

股票代號：1604

SAMPO 聲寶股份有限公司

2019 年 年報

刊印日期：109 年 4 月 30 日

可查詢本年報之網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.sampo.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓 名	職 稱	電 話	電子郵件信箱
江全田	處長	(03)397-5151 轉 1711	peter_c@sampo.com.tw

代理發言人

姓 名	職 稱	電 話	電子郵件信箱
高治誠	處長	(03)397-5151 轉 1234	tonykao@sampo.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

名 稱	所 在 地	電 話
總 公 司	桃園市龜山區大華里頂湖路 26-3 號	(03)397-5151
北 部 分 公 司	桃園市龜山區大華里頂湖路 26 號	(03)397-5151
桃 竹 苗 分 公 司	新竹縣竹北市光明三路 135 號 2 樓	(03)558-9090
中 部 分 公 司	台中市北屯區北屯路 360 號 15 樓	(04)2243-5188
雲 嘉 南 分 公 司	嘉義縣嘉義市博愛路二段 567 號	(05)235-7702
高 屏 分 公 司	高雄市前鎮區民權二路 198 號	(07)3318270
東 部 分 公 司	花蓮縣吉安鄉稻興一街 7 號	(03)851-3959
家 電 事 業 部	桃園市龜山區大華里頂湖路 26 號	(03)397-5151

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市承德路三段 210 號地下一樓
網址：<http://agent.yuanta.com.tw/index.htm>
電話：(02)2586-5859(代表號)

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：蘇郁琇、林宜慧
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(02)2725-9988(代表號)

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：

交易場所名稱：盧森堡交易所(Luxembourg Stock Exchange)
資訊查詢方式：<http://www.bourse.lu>

六、本公司網址：<http://www.sampo.com.tw>



目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
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	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	11
四、公司治理運作情形	16
五、會計師公費資訊	41
六、更換會計師資訊	41
七、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	41
八、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	42
九、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	43
十、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及綜合持股比例	44
肆、募資情形	45
一、資本及股份	45
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	53
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
七、資金運用計劃執行情形	53

伍、營運概況	54
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	59
三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料	72
四、環保支出資訊	72
五、勞資關係	72
六、重要契約	74
陸、財務概況	75
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	75
二、最近五年度財務分析	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	81
四、最近年度財務報告	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	163
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生 財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	236
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	237
一、財務狀況	237
二、財務績效	238
三、現金流量	239
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	239
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	240
六、風險事項分析評估及因應	240
七、其他重要事項	245
捌、特別記載事項	246
一、關係企業相關資料	246
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	252
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	253
四、其他必要補充說明事項	253
五、公司與我國股東權益保障規定之重大差異	253
玖、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 第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	253



壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

108 年度受到美中貿易紛爭影響、國際經濟成長力道趨緩，加上台灣總統大選議題紛擾，導致國內市場消費緊縮。政府雖陸續推出節能補助及貨物稅退稅方案，但因台灣市場長期飽和、生產與通路進入者持續增加，家電產業競爭依然激烈，致使營收僅微幅增加。但本公司經由組織重整、資源重新整合及行銷方式調整等策略，促進本業績效平穩成長，加上業外轉投資收益及處分資產獲利挹注下，公司整體淨利呈現成長。茲將 108 年度營業狀況及本年度營業計畫報告如下：

一、108 年度營業結果

(一)營運計畫實施成果：

本公司 108 年度合併營業收入 711,601 萬元，較 107 年度成長 0.6%；合併營業淨利 29,780 萬元，較 107 年度增加 16,204 萬元；本期合併淨利為 77,286 萬元，較 107 年度增加 8,816 萬元。

(二)財務收支分析：

108 年度合併營業活動之淨現金流入為 51,369 萬元，投資活動之淨現金流出 2,073 萬元，融資活動之淨現金流出為 98,938 萬元，期末現金及約當現金減少 44,665 萬元，期末現金及約當現金餘額為 116,454 萬元。

(三)獲利能力分析：

項目	108 年度	107 年度
合併資產報酬率	6.46%	5.76%
合併股東權益報酬率	11.69%	10.37%
合併純益率	10.86%	9.68%
合併每股盈餘	2.00 元/股	1.52 元/股

(四)研究發展狀況：

108 年度合併研究發展經費上投入了 8,590 萬元，持續針對變頻技術、節能減碳、智慧家電物聯網等整合設計進行產品研發。且持續提升資訊系統，打造數位創新平台，研發高附加價值與高品質之智慧家電產品。

二、109 年度營業計劃概要

(一)經營方針：

持續經由組織調整、產銷資源整合、工作流程重整及管理模式改善，營造員工共榮團結，鼓舞組織士氣並提升公司經營績效。在銷售方面，透過創新的思維模式、利用物聯網等科技技術提升產品的附加價值及行銷資源精準投入，培養忠實顧客群。在管理方面，利用新 ERP 系統提升管理績效及強化公司產銷存管理，降低經營成本，另在資產方面會積極活化處理，用以創造公司最大價值。

(二)預期銷售數量：

原台灣選舉落幕後政治趨於穩定，經營環境可望轉好，但因新冠肺炎疫情影響，經濟活動仍有很大的不確定性。公司仍著重品質與技術的提升、設計符合市場需求的商品與行銷模式的變革，全力行銷公司商品提升銷售數量。

(三)重要產銷政策：

2020 年台南廠完工正式啟用，包含空調、洗衣機及冰箱等產線會逐步南移。憑藉台南新廠製造優勢，在地人才及通路客群，可以大大提升聲寶商品的競爭力。未來將更積極開發北部客源，南北並重齊頭並進，提供更快速、更完整的銷售網絡，讓聲寶的產品更加遍布全台。

(四)外部競爭環境、法規環境、及總體經營環境之影響：

- 1.外部競爭環境：近年來各品牌陸續進入台灣空調市場，在日系品牌鋪天蓋地廣宣攻擊及低價品牌充斥擾亂市場的價格下，市佔率的确受到影響。通路方面：跨境電商與經銷通路多元化影響下，導致市場競爭加劇瓜分了市場資源。
- 2.法規環境：政府下半年推行節能冰箱、冷氣、除濕機享貨物稅減免補助，但申請程序相對繁瑣，且申請期限較長且目前國內消費市場緊縮，對家電市場助益的幅度仍有待觀察。
- 3.總體經營環境：全球經濟整體走緩、實質 GDP 成長率萎縮，仍有不確定因素影響國、內外景氣，如美中貿易協商進展、各國央行貨幣政策寬鬆力道、地緣政治衝突及新冠肺炎疫情是否持續擴大等，都將為後續國內經濟帶來不確定性的風險，預期 2020 年經濟市場環境會更加險峻。

(五)未來公司發展策略：

- 1.產品面的革新與創新：除了商品品質更穩定外，家電產品創新是營運



主軸。確實了解聲寶愛用者的需求，將設計巧思廣泛運用在商品上，追求質感、性能與商品特色升級，搭配親民的價格，帶出聲寶商品的競爭力。

2. 品牌重新定位：提出「輕奢主張」，提供讓消費者沒有預算壓力但可以追求品質品味的生活提案。以親民的價格讓消費者享受高質感的家電商品，相較進口品牌追求高檔奢華，有明顯區隔。未來聲寶家電商品設計將朝向優雅簡潔，產製高品質有格調，恰到好處的精緻家電，期望在現今台灣低迷的消費市場注入量能，吸引買氣掀起風潮。
3. 調整管理模式、積極爭取市場，持續推動創新行銷企劃：開發新的行銷模式如聯盟行銷、異業合作、媒體平台與行銷管道，開拓年輕與不同客群，在品質穩定、挑選有特色、具競爭力的品項全力銷售。搶攻消費者的心佔率，為品牌注入新元素，尋找品牌新機會，重新樹立聲寶國產品牌第一的形象。
4. 強化經銷與客戶的溝通管道，推出符合經銷通路與消費者想要的商品：創建良好的溝通平台找出目標客群，亦能讓經銷商與消費者反向回饋產品功能與特色建議。檢討產品力、提升服務品質，取得到經銷商的信任，了解消費者的喜好。透過與經銷商和消費者更緊密的聯結，推出符合經銷通路與消費者想要的產品，掌握消費契機。

聲寶是具有優秀歷史的傳統企業，我們持續創新與時俱進。新生代經營團隊兢兢業業努力不懈，是聲寶永續經營的基石，我相信有衝勁活力滿百的聲寶團隊，定能開啟聲寶的數位時代。年輕化的聲寶產品，絕對可以帶給經銷寶號利益，期望替公司拓展業績與版圖，提升營運力為全體股東創造佳績。

最後敬祝
各位股東
身體健康、萬事如意！

董 事 長 財團法人陳茂榜
工商發展基金會

總 經 理 許經朝

會計主管 江全田



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 51 年 9 月 11 日

二、公司沿革

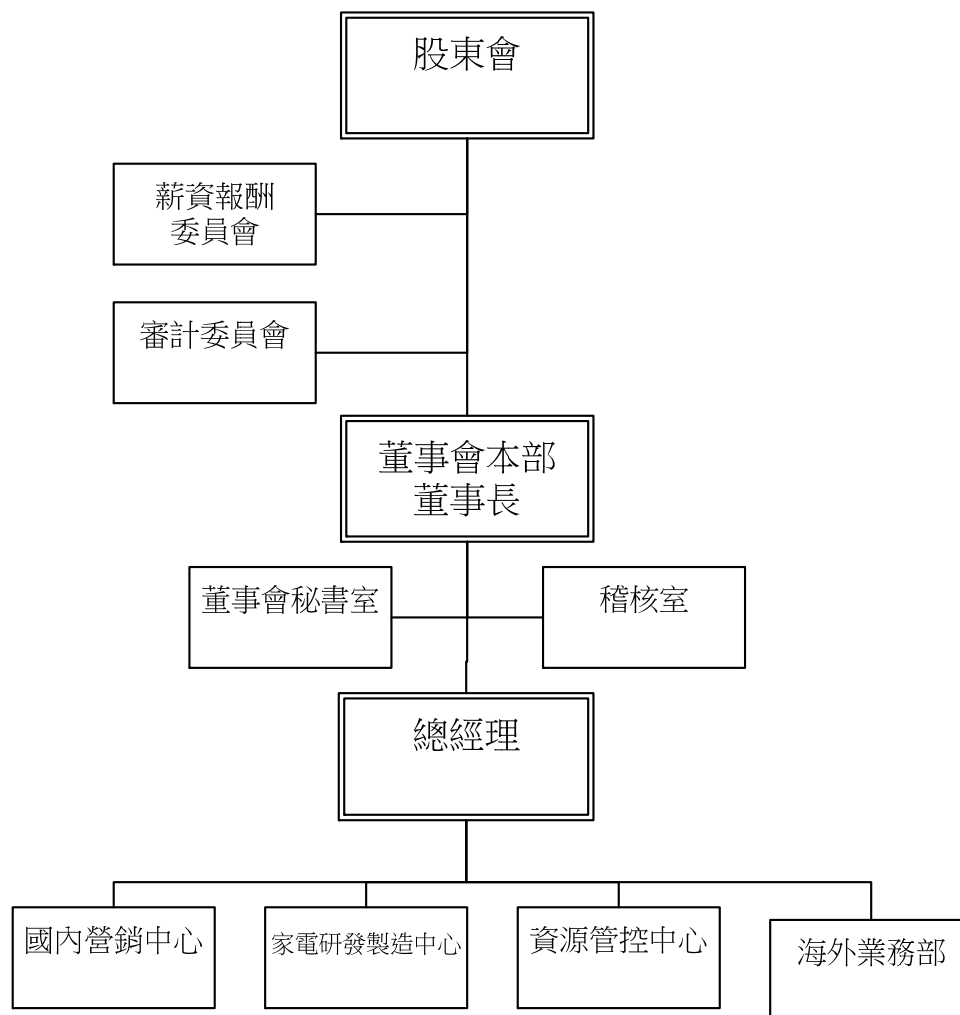
- 民國25年 陳茂榜昆仲創立東正堂無線電器行是為聲寶股份有限公司之前身。
- 民國51年 設立東興電器股份有限公司，在台北縣板橋市籌建工廠。
- 民國53年 合併東正電器廠與東興電器股份有限公司，同時變更為聲寶電器股份有限公司。產製黑白電視機、電冰箱等電器。
- 民國54年 在台中、嘉義、台南、高雄設立營業所，並在全省各大市鎮設立服務站。
- 民國58年 台北縣土城鄉的電容器等電子器材專業工廠(土城二廠)開工。並與日本佳寶(SHARP)株式會社技術合作生產彩色電視機。籌設外銷專業工廠。
- 民國59年 奉准為股票公開發行之上市公司。
- 民國60年 土城三廠正式開工參加生廠的行列。土城二廠並與日本石井製作株式會社技術合作生產電解電容器用鋁頭端子。
- 民國62年 籌設電視機塑膠外殼製造工廠(土城四廠)。同年十二月總公司遷台北市南京東路三段二一七號新址。
- 民國63年 擴大經營業務範圍，變更名稱為聲寶股份有限公司。
- 民國63年 投資成立東源物流事業股份有限公司。
- 民國69年 於美國喬治亞州亞特蘭大設立彩色電視機製造工廠。
- 民國78年 投資成立瑞智精密股份有限公司。
- 民國92年 成功發行GDR（海外存託憑證），是台灣第一家成功募集海外資金的家電廠商。
- 民國104年 跨足電子商務平台，成立e-Payless百利市網路購物網站。
- 民國104年 設立盛寶建設股份有限公司。
- 民國106年 投資成立東莞聖柏電子有限公司。
- 民國107年 台南廠營造工程興建。
- 民國107年 設立SAMPO JAPAN株式會社。
- 民國107年 設立頑味國際餐飲股份有限公司。



參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部 門	所營業務
稽核室	執行公司內部及關係企業稽核之工作
國內營銷中心	負責國內各通路有關品牌推廣、新產品、黑電、白電、各式小家電等之銷售及產品行銷企劃；並發展電子商務平台，經營網購市場經營與行銷等相關作業。另所轄顧客服務處負責公司相關產品維修服務及顧客諮詢服務等相關事項
家電研發製造中心	冰箱、洗衣機、冷氣機、顯示器、電子看板等各樣白電、黑電家電產品研發、商品企劃、製造及採購等事務。
資源管控中心	綜理全公司後勤資源管控事務，包含：會計、財務、營業管理；執行、維護有關資訊系統之開發及資安等事宜；人力資源、總務、法務等事宜之管理、督導、執行及規章制度訂(修)定等。
海外業務部	負責電子產品海外行銷業務。

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)董事及獨立董事資料

109年04月13日

職 稱 (註 1)	國籍 或註冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	任 期	初次選任 日期 (註 2)	選任時持有股份		現在持有股數		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(註 3)	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 (註4)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓 名	關係	
董事長	本國	財團法人陳茂榜 工商發展基金會	-	106.06.15	三年	100.06.15	2,950,040	0.59%	2,360,032	0.64%	-	-	-	-	-	-	無	無	無	無
法人 董事 代表人	本國	財團法人陳茂榜 工商發展基金會 代表人：陳盛沅	男	106.06.15	三年	-	-	-	476,676	0.13%	0	0%	0	0%	猶它州州立大 學土木系	註一	副董 事長	陳盛泉	兄弟	無
副董 事長	本國	陳盛泉	男	106.06.15	三年	91.06.19	10,937,415	2.19%	8,769,932	2.37%	0	0%	0	0%	辛辛那提大學 電機碩士	註一	無	陳盛沅	兄弟	無
法人 董事	本國	財團法人陳張秀 菊文教基金會	-	106.06.15	三年	100.06.15	5,008,067	1.00%	4,006,453	1.08%	-	-	-	-	-	-	無	無	無	無
法人 董事 代表人	本國	財團法人陳張秀 菊文教基金會 代表人：陳連春	男	106.06.15	三年	-	-	-	1,310,000	0.35%	0	0%	0	0%	成功大學 電機系	註一	無	無	無	無
董事	本國	陳盛偉	男	106.06.15	三年	98.06.22	10,153,373	2.03%	8,122,698	2.20%	0	0%	0	0%	California State Univ. Stanislaus 企管碩士	註一	無	無	無	無
獨立 董事	本國	江誠榮	男	106.06.15	三年	100.06.15	100,000	0.02%	80,000	0.02%	0	0%	0	0%	美國馬里蘭大 學管理學院企 管系博士	註一	無	無	無	無
獨立 董事	本國	樓永堅	男	106.06.15	三年	103.06.16	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國伊利諾大 學行銷系博士	註一	無	無	無	無
獨立 董事	本國	黃秋永	男	106.06.15	三年	106.06.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	毅嘉科技(股)公 司董事長	註一	無	無	無	無

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。



註 4：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註一：董事及獨立董事兼任本公司及其他公司之職務

董事姓名	兼任本公司及其他公司之職務	董事姓名	兼任本公司及其他公司之職務
董事：財團法人陳茂榜工商發展基金會 代表人：陳盛沔	瑞智精密(股)公司董事長 瑞展投資股份有限公司董事長 Rechi Holdings Co., Ltd 董事長 東源物流事業股份有限公司董事長 盛寶建設股份有限公司董事長 Sampo Japan 株式會社董事長 頑味國際餐飲股份有限公司董事長	獨立董事：江誠榮	毅創國際(股)公司董事長 泰勝科技(股)公司董事長 台旭環境科技中心(股)公司董事長 大毅技術工程(股)公司董事長 晟楠科技股份有限公司獨立董事 永崴投資控股股份有限公司獨立董事 淡江大學航空太空工程學系兼任教授級專業技術人員
董事：財團法人陳張秀菊文教基金會 代表人：陳連春	Sampo International Trade and Investment Co., Ltd.董事 東莞聖柏電子有限公司董事長 盛寶建設股份有限公司董事 年隆企業股份有限公司董事 頑味國際餐飲股份有限公司董事	獨立董事：樓永堅	國立政治大學企業管理系教授 宜特科技股份有限公司獨立董事
董事：陳盛泉	富帝國際(股)公司董事長 瑞智精密(股)公司董事 Sampo International Trade and Investment Co., Ltd.董事 東源物流事業(股)公司董事 東莞聖柏電子有限公司董事 亞昕國際開發股份有限公司獨立董事 盛寶建設股份有限公司董事	獨立董事：黃秋永	毅嘉科技(股)公司執行長 創意投資(股)公司董事長 法拉利投資(股)公司董事長 ICHIA UK LTD.董事長 ICHIA HOLDINGS (H.K.)CO., LTD.董事長 ICHIA HOLDINGS (B.V.I) CO., LTD.董事長 ICHIA USA INC.董事長 ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD.董事長 ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD 董事 晶宏半導體(股)公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會委員 鎰勝工業(股)公司薪酬委員會委員
董事：陳盛偉	富帝國際(股)公司董事 稻江管理學院董事 莫內投資有限公司		

1.法人股東之主要股東

109 年 04 月 13 日

法人股東名稱（註 1）	法人股東之主要股東（註 2）
財團法人陳茂榜工商發展基金會	不適用
財團法人陳張秀菊文教基金會	不適用

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。



2.董事、監察人所具專業知識及獨立性情形

109年04月13日

姓名 (註 1)	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 2）												兼任其 他公 開發 行公 司獨 立董 事家 數
	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所須相 關科系 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	商務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
陳盛沔 (註 1)			V	V		V			V	V	V	V		V		無	
陳盛泉			V	V					V	V	V	V		V	V	1	
陳連春 (註 1)			V	V		V	V		V	V	V	V	V	V		無	
陳盛偉			V	V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	無	
江誠榮	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
樓永堅	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
黃秋永			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	

註1：陳盛沔先生為財團法人陳茂榜工商發展基金會指派出席人。

陳連春先生為財團法人陳張秀菊文教基金會指派出席人。

註2：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、財務、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、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 13 日

職 稱 (註 1)	國籍	姓 名	性別	選(就)任 日期	持有股份		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 (註 2)	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 (註 3)
					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	本國	許經朝	男	108.03.04	294,000	0.08%	0	0%	0	0%	文化大學經濟系	東源物流事業股份有限公司董事	無	無	無	無
副總經理	本國	楊正民	男	100.06.23	631,767	0.16%	0	0%	0	0%	成功大學工程科學系	德寶家電(股)公司 董事長	無	無	無	無
協 理	本國	彭俊彥	男	107.02.01	80,527	0.02%	354	0%	0	0%	中央大學企業管理學系	Sampo International Trade and Investment Co., Ltd.董事 銓寶投資有限公司 董事長 日新日茂國際物流股份有限公司 董事 頑味國際餐飲股份有限公司 董事 盛寶建設(股)公司 監察人 東莞聖柏電子有限公司 監察人	無	無	無	無
協 理	本國	陳玉光	男	108.03.04	122,004	0.03%	0	0%	0	0%	成功大學系統及船舶機電工程學系		無	無	無	無

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：仟股/仟元/%

職稱			姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		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(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
				報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
				本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司	
																	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
董事	董事長	財團法人陳茂榜工商發展基金會 代表人 陳盛沅	0	0	0	0	7,825	7,825	110	110	1.08%	1.08%	15,356	15,623	594	594	0	0	0	0	3.23%	3.27%	4320	
	副董事長	陳盛泉																						
	顧問	財團法人陳張秀菊文教基金會 代表人 陳連春																						
		陳盛偉																						
	董事	陳盛偉																						
獨立董事	獨董	江誠榮	3,978,	3,978,	0	0	0	0	90	90	0.55%	0.55%	0	0	0	3,978,	3,978,	0	0	0	0.55%	0.55%	0	
	獨董	黃秋永																						
	獨董	樓永堅																						
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金已明訂於公司章程 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 註：陳盛沅董事長司機薪酬1081千元，陳盛泉副董事長司機薪酬689千元，陳連春董事司機薪酬652千元																								

*應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事相關資訊。



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(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) I
低於 1,000,000 元	陳盛沅、陳連春	陳盛沅、陳連春	無	無
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	財團法人陳張秀菊基金會、 陳盛偉、江誠榮、黃秋永、 樓永堅	財團法人陳張秀菊基金會、 陳盛偉、江誠榮、黃秋永、 樓永堅	財團法人陳張秀菊基金會、 陳盛偉、江誠榮、黃秋永、 樓永堅	財團法人陳張秀菊基金會、 陳盛偉、江誠榮、黃秋永、 樓永堅
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	財團法人陳茂榜工商發展基 金會、陳盛泉	財團法人陳茂榜工商發展基 金會、陳盛泉	財團法人陳茂榜工商發展基 金會、	財團法人陳茂榜工商發展基 金會
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	無	陳盛沅、陳盛泉、陳連春	陳盛沅、陳盛泉、陳連春
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	9	9	9	9

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

(二)監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：不適用

(三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：

單位：仟股/仟元/%

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職 退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) (註 8)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註 9)
		本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所 有公司(註 5)		本公 司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理(至 108/2 止)	陳連春	4,187	4,218	126	126	9,792	9,792	0	0	0	0	1.91%	1.91%	60
總經理 (108/3/1 起)	許經朝													
副總經理	楊正民													
副總經理(至 108/2 止)	陳世昌													

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

* 許經朝總經理司機薪酬 289 千元，陳連春總經理司機薪酬 219 千元，陳世昌副總經理司機薪酬 120 千元。



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(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳連春、許經朝	陳連春、許經朝
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳世昌、楊正民	陳世昌、楊正民
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	4	4

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：108 年度無此情形

(五)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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.本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣千元

職稱 \ 年度	本公司		合併報告所有公司	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
董事	24,905	22,448	25,121	22,460
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	14,105	19,354	14,136	19,607
總 計	39,010	41,802	39,257	42,067
佔稅後純益比例	5.3%	6.3%	5.3%	6.1%

註：總計扣除董事兼任員工酬金重複計算部分。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序：

(1)董事：根據本公司章程第 28 條規定，本公司年度如有獲利（提撥員工酬勞及董監酬勞前之稅前利益），應提撥不高於百分之三為董監酬勞。董監酬勞分派案應由董事會決議行之，並提股東會報告。

(2)獨立董事：根據本公司章程第 16 條規定，獨立董事按年支領薪資新台幣一二〇萬元整。

(3)總經理及副總經理：以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍，以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。委任經理人時需經董事會通過，並授權董事長核定其報酬。

3.與經營績效及未來風險之關聯性：

一〇八年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額，相較於一〇七年度略為減少，且酬金佔稅後純益比例亦同步下降，符合酬金給付依公司整體的營運

績效，並參考個人績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。本公司將隨時視實際經營狀況及相關法令變動適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1.董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】 (註 2)	備註
董事長	陳盛沔(註 1)	7	1	87.50%	連任
副董事長	陳盛泉	8	0	100%	連任
董事	陳盛偉	7	0	87.50%	連任
董事	陳連春(註 1)	8	0	100%	連任
獨立董事	江誠榮	8	0	100%	連任
獨立董事	樓永堅	8	0	100%	連任
獨立董事	黃秋永	8	0	100%	106.6.15 新任

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。

1. 108.03.21 第 25 屆第 13 次董事會

A.本公司 107 年度內部控制制度聲明書案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

B.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

C.本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

D.為提昇聲寶集團經營效益，積極整合集團資源並處份非核心轉投資事業，擬建議新寶電機(東莞)有限公司清算結束營運追認案。

獨立董事意見：無



決議結果：經全體出席董事無異議通過。

2. 108.05.09 第 25 屆第 14 次董事會

A. 本公司「背書保證作業程序」修訂案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

B. 本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

3. 108.11.11 第 25 屆第 17 次董事會

A. 本公司 108 年度聘任會計師之獨立性及適任性評估案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

B. 提報本公司 108 年度簽證會計師之報酬案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

C. 擬訂定本公司 109 年度稽核計畫案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

D. 為本公司之子公司「盛寶建設股份有限公司」營運需求，擬現金增資貳億元案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

E. 終止海外存託憑證(GDR)於盧森堡交易所之發行及下市案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

4. 109.03.17 第 25 屆第 19 次董事會

A. 本公司 108 年度內部控制制度聲明書案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

B. 擬辦理本公司不動產處分事宜(桃園市龜山區頂湖段 620 等 15 筆地號及地上建物)。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

C. 擬辦理聲寶土城廠區開發案，依法土地捐贈及洽購土城區可辦申請容積獎勵轉移之公設用地事宜。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

(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：無此情形。

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：

109.03.17 第 25 屆第 19 次董事會，提名 109 年本公司參選之獨立董事候選人案，除了江誠榮獨立董事、樓永堅獨立董事和黃秋永獨立董事基於利益迴避規範未參與表決外，經其餘出席董事同意通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二 2 董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司為配合主管機關推動公司治理政策，依規定設置獨立董事與設立審計委員會，且本公司董事會運作依照董事會議事規範，並確實執行運作。此外，秉持營運透明之原則，於每次董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成以維護股東權益，並促進公司之健全經營。

註 1：陳盛泃先生為財團法人陳茂榜工商發展基金會法人董事指派人。

陳連春先生為財團法人陳張秀菊文教基金會法人董事指派人。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。



2.董事會評鑑執行情形

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行一次	108年1月1日至 108年12月31日	董事會	董事會內部 自評	對公司營運之參與程度 董事會決策品質 董事會組成與結構 董事之選任及持續進修 內部控制等
每年執行一次	108年1月1日至 108年12月31日	個別董事 成員	董事成員自 我或同儕評 估	公司目標與任務之掌握 董事職責認知 對公司營運之參與程度 內部關係經營與溝通 董事之專業及持續進修 內部控制等
每年執行一次	108年1月1日至 108年12月31日	功能性委 員會	功能性委員 會自評	對公司營運之參與程度 功能性委員會職責認知 功能性委員會決策品質 功能性委員會組成及成員選任 內部控制等

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二)審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	江誠榮	5	0	100%	連任
獨立董事	樓永堅	5	0	100%	連任
獨立董事	黃秋永	5	0	100%	106.6.15 新任

其他應記載事項：

一、審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

1. 108.03.21 第 1 屆第 8 次審計委員會

A.本公司 107 年度決算表冊案。

審計委員意見:無。

B.擬具本公司 107 年度盈餘分配案。

審計委員意見:無。

C.本公司 107 年度內部控制制度聲明書案。

審計委員意見:無。

D.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。

審計委員意見:無。

E.本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。

審計委員意見:無。

2. 108.05.09 第 1 屆第 9 次審計委員會

A.本公司 108 年度第一季財務報表案。

審計委員意見:無。

B.本公司「背書保證作業程序」修訂案。

審計委員意見:無。

C.本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。

審計委員意見:無。

3. 108.08.13 第 1 屆第 10 次審計委員會

A.本公司 108 年上半年度財務報表案。

審計委員意見:無。

4. 108.11.11 第 1 屆第 11 次審計委員會

A.本公司 108 年度前三季財務報表案。

審計委員意見:無。

B.本公司 108 年度聘任會計師之獨立性及適任性評估案。



審計委員意見:無。

C.提報本公司 108 年度簽證會計師之報酬案。

審計委員意見:無。

D.擬訂定本公司 109 年度稽核計畫案。

審計委員意見:無。

E.為本公司之子公司「盛寶建設股份有限公司」營運需求，擬現金增資貳億元案。

審計委員意見:無。

F.終止海外存託憑證(GDR)於盧森堡交易所之發行及下市案。

審計委員意見:無。

5. 109.03.17 第 1 屆第 12 次審計委員會

A.本公司 108 年度決算表冊案。

審計委員意見:無。

B.擬具本公司 108 年度盈餘分配案。

審計委員意見:無。

C.本公司 108 年度內部控制制度聲明書案。

審計委員意見:無。

D.擬辦理聲寶土城廠區開發案，依法土地捐贈及洽購土城區可辦申請容積獎勵轉移之公設用地事宜。

審計委員意見:無。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

內部稽核主管定期向獨立董事呈報稽核報告及相關財務業務追蹤報告，其他稽核業務亦依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」作業程序進行彙報。審計委員會會視需要委請會計師列席會議報告及調閱相關工作底稿，以利瞭解必要之資訊。

註：

*年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

*年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

*本公司 106 年 6 月監察人全面解任。

(三)公司治理運作情形及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(註)			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		本公司已訂定公司治理實務守則，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益，提升資訊透明度，相關資料詳見「公開資訊觀測站」公司治理專區及公司網站公司治理專區	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
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		本公司責成發言人、代理發言人、公共關係及法務等相關部門，處理股東建議或糾紛等事宜，並於官網設置利害人專區。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
(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		本公司依法規掌握實際控制公司主要股東及主要股東最終控制者名單，並依法令規定申報。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
(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		本公司已依法訂定《對子公司之監理作業辦法》及《長期投資管理辦法》等內部控制機制及防火牆，並執行之。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
(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		本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，於公司內部網站及官網公告，明文禁止公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
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		本公司將年齡、國籍、文化及不同專業知識與技能等多元方針列為董事會成員考量並評估執行之。本公司並設有3席獨立董事。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委	V		本公司設置「RBA(責任商業聯盟)推動小	尚符合「上市上櫃公司治理

評估項目	運作情形(註)			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	
員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？			組」，秉持對企業社會責任之堅持，期許自己在企業社會責任：「商業道德」、「公司治理」、「股東回饋」、「環境保護」、「推動員工生活平衡」、「提供安全工作環境」、等各範圍善盡努力，落實各項社會責任回饋社會。	實務守則」，無重大差異
(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	本公司目前尚未訂定，未來將依公司發展需要及法令規定辦理。 有定期辦理自評事宜，詳參董事會運作情形2董事會評鑑執行情形。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	本公司自105年11月11日董事會通過「本公司一〇五年度簽證會計師獨立性評估案」，並於106年8月10日通過「本公司106年度簽證會計師獨立性評估案」、107年11月9日通過「本公司107年度簽證會計師獨立性評估案」及108年11月11日通過「本公司108年度聘任會計師之獨立性及適任性評估案」，且經全體出席董事無異議通過。本公司簽證會計師勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇會計師已檢附會計師超然獨立聲明書，經評估會計師其檢核項目結果皆符合獨立性，與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異

評估項目	運作情形(註)			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		本公司已於資源管控中心設置公司治理兼職人員，並指定公司治理主管，負責辦理公司上傳公開資訊觀測站及於官網及年報登載公司治理資料及公司治理相關事宜與公司治理評鑑相關事宜，及其他投資人相關事宜。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
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		本公司針對各利害關係人皆有權責單位，並於公司網站設置利害關係人專區，由權責單位專人回應並處理利害關係人的問題，並定期呈報高階主管審閱。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，詳見年報封面內頁。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
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		本公司透過企業網站(www.sampo.com.tw)隨時揭露相關資訊。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
(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		已指定相關部門負責公司資訊之蒐集及揭露，並由能單獨代表公司對外發言者，擔任本公司之發言人及代理發言人，並將法說會過程放置於官網。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
(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		本公司皆依規定於期限前公告並申報，另相關資訊皆於年報或於公開資訊觀測站揭露。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異



評估項目	運作情形(註)			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	
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）？	√		本公司已於官網設立利害關係人專區、公司治理專區及企業社會責任專區，不僅維護相關資料，並依不同利害關係人，由專人提供相關訊息或回覆利害關係人的需求，另相關資訊皆於年報或於公開資訊觀測站揭露。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
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。本公司第六屆公司治理評鑑分數為59.53分，排名級距：51%~65%，並針對公司治理評鑑結果，加強於官網、年報及及公開資訊觀測站的揭露事項，惟尚未制訂內部及外部公司治理自評報告。有關編製公司治理自評報告書尚在研議中。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

108 年度董事(含法人代表人及獨立董事)進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人	陳盛沔	106/06/15	108/11/06	社團法人中華公司 治理協會	最新公司法修法與董 事責任	3 小時
			108/11/11	社團法人中華公司 治理協會	數位經濟時代,企業如 何創新突破獲利能力	3 小時
董事	陳盛泉	106/06/15	108/11/06	社團法人中華公司 治理協會	最新公司法修法與董 事責任	3 小時
			108/11/11	社團法人中華公司 治理協會	數位經濟時代,企業如 何創新突破獲利能力	3 小時
董事	陳盛偉	106/06/15	108/11/27	社團法人中華公司 治理協會	高峰第 15 屆公司治 理國際論壇	6 小時
法人董事 代表人	陳連春	106/06/15	108/04/26	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	108 年度防範內線交 易宣導會	3 小時
			108/11/11	社團法人中華公司 治理協會	數位經濟時代,企業如 何創新突破獲利能力	3 小時
獨立董事	江誠榮	106/06/15	108/10/15	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	薪酬委員會及成長策 略委員會的運作實務	3 小時
			108/11/11	社團法人中華公司 治理協會	數位經濟時代,企業如 何創新突破獲利能力	3 小時
獨立董事	樓永堅	106/06/15	108/07/31	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	3 小時
			108/11/11	社團法人中華公司 治理協會	數位經濟時代,企業如 何創新突破獲利能力	3 小時
獨立董事	黃秋永	106/06/15	108/11/11	社團法人中華公司 治理協會	數位經濟時代,企業如 何創新突破獲利能力	3 小時

