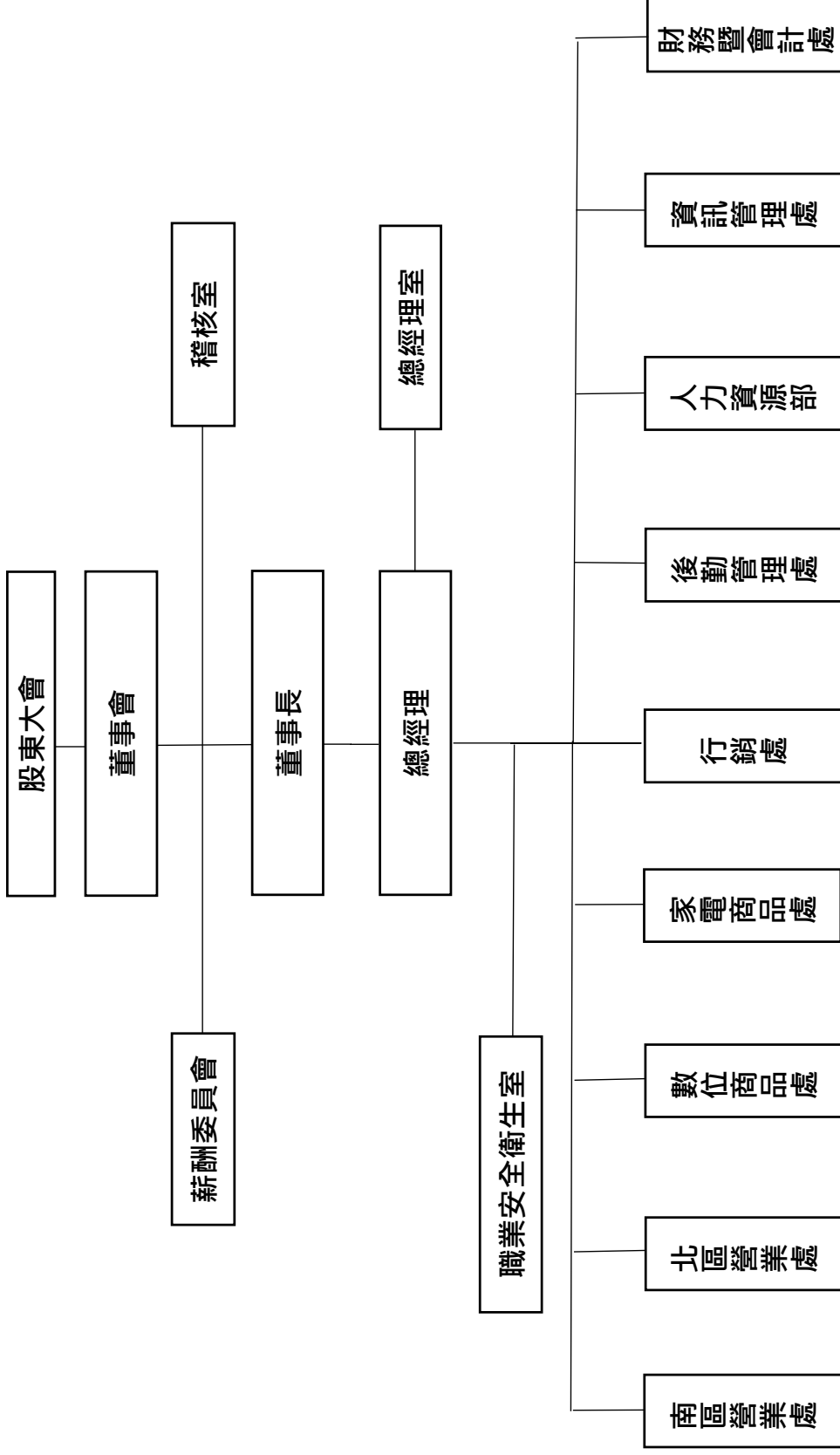
- (1) 公司整體採購之規劃、協調與執行。
- (2) 進貨、銷貨及存貨資料之分析及商品組合之制訂。
- (3) 訂價策略之規劃與執行。

10.北區營業處/南區營業處：

- (1) 公司經營政策、理念、方針及規定事項之傳達。
- (2) 各營業單位業績提昇及毛利率提昇之輔導。
- (3) 各單位展店目標、人力產值及獲利率目標之達成等各項規劃。
- (4) 轄區各店商品組合目標及新商品目標之達成。

全國電子股份有限公司

組織圖



二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人

109年4月14日

職稱	國籍或註冊地	姓名(註1)	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林琦敏	男	108.6.14	3	87.6.20	2,906,441	2.93%	2,906,441	2.93%	2,820,250	2.84%	-	-	全國電子(股)公司 董事長 高中畢業	安國投資(股)公司 董事長	董事 總經理	林琦珍 林政勳	兄弟 父子	(註2)
副董事長	中華民國	全想投資股份有限公司		108.6.14	3	105.5.18	3,258,844	3.29%	3,258,844	3.29%	-	-	-	-	-	無	無	無	無	無
副董事長	中華民國	代表人林志和	男	108.6.14	3	87.6.20	235,360	0.24%	235,360	0.24%	936,115	0.94%	-	-	全國電子(股)公司 副董事長 美國西太平洋大學企管碩士	先進光電科技(股)公司 董事	無	無	無	無
董事	中華民國	盧國財	男	108.6.14	3	87.6.20	1,643,172	1.66%	1,643,172	1.66%	497,036	0.50%	-	-	全喻公司總經理 高雄工專畢業	無	無	無	無	無
董事	中華民國	林琦珍	男	108.6.14	3	87.6.20	1,189,494	1.20%	1,189,494	1.20%	379,823	0.38%	-	-	全榮公司總經理 東海高中畢業	承新奈米工程(股)公司 董事長	董事長	林琦敏	兄弟	
董事	中華民國	洪慶豐	男	108.6.14	3	87.6.20	1,444,820	1.46%	1,444,820	1.46%	692,862	0.70%	-	-	全聖公司總經理 遠東技術學院畢業	無	無	無	無	無
董事		安國投資股份有限公司		108.6.14	3	105.5.18	6,276,957	6.33%	6,276,957	6.33%	-	-	-	-	-	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人王光正	男	108.6.14	3	108.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學經濟學研究所 博士 長庚大學工商管理學系與通 識教育中心合聘教授	無	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名(註1)	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	正峯投資股份有限公司		4,404,000	4.44%	4,404,000	4.44%	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無	無	無	
		代表人林正峯	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	神腦國際企業(股)公司特別助理 政治大學經營管理研究所碩士	神腦國際企業(股)公司董事 燦坤實業(股)公司董事	董事	林正剛	兄弟	
		代表人林正剛	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	神腦國際企業(股)公司經營規劃室總監 政治大學國際經營管理英語碩士 加拿大英屬哥倫比亞大學日文學系	神腦國際企業(股)公司董事	董事	林正峯	兄弟	
獨立董事	中華民國	林顯郎	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	宏基公司全球資深副總裁 暨大中華營運總部總經理 宏基公司全球行銷長 國立政治大學企業管理學系學士	物聯智慧(股)公司董事	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	游英基	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	渴望園區服務開發(股)公司董事長兼總經理 宏碁(股)公司全球人資長 國立嘉義大學管理碩士	安東貿易(股)公司監察人 龍巖(股)公司薪酬委員會委員	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	許壽君	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	太盟光電(股)公司財務副總經理 台林電通(股)公司總經理 佳營電子(股)公司財務長 協穩電機(股)公司獨立董事 台灣大學商學研究所碩士	財匯管理顧問有限公司負責人 展基國際(股)公司財務顧問	無	無	無	無	
監察人	中華民國	林福財	男	929,479	0.94%	929,479	0.94%	406,505	0.41%	406,505	0.41%	-	-	全雄公司總經理 遠東技術學院畢	無	無	無	無	無	
監察人	中華民國	劉新朝	男	678,899	0.68%	678,899	0.68%	341,338	0.34%	341,338	0.34%	-	-	榮信公司總經理 文化大學學士	英富投資有限公司董事長	無	無	無	無	

註1：安國投資股份有限公司於108年6月14日改選時同時改派代表人，由彭成兆先生改派王光正先生；獨立董事陳長於108年6月14日改選卸任。

註2：本公司董事長與總經理雖具二親等關係，但無董事兼任員工或經理人，且獨立董事專業性及獨立性，職能分工明確，未來將適時調整獨立董事席次。

2.法人股東之主要股東

109年4月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
全超投資股份有限公司	阮淑敏	44.42%
	林廷樺	33.33%
	林芳儀	11.11%
	林育菁	11.11%
安國投資股份有限公司	林琦敏	77.24%
	林政勳	17.24%
	林洪秀珠	3.45%
	林文惠	0.69%
正峯投資股份有限公司	林保雍	57.81%
	劉永明	33.59%
	林正峯	0.09%
	林正剛	0.09%

3.董事及監察人資料

109年4月14日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任其 他公 發開 行公 立董 事家 數	
		商 務、 法 務、 會 計 或 公 司 業 務 之 講 師 以 上	財 務、 公 司 或 大 學 專 科 以 上	法 官、 檢 察 官 或 其 他 與 國 家 考 試 專 門 技 術 人 員	商 務、 法 務、 會 計 或 公 司 業 務 之 講 師 以 上	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
董 事 林 琦	長 敏				✓						✓	✓	✓	✓		✓	✓	-
副 董 事 全 超 有 限 公 司 代 表 人 林 忠	長 和				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
董 事 盧 國	事 財				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董 事 林 琦	事 珍				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	-
董 事 洪 慶	事 豐				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董 事 安 國 有 限 公 司 代 表 人 王 光	事 份 正				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓			-
董 事 正 峰 有 限 公 司 代 表 人 林 正	事 份 表 正				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓		-
董 事 正 峰 有 限 公 司 代 表 人 林 正	事 份 表 剛				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓		-
獨 立 董 事 林 顯	事 郎				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨 立 董 事 游 英	事 基				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨 立 董 事 許 壽	事 君				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監 察 人 林 福	人 財				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監 察 人 劉 新	人 朝				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：1.各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及分支機構主管資料

109年4月14日

職稱	國籍	姓名 (註1)	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任其他公 司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理人			備註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	林政勳	男	105.6.6	3,046,544	3.07%	24,075	0.02%	-	-	全國電子(股)公司董事長室特助 美國喬治城大學企管碩士	無	董事長	林琦敏	父子	(註2)
資訊管理處 副總經理	中華民國	吳俊科	男	101.3.16	20,502	0.02%	5,765	0.01%	-	-	宏基(股)公司經理 中央大學化工系學士	無	無	無	無	
北區營業處 副總經理	中華民國	謝明佑	男	101.2.1	5,909	0.01%	666	0.00%	-	-	全國電子(股)公司協理 台灣大學國際企管碩士	無	無	無	無	
南區營業處 副總經理 (註3)	中華民國	林溫祥	男	91.3.1	20,652	0.02%	7,860	0.01%	-	-	全國電子(股)公司協理 遠東技術學院企管科畢	無	無	無	無	
財務暨會計處 協理	中華民國	陳碧滋	女	108.8.12	-	-	-	-	-	-	宏達國際電子(股)公司資深經理 安成國際藥業(股)公司處長 台灣大學會計學碩士	無	無	無	無	
後勤管理處兼 人力資源部 協理	中華民國	廖素慧	女	108.3.5	-	-	-	-	-	-	全國電子(股)公司經理 交通大學管理科學碩士	無	無	無	無	
行銷處 協理	中華民國	林奕君	女	108.11.1	-	-	-	-	-	-	宏基泛亞區營運總部行銷處長 美國波士頓大學企管碩士	無	無	無	無	
家電商品處 協理	中華民國	魏文清	男	105.6.13	1,042	0.00%	-	-	-	-	全國電子(股)公司經理 中央大學企管系學士	無	無	無	無	
數位商品處 協理	中華民國	萬岳偉	男	101.7.1	-	-	-	-	-	-	全國電子(股)公司資深經理 美國北阿拉巴馬大學企管碩士	無	無	無	無	

註1：財務暨會計處楊婉嫻協理於108年8月31日退休；行銷處林政勳協理於109年3月4日離職。

2：本公司董事長與總經理雖具二親等關係，但無董事兼任員工或經理人，且獨立董事具專業性及獨立性，職能分工明確，未來將適時調整獨立董事席次。

3：林溫祥協理於109年4月1日晉升副總經理。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

108年度；單位：千元/千股

職稱	姓名	董事酬金(註1)				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	
		財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司			現金金額	股票金額			現金金額	股票金額
董事長	林琦敏																
副董事長	全超投資股份有限公司代表人林忠和																
董事	盧國財																
董事	林琦珍																
董事	洪慶豐																
董事	安國投資股份有限公司代表人王光正(註2)	5,049	-	-	-	5,796	630	-	2.61%	-	-	-	-	-	2.61%	-	
董事	正峯投資股份有限公司代表人林正峯																
董事	正峯投資股份有限公司代表人林正剛																
獨立董事	陳長(註3)																
獨立董事	林顯郎																
獨立董事	游英基																
獨立董事	許壽君																
						725	5,943	-	1.51%	-	-	-	-	-	1.51%	-	

註1：依本公司董監事酬金給付原則，本公司獨立董事可選擇參與董事酬勞分配或依據參與之程度、貢獻之價值、負擔之職責與公司經營績效、其他同業水準，由薪酬委員會建議，送交董事會決議通過。針對董事酬勞，依本公司章程，公司當年度如有獲利，應以當年度尚未扣除分派員工及董事酬勞之稅前利益，以不低於2%分派董事酬勞。

2：安國投資股份有限公司於108年6月14日改選同時改派代表人，由彭成兆先生改派王光正先生。

3：獨立董事陳長於108年6月14日改選卸任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	盧國財、林琦珍、洪慶豐、安國投資股份有限公司代表人王光正(註1)、正峯投資股份有限公司代表人林正峯、正峯投資股份有限公司代表人林正剛、陳長(註2)、許壽君	-	盧國財、林琦珍、洪慶豐、安國投資股份有限公司代表人王光正(註1)、正峯投資股份有限公司代表人林正剛、陳長(註2)、許壽君	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	全超投資股份有限公司代表人林忠和	-	全超投資股份有限公司代表人林忠和	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	林顯郎、游英基		林顯郎、游英基	
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	林琦敏		林琦敏	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	12人	-	12人	-

註1：安國投資股份有限公司於108年6月14日改選時同時改派代表人，由彭成兆先生改派王光正先生。

2：獨立董事陳長於108年6月14日改選卸任。

2. 監察人之酬金

108年度；單位：千元/千股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	林福財	-	-	1,449	-	162	-	0.37%	-	
監察人	劉新朝	-	-	-	-	-	-	-	-	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(D)
低於1,000,000元	林福財、劉新朝	林福財、劉新朝
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2人	2人

3. 總經理及副總經理之酬金

108年度；單位：千元/千股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額		本公司
總經理	林政勳														
副總經理	謝明佑	6,492	-	324	-	9,402	-	3,033	-	-	-	-	4.37%	-	
副總經理	吳俊科														

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	謝明佑、吳俊科	謝明佑、吳俊科
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	林政勳	林政勳
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3人	3人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年度；單位：千元

	職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理		林政勳	-	4,430	4,430	1.01%
	資訊管理處	副總經理	吳俊科				
	北區營業處	副總經理	謝明佑				
	南區營業處	副總經理(註1)	林溫祥				
	財務暨會計處	協理	楊椀嬪(註2)				
	財務暨會計處	協理	陳碧滋				
	後勤管理處兼 人力資源部	協理	廖素慧				
	行銷處	協理	林政儒(註2)				
	行銷處	協理	林奕君				
	家電商品處	協理	魏文清				
	數位商品處	協理	萬岳偉				

註1：林溫祥協理於109年4月1日晉升副總經理。

2：財務暨會計處楊椀嬪協理於108年8月31日退休；行銷處林政儒協理於109年3月4日離職。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

	酬金總額占稅後純益比例		增(減)比例(%)
	108年度	107年度	
董事	4.12%	3.37%	0.75%
監察人	0.37%	0.36%	0.01%
總經理/副總經理	4.37%(註1)	4.55%	(0.18)%

註1：108年度盈餘分配經董事會通過擬議配發員工酬勞金額計42,620千元。截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故按去年實際配發比例計算今年擬議配發數填列。

2. 給付酬金之政策、標準與組合

董事、獨董、監察人之車馬費與報酬，由董事會參照相關業界及上市公司水準議定之；總經理及副總經理之報酬依照公司法第29條規定，由董事會決議依照本公司從業人員薪給相關規定支給，獎金及員工酬勞視公司整體經營績效及個人績效達成率，作為給付之參考。

3. 訂定酬金之程序

董事及經理人之報酬，依規定由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。

4. 與經營績效之關聯性

總經理報酬已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況；副總經理則依本公司從業人員考績規定辦理，以連結個人績效目標管理及工作評比，綜合考核後評定績效。

