



## 2009 年 年報

刊印日期：99 年 5 月 1 日

可查詢本年報之網址：公開資訊觀測站 <http://newmops.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
陳柏蒼	處長	(03)397-5151 轉 1538	michael_chen@sampo.com.tw

**代理發言人**

姓名	職稱	電話	電子郵件信箱
林瑞英	副總經理	(03)397-5151 轉 1535	j.y.lin@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	桃園縣龜山鄉大華村頂湖 26-3 號	(03)397-5151
台北分公司	桃園縣龜山鄉大華村頂湖路 26 號	(03)397-9292
北部分公司	桃園縣龜山鄉大華村頂湖路 26 號	(03)397-9090
竹苗分公司	新竹縣竹北市光明三路 135 號	(03)558-9090
台中分公司	台中縣潭子鄉頭家村中山路一段 207 號	(04)2532-1133
嘉義分公司	嘉義縣嘉義市博愛路二段 567 號	(05)235-7702
南部分公司	高雄縣岡山鎮岡山北路 267 號	(07)623-6736
花東營業所	花蓮縣吉安鄉稻興一街 7 號 2 樓	(03)851-3959
電子事業部	台北縣土城市忠承路 55 號	(02)2267-2101
家電事業部	桃園縣龜山鄉大華村頂湖路 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>

電話：(02)2586-5859(代表號)

**四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話：**

簽證會計師：龔雙雄、陳慧銘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988(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

<b>壹、致股東報告書 .....</b>	1
<b>貳、公司簡介 .....</b>	3
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
<b>參、公司治理報告 .....</b>	6
一、組織系統 .....	6
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 .....	8
三、公司治理運作情形 .....	19
四、會計師公費資訊 .....	27
五、更換會計師資訊 .....	28
六、最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者 之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人 .....	29
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人 及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變 動情形 .....	29
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號 關係人關係之資訊 .....	30
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控 制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例 .....	31
<b>肆、募資情形 .....</b>	32
一、資本及股份 .....	32
二、公司債辦理情形 .....	36
三、特別股辦理情形 .....	36
四、海外存託憑證辦理情形 .....	36
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	38
七、資金運用計劃執行情形 .....	38
<b>伍、營運概況 .....</b>	39
一、業務內容 .....	39
二、市場及產銷概況 .....	44

三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料.....	53
四、環保支出資訊.....	53
五、勞資關係.....	54
六、重要契約.....	55
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>56</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	56
二、最近五年度財務分析 .....	58
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	60
四、最近年度財務報表 .....	61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	127
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 .....	192
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>193</b>
一、財務狀況 .....	193
二、經營結果 .....	194
三、現金流量 .....	195
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	195
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 .....	196
六、風險事項分析評估及因應 .....	197
七、其他重要事項.....	198
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>199</b>
一、關係企業相關資料 .....	199
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....	209
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 .....	209
四、其他必要補充說明事項.....	209
<b>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     第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>209</b>



## 壹、致股東報告書

### 各位股東女士、先生：

98 年度在全球仍處於金融海嘯的餘威影響之下，公司內外銷營收較 97 年度減少，然經全體同仁努力之下，成本、費用撙節控制得宜，98 年度營業利益有所改善，加上業外利息支出的降低，因此在稅前損益上仍能維持小幅獲利。然因應政府所得稅率降低，調整遞延所得稅資產，使得 98 年度稅後產生淨損。茲將 98 年度營業狀況及本年度營業計畫報告如下：

### 一、98 年度營業結果

- (一)營運計畫實施成果：98 年度營業收入七十七億二千四百萬元，營業成本六十一億八千四百萬元，營業費用十四億八千萬元，營業外收入二億七仟九百萬元，營業外支出三億三千五百萬元，稅前利益約為五百萬元，所得稅費用九千九百萬元，本期淨損九千五百萬元。
- (二)財務收支分析：98 年度營業活動之淨現金流入為九億三千二百萬元，投資活動之淨現金流出六千二百萬元，融資活動之淨現金流出十一億二千一百萬元，期末現金及約當現金餘額二億四千四百萬元。
- (三)獲利能力分析：98 年資產報酬率為-0.21%，股東權益報酬率為-1.23%，純益率為-1.23%，稅後每股盈餘-0.11 元。
- (四)研究發展狀況：98 年度公司投入研究發展費用一億八千六百萬元，在家電產品全系列變頻化開發及觸控介面運用，及高階數位產品研發上，產生明顯成效。

### 二、99 年度營業計畫概要

- (一)經營方針：結合現有「品牌」、「通路」、「服務」等優勢，鞏固內銷市場，拓展海外市場，深耕大中華區市場。
- (二)預期銷售數量：在全球景氣復甦的情形下，公司積極在產品品質、成本競爭力上進行改善，並強化行銷活動，期能有穩定成長銷售數量。
- (三)重要產銷政策：因應環保概念下的消費意識，公司積極推出各項環保節能的商品，並在產品設計上加入更多客戶關懷的貼心設計，同時確保品質及使用便利性，以產品特色來提升附加價值。

### 三、未來公司發展策略

#### (一)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：中國仍是全球最大消費市場，家電下鄉創造新商機，然兩岸ECFA簽訂後，中國家電進入台灣市場，亦形成產業競爭加劇。
- 2.法規環境：政府訂定家電產品新的能耗標準，國內各家電廠商無不竭盡所能搶先布局，搶食市場大餅。
- 3.總體經營環境：金融海嘯漸緩，主計處預估99年度台灣GDP將呈現成長，政府也宣誓降低失業率的決心，嗅得出景氣回春的跡象。

#### (二)未來公司發展策略：

- 1.在製造採購策略上：將更積極與國內外家電廠商合作，以專業分工、聯合採購模式，來擴大經濟規模與降低成本。
- 2.在研發策略上：透過與國際大廠、外部顧問、學術單位等協力合作模式，強化自主開發能力，掌握核心技術力。
- 3.在行銷策略上：持續朝高附加價值方向發展，提高產品定位，以提升獲利，同時因應生活型態改變，將加重非實體通路的銷售比重。
- 4.在財務策略上：將持續擴大銀行額度，及透過處分非核心事業之財務性投資，提供充裕之營運資金，健全財務結構。

公司持續調整腳步之後，營運體質已有明顯改善，後續藉由股本結構的改善，祈能為全體股東帶來實質的利益。

最後敬祝

各位股東  
身體健康、萬事如意！

聲寶股份有限公司

董事長 陳盛泉





## 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 45 年 設立東正電器廠產製小型電源變壓器，並與日本小林電機株式會社合作製造油質電容器、MP 電容器等。資本額新台幣五十萬元。
- 民國 51 年 設立東興電器股份有限公司，並在台北縣板橋市籌建工廠(板橋一廠)，製銷各種電器，資本額新台幣三百萬元。
- 民國 52 年 為擴大產銷，增資新台幣七百萬元。
- 民國 53 年 為集中經營，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、電冰箱等家庭電器，資本額新台幣一千零五十萬元。
- 民國 54 年 增資新台幣九百五十萬元，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 55 年 增資新台幣一千萬元。
- 民國 57 年 增資新台幣一千萬元，籌建電容器等電子器材專業工廠。
- 民國 58 年 位於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。又增加資本新台幣三千萬元籌設外銷專業工廠。
- 民國 59 年 增資新台幣三千萬元。奉准為股票公開發行之上上市公司。
- 民國 60 年 增資新台幣六千五百萬元，資本額增至新台幣一億六千五百萬元。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 增資新台幣五千五百萬元。籌設電視機塑膠外殼製造工廠(土城四廠)。同年十二月增資新台幣一億元，總公司遷台北市南京東路三段二一七號新址。
- 民國 63 年 為擴大經營業務範圍，變更公司名稱為聲寶股份有限公司。
- 民國 64 年 增資新台幣三千八百七十萬元。