(四)薪酬委員會者組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註 1)	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 2)										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、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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、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	江誠榮	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	職權 範圍 [註 3]
獨立董事	樓永堅	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	黃秋永				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：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“V”。

(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、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。

註 3：本委員會應以善良管理人之注意，履行「訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度之績效目標與薪資報酬政策」及「定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形」，並將所提建議提交董事會討論。董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人擔負之職責、同等職位者之薪資報酬，暨由公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性，並不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

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委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：106 年 06 月 15 日至 109 年 06 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	江誠榮	3	0	100	
委員	樓永堅	3	0	100	
委員	黃秋永	3	0	100	

本委員會 108 年度召開會議情形如下：

一、108/1/17 召開第三屆第五次會議

案一：審查本公司經理人 107 年度年終獎金發放案

薪酬委員會決議結果：經全體出席委員無異議通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會經獨立董事及全體出席董事同意通過。

案二：審查本公司經理人 108 年度庫藏股轉讓案

薪酬委員會決議結果：經全體出席委員無異議通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會經獨立董事及全體出席董事同意通過。

二、108/3/21 召開第三屆第六次會議

案由：審查本公司 107 年度董事及員工酬勞分配案

薪酬委員會決議結果：經全體出席委員無異議通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會經獨立董事及全體出席董事同意通過。

三、108/8/13 召開第三屆第七次會議

案由：審查本公司 107 年度董事酬勞發放案

薪酬委員會決議結果：經全體出席委員無異議通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會經獨立董事及全體出席董事同意通過。

註：1.年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2.年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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(註 1)			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(註 2)	
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？(註 3)	V		本公司依規定辦理各項風險評估，並建立相關管理機制，所訂定之內部風險管理政策採取事先防範措施，減少因風險所帶來的損失為原則，對可能影響本公司達成目標之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
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		本公司已設置推動企業社會責任兼職單位，由董事會授權高階主管推動執行，並定期向董事會報告。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
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		本公司通過ISO14001環境管理系統認證，對於ISO14001致力污染防治觀念、推動環境改善、研發綠色概念產品、推動環保教育訓練、推行限制使用有害物質，加強廢棄回收責任等的各項環境政策，均依規定建立管理制度。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
(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		1.公司每2年對本事業部運作之活動、產品或服務等過程之環境考量面有所依循，以確認環境衝擊事項，作為訂定環境政策、目標及標的之依據。 2.零件承認過程中須審查,如特殊需求之符合證明文件(如安規證書、與安規關	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異



評估項目	運作情形(註 1)			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(註 2)	
(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		鍵管制零件之塑膠材料保證書)。 本公司通過ISO14001/45001管理系統認證，制定『年度策略分析表』說明策略之機會與風險，其中需包含風險如何妥善處置為增進本公司各級人員對安全衛生之認識與重視，針對關鍵性作業或潛在危害較高事件，實施危害鑑別及風險評估，追求安全零災害，進而將風險控制在可忍受的程度之下。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
(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		本公司通過ISO45001職業安全管理系統認證，每年定期需參考廠區配製圖及廠內製程流程圖對組織內所有溫室氣體排放源之清查結果與範疇加以界定後彙整，並填入「環境資訊驗證服務平台(http://weeerohs.azurewebsites.net/)」。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
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		本公司遵守相關勞動法規及國際人權公約，與工會保持良好互動關係，制定相關之管理政策與程序，勞資會議定期召開。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
(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是當反映於員工薪酬？	V		公司已訂定各項福利措施，包含薪酬、休假及其他福利等是像，並設立「聲寶股份有限公司職工聯合福利委員會」制定員工各項相關福利事項。將經營績	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異

評估項目	運作情形(註 1)			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(註 2)	
(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		效、成果合理反映於員工薪酬。 本公司針對在職與新進員工辦理教育訓練，安排安全與健康之訓練。另依法令規定，每年辦理特殊員工健康檢查，每2年舉辦勞工健康檢查。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司依員工職能及職涯規劃，每年辦理員工教育訓練，規劃辦理員工專業、職涯發展培訓。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
(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		本公司設有客戶服務中心(免費專線電話0800005438)專責接受客戶對產品、維修、服務、申訴，所有客戶個資悉依政府規範保護絕無外洩或他用。設有品質審查及品質保證單位為產品把關，商品檢驗及標示均經標檢局BSMI檢驗通過，依商品標示法標示及執行。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
(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		本公司已訂符合RBA的標準的管理政策，並定期評估與要求需供應商達到IECQ QC080000危害物質減免管理、RBA 負責任商業聯盟行為準則及ISO45001職業安全衛生管理等規範	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編制企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位		V	公司目前不屬於法令規定應編制企業社會責任報告書之範圍。公司仍將企業社會責任相關行動（如環保節能綠能等觀念）納入營運策略或核心業務發展中，	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異

評估項目	運作情形(註 1)			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(註 2)	
之確認或保證意見？			落實推動公司治理，發展永續環境，維護社會公益及維護利害關係人權益，促進企業永續發展。	
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：本公司已訂定企業社會責任實務守則，建立企業社會責任管理系統機制，運作各項重點，尚符合上市上櫃企業社會責任實務守則，無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司經總經理同意發佈企業社會責任政策：「本公司遵守法規；尊重員工就業自由，不聘僱童工及青年勞工，不超時工作。提供合理薪資與福利，並符合人道待遇。禁止各項歧視，與尊重員工自由結社與隱私與個人資料安全。本公司提供適宜之工作場所，致力促進員工健康安全與衛生。本公司提供承諾環境保護，致力環保與節能。本公司秉持誠信廉潔之經營原則，禁止不當收益、承諾不使用衝突礦產。透明公司資訊，積極保護智慧財產權，符合公平交易標準。保護不當事項之內外舉發者身份，參與各項社區活動，善盡企業社會責任」。 透過網站、內外部刊物等加強宣導及表達公司誠信經營決心，並將企業社會責任相關課程納入例行教育訓練。				

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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(註1)			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		本公司於100年3月24日訂定「誠信經營作業守則」並經董事會通過；並於106年3月20日及108年11月11日修訂揭露之，落實執行。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(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		依公開發行公司建立內部控制制度處理準則，本公司內部控制制度組成要素之控制環境中，含括防範營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並於年度自行評估內部控制制度作業中評估其執行之妥適性有效性，據以防範公司不誠信行為之風險。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(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		本公司於企業社會責任推行時，已訂定防範不誠信行為規範，明定於各作業程序中。如訂定「不當收益控管辦法」，以誠信經營，嚴禁任何形式之賄絡。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
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		本公司已訂有相關辦法執行，並於契約中明定誠信行為條款，如違規依約處理。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異



評估項目	運作情形(註1)			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	
(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		本公司設有公司誠信經營兼職單位(公司治理小組)負責推動及運作，並定期向董事會報告其執行情形。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(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		本公司設有申訴專線及申訴信箱，並保障舉報人，如有利益衝突會進行利益迴避。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(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，擬定相關稽核計畫，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		本公司皆依法令規定辦理，由稽核單位評估風險並依擬定之稽核計劃執行查核及委託會計師定期查核各項制度，並定期向董事會呈報。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司定期辦理高階主管、在職與新進員工教育訓練說明企業誠信經營原則。其辦理內部企業社會責任之宣導課程，約60人次，合計時數約120小時。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
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		本公司已建立便利、透明流通之檢舉管道，並指派專責單位受理，保障舉報人，今年度未有檢舉事項。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、	V		本公司已訂定「檢舉辦法」、「檢舉	尚符合上市上櫃公司誠

評估項目	運作情形(註1)			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	
調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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		及舉發人身分保密準則」，亦規範相關受理檢舉事項之作業程序並執行之。 本公司訂定「檢舉及舉發人身分保密準則」以保護檢舉人不因檢舉而遭受處置之措施。	信經營守則，無重大差異 尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
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		本公司網站及公開資訊觀測站上已揭露相關訊息。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
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： 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂立內部守則，由公司誠信經營兼職單位負責推動及運作，並定期向董事會報告其執行情形，並於年報揭露運行狀況，至今運作尚無差異產生。				
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） 本公司透過網站、內外部刊物對利害關係人宣導及表達公司誠信經營運作情形。於106年3月20日董事會檢討修訂誠信經營守則，並於108年11月11日董事會檢討修訂誠信經營守則。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如訂定有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司於 104 年 3 月 23 日董事會通過「公司治理實務守則」，108 年 3 月 21 日董事會通過修訂，並發行公告於公司網站及上傳公開資訊觀測站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一并揭露：

1.本公司已訂定「內部重大訊息處理作業程序」，經本公司第 22 屆 25 次董事會通過，並透過公司內部網站向公司董監、經理人及員工進行教育宣導，並將本作業程序置於公司內部網站，供同仁查閱遵循，並於年報揭露相關執行狀況。

2.經理人參與公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	許經朝	108/3/4	108/11/11	社團法人中華公司治理協會	數位經濟時代，企業如何創新突破獲利能力	3 小時
副總經理	楊正民	100/6/23	108/11/11	社團法人中華公司治理協會	數位經濟時代，企業如何創新突破獲利能力	3 小時
協理	彭俊彥	108/3/4	108/11/11	社團法人中華公司治理協會	數位經濟時代，企業如何創新突破獲利能力	3 小時
協理	陳玉光	108/3/4	108/11/11	社團法人中華公司治理協會	數位經濟時代，企業如何創新突破獲利能力	3 小時

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：詳次頁。

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：無此情形



聲寶股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109 年 03 月 17 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（含對子公司之監督與管理），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 03 月 17 日董事會通過，出席董事 7 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。

聲寶股份有限公司

董事長：財團法人陳茂榜



總經理：許經朝



(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：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.股東會重要決議及執行情形：

日期	重要決議事項	執行情形
108.06.19	1.承認本公司一○七年度營業報告書及財務報表案。 2.承認本公司一○七年度盈餘分配案。 3.本公司「章程」部分條文修訂案。 4.本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 5.本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文修訂案。 6.本公司「背書保證作業程序」部分條文修訂案。 7.本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文修訂案。 8.通過解除董事競業禁止之限制案。	已遵循決議結果。 訂定 108 年 08 月 10 日為分配基準日，已依股東會決議於 108 年 08 月 23 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 1.4 元。) 已依據修訂辦法執行。 已依據修訂辦法執行。 已依據修訂辦法執行。 已依據修訂辦法執行。 已依據修訂辦法執行。 已依據修訂辦法執行。 已依股東會決議並於 108 年 06 月 19 日上傳公告完成。

2.董事會之重要決議

日期	重要決議事項
108.01.17	1.通過本公司 108 年度營運計劃案。 2.通過本公司經理人 107 年度年終獎金發放案。 3.通過本公司經理人 108 年度庫藏股轉讓案。
108.03.21	1.通過本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.承認本公司 107 年度決算表冊案。 3.通過本公司 107 年度盈餘分配案。 4.通過提報本公司提升自行編製財務報告能力計畫執行情形。



日期	重要決議事項
	5.通過本公司 107 年度內部控制制度聲明書。 6.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 7.通過本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。 8.通過本公司「章程」部分條文修訂案。 9.通過訂定 108 年股東常會日期、開會地點、會議內容。 10.通過股東常會受理股東提案權暨電子投票之相關事宜。 11.通過本公司「公司治理」部分條文修訂案。 12.通過本公司「處理董事要求之標準作業程序」訂定案。 13.通過本公司經理人解任追認案。 14.通過許經朝協理升任總經理追認案。 15.通過為提昇聲寶集團經營效益，積極整合集團資源並處份非核心轉投資事業，擬建議新寶電機(東莞)有限公司清算結束營運追認案。
108.05.09	1.承認本公司 108 年度第一季財務報表。 2.通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。 3.通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 4.通過解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 5.通過審查擬列入 108 年股東會之書面提議案。 6.通過召開 108 年股東常會之補充公告。
108.07.17	1.通過訂定盈餘分配案之除息基準日。
108.08.13	1.承認本公司 108 年上半年度財務報表案。 2.通過本公司 107 年度董事酬勞發放案。
108.11.11	1.承認本公司 108 年度前三季財務報表案。 2.通過本公司 108 年度聘任會計師之獨立性及適任性評估。 3.通過提報本公司 108 年度簽證會計師之報酬。 4.通過訂定本公司 109 年度稽核計畫。 5.通過本公司誠信經營守則修訂案。 6.通過為本公司之子公司「盛寶建設股份有限公司」營運需求，擬現金增資貳億元案。 7.通過終止海外存託憑證(GDR)於盧森堡交易所之發行及下市案。
109.01.08	1.通過提報本公司 109 年度營運計畫案。 2.通過本公司經理人 108 年度年終獎金發放案。 3.通過本公司經理人 109 年度庫藏股轉讓案。 4.通過本公司「董事會議事規範」部分條文修訂案。 5.通過 107 年度未分配盈餘適用產業創新條例第 23 條之 3 實質投資適用未分配盈餘減除案。
109.03.17	1.通過本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.承認本公司 108 年度決算表冊案。 3.通過本公司 108 年度盈餘分配案。

日期	重要決議事項
	4.通過本公司 108 年度內部控制制度聲明書。 5.通過 108 年度未分配盈餘適用產業創新條例第 23 條之 3 實質投資適用未分配盈餘減除案。 6.通過本公司延長第 16 次庫藏股轉讓員工期限案。 7.通過辦理本公司不動產處分事宜(桃園市龜山區頂湖段 620 等 15 筆地號及地上建物)。 8.通過辦理聲寶土城廠區開發案，依法土地捐贈及洽購土城區可辦申請容積獎勵轉移之公設用地事宜。 9.通過本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。 10.通過股東常會受理股東提名權之相關事宜。 11.通過股東常會受理股東提案權暨電子投票之相關事宜。 12.通過 109 年股東常會改選董事案。 13.通過提名 109 年本公司參選之獨立董事候選人。 14.通過解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案。 15.通過訂定 109 年股東常會日期、開會地點、會議內容。 16.通過提報彭俊彥協理就任公司治理主管。 17.通過本公司經理人解任追認案。

(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：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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

109 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳連春	100/10/1	108/3/4	職務異動

註：所稱公司有關人士係指董事長、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。

五、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其 他 (註 2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇	5,600				430	430	108.01-108.12	非審計服務內容：移轉計價、認股權評價、金融資產評價、年報核閱、營業稅直扣法查核、減資服務
	林宜慧								

(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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：已於上表揭露。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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：無此情形。

六、更換會計師資訊：不適用

七、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：無此情形



八、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)股權變動情形

職 稱	姓 名	108 年度		當年度截至 04 月 13 日止	
		持有股數	質押股數	持有股數	質押股數
		增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數
董事長	財團法人陳茂榜工商發展基金會	0	0	0	0
副董事長	陳盛泉	20,000	0	0	0
董事	財團法人陳張秀菊文教基金會	0	0	0	0
董事	陳盛偉	0	0	0	0
獨立董事	江誠榮	0	0	0	0
獨立董事	樓永堅	0	0	0	0
獨立董事	黃秋永	0	0	0	0
總經理	陳連春	110,000	0	0	0
總經理	許經朝	40,000	0	110,000	0
副總經理	楊正民	70,000	0	70,000	0
副總經理	陳世昌	100,000	0	0	0
財務主管 暨協理	彭俊彥	(144,000)	0	80,000	0
協理	駱威旭	50,000	0	80,000	0
協理	陳玉光	0	0	34,000	0
會計主管	江全田	45,000	0	50,000	0

註 1：108 年 1 月暨 109 年 2 月辦理庫藏股轉讓員工。

註 2：108 年 3 月陳連春總經理辭任，許經朝總經理就任，陳世昌副總經理卸任，陳玉光升任協理。

註 3：109 年 2 月駱威旭辭任協理。

(二)股權移轉資訊：無此情形

(三)股權質押資訊：無此情形

九、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：

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
麥克蓄蒂投資有限公司	30,614,800	8.28%	0	0%	0	0%	無	無	
(代表人：韋欽譚)	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
第一產物保險股份有限公司	21,283,000	5.76%	0	0%	0	0%	無	無	
史提菲利投資有限公司	15,256,000	4.13%	0	0%	0	0%	無	無	
(代表人：翁嘉生)	305,033	0.08%	0	0%	0	0%	無	無	
富帝投資股份有限公司	15,204,000	4.11%	0	0%	0	0	無	無	
(代表人：顏政雄)	19,168	0.01%	0	0%	0	0%	無	無	
陳盛泉	8,749,932	2.37%	0	0%	0	0%	無	無	
陳盛偉	8,122,698	2.20%	0	0%	0	0%	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	7,867,409	2.13%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	5,064,800	1.37%	—	—	—	—	無	無	
財團法人聲寶股份有限公司聯合職工福利委員會	4,578,628	1.24%	—	—	—	—	無	無	
(代表人：楊正民)	631,767	0.16%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	4,491,497	1.21%	—	—	—	—	無	無	



十、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及綜合持股比例：

108年12月31日

單位:股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	持有股數	持股比例	持有股數	持股比例
SAMPO INTERNATIONAL TRADE& INVESTMENT Co., Ltd	1,000,000	100.00%	-	0.00%	1,000,000	100.00%
銓寶投資有限公司	114,325,000	100.00%	-	0.00%	114,325,000	100.00%
德寶家電(股)公司	20,000,010	100.00%	-	0.00%	20,000,010	100.00%
盛寶建設(股)公司	50,000,000	100.00%	-	0.00%	50,000,000	100.00%
東源物流事業(股)公司	21,154,865	48.76%	10,437,756	24.05%	31,592,621	72.81%
瑞智精密(股)公司	135,240,160	26.73%	4,381,526	0.86%	139,621,686	27.59%
年隆企業(股)公司	-	0.00%	3,660,000	61.00%	3,660,000	61.00%
SAMPO JAPAN 株式會社	30,000,000	100.00%	-	0.00%	30,000,000	100.00%
頑味國際餐飲(股)公司	-	0.00%	5,000,000	100.00%	5,000,000	100.00%
東莞聖柏電子有限公司	-	0.00%	1,400,000	70.00%	1,400,000	70.00%
日茂物流股份有限公司	-	0.00%	2,550,000	51.00%	2,550,000	51.00%
東源居家生活股份有限公司	-	0.00%	2,100,000	100.00%	2,100,000	100.00%
聚寶資產管理股份有限公司	-	0.00%	1,000,000	100.00%	1,000,000	100.00%



肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

109年4月13日止

單位：仟元；仟股

年月	發行價格	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者	其他
91.04	10	1,300,000	13,000,000	1,107,885.9	11,078,859	● 買回庫藏股辦理減資868,390仟元	無	-
91.05	10	1,300,000	13,000,000	1,028,885.9	10,288,859	● 買回庫藏股辦理減資790,000仟元	無	-
91.11	10	1,300,000	13,000,000	1,020,381.9	10,203,819	● 買回庫藏股辦理減資85,040仟元	無	-
92.11	10	1,400,000	14,000,000	1,270,381.9	12,703,819	● 發行海外存託憑證辦理現金增資2,500,000仟元 ● 核准文號為台財證一字第0920153978號	無	-
93.08	10	1,500,000	15,000,000	1,340,000	13,400,000	● 盈餘轉增資(含員工紅利60,990.05仟元) 442,104.62仟元 ● 資本公積轉增資254,076.38仟元 ● 核准文號為台財證一字第0930126400號	無	-
93.11	10	1,500,000	15,000,000	1,310,000	13,100,000	● 買回庫藏股辦理減資300,000仟元	無	-
95.08	10	1,500,000	15,000,000	876,390	8,763,900	● 辦理減資 4,336,100仟元 ● 核准文號為金管證一字第0950129753號	無	-
99.07	10	1,500,000	15,000,000	600,000	6,000,000	● 辦理減資 2,763,900仟元 ● 核准文號為金管證發字第0990037548號	無	-
100.01	10	1,500,000	15,000,000	591,473	5,914,731	● 辦理合併減資 85,269.29仟元 ● 核准文號為經授商字第10001006950號	無	-
101.10	10	1,500,000	15,000,000	584,100	5,841,000	● 買回庫藏股辦理減資73,731仟元	無	-
102.02	10	1,500,000	15,000,000	564,100	5,641,000	● 買回庫藏股辦理減資200,000仟元	無	-
103.02	10	1,500,000	15,000,000	544,100	5,441,000	● 買回庫藏股辦理減資200,000仟元	無	-
103.10	10	1,500,000	15,000,000	533,000	5,330,000	● 買回庫藏股辦理減資111,000仟元	無	-
103.12	10	1,500,000	15,000,000	525,000	5,250,000	● 辦理庫藏股減資80,000仟元	無	-
105.08	10	1,500,000	15,000,000	505,000	5,050,000	● 辦理庫藏股減資200,000仟元	無	-
105.11	10	1,500,000	15,000,000	499,000	4,990,000	● 辦理庫藏股減資60,000仟元	無	-
107.10	10	1,500,000	15,000,000	484,000	4,840,000	● 辦理庫藏股減資150,000仟元	無	-
107.12	10	1,500,000	15,000,000	387,200	3,872,000	● 辦理減資 968,000仟元 ● 核准文號為金管證發字第1070332720號	無	-

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	387,200,000	1,112,800,000	1,500,000,000	上市股票

總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

109 年 4 月 13 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 及外人	合 計
人 數	2	10	165	84,105	156	84,438
持有股數	764	22,822,180	116,681,401	199,859,119	47,835,936	387,200,000
持股比例	0.00%	5.90%	30.14%	51.60%	12.36%	100.00%

(三)股權分散情形

(每股面額十元)

109年4月13日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	63,816	11,576,525	2.99%
1,000 至 5,000	15,815	32,179,146	8.31%
5,001 至 10,000	2,385	17,342,295	4.48%
10,001 至 15,000	722	8,845,420	2.28%
15,001 至 20,000	495	8,733,193	2.26%
20,001 至 30,000	352	8,687,817	2.24%
30,001 至 40,000	210	7,436,589	1.92%
40,001 至 50,000	118	5,353,343	1.38%
50,001 至 100,000	246	17,231,977	4.45%
100,001 至 200,000	123	17,048,431	4.40%
200,001 至 400,000	68	19,624,226	5.07%
400,001 至 600,000	21	10,464,049	2.70%
600,001 至 800,000	18	12,292,760	3.17%
800,001 至 1,000,000	7	6,066,895	1.57%
1,000,001 以上	42	204,317,334	52.78%
合 計	84,438	387,200,000	100.00%

註:本公司未發行特別股



(四)主要股東名單

109年4月13日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
麥克蕾蒂投資有限公司		30,614,800	8.28%
第一產物保險股份有限公司		21,283,000	5.76%
史提菲利投資有限公司		15,256,000	4.13%
富帝投資股份有限公司		15,204,000	4.11%
陳盛泉		8,749,932	2.37%
陳盛偉		8,122,698	2.20%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		7,867,409	2.13%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		5,064,800	1.37%
財團法人聲寶股份有限公司聯合職工福利委員會		4,578,628	1.24%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		4,491,497	1.21%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年度		108 年度	107 年度	當年度截至 109 年 4 月 30 日 (註 8)
項目				
每股市價 (註 1)	最高	20.85	14.85	20.45
	最低	13.45	11.20	15.70
	平均	17.47	13.35	18.51
每股淨值 (註 2)	分配前	17.58	16.74	17.37
	分配後	-	15.29	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	368,802	436,627	369,302
	每股盈餘(註 3)	2.00	1.52	0.32
每股股利	現金股利	1.5	1.4	-
	無償配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)	-	-	-
	投資報酬分析			
投資報酬分析	本益比(註 5)	8.74	8.78	60.31
	本利比(註 6)	11.65	9.54	-
	現金股利殖利率(註 7)	8.59%	10.49%	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

本公司每年度決算如有盈餘，應於完納稅捐、彌補虧損後，就其餘額提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得免繼續提列，提撥不高於百分之三董事酬勞金及不低於百分之一員工酬勞，並依法令規定或得視業務需要提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘併同累積未分配盈餘，由股東會決議分派股東紅利。

本公司依據資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，股利之分派考量未來營運規模及對現金流量之需求，得以股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利之比例不低於股利總額之 10%。

員工分配股票酬勞之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本次股東會擬議股利分配之情形：依法由董事會通過擬議配發現金股利 1.5 元，提報股東會擬議。

(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：不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：根據現行公司章程規定:本公司年度結算如有盈餘，應於完納稅捐、彌補歷



年累積虧損後，就其餘額提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得免繼續提列，提撥不高於百分之三董事酬勞金及不低於百分之一員工酬勞，並依法令規定或得視業務需要提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘併同累積未分配盈餘，由股東會決議分派股東紅利。

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工及董事酬勞。

2. 本期估列員工及董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之會計處理：

本公司 108 年 6 月 19 日股東會決議配發 107 年度員工酬勞 13,982,709 元及董事酬勞 6,991,355 元。108 年度本公司章程估列 2% 員工酬勞 15,649,299 元及 1% 之董事酬勞 7,824,650 元，其後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

- a. 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：109 年 3 月 11 日董事會通過本年度擬配發員工酬勞 15,649,299 元及董事酬勞 7,824,650 元，與認列費用年度估列金額無差異。
- b. 擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用
- c. 考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：因擬議配發金額與估列數並無差異，故設算每股盈餘為稅後每股盈餘 1.5 元。

4. 上年度盈餘用以配發員工酬勞及董事酬勞情形：

本年度配發 107 年度員工酬勞 13,982,709 元及董事酬勞 6,991,355 元，與 107 年度財務報表估列數相同無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

109 年 04 月 13 日

買 回 期 次	第 16 次(期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	106/08/11~106/10/06
買 回 之 區 間 價 格	14~16 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股／11,000 仟股
已 買 回 股 份 金 額	162,641 仟元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	55%
已辦理消除及轉讓之股份數量	4,200 仟股
累積持有本公司股份數量	6,800 仟股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率 (%)	1.76%

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無此情形

二、公司債辦理情形：無此情形

三、特別股辦理情形：無此情形



四、海外存託憑證辦理情形

發行日期			92 年 11 月 21 日
項目			
發行及交易地點			盧森堡
發行總金額			美金 104,375,000 元
單位發行價格			美金 8.35 元
發行單位總數			12,500,000 單位
表彰有價證券之來源			聲寶現金增資 250,000,000 股
表彰有價證券之數額			聲寶普通股 250,000,000 股
存託憑證持有人之權利與義務			1.表決權： 存託憑證持有人依據存託契約及中華民國法律之相關規定表彰股票之表決權。 2.股利分配、股票認購權及其他權益： 除存託契約另有規定外，與普通股相同
受託人			無
存託機構			紐約銀行
保管機構			匯豐銀行
未兌回餘額			43 單位
發行及存續期間相關費用之分攤方式			發行費用作發行溢價之減項，存續期間費用列為當年度費用
存託契約及保管契約之重要約定事項			詳下說明
每單位市價	108 年	最高	US\$13.68
		最低	US\$ 8.71
		平均	US\$11.238
	當年度截至 109 年 4 月 30 日	最高	US\$13.63
		最低	US\$10.45
		平均	US\$12.47

存託契約及保管契約重要約定事項

1.存託契約之重要約定事項

(1)海外存託憑證：每一存託憑證表彰二十股之聲寶普通股股份。

(2)轉讓/交割：

存託憑證之所有權將經由美國 Depository Trust Corporation(下稱「DTC」)之帳面交易交割系統證明之。存託憑證係經由 DTC 之帳面交易系統交割，除法令另有規定，存託憑證之所有權證明及所有權之轉讓僅得經由 DTC 所備置之記錄為之。在歐洲，存託憑證雖仍由 DTC 持有，交易則經由 Euroclear 及 Clear Stream 之帳面交易系統交割。

(3)存託憑證之原始發行、兌回與再發行：

存託憑證發行後，存託憑證之持有人得依中華民國法令請求兌回及交付原有價證券。存託憑證持有人亦得要求存託機構出售該存託憑證表彰之原有價證券。存託機構應依存託契約之規定將出售所得價金，於扣減因出售所生之任何費用及稅捐後，結匯成美金匯予請求出售存託憑證之持有人。

存託憑證所表彰之有價證券經兌回出售後，得依中華民國法令及存託契約與保管契約之規定，由投資人自行或委託存託機構於原出售股數範圍內並經發行公司同意自國內集中交易市場買入所表彰之原有價證券交付保管機構後，由存託機構據以再發行。

存託憑證將在盧森堡證券交易所掛牌交易。

(4)股利、其它分配與認股權：

存託機構收到現金股利後，應依中華民國法令規定將此新台幣現金股利結匯為美金，並於扣減存託機構之費用與相關稅捐後，將此部份美金依各該持有人之持有存託憑證所表彰之有價證券數額之比例給予存託憑證持有人。且依存託契約約定，存託憑證持有人所獲發之現金或股票股利亦將由聲寶、存託機構或保管機構代為扣繳有關稅捐。

聲寶就原有價證券發放股票股利(包括盈餘轉增資及資本公積轉增資所配發之股票股利)時，依中華民國法令規定，存託機構應依存託契約，按存託憑證持有人就其持有存託憑證所表彰原有價證券之持股比例，調整總存託憑證之數額後，由 DTC 使存託憑證持有人之存託憑證數



額亦隨之調整。如無法增發存託憑證，存託機構將出售所取得之股票股利並將出售所得之金額分發予存託憑證持有人。倘有上述出售股票股利之情事，應依存託契約及中華民國法令辦理之。

(5)稅捐：

- A.聲寶給付存託機構之股利應依給付當時之有效稅率扣繳稅款。
- B.欲兌回存託憑證且要求存託機構於台灣出售相當之原有價證券之存託憑證持有人，其出售價金將被課以依出售當時有效稅率計算之證券交易稅。
- C.依目前中華民國法令之規定，停徵證券交易所所得稅。如屆時中華民國法令變更，則應按當時規定辦理。

2.保管契約之重要約定事項

(1)交付原有價證券以發行海外存託憑證：

聲寶公司發行之原有價證券應連同保管契約所要求之文件交付予保管機構，以作為發行海外存託憑證之依據。

(2)通知存託機構發行存託憑證：

保管機構於收到聲寶公司普通股股份後，應立即通知存託機構以發行海外存託憑證。存託機構於收到上述通知後，應發行並交付表彰原有價證券之海外存託憑證予保管機構於前述通知內指定之人。

(3)海外存託憑證兌回時原有價證券之交付：

存託憑證持有人請求兌回存託憑證時，存託機構應立即通知保管機構交付所表彰之原有價證券予存託機構指定之人。保管機構得向存託機構所指定之人收取足以支付因此發生之任何稅捐或其他費用。

(4)基準日之股數確認：

保管機構應向存託機構報告每一基準日營業終了，保管機構所保管原有價證券之數額。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形

七、資金運用計劃執行情形：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及目前商品項目：

類 別	業 務 範 圍	產 品 內 容
電子 產品類	1.研發／製造右述產品 2.SAMPO 品牌內外銷 3.提供客戶 OEM／ ODM 產品	LED 顯示器(轟天雷高音質/多媒體顯示器、視訊會議顯示器、監控用顯示器、收銀機系統顯示器、車裝顯示器)、網路像機、智慧聯網模組、IOT 智慧家庭控制器、數位看板、電子白板及各類數位周邊產品等。
家電 產品類	1.研發／製造右述產品 2.SAMPO 品牌內外銷 3.提供客戶 OEM／ ODM 產品	電冰箱、冷凍櫃、冷藏櫃、酒櫃、洗衣機、滾筒洗衣機、乾衣機、冷氣機(窗型、箱型、分離式、直立式、多聯式)、除濕機、微波爐(家電、商用)、冰箱用塑膠零件、塑膠製板、其他塑膠製品，健康產品及各類小家電等。

2.營業比重：

項目	108 年度營業比重
電子/家電事業部門	90.9%
運輸事業部門	9.1%
總計	100.00%

3.計劃開發之新商品：

產品別	計劃開發之新商品
多媒體相關產品	聲寶智慧管家系統：智慧家電、物聯控制系統 AI 智慧商品：AI 聲控智能電視、語音助理 智慧感測器：環境狀態偵測無線傳輸設備 LED 影音技術：量子點家用顯示器、雙杜比解碼 網路攝影機：雙向語音、視訊錄影安控相機 廣告拼接牆：戶外型全彩 LED 顯示器、超窄邊框面板 顯像技術：UHD 影像處理技術、HDR、WCG、MEMC



產品別	計劃開發之新商品
	觸控顯示器、15”/ 15.6”/ 21.5” 多點觸控顯示器 50”/ 55”/ 65” 大尺寸金屬機殼 工規 LED 顯示器、50”/ 55”/ 65” 數位看板 (廣告機/電視牆)、 75”/86”教學用電子白板、 2x20/APA 收銀機客戶顯示器、18.5” dual display 車載顯示器、27”/ 46”~ 65” 船舶用多點觸控顯示器
冷氣機	1. 變頻分離式一對一 新環保 R32 冷媒一對多機型 2. 變頻吊隱式一對一 新環保 R32 冷媒系列機種 3. 變頻分離式一對一 R410a 冷媒 9.3/11.0 kW 1 級能效機型 4. 變頻窗型 R32 新環保冷媒機型
電冰箱	1. 定頻 99L 單門 1 級能效新外觀機型 2. 定頻 140L 二門 1 級能效新外觀機型 3. 定頻 430L 二門 2 級能效新外觀機型 4. 變頻 210L 二門 1 級能效新外觀機型 5. 變頻 480L 二/三門 1 級能效新外觀機型
冷凍櫃	171L 立式冷凍櫃系列
洗衣機	1. 大容量單槽變頻超值第二代新全平面上蓋外觀系列機型 2. 中小容量單槽定頻超值第二代新全平面上蓋外觀系列機型
生活家電	1.符合新一級節能等級 ARKDAN 清淨機 2.開發 8L/10L 之除濕機 3.開發外銷日本向之低電磁波吹風機 4.開發外銷日本向之驅蟲器

(二)產業概況

1.產業現況與發展：

(1)電子產品類

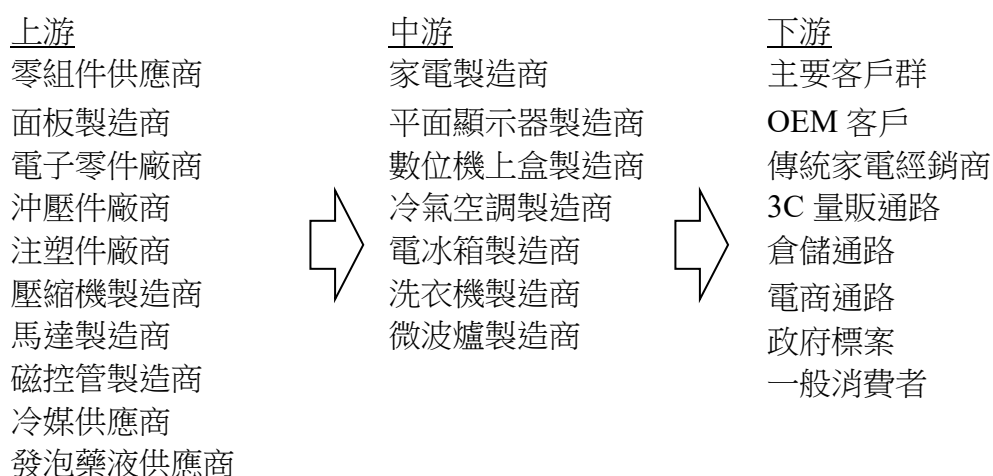
由於生產技術的越趨穩定，面板製造不斷精進，因為價格的大幅下降使得市場對於大尺寸面板的接受度不斷提升，同時也帶動了 4K 顯示器的銷售佔比，因此顯示器往更大的尺寸以及更高解析度的需求，已經是一個必然的趨勢。除此之外對於高畫質的需求成為未來追求的目標，QLED、