5. 與未來風險關聯性

本公司經營階層之重要決策，均於衡酌各種風險因素後為之；重要決策之績效將反映於公司獲利情形，進而與經營階層之薪酬相關；亦即本公司總經理、副總經理之薪酬與未來風險之控管績效相關。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

1. 最近年度董事會開會 14 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	林琦敏	13	0	93	
副董事長	全超投資股份有限公司代表人林忠和	12	2	86	
董事	盧國財	14	0	100	
董事	林琦珍	12	0	86	
董事	洪慶豐	13	0	93	
董事	正峯投資股份有限公司代表人林正峯	11	1	79	
董事	正峯投資股份有限公司代表人林正剛	14	0	100	
董事	安國投資股份有限公司代表人彭成兆	7	0	100	已於民國108年6月14日解任，應出席7次。
董事	安國投資股份有限公司代表人王光正	6	0	86	108年6月14日就任，應出席7次。
獨立董事	陳長	5	0	71	已於民國108年6月14日解任，應出席7次。
獨立董事	林顯郎	13	0	93	
獨立董事	游英基	13	0	93	
獨立董事	許壽君	7	0	100	108年6月14日就任，應出席7次。
監察人	林福財	14	0	100	
監察人	劉新朝	13	0	93	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：請參閱P35-36的董事會重要決議內容。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司設有獨立董事三名，且已於97年3月20日增訂「獨立董事之職責範疇規則」；並同時配合主管機關發佈之「公開發行公司董事會議事辦法」修訂「董事會議事規則」。本公司董事、監察人均積極參與並出席董事會，並充分表達意見，且財務訊息均已依法公告於公開資訊觀測站。

本公司另於100年10月28日設置薪酬委員會，委員計3人。本屆委員任期：108年6月14日至111年6月13日，截至109年2月21日，已開會6次，且均已依法公告於公開資訊觀測站。

108年度各次董事會獨立董事出席狀況（●：親自出席／◎ 委託出席）：

姓名/日期	1/22	3/8	3/27	4/15	4/29	5/10	5/28	6/14	7/11	8/12	9/17	10/24	11/8	12/13
陳長		●	●	●	●		●							
林顯郎	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●		●	●	●
游英基	●	●	●	●	●	●		●	●	●	●	●	●	●
許壽君								●	●	●	●	●	●	●

2. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	108/1/1~12/31	董事會之績效評估	董事會內部自評進行績效評估	A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制
		個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事成員自評進行績效評估	A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司無設立審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會14次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	林福財	14	0	100	
監察人	劉新朝	13	0	93	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人每半年與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

本公司無此情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司公司治理運作情形均依據「上市上櫃公司治理實務守則」辦理，惟尚未訂定公司治理實務守則。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司設有專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛事項，並將相關資料揭露於公司網站。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司與股務代理機構定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已訂有『關係人、特定公司及集團企業交易作業程序』，由專人專責關係企業之注意事項，惟公司目前未有關係企業，並未適用。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		內部人均依證券交易法辦理，雖尚未訂定公司治理實務守則，但於董監事行為準則及員工行為準則中皆有相關規定。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司已設置三席獨立董事，各董事均各有專長，協助公司擬訂方針，並要求經營團隊落實執行。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司將視營運需要，適時地設置各類功能性委員會。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司已制定董事會績效評估辦法，明訂每年應至少執行一次董事會績效評估，評估對象包括整體董事會及個別董事成員(含功能性委員)，評估程序由各董事填具「自評問卷」進行自我評量，由董事會議事單位彙整評估結果後，送交董事會報告。108年董事會績效評估結果已於109年2月27日向董事會報告。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司依上市上櫃公司治理實務守則定期評估簽證會計師獨立性，並由簽證會計師出具聲明函，送交董事會討論。108年簽證會計師之獨立性評估，已於108年12月13日送董事會討論並決議。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司設有權責單位提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事務。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司已建立利害關係人溝通管道，並揭露於公司網站。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任凱基證券股份有限公司股務機構辦理股東會事務。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，於公開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式?(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		本公司已建立發言人制度，即時揭露影響股東及利害關係人之資訊。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		本公司108年度皆於規定期限前提早公告並申報各季財務報告與各月份營運情形，並於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益：本公司設有職工福利委員會，定期召開會議對員工福利措施和資方深入討論。 2. 僱員關懷：透過各項員工福利措施及良好的教育訓練制度，與員工建立良好的關係。 3. 投資者關係：本公司設有專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛事項。 4. 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通及建言，以維護應 	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>有之合法權益。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均已依規定進修研習(詳P32-34)。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司設有客服專線接受客戶投訴；且設有客服中心，主動了解客戶滿意度。</p> <p>9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已有投保董監事責任險，並定期揭露申報。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司為維護投資人權益，不斷改善並提昇公司治理運作，已於公司網頁上提供公司概況、財務業務資訊、股東會資訊、股東服務、公司治理及社會責任暨利害關係人相關資料供投資人參考。</p>				

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註3)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	林顯郎			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合
獨立董事	游英基			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合
獨立董事	許壽君			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合

註：1.各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會計3人。本屆委員任期：108年6月14日至111年6月13日，截至109年2月21日已開會6次(A)，委員資格及出席情形下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	游英基	6	0	100	
委員	林顯郎	6	0	100	
委員	許壽君	6	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(2) 本公司薪資報酬委員會最近年度之重要討論議案及決議結果

日期	屆次	議案內容	薪酬委員會 決議結果	董事會 決議結果
108.01.25	第三屆 第十七次	本公司經理人107年第四季及年終獎金發放款 本公司總經理108年度獎酬計劃建議案 本公司部分經理人薪資審議案	經全體出席委員同意通過	經全體出席董事同意通過
108.03.08	第三屆 第十八次	本公司員工及董監事107年度酬勞分派案	經全體出席委員同意通過	經全體出席董事同意通過
108.04.29	第三屆 第十九次	本公司經理人108年第一季獎金發放款	經全體出席委員同意通過	經全體出席董事同意通過
108.06.14	第四屆 第一次	推選第四屆薪資報酬委員會召集人案	經全體出席委員同意通過	經全體出席董事同意通過
108.06.28	第四屆 第二次	本公司員工及董監事107年度酬勞發放款 本公司「董監事酬金給付原則」修訂案 本公司董事長、副董事長薪酬建議案 本公司獨立董事薪酬建議案 本公司部分經理人薪資審議案	除部分議案有委員因利害關係迴避外，經出席委員同意通過	除部分議案有董事因利害關係迴避外，經出席董事同意通過
108.07.18	第四屆 第三次	本公司經理人108年第二季獎金發放款 本公司部分經理人薪資審議案	經全體出席委員同意通過	經全體出席董事同意通過
108.10.30	第四屆 第四次	本公司經理人108年第三季獎金發放款 本公司部分經理人薪資審議案	經全體出席委員同意通過	經全體出席董事同意通過
109.01.16	第四屆 第五次	本公司經理人108年第四季及年終獎金發放款 本公司總經理109年度獎酬計劃建議案	經全體出席委員同意通過	經全體出席董事同意通過
109.02.21	第四屆 第六次	本公司員工及董監事108年度酬勞分派案 本公司部分經理人薪資審議案 本公司「董事會績效評估辦法」修訂案	經全體出席委員同意通過	經全體出席董事同意通過

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司管理階層定期就與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題進行評估，並適時調整管理策略因應。	無差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司由行銷處推動社會責任執行相關公益及捐贈事宜。	無差異。
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司對環境持續且自發性之改善，以達企業永續經營之目的。	無差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司提供自行維修及後送原廠維修服務平台，提升商品維修再利用效率，並配合政府環保局對廢四機回收，減少對環境負荷衝擊。	無差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司不定期評估氣候變遷對企業之風險與機會，並適時調整營運策略來因應。	無差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司推行節能減碳措施，除燈具更換、加裝自動門及冷氣清潔保養等等節約能源外，並每月追蹤並檢討水、電費的使用情形、廢棄物的分類及資源回收，以節約能源減少浪費。	無差異。
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司為致力維護員工基本人權，支持並遵循國際人權公約，包括「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」等基本人權原則，杜絕任何侵害與違反人權的行為，使公司內、外部之成員，均能獲得公平而有尊嚴之對待。本公司相關政策如下： 1. 提供安全與健康的工作環境：本公司致力營造安全與健康的工作環境，設置職業安全衛生管理組織，持續改善工作環境與衛生條件、推動勞動安全教育，降低職業災害之風險及保障員工之身心健康。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>2. 尊重職場人權：本公司遵循政府勞動法規，不雇用童工，不因個人性別（含性傾向）、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等，而有差別待遇或任何形式之歧視，致力於營造一個多元、開放、平等且免於騷擾的工作環境。</p> <p>3. 多元溝通管道：本公司建立順暢和透明之溝通管道，包括定期召開勞資會議等，建構勞資和諧的職場環境。</p> <p>4. 落實資訊安全：本公司尊重各利害關係人之隱私權，保障個人資料的蒐集及合法使用，建置完善的資訊安全管理機制，以維護員工及客戶的隱私與權益。</p>	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司員工可向人力資源部申訴，如有重大情事，將由公司人評會妥適處理，讓員工充分溝通作出決議並落實執行。	無差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		為維護員工安全，辦公室採用門禁系統管制，各類人員到訪需登記換證。本公司每年辦理員工一般健康檢查，另不定期辦理員工防癌健康檢查。倉儲及門市人員定期參加「防火管理訓練班」，以維護公司、員工、消費者安全。	無差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司對於門市及安裝人員均提供在職培育訓練，如：新進人員訓練、顧客工程師訓練及定期檢測訓練、從心行銷訓練、冷氣安裝工程師訓練、銷售訓練等。	無差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		有關消費者權益，皆符合政府相關法令的規範，相關促銷活動，均於報紙、網站公開，讓消費者清楚了解。且有0800申訴管道，以處理消費者糾紛。	無差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司將供應商夥伴視為生命共同體，為了提升社會與環境責任成效，會與供應商進行溝通、共同努力，以建立一個永續發展的供應鏈。本公司與供應商有簽訂供貨合約，若供應商違反企業社會責任政策，且對環境與社會顯著影響，得隨時終止契約。	無差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報		V	本公司未編制企業社會責任報告書。	將視公司營運狀況及規模制定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 透過門市管理落實節能方案(燈管/用電控制/清洗保養冷氣空調等)持續進行實施節能減碳，愛護地球。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司「員工工作規則」明訂，本公司員工如「竊盜公司財務或營私舞弊、收受賄賂者」、「故意洩漏公司技術上、營業上之秘密，致公司受有損害者」得不經預告逕予解僱。	無差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		1. 公司新進人員之「勞動契約」明訂員工承諾，在任何情況之下，不得接受供應商、競爭者或客戶提供之任何種類之金額給付、昂貴之招待、旅遊或休閒招待及超過象徵意義餽贈物或其他優惠待遇。 2. 處理業務時，將遵守商務道德規範之最高標準，以服務、品質與價格為基礎在市場上進行公開而公平之競爭。在本公司從事商業行為之各地區，嚴格遵守政府一切法規命令。 3. 若違反前述任一承諾，將須自負民刑事責任。	無差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		不定期對員工宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之政策及違反不誠信行為之後果，並於公司網站提供申訴及檢舉管道。	無差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司與供應商簽有「供貨契約」，供應商承諾在任何情況下，對於本公司員工不得提供任何種類之金錢給付，昂貴招待、渡假或休閒旅遊，超過象徵意義之餽贈或其他優惠待遇，但經報備或依一般通常商務慣例及正當判斷，通常可接受之一般禮遇則不在此限。供應商同意如違背前項約定，將依約給予本公司賠償，作為懲罰性違約金。	無差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司未設置企業誠信經營專責單位，但透過內部控制設置，相互勾稽，以防止員工不誠信行為，每季依據控制點進行查核，每次的查核報告，尚無重大瑕疵事宜。	無差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		對於業務上有利益衝突，必須事前告知主管及迴避。董事會各項議案，有利益衝突時，皆應迴避，不參與討論，並離席不參與表決。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則、國際財務報導準則等相關法令規定，並依本公司實施業務情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。	無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		1.董事會與管理階層積極落實遵循公司誠信經營。 2.公司於員工到職時進行宣導公司誠信經營之政策。 3.公司由法務單位統籌合約之簽訂，以防範簽訂內容有違法之虞，並由稽核室不定期進行查核。	無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司已於「員工工作規則」明訂檢舉及獎懲制度，並向全體同仁公告宣導。	無差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司已於「員工工作規則」明訂檢舉及獎懲制度，並向全體同仁公告宣導。	無差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司已於「員工工作規則」明訂檢舉及獎懲制度，並向全體同仁公告宣導。	無差異。
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		架設公司網站，揭露公司營運狀況、基本資料及財務資訊，並即時以公開且透明方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。				

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：

本公司將視公司營運狀況及規模訂定。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司已於公司企業網站首頁設置投資人關係專區，揭露公司概況、財務業務資訊、股東會資訊及服務、公司治理及社會責任暨利害關係人相關資訊。

另將108年度董事及監察人進修情形列示如下表：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事	林琦敏	108/06/14	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	風險管理、內部控制與資訊管理實務	3H	是
董事	林琦敏	108/06/14	108/12/13	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	是
法人董事代表人	林忠和	108/06/14	108/11/15	大智澈見國際股份有限公司	公司治理與策略性企業社會責任實務	3H	是
法人董事代表人	林忠和	108/06/14	108/12/13	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	是
董事	盧國財	108/06/14	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	風險管理、內部控制與資訊管理實務	3H	是
董事	盧國財	108/06/14	108/12/13	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	是
董事	林琦珍	108/06/14	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	風險管理、內部控制與資訊管理實務	3H	是
董事	林琦珍	108/06/14	108/12/13	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	是
董事	洪慶豐	108/06/14	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	風險管理、內部控制與資訊管理實務	3H	是

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事	洪慶豐	108/06/14	108/12/13	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	是
法人董事代表人	王光正	108/06/14	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	風險管理、內部控制與資訊管理實務	3H	是
法人董事代表人	王光正	108/06/14	108/11/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事、監察人解讀財務資訊之技巧	3H	是
法人董事代表人	王光正	108/06/14	108/11/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與董事會運作	3H	是
法人董事代表人	王光正	108/06/14	108/12/13	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	是
法人董事代表人	林正峯	108/06/14	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之非常規交易的實務問題(上)(下)	6H	是
法人董事代表人	林正剛	108/06/14	108/01/23	台灣董事學會	108外資論壇：吸引國外好資本 X 投資台灣好企業	3H	是
法人董事代表人	林正剛	108/06/14	108/12/13	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	是
獨立董事	許壽君	108/06/14	108/07/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第16號「租賃」(IFRS16)解析專業研習課程	3H	是
獨立董事	許壽君	108/06/14	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	風險管理、內部控制與資訊管理實務	3H	是
獨立董事	許壽君	108/06/14	108/12/13	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	是
獨立董事	游英基	108/06/14	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	風險管理、內部控制與資訊管理實務	3H	是

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
獨立董事	游英基	108/06/14	108/12/13	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	是
獨立董事	林顯郎	108/06/14	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	風險管理、內部控制與資訊管理實務	3H	是
獨立董事	林顯郎	108/06/14	108/12/13	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	是
監察人	林福財	108/06/14	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	風險管理、內部控制與資訊管理實務	3H	是
監察人	林福財	108/06/14	108/12/13	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	是
監察人	劉新朝	108/06/14	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	風險管理、內部控制與資訊管理實務	3H	是
監察人	劉新朝	108/06/14	108/12/13	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	是

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

請參閱P.37。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告

本公司本年度並無委託會計師專案審查內部控制制度。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形

本公司無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.108年度股東常會重要決議內容

(1)承認本公司107年度決算表冊案。

執行情形：決議通過。

(2)承認本公司107年度盈餘分配案。

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行，於108年7月26日發放現金股利396,691,780元(盈餘分配366,939,897元，資本公積配發29,751,883元)。

2.108年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議內容：

日期	議案
108.03.08	擬具本公司107年度員工及董監事酬勞分配，謹提請討論案。
	本公司107年度之財務報表，謹提請討論案。
	擬具本公司107年度盈餘分配，謹提請討論案。
	擬召集本公司108年股東常會，謹提請討論案。
	擬修訂本公司「公司章程」部分條文，謹提請討論案。(配合法令修訂)。
	擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」，謹提請討論案。(配合法令修訂)
	改選第八屆董事、監察人，謹提請討論案。
	擬委任安侯建業聯合會計師事務所唐慈杰會計師接替張惠貞會計師擔任本公司財務報告之簽證會計師，謹提請討論案。
108.03.27	擬具本公司107年度「內部控制制度自行評估結果報告」及「內部控制制度聲明書」，謹提請討論案。
108.04.29	第八屆獨立董事候選人提名暨審查名單，謹提請討論案。
108.05.10	本公司108年度第一季之財務報表，謹提請討論案。
	擬訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」，謹提請討論案。
	本公司內部稽核主管更動案，謹提請討論案。
108.06.14	選舉董事長及副董事長案。
	擬請全體獨立董事(林顯郎董事、游英基董事及許壽君董事)擔任本公司第四屆薪資報酬委員會委員，謹提請討論案。
108.08.12	本公司108年上半年度之財務報表，謹提請討論案。
	擬訂定本公司董事長及副董事長報酬，謹提請討論案。
	擬修訂本公司「董監事酬金給付原則」，謹提請討論案。
	擬訂本公司本屆保障年收之獨立董事薪資報酬內容，謹提請討論案。
	本公司財會主管更動案，謹提請討論案。
108.11.08	本公司108年第三季之財務報表，謹提請討論案。
108.12.13	擬訂本公司一百零九年度損益預算，謹提請討論案。