- 民國 65 年 增資新台幣三千五百八十七萬元。
- 民國 66 年 增資新台幣一億五千五百四十三萬元。
- 民國 67 年 增資新台幣一億三千七百五十萬元。林口廠(電化專業工廠)正式開工參加生產行列。
- 民國 68 年 增資新台幣二億八千七百五十萬元。
- 民國 69 年 增資新台幣二億九千五百萬元，投資美國聲寶公司美金三百萬元於美國喬治亞州亞特蘭大設立彩色電視機製造工廠，發行本公司第一次公司債新台幣二億元。
- 民國 70 年 增資新台幣二億三千萬元。
- 民國 71 年 發行公司第二次公司債新台幣三億元。與日商 SHARP 公司合作產銷錄放影機。
- 民國 72 年 增資新台幣二億五千萬元。發行本公司第三次公司債新台幣二億元。
- 民國 73 年 增資新台幣三億一千萬元。發行本公司第四次公司債新台幣三億元。推出國內第一台電腦電視機 C 1 彩色電視機。
- 民國 74 年 增資新台幣一億三百萬元。發行本公司第五次公司債新台幣三億元。
- 民國 75 年 增資新台幣七千五百七十萬五千元。
- 民國 76 年 增資新台幣一億一千一百九十三萬五千二百五十元。發行本公司第六次公司債新台幣三億元。本公司邁進百億企業。
- 民國 77 年 增資新台幣二億八千二百零七萬六千八百三十元。
- 民國 78 年 現金增資新台幣二億七千一百三十五萬六千九百二十元，盈餘轉增資三億一千五百九十二萬六千元，合計新台幣五億八千七百二十八萬二千九百二十元。轉投資新台幣二億七千萬元，成立新寶科技股份有限公司。
- 民國 79 年 現金增資新台幣一億九千七百萬元，盈餘轉增資四億一千八百六十萬元，公積轉增資六千四百四十萬元，合計增資新台幣六億八千萬元。並發行第一次無擔保轉換公司債新台幣三億五千萬元。資訊系統事業部於 79 年 1 月 1 日獨立為新寶科技股份有限公司。
- 民國 80 年 資本公積轉增資新台幣二億七千三百萬元，並發行第二次無擔保轉換公司債五億元，名譽董事長陳茂榜先生逝世，陳盛沺先生繼任董事長。
- 民國 81 年 資本公積轉增資新台幣二億一千零七十八萬八千零三十元，另可轉換公司債轉換普通股總金額共計四千二百七



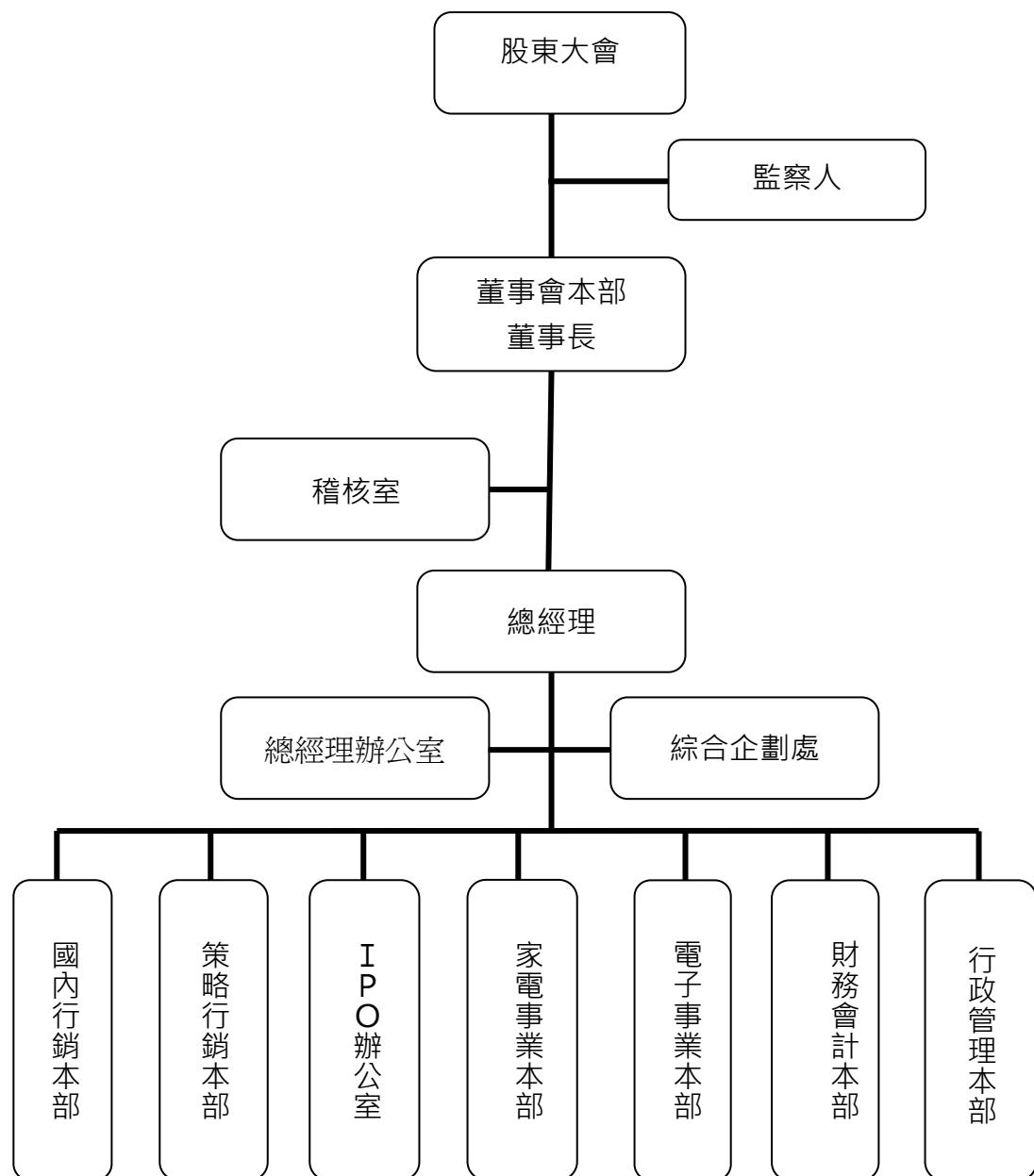
十六萬零四百三十元。

- 民國 82 年 盈餘暨資本公積轉增資合計新台幣五億四千零三十六萬零二百十元。另可轉換公司債轉換普通股總金額共計七千六百四十五萬三千三百二十元。並發行五年期之第一次無擔保公司債新台幣六億元。獲准於中國大陸天津合資產銷洗衣機。
- 民國 83 年 盈餘轉增資新台幣六億八千二百九十一萬五千五百九十元。另可轉換公司債轉換普通股總金額共計八千二百二十二萬八千八百元。83 年 11 月發行海外公司債美金五千萬元。
- 民國 84 年 盈餘轉增資新台幣六億八千二百九十一萬五千五百九十元。另可轉換公司債轉換普通股總金額共計五千二百八十一萬三千三百三十元。
- 民國 85 年 盈餘轉增資及現金增資，合計新台幣十億七千三百七十九萬七千九百五十元。
- 民國 86 年 發行第三次無擔保可轉換公司債十億元。
- 民國 87 年 增資新台幣十五億二千一百七十一萬五千零八十元。
- 民國 88 年 5 月聲寶總公司由台北南京東路搬遷到林口，實施廠辦合一。
- 民國 91 年 蹟身全球前五大 PDP 供應商行列。
- 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 93 年 8 月起董事長一職則由 陳盛泉先生擔任並兼任總經理；再次啟動企業流程再造。
- 民國 94 年 12 月 1 日陳瑞勳先生擔任聲寶公司總經理，以聲寶興業精神，落實「品牌、通路、服務」核心價值。
- 民國 95 年 減資為實收資本額新台幣八拾七億六仟三佰九拾萬元。
- 民國 96 年 發展變頻節能家電與積極投入數位網路技術。
- 民國 97 年 7 月 1 日王宇東先生就任聲寶公司總經理兼執行長，為應對外在環境劇變，重塑「創新、速度、彈性」之企業文化，祈使聲寶更具競爭力。
- 民國 98 年 推出全球第一台觸控變頻洗衣機。