OLED、Micro LED 等新一代的顯示技術，預期會帶來新一波需求衝擊現行市場。另外 AI 技術與 IOT 物聯網的應用仍然會持續發酵，未來在 5G 高速的資料傳輸建置下將改變家電的設計與應用，智慧家庭、智慧教育、智慧城鄉與健康照護，都是家電在智慧化生活後可以因應發展的重點，因此大尺寸、高畫質與更加便利的智慧化家電商品將會是明確的發展目標。

(2)家電產品類

- 1.原材料持續上漲.消費市價不漲，加強產品新外觀與價格競爭力產品之推出，能有助於提升公司獲利能力與產品形象力。
- 2.節能要求規格日益嚴謹，冷氣機、電冰箱、洗衣機、除濕機、空氣清淨機、生活家電等商品須全面符合政府提出新節能規範。
- 3.台灣空氣污染日趨嚴重，市場需求清淨機逐漸加溫提升且政府預計 2020 能效再升級。為符合市場趨勢，開發空氣清淨機與空氣清淨除濕機機型，同步結合日本生活美學與台灣在地文化概念，大幅提升公司產品形象與創新。
- 4.環保意識抬頭，為減少地球溫室效應，逐步採用新環保冷媒導入家電產品，提升產品形象與發展。

2.產業上中下游之關聯性：





3.產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1)電子產品類

由於面板價格的下降，家用顯示器需求逐漸往大尺寸發展，4K 的需求亦相對成長，而商品面的差異化亦日趨減少，因此在電子類商品的市場競爭需由幾個方向進行

- 1.提高 4K 大尺寸顯示器銷售數佔比
- 2.聯網電視智慧應用，加強 AI 語音搜尋，引進合法網路影音服務
- 3.拓展商用顯示器市場，利用顯示器價格優勢與動態即時內容編排，呈現數位廣告機優勢，搶佔廣告市場

此外，順應智慧家電的主流發展方向，投入新品研發預期未來能迅速進入家庭，營造更完整便利的智慧生活。期能進入日、韓大廠所把持的新規市場有所競爭。聲寶將持續整合物聯網雲端平台，提升聲寶智慧家電的相容性亦能與時俱進。並加深在 4K 高解析度顯示器的布局。

(2)家電產品類

- 1.原物料波動劇烈，市場競爭下售價無法反應，且受多品牌壓縮操作空間，致使加強成本控制與具價格彈性之新產品推出，為現階段趨勢重點。
- 2.政府持續規劃預計頒佈電冰箱與空調新能耗標準，競爭與消費態勢需求達 1 級能效。全系列推出 1 級能效機型有助於提昇公司產品形象與強化產品市場競爭力
- 3.節能（省電、省水）環保消費趨勢日益成熟，有效提升家電產品節能環保規格並導入本土化日系高規產品功能特性，為未來家電產品競爭之利基。
- 4.因應台灣空氣污染嚴重與除濕舒適度需求提升，加速研發與健康生活相關的系列除濕清淨型家電商品，藉由外觀與品質力的提升，創造出同時具有日系高規功能與台系親和價格之企業商機。
- 5.空調產品採用新環保冷媒逐步成形，順應趨勢潮流，推出 R32 新冷媒 1 級能效環保系列。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及投入之研發費用

項目/年度	108 年度	107 年度	109 年截至 年報刊印日期
營業收入	7,116,009	7,076,541	2,386,110
研發費用	85,901	93,509	24,086
占比	1.21%	1.32%	1.01%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術與商品

產品別	技術內容
4K2K 超高解析顯示器	超炫光影像處理技術，Dolby Vision/Atmos 雙杜比影音解碼，動態背光高對比影像技術，MEMC 即時影像處理 支持 4K2K HDMI ECE ARC 介面， USB 3.0 超高速影音傳輸介面，智慧節能顯示器
LED 顯示器	可程式多媒體播放、多屏互動、超窄邊框電視牆、廣告專用顯示器、觸控顯示器、超大尺寸教學用電子白板。多方即時影像會議顯示
數位視訊會議系統	開發 24"/42"/50"/65"/75"/86" 視訊會議系統
智慧型聯網顯示器 IOT 智慧家庭閘道器	聲寶智慧管家系統，智慧燈光，智慧感測器，家庭智慧控制盒，手持設備 APP，智慧顯示器雲端資訊後台服務系統
冷氣機	R32 環保變頻新機種系列開發，且符合 CSPF 能效一級標準。
電冰箱	1.無邊框門板新工藝技術及新外觀冰箱開發。 2.符合環保標章標準及 ROHS 零件技術開發。 3.智慧節能語音播放新技術開發。
洗衣機	1.全平面玻璃上蓋緩降技術及新外觀洗衣機開發。 2.符合 RoHS 規範零件技術開發。 3.節能&金級省水洗淨新技術開發。 4.符合環保標章標準(噪音 55dB 以下)新技術開發。
生活家電	20L 大容量除濕機。



(四)長短期業務發展計劃

1.短期業務發展計畫：

- (1)整合聲寶變頻空調 PC 系列與 ARKDAN 空氣清淨機物聯商品，透過系統整合，提供更優質的消費者使用體驗。
- (2)持續提供節能、環保、省水標章家電，展現聲寶具自主研發產品之公信品牌。
- (3)配合經營策略導入 SAP 系統，提高管理和整合公司核心業務流程與資訊，並持續改善各作業流程
- (4)籌辦新產品發表會與各銷售通路教育訓練，結合市場開發與末端銷售橋樑，推出更符合消費者需求之產品。
- (5)提供良好產學合作或企業實習計畫，強化產學雙向交流，藉此導引產業務實的實作理念，讓技術生更了解產業生態。

2.長期業務發展計畫：

- (1)隨時掌握國際發展與家電發展動向，配合新興開發模式，品牌經營持續培養自主社群，讓消費者親身一同參與產品開發過程，以推出符合消費者期待之商品。
- (2)除消費者追求高性價比之商品，自主提高售前、售中、售後服務，高附加價值商品及優質服務網滿足消費者期待，擴大公司經營收。
- (3)透過新系統 SAP 優勢，整合供應商管理、產品成本等大數據分析，檢核供應商優劣狀況，有效管控採購成本，體現 SAP 系統最大效益。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

主要產品	主要銷售地區
電子產品類	台灣、美洲、歐洲、亞洲
家電產品類	台灣、歐洲、亞洲

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)電子產品類

A.LED：

聲寶公司以音效處理技術著稱，長期投入新商品的開發，於新轟天雷音效技術的基礎上，強化 HDR 高動態影像處理，配合影像內容識別的動態背光達成高對比畫面呈現，成功完成新一代聲寶”超炫光”影像處理技術，在優質音效外也具備了市場最佳的畫質，配合智能應用的發展，輕鬆播放各類網路影音媒體，與數位資料取得，在 LED 競品競爭激烈的市場中，聲寶創新了商品新功能，更在 QLED 新一代的顯示器上做出完美的呈現，受到專業雜誌優越評價，與經銷商好評。相信會帶來高度的市場信賴。此外，雲端智慧聯網、數位監控錄影、網路相機、數位廣告機等等都將在規格上陸續應用搭載。

其次為響應政府推動的能源政策，全系列聲寶薄型液晶顯示器之開發，亦以符合政府節能標章與環保 ROHS 限用化學物質標準為設計主軸，讓消費者使用科技新產品，亦能為環保盡一份力。

近幾年來 LED 市場受消費者收視習慣的改變，逐漸以手機、平板作為收看節目、影劇的主要工具，導致 LED 市場銷售總量下滑，108 年總量僅達到約 90 萬台的銷量，市場長期缺乏新興主流功能來刺激換機潮，且 4K 片源的缺乏無法帶動已經發展成熟的 4K 顯示器需求量，業界對於未來市場總量均不看好，但聲寶仍在激烈的品牌競爭下固守以聲寶單一品牌銷售數量市佔率仍達 11.0%。

109 年聲寶將強化銷售氣勢，在提高佔比的目標下，用 QLED 搶佔高階市場銷售，中低階機型則維繫高音質高畫質的高 C/P 值原則，與他牌競爭。在 4K 新轟天雷音效外有更進階的應用作為銷售主軸，與軟體平台商合作，提



供更多不同的服務，諸如：合法影音、歡唱娛樂、會議投影、課堂教育等達成與競品的差異化。希望在低迷的顯示器市場中，有更多的機會跟特色積極挑戰全年度銷售 12 萬台的目標，並積極拉開與競品之間的市佔差距。

B.光碟機(DVD)：

隨著數位影音的急速發展，加上網路頻寬的穩定與高速傳輸，一般家用數位機上盒除了即時頻道外更增添了豐富的隨選影音而變得更為普及，民眾的消費習慣已不同以往，導致 DVD 銷售跌勢持續。數位市場與實體市場截然不同，當你從實體市場轉向數位市場，若無特殊需求就不會再回到 DVD 的使用。108 年市場總量約為 18 萬台，其中聲寶銷售 3 萬台，市佔率 16.6%。109 年預計市場將如預期持續衰退，總量約為 15 萬台，聲寶 DVD，加強商品力及價格優勢，評估新規的 4k 播放產品，或是其他整合式 DVD 播放機，將在軟、硬體的發展與市場接受度狀況，積極評估於適當時機導入，借新商品持續維持 DVD 不同應用面的發展。

(2)家電產品類

A.冷氣機：

108 年聲寶空調市占率約 10%。其中變頻產品銷售結構持續提升至達 65%以上。

聲寶空調訴求 深耕台灣 強化耐用。全系列分離式變頻空調均符合 CSPF 新能效管制一級標準。頂級變頻分離系列搭載榮獲國家專利的【PICO PURE】水離子功能，經公證單位認證可有效保濕、除菌、防霉、脫臭、抗過敏外，更可有效去除 PM2.5 中有害物質，同時達到高效清淨的訴求。透過雲端智慧科技還可讓手機與聲寶空調結合，達到遠端控制的便利性，其中節電管理功能還可以查閱歷史用電紀錄，達到主動管理用電量的功能。

除了變頻系列產品外，聲寶也推出平價且符合最新能效標準的分離式與窗型系列產品。配合台灣氣候聲寶全系列冷氣均強化全機防鏽技術，讓消費者不僅體驗便利節省且更加耐用持久，在產品強化、外觀質感全面提升下，新年度整體冷氣營收將可持續向上躍升。

B.電冰箱：

108 年本牌市佔率約 18%。雖有補助貨物稅，但未挹注買氣，市場銷售量持平，估冰箱總市場成長不大，市場總量約 50 萬台。未來將著重調整產品銷售結構和維持價格之策略。小冰箱市場：爭取特販案成交率，鞏固基本銷量。中型市場：中容量變頻一級冰箱，提升變頻佔比。窄身大容量為市場需求，本牌也將持續努力。玻璃冰箱系列，日本同級玻璃外觀、精美、高貴、易清理，創造聲寶不斷進步的實力。

C.洗衣機：

108 年市佔率約 13%，市場總量約 50 萬台。聲寶多機種取得金級省水標章，符合消費者多元選購，與安靜、乾淨之外的省水需求。提供具有 PICO PURE 除菌和快速槽洗淨功能頂級 DD 變頻洗衣機。為了潮濕環境需求也提供不銹鋼外箱系列。本牌也推出窄身大容量變頻系列，提供空間較小的家庭新的選擇。

D.微波爐：

天廚微波爐領先業界，國產品牌市佔率第一，領先國產品牌推出第一台平台式、變頻式機種，將商品陣容擴展至變頻、平台式、烘燒烤、微電腦、機械…等，除滿足不同消費者需求，也讓消費者以最平實的價格享受到微波爐『實用與時尚』兼具的好處。商品陣容不斷提升外觀與功能，繼續扮演本土品牌微波爐的領頭羊。未來聲寶微波爐不僅陣容完整，低階入門市場，以及中高階商品市場，都



有商品供消費者選擇。

E.除濕機：

108 年聲寶除濕機市佔率約 13.0%。聲寶除濕機全系列『台灣製造』、『七重安全防護』、『一級能耗』等三大訴求，並因應空氣環境日益變遷，迎合消費者清淨功能的需求，聲寶以搭載專利技術【PICO PURE】裝置，推出『清淨+大除濕力』的產品系列陣容；同時另有配備 HEPA 和陶瓷球濾網的優質產品線，輔以鏡面美型外觀，搶攻高端消費客層。

F.小家電產品：

台灣夏季氣候溫度逐年上升，期間也較長，今年度夏季節能議題與電費高漲可期，市場對於 DC 節能扇需求增加，同時帶動市場結構的改變。本牌今年度推出全新外觀 DC 節能扇，訴求時尚美型，實現了內外兼具(功能+外觀)的好商品，另外增加 AC 循環扇的機種可供選擇，AC 循環扇除了大風量以及風速增 20%，對於希望更涼爽的客層不外乎是最佳選擇。

今夏聲寶推出全新品牌 CLAIRE 循環扇，日系簡約外觀加上專利技術 360 度擺頭吹幅廣度更全面，將空氣送達各個角落，循環對流加倍，四季皆可使用，這個夏季無論外型、荷包，聲寶都為消費者想到了。

近年露營市場成長，本牌也抓住趨勢推出製冰機(七分鐘急速製冰，可搭配隨行果汁機，使用不鏽鋼保溫瓶保冰效果佳)、不鏽鋼保溫隨行果汁機(保冰效果佳，讓健康美味保鮮十足)、便攜型捕蚊燈(使用最吸引蚊子複眼的 365nm 波長的 UV 燈，該技術擁有多達超過百項以上的專利，經美國佛羅裡達州大學昆蟲系 Phil Koehler 教授研究認可捕蚊效果超群，只要使用行動電源即可運作，真正實現捕蚊全方位的效果)，輕鬆解決夏季病媒蚊的困擾，也讓

露營成為輕鬆簡單的事。因應夏季期間較長，家用型的捕蚊燈也推出了吸入+電擊雙效合一款式、360 度無死角、結合氣氛燈使家庭更溫馨。

聲寶推出便利、多功能的廚房小家電，單一商品能做到多元的料理，簡單吃到健康美味的餐點：微電腦雙口 IH 電磁爐，一機雙爐設計，獨立控制，使用多樣化，多樣料理一台搞定，吃的健康又美味；多功能壓力鍋製作多種食材，專業經濟更實惠；壓力烤箱可以讓料理時間有效縮短，達到節能與美味兼具；觸控式 IH 變頻電磁爐，可以與朋友圍爐吃火鍋一邊看電視可以不受噪音的干擾；多功能快煮美食鍋，不論是單身外宿族或小家庭，只要一鍋就能輕鬆搞定三餐與消夜；細口溫控手沖壺，擁有完美曲線精準控溫，泡出達仁風味。通路方面，小家電由於體積小，單價低等特點更受電商的青睞，銷售比重持續增加。網紅、直播…等新興銷售模式，皆會積極經營以觸及更多不同的客層。

G.代理產品：

siroca 領先市場首推美型自動研磨美式咖啡機，不僅為台灣市場創造新的需求，更逐步奠定 **siroca** 在台品牌形象，也趁勢推出較功能更完善的石臼式研磨咖啡機，具備預約功能、研磨粗細和口味選擇，以滿足使用者更多的需求。

持續推出許多時尚又實用的生活家電，包含雲母電暖器、免預熱烤箱、微電腦壓力鍋等商品，**siroca** 貼心的產品設計、親民好入手的價格，讓大眾可以低負擔的滿足自己對於生活品味的追求。

未來也會密切與 **siroca** 合作，不斷引進日本好評、好用的商品，加上聲寶堅強的品管和售後團隊，讓台灣消費者使用時能更安心、更放心！



3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

	有 利 因 素	不 利 因 素	因 應 對 策
電子產品類	a.產品系列齊全可滿足客戶功能尺寸等需求。 b.擁有專業品管人員及驗證體系，在競品規格雷同的現況下，可提供更具保障的商品與提供完整的售後服務。 c.銷售通路及據點廣，提升本牌曝光度，結合全台服務運送具整合效益。 d.具研發團隊可因應產品世代更新，以維繫品牌競爭力。 e.率先投入物聯產業等智慧家電系統，提供網路雲端服務功能。	a.多元銷售模式逐漸改變家電消費型態，使得速食型品牌快速竄出，間接造成家電市場價格惡性競爭與品質良莠不齊的景況。 b.產品區隔不易，造成通路銷售價格衝突。 c.高階商品較進口品牌指名度低，影響正常大尺寸佔比及毛利。 d.關鍵零組件掌握度較低。	a.調整研發過程，提高產品與消費者連結度，推出符合台灣在地消費者期望且真正需求之商品。 b.積極開發利基市場，確保營收與利潤。 c.明確產品定義，提供通路區隔機型。 d.提升 IOT 智慧家電，以功能性建製智慧化家庭環境並達產品區隔。 e.強化新規商品廣宣及其應用接受度。
家電產品類	a.完整自主研發體系，從工業設計、產品性能測試到品質審查，深具專業度與豐富彈性的開發量能。 b.原廠直營 26 個服務據點，超過 1000 個銷售據點，全國唯一 24 小時全年無休客服，展現品牌深耕台灣提供完整銷售服務的體系。 c.家電產品研發積極取得政府各項最新法規標準，包含節能、環保、省水標章與 RoHS 規範，更取得標章表經公正第三方檢測，具有高度品質公信力。	a.多元銷售模式逐漸改變家電消費型態，使得速食型品牌快速竄出，間接造成家電市場價格惡性競爭與品質良莠不齊的景況。 b.歐美日韓等家電品牌，經由各式管道進入台灣市場，挾帶豐厚的廣告宣傳資源挹注，嚴重左右家電市場導引權，壓縮國產品牌操作空間。 c.除日韓系品牌商品競爭外，網路社群滲透下，許多小品牌快速竄起，	a.調整研發過程，提高產品與消費者連結度，推出符合台灣在地消費者期望且真正需求之商品。 b.加強整合通路資源與銷售一體化，以有效發揮經營綜效，為公司資源作最有效投入運用。 c.以品牌穩建的信譽基礎，結合既有健全的銷售網絡，進而積極發展多元具彈性的虛擬銷售管道，發掘多面向的潛在消費客群，使銷售系統更加全面與靈活。

	有 利 因 素	不 利 因 素	因 應 對 策
	d.國人對於家電產品附加功能需求提高，開啟空氣清淨類型家電市場。本牌自主專利 PICOPURE 水離子技術，與多層空氣濾清系統導入家電產品，有利本牌與他牌明顯差異化。	造成品牌市占率逐年稀釋下滑。 d.國際貿易衝突詭譎多變，造成原物料價格波動不定，成本控管趨於嚴峻，進而影響產品競爭立基。	d.拓展多面向的供應商網絡，建立良性合作的供需關係，進而以專業與豐富的開發經驗，提供供應商提升零組件製造與研發層次，以此建立互惠的依賴共存連結，因應物料波動可彈性調節作為因應。



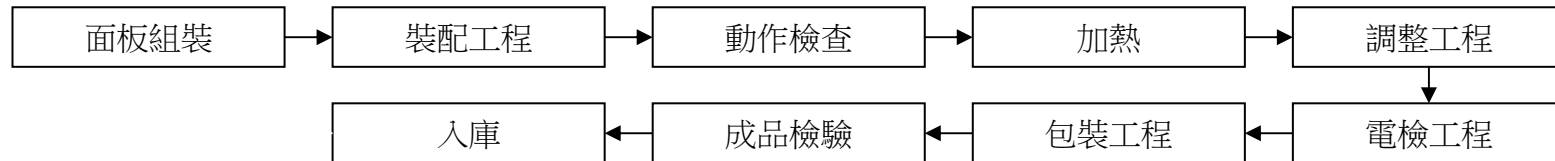
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

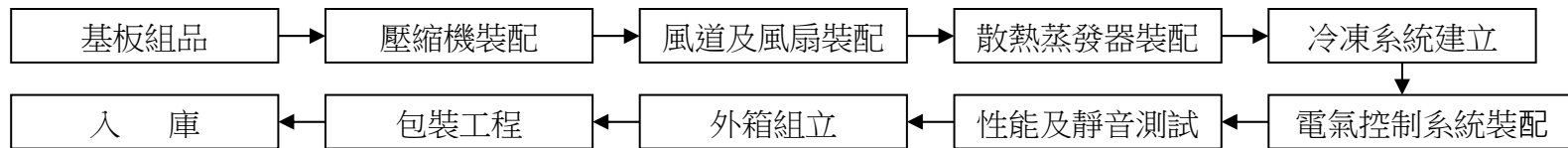
項目	產品名稱	用 途
1	液晶顯示器(含收銀機用與監控用)	家庭娛樂、PC 顯示、資料顯示、3D 顯示、收銀機觸控操作、廣告看板等
2	4K2K 超高畫質顯示器	家庭娛樂、PC 顯示、視訊簡報、資料顯示、3D 顯示等、UHD 畫質、教學簡報
3	雲端聯網智慧模組	智慧家庭、視聽娛樂、雲端資訊
4	多媒體顯示器	電腦教學、視訊會議系統、資料顯示等
5	智慧顯示器	智能聯網、智慧家庭、資訊情報、視聽娛樂、數位看板
6	觸控及大尺寸工業顯示器	安控、視訊會議、數位看板
7	冷(暖)氣機	提供舒適溫度的生活空間
8	電冰箱、冷凍櫃、冷藏櫃	食物之儲存、保鮮
9	洗衣機	洗濯衣物
10	微波爐	食品調理、烹飪用
11	除濕機	降低室內濕度、提供舒適之生活空間
12	乾衣機	烘乾衣物
13	家用空氣清淨機	淨化家庭室內空氣，提供乾淨空氣。照護全家呼吸健康。
14	物理性加熱之數位調理機	利用高速旋轉+不鏽鋼耐磨刀具，破壞細胞壁，讓食品營養全吸收。
15	除濕機、空氣清淨除濕機	淨化空氣同時降低室內濕度
16	壁掛座立二用型商辦用空氣清淨機	淨化商用場所空氣品質，提供乾淨舒適空間

2.產製過程

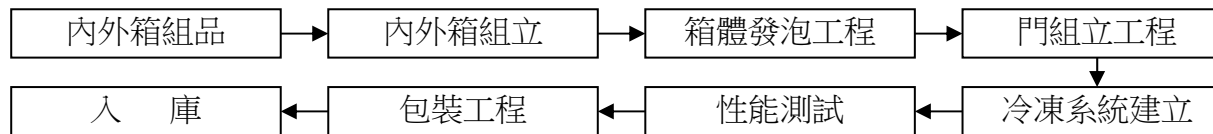
(1)LED 顯示器(含監控及收銀機液晶顯示器)生產流程圖



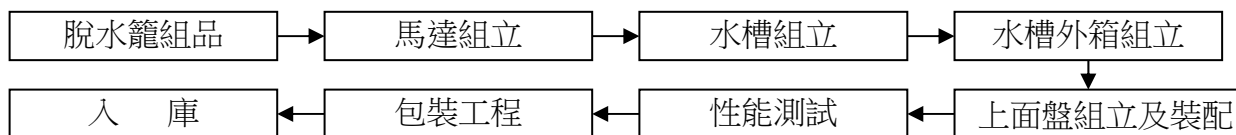
(2)冷(暖)氣機生產流程圖



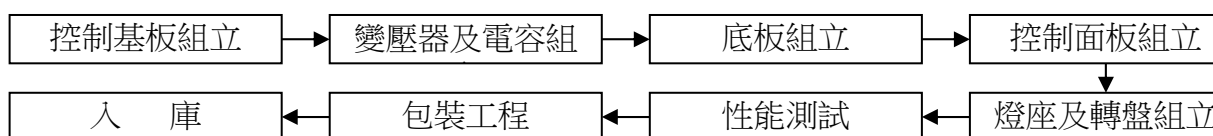
(3)電冰箱生產流程圖



(4)洗衣機生產流程圖



(5)微波爐生產流程圖





(三)主要原料之供應狀況

1.電子產品類之主要原料，無供應上缺貨之現象，供應狀況表如下：

主要原料	供應狀況
面板	由國外進口及國內廠商供應
Touch Panel	由國外進口及國內廠商供應
玻璃	由國外進口及國內廠商供應
機構塑鐵件	由國外進口及國內廠商供應
線材件	由國外進口及國內廠商供應
功能基板	由國外進口及國內廠商供應
INVERTER	由國外進口及國內廠商供應
電源供應器	由國外進口及國內廠商供應
Scaler Chip	由國外進口及國內代理廠商供應
主動電子零件	由國外進口及國內代理廠商供應
被動電子零件	由國外進口及國內代理廠商供應
印刷電路板	由國外進口及國內廠商供應
包材零件	由國外進口及國內廠商供應

2.家電產品類：

主要原料	供應狀況
壓縮機	由國外進口及國內廠商供應
馬達	由國外進口及國內廠商供應
塑膠材料	主要由國內廠商供應
板金	主要由國內廠商供應
控制器	主要由國內廠商供應
變頻組件	主要由國內廠商供應
包材零件	主要由國內廠商供應

108 年度大部份之原物料均呈現較平穩態勢，不論塑膠類及銅、鐵、鋁件等原材料皆維持同樣走勢，對機種成本控管更加準確。電子零組件類價格因受市場需求大於供給仍處於高檔震盪對機種成本仍有相對影響，109 年度第一季開始全球供應鏈受非經濟因素影響有斷鏈及短缺疑慮，應朝確保原供應來源無虞及保有其它採購來源為採購方向以確保生產順利及原物料不短缺；進而擁有更強產品競爭優勢與利潤。

(四)最近兩年度進銷貨總額百分之十以上之客戶名單

1.主要進貨廠商名單：

單元：仟元

年度	108 年				107 年				109 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	342,857	12%	無	A 公司	420,598	12%	無	A 公司	81,574	7%	無
2	B 公司	409,717	14%	無	B 公司	469,303	14%	無	B 公司	113,531	10%	無
3	其他	2,118,052	74%		其他	2,567,884	74%		其他	961,403	83%	
	進貨淨額	2,870,626	100%		進貨淨額	3,457,785	100%		進貨淨額	1,156,508	100%	

2.主要銷貨廠商名單：

單元：仟元

年度	108 年				107 年				109 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	487,561	7%	無	A 公司	543,587	8%	無	A 公司	127,392	7%	無
2	B 公司	1,344,046	19%	無	B 公司	1,117,632	15%	無	B 公司	368,339	20%	無
3	其他	5,284,402	74%		其他	5,415,322	77%		其他	1,309,876	73%	
	銷貨淨額	7,116,009	100%		銷貨淨額	7,076,541	100%		銷貨淨額	1,805,607	100%	

(五)最近二年度生產量值

單位：仟元；個

生產 量值 主要 商品（或部門別）	年 度	108 年度			107 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子產品類		3,760,000	1,499,455	1,463,045	3,760,000	1,208,864	1,065,851
家電產品類		860,000	218,047	1,701,772	860,000	228,545	1,832,771
合 計		4,620,000	1,717,502	3,164,817	4,620,000	1,437,409	2,898,622

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟元；個

銷售 量值 主要商品 （或部門別）	年 度	108 年度				107 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電子事業部門		168,738	830,493	1,528,684	1,121,534	148,352	892,322	1,222,415	1,051,711
家電事業部門		1,256,596	4,501,368	8,088	15,943	1,136,882	4,491,342	-	107,496
運輸部門		-	646,671	-	-	-	533,670	-	-
合 計		1,425,334	5,978,532	1,536,772	1,137,477	1,285,234	5,917,335	1,222,415	1,159,207



三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料

109 年 4 月 30 日

年度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 4 月 30 日
員 工 人 數	職員級	758	741	732
	作業員級	204	211	195
	合計	962	952	927
平均年歲		44.4	44.4	44.6
平均服務年資		14.2	14.5	14.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.1%	0	0
	碩 士	4.2%	3.9%	4.2%
	大 專	49.4%	48.5%	49.3%
	高 中	37%	37.7%	36.6%
	高中以下	9.3%	9.9%	9.9%

四、環保支出資訊

本公司 108 年度及截至年報刊印日止並無環保事項之罰鍰。

五、勞資關係

(一)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

福利措施：

- (1)備有員工餐廳、交通車、免費停車場
- (2)生日及端午、中秋、春節...等節日贈送禮券或公司商品
- (3)婚喪喜慶補助



- (4)員工旅遊補助
- (5)子女教育獎助學金
- (6)多種社團活動
- (7)急難救助金申請
- (8)員工團體保險

2.進修訓練：

- (1)聲寶公司主要於林口總部及廠區辦理訓練各項訓練活動，並於中部或南部之分公司舉辦管理相關課程；聲寶公司亦於新北市淡水區小坪頂設有規模、專業水準之訓練中心，提供內部同仁優質訓練服務。
- (2)聲寶公司具優良的訓練體系及經驗，年度訓練均自行規劃，除由內部講師講授專業知識與技術經驗外，每年聘請外部講師協助，掌握外界新知與強化專業度。訓練預算運用仍以營運相關之訓練需求為考量。
- (3)相關訓練資源配置如下(108 年)：

訓練項目	訓練班次	訓練人次	訓練時數	訓練費用
內部訓練課程	31	678	3,960	572,794
外派訓練課程	18	28	189	60,980
總計	39	706	4,149	633,774

3.退休制度：

均依照相關法令規定辦理；或以優於法令之條件提出優退條款供予選擇。

4.勞資間之協議：

本公司設立產業工會，並定期召開勞資會議、依法辦理職工福利委員會之作業。

5.員工權益維護措施：

依照法令規定適時實施公司制度，如推動性別工作平等法、勞資會議、自我安檢制度、設立工會保障員工權益等，活躍職工福利委員會之辦理。

- (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：本公司無因勞資糾紛而遭受損失，且勞資關係良好。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
供銷契約	全省經銷商	--	聲寶產品銷售	--
	知名量販店	109/01/01-109/12/31	聲寶產品銷售	--
委託服務 合約書	台灣三星電子 股份有限公司	108/08/01-109/7/31	三星品牌維修服 務	--
節能標章 使用合約 書	工研院委託經 濟部能源局	108/11/21-110/11/20	顯示器產品	EM-50CA200 EM-55CA201 等
	工研院委託經 濟部能源局	108/10/24-110/10/23 109/01/16-111/01/15	洗衣機產品	ES-MD15F ES-K10DF
	工研院委託經 濟部能源局	108/11/21-110/11/20 109/02/06-111/02/05	除濕機產品	DHY-GA20P DHY-GA18PC 等
	工研院委託經 濟部能源局	109/03/25-111/03/24	無風管空氣調節 機產品	AM-CF41DC /AU-CF41DC 等
	工研院委託經 濟部能源局	108/11/21-110/11/20	電冰箱產品	SR-B10G SR-B05 等
	工研院委託經 濟部能源局	108/04/25-110/04/24	電扇產品	SK-FM14DR 等
中長期授 信合約	臺灣銀行(股) 公司	106/07/20-111/07/20	貸款額度、利息 繳付方式及雙方 權利義務說明	合約內容針對授信用 途、額度、期間，及撥 貸及償還辦法、擔保品 等約定雙方之權利義務 以資遵循。
工程承攬 契約書	華豐營造股份 有限公司	--	聲寶台南廠新建 工程	合約自決標之日起至全 部工程完竣驗收保固期 滿並經雙方會勘確認。



陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

簡明資產負債表-合併

單位：仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年03月 31日財務資 料(註1)
		108年	107年	106年	105年	104年	
流動資產		3,625,681	4,429,447	4,191,003	4,247,699	3,902,958	3,514,571
不動產、廠房 及設備		4,773,614	4,419,699	4,534,082	4,162,291	4,242,378	4,914,365
無形資產		83,853	97,000	57,153	53,423	44,304	76,147
其他資產		3,923,061	3,314,374	3,290,941	3,545,758	4,090,239	3,752,700
資產總額		12,406,209	12,260,520	12,073,179	12,009,171	12,279,879	12,257,783
流動負債	分配前	2,753,391	3,413,747	2,463,315	2,486,357	2,352,556	2,764,858
	分配後	註2	3,944,907	2,557,915	3,161,157	2,859,556	註2
非流動負債		2,864,426	2,411,202	2,843,682	2,200,624	2,319,543	2,753,594
負債總額	分配前	5,617,817	5,824,949	5,306,997	4,686,981	4,672,099	5,518,452
	分配後	註2	6,356,109	5,401,597	5,361,781	5,179,099	註2
歸屬於母公司 業主之權益		6,485,335	6,158,865	6,504,682	7,070,122	7,370,279	6,427,543
股本		3,872,000	3,872,000	4,990,000	4,990,000	5,250,000	3,872,000
資本公積		151,374	132,933	129,903	78,581	76,907	155,065
保留盈餘	分配前	3,241,243	3,103,229	2,521,275	2,906,789	2,766,321	3,360,823
	分配後	註2	2,572,069	2,426,675	2,231,989	2,259,321	註2
其他權益		(170,475)	(324,510)	(256,541)	(175,753)	30,908	-367,518
庫藏股票		(608,807)	(624,787)	(879,955)	(729,495)	(753,857)	-592,827
非控制權益		303,057	276,706	261,500	252,068	237,501	311,788
權益總額	分配前	6,788,392	6,435,571	6,766,182	7,322,190	7,607,780	6,739,331
	分配後	註2	5,904,411	6,671,582	6,647,390	7,100,780	註2

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：截至年報刊印日前一季資料為公司季報數。

註2：108年度分配後金額因109年股東常會尚未召開，因此暫不填入。

簡明綜合損益表-合併

單位：仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年03月 31日財務資 料(註1)
	108年	107年	106年	105年	104年	
營業收入	7,116,009	7,076,541	7,639,483	10,081,936	9,765,655	1,805,607
營業毛利	1,119,981	1,091,866	1,202,800	2,567,689	2,297,889	311,746
營業損益	297,795	135,758	105,081	286,050	205,149	105,957
營業外收入及支出	514,010	627,433	266,299	570,017	371,205	45,632
稅前淨利	811,805	763,191	371,380	856,067	576,354	151,589
所得稅費用	38,943	78,484	39,995	43,876	54,345	22,793
繼續營業單位本期 淨利	772,862	684,707	331,385	812,191	522,009	128,796
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	772,862	684,707	331,385	812,191	522,009	128,796
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	83,371	(108,249)	(98,533)	(280,123)	(167,926)	-197,207
本期綜合損益總額	856,233	576,458	232,852	532,068	354,083	-68,411
淨利歸屬於母公司 業主	738,963	661,816	312,404	789,485	505,342	119,580
淨利歸屬於非控制 權益	33,899	22,891	18,981	22,706	16,667	9,216
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	824,399	554,260	213,931	513,062	338,123	-77,463
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	31,834	22,198	18,921	19,006	15,960	9,052
每股盈餘	2.00	1.52	0.67	1.65	1.00	0.32