日期	議案
	擬訂本公司一百零九年度內部稽核年度計畫，謹提請討論案。
	本公司簽證會計師之獨立性評估結果，謹提請討論案。
109.02.27	擬具本公司108年度員工及董監事酬勞分配，謹提請討論案。
	本公司108年度之財務報表，謹提請討論案。
	擬具本公司108年度盈餘分配，謹提請討論案。
	擬修訂本公司「公司章程」部分條文，謹提請討論案。(配合法令修訂)
	擬訂本公司「審計委員會組織規程」，謹提請討論案。
	擬修訂本公司「會計制度」，謹提請討論案。
	擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，謹提請討論案。(配合法令修訂)
	擬召集本公司109年股東常會，謹提請討論案。
	擬具本公司108年度「內部控制制度自行評估報告」及「內部控制制度聲明書」，謹提請討論案。
109.04.23	分公司設立、變更及註銷，謹提請討論案。

以上案由獨立董事意見：無。

公司對獨立董事意見之處理：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容

本公司無此情形。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

109年4月21日

職稱		姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	經理	吳慧瓊	90.4.25	108.2.28	退休
會計主管兼 財務主管	協理	楊婉嬪	102.12.13	108.8.12	108.08.31退休

全國電子股份有限公司

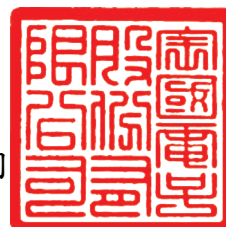
內部控制制度聲明書

日期：109年02月27日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年02月27日董事會通過，出席董事11人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

全國電子股份有限公司



董事長：林琦敏



簽章

總經理：林政勳



簽章

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	施威銘	唐慈杰	108.1.1-108.12.31	

金額單位：新臺幣千元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於2,000千元	1,950	10	1,960

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

本公司無此情形。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因

本公司無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因

本公司無此情形。

五、更換會計師資訊

本公司無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間

本公司無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	108年度		當年度截至4月14日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	林琦敏	-	-	-	-
副董事長	全超投資股份有限公司(代表人林忠和)	-	-	-	-
董事	盧國財	-	-	-	-
董事	林琦珍	-	-	-	-
董事	洪慶豐	-	-	-	-
董事	安國投資股份有限公司(代表人王光正)	39,000	-	(39,000)	-
董事	正峯投資股份有限公司(代表人林正峯)	-	-	-	-
董事	正峯投資股份有限公司(代表人林正剛)	-	-	-	-
獨立董事	林顯郎	-	-	-	-
獨立董事	游英基	-	-	-	-
獨立董事	許壽君	-	-	-	-
監察人	林福財	-	-	-	-
監察人	劉新朝	-	-	-	-
總經理	林政勳	-	-	-	-
副總經理	吳俊科	-	-	-	-
副總經理	謝明佑	-	-	-	-
副總經理	林温祥(註1)	-	-	-	-
協理	陳碧滋	-	-	-	-
協理	林奕君	-	-	-	-
協理	魏文清	-	-	-	-
協理	萬岳偉	-	-	-	-
協理	廖素慧	-	-	-	-

註1：林温祥協理於109年4月1日晉升副總經理。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：

本公司無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：

本公司無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

109年4月14日/單位：千股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
安國投資股份有限公司 負責人：林琦敏	6,276,957	6.33%	-	-	-	-	林琦敏 林洪秀珠 林政勳	本公司董事長 配偶 父子	
富邦人壽保險股份有限公司 負責人：蔡明興	5,177,000	5.22%	-	-	-	-	無	無	
正峯投資股份有限公司 負責人：林保雍	4,404,000	4.44%	-	-	-	-	林正峯 林正剛	父子	
裕祐投資股份有限公司 負責人：林正峯	4,398,000	4.43%	-	-	-	-	林保雍 林正剛	父子 兄弟	
正剛投資股份有限公司 負責人：林正峯	4,207,000	4.24%	-	-	-	-	林保雍 林正剛	父子 兄弟	
全超投資股份有限公司 負責人：林廷樺	3,258,844	3.29%	-	-	-	-	無	無	
林政勳	3,046,544	3.07%	-	-	-	-	林琦敏 林洪秀珠	父子 母子	
林琦敏	2,906,441	2.93%	-	-	-	-	林洪秀珠 林政勳	配偶 父子	
林洪秀珠	2,820,250	2.84%	-	-	-	-	林琦敏 林政勳	配偶 母子	
華順投資股份有限公司 負責人：林正剛	2,706,000	2.73%	-	-	-	-	林保雍 林正峯	父子 兄弟	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

本公司無此情形。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：千股；新台幣千元

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
86.12	10	2,000	20,000	2,000	20,000	設立	無	無
87.01	10	4,800	48,000	4,800	48,000	合併增資28,000	無	無
87.05	10	17,100	171,000	17,100	171,000	合併增資123,000	無	無
87.08 (註1)	10	50,000	500,000	50,000	500,000	現金增資329,000	無	無
88.06 (註2)	10	60,500	605,000	60,500	605,000	盈餘轉增資90,000 資本公積轉增資15,000	無	無
89.01 (註3)	10	90,500	905,000	90,500	905,000	現金增資300,000	無	無
89.08 (註4)	10	110,000	1,100,000	96,569	965,688	盈餘轉增資54,300 員工紅利轉增資6,388	無	無
91.08 (註5)	10	119,650	1,196,500	96,569	965,688	含員工認股權憑證9,650	無	無
92.07 (註6)	10	124,480	1,244,800	96,569	965,688	含員工認股權憑證14,480	無	無
93.11 (註7)	10	124,480	1,244,800	96,930	969,300	員工認股權憑證轉換普通股3,612.5 (註16)	無	無
94.02 (註8)	10	124,480	1,244,800	98,002	980,021	員工認股權憑證轉換普通股10,720 (註16)	無	無
94.05 (註9)	10	124,480	1,244,800	100,145	1,001,451	員工認股權憑證轉換普通股21,430 (註16)	無	無
94.07 (註10)	10	124,480	1,244,800	100,501	1,005,011	員工認股權憑證轉換普通股3,560 (註16)	無	無
94.08 (註11)	10	124,480	1,244,800	103,029	1,030,289	盈餘轉增資20,278.76 員工紅利轉增資5,000	無	無
94.12 (註12)	10	140,000	1,400,000	107,683	1,076,834	員工認股權憑證轉換普通股46,545 (註17)	無	無
94.12 (註13)	10	140,000	1,400,000	122,363	1,223,634	現金增資146,800	無	無
95.01 (註14)	10	140,000	1,400,000	124,450	1,244,497	員工認股權憑證轉換普通股20,862.5 (註17)	無	無
95.04 (註15)	10	140,000	1,400,000	125,560	1,255,599	員工認股權憑證轉換普通股11,102.5 (註17)	無	無
95.07 (註18)	10	140,000	1,400,000	126,606	1,266,057	員工認股權憑證轉換普通股10,457.5 (註17)	無	無

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
95.08 (註19)	10	140,000	1,400,000	128,274	1,282,741	盈餘轉增資12,684.65 員工紅利轉增資4,000	無	無
95.10 (註20)	10	140,000	1,400,000	128,348	1,283,476	員工認股權憑證轉換普通股735 (註21)	無	無
96.01 (註22)	10	140,000	1,400,000	128,443	1,284,429	員工認股權憑證轉換普通股952.5 (註23)	無	無
96.08 (註24)	10	140,000	1,400,000	130,327	1,303,273	盈餘轉增資12,844.29 員工紅利轉增資6,000	無	無
97.07 (註25)	10	140,000	1,400,000	132,231	1,322,306	盈餘轉增資13,032.73 員工紅利轉增資6,000	無	無
98.10 (註26)	10	140,000	1,400,000	99,173	991,729	現金減資330,576.48	無	無

註1：87年8月增資案業經財政部證期會於87年12月1日以(八七)台財證(一)第97821號函核准在案。

註2：88年6月增資案業經財政部證期會於88年6月25日以(八八)台財證(一)第58640號函核准在案。

註3：89年1月增資案業經財政部證期會於89年1月13日以(八九)台財證(一)第113378號函核准在案。

註4：89年8月增資案業經財政部證期會於89年8月2日以(八九)台財證(一)第67184號函核准在案。

註5：91年8月發行員工認股權憑證案業經財政部證期會於91年7月31日以台財證一字第0910142318號函核准在案。

註6：92年7月發行員工認股權憑證案業經財政部證期會於92年7月21日以台財證一字第0920132650號函核准在案。

註7：93年11月1日以經授商字第09301207280號函核准在案。

註8：94年2月3日以經授商字第09401020920號函核准在案。

註9：94年5月4日以經授商字第09401078760號函核准在案。

註10：94年7月19日以經授商字第09401132150號函核准在案。

註11：94年6月增資案業經行政院金管會於94年6月17日以金管證一字第0940124436號函核准在案；94年8月3日以經授商字第09401148890號函核准在案。

註12：94年12月8日以經授商字第09401249340號函核准在案。

註13：94年10月增資案業經行政院金管會於94年10月26日以金管證一字第0940147805號函核准在案；94年12月22日以經授商字第09401262390號函核准在案。

註14：95年1月17日以經授商字第09501010220號函核准在案。

註15：95年4月18日以經授商字第09501067870號函核准在案。

註16：員工認股權憑證以每股9.6元轉換普通股。

註17：員工認股權憑證以每股9.4元及11.7元轉換普通股。

註18：95年7月20日以經授商字第09501149640號函核准在案。

註19：95年8月增資案業經行政院金管會於95年6月30日以金管證一字第0950127510號函核准在案；95年8月8日以經授商字第09501173310號函核准在案。

註20：95年10月16日以經授商字第09501232170號函核准在案。

註21：員工認股權憑證以每股9.3元及11.6元轉換普通股。

註22：96年1月23日以經授商字第09601016840號函核准在案。

註23：員工認股權憑證以每股9.3元轉換普通股。

註24：96年8月增資案業經行政院金管會於96年7月2日以金管證一字第0960033507號函核准在案；96年8月10日以經授商字第09601191990號函核准在案。

註25：97年7月增資案業經行政院金管會於97年6月25日以金管證一字第0970031686號函核准在案；97年7月31日以經授商字第09701190030號函核准在案。

註26：98年10月減資案業經行政院金管會於98年10月20日以金管證發字第0980053483號函核准在案；99年1月8日以經授商字第09901001050號函核准在案。

2.已發行之股份種類

109年4月14日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股 (上市公司股票)	99,172,945股	40,827,055股	140,000,000股	—

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

109年4月14日

股東 結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	—	10	47	7,381	50	7,488
持有股數	—	8,618,888股	34,736,869股	53,908,819股	1,908,369股	99,172,945股
持股比例	—	8.69%	35.03%	54.36%	1.92%	100.00%

(三) 股權分散情形

109年4月14日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	1,577	337,639	0.34
1,000至5,000	4,713	9,381,662	9.46
5,001至10,000	632	5,020,679	5.06
10,001至15,000	170	2,201,158	2.22
15,001至20,000	128	2,346,268	2.37
20,001至30,000	92	2,332,750	2.35
30,001至50,000	62	2,488,741	2.51
50,001至100,000	38	2,611,643	2.63
100,001至200,000	18	2,535,666	2.56
200,001至400,000	23	6,771,186	6.83
400,001至600,000	11	5,382,588	5.43
600,001至800,000	4	2,885,569	2.91
800,001至1,000,000	3	2,718,993	2.74
1,000,001以上	17	52,158,403	52.59
合 計	7,488	99,172,945	100.00

註：本公司未發行任何特別股。

(四) 主要股東名單

109年4月14日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
安國投資股份有限公司		6,276,957	6.33
富邦人壽保險股份有限公司		5,177,000	5.22
正峯投資股份有限公司		4,404,000	4.44
裕祐投資股份有限公司		4,398,000	4.43
正剛投資股份有限公司		4,207,000	4.24
全超投資股份有限公司		3,258,844	3.29
林政勳		3,046,544	3.07
林琦敏		2,906,441	2.93
林洪秀珠		2,820,250	2.84
華順投資股份有限公司		2,706,000	2.73

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	108年	107年
每股市價	最高		68.30	68.00
	最低		62.60	61.50
	平均		65.57	64.30
每股淨值	分配前		24.65	24.20
	分配後		尚未分配	20.20
每股盈餘	加權平均股數(千股)		99,173	99,173
	每股盈餘		4.44	4.09
每股股利	現金股利		尚未分配	4
	無償配股	—	—	—
		—	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註1)		14.77	15.72
	本利比(註2)		尚未分配	16.08
	現金股利殖利率(註3)		尚未分配	6.22%

註：1. 本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

2. 本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

3. 現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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，為持續擴充規模，以求永續經營與穩定成長，股利政策採用剩餘股利政策。未來公司盈餘將視公司經營狀況，適度採用股票股利或現金股利方式發放，為落實公司治理，董事會已擬定於章程中明訂股利政策及盈餘分派比率(待股東會決議)，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，惟公司為避免過度稀釋每股純益，股利發放以現金股利以不低於當年度分派總股利百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本年度盈餘業經109年2月27日董事會通過，擬經股東會決議通過後，盈餘發放現金股利396,691,780元(暫定每股現金股利4元)。配發現金股利按除息基準日股東名簿記載之股東持股比例分配之，俟股東常會通過後，授權董事會另定除息基準日分配之。

3. 預期股利政策將有重大變動說明：本公司無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司無此情形。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 本公司章程第33條所規定之員工酬勞及董監事酬勞分配提撥比率，業已經104年11月20日召開之薪酬委員會提出建議後送104年12月4日召開之董事會無異議照案通過。依本公司修正後之公司章程規定，本公司年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益為基礎提撥5%~8%為員工酬勞及以2%為董監事酬勞之上限。

2. 本公司108年度員工酬勞及董監事酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，則列為109年度損益。

3. 董事會通過擬議配發員工酬勞等資訊

(1) 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事、監察人酬勞之金額

A. 員工酬勞：依章程規定提撥，即42,620,000元，擬以現金發放。

B. 董監事酬勞：依章程規定提撥，即7,970,000元，擬以現金發放。

(2) 擬議配發員工股票酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

	股東會決議實際配發數
配發情形：(單位：千元)	
1. 員工現金紅利	39,000
2. 董監酬勞	6,630
每股盈餘相關資訊：(單位：元)	4.09

本公司前一年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞係股東會依原董事會通過之擬議全案決議通過。

(九) 公司買回本公司股份情形

本公司無此情形。

二、公司債辦理情形

本公司無此情形。

三、特別股辦理情形：

本公司無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形

本公司無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

本公司無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形

本公司無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

本公司無此情形。

八、資金運用計畫執行情形

本公司無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) E601020 電器安裝業
- (2) F102020 食用油脂批發業
- (3) F102030 菸酒批發業
- (4) F102170 食品什貨批發業
- (5) F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- (6) F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
- (7) F106010 五金批發業
- (8) F108040 化粧品批發
- (9) F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- (10) F110010 鐘錶批發業
- (11) F110020 眼鏡批發業
- (12) F111090 建材批發業
- (13) F113010 機械批發業
- (14) F113020 電器批發業
- (15) F113030 精密儀器批發業
- (16) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (17) F113070 電信器材批發業
- (18) F116010 照相器材批發業
- (19) F119010 電子材料批發業
- (20) F203010 食品什貨、飲料零售業
- (21) F203020 菸酒零售業
- (22) F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- (23) F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- (24) F206010 五金零售業
- (25) F208040 化粧品零售業
- (26) F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- (27) F210010 鐘錶零售業
- (28) F210020 眼鏡零售業
- (29) F211010 建材零售業
- (30) F213010 電器零售業
- (31) F213030 電腦及事務性機器設備零售業

- (32) F213040精密儀器零售業
- (33) F213060電信器材零售業
- (34) F213080機械器具零售業
- (35) F216010照相器材零售業
- (36) F219010電子材料零售業
- (37) F301020超級市場業
- (38) F399010便利商店業
- (39) G801010倉儲業
- (40) I103060管理顧問業
- (41) I401010一般廣告服務業
- (42) IZ06010理貨包裝業
- (43) J303010雜誌（期刊）出版業
- (44) J304010圖書出版業
- (45) J305010有聲出版業
- (46) J701090錄影節目帶播映業
- (47) JD01010工商徵信服務業
- (48) JZ99030攝影業
- (49) F208031醫療器材零售業
- (50) ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.所營業務所佔比重