# 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
董事會本部	綜理全公司之營運事宜
稽核室	執行公司內部及關係企業稽核之工作
行政管理本部	綜理全公司人力資源、總務、法務等事宜及規章制度設(修)定，並執行及維護有關管理資訊系統之開發及維護工作
財務會計本部	執行及維護有關財務、會計、進出口及營業管理等相關業務
國內行銷本部	執行量販、特銷、經銷商等相關銷售業務，並負責產品行銷企劃，另所轄顧客關係處負責公司電子商務及顧客服務諮詢等相關事宜
策略行銷本部	綜理新商品及小家電商品開發、企劃及銷售等相關事宜。
家電事業本部	綜理家電相關產品之研發、製造、OEM、海外行銷等相關業務
電子事業本部	綜理電子數位相關產品之研發、製造、OEM、海外行銷等相關業務
I P O 辦公室	負責整合公司零組件、模具及成品之採購作業，發揮統合採購效益

## 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)董事及監察人資料

#### 1.董事及監察人資料

99年4月16日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	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		
					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	陳盛泉	97.06.13	三年	83.04.23	15,975,729	1.82%	15,975,729	1.82%	0	0%	0	0%	辛辛那提大學電機碩士	註 2	無	無	無
董事	陳盛旺	97.06.13	三年	86.05.27	2,025,443	0.23%	1,025,443	0.12%	1,413,939	0.16%	0	0%	台灣大學EMBA 碩士	註 2	無	無	無
董事	陳盛偉	98.06.22 (註 1)	二年	98.06.22	12,859,883	1.47%	12,859,883	1.47%	0	0	0	0%	California State Univ. Stanislaus 企管碩士	註 2	監察人	陳盛嘉	兄弟
董事	吳耀宗	97.06.13	三年	97.06.13	2,138,000	0.24%	3,000,000	0.34%	700,000	0.08%	0	0%	台灣大學電機系	註 2	無	無	無
董事	富帝投資 (股公司)	97.06.13	三年	97.06.13	13,012,481	1.48%	13,012,481	1.48%	0	0	0	0%	—		無	無	無
獨立董事	陳五福	97.06.13	三年	97.06.13	0	0%	0	0%	0	0	0	0%	加州柏克萊大學電腦科學博士	註 2	無	無	無
獨立董事	方國健	97.06.13	三年	97.06.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學管理科學系	註 2	無	無	無
監察人	陳俊明	97.06.13	三年	91.06.18	4,110,616	0.47%	2,185,741	0.25%	896,475	0.10%	0	0%	大阪產業大學經營經濟系	註 2	無	無	無
監察人	陳盛嘉	97.06.13	三年	97.06.13	16,910,599	1.93%	16,910,599	1.93%	491,045	0.06%	0	0%	UCLA 電機碩士／USC 企管碩士	註 2	董事	陳盛偉	兄弟

註 1：陳盛偉先生於 98.06.22 董事補選當選



註 2：

董監姓名	兼任本公司及其他公司之職務
陳盛泉	瑞智精密(股)公司董事長 富帝國際(股)公司董事長 夏寶(股)公司董事長 德寶家電(股)公司董事長 富國投資(股)公司董事長 銓寶投資有限公司董事長 新寶國際投資(股)公司董事長 亞昕開發(股)公司獨立董事
陳盛旺	聲寶公司副總經理 上新聯晴(股)公司董事長 綠電再生(股)公司董事 鴻亞光電(股)公司董事
陳盛偉	凱碩科技(股)公司董事長 CastleNet Technology (BVI) Inc董事 CastleNet Technology Corp董事 沛豐公司董事 稻江管理學院董事
吳耀宗	叡華商務(股)公司董事兼總經理
陳五福	智融創新顧問(股)公司董事長 龍一創業投資(股)公司董事 華星光通科技(股)公司董事 瑞銘科技(股)公司董事 艾特先進半導體(股)公司董事 安那健康管理(股)公司董事 北京信威通訊技術(股)公司董事
方國健	麥實創業投資(股)公司總經理 奇揚網科(股)公司董事長 亞昕國際開發(股)公司獨立董事 微端科技(股)公司董事 科研生物科技(股)公司董事 PayEase Corp.董事 廣鵬科技(股)公司監察人 宸鴻光電科技(股)公司監察人
陳俊明	誠寶科技(股)公司董事長 年城股份有限公司董事 新記股份有限公司董事
陳盛嘉	東源物流(股)公司董事長 嘉怡投資有限公司董事長 新格(股)公司董事長 新帝(股)公司董事長 宅配通(股)公司董事 富帝國際(股)公司董事 上新聯晴(股)公司董事 綠電再生(股)公司董事

## 2. 法人股東之主要股東

99 年 4 月 16 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	主要股東名稱	持股比例
富帝投資(股)公司	富帝國際(股)公司	100%

## 3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

99 年 4 月 16 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東	
	主要股東名稱	持股比例
富帝國際股份有限公司	聲寶股份有限公司	3.64%
	新和興投資股份有限公司	3.54%
	新和興海洋企業股份有限公司	2.97%
	承隆投資股份有限公司	2.85%
	陳盛泉	2.82%
	光偉投資股份有限公司	2.78%
	陳淑雲	2.68%
	財團法人吳尊賢文教公益基金會	2.63%
	財團法人富帝國際文教基金會	2.58%
	陳盛偉	2.20%



#### 4. 董事、監察人所具專業知識及獨立性情形

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 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之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或公司考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、會計	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳盛泉			✓	✓			✓			✓	✓	✓	✓	1
陳盛旺			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
陳盛偉			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	
吳耀宗			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
呂燭明 (註 1)			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳五福			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
方國健			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳俊明			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳盛嘉			✓	✓				✓		✓		✓	✓	

註 1：呂燭明先生為法人董事富帝投資股份有限公司指派出席人

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)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)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

99年4月16日

職稱	姓名	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		主要學(經)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	王宇東	97.07.01	200,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	北京清華大學 工商管理所碩士	瑞智精密(股)公司副董事長 夏寶(股)公司董事 誠寶科技(股)公司董事 富國投資(股)公司董事 銓寶投資有限公司董事	無	無	無
副總經理	陳盛旺	91.07.01	1,025,443	0.12%	1,413,939	0.16%	0	0.00%	台灣大學 EMBA 碩士	上新聯晴(股)公司董事長 綠電再生(股)公司董事 鴻亞光電(股)公司董事	無	無	無
副總經理	楊正民	93.07.01	284,402	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學工程 科學系	新寶企業(天津)有限公司董事長 德寶家電(股)公司總經理	無	無	無
副總經理	林瑞英	93.09.29	250,000	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學商學 系	新寶國際投資(股)公司董事 上新聯晴(股)公司董事 銓寶投資有限公司董事 新寶電器(蘇州)有限公司董事	無	無	無
協理	樂百川	92.10.27	182,338	0.02%	41,699	0.00%	0	0.00%	交通大學電子 計算機系	無	無	無	無
協理	謝峻立	96.04.01	50,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	德州大學電機 工程博士	誠寶科技(股)公司董事	無	無	無
協理	吳淑穗	97.06.01	150,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學機械 系	無	無	無	無
協理	張凱傑	98.07.10	1,553	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學工程 管理碩士	東源物流(股)公司董事 上新聯晴(股)公司董事	無	無	無