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：截至年報刊印日前一季資料為公司季報數。



簡明資產負債表-個體

單位：仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
流動資產		2,759,231	2,898,668	2,651,898	2,640,930	2,758,931
不動產、廠房及設備		3,883,757	3,558,659	3,657,260	3,279,870	3,164,724
無形資產		82,603	97,000	57,153	53,423	44,304
其他資產		4,807,095	5,137,285	5,064,498	5,352,955	5,763,413
資產總額		11,532,686	11,691,612	11,430,809	11,327,178	11,731,372
流動負債	分配前	2,396,319	3,191,131	2,221,105	2,242,686	2,158,808
	分配後	註 1	3,722,291	2,315,705	2,917,486	2,665,808
非流動負債		2,651,032	2,341,616	2,705,022	2,014,360	2,202,285
負債總額	分配前	5,047,351	5,532,747	4,926,127	4,257,046	4,361,093
	分配後	註 1	6,063,907	5,020,727	4,931,846	4,868,093
股本		3,872,000	3,872,000	4,990,000	4,990,000	5,250,000
資本公積		151,374	132,933	129,903	78,581	76,907
保留盈餘	分配前	3,241,243	3,103,229	2,521,275	2,906,789	2,766,321
	分配後	註 1	2,572,069	2,426,675	2,231,989	2,259,321
其他權益		(170,475)	(324,510)	(256,541)	(175,753)	30,908
庫藏股票		(608,807)	(624,787)	(879,955)	(729,495)	(753,857)
權益總額	分配前	6,485,335	6,158,865	6,504,682	7,070,122	7,370,279
	分配後	註 1	5,627,705	6,410,082	6,395,322	6,863,279

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註 1：108 年度分配後金額因 109 年股東常會尚未召開，因此暫不填入。

簡明綜合損益表-個體

單位：仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
營業收入	6,037,716	6,139,564	6,853,888	9,233,617	8,802,189
營業毛利	1,191,301	1,140,679	1,257,381	2,529,221	2,248,054
營業損益	206,591	80,465	115,634	234,556	221,614
營業外收入及支出	552,400	597,696	228,318	582,022	325,003
稅前淨利	758,991	678,161	343,952	816,578	546,617
所得稅費用	20,028	16,345	31,552	27,099	41,275
繼續營業單位本期淨利	738,963	661,816	312,400	789,479	505,342
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	738,963	661,816	312,400	789,479	505,342
本期其他綜合損益(稅後淨額)	85,436	(107,556)	(98,473)	(276,424)	(167,219)
本期綜合損益總額	824,399	554,260	213,927	513,055	338,123
每股盈餘	2.00	1.52	0.67	1.65	1.00

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

(七)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、陳慧銘	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、林宜慧	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、林宜慧	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、林宜慧	無保留意見 (強調事項或其他事項)
108	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、林宜慧	無保留意見 (強調事項或其他事項)



二、最近五年度財務分析

項目 \ 年度		最近五年度財務分析										當年度截至109年03月31日(註2)
		108年合併	108年個體	107年合併	107年個體	106年合併	106年個體	105年合併	105年個體	104年合併	104年個體	
財務結構	負債占資產比率	45.28	43.77	47.51	47.32	43.96	43.10	39.03	37.36	38.05	37.17	45.02
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	154.28	194.02	163.60	195.41	173.49	207.93	183.61	225.35	192.53	250.58	157.28
償債能力	流動比率	131.68	115.14	129.75	90.84	170.14	119.40	170.84	116.34	165.90	127.80	127.12
	速動比率	74.09	53.71	65.63	32.61	93.74	61.63	90.57	65.44	91.72	59.89	63.56
	利息保障倍數	28.05	28.09	37.94	34.06	19.37	18.14	64.20	62.64	40.25	39.58	21.73
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.64	16.01	10.79	13.33	8.77	10.00	8.47	9.02	7.32	7.83	13.68
	平均收現日數	31.36	22.80	33.83	27.38	41.62	36.50	43.10	40.48	49.86	46.60	26.68
	存貨週轉率(次)	3.88	3.59	3.64	3.86	4.60	5.31	5.33	5.76	5.13	5.09	4.47
	應付款項週轉率(次)	8.87	8.45	8.63	8.06	8.37	8.09	9.27	8.63	8.23	7.49	7.88
	平均銷貨日數	94.07	101.67	100.27	94.56	79.35	68.74	68.43	63.37	71.15	71.71	81.66
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.55	1.62	1.58	1.70	1.76	1.98	2.40	2.81	2.28	2.77	1.49
	總資產週轉率(次)	0.58	0.52	0.58	0.53	0.63	0.60	0.83	0.79	0.80	0.76	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)	6.46	6.56	5.76	5.87	2.89	2.89	6.78	6.96	4.36	4.44	1.09
	權益報酬率(%)	11.69	11.69	10.37	10.45	4.70	4.60	10.88	10.93	6.69	6.67	1.90
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	20.97	19.60	19.71	17.51	7.44	6.89	17.16	16.36	10.98	10.41	3.92
	純益率(%)	10.86	12.24	9.68	10.78	4.34	4.56	8.06	8.71	5.35	5.74	7.13
	每股盈餘(元)	2.00	2.00	1.52	1.52	0.67	0.67	1.65	1.65	1.00	1.00	0.32
現金流量	現金流量比率(%)	18.66	20.68	(0.57)	(4.14)	4.81	8.44	37.52	41.04	9.94	8.66	5.98
	現金流量允當比率(%)	40.24	37.07	54.31	59.43	74.93	87.69	94.78	107.27	72.18	97.79	42.72
	現金再投資比率(%)	(0.02)	(0.33)	(1.03)	(2.25)	(4.60)	(4.49)	3.75	3.73	(2.26)	(3.10)	1.42
槓桿度	營運槓桿度	1.62	1.59	2.13	2.47	2.43	1.99	1.52	1.38	1.65	1.39	1.48
	財務槓桿度	1.11	1.16	1.18	1.34	1.24	1.21	1.05	1.05	1.08	1.07	1.07

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.流動比率增加主要係短期借款、短期票券及一年或一營運週期內到期長期借款減少所致
- 2.速動比率增加主要係短期借款、短期票券及一年或一營運週期內到期長期借款減少所致
- 3.利息保障倍數減少主要係利息費用增加所致
- 4.應收款項週轉率增加主要係應收款項減少所致
- 5.每股盈餘增加主要係稅後損益增加所致
- 6.現金流量比率減少主要係本期營業活動現金流入增加所致
- 7.現金流量允當比率減少主要係資本支出增加所致
- 8.現金再投資比率增加主要係現金股利增加所致
- 9.營運槓桿度減少變動營業成本及費用增加所致

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

註1：截至年報刊印日前一季資料為公司季報數。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。(註4)

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)。(註5)

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(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案；其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇、林宜慧會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，經本審計委員會審查，認為並無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：江誠榮



中 華 民 國 一〇九 年 三 月 十 一 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：聲寶股份有限公司



負責人：財團法人陳茂榜工商發展基金會



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 7 日



會計師查核報告

聲寶股份有限公司 公鑒：

查核意見

聲寶股份有限公司及其子公司（聲寶集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達聲寶集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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合併財務報表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，與聲寶集團保持超然獨立，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，對聲寶集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對聲寶股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

量販通路營業收入認列

聲寶股份有限公司及子公司民國 108 年度販售予主要量販通路之營業收入係為管理階層評估業務績效之主要指標，且該營業收入認列之真實性對合併財務報表之影響實屬重大，故本會計師將前述營業收入認列列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱合併財務報表附註四(十五)。

對於上述事項，本會計師執行之查核程序如下：

1. 執行控制測試以了解聲寶股份有限公司及子公司上述營業收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 針對主要客戶之兩年度收入金額、應收帳款週轉率及授信期間之差異進行分析及比較，並針對差異進行詢問及評估合理性。
3. 以 108 年度販售予主要量販通路之營業收入為樣本進行抽核，核對相關憑證以評估收入之認列是否真實。

4. 檢視期後有無重大銷貨退回之情事，並抽核相關憑證且驗證認列時點的合理性。

其他事項

聲寶股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聲寶集團繼續經營之能力、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聲寶集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聲寶集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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合併財務報表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合併財務報表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. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對聲寶集團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，以及使聲寶集團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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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聲寶集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對聲寶集團民國 108 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師蘇郁琇



蘇郁琇

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

會計師林宜慧



林宜慧

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 7 日

聲寶股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,164,536	9		\$ 1,611,186	13	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動（附註七）	249,467	2		-	-	
1150	應收票據淨額（附註九）	107,906	1		163,162	1	
1160	應收票據－關係人淨額（附註九及三十）	4	-		3	-	
1170	應收帳款淨額（附註九）	502,806	4		447,659	4	
1180	應收帳款－關係人淨額（附註九及三十）	955	-		164	-	
1200	其他應收款（附註九）	14,395	-		18,334	-	
1210	其他應收款－關係人（附註九及三十）	26	-		-	-	
1220	本期所得稅資產（附註二五）	493	-		1,027	-	
130X	存貨（附註十）	1,295,605	11		1,795,593	15	
1460	待出售非流動資產（附註十一）	-	-		145,901	1	
1478	存出保證金－流動	-	-		2,300	-	
1479	其他流動資產（附註十七）	289,488	2		244,118	2	
11XX	流動資產總計	<u>3,625,681</u>	<u>29</u>		<u>4,429,447</u>	<u>36</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動（附註八）	521,384	4		378,780	3	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動（附註七）	27,000	-		27,048	-	
1550	採用權益法之投資（附註十三）	2,584,292	21		2,659,256	22	
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）	4,773,614	39		4,419,699	36	
1755	使用權資產（附註十五）	257,587	2		-	-	
1760	投資性不動產淨額（附註十六）	307,056	2		-	-	
1780	無形資產	83,853	1		97,000	1	
1840	遞延所得稅資產（附註二五）	144,621	1		167,199	1	
1920	存出保證金	62,198	1		60,753	1	
1990	其他非流動資產（附註十七）	18,923	-		21,338	-	
15XX	非流動資產總計	<u>8,780,528</u>	<u>71</u>		<u>7,831,073</u>	<u>64</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 12,406,209</u>	<u>100</u>		<u>\$ 12,260,520</u>	<u>100</u>	



單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八）	\$ 60,000	-	\$ 410,000	3
2110	應付短期票券（附註十八）	489,785	4	549,532	5
2150	應付票據	212,971	2	252,056	2
2160	應付票據－關係人（附註三十）	782	-	1,739	-
2170	應付帳款	496,465	4	388,526	3
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	65	-	-	-
2219	其他應付款（附註十九）	459,486	4	438,480	4
2230	本期所得稅負債（附註二五）	16,173	-	38,062	-
2250	負債準備－流動（附註二十）	55,145	-	54,653	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）	58,215	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十八）	575,000	5	905,000	7
2399	其他流動負債（附註十九）	329,304	3	375,699	3
21XX	流動負債總計	2,753,391	22	3,413,747	28
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八）	1,050,000	8	795,000	7
2550	負債準備－非流動（附註二十）	106,390	1	107,374	1
2570	遞延所得稅負債（附註二五）	965,922	8	991,474	8
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	202,292	2	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二一）	444,838	3	463,445	4
2670	其他非流動負債	94,984	1	53,909	-
25XX	非流動負債總計	2,864,426	23	2,411,202	20
2XXX	負債總計	5,617,817	45	5,824,949	48
	歸屬於母公司業主之權益（附註二二）				
3110	普通股股本	3,872,000	31	3,872,000	32
3200	資本公積	151,374	1	132,933	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	411,261	3	345,080	3
3320	特別盈餘公積	1,688,706	14	1,917,160	15
3350	未分配盈餘	1,141,276	9	840,989	7
3300	保留盈餘總計	3,241,243	26	3,103,229	25
3400	其他權益	(170,475)	(1)	(324,510)	(3)
3500	庫藏股票	(608,807)	(5)	(624,787)	(5)
31XX	母公司業主權益總計	6,485,335	52	6,158,865	50
36XX	非控制權益	303,057	3	276,706	2
3XXX	權益總計	6,788,392	55	6,435,571	52
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 12,406,209	100	\$ 12,260,520	100

董事長：財團法人陳茂房
工商發展基金會



附註係本合併財務報告之一部分。
經理人：許經朝



會計主管：江全旺



聲寶股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4100 銷貨收入	\$ 6,213,094	87	\$ 6,295,480	89
4600 勞務收入	804,890	11	683,320	10
4800 其他營業收入	98,025	2	97,741	1
4000 營業收入合計	7,116,009	100	7,076,541	100
營業成本				
5110 銷貨成本	5,204,174	73	5,325,928	76
5600 勞務成本	790,755	11	653,860	9
5800 其他營業成本	1,099	-	4,887	-
5000 營業成本合計	5,996,028	84	5,984,675	85
5900 營業毛利	1,119,981	16	1,091,866	15
營業費用				
6100 營業費用	825,211	12	945,121	13
6450 預期信用減損損失	(3,025)	-	10,987	-
6000 營業費用合計	822,186	12	956,108	13
6900 營業淨利	297,795	4	135,758	2
營業外收入及支出				
7010 其他收入	75,237	1	86,064	1
7020 其他利益及損失	287,445	4	262,407	4
7050 財務成本	(30,013)	-	(20,662)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益份額	181,341	2	299,624	4
7000 營業外收入及支出合計	514,010	7	627,433	9
7900 稅前淨利	811,805	11	763,191	11
7950 所得稅費用（附註二五）	(38,943)	-	(78,484)	(1)
8200 本年度淨利	772,862	11	684,707	10
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	(34,556)	-	(26,796)	-
8316 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益	159,057	2	2,179	-
8330 採用權益法認列之關聯企 業及合資之其他綜合 損益之份額	5,669	-	(29,114)	(1)

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>1,086</u>	<u>-</u>	<u>490</u>	<u>-</u>
		<u>131,256</u>	<u>2</u>	<u>(53,241)</u>	<u>(1)</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	50,519	1	(12,372)	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	<u>(98,404)</u>	<u>(2)</u>	<u>(42,636)</u>	<u>(1)</u>
		<u>(47,885)</u>	<u>(1)</u>	<u>(55,008)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>83,371</u>	<u>1</u>	<u>(108,249)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 856,233</u>	<u>12</u>	<u>\$ 576,458</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於				
8610	母公司業主淨利	\$ 738,963	10	\$ 661,816	10
8620	非控制權益淨利	<u>33,899</u>	<u>1</u>	<u>22,891</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 772,862</u>	<u>11</u>	<u>\$ 684,707</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	\$ 824,399	12	\$ 554,260	8
8720	非控制權益	<u>31,834</u>	<u>-</u>	<u>22,198</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 856,233</u>	<u>12</u>	<u>\$ 576,458</u>	<u>8</u>
	每股盈餘（附註二六）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 2.00</u>		<u>\$ 1.52</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.00</u>		<u>\$ 1.51</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

 董事長：財團法人陳茂榜
 工商發展基金會


經理人：許經朝



會計主管：江全田





聲韻股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

歸 屬 於 本 公 司

代 碼		股 數	股	本 資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積
A1	107 年 1 月 1 日餘額	499,000	\$ 4,990,000	\$ 129,903	\$ 313,840	\$ 1,917,160
B1	106 年度盈餘分配	-	-	-	31,240	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
C7	採權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	-	-	27,825	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
E3	現金減資	(96,800)	(968,000)	-	-	-
L3	購入及處分庫藏股	(15,000)	(150,000)	(29,586)	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	2,647	-	-
M5	取得或處分子公司股權價格與帳 面價值差額	-	-	104	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	2,040	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	-	-	-	-
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	387,200	3,872,000	132,933	345,080	1,917,160
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(228,454)
B1	107 年度盈餘分配	-	-	-	66,181	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
C7	採權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	-	-	3,683	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
L1	購入及處分庫藏股	-	-	-	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	14,824	-	-
M5	取得或處分子公司股權價格與帳 面價值差額	-	-	(66)	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	-	-	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	<u>387,200</u>	<u>\$ 3,872,000</u>	<u>\$ 151,374</u>	<u>\$ 411,261</u>	<u>\$ 1,688,706</u>



單位：新台幣仟元

業	主	之	權	益			
盈餘未分配	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額	
\$ 346,477	(\$ 204,234)	(\$ 49,919)	(\$ 879,955)	\$ 6,563,272	\$ 261,159	\$ 6,824,431	
(31,240)	-	-	-	-	-	-	
(94,600)	-	-	-	(94,600)	-	(94,600)	
-	-	-	-	27,825	-	27,825	
661,816	-	-	-	661,816	22,891	684,707	
(26,194)	(54,138)	(27,224)	-	(107,556)	(693)	(108,249)	
635,622	(54,138)	(27,224)	-	554,260	22,198	576,458	
-	-	-	48,102	(919,898)	-	(919,898)	
(3,118)	-	-	207,066	24,362	-	24,362	
-	-	-	-	2,647	-	2,647	
(1,147)	-	-	-	(1,043)	1,043	-	
-	-	-	-	2,040	-	2,040	
(11,005)	-	11,005	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(7,694)	(7,694)	
840,989	(258,372)	(66,138)	(624,787)	6,158,865	276,706	6,435,571	
228,454	-	-	-	-	-	-	
(66,181)	-	-	-	-	-	-	
(531,160)	-	-	-	(531,160)	-	(531,160)	
-	-	-	-	3,683	-	3,683	
738,963	-	-	-	738,963	33,899	772,862	
(32,328)	(47,026)	164,790	-	85,436	(2,065)	83,371	
706,635	(47,026)	164,790	-	824,399	31,834	856,233	
(1,190)	-	-	15,980	14,790	-	14,790	
-	-	-	-	14,824	-	14,824	
-	-	-	-	(66)	66	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(5,549)	(5,549)	
(36,271)	-	36,271	-	-	-	-	
\$ 1,141,276	(\$ 305,398)	\$ 134,923	(\$ 608,807)	\$ 6,485,335	\$ 303,057	\$ 6,788,392	

董事長：財團法人陳茂榜
工商發展基金會

經理人：許經朝



會計主管：江全田



 聲寶股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 811,805	\$ 763,191
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	142,171	119,868
A20200	攤銷費用	42,998	33,896
A23700	預期信用（迴轉利益）減損損失	(3,025)	10,987
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,019)	(529)
A23800	存貨（迴升利益）跌價及呆滯損失	(673)	20,370
A20900	財務成本	30,013	20,662
A21200	利息收入	(24,059)	(14,535)
A21300	股利收入	(3,339)	(10,467)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,040
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(181,341)	(299,624)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(628)	22,024
A23000	處分待出售非流動資產利益	(361,486)	(302,593)
A29900	租賃修改利益	(25)	-
A23200	處分採權益法之關聯企業損失	-	124
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,020	29,190
A31130	應收票據	57,260	25,242
A31140	應收票據－關係人	(1)	(3)
A31150	應收帳款	(53,727)	41,441
A31160	應收帳款－關係人	(791)	10,837
A31180	其他應收款	4,163	54,771
A31190	其他應收款-關係人	(26)	-
A31200	存 貨	153,435	(319,402)
A31240	其他流動資產	(45,370)	(59,066)
A32130	應付票據	(39,085)	27,250

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32140	應付票據－關係人	(957)	(3,729)
A32150	應付帳款	107,939	(124,550)
A32160	應付帳款－關係人	65	(907)
A32180	其他應付款	21,180	(891)
A32200	負債準備	(492)	(12,076)
A32230	其他流動負債	(46,395)	112,094
A32240	淨確定福利負債	(53,161)	(116,531)
A33000	營運產生之現金流入	556,449	29,084
A33100	收取之利息	24,059	14,535
A33300	支付之利息	(30,187)	(20,377)
A33500	支付之所得稅	(36,635)	(42,864)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>513,686</u>	<u>(19,622)</u>
投資活動之現金流量			
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	16,536	7,674
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(249,467)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	48	99,260
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	6,021
B01800	取得採用權益法之投資	-	(145,799)
B01900	處分採用權益法之投資	-	195,765
B02600	處分待出售非流動資產價款	481,835	480,623
B02700	購置不動產、廠房及設備	(416,446)	(163,928)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,752	5,505
B03700	存出保證金增加	-	(4,471)
B03800	存出保證金減少	855	-
B04500	購置無形資產	(29,851)	(73,091)
B06800	其他非流動資產減少	2,415	1,554
B07600	收取關聯企業股利	167,251	235,787
B09900	收取其他股利	<u>3,339</u>	<u>10,467</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(20,733)</u>	<u>655,367</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	270,000
C00200	短期借款減少	(350,000)	-
C00500	應付短期票券增加	-	139,810
C00600	應付短期票券減少	(59,747)	-
C01600	舉借長期借款	650,000	600,000

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C01700	償還長期借款	(725,000)	(400,000)
C04020	租賃本金償還	(38,613)	-
C04300	其他非流動負債增加	41,075	-
C04400	其他非流動負債減少	-	(35,657)
C04500	發放現金股利	(516,336)	(91,953)
C04700	現金減資	-	(919,529)
C05100	員工購買庫藏股	14,790	24,362
C05400	取得子公司股權	-	(1,423)
C05700	非控制權益變動	11,296	9,138
C05800	支付非控制權益現金股利	(16,845)	(15,778)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(989,380)	(421,030)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	49,777	(11,364)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(446,650)	203,351
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,611,186	1,407,835
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,164,536</u>	<u>\$ 1,611,186</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：財團工商發展基金會 陳文彬  經理人：許經朝  會計主管：江全田 



聲寶股份有限公司聲寶股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

聲寶股份有限公司（以下簡稱聲寶公司或本公司）前身為「東興電器股份有限公司」，成立於 51 年 9 月。53 年 9 月東興公司與東正電器廠合併，更名為聲寶電器股份有限公司，59 年股票公開上市，63 年復更名為聲寶股份有限公司迄今。

本公司經營電子、電化、通信、電料、資訊產品、音響等產品之製造、加工、承攬、批發、零售、修理服務及委託買賣，並從事有關進出口業務及國外有關業務之投資。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係

分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.5%，該租賃負債金額與 108 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 239,693
減：適用豁免之短期租賃	(38,637)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 201,056
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 174,581
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 174,581

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 174,581	\$ 174,581
資產影響	\$ -	\$ 174,581	\$ 174,581

(接次頁)



(承前頁)

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
租賃負債－流動	\$ -	\$ 22,456	\$ 22,456
租賃負債－非流動	-	152,125	152,125
負債影響	\$ -	\$ 174,581	\$ 174,581

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。



該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含聲寶公司及由聲寶公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二「子公司」及附表六。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金



融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制時，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

一般存貨

一般存貨包括原料、物料、製成品及在製品。一般存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。一般存貨成本之計算係採加權平均法。

在建土地

在建土地以取得成本為入帳基礎，在建土地係已投入尚未建造完成之營建土地、營建工程成本及工程完工前資本化之利息，俟房地銷售認列收入後成本結轉時，採售價比例或建坪比率分攤成本。一旦擇定以後，同一工程前後年度不得變更。

在建土地係以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值係參照管理階層按當時市場情況之估計。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司權益之企業。

合併公司對關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所

認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採權益法當日之投資帳面金額該之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。



不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（係包含符合投資性不動產定義而處於建造過程中之不動產。）投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若

未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。



B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量



所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

(十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子、電化、通信、電料、資訊等產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。自營商店銷售之產品係於客戶購買商品時認列收入。網路銷售之產品係於產品運抵客戶指定地點時認列收入，網路銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係藉由下列方式決定：

- (1) 貨運運輸收入係於車次運務完成，貨物已載送至目的地時認列；
- (2) 倉儲租金收入，按權責應計基礎於服務提供期間認列。

3. 授權收入

收取之權利金係依照實際銷售數量等方法決定授權收入。

(十六) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於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，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人



融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十九) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議

權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產



者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,163	\$ 3,180
銀行支票及活期存款	505,753	481,904
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）		
銀行定期存款	595,660	1,126,102
附買回債券	59,960	-
	<u>\$ 1,164,536</u>	<u>\$ 1,611,186</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行定期存款	0.09%~2.47%	0.09%~3.18%
附買回債券	2.25%~2.50%	-

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 239,840	\$ -
備償戶活期存款	<u>9,627</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 249,467</u>	<u>\$ -</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
質押定期存款	<u>\$ 27,000</u>	<u>\$ 27,048</u>

(一) 截至 108 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率為 2.55%~2.75%。

(二) 截至 108 年 12 月 31 日，質押定期存款利率區間為年利率為 0.13%~0.22%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	<u>\$ 521,384</u>	<u>\$ 378,780</u>

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票		
福華電子股份有限公司普通股	\$ -	\$ 10,760
未上市（櫃）股票		
富帝國際股份有限公司普通股	35,537	29,626
中華電視股份有限公司普通股	122,219	148,620
普訊創業投資股份有限公司普通股	7,123	3,741
普實創業投資股份有限公司普通股	10,258	5,358

（接次頁）



(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
普訊捌創業股份有限公司普通股	5,878	3,087
福邦科技國際股份有限公司普通股	12,234	11,795
亞慶聯合物流股份有限公司普通股	1,174	1,235
二十一世紀不動產股份有限公司普通股	-	378
小計	<u>194,423</u>	<u>214,600</u>
國外投資		
上市（櫃）及興櫃股票		
Lumentum Holdings INC.普通股	\$ -	\$ 3,662
未上市（櫃）股票		
GRACE THW HOLDING 普通股	<u>326,961</u>	<u>160,518</u>
小計	<u>326,961</u>	<u>164,180</u>
	<u>\$ 521,384</u>	<u>\$378,780</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 111,820	\$ 169,080
總帳面金額－關係人	4	3
減：備抵損失	(<u>3,914</u>)	(<u>5,918</u>)
	<u>\$ 107,910</u>	<u>\$ 163,165</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 543,520	\$ 489,438
總帳面金額－關係人	989	170

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
減：備抵損失	(<u>40,748</u>)	(<u>41,785</u>)
	<u>\$ 503,761</u>	<u>\$ 447,823</u>
其他應收款		
其他應收款－非關係人	\$ 14,835	\$ 18,999
其他應收款－關係人	27	-
減：備抵損失	(<u>441</u>)	(<u>665</u>)
	<u>\$ 14,421</u>	<u>\$ 18,334</u>
催收款（帳列附註十七）		
催收款	\$ 32,812	\$ 34,028
減：備抵損失	(<u>30,236</u>)	(<u>30,236</u>)
	<u>\$ 2,576</u>	<u>\$ 3,792</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天，應收帳款不予計息。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 90 天以上	交易對象已 有違約跡象	合計
總帳面金額	\$ 622,865	\$ 30,147	\$ 2,179	\$ 399	\$ 32,437	\$ 15,980	\$ 704,007
備抵損失（存續 期間預期信用 損失）	(<u>27,342</u>)	(<u>1,378</u>)	(<u>534</u>)	(<u>244</u>)	(<u>29,861</u>)	(<u>15,980</u>)	(<u>75,339</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 595,523</u>	<u>\$ 28,769</u>	<u>\$ 1,645</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 2,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 628,668</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 90 天以上	交易對象已 有違約跡象	合計
總帳面金額	\$ 528,241	\$ 115,203	\$ 17,539	\$ 403	\$ 34,352	\$ 15,980	\$ 711,718
備抵損失（存續 期間預期信用 損失）	(<u>20,884</u>)	(<u>6,153</u>)	(<u>4,755</u>)	(<u>272</u>)	(<u>30,560</u>)	(<u>15,980</u>)	(<u>78,604</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 507,357</u>	<u>\$ 109,050</u>	<u>\$ 12,784</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 3,792</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 633,114</u>



應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 78,604	\$ 68,794
加：收回已沖銷之呆帳	389	34
加：本年度提列減損損失	-	10,987
減：本期迴轉減損損失	(3,025)	-
本期實際沖銷	(6)	(566)
外幣換算差額	(623)	(645)
期末餘額	<u>\$ 75,339</u>	<u>\$ 78,604</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 371,020	\$ 370,586
在製品	68,008	99,816
材料	235,484	251,740
商品	563,621	747,191
在途存貨	4,071	1,374
在建土地	<u>53,401</u>	<u>324,886</u>
	<u>\$ 1,295,605</u>	<u>\$ 1,795,593</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,204,174 仟元及 5,325,928 仟元。銷貨成本包括存貨（回升利益）跌價損失分別為（673）仟元及 20,370 仟元。

在建土地明細如下：

工 地 別	108年12月31日		
	預付地上權款	工 程 成 本	合 計
林口區麗林段	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,401</u>	<u>\$ 53,401</u>

工 地 別	107年12月31日		
	預付地上權款	工 程 成 本	合 計
林口區麗林段	<u>\$ 108,408</u>	<u>\$ 216,478</u>	<u>\$ 324,886</u>

盛寶公司為協助聲寶公司處理集團資產活化事宜，於 104 年第 2 季向聲寶公司取得地上權，金額為 108,408 仟元。

該地上權係聲寶公司於 103 年 10 月 19 日與財政部國有財產署北區分署簽訂「國有非公用土地設定地上權契約書」，雙方約定就座落於新北市林口區麗林段之數筆土地地上權設定予本公司，地上權存續期間自 103 年 10 月 19 日起至 173 年 10 月 18 日止，共計 70 年。

盛寶公司於 108 年 7 月完成建造林口區麗林段建築物，並經管理階層評估該用途為賺取租金，因此完工後自存貨轉列投資性不動產，共計 347,360 仟元。

十一、待出售非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
待出售土地	\$ -	\$ 94,436
待出售建築物	-	51,465
	<u>\$ -</u>	<u>\$145,901</u>

合併公司為活化資產並有效運用資金，於 107 年 6 月 12 日與非關係人簽約出售聲寶公司之台中土地及建築物，已於 108 年上半年完成點交，出售價款為 535,000 仟元（扣除相關費用及土增稅後淨收取 481,835 仟元），產生處分利益計 361,486 仟元。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	108年 12月31日	107年 12月31日	說明
聲寶公司	新寶國際投資有限公司(以下簡稱新寶國際公司)	一般投資業務	100	100	-
	銓寶投資有限公司(以下簡稱銓寶投資公司)	一般投資業務	100	100	-
	德寶家電股份有限公司(以下簡稱德寶家電公司)	家電製造及工業用塑膠用品之製造	100	100	-
	東源物流事業股份有限公司(以下簡稱東源物流公司)	倉儲及運輸	49	49	-
	盛寶建設股份有限公司(以下簡稱盛寶建設公司)	不動產買賣租賃業	100	100	-
	SAMPO JAPAN INC.	行銷推廣	100	100	(1)
盛寶建設公司	聚寶資產管理股份有限公司(以下簡稱聚寶資管公司)	不動產買賣租賃業	100	100	(4)
新寶國際公司	新寶電機(東莞)有限公司(以下簡稱新寶(東莞)公司)	返馳變壓器製造及銷售	-	100	(6)
	東莞聖柏電子有限公司(以下簡稱聖柏公司)	電器電子等之製造及銷售	70	70	(2)
	東源物流公司	倉儲及運輸	24	24	(2)
銓寶投資公司	年隆企業股份有限公司(以下簡稱年隆公司)	電器電子等之製造及銷售	61	61	-
	頑味國際餐飲股份有限公司(以下簡稱頑味國際公司)	餐飲	100	100	(3)
	日新日茂物國際股份有限公司(以下簡稱日新日茂物流公司)	倉儲及配送	51	100	(5)
東源物流公司	東源居家生活股份有限公司(以下簡稱東源居家公司)	產品安裝以及電器及電子材料批發	100	100	-



說 明

- (1) 聲寶公司於 107 年第 1 季投入資本 8,000 仟日元設立 SAMPO JAPAN INC.，並持有 100%之股權。
- (2) 於 107 年第 2 季，銓寶公司向其他個人股東（非關係人）取得東源物流公司普通股 38 仟股，投資成本合計為 565 仟元。
- (3) 銓寶投資公司於 107 年第 4 季投入資本 50,000 仟元設立頑味國際公司，並持有 100%之股權。
- (4) 盛寶建設公司於 107 年第 4 季投入資本 10,000 仟元設立聚寶資管公司，並持有 100%之股權。
- (5) 日茂公司於 108 年 3 月經董事會決議通過辦理按持股比例減資退還現金股款 3,100 仟元。日茂公司並於 108 年 4 月經董事會決議通過辦理現金增資 24,500 仟元，並更名為日新日茂國際物流股份有限公司，由於東源物流公司未依原持股比例認購，增資後東源物流公司持股比例降低為 51%。
- (6) 新寶電機（東莞）有限公司於 107 年度申請清算，於 108 年 4 月 1 日清算完結。

十三、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資關聯企業	<u>\$ 2,584,292</u>	<u>\$ 2,659,256</u>
(一) 投資關聯企業		
具重大性之關聯企業	108年12月31日	107年12月31日
瑞智精密股份有限公司	<u>\$ 2,584,292</u>	<u>\$ 2,659,256</u>
1. 具重大性之關聯企業		
公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
上市（櫃）公司		
瑞智精密股份有限 公司	28%	28%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
瑞智精密股份有限公司	<u>\$ 3,198,677</u>	<u>\$ 3,379,866</u>

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

瑞智精密股份有限公司	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 17,304,310	\$ 17,621,926
非流動資產	9,383,670	8,975,514
流動負債	(10,982,594)	(12,859,749)
非流動負債	(6,253,485)	(4,010,516)
權 益	9,451,901	9,727,175
非控制權益	(1,526,062)	(1,529,711)
	<u>\$ 7,925,839</u>	<u>\$ 8,197,464</u>
合併公司持股比例	28%	28%
合併公司享有之權益	\$ 2,187,459	\$ 2,262,426
逆流交易之未實現損益	(18)	(21)
商 譽	402,671	402,671
其他調整	(5,820)	(5,820)
投資帳面金額	<u>\$ 2,584,292</u>	<u>\$ 2,659,256</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 20,193,662</u>	<u>\$ 22,479,295</u>
本年度淨利	\$ 649,166	\$ 1,151,729
其他綜合損益	(450,600)	(267,624)
綜合損益總額	<u>\$ 198,566</u>	<u>\$ 884,105</u>
自瑞智公司收取之股利	<u>\$ 167,251</u>	<u>\$ 235,787</u>