本公司以家電及電子商品銷售為主，最近一年度營業比重如下：

單位：新台幣千元

主要產品	108年度	
	合併營業收入	營業比重
家電類商品	15,251,980	87.03
資通訊類及其他商品	2,171,865	12.39
其他(修繕及裝置收入等)	101,823	0.58
合計	17,525,668	100.00

3.目前之商品及服務項目

以本公司靈魂核心——「揪感心」品牌意念，融合當代價值，接軌新潮、智慧、科技三方創新概念，打造全方位的3C家電商品及服務，於全台320家門市及線上購物平台，為台灣消費者帶來一場新型態的3C家電購物體驗！

4.計畫開發之新商品與服務

- (1) 智慧3C家電：現今物聯網技術成熟，僅用手機、平板或電腦便能遠端操控3C家電，舉凡電視、空調、空氣清淨機、電扇等，都能輕鬆享受科技家電獨有的便利性，為消費者帶來隨心所欲的智能家居生活。本公司將持續拓增「智慧3C家電」商品及服務，滿足消費者對於智能世代的憧憬。
- (2) 多元購物體驗：本公司於2017年5月開創全新型態3C通路品牌「Digital City」，至2020年4月於全台已擁有15家門市，「Digital City」以「新潮、科技、數位」為品牌號召，寬敞、明亮、舒適、多元的情境式購物型態，提升顧客的消費體驗，增進年輕客群；未來也將持續開發新地點展店，打造數位智慧城市服務。本公司「全國電子」與「Digital City」雙品牌將共同攜手深耕商圈，為消費族群帶來更全面的購物體驗。
- (3) 線下線上結合：本公司線上購物於2019年11月正式上線，擁有線下320家實體門市，共超過一千位3C達人專業服務及完整宅配服務網絡資源，作為堅強後盾。針對有網購習慣的消費族群，提供完善服務，在本公司線上購物平台同步享受線下購物的專業服務及保障；未來將持續深化線上及線下購物平台優勢結合，滿足客群不同型態的消費需求。

(二) 產業概況

1.產業現況與發展

企業競爭邊界逐漸模糊，3C市場競爭者眾，從3C家電實體通路、品牌經銷商通路、倉儲量販業者、百貨商場、虛擬電商平台到電視購物業者，相繼搶攻市場競爭。主要發展的競爭方向如下：

- (1) 商品及服務多樣化：拓增智慧家電商品與服務、提供系統性智能家居商品整合服務、提供消費者一站購足的便利性、複合式商品吸引不同客群光臨消費，激活購買人氣。
- (2) 提升購物體驗：針對實體通路以明亮寬敞的動線規劃，給予豐富品項及清楚易懂的商品展列，搭配專業人員解說與互動，提供消費者流暢的購物流程。針對線上購物平台，上架豐富品項供應多樣選擇，建立順暢好操作的購物服務，提高消費者對品牌的滿意度與黏著度，提升品牌競爭優勢。
- (3) 全媒體整合行銷：在資訊爆炸的時代，消費者的消費行為不再是單一線性購買，而是一連串錯綜複雜的決策過程。透過完整的全媒體整合行銷規劃，交叉運用各種媒體的傳播優勢，將促銷優惠活動訊息，分眾推播給既有客群與潛在消費者，提高品牌能見度同時增加成交機會。
- (4) 特殊節慶的行銷：節慶商機創造無限成績，商家跟進節慶主題推動行銷促售，甚至推出自創節慶活動，增添品牌話題性，刺激同業競相參與，為整體市場創造新商機，也拉近與消費者的距離。
- (5) 購物管道多樣化：現代人的數位多螢生活，養成部分消費者依賴各種網路電商管道，快速瞭解商品資訊與進行購買；而習慣光臨實體店面的消費者，則嚮往從通路服務中獲得安心保障感。無論是網路平台或傳統實體通

路，皆提供多元購物服務的整合，取以線上線下的各方優勢，成功創造更多銷售表現。

2. 競爭情形

3C家電市場競爭激烈，PCHOME、MOMO等線上購物業者、傳統實體通路經銷商、集雅社等百貨通路、以及燦坤、順發3C、家樂福、大潤發等虛實並進的服務通路相繼加入，搶食3C家電市場大餅。

(三) 技術及研發概況

本公司一直以來均投入相當的人力資源與成本，不斷推出新的服務與商品以滿足消費大眾對3C家電商品的需求，惟本公司係屬零售通路，故不適用研發投資。

(四) 公司短期及長期計畫概況

1. 短期發展計畫

- (1) 雙品牌策略：除了在地深耕四十餘年的「全國電子」品牌，本公司2017年再推出全新型態3C通路品牌「Digital City」數位城市，以「新潮、科技、數位」品牌概念出發，主打「最新潮的3C賣場」成功搶佔台灣3C市場！截至2020年4月於全台已擁有15家門市，未來將持續全台拓點，並預計於2020年底完成全台20店的短程目標及佈局。而原有的「全國電子」品牌也同步進行品牌活化及店格提升，未來將以全新面貌的「全國電子」形象，呈現在台灣消費者面前。本公司「全國電子」與「Digital City」雙品牌，現於全台灣共擁有320家服務門市，針對不同的品牌定位及服務，提供不同消費族群的期待與需求，共同創造不同以往的3C購物體驗。
- (2) 數位轉型及品牌年輕化：數位時代來臨，品牌年輕化與數位轉型成為主流，品牌年輕化有效吸引過去未曾接觸品牌的年輕潛在客群，拓展客層；而數位轉型可直接降低營運成本、提高管理效能外，也使品牌在行銷操作上更為靈活有彈性，創造具話題的數位廣告宣傳及行銷方式，強化品牌認知，帶動新消費族群的關注，進而開拓銷售業績並提升消費者指名度。

2. 長期發展計畫

- (1) 本公司近年積極佈局品牌數位轉型：全新ERP系統已於2018年初上線，為內部資源整合，營運效率提升有幫助，未來將加強會員數位化管理，持續深化顧客關係經營，並串連線上線下銷售與服務，實現更完備的新零售計畫。
- (2) 積極招募及培育人才：人力資產一直是全國電子看重的重要資產，為落實公司永續經營的目標，人才的養成與培育為公司重要的長期計畫，未來將繼續秉持這一貫之人才政策，從外招募或是從內培養優秀人才。
- (3) 新事業發展：除現有經營模式外，未來將藉由本公司現有通路發展之優勢及長期累積之核心競爭力，積極將觸角延伸出去，包含異業合作及將商品線延伸到其他非電器商品等。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

本公司主要業務為3C家電通路，目前主要商品及服務地區以國內為主，尚無外銷業務。

2. 未來之供需狀況與成長性

本公司以3C家電商品銷售及服務為主要營運範疇，試分析家電及消費性電子、資通訊產品之成長性：

(1) 家電及消費性電子商品

根據行政院主計處對台灣家庭主要設備普及率的調查顯示，傳統消費電子及家電產品市場漸漸飽和。因應科技與技術進步，各類家電智慧化，新科技商品為產業帶來一波換購與銷售熱潮。例如「電視」的演進史，從CRT電視、HD液晶電視到4K電視，再到這兩年市場討論度相當高的QLED電視及8K電視，商品的技術進化與消費者對新技術商品的高接納度，將持續為產品銷售注入新成長動能。全球空氣品質持續惡化，環境議題備受關注，民眾對於空氣清淨機需求增加，使空氣清淨機的銷售大幅直線爬升，持續創下新佳績。

(2) 資訊產品

隨市場趨勢多樣化，民眾對於3C用品的換購頻率增加，數位資通訊商品生命週期縮短，商品的功能整併及互相替代性更為明顯。數位資通訊市場經營則能參考數位市場技術發展及科技進展作調整，例如全球吹起的AI智慧商機，線上影音串流服務、VR虛擬實境和AR擴增實境等影音娛樂選擇，也將開拓一波數位商品的新局勢。

3. 公司競爭之利基

(1) 營運規模與效率

本公司現有320家門市，同時擁有採購優勢、系統化管理、專業培訓等規模的經濟紅利，未來將持續投入數位管理工具如ERP及CRM等運用，串接營運管理及銷售相關數據，隨時掌握顧客需求與市場脈動，有效進行資源分配的運用，提高營運效益。

(2) 專業踏實的一線同仁

本公司穩健經營四十餘年，全台各門市營業夥伴及內後勤共一千多名員工，透過系統化且完整的內部教育訓練機制，將品牌服務宗旨傳遞給每一個全國電子同仁，隨時提供顧客最適切的專業服務及資訊分享，為本公司重要的核心競爭力。

(3) 積極佈建數位轉型

本公司積極導入數位化管理工具，啟動品牌數位轉型與年輕化，與時俱進的新管理營運思維，引領組織快速落實數位轉型，同時高效化組織管理並降低運管成本，對於企業經營與競爭有正面且積極的幫助。

4.發展之有利，不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 雙品牌策略成功，通路串連成績亮眼

本公司現擁有「全國電子」與「全國電子Digital City」雙品牌，目前於全台共擁320家服務門市，雙品牌經營策略的逐步成功，滿足不同客群消費需求，精緻化的商圈經營，為本公司爭取新客群，搶攻市占率。

B. 重視消費者需求，持續提升購物體驗

本公司服務據點遍佈全台各地，依據各區域消費屬性推出商品組合及服務調整，以滿足在地商圈的顧客需求。若以品牌來看，「全國電子」以生活好鄰居理念，滿足顧客的便利需求；而新品牌「全國電子Digital City」提供更寬敞、舒適、明亮的新潮情境式購物型態，一次呈現時下夯款3C家電在消費者面前；雙品牌搶攻不同客群市場，共同為本公司營收表現努力。

(2) 不利因素

A. 電商侵蝕市場

線上購物平台不受時間地點限制，不定時的價格廝殺破壞戰，對實體通路帶來直接衝擊。

因應對策：本公司擁有320家實體門市，線上購物平台營運已於2019年11月正式上線，豐富的線下服務資源與經驗將成為線上購物的堅強後盾，有利於虛實整合的實現。

B. 市場競爭激烈

3C家電通路因銷售品牌及商品雷同，同業間的據點戰及價格戰廝殺越演越烈，3C家電市場的競爭形同戰場。

因應對策：本公司「全國電子」及「Digital City」雙品牌策略能滿足不同目標族群市場需求，透過商品及服務獨特性的優勢，以優秀的價格競爭力及服務力，奠定3C家電首選通路，穩站市場。

C. 成本日益高漲

台灣市場內需不夠大，實體通路租金及人事成本高，使經營成本日益高漲。

因應對策：雙品牌策略「全國電子」及「Digital City」針對市場需求，提供更適切的商品及服務，引進獨家商品、多元商店等，深入經營，維持商品良好周轉、提高坪效及營業額表現。

(二) 主要產品之重要用途

產 品	用 途
家電類	家庭或個人使用之消費性產品
資通訊類及其他	家庭或個人使用之資通訊產品

(三) 主要商品之供應狀況

本公司銷售的產品主力是家電商品、通訊商品及資訊商品，來自製造業者或代理商供應，因銷售據點眾多且營業額穩定，已充分掌握分散採購及維持貨源穩定的實力。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度前十大主要銷貨客戶名單

因本公司銷售顧客分散於一般個人消費，故本公司近二年度前十大銷貨客戶之銷貨金額佔總銷貨金額皆低於1%以下。

2.最近二年度前十大主要進貨廠商名單

單位：新台幣千元

108年					107年				
項目	廠商代號	金額	占全年度 進貨淨額 比率[%]	與發行人 之關係	項目	廠商代號	金額	占全年度 進貨淨額 比率[%]	與發行人 之關係
1	V005057	3,102,075	21.69	無	1	V005057	2,994,484	22.85	無
2	V017006	1,166,805	8.16	無	2	V 017006	1,342,036	10.24	無
3	V005013	1,050,826	7.35	無	3	V 005013	1,048,324	8.00	無
4	V004026	695,504	4.86	無	4	V 017034	766,473	5.85	無
5	V008074	673,595	4.71	無	5	V 008074	716,834	5.47	無
6	V017034	653,526	4.57	無	6	V 004026	625,272	4.77	無
7	V004068	533,166	3.73	無	7	V 008069	592,743	4.52	無
8	V013038	510,989	3.57	無	8	V 005105	591,745	4.52	無
9	V009031	471,776	3.30	無	9	V 004068	458,904	3.50	無
10	V005105	460,047	3.22	無	10	V 009031	449,479	3.43	無
	其他	4,984,932	34.84	無		其他	3,518,389	26.85	無
	進貨淨額	14,303,241	100.00			進貨淨額	13,104,683	100.00	

- (1) 本公司主要進貨廠商因品質、價格與交期各方面皆和本公司配合良好，故最近二年度均為主要進貨對象。
- (2) 本公司所採購之商品以家電、資訊、通訊等為主，主要供應商均與公司往來相當時間，公司依品質、價格與交期等因素，定期評鑑供應廠商，決定採購數量及金額，故變化情形不大。

(五) 最近二年度生產量值表

本公司不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

1.最近二年度銷售量值表

單位：新台幣千元

銷 售 量 值 主 要 商 品	年 度	108年度				107年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
家電類商品		2,966,062	15,251,980	—	—	3,084,154	13,971,596	—	—
資通訊類及其他商品		2,113,626	2,171,865	—	—	1,317,939	2,271,949	—	—
其他(修繕及裝置收入等)		—	101,823	—	—	—	99,750	—	—
合計		5,079,688	17,525,668	—	—	4,402,093	16,343,295	—	—

2.變動分析

108年受惠於節能補助及貨物稅退稅德政，導致全年營收較去年增加7.23%。

三、從業員工資訊

年 度		107年度	108年度	當年度截至 109年3月31日
員 工 人 數	經理級以上人員	30	25	26
	內後勤人員	299	282	278
	外勤人員	1,352	1,314	1,308
	合 計	1,681	1,621	1,612
平均年 齡		38.6	39.2	39.4
平均服務年資		12.6	13.1	13.3
學 歷 分 佈 率	博 士	0.06%	0.06%	0.06%
	碩 士	2.26%	2.34%	2.36%
	大 專	55.68%	55.52%	55.40%
	高中(含)以下	42.00%	42.07%	42.18%

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額
本公司無污染環境所受損失(包括賠償)及處分，預期未來亦無此情形。
- (二) 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出
- 1.擬採行改善措施部分：無。
 - 2.未採取因應對策部分：無。

五、勞資關係

- (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

本公司同仁除享有勞保、健保、團體保險外，並設有職工福利委員會推行各項福利措施，如三節禮金(端午節、中秋節、年終)、生日禮金、婚喪喜慶補助、生育補助、員工旅遊代金及員工購物優惠等項目。

2.員工進修及訓練情形

- (1) 本公司視員工為最重要的資產，提供必要且合適的訓練發展課程，使員工發揮所長，勝任工作，達成組織任務及創造公司的競爭優勢。

(2) 108年度訓練情形統計表

訓練類別	總梯次	總人次	總人時
新進課程	6	197	6,112
專業課程	36	2,656	228,210
管理課程	1	181	3,801
數位課程	34	14,380	8,980

3.退休制度與其實施情形

本公司有關職工退休金制度係採確定提撥方式，適用勞基法之前按每年實發職工本薪總額之2%限額內提撥退休金。惟自八十七年十二月三十一日起納入勞基法後，有關員工之退休制度如下：

(1) 自請退休

- A.於本公司連續服務十五年以上，年滿五十五歲者。
- B.於本公司連續服務二十五年以上者。
- C.於本公司連續服務十年以上年滿六十歲者。
- D.於本公司連續服務滿十五年以上且年齡滿五十歲以上者，得申請提早退休，惟本公司在業務上若有需求考量時，可不予核准。

(2) 強制退休

A.年滿六十五歲者。

B.心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

C.擔任危險、需體力性等特殊工作，經報主管機關調整退休年齡者。

另本公司已依勞基法第56條第二項規定，預估應給付次一年度內預估成就退休條件勞工之退休金數額，並於次年度三月底前一次提撥其差額至勞工退休準備金專戶。同時每三個月定期召開退休準備金監督委員會議，由勞資雙方共同監督審議退休金之運作。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司定期召開職工福利委員會及勞資溝通會議，針對員工福利措施、重大營運計劃及執行細節進行討論溝通，以增進勞資和諧氣氛。

5.員工保護措施

(1) 本公司為零售服務業，店面均設於一、二樓，工作環境除了投保火險、公共意外險及僱主意外責任險之外，並依法每年檢修消防安全設備兩次，檢查結果均申報至主管機關備查，且安排防火管理相關訓練，以維護公司、員工及消費者安全。

