

# 全國電子股份有限公司

## 109 年股東常會議事錄

時間：一百零九年六月十二日上午九時正。

地點：新北市五股區五工六路五十五號。

（本公司二樓大會議室）

出席：親自及委託出席股東代表股份共計 69,561,927 股（其中以電子投票行使表決權數者為 29,546,130 股），佔本公司已發行股份總數 99,172,945 股之 70.14%。

主席：林琦敏



出席董事：林琦敏、林忠和、王光正、盧國財、洪慶豐。

出席獨立董事：林顯郎、游英基、許壽君。

出席監察人：林福財、劉新朝。

記錄：吳鴻淵



一、主席宣佈開會

二、主席報告（略）

三、報告事項：

（一）本公司 108 年度營業狀況（詳附表一）。

（二）監察人審查本公司 108 年度決算表冊報告（詳附表二）。

（三）本公司 108 年度員工及董監事酬勞分配情形報告。

說明：經本公司 109 年 2 月 27 日召開之 109 年 2 月份第一次董事會通過決議分配，員工酬勞 42,620,000 元，董監事酬勞 7,970,000 元。

#### 四、承認事項：

##### 第一案：

案由：本公司 108 年度決算表冊案，提請 承認。

說明：一、本公司 108 年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表，業經本公司董事會決議通過，並送請監察人審查竣事。

二、本案各項報表請參閱附表三～七。

決議：本案表決時出席股東表決權數：69,561,927 權，表決結果，贊成之表決權數 69,044,991 權（其中電子投票贊成權數為 29,036,194 權），贊成比例為 99.25%，反對之表決權數 6,200 權（其中電子投票反對權數為 6,200 權），無效票之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 510,736 權（其中電子投票棄權權數為 503,736 權），本承認案經出席股東表決照案通過。

第二案：

案由：本公司 108 年度盈餘分配案，提請 承認。

- 說明：一、本公司 108 年度期初未分配盈餘 8,111,976 元，加上確定福利計畫再衡量數本期變動數 1,268,436 元，加計本年度稅後淨利為新台幣 440,580,484 元，可供分配盈餘為 449,960,896 元。
- 二、本公司 108 年度可供分配盈餘為 449,960,896 元，依法先予提列法定公積 44,058,048 元，分配股東現金股利 396,691,780 元，期末未分配盈餘 9,211,068 元，則保留未來年度再行分配。
- 三、上述股東現金股利 396,691,780 元，俟股東常會通過，按除息基準日股東名簿記載之股東及其持股比例分配之，暫定配發每股 4 元現金股利。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
- 四、茲檢附盈餘分配表如後。
- 五、本案如經股東常會承認，將授權董事長訂定除息基準日等相關事宜。
- 六、謹請 承認。

全國電子股份有限公司  
108 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	8,111,976	
加：確定福利計畫再衡量數本期變動數	1,268,436	
加：本年度稅後淨利	440,580,484	
可供分配盈餘	449,960,896	
減：提列 10%法定盈餘公積	44,058,048	
分配項目		
股東現金股利 @4 元	396,691,780	
期末未分配盈餘	9,211,068	
附註：		

註：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

董事長：林琦敏



經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋



決議：本案表決時出席股東表決權數：69,561,927 權，表決結果，贊成之表決權數 69,044,826 權（其中電子投票贊成權數為 29,036,029 權），贊成比例為 99.25%，反對之表決權數 6,365 權（其中電子投票反對權數為 6,365 權），無效票之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 510,736 權（其中電子投票棄權權數為 503,736 權），本承認案經出席股東表決照案通過。

## 五、討論事項：

### 第一案

案由：本公司「公司章程」部份條文修訂案，提請 討論。

說明：一、因公司法第 392 條之 1 修訂，為與國際接軌，開放公司登記外文名稱。

二、因應無實體業務（電子商務線上銷售）之發展需求，新增「F399040 無店面零售業」營業項目。

三、依證交法第 14 條之 2 及「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」規定，調整獨立董事為最低席次。

四、依證交法第 14 條之 4 規定，設置審計委員會及落實公司治理並配合主管機關要求。

五、依據公司法第 192 條之 1 第一項但書及第 216 條之 1 第一項準用第 192 條之 1 第一項規定，董事及獨立董事之選舉採候選人提名制度，並載明於公司章程中。