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	租賃改良	未完工程	其他設備	合 計
成 本									
107年1月1日餘額	\$ 3,856,369	\$ 1,472,980	\$ 362,195	\$ 372,256	\$ 119,278	\$ 37,303	\$ -	\$ 399,983	\$ 6,620,364
增 添	-	7,933	5,763	39,231	9,143	574	84,616	16,668	163,928
處 分	-	(90,129)	(2,289)	(11,335)	(7,683)	(19,759)	-	(42,877)	(174,072)
重 分 類	-	(3,455)	-	-	-	-	18,511	-	15,056
轉入待出售非流動資產	(94,436)	(102,331)	-	-	-	-	-	-	(196,767)
淨兌換差額	-	-	(111)	-	(21)	6	-	(20)	(146)
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,761,933</u>	<u>\$ 1,284,998</u>	<u>\$ 365,558</u>	<u>\$ 400,152</u>	<u>\$ 120,717</u>	<u>\$ 18,124</u>	<u>\$ 103,127</u>	<u>\$ 373,754</u>	<u>\$ 6,428,363</u>

(接次頁)



(承前頁)

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	模 具 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良	未 完 工 程	其 他 設 備	合 計
累計折舊及減損									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,518	\$ 951,146	\$ 326,260	\$ 306,851	\$ 54,623	\$ 37,089	\$ -	\$ 377,795	\$2,086,282
處 分	-	(66,758)	(2,289)	(7,352)	(7,659)	(19,759)	-	(42,726)	(146,543)
折舊費用	-	42,031	9,551	46,809	11,967	156	-	9,354	119,868
轉入待出售非流動資產	-	(50,866)	-	-	-	-	-	-	(50,866)
淨兌換差額	-	-	(52)	-	(13)	-	-	(12)	(77)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 32,518	\$ 875,553	\$ 333,470	\$ 346,308	\$ 58,918	\$ 17,486	\$ -	\$ 344,411	\$2,008,664
107 年 12 月 31 日淨額	\$3,729,415	\$ 409,445	\$ 32,088	\$ 53,844	\$ 61,799	\$ 638	\$ 103,127	\$ 29,343	\$4,419,699
成 本									
108 年 1 月 1 日餘額	\$3,761,933	\$1,284,998	\$ 365,558	\$ 400,152	\$ 120,717	\$ 18,124	\$ 103,127	\$ 373,754	\$6,428,363
增 添	-	11,280	4,043	24,503	4,601	17,596	339,506	14,917	416,446
處 分	-	-	-	(2,117)	(1,608)	-	-	(6,644)	(10,369)
重 分 類	11,685	23,202	-	-	-	2,990	-	-	37,877
淨兌換差額	-	-	(216)	-	(39)	(3)	-	(46)	(304)
108 年 12 月 31 日餘額	\$3,773,618	\$1,319,480	\$ 369,385	\$ 422,538	\$ 123,671	\$ 38,707	\$ 442,633	\$ 381,981	\$6,872,013
累計折舊及減損									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,518	\$ 875,553	\$ 333,470	\$ 346,308	\$ 58,918	\$ 17,486	\$ -	\$ 344,411	\$2,008,664
處 分	-	-	-	-	(1,608)	-	-	(6,637)	(8,245)
折舊費用	-	32,643	9,934	30,498	12,254	1,400	-	11,084	97,813
重 分 類	75	218	-	-	-	-	-	-	293
淨兌換差額	-	-	(86)	-	(19)	-	-	(21)	(126)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 32,593	\$ 908,414	\$ 343,318	\$ 376,806	\$ 69,545	\$ 18,886	\$ -	\$ 348,837	\$2,098,399
108 年 12 月 31 日淨額	\$3,741,025	\$ 411,066	\$ 26,067	\$ 45,732	\$ 54,126	\$ 19,821	\$ 442,633	\$ 33,144	\$4,773,614

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	2 年至 60 年
主 建 物	60 年
機電動力設備	15 年
工程系統	4 年
其 他	2 年至 10 年
機器設備	3 年至 15 年
運輸設備	2 年至 7 年
模具設備	2 年至 3 年
租賃改良	2 年至 6 年
其他設備	2 年至 20 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十五、 租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 30,884
建 築 物	215,715
運輸設備	10,988
	<u>\$ 257,587</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 134,481</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度
使用權資產之折舊費用	
土 地	\$ 476
建 築 物	37,499
運輸設備	<u>3,663</u>
	<u>\$ 41,638</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年度
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 58,215</u>
非 流 動	<u>\$ 202,292</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年度
土 地	1.50%
建 築 物	1.50%
運輸設備	1.50%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司於民國 103 年 8 月與財政部國有財產署北區分署簽訂位於新北市林口區麗林段 107、108 地號等兩筆國有土地地上權合約，合約期間為 70 年，權利金金額總計 108,408 仟元已於租約簽訂時全額支付，除前述權利金外，每月須支付依公告地價 3.5%計算之土地租金。

合併公司承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2~6 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年1月1日 至12月31日
短期租賃費用	<u>\$ 109,786</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 148,399)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。



107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	\$ 38,422
1~5 年	<u>29,941</u>
	<u>\$ 68,363</u>

十六、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
成 本							
108 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	-	\$	-	
取 得		-		-		-	
來自存貨		108,408		238,952		347,360	
重 分 類	(	<u>11,685</u>)	(	<u>26,192</u>)	(	<u>37,877</u>)	
108 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>96,723</u>	\$	<u>212,760</u>	\$	<u>309,483</u>	
累計折舊及減損							
108 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	-	\$	-	
折舊費用		695		2,025		2,720	
重 分 類	(	<u>75</u>)	(	<u>218</u>)	(	<u>293</u>)	
108 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>620</u>	\$	<u>1,807</u>	\$	<u>2,427</u>	
108 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>96,103</u>	\$	<u>210,953</u>	\$	<u>307,056</u>	

合併公司於 108 年 7 月完成建造林口區麗林段建築物，並經管理階層評估該用途為賺取租金，因此完工後自存貨轉列投資性不動產，共計 347,360 仟元。

投資性不動產係以直線基礎按 65 年之耐用年限計提折舊。

完工後由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

十七、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流 動		
預付貨款	\$132,724	\$149,869
預付租賃款	8,665	6,355
留抵稅額	40,651	41,263
暫 付 款	40,241	3,584
預付費用及其他	<u>67,207</u>	<u>43,047</u>
	<u>\$289,488</u>	<u>\$244,118</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
非流動		
催收款(附註九)	\$ 2,576	\$ 3,792
預付費用及其他	<u>16,347</u>	<u>17,546</u>
	<u>\$ 18,923</u>	<u>\$ 21,338</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$410,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 及 107 年度分別為 1.043% 及 0.962%~1.05%。

(二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$490,000	\$550,000
減：應付短期票券折價	(<u>215</u>)	(<u>468</u>)
	<u>\$489,785</u>	<u>\$549,532</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

108 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額
應付商業本票(1)			
國際票券金融公司	\$ 200,000	(\$ 115)	\$ 199,885
兆豐票券金融公司	180,000	(49)	179,951
大慶票券金融公司	<u>110,000</u>	(<u>51</u>)	<u>109,949</u>
	<u>\$ 490,000</u>	(<u>\$ 215</u>)	<u>\$ 489,785</u>

107 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額
應付商業本票(1)			
國際票券金融公司	\$ 200,000	(\$ 45)	\$ 199,955
兆豐票券金融公司	200,000	(283)	199,717
大慶票券金融公司	<u>150,000</u>	(<u>140</u>)	<u>149,860</u>
	<u>\$ 550,000</u>	(<u>\$ 468</u>)	<u>\$ 549,532</u>

(1) 108 年度應付短期票券之利率區間為 1.038%~1.58%。



(2) 107 年度應付短期票券之利率區間為 1.008%~1.06%。

(三) 長期借款

	借 款 內 容	108年12月31日	107年12月31日
台灣銀行	借款總額：NTD600,000 仟元 借款性質：中長期抵押借款 借款期間：106.08.22~111.07.20 借款利率：1.50% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。	\$ 600,000	\$ 600,000
台灣銀行	借款總額：NTD600,000 仟元 借款性質：中長期抵押借款 借款期間：107.12.12~108.03.12 借款利率：1.12% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。	-	600,000
台灣銀行	借款總額：NTD100,000 仟元 借款性質：中長期抵押借款 借款期間：108.12.24~109.02.04 借款利率：1.06% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。	100,000	-
台灣銀行	借款總額：NTD400,000 仟元 借款性質：中長期抵押借款 借款期間：108.11.25~109.01.14 借款利率：1.06% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。	400,000	-
凱基銀行	借款總額：NTD300,000 仟元 借款性質：中期借款 借款期間：106.10.27~109.04.27 借款利率：1.22% 還款辦法：108.04.27 起每 3 個月還款 6,000 萬共 5 期。	-	300,000
凱基銀行	借款總額：NTD300,000 仟元 借款性質：中期借款 借款期間：108.1.25~111.01.25 借款利率：1.22% 還款辦法：110.01.25 起每 3 個月還款 6,000 萬共 5 期。	300,000	-
華南銀行	借款總額：NTD100,000 仟元 借款性質：中期借款 借款期間：106.06.23~108.06.21 借款利率：1.3% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。	-	100,000

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	108年12月31日	107年12月31日
華南銀行	借款總額：NTD150,000 仟元 借款性質：中期借款 借款期間：108.06.21~110.06.21 借款利率：1.25% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。	150,000	-
彰化銀行	借款總額：NTD100,000 仟元 借款性質：中期借款 借款期間：106.07.04~109.07.03 借款利率：1.40% 還款辦法：108.10.04起每3個月還款2,500 萬共4 期。	75,000	100,000
		1,625,000	1,700,000
減：列為1年內到期部分		(575,000)	(905,000)
長期借款		<u>\$ 1,050,000</u>	<u>\$ 795,000</u>

合併公司提供不動產、廠房及設備予金融機構，作為長期借款之抵押擔保品，相關抵押明細請參閱附註三一。

十九、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
流 動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$250,820	\$237,008
應付退休金	9,025	9,574
應付保險費	11,824	12,746
應付各費	<u>187,817</u>	<u>179,152</u>
	<u>\$459,486</u>	<u>\$438,480</u>
	108年12月31日	107年12月31日
其他負債		
退款負債（附註二三）	\$ 303,424	\$ 311,365
合約負債（附註二三）	19,308	7,004
預收出售房地款	-	50,000
其 他	<u>6,572</u>	<u>7,330</u>
	<u>\$ 329,304</u>	<u>\$ 375,699</u>

二十、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
流 動		
保固(一)	<u>\$ 55,145</u>	<u>\$ 54,653</u>

(接次頁)



(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
非流動		
保固(一)	\$ 7,174	\$ 8,158
賠償準備(二)	<u>99,216</u>	<u>99,216</u>
	<u>\$106,390</u>	<u>\$107,374</u>

	保	固	賠 償 準 備	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 74,887		\$ 99,216	\$ 174,103
本年度迴轉	(12,076)		-	(12,076)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 62,811</u>		<u>\$ 99,216</u>	<u>\$ 162,027</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 62,811		\$ 99,216	\$ 162,027
本年度迴轉	(492)		-	(492)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 62,319</u>		<u>\$ 99,216</u>	<u>\$ 161,535</u>

- (一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。
- (二) 賠償準備請參閱附註三二(二)之說明。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及德寶家電公司、東源物流公司、日茂物流公司、東源居家公司、年隆公司、盛寶建設公司、聚寶資管公司及頑味國際公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及德寶家電公司、東源物流公司、日茂物流公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 4%~15%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$721,248	\$716,713
計畫資產公允價值	(276,410)	(253,268)
淨確定福利負債	<u>\$444,838</u>	<u>\$463,445</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 771,863	(\$ 218,683)	\$ 553,180
服務成本			
當期服務成本	8,109	-	8,109
前期服務成本及清償 損失	64	-	64
利息費用（收入）	<u>9,319</u>	<u>(2,889)</u>	<u>6,430</u>
認列於損益	<u>17,492</u>	<u>(2,889)</u>	<u>14,603</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	\$ -	(\$ 4,818)	(\$ 4,818)
精算（利益）損失－人 口統計假設變動	11,585	-	11,585
精算（利益）損失－財 務假設變動	9,523	-	9,523
精算（利益）損失－經 驗調整	<u>10,506</u>	<u>-</u>	<u>10,506</u>
認列於其他綜合損益	<u>31,614</u>	<u>(4,818)</u>	<u>26,796</u>
雇主提撥	-	(27,736)	(27,736)
福利支付	<u>(104,256)</u>	<u>858</u>	<u>(103,398)</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>716,713</u>	<u>(253,268)</u>	<u>463,445</u>
服務成本			
當期服務成本	6,077		6,077
前期服務成本及清償 損失			
利息費用（收入）	<u>7,989</u>	<u>(2,899)</u>	<u>5,090</u>
認列於損益	<u>14,066</u>	<u>(2,899)</u>	<u>11,167</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(7,763)	(7,763)

(接次頁)



(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算(利益)損失—人 口統計假設變動	4,911		4,911
精算(利益)損失—財 務假設變動	27,691		27,691
精算(利益)損失—經 驗調整	9,717		9,717
認列於其他綜合損益	42,319	(7,763)	34,556
雇主提撥	(3,035)	(23,956)	(26,991)
福利支付	(44,936)	3,035	(41,901)
清 償	(3,879)	8,441	4,562
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 721,248</u>	<u>(\$ 276,410)</u>	<u>\$ 444,838</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	0.75%	1.125~1.375%
薪資預期增加率	2.00~2.50%	2.00~2.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	<u>(\$ 18,672)</u>	<u>(\$ 19,212)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 19,379</u>	<u>\$ 19,958</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 18,727</u>	<u>\$ 19,353</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 18,143)</u>	<u>(\$ 18,729)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 23,910</u>	<u>\$ 25,760</u>
確定福利義務平均到期期間	10~11 年	10~11 年

二二、 權 益

(一) 股 本 普 通 股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>387,200</u>	<u>387,200</u>
已發行股本	<u>\$ 3,872,000</u>	<u>\$ 3,872,000</u>

本公司於 107 年 9 月 20 日經董事會決議註銷庫藏股 15,000 仟股，已於 107 年 10 月 18 日向經濟部完成資本變更登記。

本公司為提升股東權益報酬率及增加每股獲利能力，於 107 年 6 月 11 日經股東會決議通過辦理現金減資退還股東股款，減資金額為 968,000 仟元，銷除股份 96,800 仟股，減資比率為 20%，業經申報金融監督管理委員會生效，並已於 107 年 10 月 18 日向經濟部完成資本變更登記。本公司董事會決議以 107 年 10 月 1 日為減資基準日，並以同年 12 月 10 日為減資換股基準日，應付減資款 968,000 仟元於扣除庫藏股票減資金額 48,102 仟元後計 919,898 仟元，已於 107 年 12 月 11 日退還股款。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)		
庫藏股票交易	\$ 14,824	\$ -

(接次頁)



(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
處分資產增益	50	50
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	2,069	2,135
僅得以彌補虧損		
採權益法認列關聯企業及合 資股權淨值之變動數(2)	<u>134,431</u>	<u>130,748</u>
	<u>\$ 151,374</u>	<u>\$ 132,933</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

108 及 107 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	庫 藏 股 票 交 易	處 分 資 產 增 益	採 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,899	\$ 50	\$ 102,923	\$ 2,031	\$ 129,903
轉讓庫藏股予員工	2,040	-	-	-	2,040
採權益法認列之關聯企 業及合資之變動數	-	-	27,825	-	27,825
發放予子公司股利調整 資本公積	2,647	-	-	-	2,647
庫藏股票交易	(29,586)	-	-	-	(29,586)
取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	-	-	-	104	104
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 130,748</u>	<u>\$ 2,135</u>	<u>\$ 132,933</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 50	\$ 130,748	\$ 2,135	\$ 132,933
採權益法認列之關聯企 業及合資之變動數	-	-	3,683	-	3,683
發放予子公司股利調整 資本公積	14,824	-	-	-	14,824
取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	-	-	-	(66)	(66)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 14,824</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 134,431</u>	<u>\$ 2,069</u>	<u>\$ 151,374</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

依聲寶公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或

迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。聲寶公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之「五、員工酬勞及董監事酬勞」。

聲寶公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

聲寶公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

聲寶公司於 108 年 6 月 19 日及 107 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 66,181	\$ 31,240	\$ -	\$ -
現金股利	531,160	94,600	1.4	0.2

本公司 109 年 3 月 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 73,986	\$ -
現金股利	570,600	1.5

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 258,372)	(\$ 204,234)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	51,378	(11,502)
採用權益法之關聯企		
業之份額	(98,404)	(42,636)
本年度其他綜合損益	(47,026)	(54,138)
年底餘額	(\$ 305,398)	(\$ 258,372)



2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
期初餘額	(\$ 66,138)	(\$ 49,919)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	159,073	2,185
採用權益法之關聯		
企業之份額	5,717	(29,409)
本年度其他綜合損益	164,790	(27,224)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	36,271	11,005
年底餘額	<u>\$ 134,923</u>	<u>(\$ 66,138)</u>

(五)非控制權益

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 276,706	\$ 261,159
本年度淨利	33,899	22,891
本年度其他綜合損益		
稅率變動	-	125
國外營運機構財務		
報表換算之兌換		
差額	(858)	(870)
透過其他綜合損益		
按公允價值衡量		
之金融資產未實		
現損益	(17)	(6)
確定福利計畫再衡		
量數	(1,190)	(270)
相關所得稅	-	328
現金減資	-	369
取得或處分子公司股權		
價格與帳面價值		
差額	66	1,043
收購子公司非控制權益	-	(1,423)
子公司發放現金股利	(16,845)	(15,778)
子公司現金減資	(13,204)	-
子公司現金增資	24,500	9,138
年底餘額	<u>\$ 303,057</u>	<u>\$ 276,706</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股／仟元

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票	合 計
107 年 1 月 1 日股數	28,000	13,042	41,042
本期減少	(19,200)	(2,610)	(21,810)
107 年 12 月 31 日股數	8,800	10,432	19,232
108 年 1 月 1 日股數	8,800	10,432	19,232
本期減少	(1,000)	-	(1,000)
108 年 12 月 31 日股數	7,800	10,432	18,232
107 年 1 月 1 日金額	\$ 369,707	\$ 510,248	\$ 879,955
本期減少：			
轉讓股份予員工	(24,362)	-	(24,362)
註銷 15,000 仟股	(182,704)	-	(182,704)
現金減資	(22,000)	(26,102)	(48,102)
107 年 12 月 31 日金額	\$ 140,641	\$ 484,146	\$ 624,787
108 年 1 月 1 日金額	\$ 140,641	\$ 484,146	\$ 624,787
本期減少：			
轉讓股份予員工	(15,980)	-	(15,980)
108 年 12 月 31 日金額	\$ 124,661	\$ 484,146	\$ 608,807

為維護公司信用及股東權益，子公司於資產負債表日持有聲寶公司股票，相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
銓寶投資公司	10,050	\$ 482,468	\$ 202,504
東源物流公司	382	1,678	7,693
		<u>\$ 484,146</u>	<u>\$ 210,197</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
銓寶投資公司	10,050	\$ 482,468	\$ 139,693
東源物流公司	382	1,678	5,307
		<u>\$ 484,146</u>	<u>\$ 145,000</u>

聲寶公司分別於 108 年 1 月 24 日及 107 年 1 月 24 日經董事會決議，依庫藏股轉讓員工辦法，分別轉讓庫藏股 1,000 仟股及 2,000 仟股予員工認購。聲寶公司給予日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，認列酬勞成本 2,040 仟元，並同額認列資本公積－庫藏股交易。上述轉讓計畫分別於 108 年 2 月及 107 年 3 月轉讓完成，分別計沖銷庫藏股成本 15,980 仟元及 24,362 仟元。



聲寶公司於 107 年 5 月 7 日經董事會決議註銷庫藏股 15,000 仟股，已於 107 年 10 月 18 日向經濟部完成資本變更登記，註銷庫藏股成本計 182,704 仟元。

聲寶公司於 107 年 12 月 10 日為現金減資換股基準日註銷庫藏股票 4,810 仟股，金額計 48,102 仟元。

聲寶公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有聲寶公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與聲寶公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二三、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 6,213,094	\$ 6,295,480
運輸勞務收入	647,741	533,400
授權收入	17,365	17,405
其他收入	237,809	230,256
	<u>\$ 7,116,009</u>	<u>\$ 7,076,541</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

家電及電子產品係銷售予經銷商或透過聲寶公司自營商店及網路銷售。合併公司於經銷商達到約定條件時給予價格折扣，收入金額係考量經銷商過去訂購情況以最可能金額估計折扣金額並據以認列退款負債（帳列其他流動負債），請參閱附註十九。其餘商品係以合約約定固定價格銷售。

依商業慣例，合併公司接受家電及電子產品退貨並全額退款，考量過去累積之經驗，合併公司以最可能金額估計退貨率，據以認列退款負債（帳列其他流動負債），請參閱附註二十。家電及電子產品瑕疵保固義務說明，請參閱附註十九。

2. 運輸勞務收入

運輸事業部門所簽訂之客戶合約包含貨運運輸及倉儲租金二項履約義務，由於移轉商品與勞務時點與客戶付款時間間隔未超過一年，合約對價之重大財務組成部分不予調整。貨運運輸及倉儲租金之單獨售價分別以預期成本加利潤法及可觀察售價決定，並用於分攤合約對價。

3. 授權收入

係聲寶公司之商標授權，係依照實際銷售數量等方法決定授權收入。

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 503,761</u>	<u>\$ 447,823</u>
合約負債－流動（附註十九）		
商品銷貨	<u>\$ 19,308</u>	<u>\$ 7,004</u>

客戶合約收入主要來自於商品銷貨，依合併公司與客戶簽訂之合約，合併公司係預先收取客戶之款項，並帳列合約負債。

二四、本年度淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 6,652	\$ 6,824
利息收入	24,059	14,535
股利收入	3,339	10,467
其 他	<u>41,187</u>	<u>54,238</u>
	<u>\$ 75,237</u>	<u>\$ 86,064</u>

(二) 其他利益及（損失）

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	\$ 1,019	\$ 529
處分關聯企業損失	-	(124)
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	628	(22,024)
處分待出售非流動資產利益	361,486	302,593
淨外幣兌換（損）益	(56,570)	15,126
租賃修改利益	25	-
其 他	<u>(19,143)</u>	<u>(33,693)</u>
	<u>\$287,445</u>	<u>\$262,407</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 27,045	\$ 20,662
租賃負債之利息	<u>2,968</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,013</u>	<u>\$ 20,662</u>



(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 97,813	\$119,868
使用權資產	41,638	-
投資性不動產	2,720	-
無形資產	42,998	33,896
合 計	<u>\$185,169</u>	<u>\$153,764</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 89,290	\$ 81,749
營業費用	52,881	38,119
	<u>\$142,171</u>	<u>\$119,868</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 42,998</u>	<u>\$ 33,896</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	\$ 31,625	\$ 32,136
確定福利計畫	11,667	14,603
	43,292	46,739
離職福利	2,621	4,499
其他員工福利	930,874	939,448
員工福利費用合計	<u>\$ 976,787</u>	<u>\$ 990,686</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 510,016	\$ 487,902
營業費用	466,771	502,784
	<u>\$ 976,787</u>	<u>\$ 990,686</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

聲寶公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 17 日及 108 年 3 月 21 日經董事會決議如下：
估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	2%	2%
董監事酬勞	1%	1%

金 額	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		\$ 15,649		\$ 13,983
董監事酬勞		7,825		6,991

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關聲寶公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 24,865	\$ 61,199
未分配盈餘加徵	2,301	16,661
以前年度之調整	(11,887)	235
	<u>15,279</u>	<u>78,095</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	23,664	19,823
稅率變動	-	(19,434)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,943</u>	<u>\$ 78,484</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 811,805</u>	<u>\$ 763,191</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 162,361	\$ 152,638
稅上不可減除之費損	10,783	7,527
免稅所得	(116,882)	(60,891)
未分配盈餘加徵	2,301	16,661
未認列之虧損扣抵	6,904	3,151
未認列之暫時性差異	(22,687)	(29,547)
稅率變動	-	(19,434)

(接次頁)



(承前頁)

	108年度	107年度
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(11,887)	235
合併個體適用不同稅率之影響數	8,050	8,144
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,943</u>	<u>\$ 78,484</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 457
本年度產生		
－確定福利計劃再衡量數	1,086	33
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 1,086</u>	<u>\$ 490</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 1,027</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 16,173</u>	<u>\$ 38,062</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

合併公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵損失	\$ 10,536	(\$ 565)	\$ -	\$ 9,971

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
存 貨	11,370	573	-	11,943
採用權益法之投資	(73,983)	26,035	-	(47,948)
使用權資產	-	188	-	188
其他應付款	146,581	(7,154)	-	139,427
應付休假給付	4,932	862	-	5,794
負債準備	32,948	134	-	33,082
淨確定福利負債	(2,524)	(9,282)	1,086	(10,720)
應付職工福利	43	58	-	101
其他非流動負債	14	(1)	-	13
匯兌利益	(2,406)	4,642	-	2,236
虧損扣抵	39,276	(39,276)	-	-
其 他	412	122	-	534
合 計	<u>\$ 167,199</u>	<u>(\$ 23,664)</u>	<u>\$ 1,086</u>	<u>\$ 144,621</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	<u>\$ 991,474</u>	<u>(\$ 25,552)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 965,922</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵損失	\$ 10,726	(\$ 190)	\$ -	\$ 10,536
存 貨	7,524	3,846	-	11,370
採用權益法之投資	(73,983)	-	-	(73,983)
長期投資跌價損失	121	(121)	-	-
其他應付款	43,224	103,357	-	146,581
應付休假給付	6,940	(2,008)	-	4,932
負債準備	30,442	2,506	-	32,948
淨確定福利負債	13,019	(16,033)	490	(2,524)
應付職工福利	-	43	-	43
其他非流動負債	13	1	-	14
匯兌利益	518	(2,924)	-	(2,406)
虧損扣抵	127,776	(88,500)	-	39,276
其 他	-	412	-	412
合 計	<u>\$ 166,320</u>	<u>\$ 389</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 167,199</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	<u>\$ 991,474</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 991,474</u>



(五) 未於合併資產負債表中認列為遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
108 年度到期	\$ -	\$ 275,003
109 年度到期	111,819	111,819
110 年度到期	944	944
111 年度到期	95,611	95,611
112 年度到期	53,939	53,939
113 年度到期	49,505	49,505
114 年度到期	19,625	19,625
115 年度到期	10,896	10,896
116 年度到期	37,019	37,019
117 年度到期	17,216	-
	<u>\$ 396,574</u>	<u>\$ 654,361</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 111,819	109
944	110
95,611	111
53,939	112
49,505	113
19,625	114
10,896	115
37,019	116
17,216	117
<u>\$ 396,574</u>	

(七) 所得稅核定情形

聲寶公司、德寶家電公司、年隆公司、盛寶建設公司、東源物流公司、東源居家公司、日新日茂物流公司及銓寶投資公司之營利事業所得稅申報除 107 年度外，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 738,963</u>	<u>\$ 661,816</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 738,963</u>	<u>\$ 661,816</u>

股 數	108年度	單位：仟股 107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	368,802	436,627
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>973</u>	<u>1,118</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>369,775</u>	<u>437,745</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於 107 年度取得東源物流公司 0.08%之持股，致使持股比例由 72.54%上升至 72.62%。

合併公司於 107 年 4 月未按持股比例認購聖柏公司現金增資股權，致持股比例由 80%減少至 70%。

合併公司於 107 年 9 月取得日茂物流公司 2.31%之持股，致使持股比例由 97.69%上升至 100%。

合併公司於 108 年 4 月未按持股比例認購日新日茂公司（原「日茂公司」）現金增資股權，致持股比例由 100%減少至 51%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

108 年度

	日新日茂物流公司	合 計
給付之現金對價	\$ -	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益 變動計算應（轉入）轉出非控制 權益之金額	(<u>66</u>)	(<u>66</u>)
權益交易差額	(<u>\$ 66</u>)	(<u>\$ 66</u>)
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積－實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額	(<u>\$ 66</u>)	(<u>\$ 66</u>)



107 年度

	東源物流公司	聖 柏 公 司	日茂物流公司	合 計
給付之現金對價	(\$ 565)	\$ -	(\$ 858)	(\$ 1,423)
子公司淨資產帳面金額				
按相對權益變動計算				
應(轉入)轉出非控				
制權益之金額	669	(991)	702	380
權益交易差額	\$ 104	(\$ 991)	(\$ 156)	(\$ 1,043)

	東源物流公司	聖 柏 公 司	日茂物流公司	合 計
權益交易差額調整科目				
資本公積－實際取得或				
處分子公司股權價格				
與帳面價值差額	\$ 104	\$ -	\$ -	\$ 104
未分配盈餘	-	(991)	(156)	(1,147)
	\$ 104	(\$ 991)	(\$ 156)	(\$ 1,043)

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於聲寶公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益工具投資				
－國內未上市				
（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 194,423	\$ 194,423
－國外未上市				
（櫃）股票	-	-	326,961	326,961
合 計	\$	\$	\$ 521,384	\$ 521,384

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃） 及興櫃股票	\$ 10,760	\$ -	\$ -	\$ 10,760
－國內未上市 （櫃）股票	-	-	203,840	203,840
－國外上市（櫃） 及興櫃股票	3,662	-	-	3,662
－國外未上市 （櫃）股票	-	-	160,518	160,518
合 計	<u>\$ 14,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 364,358</u>	<u>\$ 378,780</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額（IFRS9）	\$ 364,358
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具投資未實現評 價損益）	<u>157,026</u>
期末餘額	<u>\$ 521,384</u>

107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額（IFRS9）	\$ 369,341
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具投資未實現評 價損益）	(<u>4,983</u>)
期末餘額	<u>\$ 364,358</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值



未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析，參考類似業務之公司，其股票於活絡市場之報價、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，考量評價標的自身財務表現，以適當之乘數估算評價標的之價值。

（二）金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 2,067,588	\$ 2,267,556
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	521,384	378,780
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	3,605,061	3,740,333

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收關係人票據及帳款、其他應收款、其他應收關係人款項、原始到期日超過3個月之定期存款及質押定期存款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付關係人票據及帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（三）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。上述合併公司所持有之金融工具中，與營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

聲寶公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 金 之 影 響
	108年度 107年度
	\$ 15,065 \$ 4,929

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 932,087	\$ 1,153,150
金融負債	549,785	959,532
具現金流量利率風險		
金融資產	502,520	477,611
金融負債	1,625,000	1,700,000

合併公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。此等情況符合合併公司維持浮動利率借款以降低利率公允價值風險之政策。合併公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債



表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 2,806 仟元及 3,056 仟元，主因為合併公司之變動利率借款之公允價值利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。合併公司權益價格風險主要集中於證券交易所及櫃檯買賣中心之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 1%，107 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升而增加 3,788 仟元。

若權益價格上漲 1%，108 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升而增加 5,214 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前四大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 34%及 45%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	短 於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據及帳款	-	\$ 712,083	\$ -	\$ -	\$ 712,083
其他應付款	-	459,486	-	-	459,486
租賃負債	1.5	58,215	85,561	116,731	260,507
浮動利率工具	1.06~1.46	575,000	390,000	660,000	1,625,000
固定利率工具	1.038~1.58	549,785	-	-	549,785

107 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	短 於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據及帳款	-	\$ 642,321	\$ -	\$ -	\$ 642,321
其他應付款	-	438,480	-	-	438,480
浮動利率工具	1.12~1.50	905,000	195,000	600,000	1,700,000
固定利率工具	0.962~1.06	959,532	-	-	959,532

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度， 要求即付，每年重新 檢視		
已動用金額	\$ 1,313,000	\$ 1,731,000
未動用金額	<u>2,067,000</u>	<u>1,399,000</u>
	<u>\$ 3,380,000</u>	<u>\$ 3,130,000</u>
有擔保銀行借款額度		
已動用金額	\$ 1,100,000	\$ 1,200,000
未動用金額	<u>370,000</u>	<u>270,000</u>
	<u>\$ 1,470,000</u>	<u>\$ 1,470,000</u>

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
瑞智精密股份有限公司	關聯企業
瑞展動能股份有限公司	其他關係企業
富帝國際股份有限公司	其他關係企業
新宇科技股份有限公司	其他關係企業
新記股份有限公司	其他關係企業
NISSIN CORPORATION	其他關係企業
財團法人陳張秀菊文教基金會	其他關係企業

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業收入	關聯企業	\$ 809	\$ 1,359
	其他關係企業	1,549	10,793
		<u>\$ 2,358</u>	<u>\$ 12,152</u>

對關係人之銷貨均按一般經銷批價售貨。

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業	\$ 2,630	\$ 6,544
其他關係企業	1,925	1,908
	<u>\$ 4,555</u>	<u>\$ 8,452</u>

本公司與關係人之交易與非關係人交易條件無顯著不同。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	其他關係企業	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 3</u>
應收帳款	關聯企業	\$ -	\$ 17
	其他關係企業	955	147
		<u>\$ 955</u>	<u>\$ 164</u>
其他應收款	其他關係企業	<u>\$ 26</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應付票據	關聯企業	\$ 8	\$ 1,739
	其他關係企業	774	-
		<u>\$ 782</u>	<u>\$ 1,739</u>
應付帳款	其他關係企業	<u>\$ 65</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 費用支出

關 係 人 類 別	108年度	107年度
關聯企業	<u>\$ 18</u>	<u>\$ -</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 41,508	\$ 43,337
退職後福利	1,053	1,135
離職福利	-	-
	<u>\$ 42,561</u>	<u>\$ 44,472</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、 質抵押之資產

下列資產已提供金融機構作為各項借款及關稅保證之擔保品：

擔 保 項 目 及 資 產	內 容	帳 面 價 值	帳 面 價 值
		108年12月31日	107年12月31日
長期借款			
固定資產	土地(含重估增值)	\$ 804,306	\$ 804,305
	建築物(含重估增值)	197,229	209,167
銀行信用狀交易進口原物料之擔保			
受限制資產－流動	活期存款	9,627	-
油料擔保			
受限制資產－非流動	定期存款	24,000	24,548
海運承攬運送業質權設定			
受限制資產－非流動	定期存款	3,000	3,000
		<u>\$ 1,038,162</u>	<u>\$ 1,041,020</u>