(2) 為維護員工人身安全，辦公室採門禁系統管制，各類人員到訪均需登記換證。

(3) 公司除訂定勞工安全衛生工作守則之外，對於員工每年提供健康檢查，以照顧員工健康。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司秉持顧客、員工及股東三贏的原則，致力於凝聚勞資共識，為組織的永續經營共同努力，近期並未發生重大勞資糾紛致使公司遭受損失之情事。今後將持續加強勞資雙向溝通，以消弭可能發生之糾紛。

六、重要契約

本公司截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

契約性質	訂約人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術合作契約	JDA Worldwide Inc.	86.8.31~136.7.31 除非雙方提早中斷合約，否則合約有效期間為50年。	商品流通電腦軟體使用	無
技術合作契約	SAP 思愛普軟體系統(股)公司	106.6.1~109.12.31	SAP系統維護費用	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
流動資產		4,734,699	4,404,784	4,057,871	3,685,311	4,317,708
不動產、廠房及設備(註2)		301,720	245,760	229,597	299,852	377,226
無形資產		4,494	3,977	5,106	73,661	57,670
其他資產		410,874	431,648	516,677	450,299	2,874,316
資產總額		5,451,787	5,086,169	4,809,251	4,509,123	7,626,920
流動負債	分配前	2,865,414	2,429,739	2,136,639	1,851,755	3,091,218
	分配後	3,232,354	2,856,183	2,533,331	2,248,447	尚未分配
非流動負債		322,066	285,617	289,757	257,442	2,090,618
負債總額	分配前	3,187,480	2,715,356	2,426,396	2,109,197	5,181,836
	分配後	3,554,420	3,141,800	2,823,088	2,505,889	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		991,729	991,729	991,729	991,729	991,729
資本公積		466,046	466,046	466,046	436,294	436,294
保留盈餘	分配前	806,532	913,038	925,080	942,151	1,017,061
	分配後	439,592	486,594	528,388	575,211	尚未分配
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,264,307	2,370,813	2,382,855	2,399,926	2,445,084
	分配後	1,897,367	1,944,369	1,986,163	2,003,234	尚未分配

註：1. 上述年度財務資料，均經會計師查核簽證。

2. 本公司當年度無辦理資產重估價。

3. 本公司108年度盈餘分派案尚未經股東會決議分配。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
營業收入		16,501,728	16,812,380	16,372,659	16,343,295	17,525,668
營業毛利		3,339,502	3,424,930	3,211,854	3,140,517	3,276,685
營業(損)益		489,954	575,828	524,505	469,890	560,000
營業外收入及支出		32,540	19,715	21,233	37,020	6,997
稅前淨利		522,494	595,543	545,738	506,910	553,003
繼續營業單位 本期淨利		433,782	494,069	452,916	405,437	440,581
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		433,782	494,069	452,916	405,437	440,581
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(20,657)	(20,623)	(14,430)	8,326	1,269
本期綜合損益總額		413,125	473,446	438,486	413,763	441,850
淨利歸屬於 母公司業主		-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權 益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		4.37	4.98	4.57	4.09	4.44

註：1.上述年度財務資料，均經會計師查核簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	104年度	105年度(註1)	106年度	107年度	108年度(註2)
簽證會計師 事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所
簽證會計師 姓名	張嘉信 張惠貞	施威銘 張惠貞	施威銘 張惠貞	施威銘 張惠貞	施威銘 唐慈杰
查核意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見

註：1.105年度因安侯建業會計師事務所內部組織調整，簽證會計師由張嘉信會計師及張惠貞會計師變更為施威銘會計師及張惠貞會計師。

2.108年度因安侯建業會計師事務所內部組織調整，簽證會計師由施威銘會計師及張惠貞會計師變更為施威銘會計師及唐慈杰會計師。

二、最近五年度財務分析

項目		最近五年度財務資料(註1)				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
財務結構(%)	負債占資產比率	58.47	53.39	50.45	46.78	67.94
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	857.21	1,080.90	1,164.04	886.23	1202.38
償債能力	流動比率(%)	165.24	181.29	189.92	199.02	139.68
	速動比率(%)	79.09	90.23	89.90	80.89	61.80
	利息保障倍數(倍)	20,900.76	25,894.17	22,740.08	22,040.57	21.78
經營能力	應收款項週轉率(次)	301.98	227.84	160.97	119.72	118.18
	平均收現日數	1.20	1.60	2.26	3.04	3.08
	存貨週轉率(次)	5.08	5.73	6.06	6.12	6.21
	應付款項週轉率(次)	7.05	8.02	9.65	12.59	13.16
	平均銷貨日數	71.85	63.69	60.23	59.64	58.77
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	55.42	61.42	68.89	61.74	51.77
	總資產週轉率(次)	3.09	3.19	3.31	3.51	2.89
獲利能力	資產報酬率(%)	8.12	9.38	9.15	8.70	7.61
	權益報酬率(%)	19.27	21.32	19.06	16.95	18.19
	稅前純益占實收資本額比率	52.69	60.05	55.03	51.11	55.76
	純益率(%)	2.63	2.94	2.77	2.48	2.51
	每股盈餘(元)	4.37	4.98	4.57	4.09	4.44
現金流量(%)	現金流量比率	33.02	13.34	13.93	5.25	52.96
	現金流量允當比率	69.18	71.43	73.18	78.69	119.08
	現金再投資比率	19.85	-1.46	-4.33	-9.92	24.89
槓桿度	營運槓桿度	2.37	2.18	2.29	2.49	2.32
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.05

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

- 負債占資產比率：本年度因適用IFRS16負債相較去年增加，致比率相較去年增加。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率：本年度因適用IFRS16，非流動負債增加，致比率相較去年增加。
- 流動比率：本年度因適用IFRS16，流動負債相較去年增加，致比率相較去年減少。
- 速動比率：本年度因適用IFRS16，流動負債相較去年增加，致比率相較去年減少。
- 利息保障倍數：本年度因適用IFRS16，利息費用相較去年增加，致比率相較去年減少。
- 現金流量比率：本年度因適用IFRS16，折舊費用增加導致營業活動淨現金流量增加，致比率相較去年增加。
- 現金流量允當比率：本年度因適用IFRS16，營業活動淨現金流量增加，致比率相較去年增加。
- 現金再投資比率：本年度因適用IFRS16，營業活動淨現金流量增加，致比率相較去年增加。

註1：上述年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本表之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

請參閱P.63~P64。

四、最近年度財務報告

請參閱P.65~P111。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

本公司不適用。

六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業發生財務週轉困難情事，及其對本公司財務狀況之影響：

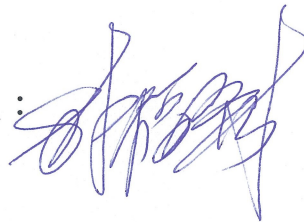
本公司無此情形。

全國電子股份有限公司監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇八年度〔一〇八年一月一日至十二月三十一日〕
財務報告，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第三十
六條之規定，備具報告。

監察人：



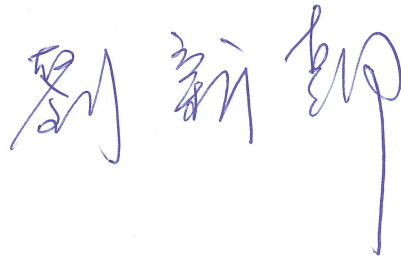
中 華 民 國 一 百 零 九 年 二 月 二 十 七 日

全國電子股份有限公司監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇八年度〔一〇八年一月一日至十二月三十一日〕
財務報告，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第三十
六條之規定，備具報告。

監察人：

A handwritten signature in blue ink, appearing to read '劉新卿' (Liu Xinqing), written in a cursive style.

中 華 民 國 一 百 零 九 年 二 月 二 十 七 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

全國電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

全國電子股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達全國電子股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與全國電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對全國電子股份有限公司民國一〇八年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳財務報告附註四(六)，存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳財務報告附註五(一)；存貨重要會計項目之說明請詳財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

全國電子股份有限公司之存貨主要為家電及資訊通訊產品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於存貨可能因備貨過高或過時不再符合市場需求，致其產生呆滯或跌價情形，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核時重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表分析各期存貨庫齡變化情形；測試存貨庫齡報表之正確性；評估存貨之評價是否已按公司既定之會計政策，並驗證提列跌價及呆滯損失之合理性。

二、供應商獎勵金認列

有關供應商獎勵金認列與衡量之會計政策請詳財務報告附註四(十三)。

關鍵查核事項之說明：

全國電子股份有限公司依進貨採購合約及相關業務協議單據約定之贊助條件認列供應商獎勵金，列為營業成本之減項。考量此獎勵金金額攸關公司營運績效，故供應商獎勵金認列之測試為本會計師執行全國電子股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視主要進貨供應商合約並訪談採購主管以瞭解相關供應商獎勵金之約定及管理機制，並測試其相關內部控制；分析比較兩年度供應商獎勵金金額之變化及差異情形，以評估有無重大異常；抽選主要供應商採購合約，並依約定贊助條件計算獎勵金；針對期末應收供應商獎勵金，抽核至相關合約或業務協議單據，以驗證期末應收金額之正確性。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任包括評估全國電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算全國電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

全國電子股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對全國電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使全國電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報告使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致全國電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對全國電子股份有限公司民國一〇八年度財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

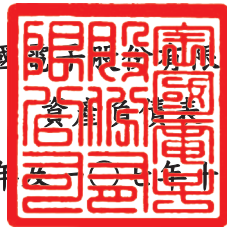
施威銘



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
民國一〇九年二月二十七日



民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 463,622	6	421,369	9
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二)及八))	1,300,937	17	907,500	20
1150 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十五))	136,386	2	160,201	4
1200 其他應收款	1,939	-	1,640	-
130X 存貨(附註六(四))	2,402,453	32	2,183,053	49
1470 其他流動資產	12,371	-	11,548	-
流動資產合計	<u>4,317,708</u>	<u>57</u>	<u>3,685,311</u>	<u>82</u>
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))	55,000	1	55,000	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	377,226	5	299,852	7
1755 使用權資產(附註六(六))	2,412,850	31	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	196,174	2	198,188	4
1780 無形資產(附註六(八))	57,670	1	73,661	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	55,780	1	45,004	1
1915 預付設備款	11,073	-	6,283	-
1920 存出保證金(附註七)	143,439	2	145,824	3
非流動資產合計	<u>3,309,212</u>	<u>43</u>	<u>823,812</u>	<u>18</u>
資產總計	<u>\$ 7,626,920</u>	<u>100</u>	<u>4,509,123</u>	<u>100</u>

(續次頁)

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋



全國電子股份有限公司
資產負債表(臺灣) (單位:千元)
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2130 合約負債—流動(附註六(十五))	\$ 589,478	8	414,612	9
2150 應付票據及帳款	1,306,890	17	858,096	19
2200 其他應付款(附註六(十六))	588,415	8	562,205	13
2280 租賃負債—流動(附註六(九)及七)	586,450	8	-	-
2300 其他流動負債	19,985	-	16,842	-
流動負債合計	3,091,218	41	1,851,755	41
非流動負債：				
2580 租賃負債—非流動(附註六(九)及七)	1,848,209	24	-	-
2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十一))	194,947	2	212,647	5
2645 存入保證金	47,462	1	44,795	1
非流動負債合計	2,090,618	27	257,442	6
負債總計	5,181,836	68	2,109,197	47
權益(附註六(十三))：				
3100 股本	991,729	13	991,729	22
3200 資本公積	436,294	6	466,046	10
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	567,100	7	526,556	12
3350 未分配盈餘	449,961	6	415,595	9
	1,017,061	13	942,151	21
權益總計	2,445,084	32	2,399,926	53
負債及權益總計	\$ 7,626,920	100	4,509,123	100

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋



全國電子股份有限公司



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及十四)	\$ 17,525,668	100	16,343,295	100
5000 營業成本(附註六(四))	(14,248,983)	(81)	(13,202,778)	(81)
營業毛利	<u>3,276,685</u>	<u>19</u>	<u>3,140,517</u>	<u>19</u>
營業費用(附註六(五)(六)(八)(九)(十)(十一) (十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(2,374,672)	(14)	(2,319,556)	(14)
6200 管理費用	<u>(342,013)</u>	<u>(2)</u>	<u>(351,071)</u>	<u>(2)</u>
營業費用合計	<u>(2,716,685)</u>	<u>(16)</u>	<u>(2,670,627)</u>	<u>(16)</u>
營業淨利	<u>560,000</u>	<u>3</u>	<u>469,890</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出(附註六(七)(九)(十)(十七)、七 及 十二)：				
7010 其他收入	25,277	-	41,191	-
7020 其他利益及損失	(5,665)	-	(4,148)	-
7050 財務成本	<u>(26,609)</u>	<u>-</u>	<u>(23)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>(6,997)</u>	<u>-</u>	<u>37,020</u>	<u>-</u>
稅前淨利	553,003	3	506,910	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>(112,422)</u>	<u>-</u>	<u>(101,473)</u>	<u>(1)</u>
本期淨利	<u>440,581</u>	<u>3</u>	<u>405,437</u>	<u>2</u>
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))	1,586	-	172	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	<u>(317)</u>	<u>-</u>	<u>8,154</u>	<u>1</u>
本期其他綜合損益	<u>1,269</u>	<u>-</u>	<u>8,326</u>	<u>1</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 441,850</u>	<u>3</u>	<u>413,763</u>	<u>3</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 4.44</u>		<u>4.09</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.41</u>		<u>4.06</u>	

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋





陽明電訊股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘			合計	權益總計
	法定盈餘公積	未分配盈餘	資本公積		
普通股					
股本	991,729		466,046	925,080	2,382,855
其他綜合損益	-	405,437	-	405,437	405,437
綜合損益總額	-	8,326	-	8,326	8,326
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	(44,281)	-	-	-
普通股現金股利	-	(396,692)	-	(396,692)	(396,692)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	991,729	415,595	466,046	942,151	2,399,926
本期淨利	-	440,581	-	440,581	440,581
其他綜合損益	-	1,269	-	1,269	1,269
綜合損益總額	-	441,850	-	441,850	441,850
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	(40,544)	-	-	-
普通股現金股利	-	(366,940)	-	(366,940)	(366,940)
資本公積配發現金股利	-	-	(29,752)	-	(29,752)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	991,729	449,961	436,294	1,017,061	2,445,084



董事長：林琦敏

(請詳閱後附財務報告附註)



經理人：林政勳

會計主管：陳碧滋



全國電子股份有限公司



現金流量表
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 553,003	506,910
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(附註三(一)及六(六))	721,120	91,227
攤銷費用	17,967	12,588
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(286)	(1,224)
利息費用(附註三(一)及六(十七))	26,587	-
利息收入	(10,340)	(9,508)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,489	1,810
租賃修改利益	(303)	-
預付設備款轉列費用數	-	674
收益費損項目合計	757,234	95,567
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	23,815	(47,369)
其他應收款	(165)	1,250
存貨	(219,400)	(49,341)
其他流動資產	(823)	(7,095)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(196,573)	(102,555)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	174,866	20,781
應付票據及帳款	448,794	(381,464)
其他應付款	4,393	56,896
其他流動負債	3,143	3,286
淨確定福利負債	(16,114)	(32,724)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	615,082	(333,225)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	418,509	(435,780)
營運產生之現金流入	1,728,746	166,697
收取之利息	10,206	9,561
支付之所得稅	(101,698)	(78,950)
營業活動之淨現金流入	1,637,254	97,308

(續次頁)

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋



全國電子股份有限公司

現金流量表(續前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(411,618)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	18,181	237,500
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(200,000)	(600,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	200,286	751,413
取得不動產、廠房及設備	(185,347)	(146,749)
處分不動產、廠房及設備價款	175	63
存出保證金減少(增加)	2,385	(3,609)
取得無形資產	(443)	(21,175)
預付設備款增加	(6,912)	(6,013)
投資活動之淨現金流(出)入	(583,293)	211,430
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	2,667	581
租賃本金償還(附註三(一)及六(九))	(591,096)	-
發放現金股利	(366,940)	(396,692)
資本公積配發現金股利	(29,752)	-
支付之利息(附註三(一)及六(九))	(26,587)	-
籌資活動之淨現金流出	(1,011,708)	(396,111)
本期現金及約當現金增加(減少)數	42,253	(87,373)
期初現金及約當現金餘額	421,369	508,742
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 463,622</u>	<u>421,369</u>

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋



全國電子股份有限公司
財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(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一〇九年二月二十七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

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬於或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬於或包含租賃，相關會計政策詳附註四(九)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租辦公設備適用短期租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以租賃負債之金額，再調整與該租賃有關之所有預付或應付之金額衡量。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