六、為落實公司治理於章程中明訂股利政策及盈餘分派比率。

七、本次修訂詳如後附之附表八「公司章程修正條文對照表」。

八、謹請 討論。

決議：本案表決時出席股東表決權數：69,561,927 權，表決結果，贊成之表決權數 69,044,991 權（其中電子投票贊成權數為 29,036,194 權），贊成比例為 99.25%，反對之表決權數 6,200 權（其中電子投票反對權數為 6,200 權），無效票之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 510,736 權（其中電子投票棄權權數為 503,736 權），本承認案經出席股東表決照案通過。

## 第二案

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請 討論。

說明：一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，納入使用權資產，爰以配合修正本公司之「取得或處分資產處理程序」。

二、本次修訂詳如後附之附表九「取得或處分資產處理程序修正條文對照表」。

三、謹請 討論。

決議：本案表決時出席股東表決權數：69,561,927 權，表決結果，贊成之表決權數 69,042,998 權（其中電子投票贊成權數為 29,034,201 權），贊成比例為 99.25%，反對之表決權數 8,200 權（其中電子投票反對權數為 8,200 權），無效票之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 510,729 權（其中電子投票棄權權數為 503,729 權），本承認案經出席股東表決照案通過。

六、臨時動議：無

七、散會

## 附表一

各位股東女士、先生 大家好：

民國 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，本公司全年業績成長，108 年度營業收入為 17,525,668 千元，稅後淨利為 440,581 仟元。

在財務狀況方面，截至 108 年底，各項獲利能力指標皆因 108 年稅後淨利成長而較 107 年度增加，雖然受到 IFRS16 影響，資產報酬率及償債能力指標下滑，財務結構比率上升，但整體而言各項財務指標仍位於合理狀態，財務健全。

本公司 108 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 108 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%。

茲將本公司 108 年度的經營狀況報告如下：

### 一、108 年度經營狀況

#### (一) 營業計劃實施成果

本公司 108 年度營業收入為新台幣（以下同）17,525,668 仟元，較去年同期 16,343,295 仟元約增加 7.23%，營業毛利 3,276,685 仟元，較去年同期營業毛利 3,140,517 仟元增加 4.34%，稅後淨利 440,581 仟元，較去年同期稅後淨利 405,437 仟元增加 8.67%。

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	增減金額	增減百分比
營業收入淨額	17,525,668	16,343,295	1,182,373	7.23%
營業毛利	3,276,685	3,140,517	136,168	4.34%
稅後淨利	440,581	405,437	35,144	8.67%
門市家數	320	321	(1)	(0.31)%

(二) 預算執行情形：不適用。(本公司未公開財務預測，故無預算執行情形)

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

分析項目		108 年度	107 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	67.94	46.78
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	1,202.38	886.23
償債能力(%)	流動比率(%)	139.68	199.02
	速動比率(%)	61.80	80.89
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	7.61	8.70

分 析 項 目		108 年度	107 年度
	權益報酬率(%)	18.19	16.95
	純益率(%)	2.51	2.48
經營能力(%)	存貨週轉率	6.21	6.12
	平均銷貨日數	58.77	59.64
	總資產週轉率	2.89	3.51

#### (四) 營運重點工作

- 1、持續推動門市雙品牌，並加強門市的「汰弱留強」。
- 2、透過電子商務平台持續深化消費者服務及互動，提供消費者線上線下完整的購物體驗。
- 3、消費者的需求為核心，加強會員經營。
- 4、為員工打造理想的工作環境，吸引更多優秀人才加入。

面對 109 年，全球經濟仍面臨諸多不確定因素，本公司全體同仁仍會持續努力，按具體的營運計劃積極執行，以提升市佔率並持續保持穩健優良的獲利能力。

董事長：林琦敏



經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋



## 附表二

### 監察人審查報告書

董事會造送本公司 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，業經本監察人查核完竣，所有表冊皆依法編製，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告。


此致

本公司 109 年股東常會

監察人：



監察人：



中 華 民 國 一 百 零 九 年 二 月 二 十 七 日



### 附表三



#### 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

附表四

全國電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31	
	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>				
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	-
<b>流動資產合計</b>	<b>4,317,708</b>	<b>57</b>	<b>3,685,311</b>	<b>82</b>
<b>非流動資產：</b>				
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
<b>非流動資產合計</b>	<b>3,309,212</b>	<b>43</b>	<b>823,812</b>	<b>18</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 7,626,920</b>	<b>100</b>	<b>4,509,123</b>	<b>100</b>