### (三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 董事(含獨立董事)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	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	有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金		
		報酬(A)		退職退休 金(B)	盈餘分 配之酬 勞(C)		薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利 (G)		員工認 股權憑 證得認 購股數 (H)			
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
董事長	陳盛泉	2,400	2,400	0	0	0	0	0	0	-2.5%	-2.5%	9,711	9,711	1,235	1,235	-14.1%
董事	富帝投資															
董事	陳盛旺															
董事	吳耀宗															
董事	陳盛偉															
獨立董事	陳五福															
獨立董事	方國健															有

註 1：董事長司機薪酬 601 千元

註 2：退職退休金無實際支付金額，提列金額為 1,235 千元。



## 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	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	陳五福、方國健、吳耀宗、富帝投資、陳盛偉、陳盛旺、陳盛泉	陳五福、方國健、吳耀宗、富帝投資、陳盛偉、陳盛旺、陳盛泉	陳五福、方國健、吳耀宗、富帝投資、陳盛偉	陳五福、方國健、吳耀宗、富帝投資、陳盛偉
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)			陳盛旺	陳盛旺
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)			陳盛泉	陳盛泉
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

14

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)，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(3-2)。

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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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 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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：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 10：合併報表內所有公司(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 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「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之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

## 2. 監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：仟股/仟元/%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 8)	有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金(註 9)		
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)					
		本公司	合併報表內所 有公司(註 5)	本公司	合併報表內所 有公司(註 5)	本公司	合併報表內所 有公司(註 5)				
監察人	陳俊明	0	2,164	0	0	0	0	0%	-2.3%	有	
監察人	陳盛嘉										

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元		陳盛嘉
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		陳俊明
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計		2 人



註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人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，應揭露所提供之資產之性質及成本、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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

### 3.總經理及副總經理之酬金

單位: 仟股/仟元/%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費 等等(C)	盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之比例 (%)		取得員工認股 權憑證數額	有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金		
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司		本公司		合併報表內所 有公司		本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報 表內所 有公司		
							現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額						
總經理	王宇東						0	0	0	0	-29.9%	-30.8%	0	0	有	
副總經理	陳盛旺															
副總經理	林瑞英	24,481	25,341	2,162	2,162	1,622	1,622									
副總經理	楊正民															
副總經理	張銘裕															

註 1：總經理司機薪酬 556 千元。

註 2：退職退休金無實際支付，提列金額為 2,162 千元。

註 3：張銘裕於 98 年 11 月 30 日退休。



## 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	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	張銘裕	張銘裕
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳盛旺、林瑞英、楊正民	陳盛旺、林瑞英、楊正民
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	王宇東	王宇東
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5 人	5 人

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)。

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 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：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 8：合併報表內所有公司(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 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「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之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：98 年度無此情形

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1.本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

	酬金總額占稅後純益比例	
	98 年度	97 年度
董事	-14.1%	0.39%
監察人	0	0
總經理及副總經理	-29.9%	0.76%

註：茲因本公司九十八年度之稅後純益為虧損，故其「酬金總額占稅後純益比例」為負值。

2.本公司合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占合併報表稅後純益比例之分析：

	酬金總額占稅後純益比例	
	98 年度	97 年度
董事	-14.1%	0.39%
監察人	-2.3%	0.07%
總經理及副總經理	-30.8%	0.76%

註：茲因本公司九十八年度合併報表之稅後純益為虧損，故其「酬金總額占稅後純益比例」為負值。

3.本公司九十八年度之稅後純益為虧損，是故其增（減）比例變動無法對比分析。九十八年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額，相較於九十七年度之水準變動幅度不大。

4.本公司給付酬金之政策，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。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦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。



### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	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	陳盛泉	8	0	100%	
董事	陳盛旺	8	0	100%	
董事	呂燭明(註 1)	8	0	100%	
董事	吳耀宗	8	0	100%	
董事	陳盛偉	4	1	80%	新任，98.6.22 補選
獨立董事	方國健	6	0	75%	
獨立董事	陳五福	6	0	75%	
監察人	陳俊明	7	0	87.5%	
監察人	陳盛嘉	7	0	87.5%	
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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：98 年度並無應利益迴避議案。					
三、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：本公司設有獨立董事二名；並配合主管機關發佈之「公開發行公司董事會議事辦法」修訂「董事會議事規則」。本公司董事、監察人相當積極出席參與董事會，並充分表達意見，且財務訊息均已依法公告於公開資訊觀測站。					

註 1：呂燭明先生為法人董事富帝投資股份有限公司指派出席人

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。

## (二)監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 ( B )	實際列席率(%) ( B / A ) (註)	備註
監察人	陳俊明	7	87.5%	
監察人	陳盛嘉	7	87.5%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：本公司派專人處理監察人與公司之員工及股東之溝通事宜。
- (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告及追蹤報告，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。

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

98/6/22，第 22 屆第 9 次董事會，建請董事會就土城廠資產訂定出售底價，並授權經辦單位尋求交易對象。經獨立董事及全體出席董事同意通過，授權董事長及經辦單位尋求議價對象，並訂定出售土地底價十億元以上。陳俊明監察人會後表示，提案單位要補充一份土地出售分析報告予董事會作為最後出售該資產與否之重要依據。

98/7/8，第 22 屆第 10 次董事會，報告土城廠資產補充評估說明，依陳俊明監察人於第 22 屆第 9 次董事會後所提意見，要求提案單位就土城廠資產處理提出補充評估說明方完成授權。土城廠資產補充評估說明由財務會計本部提出補充說明，並由林瑞英財務長報告。

註：

- \* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。



### (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一)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	尚符合守則第十三條之規定，無重大差異
(二)公司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之情形	(二)本公司隨時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，並依法令規定申報	尚符合守則第十九條之規定，無重大差異
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三)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》等內部控制制度，並執行之	尚符合守則第十四條之規定，無重大差異
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	(一)本公司設置有獨立董事二席。	尚符合守則第廿四條之規定，無重大差異
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(二)本公司之簽證會計師未有連續五年未更換，或其受有處分或有損及獨立性之情事者	尚符合守則第廿九條之規定，無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司視各種不同狀況，設權責單位，以爲對利害關係人溝通之窗口	尚符合守則第五十二條之規定，無重大差異
四、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一)本公司透過企業網站 (www.sampo.com.tw) 隨時揭露相關資訊	
(二)公司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)	(二)已選派了解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，並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。	其他應公開資訊已揭露在本公司及公開資訊觀測站
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。	本公司已設置監察人，各監察人悉依職權，健全監督及強化管理
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：		
	本公司尚未訂定公司治理實務守則。	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：		
(一)董事及監察人進修之情形：如下附表。 (二)董事對於有利害關係議案時，均迴避參與表決。 (三)公司已為本屆董事及監察人購買責任保險。 (四)本公司董事會已通過「監察人職權範疇規則」，更進一步強化公司治理運作。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司尚未執行自評或委託外部機構評鑑，未來將規劃實施。		