(3)出租人

除轉租外，本公司無須針對做為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(4)對財務報告之影響

依新適用之國際財務報導準則第十六號規定，承租人應於資產負債表中列報或於附註中揭露使用權資產及租賃負債；於綜合損益表中將租賃負債之利息費用與使用權資產之折舊費用分別列報，租賃負債之利息費用係財務成本中一組成部分；於現金流量表中將租賃負債本金及利息之現金支付分類於籌資活動中，短期租賃給付及低價值資產租賃給付分類於營業活動中。而先前適用之國際會計準則第十七號規定，營業租賃之現金流量係分類為營業活動。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額皆為2,394,675千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.10%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 2,599,351
認列豁免：	
尚未開始但承租人已承諾之租賃	<u>(101,960)</u>
	\$ 2,497,391
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	
(即於108.1.1認列之租賃負債金額)	\$ <u>2,394,675</u>

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大變動。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

上表所列金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋對本公司均不攸關。

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(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」)及金融監督管理委員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」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值衡量及附註四(十四)所述之上限影響數衡量外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有說明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換或清償負債而受有其他限制者。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至報導日後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(四)現金及約當現金

現金包括現金、零用金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(五)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含任何股利收入及利息收入），係認列為損益。

(4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等）之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款及按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失；十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失（或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時）。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

2. 金融負債

(1) 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(六)存 貨

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，淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完成出售所需之估計成本後之餘額。

(七)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備依成本(包括資本化之借款成本)減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更為用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘之估計耐用年限如下：辦公設備：3~5年；租賃改良：3~5年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(八)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具而持有之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用及為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之成本及借款資本化成本。估計耐用年限如下：房屋及建築：50年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之調整。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(九)租賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬於或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；及

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前適用

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

2. 承租人

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十)無形資產

無形資產係外購電腦軟體，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。攤銷係依直線法按估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益，估計耐用年限為1~5年。

本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失，已不存在或減少，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十二)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司提供家電商品及資訊通訊商品於零售市場銷售，並於產品實體交付給客戶時認列收入。價款係於客戶購買產品時立即支付。

本公司對所銷售商品提供與所協議規格相符之標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備。

本公司針對部分小家電類產品除提供與所協議規格相符之保證外，亦提供延長保固，此類合約包含兩個履約義務，故依相對單獨售價為基礎分攤交易價格至履約義務。管理階層於合約開始時分別以對類似客戶於類似情況下單獨銷售該產品之可觀察價格及提供延長保固勞務之估計價格來決定其單獨售價。本公司係於保固期間按直線法認列該勞務型保固之收入。

2.客戶忠誠計畫

本公司提供客戶忠誠計畫予銷售客戶，客戶購買產品所取得之禮券，使客戶有權於未來向本公司以折扣購買產品。本公司認為該等禮券提供客戶倘未購買該產品則無法取得之重要權利，故提供禮券予客戶之承諾係一履約義務，本公司係以相對單獨售價為基礎將交易價格分攤至該產品及該等禮券。管理階層係依過去之經驗，以禮券被兌換時所給予之折扣及兌換之可能性為基礎，估計禮券之單獨售價；以產品之零售價格為基礎估計其出售時之單獨售價。本公司係於銷售產品時以上述基礎認列合約負債，並於該等禮券被兌換或失效時轉列收入。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

3. 勞務收入

本公司提供所銷售之家電商品及消費性通訊、資訊商品等維修服務，係於勞務完成時認列收入。

(十三) 來自供應商之獎勵金收入

本公司與供應商簽訂商品採購合約，依合約約定供應商需提供各種獎勵計畫，包括數量折扣獎勵及廣告行銷贊助等。獎勵金收入於本公司達成各項績效條件或履行約定義務，很有可能產生收入且其金額能可靠衡量時，予以認列為營業成本之減項；另分攤予期末存貨相關之獎勵金收入作為存貨成本之減項。

(十四) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除各項計畫資產的公允價值計算。折現率係參考到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3. 離職福利

離職福利係當本公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。

4. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與直接認列於其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十六)每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股得採股票發放之員工酬勞。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)部門資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入及費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策，並評估該部門之績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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財務報導準則編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)存貨之評價：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估報導日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

現金及零用金	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
	\$ 19,658	50,698
支票存款及活期存款	<u>443,964</u>	<u>370,671</u>
	<u>\$ 463,622</u>	<u>421,369</u>

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

銀行信託專戶	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
	\$ 43,437	50,000
銀行定期存款	<u>1,312,500</u>	<u>912,500</u>
	<u>\$ 1,355,937</u>	<u>962,500</u>
流動	\$ 1,300,937	907,500
非流動	<u>55,000</u>	<u>55,000</u>
	<u>\$ 1,355,937</u>	<u>962,500</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。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

本公司持有銀行定期存款，其於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之加權平均年利率分別為0.81%及0.80%。

(三) 應收票據及應收帳款

	108.12.31	107.12.31
應收票據	\$ 1,025	373
應收帳款	135,361	159,828
減：備抵損失	-	-
	\$ 136,386	160,201

本公司針對所有應收票據及應收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，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，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應收帳款提列備抵損失。本公司應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	應收票據及帳款金額	
	108.12.31	107.12.31
未逾期	\$ 136,386	160,201

(四) 存 貨

	108.12.31	107.12.31
商品存貨	\$ 2,402,453	2,183,053

民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為14,095,589千元及13,047,449千元；民國一〇八年度及一〇七年度本公司並無認列存貨跌價損失。

(五) 不動產、廠房及設備

	辦公設備	租賃改良	總 計
成 本：			
民國108年1月1日餘額	\$ 151,700	508,141	659,841
增添	31,161	154,186	185,347
處分	(2,816)	(16,486)	(19,302)
預付設備款重分類轉入	-	589	589
民國108年12月31日餘額	\$ 180,045	646,430	826,475
民國107年1月1日餘額	\$ 120,994	414,825	535,819
增添	27,472	119,277	146,749
處分	(9,167)	(28,152)	(37,319)
預付設備款重分類轉入	12,401	2,191	14,592
民國107年12月31日餘額	\$ 151,700	508,141	659,841

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總計</u>
累計折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ 93,072	266,917	359,989
折舊	23,974	81,924	105,898
處分	<u>(2,416)</u>	<u>(14,222)</u>	<u>(16,638)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 114,630</u>	<u>334,619</u>	<u>449,249</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 79,469	226,753	306,222
折舊	22,531	66,682	89,213
處分	<u>(8,928)</u>	<u>(26,518)</u>	<u>(35,446)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 93,072</u>	<u>266,917</u>	<u>359,989</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日	<u>\$ 65,415</u>	<u>311,811</u>	<u>377,226</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 41,525</u>	<u>188,072</u>	<u>229,597</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 58,628</u>	<u>241,224</u>	<u>299,852</u>

(六)使用權資產

	<u>房屋及建築</u>
成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ 2,394,675
增添	710,419
租賃修改	(95,467)
租約終止	<u>(38,029)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 2,971,598</u>
累計折舊：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	613,208
租賃修改	(16,431)
租約終止	<u>(38,029)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 558,748</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日	<u>\$ 2,412,850</u>

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室、倉庫及營業門市據點，請詳附註六(十)。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(七)投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國108年1月1日餘額 (即108年12月31日餘額)	\$ <u>135,415</u>	<u>102,720</u>	<u>238,135</u>
民國107年1月1日餘額 (即107年12月31日餘額)	\$ <u>135,415</u>	<u>102,720</u>	<u>238,135</u>
累計折舊：			
民國108年1月1日餘額 折舊	\$ -	39,947	39,947
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>41,961</u>	<u>41,961</u>
民國107年1月1日餘額 折舊	\$ -	37,933	37,933
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>39,947</u>	<u>39,947</u>
帳面金額：			
民國108年12月31日	\$ <u>135,415</u>	<u>60,759</u>	<u>196,174</u>
民國107年1月1日	\$ <u>135,415</u>	<u>64,787</u>	<u>200,202</u>
民國107年12月31日	\$ <u>135,415</u>	<u>62,773</u>	<u>198,188</u>
公允價值：			
民國108年12月31日			\$ <u>400,862</u>
民國107年12月31日			\$ <u>362,038</u>

投資性不動產係出租予他人之商用不動產，相關租賃資訊請詳附註六(十)。

上述投資性不動產之公允價值係參酌不動產所在地附近地區類似之標的近期實際市場之成交價格予以估算。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

(八)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ 89,142
增添	443
預付設備款重分類轉入	<u>1,533</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u>91,118</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 7,999
增添	21,175
預付設備款重分類轉入	<u>59,968</u>
民國107年12月31日餘額	\$ <u>89,142</u>

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>電腦軟體</u>
累計攤銷：	
民國108年1月1日餘額	\$ 15,481
攤銷	<u>17,967</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 33,448</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 2,893
攤銷	<u>12,588</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 15,481</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 57,670</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 5,106</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 73,661</u>

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>108.12.31</u>
流動	<u>\$ 586,450</u>
非流動	<u>\$ 1,848,209</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 26,587</u>
轉租使用權資產之收益	<u>\$ (400)</u>
短期租賃及低價值租賃之費用	<u>\$ 4,373</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 621,656</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。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(十)營業租賃

1.承租人租賃

於報導日，本公司已簽訂之房屋營業租賃合約之未來租賃給付總額如下：

	107.12.31
一年內	\$ 589,943
一年至五年	1,528,779
五年以上	480,629
	\$ 2,599,351

本公司以營業租賃承租辦公室、倉庫及營業據點。租賃期間通常為三至十年，租金之給付係按合約議定之金額支付。

民國一〇七年度因營業租賃而列入當期費用之金額為596,267千元。

2.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(七)。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：

	108.12.31	107.12.31
一年內	\$ 8,692	2,962
一年至五年	7,344	-
	\$ 16,036	2,962

民國一〇八年度及一〇七年度由投資性不動產產生之租金收入分別為6,159千元及6,714千元(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)。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務現值	\$ 444,074	468,721
計畫資產之公允價值	(249,127)	(256,074)
淨確定福利負債	\$ 194,947	212,647

本公司之確定福利計畫係按月依薪資總額百分之二提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。員工退休金之支付，係依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。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計249,127千元及256,074千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 468,721	460,229
當期服務成本及利息	10,118	12,405
淨確定福利負債再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	8,687	17,409
— 因經驗調整所產生之精算損益	(1,439)	(12,127)
清償損益	-	(4,627)
計畫支付之福利	(42,013)	(4,568)
12月31日確定福利義務	\$ 444,074	468,721

(3) 計畫資產公允價值之變動

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 256,074	214,686
利息收入	2,433	2,984
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	8,834	5,454
已提撥至計畫之金額	23,799	37,518
計畫已支付之福利	(42,013)	(4,568)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 249,127	256,074

(4) 認列為損益之費用

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 5,665	6,008
淨確定福利負債之淨利息	2,020	3,413
清償損益	-	(4,627)
	\$ 7,685	4,794
推銷費用	\$ 5,914	3,682
管理費用	1,771	1,112
	\$ 7,685	4,794

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (277,832)	(278,004)
本期認列	<u>1,586</u>	<u>172</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (276,246)</u>	<u>(277,832)</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	0.71 %	0.95 %
未來薪資增加	1.00 %	1.00 %

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為22,000千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為11年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>
108年12月31日		
折現率	(17,586)	32,105
未來薪資增加	31,791	(17,621)
107年12月31日		
折現率	(19,409)	25,256
未來薪資增加	25,031	(19,491)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算報導日之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為45,411千元及45,911千元。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司認列於損益項下之所得稅費用明細如下

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 122,728	94,427
調整前期之當期所得稅	787	141
	123,515	94,568
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	(11,093)	6,439
所得稅稅率變動	-	466
	(11,093)	6,905
	\$ 112,422	101,473

本公司認列於其他綜合損益項下之所得稅利益(費用)明細如下：

	108年度	107年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫精算損益	\$ (317)	8,154

本公司之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	\$ 553,003	506,910
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 110,601	101,382
所得稅稅率變動	-	466
其他	1,821	(375)
所得稅費用	\$ 112,422	101,473

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產之變動如下：

	確定福 利計畫	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 40,939	4,065	45,004
(借記)貸記損益表	(3,223)	14,316	11,093
(借記)貸記其他綜合損益	(317)	-	(317)
民國108年12月31日	<u>\$ 37,399</u>	<u>18,381</u>	<u>55,780</u>
民國107年1月1日	\$ 40,391	3,365	43,756
(借記)貸記損益表	(7,606)	700	(6,906)
(借記)貸記其他綜合損益	8,154	-	8,154
民國107年12月31日	<u>\$ 40,939</u>	<u>4,065</u>	<u>45,004</u>

3. 所得稅核定情形

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一〇六年度。

(十三) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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，已發行股份皆為99,173千股。

2. 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 435,568	465,320
因合併而產生之資本公積	726	726
	<u>\$ 436,294</u>	<u>466,046</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 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。

全國電子股份有限公司財務報告附註(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畫暨資本支出，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。

依公司法規定，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司分別於民國一〇八年六月十四日及一〇七年六月一日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案如下：

	107年度		106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	\$ 3.70	\$ <u>366,940</u>	4.00	<u>396,692</u>

另民國一〇八年六月十四日經股東會決議以資本公積發放現金，每股配發0.3元，故民國一〇七年度分派合計每股配發4.0元之現金。

本公司於民國一〇九年二月二十七日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度	
	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 4.0	\$ <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。

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	108年度	107年度
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ <u>440,581</u>	<u>405,437</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>99,173</u>	<u>99,173</u>
基本每股盈餘(新台幣元)	\$ <u>4.44</u>	<u>4.09</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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ <u>440,581</u>	<u>405,437</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	99,173	99,173
員工股票酬勞之影響(千股)	<u>733</u>	<u>708</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>99,906</u>	<u>99,881</u>
稀釋每股盈餘(新台幣元)	\$ <u>4.41</u>	<u>4.06</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ <u>17,525,668</u>	<u>16,343,295</u>
主要產品/服務線：		
家電類	\$ 15,251,980	13,971,596
資通訊類及其他	2,171,865	2,271,949
修繕及裝置收入等	<u>101,823</u>	<u>99,750</u>
	\$ <u>17,525,668</u>	<u>16,343,295</u>

2.合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收票據	\$ 1,025	373	929
應收帳款	135,361	159,828	111,903
減：備抵損失	-	-	-
	\$ <u>136,386</u>	<u>160,201</u>	<u>112,832</u>
合約負債－預收貨款	\$ 428,869	297,832	271,571
合約負債－商品禮券	109,524	78,053	84,064
合約負債－遞延收入	<u>51,085</u>	<u>38,727</u>	<u>38,196</u>
	\$ <u>589,478</u>	<u>414,612</u>	<u>393,831</u>

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為353,549千元及325,555千元。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)員工、董事及監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益為基礎提撥5%至8%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為42,620千元及39,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為7,970千元及6,630千元，係以本公司章程擬訂之員工、董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該年度之營業費用。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。前述估計金額與董事會決議分派情形並無差異，全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

	108年度	107年度
銀行存款利息收入	\$ 10,340	9,508
租金收入淨額(附註六(十))	6,159	6,714
其他	8,778	24,969
	\$ 25,277	41,191

2.其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失淨額	\$ (2,489)	(1,810)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	286	1,224
租賃修改利益	303	-
其他	(3,765)	(3,562)
	\$ (5,665)	(4,148)

3.財務成本

	108年度	107年度
利息費用－押金設算息	\$ 22	23
利息費用－租賃負債	26,587	-
	\$ 26,609	23

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	463,622	421,369
按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)	1,355,937	912,500
應收票據、應收帳款及其他應收款	138,325	161,841
存出保證金	<u>143,439</u>	<u>145,824</u>
	<u>\$ 2,101,323</u>	<u>1,641,534</u>

(2)金融負債

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付票據及帳款	\$ 1,306,890	858,096
其他應付款	139,133	115,338
租賃負債(流動及非流動)	2,434,659	-
存入保證金	<u>47,462</u>	<u>44,795</u>
	<u>\$ 3,928,144</u>	<u>1,018,229</u>

2.公允價值及等級資訊

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。

3.信用風險

(1)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收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。民國一〇八年度及一〇七年並未認列相關備抵損失。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

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
108年12月31日						
應付票據及帳款	\$ 1,306,890	1,306,890	1,306,675	215	-	-
其他應付款	139,133	139,133	139,133	-	-	-
存入保證金	47,462	47,462	5,248	2,400	16,357	23,457
租賃負債	<u>2,434,659</u>	<u>2,516,907</u>	<u>589,349</u>	<u>517,377</u>	<u>894,533</u>	<u>515,648</u>
	<u>\$ 3,928,144</u>	<u>4,010,392</u>	<u>2,040,405</u>	<u>519,992</u>	<u>910,890</u>	<u>539,105</u>
107年12月31日						
應付票據及帳款	\$ 858,096	858,096	858,096	-	-	-
其他應付款	115,338	115,338	115,338	-	-	-
存入保證金	<u>44,795</u>	<u>44,795</u>	<u>2,386</u>	<u>7,106</u>	<u>14,339</u>	<u>20,964</u>
	<u>\$ 1,018,229</u>	<u>1,018,229</u>	<u>975,820</u>	<u>7,106</u>	<u>14,339</u>	<u>20,964</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。

(十九)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險及流動性風險。本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