(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(承前頁)  
民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31	
		金 額	%	金 額	%
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
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	-
<b>流動負債合計</b>		<b>3,091,218</b>	<b>41</b>	<b>1,851,755</b>	<b>41</b>
<b>非流動負債：</b>					
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
<b>非流動負債合計</b>		<b>2,090,618</b>	<b>27</b>	<b>257,442</b>	<b>6</b>
<b>負債總計</b>		<b>5,181,836</b>	<b>68</b>	<b>2,109,197</b>	<b>47</b>
<b>權益(附註六(十三))：</b>					
3100	股本	991,729	13	991,729	22
3200	資本公積	436,294	6	466,046	10
<b>保留盈餘：</b>					
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
		<b>1,017,061</b>	<b>13</b>	<b>942,151</b>	<b>21</b>
<b>權益總計</b>		<b>2,445,084</b>	<b>32</b>	<b>2,399,926</b>	<b>53</b>
<b>負債及權益總計</b>		<b>\$ 7,626,920</b>	<b>100</b>	<b>4,509,123</b>	<b>100</b>

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



附表五

全國電子股份有限公司

綜合損益表

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	
	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	3,276,685	19	3,140,517	19
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	(342,013)	(2)	(351,071)	(2)
營業費用合計	(2,716,685)	(16)	(2,670,627)	(16)
營業淨利	560,000	3	469,890	3
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	(26,609)	-	(23)	-
營業外收入及支出合計	(6,997)	-	37,020	-
稅前淨利	553,003	3	506,910	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	(112,422)	-	(101,473)	(1)
本期淨利	440,581	3	405,437	2
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))	(317)	-	8,154	1
本期其他綜合損益	1,269	-	8,326	1
本期綜合損益總額	\$ 441,850	3	413,763	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.44		4.09	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.41		4.06	

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



附表六

全國電子股份有限公司

權益變動表

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

	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		權益總計
				未分配 盈 餘	合 計	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 991,729	466,046	482,275	442,805	925,080	2,382,855
本期淨利	-	-	-	405,437	405,437	405,437
本期其他綜合損益	-	-	-	8,326	8,326	8,326
本期綜合損益總額	-	-	-	413,763	413,763	413,763
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	44,281	(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	466,046	526,556	415,595	942,151	2,399,926
本期淨利	-	-	-	440,581	440,581	440,581
本期其他綜合損益	-	-	-	1,269	1,269	1,269
本期綜合損益總額	-	-	-	441,850	441,850	441,850
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	40,544	(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	436,294	567,100	449,961	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





附表七

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(承前頁)

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
<b>投資活動之現金流量：</b>		
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
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
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



附表八

全國電子股份有限公司  
公司章程修正條文對照表

109.06.12

修正後	修正前	修正原因
<p>第一條：</p> <p>本公司依照公司法規定組織之，定名為全國電子股份有限公司，<u>英文名稱定名為 E-LIFE CORPORATION。</u></p>	<p>第一條：</p> <p>本公司依照公司法規定組織之，定名為全國電子股份有限公司。</p>	<p>一、依公司法第 392 條之 1 規定，公司得向主管機關申請公司外文名稱登記，主管機關應依公司章程記載之外文名稱登記之，故於章程增訂英文名稱。</p>
<p>第二條：</p> <p>本公司所營事業如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. E601020 電器安裝業</li> <li>2. F102020 食用油脂批發業</li> <li>3. F102030 菸酒批發業</li> <li>4. F102170 食品什貨批發業</li> <li>5. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業</li> <li>6. F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業</li> <li>7. F106010 五金批發業</li> <li>8. F108040 化粧品批發業</li> <li>9. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</li> <li>10. F110010 鐘錶批發業</li> <li>11. F110020 眼鏡批發業</li> <li>12. F111090 建材批發業</li> <li>13. F113010 機械批發業</li> <li>14. F113020 電器批發業</li> <li>15. F113030 精密儀器批發業</li> <li>16. F113050 電腦及事務性機器設備批發業</li> <li>17. F113070 電信器材批發業</li> <li>18. F116010 照相器材批發業</li> <li>19. F119010 電子材料批發業</li> <li>20. F203010 食品什貨、飲料零售業</li> </ol>	<p>第二條：</p> <p>本公司所營事業如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. E601020 電器安裝業</li> <li>2. F102020 食用油脂批發業</li> <li>3. F102030 菸酒批發業</li> <li>4. F102170 食品什貨批發業</li> <li>5. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業</li> <li>6. F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業</li> <li>7. F106010 五金批發業</li> <li>8. F108040 化粧品批發業</li> <li>9. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</li> <li>10. F110010 鐘錶批發業</li> <li>11. F110020 眼鏡批發業</li> <li>12. F111090 建材批發業</li> <li>13. F113010 機械批發業</li> <li>14. F113020 電器批發業</li> <li>15. F113030 精密儀器批發業</li> <li>16. F113050 電腦及事務性機器設備批發業</li> <li>17. F113070 電信器材批發業</li> <li>18. F116010 照相器材批發業</li> <li>19. F119010 電子材料批發業</li> <li>20. F203010 食品什貨、飲料零售業</li> </ol>	<p>一、因應無實體業務（電子商務線上銷售）之發展需求，新增「<u>F399040 無店面零售業</u>」營業項目。</p>