### 98 年度董監事(含獨立董監事及法人代表人)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	是否符合規定
董事	陳盛泉	97/06/13	98/03/31	證券期貨市場發展基金會	公司治理與企業弊案案例剖析	3.0	是
			98/04/30	證券期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)進階實務研討會【內線交易】	3.0	
			98/03/24	中華治理協會	公司治理對董監事法律風險的影響與效應	3.0	
董事	陳盛旺	97/06/13	98/03/31	證券期貨市場發展基金會	公司治理與企業弊案案例剖析	3.0	是
			98/04/30	證券期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)進階實務研討會【內線交易】	3.0	
董事	吳耀宗	97/06/13	98/03/31	證券期貨市場發展基金會	公司治理與企業弊案案例剖析	3.0	是
			98/04/30	證券期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)進階實務研討會【內線交易】	3.0	
董事	陳盛偉	98/06/22	98/03/24	中華治理協會	公司治理對董監事法律風險的影響與效應	3.0	是
法人董事指派出席人	呂燭明	97/06/13	98/03/31	證券期貨市場發展基金會	公司治理與企業弊案案例剖析	3.0	是
			98/04/30	證券期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)進階實務研討會【內線交易】	3.0	
獨立董事	陳五福	97/06/13	98/03/31	證券期貨市場發展基金會	公司治理與企業弊案案例剖析	3.0	是
			98/04/30	證券期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)進階實務研討會【內線交易】	3.0	
獨立董事	方國健	97/06/13	98/03/31	證券期貨市場發展基金會	公司治理與企業弊案案例剖析	3.0	是
監察人	陳俊明	97/06/13	98/03/31	證券期貨市場發展基金會	公司治理與企業弊案案例剖析	3.0	是
			98/04/30	證券期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)進階實務研討會【內線交易】	3.0	
監察人	陳盛嘉	97/06/13	98/03/31	證券期貨市場發展基金會	公司治理與企業弊案案例剖析	3.0	是
			98/04/30	證券期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)進階實務研討會【內線交易】	3.0	



(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：公司尚未設置薪酬委員會

(五)履行社會責任情形：

- 1.因應蒙特婁議定書之規定，本公司已啓用 Cycle-Pentane 之製程設備，投資金額約 1.37 億台幣，另配合此一環保政策，投入電冰箱環戊烷發泡與 R600A 冷煤設備安裝建設。同時為因應綠色環保之概念，本公司已要求協力廠商，全面採用 RoHS 生產作業環境。另在產品研發設計上，也全面朝向變頻節能的方向發展，為節能減碳盡一份心力。
- 2.98 年 8 月本公司為協助受到莫拉克風災之災區居民重建家園，並且發揮人飢己飢的精神，愛心捐款與捐助小家電產品，藉此行動拋磚引玉，一同幫助災區居民，及早恢復居住環境。
- 3.本公司於 98 年贊助公視拍攝台灣最重要的生態影片「返家八千里－黑面琵鷺」，首次跨國合作以 HD 高畫質技術，拍攝黑面琵鷺的遷徙生活，不僅呈現黑面琵鷺之美，重要的是傳達永續共存的生態環境意識，並藉此機會傳達聲寶熱愛台灣這片土地。

(六)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：本公司研議訂定公司治理實務守則中

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(八)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



日期：99 年 3 月 30 日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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）、財務報導之可靠性及相關法令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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 98 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監理與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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 99 年 3 月 30 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：陳盛泉



總經理：王宇東





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

(十)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：

日期	會別	重要決議事項
98.01.20	董事會	1.通過本公司 98 年度營運計劃。
98.03.31	董事會	1.承認本公司 97 年度決算表冊。 2.通過本公司 97 年度盈虧撥補案。 3.通過 98 年股東常會會議內容。 4.通過本公司經理人解除競業禁止案 5.通過本年度股東常會補選董事案。
98.04.30	董事會	1.承認本公司 98 年度第一季財務報表。 2.承認本公司 97 年度營業報告書。 3.通過 Fortune Miles 投資案附買(賣)回合約執行狀況。
98.06.22	股東會	1.承認 97 年度營業報告書及決算表冊案。 2.承認本公司 97 年盈虧撥補案。 3.通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。 4.通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 5.通過本公司章程條文修訂案。 6.補選第 22 屆董事一席。 7.通過「董事競業禁止解除」案。
98.06.22	董事會	1.通過子公司 Regent U.S.A. 之應收帳款債權轉增資美金 2 百萬元。 2.通過就土城廠資產訂定出售底價，並授權經辦單位尋求交易對象。 3.通過國內行銷本部張凱傑處長晉升協理。
98.07.08	董事會	1.追認本公司為償還既有聯貸，籌組聯合授信案。 2.通過就中華電視擬向本公司收買股票案向法院聲請價格裁定之授權委任。
98.08.31	董事會	1.通過轉讓本公司持有之上新聯晴全數股票 9,457,184 股及東源物流部份股票 5,000,000 股予富國投資(股)公司。 2.通過解散清算轉投資 Regent U.S.A.。 3.通過解散清算轉投資 HTW。 4.通過謝峻立君，擔任電子事業本部本部長乙職。

日期	會別	重要決議事項
98.10.29	董事會	1.承認本公司 98 年度前三季財務報表。
98.11.27	董事會	1.通過本公司與源寶投資有限公司之簡易合併案。
99.01.26	董事會	1.通過本公司 99 年度營運計劃。 2.通過派任簡淑慧君為本公司稽核室主管。 3.追認對子公司「新寶國際投資股份有限公司」增資\$180 萬美元。
99.03.30	董事會	1.通過本公司章程條文修訂案。 2.通過本公司 98 年度內部控制制度聲明書。 3.通過 99 年股東常會會議內容。
99.04.27	董事會	1.承認本公司 98 年度決算表冊。 2.承認本公司 99 年度第一季財務報表。 3.通過本公司 98 年度虧損撥補案。 4.通過為彌補虧損，擬辦理減資。 5.通過修訂 99 年股東常會會議內容。 6.通過 Fortune Miles 香港訴訟判決後續執行方案。

(十一)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：無此情形

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

99 年 5 月 1 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核室處長	林豐明	97.07.01	99.01.31	職務輪調

## 四、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄	5,300				1,460	1,460	98.01-98.03	1.會計師更換原因： 為維持會計師之獨立性，及勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制  2.非審計服務內容 移轉定價、英文財報、營業稅直扣法、股東會年報核閱、合併意見書。
	徐文亞							98.01-98.03	
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄							98.01-98.12	
	陳慧銘							98.01-98.12	

(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支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、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十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形



## 五、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師

更換日期	董事會通過更換會計師日期 98 年 08 月 31 日		
更換原因及說明	為維持會計師之獨立性，及勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
			✓
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	龔雙雄 陳慧銘
委任之日期	董事會通過更換會計師日期 98 年 08 月 31 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

### (三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無此情事



**六、最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人：無此情事**

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

**(一)股權變動情形**

職稱	姓 名	98 年度		99 年度截至 04 月 16 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳盛泉	0	0	0	0
董事	陳盛旺	0	0	0	0
董事	陳盛偉	0	0	0	0
董事	吳耀宗	200,000	0	0	0
董事	富帝投資(股)公司	0	0	0	0
獨立董事	陳五福	0	0	0	0
獨立董事	方國健	0	0	0	0
監察人	陳盛嘉	0	0	0	0
監察人	陳俊明	(1,578,000)	0	0	0
總經理	王宇東	0	0	0	0
副總經理	陳盛旺	0	0	0	0
副總經理	林瑞英	(6,103)	0	0	0
副總經理	楊正民	0	0	0	0
協理	吳淑穗	0	0	0	0
協理	張凱傑	0	0	0	0
協理	樂百川	0	0	0	0
協理	謝峻立	0	0	0	0