三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下述重大承諾及或有事項：

- (一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司因購買商品及材料已開立未使用之信用狀金額為美金 6,961 仟元及美金 6,153 仟元。
- (二) 聲寶公司於 93 年間銷售一批家電予 GE Appliances Asia Limited，其中一台家電由其母公司美國通用電器公司（以下簡稱 GE 公司）銷售給美國最終客戶。該最終客戶後續主張因為聲寶公司家電而導致在 101 年間發生火災造成損害，並向 GE 公司起訴求償。GE 公司與該客戶已就其訴訟案件達成和解，由 GE 公司給付賠償金；嗣後 GE 公司轉向美國仲裁協會提出仲裁，請求聲寶公司及天津新寶連帶賠償 GE 公司，該案業經美國仲裁協會於 105 年 2 月 3 日作成仲裁判斷，裁定聲寶公司及新寶天津應給付 GE 公司相關損失賠償美金 3,052 仟元，該項仲裁判斷業已於 107 年 1 月 17 日經美國聯邦法院作成裁定，判決認可該項仲裁判斷，惟 GE 公司截至 107 年 12 月 31 日止尚未有具體作為，聲寶公司亦未收到 GE 公司向我國法院聲請仲裁裁定許可通知等文件。

是項外國仲裁判斷，依我國仲裁法第 47 條第 2 項之規定，如經 GE 公司聲請我國法院裁定承認後，於當事人間，與我國法院之確定判決有同一效力。聲寶公司於 105 年 10 月 27 日收到臺灣桃園地方法院 105 年度助字第 15 號檢送 GE 公司委請承認美國仲裁判斷聲請狀，基於保守穩健原則，合併公司已於該年度估列賠償準備計 99,216 仟元。

另聲寶公司因前述 GE 公司求償案件，轉向聲寶公司之保險人兆豐產物保險股份有限公司（以下簡稱兆豐產險公司）請求理賠，聲寶公司業已依據與兆豐產險公司簽訂之產品責任保險單內容向法院提起訴訟，要求兆豐產險公司就此案件履行保險合約及遲延利息之賠償責任，是項訴訟業已於 107 年 8 月 3 日於台北地方法院續行開庭審理並於近期收到兆豐產險公司同意參與協商通知函，雙方擬依法院要求聲請合意停止程序以利後續協商之進行，避免訴訟空轉以確保聲寶公司權益，惟相關協商及案件審理程序尚待進行。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

	外	幣	期	末	匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	50,298	29.980	(美 金：新台幣)			\$1,507,928
美 金		3,178	6.9762	(美 金：人民幣)			95,285
<u>外 幣 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		1,789	29.980	(美 金：新台幣)			53,630
美 金		1,436	6.9762	(美 金：人民幣)			43,038
日 幣		4,135	0.2760	(日 幣：新台幣)			1,141

107 年 12 月 31 日

	外	幣	期	末	匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	16,315	30.715	(美 金：新台幣)			\$ 501,124
美 金		2,913	6.8683	(美 金：人民幣)			89,460
<u>外 幣 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		2,390	30.715	(美 金：新台幣)			73,410
美 金		789	6.8683	(美 金：人民幣)			24,237

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	108 年度		107 年度	
	平 均 匯 率	淨 兌 換 損 益	平 均 匯 率	淨 兌 換 損 益
美 元	31.09 (美元：新台幣)	(\$ 19,635)	30.73 (美元：新台幣)	\$ 19,655
美 元	6.9060 (美元：人民幣)	(36,935)	6.8443 (美元：人民幣)	(4,529)
		(\$ 56,570)		\$ 15,126

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)



2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(附表三)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

電子及家電事業部門

運輸事業部門

(一) 部門收入及營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
電子及家電事業部門	\$ 6,468,268	\$ 6,543,141	\$ 180,071	\$ 48,098
運輸事業部門	<u>647,741</u>	<u>533,400</u>	<u>117,724</u>	<u>87,660</u>
總額	<u>\$ 7,116,009</u>	<u>\$ 7,076,541</u>	<u>\$ 297,795</u>	<u>\$ 135,758</u>
其他收入			\$ 75,237	\$ 86,064
其他利益及損失			287,445	262,407
採用權益法認列之關聯 企業份額			181,341	299,624
財務成本			(<u>30,013</u>)	(<u>20,662</u>)
稅前淨利			<u>\$ 811,805</u>	<u>\$ 763,191</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。108 及 107 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
電子及家電產品	\$ 6,468,268	\$ 6,543,141
運輸業務及其他	<u>647,741</u>	<u>533,400</u>
	<u>\$ 7,116,009</u>	<u>\$ 7,076,541</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣及中國。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來 自 外 部 客 戶 之 收 入		非 流 動 資 產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台 灣	\$ 6,706,910	\$ 6,684,670	\$ 5,441,030	\$ 4,587,000
亞洲（除台灣）	<u>409,099</u>	<u>391,871</u>	<u>62,201</u>	<u>11,790</u>
	<u>\$ 7,116,009</u>	<u>\$ 7,076,541</u>	<u>\$ 5,503,231</u>	<u>\$ 4,598,790</u>

非流動資產不包括採用權益法之投資、金融工具及遞延所得稅資產。



(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

	108年度	107年度
客 戶 A	<u>\$ 1,344,046</u>	<u>\$ 1,376,381</u>

聲寶股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 108 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 2)	期末餘額 (註 2)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列(迴轉)備抵呆帳金額	擔保品		個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	聲寶股份有限公司	盛寶建設股份有限公司	其他應收款	是	\$ 200,000	\$ -	\$ -	-	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 1,297,067	\$ 2,594,134	(註 1)

註 1：資金個別貸與金額不得超過聲寶公司淨值百分之二十，且資金貸與之總額不得超過聲寶公司淨值百分之四十。

註 2：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 3：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

聲寶股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				末	備 註
				股數/單位（仟）	帳 面 金 額	持股比例%	市	價	
聲寶股份有限公司	富帝國際股份有限公司	其他關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	882	\$ 30,552	4	\$ 30,552	@34.63	
	中華電視股份有限公司	—	”	7,581	122,219	4	122,219	@16.12	
	普訊創業投資股份有限公司	—	”	299	7,123	2	7,123	@23.82	
	普實創業投資股份有限公司	—	”	899	10,258	1	10,258	@11.41	
	普訊捌創業投資股份有限公司	—	”	867	5,878	2	5,878	@6.78	
	GRACE THW HOLDING	—	”	2,178	326,961	1	326,961	@150.14	
	福邦科技國際股份有限公司	—	”	3,380	12,234	19	12,234	@3.62	
	銓寶投資有限公司	母子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,050	202,504	3	202,504	@20.15	
東源物流事業股份有限公司	富帝國際股份有限公司	其他關係企業	”	144	4,985	1	4,985	@34.63	
	聲寶股份有限公司	母子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	538	10,852	-	10,852	@20.15	
	亞慶聯合物流股份有限公司	—	”	250	1,174	7	1,174	@4.70	

聲寶股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 108 年度

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

處分不動產之公司	財 產 名 稱	事實發生日	原取得日期	帳 面 金 額	交 易 金 額	價款收取情形	處 分 損 益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其 他 約 定 事 項
聲 寶 股 份 有 限 公 司	臺中市潭子區中山段 130、131、132、133 及 134 地號	107.6.11	66.4.1	\$ 145,901	\$ 535,000	全數收回	\$ 361,486(註 1)	順利通企業股份有限公司	無	活化公司資產，有效運用資金	依歐亞不動產估價師聯合事務所估價報告，採議價方式，以不低於鑑價金額出售，由董事會授權董事長決定	無

註 1：係出售價款 535,000 仟元（扣除相關費用及土增稅後淨收取 481,835 仟元），沖轉已提列之土增稅負債準備 25,552 仟元，計產生處分利益 361,486 仟元。

聲寶股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 108 年度

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應 收（付）票 據、帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷） 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 （付）票據、 帳 款 之 比 率	
聲寶股份有限公司	德寶家電股份有限公司	母子公司	進 貨	\$ 1,802,558	42%	與一般廠商無異	成本價加 1%~6.5%	—	\$ -	-	
	東莞聖柏電子有限公司	母孫公司	進 貨	59,493	1%	與一般廠商無異	成本價加 1%~6.5%	—	應付帳款 (3,192)	(1)	
	年隆企業股份有限公司	母孫公司	進 貨	115,231	3%	與一般廠商無異	成本價加 1%~6.5%	—	應付帳款 (14,967)	(3)	

聲寶股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 108 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本期（損）益	本 期 認 列 之 投資（損）益 （ 註 1 ）	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 （ 仟 ）	比 率	帳 面 金 額			
聲寶股份有限公司	東源物流事業股份有限公司	台 灣	倉儲、運輸	\$ 209,546	\$ 233,049	21,155	49	\$ 413,106	\$ 97,324	\$ 46,696	註 5
	瑞智精密股份有限公司	台 灣	壓縮機製造、銷售	1,544,735	1,544,735	135,240	27	2,488,254	656,938	175,960	
	新寶國際投資有限公司	British Virgin Islands	投資控股	31,060	546,967	1,000	100	215,947	(36,043)	(36,043)	註 6
	銓寶投資有限公司	台 灣	投資業務	1,076,000	1,076,000	114,325	100	483,045	35,118	21,028	
	德寶家電股份有限公司	台 灣	家電電器製造、銷售	200,000	200,000	20,000	100	-	(12,890)	(12,706)	註 2
	盛寶建設股份有限公司	台 灣	不動產買賣、租賃業	500,000	300,000	50,000	100	437,245	(8,179)	(19,698)	
	SAMPO JAPAN INC.	日 本	行銷推廣	JPY 30,000	JPY 8,000	30,000	100	6,105	(24)	(24)	
銓寶投資有限公司	東源物流事業股份有限公司	台 灣	倉儲、運輸	125,797	137,297	10,350	24	202,586	97,324	23,216	註 5
	瑞智精密股份有限公司	台 灣	壓縮機製造、銷售	92,740	92,740	4,136	1	101,859	656,938	5,381	
	年隆企業股份有限公司	台 灣	電器製造、銷售	36,600	36,600	3,660	61	45,894	10,719	6,539	
	頑味國際餐飲股份有限公司	台 灣	餐飲	50,000	50,000	5,000	100	33,126	(16,807)	(16,807)	
東源物流事業股份有限公司	日茂物流股份有限公司	台 灣	倉儲、配送	32,090	35,190	2,550	51	24,135	(2,296)	(893)	註 3
	東源居家生活股份有限公司	台 灣	產品安裝及電器、電子材料 批發	21,000	21,000	2,100	100	20,795	965	965	
新寶國際投資有限公司	新寶電機（東莞）有限公司	中國大陸	FBT	USD -	USD 24,840	-	-	USD -	USD 78	USD 78	註 4
	東莞聖柏電子有限公司	中國大陸	電器電子等之製造及銷售	USD 1,400	USD 1,400	1,400	70	USD 1,586	USD 479	USD 335	
盛寶建設股份有限公司	聚寶資產管理股份有限公司	台 灣	不動產買賣、租賃業	10,000	10,000	1,000	100	9,303	(678)	(678)	

註 1： 本公司認列之投資損益包含逆流交易認列及帳列投資損益，並已扣除母公司發放給子公司之股利。

註 2： 採權益法評價之部分長期投資於 108 年 12 月 31 日之股權淨值為負數，故將其帳面價值沖減為零，並對該公司股權淨值為負數之部分，予以轉列其他負債項下。

註 3： 日新日茂國際物流股份有限公司於 108 年 3 月經董事會決議通過辦理按持股比例減資退還現金股款 3,100 仟元。日新日茂國際物流股份有限公司並於 108 年 4 月經董事會決議通過辦理現金增資 24,500 仟元，並更名為日新日茂國際物流股份有限公司，由於東源物流事業股份有限公司未依原持股比例認購，增資後東源物流公司持股比例降低為 51%。

註 4： 新寶電機（東莞）有限公司於 107 年度申請清算，於 108 年 4 月 1 日清算完結。

註 5：東源物流事業股份有限公司於 108 年 8 月經董事會決議通過辦理按持股比例減資退還現金股款 48,209 仟元，本公司按持股比例收回股款 23,505 仟元。

註 6：新寶國際公司於 108 年 5 月經董事會決議減資退還現金股款 555,390 仟元。

聲寶股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註 3)
				科目	金額	交易條件	
0	聲寶公司	德寶家電公司	1	進 貨	\$1,802,558	進貨價格係按成本價。	25
				租金收入	5,339	租金皆按一般租賃水準計價。	-
				其他應收款	15,732		-
				支援費用	10,117	支援費用支出皆按一般市面水準。	-
		東源物流公司	1	應付票據	64,485		1
				其他應付款	11,754		-
				應付帳款	11,659		-
				租金收入	10,805	租金皆按一般租賃水準計價。	-
				租金支出	36,154	租金皆按一般租賃水準計價。	-
				運 費	134,381	運費費用支出皆按一般市面水準。	2
		東莞聖柏公司	1	進 貨	59,493	進貨價格為成本價，付款條件與一般廠商相同。	1
				應付帳款	1,961		-
		盛寶建設公司	1	銷 貨	4,002		-
				利息收入	2,893		-
		年隆公司	1	進 貨	115,231	進貨價格為成本價，付款條件與一般廠商相同。	2
				應付帳款	14,967		-
				預付貨款	13,167		-
				加工費用	7,962	加工費用支出皆按一般市面水準。	-
							-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註 3)
				科目	金額	交易條件	
2	東源物流公司	年隆公司	3	進貨	\$ 6,871	進貨價格為成本價，付款條件與一般廠商相同。	-
				應付票據	1,752		-
				運費	120,507	運費費用支出皆按一般市面水準。	2
		東源居家公司	3	其他費用	1,457		
				運輸及倉儲收入	2,536	運費及租金皆按一般運費水準計價，收款條件維月結 30 天。	
				應收票據	1,872		-
				應付票據	31,570		-
		日茂公司	3	租金支出	4,910	運費及租金皆按一般運費水準計價，收款條件維月結 30 天。	-

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

聲寶股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

附表七

單位：除另註明外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例 %	本期認列 投資損益(註 2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已 匯回投資收益	備 註
					匯 出	收 回							
新寶電機(東莞)有限公司	無線電話、冷氣機、洗衣機、電視機、返馳變壓器之生產、銷售及售後服務	USD2,724 萬元	2	\$ 682,337	\$ -	\$ 555,390 (註 4)	\$ 126,947 (註 4)	\$ 2,413	100	\$ 2,413 (認列基礎 B)	\$ -	\$ 165,713	
東莞聖柏電子有限公司	電器電子等之製造及銷售	USD 200 萬元	3	42,180	-	-	42,180	14,874	70	\$ 10,412 (認列基礎 B)	47,535	-	

公 司 名 稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
聲寶股份有限公司	\$ 2,105,454	\$ 2,437,870	\$ 3,891,201

註 1： 投資方式區分為下列五種

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
4. 直接投資大陸公司。
5. 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3： 本公司依據經濟部投審會於 97 年 8 月發布之新規定，對大陸地區投資限額計算方式為淨值或合併淨值之百分之六十，取其較高者。

註 4： 新寶電機（東莞）有限公司於 107 年度申請清算，於 108 年 4 月 1 日清算完結，除已匯回聲寶股份有限公司 555,390 仟元外，尚餘累積投資金額 126,947 仟元尚未匯回，係匯至其直接母公司新寶國際公司。

聲寶股份有限公司及子公司
與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項
民國 108 年度

附表八

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 類 型	進（銷）貨		交 易 條 件			應收（付）票據、帳款		未 實 現 損 益
				餘 額	百 分 比 （ % ）	價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百 分 比 （ % ）	
聲 寶 股 份 有 限 公 司	東莞聖柏電子有限公司	母孫公司	進 貨	\$ 59,493	1%	成本價或成本加成 1%~6.5%	與一般廠商無異	進貨價格優於 一般廠商	應付帳款 (\$3,192)	(1)	-



五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

聲寶股份有限公司 公鑒：

查核意見

聲寶股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聲寶股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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個體財務報表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，與聲寶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，對聲寶股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對聲寶股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

量販通路營業收入認列

聲寶股份有限公司民國 108 年度販售予主要量販通路之營業收入係為管理階層評估業務績效之主要指標，且該營業收入認列之真實性對個體財務報表之影響實屬重大，故本會計師將前述營業收入認列列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱個體財務報表附註四(十四)。

對於上述事項，本會計師執行之查核程序如下：

1. 執行控制測試以了解聲寶股份有限公司上述營業收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。

2. 針對主要客戶之兩年度收入金額、應收帳款週轉率及授信期間之差異進行分析及比較，並針對差異進行詢問及評估合理性。
3. 以 108 年度販售予主要量販通路之營業收入為樣本進行抽核，核對相關憑證以評估收入之認列是否真實。
4. 檢視期後有無重大銷貨退回之情事，並抽核相關憑證且驗證認列時點的合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聲寶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聲寶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。

聲寶股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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個體財務報表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個體財務報表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. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對聲寶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，以及使聲寶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個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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聲寶股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於聲寶股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聲寶股份有限公司查核意見。



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，決定對聲寶股份有限公司民國 108 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師蘇郁琇



蘇郁琇

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

會計師林宜慧



林宜慧

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 7 日



聲惠股份有限公司
個體資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	717,639	6	\$	498,679	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產						
	-流動（附註八）		179,880	2		-	-
1150	應收票據（附註九）		104,909	1		157,889	2
1160	應收票據－關係人淨額（附註						
	九及二八）		9	-		254	-
1170	應收帳款（附註九）		257,951	2		231,262	2
1180	應收帳款－關係人淨額（附註						
	九及二八）		249	-		1,847	-
1200	其他應收款（附註九）		9,182	-		10,033	-
1210	其他應收款－關係人淨額（附						
	註九及二八）		17,285	-		140,684	1
1220	本期所得稅資產（附註二三）		490	-		1,022	-
130X	存貨（附註十）		1,215,831	11		1,483,887	13
1460	待出售非流動資產（附註十一）		-	-		145,901	1
1479	其他流動資產（附註十五）		255,806	2		227,210	2
11XX	流動資產總計		<u>2,759,231</u>	<u>24</u>		<u>2,898,668</u>	<u>25</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值						
	衡量之金融資產－非流動						
	（附註七）		515,225	4		369,727	3
1550	採用權益法之投資（附註十二）		4,043,703	35		4,554,176	39
1600	不動產、廠房及設備（附註十						
	三）		3,883,757	34		3,558,659	31
1755	使用權資產（附註十四）		59,921	1		-	-
1780	無形資產		82,603	1		97,000	1
1840	遞延所得稅資產（附註二三）		139,571	1		162,947	1
1990	其他非流動資產（附註十五）		48,675	-		50,435	-
15XX	非流動資產總計		<u>8,773,455</u>	<u>76</u>		<u>8,792,944</u>	<u>75</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>11,532,686</u>	<u>100</u>	\$	<u>11,691,612</u>	<u>100</u>



單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	60,000	1	\$	410,000	3
2110	應付短期票券（附註十六）		489,785	4		549,532	5
2150	應付票據		163,410	1		206,290	2
2160	應付票據－關係人（附註二八）		68,267	1		73,398	1
2170	應付帳款		305,986	3		276,452	2
2180	應付帳款－關係人（附註二八）		28,652	-		24,019	-
2230	本期所得稅負債（附註二三）		-	-		15,489	-
2209	其他應付款（附註十七）		312,297	3		300,296	3
2219	其他應付款－關係人（附註二八）		11,754	-		11,770	-
2250	負債準備－流動（附註十八）		55,145	-		54,653	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）		15,440	-		-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款（附註十六）		575,000	5		905,000	8
2399	其他流動負債（附註十七）		310,583	3		364,232	3
21XX	流動負債總計		2,396,319	21		3,191,131	27
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六）		1,050,000	9		795,000	7
2550	負債準備－非流動（附註十八）		106,390	1		107,374	1
2570	遞延所得稅負債（附註二三）		820,434	7		845,986	7
2580	租賃負債－非流動（附註十四）		44,919	-		-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十九）		395,801	4		414,132	4
2670	其他非流動負債（附註十七）		233,488	2		179,124	1
25XX	非流動負債總計		2,651,032	23		2,341,616	20
2XXX	負債總計		5,047,351	44		5,532,747	47
	權益（附註二十）						
	股 本						
3110	普通股股本		3,872,000	34		3,872,000	33
3200	資本公積		151,374	1		132,933	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		411,261	3		345,080	3
3320	特別盈餘公積		1,688,706	15		1,917,160	17
3350	未分配盈餘		1,141,276	10		840,989	7
3300	保留盈餘總計		3,241,243	28		3,103,229	27
3400	其他權益	(	170,475)	(2)	(	324,510)	(3)
3500	庫藏股票	(	608,807)	(5)	(	624,787)	(5)
3XXX	權益總計		6,485,335	56		6,158,865	53
	負 債 與 權 益 總 計	\$	11,532,686	100	\$	11,691,612	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：財團法人陳成禧

工商發展基金會



經理人：許經朝



會計主管：江全田



聲寶股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入	\$ 5,795,612	96	\$ 5,897,183	96
4600	勞務收入	224,674	4	224,976	4
4800	其他營業收入	<u>17,430</u>	-	<u>17,405</u>	-
4000	營業收入合計	6,037,716	100	6,139,564	100
5000	營業成本	<u>4,846,415</u>	80	<u>4,998,885</u>	82
5900	營業毛利	1,191,301	20	1,140,679	18
	營業費用				
6200	管理費用	987,734	17	1,064,791	17
6450	預期信用迴轉利益	(<u>3,024</u>)	-	(<u>4,577</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>984,710</u>	17	<u>1,060,214</u>	17
6900	營業淨利	<u>206,591</u>	3	<u>80,465</u>	1
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	78,885	1	88,493	2
7020	其他利益及損失（附註二二）	326,320	5	(35,355)	(1)
7050	財務成本	(28,018)	-	(20,511)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>175,213</u>	3	<u>565,069</u>	9
7000	營業外收入及支出合計	<u>552,400</u>	9	<u>597,696</u>	10
7900	稅前淨利	758,991	12	678,161	11
7950	所得稅費用（附註二三）	(<u>20,028</u>)	-	(<u>16,345</u>)	-
8200	本年度淨利	<u>738,963</u>	12	<u>661,816</u>	11

（接次頁）



(承前頁)

代 碼	108年度			107年度		
	金	額	%	金	額	%
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					
	(	28,079	(1)	(	34,369	(1)
8316	透過其他綜合損益					
	按公允價值衡量					
	之權益工具投資					
	未實現評價損益					
	157,170		3	596		-
8330	採用權益法認列之					
	子公司、關聯企					
	業及合資之其他					
	綜合損益份額					
	3,371		-	(19,645)		-
	132,462		2	(53,418)		(1)
8360	後續可能重分類至損益					
	之項目					
8380	採用權益法認列之					
	子公司、關聯企					
	業及合資之其他					
	綜合損益份額					
	(47,026)		-	(54,138)		(1)
	(47,026)		-	(54,138)		(1)
8300	本年度其他綜合損					
	益（稅後淨額）					
	85,436		2	(107,556)		(2)
8500	本年度綜合損益總額					
	\$ 824,399		14	\$ 554,260		9
每股盈餘（附註二四）						
9750	基 本			\$ 2.00		
9850	稀 釋			\$ 1.52		
				\$ 1.51		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：財團法人陳茂樹
工商發展基金會

經理人：許經朝



會計主管：江全田





聲寶股份有限公司
個體權益變動表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸 屬 於 本 公 司

		股	本	保			留														
代	碼	股	數	股	本	資	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積
A1	107 年 1 月 1 日餘額		499,000		\$ 4,990,000		\$	129,903		\$	313,840		\$	1,917,160							
B1	106 年度盈餘分配																				
B5	法定盈餘公積		-		-			-		31,240											
	本公司股東現金股利		-		-			-		-											
C7	採權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-		-			27,825		-											
D1	107 年度淨利		-		-			-		-											
D3	107 年度稅後其他綜合損益		-		-			-		-											
D5	107 年度綜合損益總額		-		-			-		-											
E3	現金減資	(	96,800	)	(	968,000	)	-		-											
L1	購入及處分庫藏股	(	15,000	)	(	150,000	)	(	29,586	)	-										
M1	發放予子公司股利調整資本公積		-		-			2,647		-											
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-		-			104		-											
N1	股份基礎給付		-		-			2,040		-											
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-		-			-		-											
Z1	107 年 12 月 31 日餘額		387,200		3,872,000			132,933		345,080				1,917,160							
B17	特別盈餘公積迴轉		-		-			-		-				(	228,454	)					
B1	107 年度盈餘分配																				
B5	法定盈餘公積		-		-			-		66,181				-							
	本公司股東現金股利		-		-			-		-				-							
C7	採權益法認列關聯企業及合資之變動數		-		-			3,683		-				-							
D1	108 年度淨利		-		-			-		-				-							
D3	108 年度稅後其他綜合損益		-		-			-		-				-							
D5	108 年度綜合損益總額		-		-			-		-				-							
L1	購入及處分庫藏股		-		-			-		-				-							
M1	發放予子公司股利調整資本公積		-		-			14,824		-				-							
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-		-			(	66	)	-			-							
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-		-			-		-				-							
Z1	108 年 12 月 31 日餘額		387,200		\$ 3,872,000		\$	151,374		\$ 411,261				\$ 1,688,706							



單位：新台幣仟元

業		主 之 權 益			
		其 他 權 益			
盈 餘	國 外 營 運 機 構	透 過 其 他 綜 合	損 益 按 公 允 價 值	衡 量 之 金 融 資 產	未 實 現 損 益
未 分 配 盈 餘	財 務 報 表 換 算	之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	總 計
\$ 346,477	(\$ 204,234)	(\$ 49,919)	(\$ 879,955)	\$ 6,563,272	\$ 6,563,272
(31,240)	-	-	-	-	-
(94,600)	-	-	-	(94,600)	(94,600)
-	-	-	-	27,825	27,825
661,816	-	-	-	661,816	661,816
(26,194)	(54,138)	(27,224)	-	(107,556)	(107,556)
635,622	(54,138)	(27,224)	-	554,260	554,260
-	-	-	48,102	(919,898)	(919,898)
(3,118)	-	-	207,066	24,362	24,362
-	-	-	-	2,647	2,647
(1,147)	-	-	-	(1,043)	(1,043)
-	-	-	-	2,040	2,040
(11,005)	-	11,005	-	-	-
840,989	(258,372)	(66,138)	(624,787)	6,158,865	6,158,865
228,454	-	-	-	-	-
(66,181)	-	-	-	-	-
(531,160)	-	-	-	(531,160)	(531,160)
-	-	-	-	3,683	3,683
738,963	-	-	-	738,963	738,963
(32,328)	(47,026)	164,790	-	85,436	85,436
706,635	(47,026)	164,790	-	824,399	824,399
(1,190)	-	-	15,980	14,790	14,790
-	-	-	-	14,824	14,824
-	-	-	-	(66)	(66)
(36,271)	-	36,271	-	-	-
\$ 1,141,276	(\$ 305,398)	\$ 134,923	(\$ 608,807)	\$ 6,485,335	\$ 6,485,335

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：財團法人陳茂發



經理人：許經朝



會計主管：江全田



聲寶股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 758,991	\$ 678,161
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	78,658	84,624
A20200	攤銷費用	42,979	33,896
A29900	預期信用迴轉利益	(3,024)	(4,577)
A20900	財務成本	28,018	20,511
A21200	利息收入	(23,564)	(11,182)
A21300	股利收入	(2,662)	(9,136)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,040
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	(175,213)	(565,069)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益) 損失	(561)	23,024
A23000	處分待出售非流動資產利益	(361,486)	-
A23200	處分採權益法之關聯企業損失	-	124
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,903	12,885
A22800	租賃修改利益	(25)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	54,902	24,685
A31140	應收票據－關係人	254	(263)
A31150	應收帳款	(29,864)	118,386
A31160	應收帳款－關係人	1,656	(1,165)
A31180	其他應收款	1,004	(4,891)
A31190	其他應收款－關係人	3,399	778
A31200	存 貨	263,153	(388,375)
A31240	其他流動資產	(28,596)	(72,128)
A32130	應付票據	(42,880)	27,725
A32140	應付票據－關係人	(5,131)	(5,786)
A32150	應付帳款	29,684	(91,246)
A32160	應付帳款－關係人	4,633	(11,222)
A32180	其他應付款項	13,232	10,956
A32190	其他應付款－關係人	(16)	859
A32200	負債準備	(492)	(12,076)
A32230	其他流動負債	(53,649)	108,394

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32240	淨確定福利負債	(46,410)	(92,112)
A33000	營運產生之現金	511,893	(122,180)
A33100	收取之利息	23,564	11,182
A33300	支付之利息	(28,284)	(20,207)
A33500	支付之所得稅	(11,609)	(917)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>495,564</u>	<u>(132,122)</u>
投資活動之現金流量			
B00200	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	11,672	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(179,880)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	29,760
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	6,021
B01800	取得採用權益法之投資	(206,441)	(147,907)
B01900	處分採權益法之關聯企業投資	-	195,765
B02400	採權益法之子公司減資退回股款	578,895	219,312
B02600	處分待出售非流動資產價款	481,835	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(389,886)	(144,251)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,677	4,359
B03700	存出保證金減少(增加)	498	(266)
B04200	其他應收款－關係人減少	120,000	80,000
B04500	購置無形資產	(28,582)	(73,091)
B06800	其他非流動資產減少	1,262	2,595
B07600	收取子公司、關聯企業及合資股利	301,770	252,034
B07600	收取其他股利	<u>2,662</u>	<u>9,136</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>696,482</u>	<u>433,467</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	280,000
C00200	短期借款減少	(350,000)	-
C00500	應付短期票券	(59,747)	139,810
C01600	舉借長期借款	650,000	600,000
C01700	償還長期借款	(725,000)	(400,000)
C03000	存入保證金增加	-	300
C04300	其他非流動負債增加	40,612	9,247
C04500	支付股利	(531,160)	(94,600)
C05100	員工購買庫藏股	14,790	24,362
C04700	現金減資	-	(946,000)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C04020	租賃本金償還	(<u>15,523</u>)	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>976,028</u>)	(<u>386,881</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,942</u>	(<u>33</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	218,960	(85,569)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>498,679</u>	<u>584,248</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 717,639</u>	<u>\$ 498,679</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：財團法人陳茂榜
工商發展基金會



經理人：許經朝



會計主管：江全田





聲寶股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

聲寶股份有限公司（以下簡稱聲寶公司或本公司）前身為「東興電器股份有限公司」，成立於 51 年 9 月。53 年 9 月東興公司與東正電器廠合併，更名為聲寶電器股份有限公司，59 年股票公開上市，63 年復更名為聲寶股份有限公司迄今。

本公司經營電子、電化、通信、電料、資訊產品、音響等產品之製造、加工、承攬、批發、零售、修理服務及委託買賣，並從事有關進出口業務及國外有關業務之投資。

本個體財務報告係以聲寶公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係

分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.5%，該租賃負債金額與 108 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 84,220
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 84,220
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 81,082
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 81,082

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 81,082	\$ 81,082
資產影響	\$ -	\$ 81,082	\$ 81,082

(接次頁)



(承前頁)

	107年12月31日	首次適用調整	108年1月1日
	帳面金額	之調整	帳面金額
租賃負債－流動	\$ -	\$ 15,697	\$ 15,697
租賃負債－非流動	-	65,385	65,385
負債影響	\$ -	\$ 81,082	\$ 81,082

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。



該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨



變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積－採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。



本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。



透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。



再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子、電化、通信、電料、資訊產品及音響產品之銷售。由於電子、電化、通信、電料、資訊產品及音響產品於運抵客戶指定地點時、起運時或客戶取貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。自營商店銷售之產品係於客戶購買商品時認列收入。網路銷售之產品係於產品運抵客戶指定地點時認列收入，網路銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 授權收入

商標授權交易係依照實際銷售數量等方法決定授權收入。

(十五) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於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，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。



每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十八) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議

權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足供課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足供課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。



遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,260	\$ 2,380
銀行支票及活期存款	235,699	158,434
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）		
附買回債券	59,960	-
銀行定期存款	419,720	337,865
	<u>\$ 717,639</u>	<u>\$ 498,679</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行定期存款	2.25%~2.47%	2.78%~3.18%
附買回債券	2.25%~2.50%	-%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡</u>		
<u>量之權益工具投資</u>	<u>\$ 515,225</u>	<u>\$ 369,727</u>
(一) <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資</u>		
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）及興櫃股票		
福華電子股份有限公司		
普通股	\$ -	\$ 10,760
未上市（櫃）股票		
富帝國際股份有限公司		
普通股	30,552	25,470
中華電視股份有限公司		
普通股	122,219	148,620
普訊創業投資股份有限		
公司普通股	7,123	3,741
普實創業投資股份有限		
公司普通股	10,258	5,358
普訊捌創業股份有限公		
司普通股	5,878	3,087
福邦科技國際股份有限		
公司普通股	12,234	11,795
二十一世紀不動產股份		
有限公司普通股	-	378
小 計	<u>188,264</u>	<u>209,209</u>
<u>國外投資</u>		
未上市（櫃）股票		
GRACE THW HOLDING		
普通股	<u>326,961</u>	<u>160,518</u>
	<u>\$ 515,225</u>	<u>\$ 369,727</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 179,880	\$ -

(一) 截至 108 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利
率為 2.55%~2.75%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 108,714	\$ 163,615
總帳面金額－關係人	9	263
減：備抵損失	(3,805)	(5,735)
	<u>\$ 104,918</u>	<u>\$ 158,143</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 280,848	\$ 254,651
總帳面金額－關係人	258	1,914
減：備抵損失	(22,906)	(23,456)
	<u>\$ 258,200</u>	<u>\$ 233,109</u>
其他應收款		
其他應收款－非關係人	\$ 9,515	\$ 10,397
其他應收款－關係人	17,912	141,434
減：備抵損失	(960)	(1,114)
	<u>\$ 26,467</u>	<u>\$ 150,717</u>
催收款（附註十五）		
催收款	\$ 32,812	\$ 34,028
減：備抵損失	(30,236)	(30,236)
	<u>\$ 2,576</u>	<u>\$ 3,792</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天，應收帳款不予計息。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 31 ~ 6 0 天	逾 期 61 ~ 9 0 天	逾 期 超過 9 0 天	合 計
總帳面金額	\$ 404,774	\$ 12,445	\$ 37	\$ -	\$ 32,812	\$ 450,068
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(27,093)	(569)	(9)	-	(30,236)	(57,907)
攤銷後成本	<u>\$ 377,681</u>	<u>\$ 11,876</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,576</u>	<u>\$ 392,161</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 31 ~ 6 0 天	逾 期 61 ~ 9 0 天	逾 期 超過 9 0 天	合 計
總帳面金額	\$ 568,643	\$ 3,329	\$ 5	\$ -	\$ 34,325	\$ 606,302
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(29,829)	(178)	(1)	-	(30,533)	(60,541)
攤銷後成本	<u>\$ 538,814</u>	<u>\$ 3,151</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,792</u>	<u>\$ 545,761</u>