修正後	修正前	修正原因
21. F203020 菸酒零售業	21. F203020 菸酒零售業	
22. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業	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	23. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業	
24. F206010 五金零售業	24. F206010 五金零售業	
25. F208040 化粧品零售業	25. F208040 化粧品零售業	
26. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業	26. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業	
27. F210010 鐘錶零售業	27. F210010 鐘錶零售業	
28. F210020 眼鏡零售業	28. F210020 眼鏡零售業	
29. F211010 建材零售業	29. F211010 建材零售業	
30. F213010 電器零售業	30. F213010 電器零售業	
31. F213030 電腦及事務性機器設備零售業	31. F213030 電腦及事務性機器設備零售業	
32. F213040 精密儀器零售業	32. F213040 精密儀器零售業	
33. F213060 電信器材零售業	33. F213060 電信器材零售業	
34. F213080 機械器具零售業	34. F213080 機械器具零售業	
35. F216010 照相器材零售業	35. F216010 照相器材零售業	
36. F219010 電子材料零售業	36. F219010 電子材料零售業	
37. F301020 超級市場業	37. F301020 超級市場業	
38. F399010 便利商店業	38. F399010 便利商店業	
39. G801010 倉儲業	39. G801010 倉儲業	
40. I103060 管理顧問業	40. I103060 管理顧問業	
41. I401010 一般廣告服務業	41. I401010 一般廣告服務業	
42. IZ06010 理貨包裝業	42. IZ06010 理貨包裝業	
43. J303010 雜誌（期刊）出版業	43. J303010 雜誌（期刊）出版業	
44. J304010 圖書出版業	44. J304010 圖書出版業	
45. J305010 有聲出版業	45. J305010 有聲出版業	
46. J701090 錄影節目帶播映業	46. J701090 錄影節目帶播映業	
47. JD01010 工商徵信服務業	47. JD01010 工商徵信服務業	
48. JZ99030 攝影業	48. JZ99030 攝影業	
49. F208031 醫療器材零售業	49. F208031 醫療器材零售業	
50. <u>F399040 無店面零售業</u>	50. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	
51. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務		