**(二)股權移轉資訊**

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
陳俊明	贈與	98 年 1 月~12 月	王美惠	配偶	(640,000)	無
陳俊明	贈與	98 年 1 月~12 月	陳玟良	子女	(298,000)	無
陳俊明	贈與	98 年 1 月~12 月	陳玟伶	子女	(320,000)	無
陳俊明	贈與	98 年 1 月~12 月	陳玟吟	子女	(320,000)	無

**(三)股權質押之相對人為關係人者：無此情形**

## 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

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之關係者，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	
銓寶投資有限公司 (董事長：陳盛泉)	18,349,099	2.09%					富國投資(股)公司	董事長同一人	
							陳盛泉	公司董事長	
陳盛嘉	16,910,599	1.93%	491,045	0.06%			陳盛偉	兄弟	
陳盛泉	15,975,729	1.82%					銓寶投資有限公司	公司董事長	
							富國投資(股)公司	公司董事長	
富帝投資(股)公司 (董事長：呂燭明)	13,012,481	1.48%					無	無	
陳盛偉	12,859,883	1.47%					陳盛嘉	兄弟	
							凱碩(股)公司	公司董事長	
凱碩科技(股)公司 (董事長：陳盛偉)	12,705,372	1.45%					陳盛偉	公司董事長	
富國投資(股)公司 (董事長：陳盛泉)	12,454,854	1.42%					銓寶投資有限公司	董事長同一人	
							陳盛泉	公司董事長	
財團法人聲寶股份有限公司聯合職工福利委員會	8,297,615	0.95%					無	無	
陳阿財	7,659,453	0.87%					陳盛偉	父子	已辭世
							陳盛嘉	父子	
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	7,489,684	0.85%					無	無	



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

98年12月31日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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	股數	持股比例	股數	持股比例
東源物流事業股份有限公司	8,664,049	19.77%	9,685,661	22.10%	18,349,710	41.87%
亞洲信託投資股份有限公司	602,227	0.13%			602,227	0.13%
富國投資股份有限公司	68,800,000	100%			68,800,000	100%
富帝國際股份有限公司	3,079,047	3.64%	6,912,508	8.18%	9,991,555	11.82%
美國新寶股份有限公司	1,000	100%			1,000	100%
中華電視股份有限公司	7,581,314	3.83%			7,581,314	3.83%
普訊創業投資股份有限公司	2,760,160	1.42%	160,000	0.08%	2,920,160	1.50%
普實創業投資股份有限公司	4,459,524	2.11%			4,459,524	2.11%
夏寶股份有限公司	7,497,000	49.98%			7,497,000	49.98%
上新聯晴股份有限公司	1,511,408	15.11%	8,458,592	84.59%	9,970,000	99.70%
瑞智精密股份有限公司	104,479,884	27.28%	2,399,489	0.62%	106,879,373	27.90%
寶慶汽車股份有限公司	10,000,000	100%			10,000,000	100%
新寶國際投資股份有限公司	98,200,000	100%			98,200,000	100%
漢邦創業投資股份有限公司	482,112	4.46%			482,112	4.46%
誠寶科技股份有限公司	5,388,840	99.79%			5,388,840	99.79%
凱碩科技股份有限公司	28,068,390	33.46%	856,125	1.02%	28,924,515	34.48%
綠電再生股份有限公司	4,000,000	19.51%			4,000,000	19.51%
銓寶投資有限公司	106,325,000	100%			106,325,000	100%
德寶家電股份有限公司	10,000,010	100%			10,000,010	100%
台灣宅配通股份有限公司	4,185,000	4.87%			4,185,000	4.87%
建邦創業投資股份有限公司	1,400,000	3.33%			1,400,000	3.33%
普訊捌創業投資股份有限公司	3,000,000	2.00%			3,000,000	2.00%
精英電腦股份有限公司	32,491,998	2.54%	5,515,828	0.43%	38,007,826	2.97%
福邦科技國際股份有限公司	2,000,000	11.43%	1,379,681	7.89%	3,379,681	19.32%
富晶通科技股份有限公司	1,452,000	2.79%			1,452,000	2.79%
華星光通	1,500,000	4.64%	660,097	2.05%	2,160,097	6.69%
GRACE THW HOLDING LIMITED	500,000	0.22%	1,677,701	0.75%	2,177,701	0.97%

註：除部分精英電腦股份外，餘係公司之長期股權投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

99年5月1日止  
單位：仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
		股 數	金 額	股 數	金 額			
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	

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	876,390,000	623,610,000	1,500,000,000	上市股票

總括申報制度相關資訊：無

#### (二)股東結構

99年04月16日

股東 結 構 數 量 斜 線	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 讀
人 數	9	1	120	94,965	115	95,210
持 有 股 數	4,982	4,363	91,339,854	727,435,462	57,605,339	876,390,000
持 股 比 例	0.00%	0.00%	10.42%	83.01%	6.57%	100.00%



## (三)股權分散情形

(每股面額十元)

99年4月16日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	50,941	15,152,072	1.73%
1,000 至 5,000	27,656	66,731,174	7.61%
5,001 至 10,000	7,565	59,142,970	6.75%
10,001 至 15,000	2,453	30,916,063	3.53%
15,001 至 20,000	1,706	32,030,691	3.65%
20,001 至 30,000	1,577	40,425,966	4.61%
30,001 至 50,000	1,361	55,510,939	6.34%
50,001 至 100,000	957	70,578,890	8.05%
100,001 至 200,000	511	71,935,123	8.21%
200,001 至 400,000	249	68,175,118	7.78%
400,001 至 600,000	78	38,117,357	4.35%
600,001 至 800,000	42	29,782,627	3.40%
800,001 至 1,000,000	30	27,095,309	3.09%
1,000,001 以上	84	270,795,701	30.90%
合 計	95,210	876,390,000	100.00%

## (四)主要股東名單

99年4月16日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
1. 銓寶投資有限公司		18,349,099	2.09%
2. 陳盛嘉		16,910,599	1.93%
3. 陳盛泉		15,975,729	1.82%
4. 富帝投資股份有限公司		13,012,481	1.48%
5. 陳盛偉		12,859,883	1.47%
6. 凱碩科技股份有限公司		12,705,372	1.45%
7. 富國投資股份有限公司		12,454,854	1.42%
8. 財團法人聲寶股份有限公司聯合職工福利委員會		8,297,615	0.95%
9. 陳阿財		7,659,453	0.87%
10.花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶		7,489,684	0.85%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度	98 年	97 年	當 年 度 截 至 99 年 5 月 1 日 ( 註 8 )
每股 市價 (註 1)	最 高	7.3	8.62	6.39	
	最 低	3.2	3.00	4.83	
	平 均	5.12	5.51	5.65	
每股 淨值 (註 2)	分 配 前	9.16	9.11	9.12	
	分 配 後	-	-	-	
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數(仟股)	845,586	845,586	845,586	
	每 股 盈 餘(註 3)	(0.11)	4.40	0.01	
每股 股利	現 金 股 利	-	-	-	
	無 償 盈 餘 配 股	-	-	-	
	配 股 資 本 公 積 配 股	-	-	-	
	累 積 未 付 股 利(註 4)	-	-	-	
投資 報酬 分析	本 益 比(註 5)	(46.55)	1.25	565	
	本 利 比(註 6)	-	-	-	
	現 金 股 利 殖 利 率(註 7)	-	-	-	