本公司上述各區間之預期信用損失率，未逾期及逾期 60 天以內為 30%以內；逾期 60 天以上為 70%~100%。

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 60,541	65,650
加：收回已沖銷之呆帳	390	34
減：本年度實際沖銷	-	(566)
減：本年度迴轉減損損失	(3,024)	(4,577)
年底餘額	<u>\$ 57,907</u>	<u>\$ 60,541</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 159,457	\$ 178,597
在製品	13,473	43,640
材料	476,168	528,768
商品	<u>566,733</u>	<u>732,882</u>
	<u>\$ 1,215,831</u>	<u>\$ 1,483,887</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,846,415 仟元及 4,998,885 元。銷貨成本包括存貨跌價損失 4,903 仟元及 12,885 仟元。



十一、待出售非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
待出售土地	\$ -	\$ 94,436
待出售建築物	-	51,465
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,901</u>

本公司為活化資產並有效運用資金，於 107 年 6 月 12 日與非關係人簽約出售聲寶公司之台中土地，已於 108 年上半年完成點交，出售價款為 535,000 仟元（扣除相關費用及土增稅後淨收取 481,835 仟元），產生處分利益計 361,486 仟元。

十二、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 1,555,449	\$ 1,993,183
投資關聯企業	2,488,254	2,560,993
	<u>\$ 4,043,703</u>	<u>\$ 4,554,176</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
非上市（櫃）公司		
東源物流事業股份有限公司	\$ 414,784	\$ 416,535
新寶國際投資有限公司	215,947	870,492
銓寶投資有限公司	965,514	933,301
德寶家電股份有限公司	(147,315)	(133,563)
盛寶建設股份有限公司	437,245	256,944
SAMPO JAPAN INC.	6,105	57
	<u>1,892,280</u>	<u>2,343,766</u>
加：長期投資貸餘轉列其他負債	147,315	133,563
減：轉列庫藏股票	(484,146)	(484,146)
	<u>\$ 1,555,449</u>	<u>\$ 1,993,183</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
東源物流事業股份有限公司	49%	49%
新寶國際投資有限公司	100%	100%
銓寶投資有限公司	100%	100%

（接次頁）

(承前頁)

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
德寶家電股份有限公司	100%	100%
盛寶建設股份有限公司	100%	100%
SAMPO JAPAN INC.	100%	100%

新寶國際投資有限公司於 107 年 4 月經董事會決議通過辦理減資退回股款共計 119,312 仟元，減資後本公司持股比例為 100%。

銓寶投資有限公司於 107 年 4 月經董事會決議通過辦理減資退回股款共計 100,000 仟元，減資後本公司持股比例為 100%。

SAMPO JAPAN INC.於 107 年第 1 季設立於日本，資本額為 8,000 仟日元，本公司持股比例為 100%。

東源物流公司於 108 年 8 月經董事會決議通過辦理按持股比例減資退還現金股款 48,209 仟元，本公司按持股比例收回股款 23,505 仟元，減資後本公司持股比例為 49%。

新寶國際投資有限公司於 108 年 5 月經董事會決議減資退還現金股款 555,390 仟元。減資後本公司持股比例為 100%。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

具重大性之關聯企業	108年12月31日	107年12月31日
瑞智精密股份有限公司	<u>\$ 2,488,254</u>	<u>\$ 2,560,993</u>
1. 具重大性之關聯企業		
公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
上市(櫃)公司		
瑞智精密股份有限公司	27%	27%

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
瑞智精密股份有限公司	<u>\$ 3,103,762</u>	<u>\$ 3,279,574</u>



本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

瑞智精密股份有限公司

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 17,304,310	\$ 17,621,926
非流動資產	9,383,670	8,975,514
流動負債	(10,982,594)	(12,859,749)
非流動負債	(6,253,485)	(4,010,516)
權益	9,451,901	9,727,175
非控制權益	(1,526,062)	(1,529,711)
	<u>\$ 7,925,839</u>	<u>\$ 8,197,464</u>

	108年12月31日	107年12月31日
本公司持股比例	27%	27%
本公司享有之權益	\$ 2,122,539	\$ 2,195,281
逆流交易之未實現損益	(18)	(21)
商譽	365,733	365,733
投資帳面金額	<u>\$ 2,488,254</u>	<u>\$ 2,560,993</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 20,193,662</u>	<u>\$ 22,479,295</u>
本年度淨利	\$ 649,166	\$ 1,151,729
其他綜合損益	(450,600)	(267,624)
綜合損益總額	<u>\$ 198,566</u>	<u>\$ 884,105</u>
自瑞智公司收取之股利	<u>\$ 162,288</u>	<u>\$ 228,529</u>

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

十三、 不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
成本								
107年1月1日餘額	\$ 3,313,819	\$ 1,120,577	\$ 146,554	\$ 450,698	\$ 25,638	\$ 254,171	\$ -	\$ 5,311,457
增添	-	4,943	87	39,231	1,393	13,981	84,616	144,251
處分	-	(90,129)	(2,142)	(11,335)	(4,692)	(28,451)	-	(136,749)
重分類	-	(3,455)	-	-	-	-	18,511	15,056
重分類至待出售	(94,436)	(102,331)	-	-	-	-	-	(196,767)
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,219,383</u>	<u>\$ 929,605</u>	<u>\$ 144,499</u>	<u>\$ 478,594</u>	<u>\$ 22,339</u>	<u>\$ 239,701</u>	<u>\$ 103,127</u>	<u>\$ 5,137,248</u>
累計折舊及減損								
107年1月1日餘額	\$ 32,518	\$ 825,072	\$ 143,441	\$ 385,292	\$ 20,659	\$ 247,215	\$ -	\$ 1,654,197
處分	-	(66,757)	(2,142)	(7,351)	(4,669)	(28,447)	-	(109,366)
折舊費用	-	32,294	392	46,809	2,154	2,975	-	84,624
重分類至待出售	-	(50,866)	-	-	-	-	-	(50,866)
107年12月31日餘額	<u>\$ 32,518</u>	<u>\$ 739,743</u>	<u>\$ 141,691</u>	<u>\$ 424,750</u>	<u>\$ 18,144</u>	<u>\$ 221,743</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,578,589</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 3,186,865</u>	<u>\$ 189,862</u>	<u>\$ 2,808</u>	<u>\$ 53,844</u>	<u>\$ 4,195</u>	<u>\$ 17,958</u>	<u>\$ 103,127</u>	<u>\$ 3,558,659</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	模 具 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,219,383	\$ 929,605	\$ 144,499	\$ 478,594	\$ 22,339	\$ 239,701	\$ 103,127	\$ 5,137,248
增 添	-	11,280	177	24,503	-	5,795	348,131	389,886
處 分	-	-	(100)	(2,117)	-	(4,542)	-	(6,759)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,219,383</u>	<u>\$ 940,885</u>	<u>\$ 144,576</u>	<u>\$ 500,980</u>	<u>\$ 22,339</u>	<u>\$ 240,954</u>	<u>\$ 451,258</u>	<u>\$ 5,520,375</u>
累計折舊及減損								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,518	\$ 739,743	\$ 141,691	\$ 424,750	\$ 18,144	\$ 221,743	\$ -	\$ 1,578,589
處 分	-	-	(100)	-	-	(4,543)	-	(4,643)
折舊費用	-	24,085	426	30,498	1,909	5,754	-	62,672
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 32,518</u>	<u>\$ 763,828</u>	<u>\$ 142,017</u>	<u>\$ 455,248</u>	<u>\$ 20,053</u>	<u>\$ 222,954</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,636,618</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,186,865</u>	<u>\$ 177,057</u>	<u>\$ 2,559</u>	<u>\$ 45,732</u>	<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 451,258</u>	<u>\$ 3,883,757</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	2 年至 60 年
主 建 物	60 年
機電動力設備	15 年
工程系統	4 年
其 他	2 年至 10 年
機器設備	5 年至 15 年
運輸設備	5 年至 7 年
模具設備	2 年至 3 年
其他設備	2 年至 20 年

於 108 及 107 年度經評估由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損測試。

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建 築 物	\$ 50,284
運輸設備	9,637
	<u>\$ 59,921</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 4,974</u>
使用權資產之折舊費用	
建 築 物	\$ 12,918
運輸設備	3,068
	<u>\$ 15,986</u>



(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 15,440</u>
非 流 動	<u>\$ 44,919</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建 築 物	1.50%
運輸設備	1.50%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 1～5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年1月1日 至12月31日</u>
短期租賃費用	<u>\$ 51,299</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 66,822)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 10,759
1～5 年	<u>15,901</u>
	<u>\$ 26,660</u>

十五、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付信用狀	\$ 82,112	\$ 85,595
預付貨款	53,200	76,365
預付租賃款	3,930	4,017
留抵稅額	17,923	19,583
暫 付 款	37,681	3,310
預付費用及其他	60,960	38,340
	<u>\$ 255,806</u>	<u>\$ 227,210</u>
<u>非 流 動</u>		
催收款（附註九）	\$ 2,576	\$ 3,792
預付費用及其他	2,092	2,137
存出保證金	44,007	44,506
	<u>\$ 48,675</u>	<u>\$ 50,435</u>

十六、借 款

（一）短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 410,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 及 107 年度分別為 1.043% 及 0.962%~1.05%。

（二）應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ 490,000	\$ 550,000
減：應付短期票券折價	(<u>215</u>)	(<u>468</u>)
	<u>\$ 489,785</u>	<u>\$ 549,532</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

108 年 12 月 31 日			
保 證 ／ 承 兌 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額
應付商業本票(1)			
國際票券金融公司	\$ 200,000	(\$ 115)	\$ 199,885
兆豐票券金融公司	180,000	(49)	179,951
大慶票券金融公司	<u>110,000</u>	(<u>51</u>)	<u>109,949</u>
	<u>\$ 490,000</u>	(<u>\$ 215</u>)	<u>\$ 489,785</u>



107 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額
<u>應付商業本票(1)</u>			
國際票券金融公司	\$ 200,000	(\$ 45)	\$ 199,955
兆豐票券金融公司	200,000	(283)	199,717
大慶票券金融公司	<u>150,000</u>	(<u>140</u>)	<u>149,860</u>
	<u>\$ 550,000</u>	(<u>\$ 468</u>)	<u>\$ 549,532</u>

(1) 108 年度應付短期票券之利率區間為 1.038%~1.058%。

(2) 107 年度應付短期票券之利率區間為 1.008%~1.06%。

(三) 長期借款

	借 款 內 容	108年12月31日	107年12月31日
台灣銀行	借款總額：NTD600,000 仟元	\$ 600,000	\$ 600,000
	借款性質：中長期抵押借款		
	借款期間：106.8.22~111.7.20		
	借款利率：1.46%		
	還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。		
台灣銀行	借款總額：NTD600,000 仟元	-	600,000
	借款性質：中長期抵押借款		
	借款期間：107.12.12~108.3.12		
	借款利率：1.12%		
	還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。		
台灣銀行	借款總額：NTD400,000 仟元	400,000	-
	借款性質：中長期抵押借款		
	借款期間：108.11.25~109.01.14		
	借款利率：1.06%		
	還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。		
台灣銀行	借款總額：NTD100,000 仟元	100,000	-
	借款性質：中長期抵押借款		
	借款期間：108.12.24~109.02.04		
	借款利率：1.06%		
	還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。		
凱基銀行	借款總額：NTD300,000 仟元	-	300,000
	借款性質：中期借款		
	借款期間：106.10.27~109.04.27		
	借款利率：1.22%		
	還款辦法：108.04.27 起每 3 個月還款 6,000 萬共 5 期。		

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	108年12月31日	107年12月31日
凱基銀行	借款總額：NTD300,000 仟元 借款性質：中期借款 借款期間：108.01.25～111.01.25 借款利率：1.22% 還款辦法：110.01.25 起每 3 個月還款 6,000 萬共 5 期。	300,000	-
華南銀行	借款總額：NTD100,000 仟元 借款性質：中期借款 借款期間：106.06.23～108.06.21 借款利率：1.30% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。	-	100,000
華南銀行	借款總額：NTD150,000 仟元 借款性質：中期借款 借款期間：108.06.21～110.06.21 借款利率：1.25% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。	150,000	-
彰化銀行	借款總額：NTD100,000 仟元 借款性質：中期借款 借款期間：106.07.04～109.07.03 借款利率：1.40% 還款辦法：108.10.04 起每 3 個月還款 2,500 萬共 4 期。	75,000	100,000
		1,625,000	1,700,000
減：1 年內到 期之長 期借款		(575,000)	(905,000)
		<u>\$ 1,050,000</u>	<u>\$ 795,000</u>

本公司提供不動產、廠房及設備予金融機構，作為長期借款之抵押擔保品，相關抵押明細請參閱附註二八。

十七、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
其他應付款		
應付薪資及獎金（含員工酬勞）	\$ 155,183	\$ 150,027
應付退休金	2,143	2,301
應付廣告費	19,049	28,829
應付廢家電處理費	14,675	18,422
應付各費	121,247	100,717
	<u>\$ 312,297</u>	<u>\$ 300,296</u>

(接次頁)



(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
其他負債		
合約負債	\$ 7,159	\$ 2,867
退款負債	303,424	311,365
預收出售房地款（附註二九）	-	50,000
	<u>\$ 310,583</u>	<u>\$ 364,232</u>
非流動		
其他負債		
採用權益法之投資貸餘	\$ 147,315	\$ 133,563
暫收款	84,939	44,432
存入保證金	300	300
其他	934	829
	<u>\$ 233,488</u>	<u>\$ 179,124</u>

十八、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
保固(一)	<u>\$ 55,145</u>	<u>\$ 54,653</u>
非流動		
保固(一)	\$ 7,174	\$ 8,158
賠償準備(二)	<u>99,216</u>	<u>99,216</u>
	<u>\$ 106,390</u>	<u>\$ 107,374</u>

	保	固	賠 償 準 備	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 74,887		\$ 99,216	\$ 174,103
本年度迴轉	(12,076)		-	(12,076)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 62,811</u>		<u>\$ 99,216</u>	<u>\$ 162,027</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 62,811		\$ 99,216	\$ 162,027
本年度迴轉	(492)		-	(492)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 62,319</u>		<u>\$ 99,216</u>	<u>\$ 161,535</u>

(一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。

(二) 賠償準備請參閱附註二九(二)之說明。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 15% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 580,240	\$ 578,091
計畫資產公允價值	(184,439)	(163,959)
淨確定福利負債	<u>\$ 395,801</u>	<u>\$ 414,132</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨確定福利 負 債
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 616,438	(\$ 144,563)	\$ 471,875
服務成本			
當期服務成本	6,018	-	6,018
利息費用（收入）	<u>7,494</u>	(<u>1,905</u>)	<u>5,589</u>
認列於損益	<u>13,512</u>	(<u>1,905</u>)	<u>11,607</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(3,521)	(3,521)
精算（利益）損失－人 口統計假設變動	9,837	-	9,837
精算（利益）損失－財 務假設變動	7,313	-	7,313
精算（利益）損失－經 驗調整	<u>20,740</u>	<u>-</u>	<u>20,740</u>
認列於其他綜合損益	<u>37,890</u>	(<u>3,521</u>)	<u>34,369</u>

（接次頁）



(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
雇主提撥	-	(13,970)	(13,970)
福利支付	(89,749)	-	(89,749)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>578,091</u>	<u>(163,959)</u>	<u>414,132</u>
服務成本			
當期服務成本	4,361		4,361
利息費用(收入)	<u>6,503</u>	<u>(1,929)</u>	<u>4,574</u>
認列於損益	<u>10,864</u>	<u>(1,929)</u>	<u>8,935</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)		(5,288)	(5,288)
精算(利益)損失—人 口統計假設變動	4,808	-	4,808
精算(利益)損失—財 務假設變動	21,287	-	21,287
精算(利益)損失—經 驗調整	<u>7,272</u>	<u>-</u>	<u>7,272</u>
認列於其他綜合損益	<u>33,367</u>	<u>(5,288)</u>	<u>28,079</u>
雇主提撥	-	(13,263)	(13,263)
福利支付	(42,082)	-	(42,082)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 580,240</u>	<u>(\$ 184,439)</u>	<u>\$ 395,801</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.125%
薪資預期增加率	2.500%	2.500%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 14,362)	(\$ 14,801)
減少 0.25%	\$ 14,898	\$ 15,367
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 14,389	\$ 14,892
減少 0.25%	(\$ 13,947)	(\$ 14,421)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 13,200	\$ 15,000
確定福利義務平均到期期間	10.6年	11年

二十、權益

(一) 股本 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	1,500,000	1,500,000
額定股本	\$ 15,000,000	\$ 15,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	387,200	387,200
已發行股本	\$ 3,872,000	\$ 3,872,000

本公司於 107 年 9 月 20 日經董事會決議註銷庫藏股 15,000 仟股，已於 107 年 10 月 18 日向經濟部完成資本變更登記。

本公司為提升股東權益報酬率及增加每股獲利能力，於 107 年 6 月 11 日經股東會決議通過辦理現金減資退還股東股款，減資金額為 968,000 仟元，銷除股份 96,800 仟股，減資比率為 20%，業經申報金融監督管理委員會生效，並已於 107 年 10 月 18 日向經濟部完成資本變更登記。本公司董事會決議以



107 年 10 月 1 日為減資基準日，並以同年 12 月 10 日為減資換股基準日，應付減資款 968,000 仟元於扣除庫藏股票減資金額 22,000 仟元後計 946,000 仟元，已於 107 年 12 月 11 日退還股款。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
庫藏股票交易	\$ 14,824	\$ -
處分資產增益	50	50
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	2,069	2,135
僅得以彌補虧損		
採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數(2)	134,431	130,748
	<u>\$ 151,374</u>	<u>\$ 132,933</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

108 及 107 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	庫 藏 股 票 交 易	處 分 資 產 增 益	採 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,899	\$ 50	\$ 102,923	\$ 2,031	\$ 129,903
轉讓庫藏股予員工	2,040	-	-	-	2,040
採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	27,825	-	27,825
發放予子公司股利調整資本公積	2,647	-	-	-	2,647
庫藏股票交易	(29,586)	-	-	-	(29,586)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	104	104
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 130,748</u>	<u>\$ 2,135</u>	<u>\$ 132,933</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 50	\$ 130,748	\$ 2,135	\$ 132,933
採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	3,683	-	3,683

(接次頁)

(承前頁)

	庫 藏 股 票 交 易	處 分 資 產 增 益	採 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	合 計
發放予子公司股利調整資本公積	14,824	-	-	-	14,824
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(66)	(66)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 14,824</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 134,431</u>	<u>\$ 2,069</u>	<u>\$ 151,374</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之「六、員工酬勞及董事酬勞」。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 19 日及 107 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 66,181	\$ 31,240	\$ -	\$ -
現金股利	531,160	94,600	1.4	0.2

本公司 109 年 3 月 17 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 73,896	\$ -
現金股利	570,600	1.5



有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 1,917,160	\$ 1,917,160
迴轉特別盈餘公積		
處分待出售非流動資產	(44,135)	-
處分子公司	(184,319)	-
期末餘額	<u>\$ 1,688,706</u>	<u>\$ 1,917,160</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 258,372)	(\$ 204,234)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	51,378	(11,502)
採用權益法之關聯企業之份額	(98,404)	(42,636)
本年度其他綜合損益	(47,026)	(54,138)
年底餘額	<u>(\$ 305,398)</u>	<u>(\$ 258,372)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
期初餘額	(\$ 66,138)	(\$ 49,919)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	159,073	2,185
採用權益法之關聯企業之份額	5,717	(29,409)
本年度其他綜合損益	<u>164,790</u>	<u>(27,224)</u>
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	<u>36,271</u>	<u>11,005</u>
年底餘額	<u>\$ 134,923</u>	<u>(\$ 66,138)</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股／仟元

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票	合 計
107 年 1 月 1 日股數	28,000	13,042	41,042
本期減少	(19,200)	(2,610)	(21,810)
107 年 12 月 31 日股數	8,800	10,432	19,232
108 年 1 月 1 日股數	8,800	10,432	19,232
本期減少	(1,000)	-	(1,000)
108 年 12 月 31 日股數	7,800	10,432	18,232
107 年 1 月 1 日金額	\$ 369,707	\$ 510,248	\$ 879,955
本期減少：			
轉讓股份予員工	(24,362)	-	(24,362)
註銷 15,000 仟股	(182,704)	-	(182,704)
現金減資	(22,000)	(26,102)	(48,102)
107 年 12 月 31 日金額	\$ 140,641	\$ 484,146	\$ 624,787
108 年 1 月 1 日金額	\$ 140,641	\$ 484,146	\$ 624,787
本期減少：			
轉讓股份予員工	(15,980)	-	(15,980)
108 年 12 月 31 日金額	\$ 124,661	\$ 484,146	\$ 608,807

為維護公司信用及股東權益，子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
銓寶投資公司	10,050	\$ 482,468	\$ 202,504
東源物流公司	382	1,678	7,693
		<u>\$ 484,146</u>	<u>\$ 210,197</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
銓寶投資公司	10,050	\$ 482,468	\$ 139,693
東源物流公司	382	1,678	5,307
		<u>\$ 484,146</u>	<u>\$ 145,000</u>

本公司分別於 108 年 1 月 17 日及 107 年 1 月 24 日經董事會決議，依庫藏股轉讓員工辦法，分別轉讓庫藏股 1,000 仟股及 2,000 仟股予員工認購。本公司於 107 年給予日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，認列酬勞成本 2,040 仟元，並同額認列資本公積－庫藏股交易。上述轉讓計畫分別於 108 年 2 月及 107 年 3 月轉讓完成，分別計沖銷庫藏股成本 15,980 仟元及 24,362 仟元。



本公司於 107 年 5 月 7 日經董事會決議註銷庫藏股 15,000 仟股，已於 107 年 10 月 18 日向經濟部完成資本變更登記，註銷庫藏股成本計 182,704 仟元。

本公司於 107 年 12 月 10 日為現金減資換股基準日註銷庫藏股票 4,810 仟股，金額計 48,102 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有聲寶公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與聲寶公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 5,795,612	\$ 5,897,183
授權收入	17,365	17,405
勞務收入	224,674	17,405
其他收入	65	224,976
	<u>\$ 6,037,716</u>	<u>\$ 6,139,564</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

家電及電子產品係銷售予經銷商或透過本公司自營商店及網路銷售。本公司於經銷商達到約定條件時給予價格折扣，收入金額係考量經銷商過去訂購情況以最可能金額估計折扣金額並據以認列退款負債（帳列其他流動負債），請參閱附註十七。其餘商品係以合約約定固定價格銷售。

依商業慣例，本公司接受家電及電子產品退貨並全額退款，考量過去累積之經驗，本公司以最可能金額估計退貨率，據以認列退款負債（帳列其他流動負債），請參閱附註十七。家電及電子產品瑕疵保固義務說明，請參閱附註十八。

2. 授權收入

係本公司之商標授權，係依照實際銷售數量等方法決定授權收入。

(二) 合約餘額

	108年度	107年度
應收帳款（附註九）	<u>\$ 258,200</u>	<u>\$ 233,109</u>
合約負債－流動（附註十七）		
商品銷貨	<u>\$ 7,159</u>	<u>\$ 2,867</u>

客戶合約收入主要來自於商品銷貨，依本公司與客戶簽訂之合約，本公司係預先收取客戶之款項，並帳列合約負債。

二二、 本年度淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 22,239	\$ 27,336
利息收入	23,564	11,182
股利收入	2,662	9,136
其 他	30,420	40,839
	<u>\$ 78,885</u>	<u>\$ 88,493</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益		
(損失)	\$ 561	(\$ 23,024)
處分待出售非流動資產利益	361,486	-
處分關聯企業損失	-	(124)
淨外幣兌換損益	(19,637)	19,089
租賃修改利益	25	-
什項支出	(16,115)	(31,296)
	<u>\$ 326,320</u>	<u>(\$ 35,355)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 26,954	\$ 20,511
租賃負債之利息	1,064	-
	<u>\$ 28,018</u>	<u>\$ 20,511</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 62,672	\$ 84,624
使用權資產	15,986	-
無形資產	42,979	33,896
合 計	<u>\$ 121,637</u>	<u>\$ 118,520</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 33,299	\$ 49,490
營業費用	45,359	35,134
	<u>\$ 78,658</u>	<u>\$ 84,624</u>

(接次頁)



(承前頁)

	108年度	107年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 42,979</u>	<u>\$ 33,896</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 18,861	\$ 19,775
確定福利計畫	<u>8,935</u>	<u>11,607</u>
	<u>27,796</u>	<u>31,382</u>
離職福利	\$ 2,579	\$ 2,648
其他員工福利	<u>636,928</u>	<u>658,886</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 639,507</u>	<u>\$ 661,534</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 222,166	\$ 224,155
營業費用	<u>417,341</u>	<u>437,379</u>
	<u>\$ 639,507</u>	<u>\$ 661,534</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 17 日及 108 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	2%	2%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	108年度	107年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 15,649	\$ 13,983
董事酬勞	7,825	6,991

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	1,306	16,345
以前年度之調整	(4,654)	-
遞延所得稅		
本年度產生者	23,376	19,262
稅率變動	-	(19,262)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,028</u>	<u>\$ 16,345</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 758,991</u>	<u>\$ 678,161</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 151,798	\$ 135,632
稅上不可減除之費損	10,293	4,674
免稅所得	(118,165)	(114,841)
未分配盈餘加徵	1,306	16,345
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異	(20,550)	(6,203)
稅率變動	-	(19,262)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(4,654)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,028</u>	<u>\$ 16,345</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。



(二) 本期所得稅資產

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 490	\$ 1,022

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產			
暫時性差異			
備抵損失	\$ 10,364	(\$ 463)	\$ 9,901
存 貨	10,962	981	11,943
採權益法之投資	(73,983)	26,035	(47,948)
使用權資產	-	88	88
其他應付款	146,581	(7,154)	139,427
應付休假給付	4,932	862	5,794
負債準備	32,948	134	33,082
確定福利退休計畫	(5,784)	(9,282)	(15,066)
應付職工福利	43	58	101
其他非流動負債	14	(1)	13
匯兌利益	(2,406)	4,642	2,236
虧損扣抵	39,276	(39,276)	-
合 計	\$ 162,947	(\$ 23,376)	\$ 139,571

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
土地增值稅準備	(\$ 845,986)	\$ 25,552	(\$ 820,434)

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產			
暫時性差異			
備抵損失	\$ 10,146	\$ 218	\$ 10,364
存 貨	7,127	3,835	10,962
採權益法之投資	(73,983)	-	(73,983)
其他應付款	43,224	103,357	146,581
應付休假給付	6,940	(2,008)	4,932

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
負債準備	30,442	2,506	32,948
確定福利退休計畫	10,744	(16,528)	(5,784)
應付職工福利	-	43	43
其他非流動負債	13	1	14
匯兌利益	518	(2,924)	(2,406)
虧損扣抵	<u>127,776</u>	<u>(88,500)</u>	<u>39,276</u>
合 計	<u>\$ 162,947</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162,947</u>
遞 延 所 得 稅 負 債			
暫時性差異			
土地增值稅準備	<u>(\$ 845,986)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 845,986)</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
108 年度到期	<u>\$ -</u>	<u>\$ 212,886</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至106 年度。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於母公司業主淨利	<u>\$ 738,963</u>	<u>\$ 661,816</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 738,963</u>	<u>\$ 661,816</u>

股 數

	108年度	單位：仟股 107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	368,802	436,627
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>973</u>	<u>1,118</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>369,775</u>	<u>437,745</u>



若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

二六、金融工具

（一）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
權益工具投資				
－國內未上市 （櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 188,264	\$ 188,264
－國外未上市 （櫃）股票	-	-	326,961	326,961
合 計	\$ -	\$ -	\$ 515,225	\$ 515,225

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃） 及興櫃股票	\$ 10,760	\$ -	\$ -	\$ 10,760
－國內未上市 （櫃）股票	-	-	198,449	198,449
－國外未上市 （櫃）股票	-	-	160,518	160,518
合 計	\$ 10,760	\$ -	\$ 358,967	\$ 369,727

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額 (IFRS9)	\$ 358,967
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具投資未實現評 價損益)	156,258
期末餘額	<u>\$ 515,225</u>

107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額 (IFRS9)	\$ 363,441
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具投資未實現評 價損益)	(4,474)
期末餘額	<u>\$ 358,967</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市 (櫃) 權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析，參考類似業務之公司，其股票於活絡市場之報價、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，考量評價標的自身財務表現，以適當之乘數估算評價標的之價值。

(二) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 1,287,104	\$ 1,040,648
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產		
權益工具投資	515,225	369,727
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	3,125,510	3,551,757



註 1： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收關係人票據及帳款、其他應收款、其他應收關係人款項、原始到期日超過 3 個月之定期存款及質押定期存款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2： 餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付關係人票據及帳款、其他應付款、其他應付關係人款項、一年內到期之長期借款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響 (i)	
	108年度	107年度
損 益	\$ 14,047	\$ 4,110

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因本公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 659,560	\$ 337,865
金融負債	549,785	959,532
具現金流量利率風險		
金融資產	235,699	158,434
金融負債	1,625,000	1,700,000

本公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。此等情況符合本公司維持浮動利率借款以降低利率公允價值風險之政策。本公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 3,473 及 3,854 仟元，主因為本公司之變動利率借款之公允價值利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司權益價格風險主要集中於證券交易所之及櫃檯買賣中心權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。



若權益價格上漲 1%，108 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升而增加 5,152 仟元。

若權益價格上漲 1%，107 年度稅後其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動而增加 3,697 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前四大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 46% 及 49%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短 於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	合 計
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	-	\$ 566,315	\$ -	\$ -	\$ 566,315
其他應付款	-	324,051	-	-	324,051
租賃負債	1.5	15,440	28,267	16,652	60,359
浮動利率工具	1.06~1.46	575,000	1,050,000	-	1,625,000
固定利率工具	1.038~1.058	549,785	-	-	549,785

107 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短 於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據及帳款	-	\$ 580,159	\$ -	\$ -	\$ 580,159
其他應付款	-	312,066	-	-	312,066
浮動利率工具	1.12~1.50	905,000	195,000	600,000	1,700,000
固定利率工具	0.962~1.06	959,532	-	-	959,532

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度， 要求即付，每年重新 檢視		
已動用金額	\$ 1,313,000	\$ 1,731,000
未動用金額	<u>1,957,000</u>	<u>1,289,000</u>
	<u>\$ 3,270,000</u>	<u>\$ 3,020,000</u>
有擔保銀行借款額度		
已動用金額	\$ 1,100,000	\$ 1,200,000
未動用金額	<u>100,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
東源物流事業股份有限公司（東源物流公司）	子 公 司
新寶國際投資有限公司	子 公 司
德寶家電股份有限公司（德寶公司）	子 公 司
盛寶建設股份有限公司	子 公 司
SAMPO JAPAN INC.	子 公 司
日新日茂國際物流股份有限公司	孫 公 司
新寶電機（東莞）有限公司	孫 公 司
東莞聖柏電子有限公司	孫 公 司
年隆企業股份有限公司（年隆公司）	孫 公 司
頑味國際餐飲股份有限公司	孫 公 司
瑞智精密股份有限公司	關聯企業

（接次頁）



(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
瑞展動能股份有限公司	其他關係企業
富帝國際股份有限公司	其他關係企業
新宇科技股份有限公司	其他關係企業
新記股份有限公司	其他關係企業
財團法人陳張秀菊文教基金會	其他關係企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
營業收入	子 公 司	\$ 4,696	\$ 3,295
	孫 公 司	570	12
	關聯企業	805	925
	其他關係企業	414	487
		<u>\$ 6,485</u>	<u>\$ 4,719</u>

對關係人之銷貨政策均按一般經銷批價售貨，除對部分關係人收款期間為 120 天外，其餘收款政策與一般客戶無異。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
進 貨	德寶公司	\$ 1,802,558	\$ 1,782,461
	孫 公 司	174,724	277,707
	關聯企業	2,630	6,544
	其他關係企業	1,925	1,908
		<u>\$ 1,918,837</u>	<u>\$ 2,068,620</u>

對關係人進貨之交易條件為成本價或成本加成 1%~6.5%（含處理費），其餘原料及商品則因本公司尚需自行委外維修，故進貨價格優於一般廠商。

本公司對德寶家電股份有限公司之收付款政策，係於每月底結算代其採購材料或代墊各項費用所產生之其他應收款、向其採購成品之應付帳款，以及為支應其營運所預付之貨款，並以應收付款淨額方式表達。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	子 公 司	\$ 5	\$ 251
	其他關係企業	4	3
		<u>\$ 9</u>	<u>\$ 254</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 22	\$ 1,824
	孫 公 司	225	5
	關聯企業	-	17
	其他關係企業	<u>2</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 249</u>	<u>\$ 1,847</u>
其他應收款	德寶公司	\$ 15,732	\$ 18,306
	盛寶公司	-	120,000
	子 公 司	344	2,378
	孫 公 司	<u>1,209</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 17,285</u>	<u>\$ 140,684</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應付票據	東源物流公司	\$ 64,485	\$ 71,659
	關聯企業	8	1,739
	其他關聯企業	<u>774</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 68,267</u>	<u>\$ 73,398</u>
應付帳款	東源物流公司	\$ 11,659	\$ 13,898
	孫 公 司	16,928	10,121
	關聯企業	<u>65</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 28,652</u>	<u>\$ 24,019</u>
其他應付款	東源物流公司	<u>\$ 11,754</u>	<u>\$ 11,770</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
年隆公司	\$ 13,167	\$ 50,145
孫 公 司	-	7,260
	<u>\$ 13,167</u>	<u>\$ 57,405</u>

(七) 對關係人放款

關 係 人 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
盛寶建設公司	<u>\$ -</u>	<u>\$120,000</u>
關 係 人 類 別	108年度	107年度
利息收入		
盛寶建設公司	<u>\$ 2,893</u>	<u>\$ 2,347</u>



(八) 費用支出			
關 係 人 類 別	108年度	107年度	
子 公 司	\$ 185,008	\$ 193,611	
孫 公 司	8,777	6,670	
關 聯 企 業	18	-	
	<u>\$ 193,803</u>	<u>\$ 200,281</u>	

(九) 其他收入			
關 係 人 類 別	108年度	107年度	
子 公 司	<u>\$ 16,546</u>	<u>\$ 21,086</u>	

(十) 主要管理階層薪酬

108 及 107 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 41,427	\$ 43,277
退休金福利	1,053	1,135
	<u>\$ 42,480</u>	<u>\$ 44,412</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

擔 保 項 目 及 資 產 內 容	帳 面 價 值	
	108年12月31日	107年12月31日
長期借款		
固定資產		
土 地	<u>\$ 518,816</u>	<u>\$ 518,816</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下述重大承諾及或有事項：

- (一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司因購買商品及材料已開立未使用之信用狀金額分別為美金 6,132 仟元及 6,153 仟元。
- (二) 本公司於 93 年間銷售一批家電予 GE Appliances Asia Limited，其中一台家電由其母公司美國通用電器公司（以下簡稱 GE 公司）銷售給美國最終客戶。該最終客戶後續主張因為本公司家電而導致在 101 年間發生火災造成損害，並向 GE 公司起訴求償。GE 公司與該客戶已就其訴訟案件達成和解，由 GE 公司給付賠償金；嗣後 GE 公司轉向美國仲裁協會提出仲裁，請求本公司及