修正後	修正前	修正原因
業務		
第四章 董事、監察人及 <u>審計委員會</u>	第四章 董事及 <u>監察人</u>	一、依證交法第 14 條之 4 規定，設置審計委員會。
<p>第十八條： 本公司設董事十一人，其中獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，監察人二人，任期三年，採候選人提名制度，董事、監察人由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司全體董事及監察人所持有記名股票之股份總額不得少於主管機關規定已發行股份總額之一定成數。 有關獨立董事之任期、專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p>	<p>第十八條： 本公司設董事十一人，其中獨立董事三人，監察人二人，任期三年，董事、監察人由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。獨立董事之選任依公司法第一百九十二條之一規定辦理，採提名制度方式選舉，由股東會就會前公告之獨立董事候選人名單選任之。本公司全體董事及監察人所持有記名股票之股份總額不得少於主管機關規定已發行股份總額之一定成數。 有關獨立董事之任期、專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p>	<p>一、依證交法第 14 條之 2 及「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」規定，調整獨立董事為最低席次。</p> <p>二、為落實公司治理並配合主管機關要求，董事及獨立董事之選舉採候選人提名制度。</p>
<p>第廿一條： 董事缺額達三分之一或獨立董事全體解任或監察人全體解任時，董事會應於六十日內應即召開股東臨時會補選之；獨立董事因故解任，致人數未達本章程規定者，應於最近一次股東會補選之。其任期以補原任之期限為限。</p>	<p>第廿一條： 董事缺額達三分之一或獨立董事全體解任或監察人全體解任時，董事會應於六十日內應即召開股東臨時會補選之；獨立董事因改解任，致人數未達本章程規定者，應於最近一次股東會補選之。其任期以補原任之期限為限。</p>	二、文字誤述調整。
<p><u>第廿四之一條：</u> 本公司得依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其資格、人數、任期、職權、議事規則及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理，並自審計委員會設立之日起，原公司法、證券交易法等相關法令規定之監察人職權由審計委員會負</p>	本條新增。	<p>一、依證交法第 14 條之 4 規定，設置審計委員會。</p> <p>二、為落實公司治理增設第二項董事會得視需求另設其他功能性委員會。</p>

修正後	修正前	修正原因
<p>責執行。</p> <p>本公司董事會得另設其他功能性委員會，其組織規程由董事會制定之。</p>		
<p>第卅三之二條：</p> <p>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，<u>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</u>，並經股東會決議後辦理。由於本公司企業生命週期正處於穩定成長階段，獲利穩定且財務結構健全，預計未來數年尚無重大擴展計劃暨資本支出，故股利將採固定現金股利支付率政策。每年發放之現金股利以不低於當年度分派總股利之百分之五十。</p>	<p>第卅三之二條：</p> <p>本公司股利政策係考量公司之資金需求，財務結構及盈餘等情形，並配合整體環境及產業成長特性，由董事會擬定盈餘分配案，經股東會決議後辦理。由於本公司企業生命週期正處於穩定成長階段，獲利穩定且財務結構健全，預計未來數年尚無重大擴展計劃暨資本支出，故股利將採固定現金股利支付率政策。每年發放之現金股利以不低於當年度分派總股利之百分之五十。</p>	<p>一、為落實公司治理於章程中明訂股利政策及盈餘分派比率。</p>
<p>第卅六條：</p> <p>本章程訂立於中華民國七十四年十一月二十六日，第一次修正於中華民國七十四年十二月卅一日，第二次修正於中華民國七十七年五月十九日，第三次修正於中華民國七十八年九月一日，第四次修正於中華民國七十九年七月十四日，第五次修正於中華民國八十年九月三日，第六次修正於中華民國八十四年四月二十三日，第七次修正於中華民國八十四年五月二十日，第八次修正於中華民國八十四年九月十一日，第九次修正於中華民國八十四年十二月二十日，第十次修正於中華民國八十六年四月三日，第十一次修正於中華民國八十六年六月十八日，第十二次修正於中華民國八十六年七月二十三日，第十三次修正於中華民國八十六年十二月一日，第十四次修正於中華民國八十七</p>	<p>第卅六條：</p> <p>本章程訂立於中華民國七十四年十一月二十六日，第一次修正於中華民國七十四年十二月卅一日，第二次修正於中華民國七十七年五月十九日，第三次修正於中華民國七十八年九月一日，第四次修正於中華民國七十九年七月十四日，第五次修正於中華民國八十年九月三日，第六次修正於中華民國八十四年四月二十三日，第七次修正於中華民國八十四年五月二十日，第八次修正於中華民國八十四年九月十一日，第九次修正於中華民國八十四年十二月二十日，第十次修正於中華民國八十六年四月三日，第十一次修正於中華民國八十六年六月十八日，第十二次修正於中華民國八十六年七月二十三日，第十三次修正於中華民國八十六年十二月一日，第十四次修正於中華民國八十七</p>	<p>加註修章日期。</p>