\*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：

### 1.公司股利政策：

本公司定位為「資訊家電服務的提供者」，由於資訊家電市場之發展，未來處於成長階段，為因應規模擴充之需要並兼顧獲利能力，擬採取剩餘股利政策。

(1)分派條件與時機：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、提撥不高於百分之三董事監察人酬勞金及不低於百分之一員工紅利後，其餘依實際需要提特別盈餘公積後分配股息紅利。

(2)特別盈餘公積提列：除公司依實際需要提列外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)分派之金額與種類：依據公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金辦理增資配發股票股利後，剩餘之盈餘提撥百分之九十九・五以下發放現金股利。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：本次股東會不擬配發股利。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會不擬配發股利，故不適用。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

根據公司章程規定：「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、提撥不高於百分之三董事監察人酬勞金及不低於百分之一員工紅利後，其餘依實際需要提特別盈餘公積後分配股息紅利。」另規定：「獨立董事按年支領薪資新台幣一二〇萬元整。」

2.本公司 98 年 6 月 22 日股東會決議配發 97 年度員工紅利及董監酬勞皆為 0 元，且於 98 年 12 月 31 日尚有待彌補虧損，故於 98 年度並未估列應付員工紅利及董監酬勞。

### 3.董事會通過之擬議配發員工分紅資訊：

99 年 4 月 27 日董事會通過本年度因彌補虧損不擬作各項配發。

4.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無。

## (九)公司買回本公司股份情形：無。

## 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：

項目	發行日期	92 年 11 月 21 日	
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	78 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	98 年	最高	US\$ 4.16
		最低	US\$ 1.86
		平均	US\$ 3.05
	當年度截至 99 年 5 月 1 日	最高	US\$ 3.98
		最低	US\$ 3.05
		平均	US\$ 3.47



## 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	彩色 CRT 電視機、電漿(PDP) 顯示器、液晶(LCD)顯示器(轟天 雷高音質液晶顯示器、視訊會議 液晶顯示器、監控用液晶顯示 器、收銀機系統液晶顯示器)、 數位廣告機(Digital Signage)、高 畫質數位機上盒(H.264 STB)、 網路攝影機(Network Camera)
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、酒櫃、洗衣機、烘乾機、 冷氣機(窗型、箱型、分離式、 直立式)、廚餘處理機、除濕機、 微波爐(家用、商用)、冰箱用塑 膠零件、塑膠製板、其他塑膠製 品等。
其他 產品類	SAMPO 品牌內外銷	廚房料理類、生活飲品類、居家 家事類、健康產品類等小家電。

2.營業比重：

項 目	營 業 比 重
電 子 產 品 類	41.92%
家 電 產 品 類	55.26%
其 他 類	2.82%
總 計	100%

3.計劃開發之新商品：

混合型媒體播放器(Hybrid Media Player)、高畫質網路攝影機  
(Network Camera)等網路多媒體相關產品、符合各國新節能標準之  
低能耗冰箱、直立式洗脫烘洗衣機等。

## (二)產業概況

### 1.電子產品類

數位家庭是繼 PC 工業後最重要的明星產業之一，其組成要素包含充足的頻寬、先進的網路傳輸科技、居家型的閘道器以及各種可運用的資訊家電，將過去獨立運作的資訊、通訊以及消費性電子三個領域的產品整合連結，是以家庭為中心，將家電產品數位化及透過網路將家庭中所有數位化電子產品整合的概念。

數位家庭的主軸即是以 TV 或 PC 等具有顯示功能的家電或資訊產品為其核心，而 TV 亦為一般家庭客廳的重要電器產品，故數位家庭的第一步，即是將電視數位化。

聲寶在 2008 年 12 月初即同步推出相容 H.264 規格之高畫質數位電視，目前更進一步的投入網路電視研發，除及時網路串流播放外，也因應未來可提供互動及付費電視的服務，如 PPV (Pay-Per-View)、電影、TV 上網、個人視訊錄影(Personal Video Recorder，PVR)、互動應用(電子郵件、遊戲、SMS 訊息)等。

#### (1)電漿顯示器(PDP)：

電漿顯示器自面世十餘年來，由於其電漿顯示技術，長期使用醫學證實對眼睛有保護優點，畫質、對比、反應時間、耗電量、亮度、可視角等均不斷進步，尤其是對比提升至 2000000 : 1，高逼真色彩飽和度，加上 Life Time 也達 10 萬小時，故此高對比、高亮度及低耗電量的特性，使電漿顯示器將成為收看高畫質電視的最佳顯示器。

電漿顯示器除往超薄、節能外，藍光 3D 將成為電漿顯示器最佳的應用重點。本公司的電漿顯示器最大的特色是，反應速度快、色彩飽和度高、視角寬廣且亮度平均。可預期全球 3D 電視市場，將成為 LCD、LED、PDP 面板“三分天下”的格局。

#### (2)液晶顯示器(LCD)：

近年來由於液晶面板的技術不斷的精進，超輕薄化、網路化、無線傳輸、高動態化、節能化，是 LCD TV 目前發展的趨勢。本公司也因應推出節能環保的系列機種，及 2 倍頻、4 倍頻的高速反應無殘影顯示器，對於未來 LCD TV 將朝 3D、LED 背光源、無邊框設計及螢幕電影化四大趨勢發展，也積極投入



評估與研發。

(3)高畫質數位機上盒(H.264 STB)：

除可接收台灣已開始撥送高畫質數位電視(Hi HD)外，數位機上盒將是在不改變目前 TV 使用狀態下，結合網路服務與應用內容的開發與經營的跳板，進入可觀的數位家電產業市場。聲寶在家庭網路逐漸成形的趨勢下投入 STB，將家庭內部的各種影音設備互相連結，並能連結外部的網路。STB 具備的連網功能，將朝 Home Network Gateway 方向發展，進而導入電視使用推展。

(4)電子數位看板(digital signage)：

電子數位看板(digital signage)應用是聲寶投入發展的新產品；因為液晶面板朝大尺寸化發展，其成本與實用價值已被大眾所接受，以豐富多媒體效果呈現廣告特色的電子數位看板，成為聲寶可以進一步掌握的商機。聲寶擁有使其發揮最大廣宣效益的電子數位看板系統核心技術，未來可與廣告商搭配提供數位看板，達到整體廣宣效果與內容服務品質。

## 2.家電產品類

根據日本富士經濟發佈資料，97 年全球市場產量約 17.3 億台，預測 102 年全球家電市場將穩定成長 2-3%，產量達 19.9 億台，主要家電產品（冰箱、微波爐、冷氣機、洗衣機等白色家電）平均年成長率 3.1%。

展望 99 年原物料價格部份，受全球景氣影響，銅、鋁、鋼鐵、塑膠、石油等原物料價格相較於 98 年，均呈現上升的趨勢，促使材料成本再度上昇，而全球景氣復甦情況仍有隱憂，對全球家電需求投入了變數。

台灣內部市場所要面對的重要課題，是即將面臨的 ECFA 簽署，台灣家電廠商將直接面對大陸強勢家電的市場挑戰，市場價格競爭無可避免；本土廠商勢必由強化品質、通路、服務等既有優勢，再加上由政府推動的 MIT 標章來深化本土製造形象，與大陸進口家電區隔市場。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 98 年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