本公司之財務風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險的政策。財務風險管理政策經定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序等內部控制，致力以發展一個有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解到自身之角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司財務風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

1.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要係來自於本公司之銀行存款與應收票據及帳款。本公司之銀行存款均係存放於信用良好之公營及大型民營金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險；本公司應收票據及帳款主係應收銀行信用卡款，因收款對象為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。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告附註(續)

(二十)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

(廿一)非現金交易之投資及籌資活動

本公司民國一〇八年度非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>108.12.31</u>
			<u>租賃負債</u>	<u>之增添</u>	
租賃負債	\$ <u>2,394,675</u>	<u>(591,096)</u>	<u>710,419</u>	<u>(79,339)</u>	<u>2,434,659</u>

本公司民國一〇七年度無非現金交易之投資及籌資活動。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
盧國財	本公司董事
林廷樺	本公司副董事長之二等親
林福財	本公司監察人
葉綉惠	本公司監察人之配偶
盧國輝	本公司董事之二等親
盧國樑	本公司董事之二等親

(二)與關係人間之重大交易事項

<u>關係人</u>	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>租金</u>	<u>期末存出 保證金餘額</u>	<u>租金</u>	<u>期末存出 保證金餘額</u>
本公司主要管理階層	\$ 3,288	600	3,288	600
其他關係人	<u>1,872</u>	<u>453</u>	<u>2,416</u>	<u>453</u>
	<u>\$ 5,160</u>	<u>1,053</u>	<u>5,704</u>	<u>1,053</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。上述租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產及租賃負債7,380千元。於民國一〇八年度認列利息支出為51千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為2,271千元。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 37,069	30,946
退職後福利	324	324
	<u>\$ 37,393</u>	<u>31,270</u>

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	108.12.31	107.12.31
按攤銷後成本衡量之金融	商品禮券履約保證		
資產－流動(銀行信託專戶)		\$ 43,437	50,000
按攤銷後成本衡量之金融資產	進貨履約保證		
－非流動(銀行定期存款)		55,000	55,000
		<u>\$ 98,437</u>	<u>105,000</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：

功 能 別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	-	1,076,853	1,076,853	-	1,113,188	1,113,188
勞健保費用	-	101,451	101,451	-	101,414	101,414
退休金費用	-	53,096	53,096	-	50,705	50,705
董事酬金	-	18,143	18,143	-	13,664	13,664
其他員工福利費用	-	66,634	66,634	-	57,530	57,530
折舊費用(註)	-	719,106	719,106	-	89,213	89,213
攤銷費用	-	17,967	17,967	-	12,588	12,588

(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－其他收入之減項，於民國一〇八年度及一〇七年度該金額皆為2,014千元。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	<u>1,628</u>	<u>1,699</u>
未兼任員工之董事人數	<u>11</u>	<u>11</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 803</u>	<u>784</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 666</u>	<u>659</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>1.06 %</u>	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇八年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.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
- 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：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：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

(一)一般性資訊

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。

(二)應報導部門損益資產、負債及其衡量基礎

部門損益、部門資產及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。

全國電子股份有限公司財務報告附註(續)

(三)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
家電類	\$ 15,251,980	13,971,596
資通訊類及其他	2,171,865	2,271,949
其他(修繕收入及裝置收入)	<u>101,823</u>	<u>99,750</u>
	<u>\$ 17,525,668</u>	<u>16,343,295</u>

2.地區別資訊

本公司並無國外營運部門，故無地區別資訊需加以揭露。

3.主要客戶資訊

本公司未有佔綜合損益表收入金額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
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
現金	\$ 9,987
零用金	5,751
找零金	3,920
活期存款	415,567
支票存款	<u>28,397</u>
	<u><u>\$ 463,622</u></u>

應收票據及帳款明細表

客戶名稱	金 額
應收帳款	
台灣之星	\$ 50,293
聯合信用卡中心	17,358
良興(股)公司	9,940
土地銀行	8,713
其他(均小於5%)	<u>49,057</u>
	135,361
應收票據	<u>1,025</u>
	<u><u>\$ 136,386</u></u>

全國電子股份有限公司

存貨明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
商品存貨	\$ 2,423,506	<u>2,871,009</u>	淨變現價值採市價
減：備抵存貨跌價損失	(21,053)		
	<u>\$ 2,402,453</u>		

應付票據及帳款明細表

廠商名稱	金 額
台松電器	\$ 132,305
台灣樂金	124,040
聯強國際	79,496
精技電腦	78,956
恆隆行	78,314
其他(均小於5%)	<u>813,779</u>
	<u>\$ 1,306,890</u>

全國電子股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 281,879
應付員工及董監酬勞	50,590
應付所得稅	75,073
其他(均小於5%)	<u>180,873</u>
	<u>\$ 588,415</u>

租賃負債明細表

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建築	各營業據點租賃	102/4~122/12	1.1%	\$ 2,434,659	
流動				<u>(586,450)</u>	
非流動				<u>\$ 1,848,209</u>	

全國電子股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
營業收入淨額：	
家電類	\$ 15,251,980
資通訊類及其他	2,171,865
其他營業收入：	
修繕收入及裝置收入等	<u>101,823</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 17,525,668</u></u>

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
	<u>小 計</u> <u>合 計</u>
銷貨成本	\$ 14,095,589
期初存貨	\$ 2,205,603
本期進貨淨額	14,303,241
期末存貨	(2,423,506)
其 他	<u>10,251</u>
修繕成本	64,699
裝置成本	87,904
其他營業成本	<u>791</u>
營業成本總計	<u><u>\$ 14,248,983</u></u>

全國電子股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 905,439
折舊	685,614
運費	208,850
銀行手續費	195,846
水電瓦斯費	118,837
其他(均小於5%)	<u>260,086</u>
	<u>\$ 2,374,672</u>

全國電子股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 189,557
折舊	33,492
保險費	22,420
各項攤提	17,967
其他(均小於5%)	<u>78,577</u>
	<u>\$ 342,013</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表請詳財務報告附註六(二)

不動產、廠房及設備成本及累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(五)

使用權資產變動明細表請詳財務報告附註六(六)

投資性不動產成本及累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(七)

無形資產成本及累計攤銷變動明細表請詳財務報告附註六(八)

遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十二)

淨確定福利負債－非流動明細表請詳財務報告附註六(十一)

其他收入明細表請詳財務報告附註六(十七)

其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(十七)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(十七)

柒、財務概況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

(一) 重大變動項目原因說明

本年度因適用IFRS16，並採用修正式追溯法，導致初次適用日同額認列使用權資產及租賃負債2,394,675千元外，其餘資產、負債及權益並無重大變動。

(二) 影響重大者之未來因應計畫：無。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一) 重大變動項目原因說明

本公司家電商品為耐久性消費財，108年受惠節能補助及貨物稅退稅德政，相關商品如冷氣、冰箱、除濕機銷售量增加，導致毛利增加4.34%，營業淨利增加19.18%，稅後淨利增加8.67%。

(二) 本公司最近兩年度營運持續獲利，營運資金充裕，預期未來將繼續努力朝穩定成長之路邁進。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

年 度	108年度	107年度	增 (減) 比例
現金流量比率	52.96	5.25	908.76%
現金流量允當比率	119.08	78.69	51.33%
現金再投資比率	24.89	-9.92	350.91%

1.現金流量比率變動之分析說明：

本年度因適用IFRS16的關係導致折舊費用增加，營業活動淨現金流量增加，致比率相較去年上升。

2.現金流量允當比率變動之分析說明：

本年度因適用IFRS16導致，最近五年度營業活動淨現金流量較去年同期基準增加56.32%，致現金流量允當比率較去年上升。

3.現金再投資比率變動之分析說明：

本年度因適用IFRS16導致營業活動淨現金流量較108年增加1,582.55%，致比率相較去年上升。

(二) 流動性不足之改善計劃

本公司現金流量非常充足，無流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初 現金餘額1	全年來自營 業活動淨 現金流量2	全年現金 流出量3	現金剩餘 (不足)數額 1+2-3	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
463,622	1,182,228	1,186,198	459,652	-	-

1.營業活動：預期營運將持續獲利，營業活動將產生淨現金流入。

2.投資活動：預期將增加展店裝潢支出及設備支出，產生淨現金流出。

3.融資活動：預計發放現金股利，產生淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司108年度持續推動雙品牌，Digital City在108年度增加了8家，且持續加強門市「汰弱留強」，使得不動產、廠房及設備支出185,347千元，較去年淨增加38,598千元。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司無此情形。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動影響

本公司財務結構一向健全，並設有專職負責人員與銀行保持密切互動，剩餘資金在兼顧流動性、安全性及收益性的條件下做有效之運用以降低利率變動之風險；預期109年受疫情影響，全球利率仍將持續低利率，故利率變動對本公司損益不致有重大影響。

2.匯率變動影響

本公司主要交易幣別為台幣，因此匯率變動對損益影響不大。

3.通貨膨脹影響

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商保持良好互動關係，故108年度尚無通貨膨脹之影響，預期109年全球受疫情影響，再加上美中貿易戰隱憂，美元相對維持高檔，匯率變動不大，預估內需將成驅動經濟成長主力，而通膨展望穩定，故無重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司一直以來均投入相當人力資源與成本，不斷推出新的服務與商品以滿足消費大眾對3C家電商品的需求，惟本公司係屬零售通路，故不適用研發投資。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時對國內外政經發展及法律變動情形保持高度之注意及妥善之因應能力，因此至目前為止國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚無重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司將持續推動雙品牌策略，並加強門市的「汰弱留強」，大型新通路品牌的Digital City持續展店，除深耕既有客群外，並強化年輕形象及爭取年輕客群。另外在行銷上強化數位行銷，並以消費者需求為核心，加強會員經營，再透過電子商務平台持續深化與消費者間之服務及互動，提供消費者線上線下完整的購物體驗，完成全通路營運的拼圖。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一直以來足感心A的企業形象深植人心，深獲好評，未有企業形象改變之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司無併購計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司暫無擴充廠房之計畫，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

- 1.公司進貨廠商係國內各大家電、資訊、通訊廠商，因均與本公司往來相當時間，且品質、價格與交期各方面皆和本公司配合良好，並無進貨過度集中之情形。
- 2.本公司銷貨對象99%為一般社會大眾之自然人，並無銷貨過度集中之情形。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施

無此情形。

七、其他重要事項：

本公司無此情形。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

本公司不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

本公司無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

本公司不適用。

四、其他必要補充說明事項

本公司無此情形。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本公司無此情形。

玖、總公司及分公司一覽表

營業單位	地 址	電 話
☐總公司及各區中心		
9000 總公司	新北市五股區五工六路55號	02-22989922
3900 桃區中心	桃園市八德區介壽路二段247號2樓	03-3570833
4900 中區中心	台中市西屯區工業32路88號	04-23591688
7900 南區中心	高雄市岡山區大德一路336號	07-6223877
8900 東區中心	花蓮縣吉安鄉慶豐村慶北三街402-1號	03-8545099
☐北處營業據點(176)		
2002 酒泉門市	台北市大同區酒泉街111、113、115號	02-25997278
2003 萬大門市	台北市萬華區萬大路239、241、243號	02-23073408
2011 八德一門市	台北市松山區八德路三段103號	02-25702658
2013 忠孝二門市	台北市南港區忠孝東路五段984號	02-27868639
2014 安一門市	基隆市中山區安一路17號	02-24281670
2020 中華二門市	台北市萬華區中華路二段436號	02-23078027
2022 重慶門市	台北市大同區重慶北路二段100-106號	02-25536335
2025 民生門市	台北市松山區民生東路五段72號	02-27532968
2028 南京門市	台北市松山區南京東路五段46號	02-27617366
2029 樂業門市	台北市大安區樂業街152號	02-87331286
2030 自強門市	新北市三重區正義北路137號	02-29844671
2033 泰山門市	新北市泰山區明志路一段354號	02-22975371
2035 重陽門市	新北市三重區重陽路二段一號1F	02-29812406
2036 後港門市	新北市新莊區後港一路62號1F	02-22044635
2037 三和門市	新北市三重區三和路四段147號1F	02-22862263
2038 三民門市	新北市蘆洲區三民路10-1,12-1號	02-82812845
2041 五股門市	新北市五股區工商路72號1,2樓	02-82921168
2046 埔墘門市	新北市板橋區中山路二段245號1F	02-29612565
2047 土城門市	新北市土城區中央路二段71-75號	02-22601551
2049 竹林門市	新北市永和區竹林路100號	02-29297448
2052 板橋館門市	新北市板橋區文化路一段90號1F	02-22577898
2055 三峽門市	新北市三峽區復興路78號	02-26738848
2056 中山門市	新北市中和區中山路3段185號	02-22219154
2058 得和門市	新北市永和區得和路403號	02-29208332
2063 石牌門市	台北市北投區石牌路一段79,81號	02-28264209
2070 北投一門市	台北市北投區中央北路一段138號1F	02-28985191
2077 新店中正門市	新北市新店區中正路188號	02-29188851
2090 北安門市	台北市中山區北安路577號	02-85092099
2091 仁二二門市	基隆市仁愛區仁二路211號	02-24233395
2092 景新門市	新北市中和區景新街438號	02-29459987

營業單位	地 址	電 話
2093 木新門市	台北市文山區木新三段180號	02-29368799
2095 西園門市	台北市萬華區西園路二段243-1號	02-23322488
2106 幸福門市	新北市新莊區幸福路602-604號	02-29923006
2107 安康二門市	新北市新店區安康路二段196之2號1樓	02-86660008
2110 士林門市	台北市士林區文林路448號	02-28376448
2112 丹鳳門市	新北市新莊區中正路881-5號	02-29083979
2113 永平門市	新北市永和區中山路一段136號	02-29285393
2114 長榮門市	新北市蘆洲區長榮路23號	02-82828330
2116 德行東門市	台北市士林區德行東路226號	02-28335168
2117 和平東門市	台北市大安區和平東路二段78號	02-23783858
2118 新海門市	新北市板橋區新海路92號	02-22501828
2128 景美門市	台北市文山區景興路217號	02-86636758
2130 成福門市	台北市南港區成福路4號	02-27893039
2134 建國二門市	台北市中山區建國北路二段123號	02-25065789
2135 金城二門市	新北市土城區金城路三段180號	02-22629689
2136 新生南門市	台北市中正區新生南路一段102號	02-23583578
2139 復興北門市	台北市松山區復興北路331號	02-87120318
2140 社子門市	台北市士林區延平北路五段250.252號	02-28105268
2142 辛亥門市	台北市文山區辛亥路五段19號(前棟)	02-29354205
2145 竹園門市	新北市淡水區民生路1-1號	02-28091707
2147 重新二門市	新北市三重區重新路三段36號1-2樓	02-29753088
2148 北新三門市	新北市新店區北新路一段335號1-2樓	02-29116328
2149 基隆義二門市	基隆市中正區義二路78、80號	02-24211218
2150 莊敬門市	台北市信義區莊敬路473號1-2樓	02-27203005
2151 瑞芳門市	新北市瑞芳區明燈路三段63號1樓	02-24062410
2154 信義二門市	台北市大安區信義路二段251號	02-23951259
2155 三重忠孝門市	新北市三重區忠孝路二段160號	02-29865612
2156 安樂門市	基隆市安樂區安樂路二段141號	02-24311150
2159 中和圓通門市	新北市中和區圓通路295之3號	02-82456607
2160 永和二門市	新北市永和區永和路一段122號	02-22310106
2161 板橋忠孝門市	新北市板橋區忠孝路42號,42之1號,44號,44之1號	02-29550996
2163 數位家電體驗館-樹林館門市	新北市板橋區溪北路2號1-2樓	02-26839280
2164 數位家電體驗館-汐止館門市	新北市汐止區大同路二段240號	02-26497101
2165 土城學府門市	新北市土城區學府路一段93,95號1-2樓	02-22600718
2166 新莊民安門市	新北市新莊區民安西路135號1樓	02-22080795
2167 天母北門市	台北市士林區天母北路14號1-4樓	02-28737679
2168 中和二門市	新北市中和區中和路167號1樓	02-22469515
2169 台北三民門市	台北市松山區三民路27號	02-25286801
2172 數位家電體驗館-新莊館門市	新北市新莊區中平路20號	02-89911292
2174 基隆七堵門市	基隆市七堵區明德一路58號及60號	02-24560925
2175 內湖成功門市	台北市內湖區成功路三段158號	02-27913808
2176 淡水新鎮門市	新北市淡水區中山北路一段305號	02-26205815
2177 新莊中正門市	新北市新莊區中正路250,252號	02-29971447
2179 數位家電體驗館-永和館門市	新北市永和區中正路298,300號	02-29475471
2180 民權門市	台北市中山區民權東路二段73號	02-25950300