修正後	修正前	修正原因
<p>年四月一日，第十五次修正於中華民國八十七年六月二十日，第十六次修正於中華民國八十七年八月二十六日，第十七次修正於中華民國八十八年六月十日，第十八次修正於中華民國八十九年六月二十日，第十九次修正於中華民國九十一年六月二十八日，第二十次修正於中華民國九十二年六月九日，第二十一次修正於中華民國九十三年六月四日，第二十二次修正於中華民國九十四年九月六日，第二十三次修正於中華民國九十五年六月二十日，第二十四次修正於中華民國九十六年六月二十二日，第二十五次修正於中華民國九十九年六月十四日，第二十六次修正於中華民國一百零一年六月十九日，第二十七次修正於中華民國一百零五年五月十八日，第二十八次修正於中華民國一百零八年六月十四日，<u>第二十九次修正於中華民國一百零九年六月十二日。</u></p>	<p>年四月一日，第十五次修正於中華民國八十七年六月二十日，第十六次修正於中華民國八十七年八月二十六日，第十七次修正於中華民國八十八年六月十日，第十八次修正於中華民國八十九年六月二十日，第十九次修正於中華民國九十一年六月二十八日，第二十次修正於中華民國九十二年六月九日，第二十一次修正於中華民國九十三年六月四日，第二十二次修正於中華民國九十四年九月六日，第二十三次修正於中華民國九十五年六月二十日，第二十四次修正於中華民國九十六年六月二十二日，第二十五次修正於中華民國九十九年六月十四日，第二十六次修正於中華民國一百零一年六月十九日，第二十七次修正於中華民國一百零五年五月十八日，第二十八次修正於中華民國一百零八年六月十四日。</p>	

附表九

全國電子股份有限公司

取得或處分資產處理程序

修正條文對照表

109.06.12

修正後	修正前	修正原因
<p><u>第五條：投資非供營業用不動產及其使用權資產與有價證券額度</u> 本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於淨值的百分之三十。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得高於淨值的百分之一百五十。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十。</p>	<p>第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度 本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之三十。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得高於淨值的百分之一百五十。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十。</p>	<p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，納入使用權資產。</p>
<p>第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理及董事長，其金額在新台幣壹佰萬元以上者，須提經董事會通過後始得為之。 (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，並應依授權辦法逐級核准；其金額在新台幣伍佰萬元以上者，應呈董事長核准並應於事後最近一</p>	<p>第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理及董事長，其金額在新台幣壹佰萬元以上者，須提經董事會通過後始得為之。 (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，並應依授權辦法逐級核准；其金額在新台幣伍佰萬元以上者，應呈董事長核准並應於事後最近一</p>	<p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，納入使用權資產，茲為明確其授權額度，新增第二項第三款，而原第三款則遞延改為第四款。</p>

修正後	修正前	修正原因
<p>次董事會中提會報備； 超過新台幣壹仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)<u>取得前二款不動產、設備之使用權資產，其金額在新台幣壹億元以上者，須提經董事會通過後始得為之。</u></p> <p>(四)本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>已設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。</p> <p>四、不動產、設備或其使用權資產估價報告</p>	<p>次董事會中提會報備； 超過新台幣壹仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>已設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。</p> <p>四、不動產、設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使</p>	



修正後	修正前	修正原因
<p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不</p>	<p>用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程</p>	

修正後	修正前	修正原因
<p>得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	
<p>第十九條</p> <p>本規則訂立於中華民國八十七年九月二十三日，第一次修正於中華民國八十八年十一月二十四日，第二次修正於中華民國九十二年三月十八日，第三次修正於中華民國九十三年三月十六日，第四次修正於中華民國九十四年九月六日，第五次修正於中華民國九十六年六月二十二日，第六次修正於中華民國一〇一年六月十九日，第七次修正於中華民國一〇三年六月二十三日，第八次修正於中華民國一〇八年六月十四日，<u>第九次修正於中華民國一〇九年六月十二日。</u></p>	<p>第十九條</p> <p>本規則訂立於中華民國八十七年九月二十三日，第一次修正於中華民國八十八年十一月二十四日，第二次修正於中華民國九十二年三月十八日，第三次修正於中華民國九十三年三月十六日，第四次修正於中華民國九十四年九月六日，第五次修正於中華民國九十六年六月二十二日，第六次修正於中華民國一〇一年六月十九日，第七次修正於中華民國一〇三年六月二十三日，第八次修正於中華民國一〇八年六月十四日。</p>	<p>加註修正日期。</p>