天津新寶連帶賠償 GE 公司，該案業經美國仲裁協會於 105 年 2 月 3 日作成仲裁判斷，裁定本公司及新寶天津應給付 GE 公司相關損失賠償美金 3,052 仟元，該項仲裁判斷業已於 107 年 1 月 17 日經美國聯邦法院作成裁定，判決認可該項仲裁判斷，惟 GE 公司截至 108 年 12 月 31 日止尚未有具體作為，本公司亦未收到 GE 公司向我國法院聲請仲裁裁定許可通知等文件。

是項外國仲裁判斷，依我國仲裁法第 47 條第 2 項之規定，如經 GE 公司聲請我國法院裁定承認後，於當事人間，與我國法院之確定判決有同一效力。本公司於 105 年 10 月 27 日收到臺灣桃園地方法院 105 年度助字第 15 號檢送 GE 公司委請承認美國仲裁判斷聲請狀，基於保守穩健原則，本公司已於該年度估列賠償準備計 99,216 仟元。

另本公司因前述 GE 公司求償案件，轉向本公司之保險人兆豐產物保險股份有限公司（以下簡稱兆豐產險公司）請求理賠，本公司業已依據與兆豐產險公司簽訂之產品責任保險單內容向法院提起訴訟，要求兆豐產險公司就此案件履行保險合約及遲延利息之賠償責任，是項訴訟業已於 107 年 8 月 3 日於台北地方法院續行開庭審理並於近期收到兆豐產險公司同意參與協商通知函，雙方擬依法院要求聲請合意停止程序以利後續協商之進行，避免訴訟空轉以確保本公司權益，惟相關協商及案件審理程序尚待進行。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

<u>108 年 12 月 31 日</u>		單位：各外幣／新台幣仟元		
<u>外 幣 資 產</u>		<u>外 幣</u>	<u>期 末 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	48,644	29.980	\$ 1,458,360
日 圓		20,223	0.2760	5,581
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		1,789	29.980	53,630
日 圓		4,135	0.2760	1,141



107年12月31日

	外 幣	期 末 匯 率	帳 面 金 額
外 幣 資 產			
貨幣性項目			
美 元	\$ 15,771	30.715	\$ 484,397
非貨幣性項目			
採權益法之子公司、關聯 企業及合資			
美 元	28,341	30.715	870,492
外 幣 負 債			
貨幣性項目			
美 元	2,390	30.715	73,410

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	108年度		107年度	
外 幣	平 均 匯 率	淨 兌 換 損 益	平 均 匯 率	淨 兌 換 損 益
美 元	31.09	\$ (19,637)	30.73	\$ 19,089
	(美元：新台幣)		(美元：新台幣)	

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
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）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(附表三)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表七)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

聲寶股份有限公司
資金貸與他人
民國 108 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額（註2）	期末餘額（註3）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列（迴轉）備抵損失額	擔保品		個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	聲寶股份有限公司	盛寶建設股份有限公司	其他應收款	是	\$ 200,000	\$ -	\$ -	-	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 1,297,067	\$ 2,594,134	（註1）

註 1：資金個別貸與金額不得超過聲寶公司淨值百分之二十，且資金貸與之總額不得超過聲寶公司淨值百分之四十。

註 2：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 3：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

聲寶股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數/單位（仟）	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
聲寶股份有限公司	富帝國際股份有限公司	其他關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	882	\$ 30,552	4	\$ 30,552	@34.63
	中華電視股份有限公司	—	"	7,581	122,219	4	122,219	@16.12
	普訊創業投資股份有限公司	—	"	299	7,123	2	7,123	@23.82
	普實創業投資股份有限公司	—	"	899	10,258	1	10,258	@11.41
	普訊捌創業投資股份有限公司	—	"	867	5,878	2	5,878	@6.78
	GRACE THW HOLDING	—	"	2,178	326,961	1	326,961	@150.14
	福邦科技國際股份有限公司	—	"	3,380	12,234	19	12,234	@3.62
銓寶投資有限公司	聲寶股份有限公司	母子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,050	202,504	3	202,504	@20.15
東源物流事業股份有限公司	富帝國際股份有限公司	其他關係企業	"	144	4,985	1	4,985	@34.63
	聲寶股份有限公司	母子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	538	10,852	-	10,852	@20.15
	亞慶聯合物流股份有限公司	—	"	250	1,174	7	1,174	@4.70

聲寶股份有限公司
處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 10%以上
民國 108 年度

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

處分不動產之公司	財 產 名 稱	事實發生日	原取得日期	帳 面 金 額	交 易 金 額	價款收取情形	處 分 損 益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其他約定事項
聲寶股份有限公司	臺中市潭子區中山段 130、131、132、133 及 134 地號	107.6.11	66.4.1	\$ 145,901	\$ 535,000	全數收回	\$ 361,486(註 1)	順利通企業股份有限公司	無	活化公司資產，有效運用資金	依歐亞不動產估價師聯合事務所估價報告，採議價方式，以不低於鑑價金額出售，由董事會授權董事長決定	無

註 1：係出售價款 535,000 仟元（扣除相關費用及土增稅後淨收取 481,835 仟元），沖轉已提列之土增稅負債準備 25,552 仟元，計產生處分利益 361,486 仟元。

聲寶股份有限公司
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
民國 108 年度

附表四

單位：除另註明外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷） 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 （付）票據、 帳 款 之 比 率	
聲寶股份有限公司	德寶家電股份有限公司	母子公司	進 貨	\$ 1,802,558	42%	與一般廠商無異	成本價加 1%~6.5%	—	\$ -	-	
	東莞聖柏電子有限公司	母孫公司	進 貨	59,493	1%	與一般廠商無異	成本價加 1%~6.5%	—	應付帳款 (3,192)	(1)	
	年隆企業股份有限公司	母孫公司	進 貨	115,231	3%	與一般廠商無異	成本價加 1%~6.5%	—	應付帳款 (14,967)	(3)	

聲寶股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 108 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期（ 損 ） 益	本 期 認 列 之 投 資（ 損 ） 益 （ 註 1 ）	備註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數（ 仟 ）	比 率	帳 面 金 額			
聲寶股份有限公司	東源物流事業股份有限公司	台 灣	倉儲、運輸	\$ 209,546	\$ 233,049	21,155	49	\$ 413,106	\$ 97,324	\$ 46,696	註 5
	瑞智精密股份有限公司	台 灣	壓縮機製造、銷售	1,544,735	1,544,735	135,240	27	2,488,254	656,938	175,960	
	新寶國際投資有限公司	British Virgin Islands	投資控股	31,060 (USD 1,000)	546,967 (USD 19,000)	1,000	100	215,947	(36,043)	(36,043)	
	銓寶投資有限公司	台 灣	投資業務	1,076,000	1,076,000	114,325	100	483,045	35,118	21,028	註 2
	德寶家電股份有限公司	台 灣	家電電器製造、銷售	200,000	200,000	20,000	100	-	(12,890)	(12,706)	
	盛寶建設股份有限公司	台 灣	不動產買賣、租賃業	500,000	300,000	50,000	100	437,245	(8,179)	(19,698)	
	SAMPO JAPAN INC.	日 本	行銷推廣	JPY 30,000	JPY 8,000	30,000	100	6,105	(24)	(24)	
銓寶投資有限公司	東源物流事業股份有限公司	台 灣	倉儲、運輸	125,797	137,297	10,350	24	202,586	97,324	23,216	註 5
	瑞智精密股份有限公司	台 灣	壓縮機製造、銷售	92,740	92,740	4,136	1	101,859	656,938	5,381	
	年隆企業股份有限公司	台 灣	電器製造、銷售	36,600	36,600	3,660	61	45,894	10,719	6,539	
	頑味國際餐飲股份有限公司	台 灣	餐飲	50,000	50,000	5,000	100	33,126	(16,807)	(16,807)	
東源物流事業股份 有限公司	日新日茂國際物流股份有限公 司	台 灣	倉儲、配送	32,090	35,190	2,550	51	24,135	(2,296)	(893)	註 3
	東源居家生活股份有限公司	台 灣	產品安裝及電器、電子 材料批發	21,000	21,000	2,100	100	20,795	965	965	
新寶國際投資 有限公司	新寶電機（東莞）有限公司	中國大陸	FBT	USD -	USD 24,840	-	-	USD -	USD 78	USD 78	註 4
	東莞聖柏電子有限公司	中國大陸	電器電子等之製造及銷 售	USD 1,400	USD 1,400	1,400	70	USD 1,586	USD 479	USD 335	
盛寶建設股份有限公司	聚寶資產管理股份有限公司	台 灣	不動產買賣、租賃業	10,000	10,000	1,000	100	9,303	(678)	(678)	

註 1： 本公司認列之投資損益包含逆流交易認列及帳列投資損益，並已扣除母公司發放給子公司之股利。

註 2： 採權益法評價之部分長期投資於 108 年 12 月 31 日之股權淨值為負數，故將其帳面價值沖減為零，並對該公司股權淨值為負數之部分，予以轉列其他負債項下。

註 3： 日新日茂國際物流股份有限公司於 108 年 3 月經董事會決議通過辦理按持股比例減資退還現金股款 3,100 仟元。日新日茂國際物流股份有限公司並於 108 年 4 月經董事會決議通過辦理現金增資 24,500 仟元，並更名為日新日茂國際物流股份有限公司，由於東源物流事業股份有限公司未依原持股比例認購，增資後東源物流公司持股比例降低為 51%。

註 4： 新寶電機（東莞）有限公司於 107 年度申請清算，於 108 年 4 月 1 日清算完結。

註 5：東源物流事業股份有限公司於 108 年 8 月經董事會決議通過辦理按持股比例減資退還現金股款 48,209 仟元，本公司按持股比例收回股款 23,505 仟元，並購買畸零股 2 仟元。

聲寶股份有限公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

附表六

單位：除另註明外，為新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式 (註 1)	本期期初匯出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本期期末匯出 累 積 投 資 金 額	被投資公司 本 期 損 益	本公司直接或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投資損益(註 2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
新寶電機(東莞) 有限公司	無線電話、冷氣機、洗衣機、電視機、返馳變壓器之生產、銷售及售後服務	USD2,724 萬元	2	\$ 682,337	\$ -	\$ 555,390 (註 4)	\$ 126,947 (註 4)	\$ 2,413	100	\$ 2,413 (認列基礎 B)	\$ -	\$ 165,713	
東莞聖柏電子有限公司	電器電子等之製造及銷售	USD 200 萬元	3	42,180	-	-	42,180	14,874	70	\$ 10,412 (認列基礎 B)	47,535	-	

公 司 名 稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
聲寶股份有限公司	\$ 2,105,454	\$ 2,437,870	\$ 3,891,201

註 1： 投資方式區分為下列五種

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
4. 直接投資大陸公司。
5. 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3： 本公司依據經濟部投審會於 97 年 8 月發布之新規定，對大陸地區投資限額計算方式為淨值或合併淨值之百分之六十，取其較高者。

註 4： 新寶電機(東莞)有限公司於 107 年度申請清算，於 108 年 4 月 1 日清算完結，除已匯回聲寶股份有限公司 555,390 仟元外，尚餘累積投資金額 126,947 仟元尚未匯回，係匯至其直接母公司新寶國際公司。

聲寶股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年度

附表七

單位：除另註明外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 類 型	進（銷）貨		交 易 條 件			應 收（付）票 據、帳 款		未 實 現 損 益
				餘 額	百 分 比 （ % ）	價 格	付 款 條 件	與一般交易之 比 較	餘 額	百分比（%）	
聲寶股份有限公司	東莞聖柏電子有限公司	母孫公司	進 貨	\$ 59,493	1%	成本價或成本加成 1%~6.5%	與一般廠商 無異	進貨價格優於 一般廠商	應付帳款 (\$3,192)	(1)	-

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



柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	3,625,681	4,429,447	(803,766)	-18%
長期投資	2,584,292	3,065,084	(480,792)	-16%
不動產、廠房及設備	4,773,614	4,419,699	353,915	8%
其他資產	1,422,622	346,290	1,076,332	311%
資產總額	12,406,209	12,260,520	145,689	1%
流動負債	2,753,391	3,413,747	(660,356)	-19%
長期負債	1,050,000	795,000	255,000	32%
其他負債	1,814,426	1,616,202	198,224	12%
負債總額	5,617,817	5,824,949	(207,132)	-4%
股本	3,872,000	3,872,000	0	0%
資本公積	151,374	132,933	18,441	14%
保留盈餘	3,241,243	3,103,229	138,014	4%
其他調整項	(476,225)	(672,591)	196,366	29%
股東權益總額	6,788,392	6,435,571	352,821	5%

增減比例變動分析說明：

1. 流動資產：較前期減少 18%，主要係存貨及待出售資產減少所致。
2. 其他資產：較前期增加 311%，主要係使用權資產及投資性不動產增加所致。
3. 長期負債：較前期增加 32%，主要係轉列一年或一營運週期內到期長期借款減少所致。
4. 其他調整項：較前期增加 29%，主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益增加所致。

二、財務績效

最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動
				比例%
營業收入合計	7,116,009	7,076,541	39,468	1%
營業成本合計	5,996,028	5,984,675	11,353	0%
營業毛利	1,119,981	1,091,866	28,115	3%
營業費用合計	822,186	956,108	(133,922)	-14%
營業利益	297,795	135,758	162,037	119%
營業外收入及支出	514,010	627,433	(113,423)	-18%
稅前淨利	811,805	763,191	48,614	6%
所得稅費用	38,943	78,484	(39,541)	-50%
本期淨利	772,862	684,707	88,155	13%
其他綜合損益合計	83,371	(108,249)	191,620	177%
本期綜合損益總額	856,233	576,458	279,775	49%

增減比例變動分析說明：

- 1.營業費用：本期營業費用較上期減少 133,922 仟元，主要為改變營運策略所致。
- 2.營業利益：本期營業利益較上期增加 162,037 仟元，主要為營業費用減少所致。
- 3.營業外收支：本期營業外收支較上期減少 113,423 仟元，主要為採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額減少所致。
- 4.所得稅費用：本期所得稅費用較上期減少 39,541 仟元，主要為遞延所得稅負債減少所致。
- 5.其他綜合損益：本期其他綜合損益增加 191,620 仟元，主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益增加所致。



三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增（減）變動金額	
	現金增加 (減少)	現金增加 (減少)	金額	%
營業活動之現金流量	513,686	(19,622)	533,308	2,718%
投資活動之現金流量	(20,733)	655,367	(676,100)	-103%
籌資活動之現金流量	(989,380)	(421,030)	(568,350)	-135%
匯率影響數	49,777	(11,364)	61,141	538%
淨現金流量	(446,650)	203,351	(650,001)	-320%

說明：

1. 營業活動之現金流入增加：主要係存貨減少、應收帳款減少及應付帳款增加所致。
2. 投資活動之現金流入減少：主要係購置不動產、廠房及設備增加、取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加及收取關聯企業股利減少所致。
3. 籌資活動之現金流入減少：主要係短期借款減少、短期票券減少、長期借款減少及發放現金股利增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：預計無此狀況發生

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年因投資及 籌資活動淨現 金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,164,536	432,769	(788,874)	808,431	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

(一)轉投資政策

本公司之轉投資政策將持續專注核心事業發展，審慎評估各項投資計畫，以藉由轉投資佈局達成公司策略目標。

(二)獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

108 年度權益法認列之投資收益為 181,341 仟元，主要是轉投資核心事業專注產品研發及積極開拓新客戶。

(三)未來一年投資計畫

本公司未來一年長期投資計畫仍將秉持轉投資政策之精神，以強化本業核心競爭力，並嘗試拓展多角化事業經營。

六、風險事項分析評估及因應

(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.對公司損益之影響:

項目	108年度（新台幣仟元；%）
利息收支淨額	-5,954
兌換損益淨額	-56,570
利息收支淨額占營收淨額比率	-0.08 %
利息收支淨額占稅前淨利比率	-0.73 %
兌換損益淨額占營收淨額比率	-0.79 %
兌換損益淨額占稅前淨利比率	-6.97 %

(1)利率變動

本公司之負債主要係新台幣借款，與台灣銀行等簽訂中、長期借款合同，並隨時評估借款利率，因此風險可控。

(2)匯率變動

本公司之匯率風險主要來自營運產生之外銷收入及海外購料支出，以運用信用狀改貸等方式來規避匯率風險。



(3)通貨膨脹

近年來臺灣通貨膨脹率持續穩定，因此通貨膨脹率對公司之營運或獲利無重大影響。

2.未來因應措施:

(1)利率變動之因應措施

目前貨幣市場利率處於相對低檔，在降低利率變動風險方面；於民國106年與台灣銀行等簽訂長期借款合同，並因應市場利率變化與往來金融機構進行議價，因此風險可控。

(2)匯率變動之因應措施

對匯率變動方面，以選擇較佳匯點預先購買外匯或運用信用狀改貸等操作方式來規避匯率變動風險。

(3)通貨膨脹之因應措施

近年之通貨膨脹率對公司之營運或獲利無重大影響。

(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：

1.最近年度本公司未從事高風險、高槓桿投資事宜。

2.本公司已依金融監督管理委員會相關法令及規定，訂立「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等辦法，如有從事將依此辦理並按照主管機關規定公告。

3.最近年度本公司未從事衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

電子產品方面 IOT 已經是目前電子數位產品必然的發展，研發方向也是為了因應智慧家庭、智慧教育、智慧社區等可見的市場需求，將家電智慧化也是刻不容緩，尤其 AI 智慧應用更是數位時代最重要的發展，如何經由雲端識別與進入政府建置平台，是家電必須掌握的趨勢，才能夠在跨產品別跨應用面的環境中，做為市場上智慧家電的最佳選擇。此外在配合政府智慧環境的需求，打造物聯應用所需的教學白版、智慧顯示看板、AI 導覽查詢

等等新一代技術服務聲寶都已經有相當的成長與佔比。在家用超薄廣色域顯示器、HDR 顯示器、雙杜比解碼應用、家庭娛樂伴唱、系列化 4K2K 超高解析度大尺寸及視訊會議專用顯示器。都已經可以順利進入市場。未來將更進一步則以 QLED 顯示器硬體技術提供客戶更完善多元的選擇。在外銷 ODM 在視訊會議系統的開發、超窄邊框電視牆及 55” /65” /70” 大型連網數位看板產品，收銀機、廣告機、船舶顯示器、等 LED 液晶控制面板等皆能持續與國際知名品牌合作。

家電產品方面主要為家電全系列 1 級能耗變頻 R32 冷氣系列開發、一對多變頻分離式機種研發、ATT 光動鈦奈米抑菌功能冰箱、智慧節能家電產品開發、1 級能效空氣清淨除濕機研發。

2.預計投入之研發經費：

本年度預計投入之研發經費約為新台幣84,331仟元。

(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：本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施因應，尚不致於對公司財務業務產生重大影響。

(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：

本公司隨時關注數位電子與家電產業技術演變與及資安技術的進化，並採行適當的防護措施，截至目前為止科技改變及產業變化對公司財務業務無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：目前無併購計畫

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1.預期效益：台南廠主結構部份已經完成，建廠計畫推進中，預期效益為生產效率可提升15%、可節省產品運費20%。

2.可能風險及因應措施：

A. 設備折舊分攤：提高生產效率以降低工費率。

B. 初期人員問題：提早培訓儲備人員並加強南部招募。

C. 材料供應鏈：開發南部供料廠商。



(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

除本公司自製或轉投資之外，進貨廠商與銷貨廠商與同業相較，無過度集中之問題。

(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：目前無此情形

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：目前無此情形

(十二)公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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：

1.美國 GE 公司冰箱事故案

本公司於 93 年間銷售一批家電予 GE Appliances Asia Limited，其中一台家電由其母公司美國通用電器公司（以下簡稱 GE 公司）銷售給美國最終客戶。該最終客戶後續主張因為本公司家電而導致在 101 年間發生火災造成損害，並向 GE 公司起訴求償。GE 公司與該客戶已就其訴訟案件達成和解，由 GE 公司給付賠償金；嗣後 GE 公司轉向美國仲裁協會提出仲裁，請求本公司及天津新寶連帶賠償 GE 公司，該案業經美國仲裁協會於 105 年 2 月 3 日作成仲裁判斷，裁定本公司及新寶天津應給付 GE 公司相關損失賠償約美金 3,052 仟元。

是項外國仲裁判斷，依我國仲裁法第 47 條第 2 項之規定，如經 GE 公司聲請我國法院裁定承認後，於當事人間，與我國法院之確定判決有同一效力。GE 公司取得前述仲裁判斷後，已向美國聯邦法院紐約南區地方法院聲請認可仲裁判斷，並依司法互助之規定，經我國桃園地方法院送達相關司法文書予本公司。查美國聯邦法院紐約南區地方法院已在 107 年 1 月 17 日做成裁定，判決認可該項仲裁判斷。惟截至財務報告出具之日止，GE 公司尚未向我國法院聲請裁定承認是項仲裁判斷、或依我國強制執行法第 4-1

條規定，持前開美國聯邦法院做成之裁定請求我國法院判決許可。故 GE 公司主張求償損害之時程，及所涉實際請求金額、範圍等預期將延至上述日期之後。

另本公司因前述 GE 公司求償案件，轉向本公司之保險人兆豐產物保險股份有限公司（以下簡稱兆豐產險公司）請求理賠，惟兆豐產險公司拒絕履行與前項案件相關之保險理賠責任，本公司業已依據與兆豐產險公司簽訂之產品責任保險單內容向法院提起訴訟，即主張兆豐產險公司需負法定理賠責任，而要求兆豐產險公司就此案件履行保險合約中之賠償責任，本公司已委請律師就本案有利於本公司之主張、相關佐證資料，完整及充分地提供予法院；末查本案業經台北地院一審判決後，經法顧評估尚有我方主張空間，故已依法提起上訴（案號：高等法院 109 年度保險上字第 1 號），是項訴訟現正由臺灣高等法院受理審查中。截至近期，本公司已依相關法律規定聲請調查證據，法官並裁示進行準備程序，以利後續訴訟進行。準此，觀諸本案預估尚有相關法院及案件審理程序尚待進行。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.資安風險評估分析方面：

隨著企業營運資訊化，使用者大都運用資訊系統處理日常帳務業務，所有資料也都保存在電腦系統中。而科技的發展，使得公司營運可能需面對網路攻擊、竊取資料、病毒威脅、資料庫遭入侵或破壞，等之資安風險而影響公司營運。

為降低可能的損失，本公司對於資訊系統，依照其發生損害時造成之影響程度採取以下因應方式：

- （1）訂定各項資訊安全相關政策、規範，並依循執行。
- （2）設置防火牆，以阻擋外在人士意圖透過網路入侵系統。
- （3）系統伺服器及同仁使用之終端設備皆加裝防毒軟體，以降低遭病毒感染及攻擊風險。
- （4）對於機敏性之個資資料，一般查詢及列印已做遮罩，以降低個資資料流出之風險。



- (5) 設置主機備援系統及資料備份機制，並將備份媒體送往與機房不同處所存放。
- (6) 每年系統復原演練，讓資訊系統損害發生時，能儘速順利恢復運作。
- (7) 每年定期進行資訊安全宣導，以隨時提醒同仁資安意識。及重新檢視可能發生之風險，提升適當的軟硬體設備資源。

截至年報刊印日止，本公司並未發生任何重大資安事件，造成公司業務及營運中斷。

2.其他方面：目前無其他重要風險。

七、其他重要事項：無

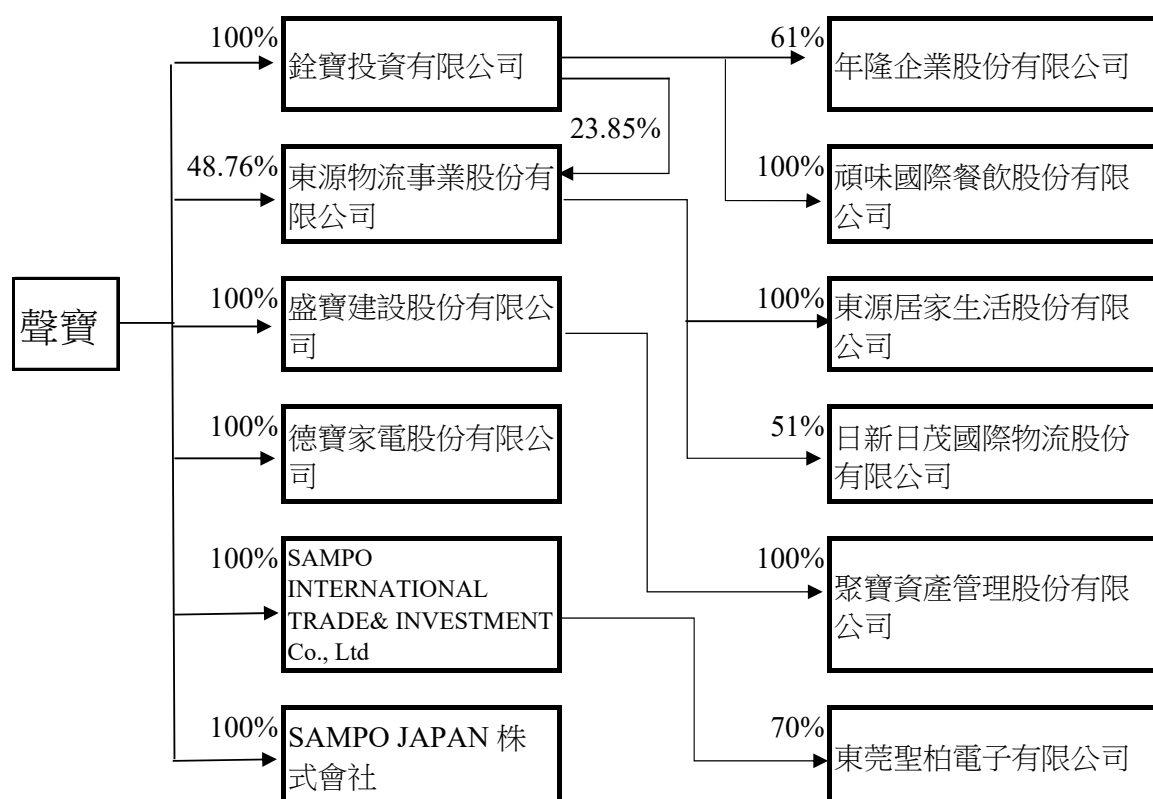
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

108 年 12 月 31 日

聲寶(股)公司關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

1.轉投資公司基本資料

單位：美金仟元/台幣仟元/日幣仟元

企 業 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
SAMPO INTERNATIONAL TRADE& INVESTMENT Co., Ltd	82.11.22	Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O.Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$1,000	投資控股、貿易
銓寶投資有限公司	87.09.21	台北市松山區八德路二段 374 號 9 樓之 1	NT\$ 1,143,250	投資業務
德寶家電股份有限公司	88.10.25	桃園市龜山區大華里頂湖路 26 號	NT\$ 200,000	家電電器製造
東源物流事業股份有限公司	63.12.26	桃園市龜山區大華里頂湖五街 18-1 號	NT\$ 433,885	運輸、倉儲、物流
盛寶建設股份有限公司	104.3.10	新北市林口區公園路 203 號 10 樓之 2	NT\$500,000	建築、建設開發
SAMPO JAPAN 株式會社	107.1.10	大阪市中央区安土町三丁目 2-14 岩谷第二大樓 11F	JPY30,000	貿易

2.轉投資公司之被投資公司基本資料

單位：美金仟元/台幣仟元

企 業 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
年隆企業股份有限公司	103.10.17	新北市土城區自由街 15 號 5 樓	NT\$ 60,000	電器及視聽電子產品製造業
東莞聖柏電子有限公司	106.7.26	廣東省東莞市沙田鎮齊沙村輪渡路信太工業園 B 棟	US\$ 2,000	電子產品製造、銷售
日新日茂國際物流股份有限公司	80.01.03	桃園市龜山區大華里頂湖五街 18-1 號	NT\$50,000	運輸、倉儲、物流
東源居家生活股份有限公司	93.12.02	桃園市龜山區大華里頂湖五街 18-1 號	NT\$21,000	運輸、倉儲、物流
頑味國際餐飲股份有限公司	107.10.26	桃園市龜山區大華里頂湖路 26 號	NT\$50,000	餐食製造、零售業
聚寶資產管理股份有限公司	107.12.03	新北市林口區公園路 203 號 10 樓之 1	NT\$10,000	不動產、資產管理

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無



(四)各關係企業董事、監察人及總經理資料

1.轉投資公司董事、監察人及總經理資料

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股數/出資額	持股比例
SAMPO INTERNATIONAL TRADE & INVESTMENT Co., Ltd	董事	聲寶股份有限公司法人代表-陳連春	US\$1,000,000	100.0%
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-彭俊彥		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛泉		
銓寶投資有限公司	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-彭俊彥	114,325,000 股	100.0%
德寶家電股份有限公司	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-楊正民	20,000,010 股	100.0%
盛寶建設股份有限公司	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛沕	50,000,000 股	100.0%
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛泉		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-陳連春		
	監察人	聲寶股份有限公司法人代表-彭俊彥		
	總經理	楊茂昇	-	-
東源物流事業股份有限公司	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛沕	21,154,865 股	48.76%
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-許經朝		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-駱威旭		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-詹益瑞		
	董事	富帝投資(股)公司法人代表-陳盛泉	2,349,206 股	5.41%
	總經理	詹益瑞	-	-
	監察人	銓寶投資有限公司法人代表-盧則安	10,349,843 股	23.85%
SAMPO JAPAN 株式會社	監察人	陳盛安	436,216 股	1.01%
	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛沕	JPY30,000,000	100%

2.轉投資公司之被投資公司董事、監察人及總經理資料

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股數/出資額	持股 比例
東莞聖柏電子有限公司	董事長	SAMPO INTERNATIONAL TRADE& INVESTMENT Co., Ltd 法人代表-陳連春	US\$1,400,000	70%
	董事	SAMPO INTERNATIONAL TRADE& INVESTMENT Co., Ltd 法人代表-陳盛泉		
	董事	SAMPO INTERNATIONAL TRADE& INVESTMENT Co., Ltd 法人代表-盧則安		
	董事	樂百川	US\$480,000	24%
	董事	陳儒成	US\$120,000	6%
	監察人	彭俊彥	-	-
頑味國際餐飲股份有限公司	董事長	銓寶投資有限公司法人代表-陳盛沕	5,000,000 股	100%
	董事	銓寶投資有限公司法人代表-陳連春		
	董事	銓寶投資有限公司法人代表-彭俊彥		
	監察人	銓寶投資有限公司法人代表-江全田		
聚寶資產管理股份有限公司	董事長	盛寶建設股份有限公司法人代表-楊茂昇	1,000,000 股	100%
年隆企業股份有限公司	董事長	吳聰禮	201,400 股	3.36%
	董事	銓寶投資有限公司法人代表-陳連春	3,660,000 股	61%
	董事	麥克蕾蒂有限公司法人代表-張弘	600,000 股	10%
	監察人	陳昭良	-	-



企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股數/出資額	持股 比例
日新日茂國際物流股份有限公司	董事長	東源物流事業股份有限公司法人代表-詹益瑞	2,550,000 股	51%
	董事	東源物流事業股份有限公司法人代表-陳世昌		
	董事	東源物流事業股份有限公司法人代表-彭俊彥		
	董事	香港商日新運輸倉庫(香港)有限公司法人代表-木村國雄	2,450,000 股	49%
	董事	香港商日新運輸倉庫(香港)有限公司法人代表-安國雄一		
	董事/總經理	香港商日新運輸倉庫(香港)有限公司法人代表-橫山利幸		
	監察人	盧則安	-	-
	監察人	森田一	-	-
東源居家生活股份有限公司	董事長	東源物流事業股份有限公司法人代表-詹益瑞	2,100,000 股	100%

(五)各關係企業營運概況

108 年轉投資公司營運概況

單位：台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
銓寶投資有限公司	1,143,250	692,102	200	691,902	34,094	32,153	35,112	不適用
SAMPO INTERNATIONAL TRADE& INVESTMENT Co., Ltd	31,060	216,547	600	215,947	4,823	(16,407)	(36,043)	不適用
德寶家電(股)公司	200,000	343,145	490,157	(147,013)	1,804,065	(13,329)	(12,890)	(0.64)
東源物流事業股份有限公司	433,885	1,304,875	447,786	857,089	820,549	119,477	97,325	2.24
盛寶建設(股)公司	500,000	508,841	56,242	452,599	27,625	(7,266)	(8,179)	(0.16)
SAMPO JAPAN 株式會社	8,547	6,139	34	6,105	842	(1,111)	(24)	不適用

108 年轉投資公司之被投資公司營運概況

單位：台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
東莞聖柏電子有限公司	58,369	254,391	186,484	67,907	463,592	11,136	14,874	不適用
東源居家生活股份有限公司	21,000	37,407	16,611	20,795	123,050	963	965	0.46
日新日茂國際物流股份有限公司	50,000	48,172	849	47,323	6,366	(3,023)	(2,296)	(0.46)
頑味國際餐飲股份有限公司	50,000	73,761	40,635	33,126	7,309	(16,857)	(16,807)	(3.36)
聚寶資產管理股份有限公司	10,000	11,388	2,086	9,303	1,910	(748)	(678)	(0.68)
年隆企業股份有限公司	60,000	172,045	96,809	75,236	150,015	10,416	10,720	1.79



(六)關係企業經營業務所涵蓋之業務及分工情形

1.關係企業經營業務所涵蓋之業務及分工情形

(1)電子業：電腦週邊產品、科技產品製造銷售

(2)家電業：家電產品之製造銷售

(3)建築業：建築及建設開發

2.關係企業分工往來情形

企 業 名 稱	與 本 公 司 分 工 情 形
德寶家電(股)公司	家電產品之製造
SAMPO JAPAN 株式會社	家電產品貿易
年隆企業股份有限公司	家電及電子零件製造
東源物流事業股份有限公司	家電產品之倉儲運輸等物流管理
新寶電機(東莞)有限公司	電子產品之製造與銷售
東莞聖柏電子有限公司	電子產品之製造與銷售
盛寶建設(股)公司	建築及建設開發、智慧宅智能家電的運用

(七)關係企業合併報表

本公司及其從屬公司民國一〇八年度（自一〇八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則公報第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(八)關係企業關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無此情事



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

109 年 4 月 30 日

單位：仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
銓寶投資有限公司	1,143,250	-	100%	-	-	-	-	10,049,830 股 482,468 仟元	無	無	無
東源物流事業股份有限公司	433,885	-	72.65%	-	-	-	-	538,576 股 10,846 仟元	無	無	無

四、其他必要補充說明事項：無

五、公司與我國股東權益保障規定之重大差異：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款鎖定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情事

聲寶股份有限公司



董事長：財團法人陳茂榜工商發展基金會