營業單位	地 址	電 話
2181 北投站前門市	台北市北投區北投路二段13號B1	02-28988380
2182 三峽北大門市	新北市三峽區大學路125號	02-26736018
2183 樹林中山門市	新北市樹林區中山路一段153號、155號	02-26751961
2184 木柵門市	台北市文山區木柵路三段80號1樓	02-29369345
2185 通化門市	台北市大安區通化街91號1樓2樓之一	02-27371128
2186 中山北門市	台北市士林區中山北路六段278號	02-28322360
2188 內湖文德門市	台北市內湖區文德路106號1樓	02-26560996
2189 板橋雙十門市	新北市板橋區雙十路二段48號50號1樓	02-22588658
2190 淡水中山門市	新北市淡水區中山北路一段77號、79號	02-26225166
2191 Digital City-南京松江店	台北市中山區南京東路二段71號	02-25210980
2192 新店民權門市	新北市新店區民權路117號	02-22192658
2193 Digital City-和平店	台北市中正區和平西路一段20號	02-23658868
2194 樹林中華門市	新北市樹林區中華路211號	02-86860191
2195 汐止中興門市	新北市汐止區中興路163號	02-26931058
2196 永和中和門市	新北市永和區中和路347號1、2樓	02-82317016
2197 東湖門市	台北市內湖區東湖路80號	02-26314878
3005 蘆竹南崁門市	桃園市蘆竹區南崁路364號	03-3521228
3008 中壢環北門市	桃園市中壢區環北路546號1F	03-4626831
3009 頭份中華門市	苗栗縣頭份市中華路1181號	037-676686
3010 桃園經國門市	桃園市桃園區經國路23.25.27.29號	03-3574605
3018 新竹經國門市	新竹市東區經國路一段450號	03-5428998
3020 埔心永美門市	桃園市楊梅區永美路199號	03-4826077
3021 龍潭中正門市	桃園市龍潭區中正路72號	03-4803120
3022 竹東長春門市	新竹縣竹東鎮長春路三段193號	03-5954272
3025 竹北中正東門市	新竹縣竹北市中正東路275號	03-5510608
3027 苗栗中華門市	苗栗縣苗栗市中華路201號	037-265890
3029 桃園桃鶯門市	桃園市桃園區桃鶯路138號1F	03-3628014
3032 苗栗苑裡門市	苗栗縣苑裡鎮中山路115號	037-853107
3035 新竹中正門市	新竹市北區中正路388號	03-5430824
3037 苗栗中正二門市	苗栗縣苗栗市中正路1050號	037-368882
3038 楊梅中山門市	桃園市楊梅區中山路80號1F	03-4780359
3040 鶯歌門市	新北市鶯歌區國慶街123號1-2樓	02-26775115
3044 新竹湖口門市	新竹縣湖口鄉中正路一段68號	03-6993117
3045 中壢中原門市	桃園市中壢區中山東路2段72至76號	03-4381955
3046 新屋門市	桃園市新屋區中山路262至264號	03-4971608
3047 大有門市	桃園市桃園區大有路559號1,2樓	03-3160500
3048 竹科門市	新竹市東區光復路1段526號1、2樓	03-6669892
3050 後龍門市	苗栗縣後龍鎮中山路113~117號	037-732900
3051 龜山門市	桃園市龜山區萬壽路2段1091.1093號1~2樓	03-3192677
3052 新埔門市	新竹縣新埔鎮中正路539號1樓	03-5896878
3053 龍岡門市	桃園市中壢區龍東路309之1號	03-4373058
3054 新竹新豐門市	新竹縣新豐鄉建興路一段83號	03-5571077
3055 環南門市	桃園市平鎮區環南路299號	03-4950228
3056 楊梅大成門市	桃園市楊梅區大成路89號1~2樓	03-4855780
3057 頭份二門市	苗栗縣頭份市中正路122號	037-696458

營業單位	地 址	電 話
3058 山仔頂門市	桃園市平鎮區中豐路山頂段187號	03-4699278
3066 龍潭二門市	桃園市龍潭區中正路302號1~2樓	03-4806538
3067 通霄門市	苗栗縣通霄鎮通西里中山路77號1樓	037-756108
3069 數位家電體驗館-藝文館門市	桃園市桃園區中正路1206號	03-3162188
3070 桃園中山門市	桃園市桃園區中山路713號一樓	03-2209565
3072 龜山文化門市	桃園市龜山區文化二路30之12,13號	03-3181591
3073 數位家電體驗館-竹北館門市	新竹縣竹北市自強南路138號	03-6682007
3075 數位家電體驗館-牛埔館門市	新竹市香山區牛埔路102號1樓	03-5304182
3077 建功門市	苗栗縣苗栗市建功街20-2號	037-358966
3078 公館門市	苗栗縣公館鄉玉泉村14鄰玉泉368-7號	037-221170
3079 內壢二門市	桃園市中壢區成章一街160號	03-4351067
3080 數位家電體驗館-中豐館門市	桃園市平鎮區中豐路298號1樓	03-4687368
3081 數位家電體驗館-中正館門市	桃園市桃園區中正路717號	03-3575238
3083 滄雅門市	新竹市北區滄雅街89號1樓	03-5316136
3084 新竹食品二門市	新竹市東區食品路247號一樓	03-5621559
3085 數位家電體驗館-林口館門市	新北市林口區文化二路一段90-1號	02-26097281
3086 桃園大園二門市	桃園市大園區中正東路97-2號	03-3868777
3087 數位家電體驗館-南崁館門市	桃園市蘆竹區中正路350號	03-3116998


☐ 南處營業據點(143)

4002 黎明門市	台中市南屯區黎明路二段462號	04-22597636
4006 成功門市	南投縣草屯鎮碧山南路41號	049-2322055
4007 環東門市	台中市豐原區圓環東路686號	04-25206890
4014 文心(一)門市	台中市西屯區文心路三段70,72號	04-23136947
4015 國光門市	台中市南區國光路170號	04-22852539
4018 北屯門市	台中市北屯區北屯路178-5,178-6號	04-22353811
4024 彰化(二)門市	彰化縣彰化市中正路一段242號	04-7257088
4027 東勢門市	台中市東勢區豐勢路492號	04-25877796
4028 大里(一)門市	台中市大里區國光路二段704號	04-24821225
4036 大里(二)門市	台中市大里區仁化路762號	04-24934686
4037 沙鹿門市	台中市沙鹿區美仁里中正街51號	04-26656071
4041 霧峰門市	台中市霧峰區中正路1193號	04-23331668
4043 后里門市	台中市后里區甲后路一段432號	04-25577628
4045 水湳門市	台中市北屯區中清路2段420號	04-22915586
4047 二林門市	彰化縣二林鎮建興街96號	04-8954818
4059 埔里門市	南投縣埔里鎮中正路562號	049-2422168
4062 虎尾門市	雲林縣虎尾鎮光復路346號	05-6330948
4065 中山門市	台中市東區十甲里精武東路210號	04-22117368
4066 南投(二)門市	南投縣南投市三和三路31號	049-2233478
4067 潭子門市	台中市潭子區中山路二段131,133號	04-25314168
4068 虎尾(二)門市	雲林縣虎尾鎮中正路237,239號	05-6335579
4069 豐原(二)門市	台中市豐原區中正路470號	04-25131528
4073 復興門市	台中市南區復興路一段415之2-4號	04-22600218
4075 西屯門市	台中市西屯區西屯路二段16之2-3號	04-23172368
4076 太平(三)門市	台中市太平區中山路四段163,165號	04-23982758

營業單位	地 址	電 話
4077 烏日門市	台中市烏日區中山路一段376,378號	04-23380578
4081 中興門市	台中市大里區中興路二段446-3號	04-24833706
4082 中清門市	台中市北區中清路1段550,552號	04-22956708
4083 中科門市	台中市西屯區西屯路三段150之43號	04-24628198
4084 文心門市	台中市北屯區文心路四段581號	04-22452188
4087 南屯門市	台中市南屯區南屯路二段328號	04-24732028
4089 大里中興二門市	台中市大里區中興路一段267號	04-24931728
4090 雅環門市	台中市大雅區上雅里雅環路2段46號	04-25604268
4091 斗六民生南門市	雲林縣斗六市民生南路203號	05-5323618
4093 向上門市	台中市西區向上路一段297號	04-23055828
4095 東山門市	台中市北屯區東山路一段236-6號	04-24350428
4097 昌平門市	台中市北屯區松竹里昌平路二段11-33,11-34號	04-22423598
4098 社頭門市	彰化縣社頭鄉員集路2段322號	04-8728168
4099 北港門市	雲林縣北港鎮華勝路140號	05-7837518
4100 大甲門市	台中市大甲區文武路10-9號	04-26863408
4102 莒光門市	彰化縣員林市莒光路318,320號	04-8374296
4103 草屯中興門市	南投縣草屯鎮中興路269號	049-2310658
4105 大肚門市	台中市大肚區沙田路2段555號	04-26999388
4106 梧棲門市	台中市梧棲區大智路2段273號	04-26579588
4107 鹿港(二)門市	彰化縣福興鄉橋頭村中正路139號	04-7789178
4108 數位家電體驗館-斗六館門市	雲林縣斗六市文化路37號	05-5377711
4109 水里門市	南投縣水里鄉中山路一段279號	049-2871077
4110 和美門市	彰化縣和美鎮道周路171號	04-7564068
4111 數位家電體驗館-沙鹿館門市	台中市沙鹿區中山路382號	04-26651738
4112 麥寮門市	雲林縣麥寮鄉光復南路317號	05-6931718
4113 竹山門市	南投縣竹山鎮集山路3段862號	049-2651433
4115 數位家電體驗館-育賢館門市	台中市太平區育賢路163,165,167,169號	04-23981458
4116 斗六漢口門市	雲林縣斗六市漢口路2號	05-5351929
4117 清水門市	台中市清水區中山路29-2號	04-26234367
4118 數位家電體驗館-嶺東館門市	台中市南屯區嶺東路720號	04-23891787
4119 秀水門市	彰化縣秀水鄉彰水路2段632號	04-7685377
4120 彰化中正門市	彰化縣彰化市中正路2段780-1號	04-7525889
4121 南投民族門市	南投縣南投市民族路6號	049-2202188
4122 Digital City-公益店	台中市南屯區公益路2段117號	04-23283808
4123 西螺門市	雲林縣西螺鎮平和路126,128號	05-5879685
4125 豐原大道門市	台中市豐原區豐原大道一段565號	04-25326318
4126 北斗中山門市	彰化縣北斗鎮中山路2段148號	04-8876268
4127 斗南南昌門市	雲林縣斗南鎮南昌路115號	05-5973888
4128 溪湖東環門市	彰化縣溪湖鎮東環路281-1號	04-8825798
4129 Digital City-逢甲店	台中市西屯區河南路二段363-10號	04-27010096
4130 田中中正門市	彰化縣田中鎮中正路428號	04-8756608
4131 Digital City-金馬店	彰化縣彰化市金馬路三段525號	04-7512358
4132 太平中興門市	台中市太平區中興路53號	04-22768108
4133 Digital City-大雅店	台中市大雅區中清路三段1053號	04-25690958
4135 Digital City-員林店	彰化縣員林市員林大道5段2號	04-8396998

營業單位	地 址	電 話
7005 廣東門市	屏東縣屏東市廣東路246號	08-7371950
7013 青年門市	高雄市新興區青年一路384號	07-2155977
7016 潮州門市	屏東縣潮州鎮中山路152.154號	08-7890011
7018 黃埔門市	高雄市鳳山區中山東路151號	07-7451191
7019 建國門市	高雄市苓雅區建國一路167號	07-7172499
7021 瑞隆門市	高雄市前鎮區瑞隆路316號	07-7718055
7023 東港門市	屏東縣東港鎮中山路54-2號	08-8333422
7026 楠梓門市	高雄市楠梓區楠梓新路228號	07-3528877
7028 林園門市	高雄市林園區林園北路75號	07-6451662
7029 內埔門市	屏東縣內埔鄉內田村廣濟路219號	08-7792200
7030 後昌門市	高雄市楠梓區後昌路848號	07-3660660
7032 鳳松門市	高雄市鳳山區鳳松路73號	07-7197698
7033 廣二門市	屏東縣屏東市廣東路605號	08-7379848
7034 林邊門市	屏東縣林邊鄉仁和村中山路355號	08-8758080
7036 天祥門市	高雄市三民區天祥一路90號	07-3509993
7038 光華門市	高雄市苓雅區三多二路258號	07-7220909
7040 陽明門市	高雄市三民區陽明路182號	07-3852338
7046 五甲三門市	高雄市鳳山區五甲二路641,643號	07-8230178
7049 成功門市	高雄市苓雅區成功一路183,185號	07-3338669
7050 大社門市	高雄市大社區中山路225號	07-3551313
7052 熱河門市	高雄市三民區熱河二街62號	07-3153555
7054 左營門市	高雄市左營區左營大路55-2號	07-5825777
7055 華榮門市	高雄市鼓山區華榮路366號	07-5525528
7056 小港門市	高雄市小港區漢民路291-1號	07-8068555
7057 鳳林門市	高雄市大寮區鳳林四路14-1號	07-7829366
7059 岡山門市	高雄市岡山區民有路50號	07-6246888
7062 覺民門市	高雄市三民區覺民路561號	07-3962677
7064 旗山延平門市	高雄市旗山區延平一路644號	07-6625959
7066 大昌門市	高雄市三民區大昌二路148號	07-3818727
7067 華夏門市	高雄市左營區華夏路686號	07-3430818
7068 屏東自由門市	屏東縣屏東市自由路621號	08-7668911
7070 路竹門市	高雄市路竹區忠孝路55號	07-6073968
7071 鳳山文化門市	高雄市鳳山區青年路二段142-15號	07-7996757
7072 福山門市	高雄市左營區自由四路200號	07-3431363
7073 仁武門市	高雄市仁武區仁忠路147號	07-3710006
7075 東港中正門市	屏東縣東港鎮中正路一段308號	08-8328272
7076 Digital City-屏東店	屏東縣屏東市公園路46號	08-7667151
7077 德民門市	高雄市楠梓區德民路939號	07-3657977
7078 Digital City-民族店	高雄市三民區明誠一路836,838號	07-3477997
7079 建工二門市	高雄市三民區建工路509號	07-3866303
7080 屏東民生門市	屏東縣屏東市民生路80.82號	08-7211017
7081 左營自由門市	高雄市左營區自由二路326號	07-5589885
7082 Digital City-小港店	高雄市小港區漢民路393號	07-8063280
7107 吳鳳門市	嘉義市東區吳鳳北路105號1樓	05-2223631
7108 金華門市	台南市南區金華路二段181號	06-2656872

營業單位	地 址	電 話
7112 佳里門市	台南市佳里區光復路152號	06-7237778
7116 民治門市	台南市新營區民治路70-1號	06-6568556
7118 永康門市	台南市永康區中山南路635號之1	06-2042208
7122 新化門市	台南市新化區清水里中山路389號	06-5908968
7123 善化門市	台南市善化區中山路228號	06-5851258
7129 大灣門市	台南市永康區大灣路685號	06-2734068
7131 歸仁門市	台南市歸仁區中山路三段21及23號	06-3305960
7134 林森門市	嘉義市東區社口里林森西路101號	05-2778886
7137 崇德門市	台南市東區崇德路623號1樓	06-2892688
7138 中華二門市	台南市永康區中華路387號	06-3025077
7140 金華二門市	台南市南區金華路一段189號	06-2925288
7142 西門門市	台南市北區西門路四段21,23,25號1樓	06-2521399
7144 海佃二門市	台南市安南區海佃路一段72號	06-3508511
7145 安和門市	台南市安南區安和路五段136.138號	06-3565667
7146 東寧門市	台南市東區東寧路425號	06-2091588
7150 友愛門市	嘉義市西區友愛路270,272號	05-2315058
7152 新市門市	台南市新市區仁愛街74號	06-5892633
7153 民雄門市	嘉義縣民雄鄉文化路69號	05-2265565
7157 數位家電體驗館-嘉義館門市	嘉義市西區興業西路228、230號	05-2838008
7158 數位家電體驗館-永華館門市	台南市中西區永華路一段315號	06-2936175
7159 麻豆博愛門市	台南市麻豆區博愛路16-3號	06-5706638
7160 數位家電體驗館-新營館門市	台南市新營區民治路190號	06-6569918
7161 朴子門市	嘉義縣朴子市海通路41之26,27號	05-3704547
7162 嘉義忠孝門市	嘉義市東區忠孝路442號	05-2777879
7163 Digital City-中華東店	台南市東區中華東路二段236號	06-2352328
7165 開元門市	台南市永康區中山南路67號	06-3026361
7166 Digital City-興業西店	嘉義市西區興業西路418.420號	05-2838585
7167 Digital City-文賢店	台南市北區文賢路589.591號	06-3505375
4002 黎明門市	台中市南屯區黎明路二段462號	04-22597636
4006 成功門市	南投縣草屯鎮碧山南路41號	049-2322055
4007 環東門市	台中市豐原區圓環東路686號	04-25206890
4014 文心(一)門市	台中市西屯區文心路三段70,72號	04-23136947

全國電  有限公司

董事長 林  敏



全國電子