(1) 98 年度之研發費用為 185,569 仟元

(2) 99 年統計至 4 月 30 日止之研發費用為 57,853 仟元

#### 2. 98 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
電漿(PDP)顯示器	已研發出推出內建 DVB-T (H.264)的 50" FHD 高畫質數位電漿顯示器機種
液晶(LCD)顯示器	開發 22" 及 47"、55"、65" 之液晶顯示器產品，強調節能、綠色環保(ECO)及 120Hz/240Hz 高速反應無殘影，同時亦推出轟天雷高音質機種
收銀機液晶顯示器 (POS LCD)	研發出一系列 10"-19" 收銀機液晶顯示器，並且可搭配不同之 LCD 面板、各種觸控式面板及讀卡機，具備整合顯示器技術及各種觸控式面板之能力
數位視訊會議系統 (Video Conference System)	開發 17"/32"/42"/50"/65" 視訊會議系統，符合全球綠能規範、All Mode 系統自動偵測 Power Saving、遠端系統控制(RS232 Control)、客製化視訊整合系統設計及聲寶視訊播放系統整合設計
數位看板	朝系統化整合的應用發展，提供有線／無線或同時考量備援網路系統，同步／非同步播放內容或是異地解碼傳輸方式，減輕呈現終端的硬體需求配置，並呈現影音、圖片、字幕搭配的廣告效果呈現目的
高畫質數位機上盒	除作為高畫質數位電視平台，亦跨足網路應用，設計與電腦相容之產品，強調電視本體之特性而附加先進之功能
電冰箱	變頻控制及觸控技術機種冰箱開發
冷氣機	冷氣變頻控制器自主開發
洗衣機	電容觸控技術機種開發
微波爐	25 L 微波爐變頻控制技術機種開發



## (四)長短期業務發展計劃

### 1.短期業務發展計畫：

- (1)在製造採購策略上：將更積極與國內外家電廠商合作，以專業分工、聯合採購模式，來擴大經濟規模與降低成本。
- (2)在研發策略上：透過與國際大廠、外部顧問、學術單位等協力合作模式，強化自主開發能力，掌握核心技術力。
- (3)在行銷策略上：持續朝高附加價值方向發展，提高產品定位，以提升獲利，同時因應生活型態改變，將加重非實體通路的銷售比重。
- (4)在財務策略上：將持續擴大銀行額度，及透過處分非核心事業之財務性投資，提供充裕之營運資金，健全財務結構。

### 2.長期業務發展計畫：

- (1)整合生產基地，強化資源集中運用，提升工廠產能稼動率，積極爭取代工訂單。
- (2)爭取國際知名品牌授權，藉由多品牌的運作，提供消費者更多的選擇機會，並提升銷售業績。
- (3)藉由變頻家電產品及數位影音產品的提供，與中國大廠進行OEM及ODM的合作，透過國際間區域整合模式，建立中華區規格，以供應龐大中國市場所需。
- (4)結合現有「品牌」、「通路」、「服務」等優勢，與中國家電廠商共同經營中國市場，現階段以成為台灣家電品牌領導者為目標，進一步以中國市場家電領導品牌為目標，接著再將聲寶品牌重新推向世界家電舞台。

## 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、日本、美國、歐洲、亞洲
家電產品類	台灣、日本、中東、亞洲、北美、澳洲、歐洲

#### 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. 液晶顯示器(LCD)：

LCD 之薄型、高畫質及音效之產品優勢已深受消費者之喜好，並已快速取代傳統映像管電視，98 年市場總銷量約 106 萬台，成長 13%，本公司 98 年 11 月推出倍頻(120 & 240 Hz)機型，採用超薄型音箱設計，搭配高畫質，更展現出精品之典雅風格，98 年銷量較 97 年成長 23%，市佔率 8%，較 97 年提升。99 年 LCD 產品陣容補齊，1~2 月過年旺季，市佔提升為 11%；99 年台灣 LCD 銷量推估持平，全年推估約 105 萬台；受面板廠減產影響，上半年供貨較吃緊，相對而言跌價空間亦有限，未來聲寶全系列 LCD 將提升至 LED 背光並可選購 True HD(HiHD H.264)高畫質數位電視接收器，可望再次增加銷售業績。

###### b. 電漿顯示器(PDP)：

98 年 PDP 市場由台灣松下 Panasonic 以 58.2% 市佔率獨佔鰲頭，聲寶擁有多項研發與製造經驗，99 年將重新包裝 PDP 為新等離子顯示器再出發，產品特性強調 10 倍速無殘影(超越 LCD 倍頻技術)以及護眼等健康訴求，將搶攻年長、兒童與青少年市場。

###### c. 映像管彩色電視機(CRT TV)：

受薄型電視 LCD 及 PDP 快速成長之影響，98 年映像管彩色電視機市場量總銷量 7.2 萬台，較 97 年大幅減少 62%；98 年聲寶銷售 4.5 萬台，較 97 年 7.8 萬台衰退 42%；預估 99 年市場將受小時別 LCD 低價影響，總市場銷量約 3.6 萬台，



將持續衰退，本牌 99 年市佔率目標 72%，將維持市佔率第一名。

d.光碟機(DVD):

DVD 之銷售受 PC、NB、CABLE 、音響等多媒體播放器產品替代，需求減少，預估將來亦為緩慢萎縮之商品。98 年市場銷售總量約 37.5 萬台，較 97 年減少 19.4%；98 年聲寶銷售 6.8 萬台，較 97 年 10.1 萬台減少 33.3%；預估 99 年市場將受多媒體影音播放器影響，總市場銷量約 36 萬台，將微幅減少，本牌銷量目標訂定 8 萬台，市佔率目標 22.8%，名次希望保持第二名水準。

(2)家電產品類

a.冷氣機：

台灣整體市場之普及率已達成熟，成長不易，98 年整體市場小幅衰退 3%，約 90 萬台，本牌市占率約 9.5%。聲寶 99 年推出系列化”新聲寶全變頻一級空調”，自主研發變頻控制器，符合政府 99 年 7 月實施能源分級標示最高一級標準，並符合環保/節能標章雙認證；針對台灣濕熱氣候，多硫礦沼氣及四面環海多鹽害環境，設計”全國唯一、全機強化防鏽”，變頻控制機板抗氧化保護膠，窗型及室外機全機採用不銹鋼螺絲，室外機採用抗腐蝕鋁鋅板腳座，銅管噴塗抗鏽蝕精油，產品力全面提升，目標 10 萬台，向上挑戰 12 萬台目標。

b.電冰箱：

台灣冰箱市場 98 年小幅衰退 3.0%，總量約 56 萬台，本牌 98 年推出變頻冰箱系列化，第一季並受惠於政府節能補助和消費券效應，市佔率提升至 15.1%。99 年聲寶預定推出 4 款冷凍櫃及 9 款符合 100 年新能耗標準新機型，將再創銷售佳績。

c.洗衣機：

台灣洗衣機市場 98 年小幅成長 3.0%，總量約 57 萬台，本牌 98 年推出變頻洗衣機系列化，第一季亦受惠於政府節能補助和消費券效應，市佔率提升至 11.4%。99 年聲寶預定推出 2 款全球首創觸控變頻洗衣機及 7.5 公斤單槽款和 10 公斤滾筒洗脫烘洗衣機；變頻全系列洗衣機符合新省水和節能

標準，將再創銷售佳績。

d.微波爐：

98 年台灣微波爐市場小幅成長 1.1%，總量約 21 萬台，本牌 98 年推出 20 公升新機型並增加 30 公升燒烤機型，第一季受惠於政府節能補助和消費券效應，市佔率提升至 33.7%，市佔率第一名。99 年聲寶預定推出第一台【台灣製造】變頻微波爐及 3 款新機型，希望繼續坐穩市佔率冠軍寶座。

e.除濕機：

98 年台灣除濕機市場衰退 34.7%，總量約 16.5 萬台，聲寶市佔率 18.8%，市佔率第一名。99 年聲寶推出 10 款節能新款除濕機，全系列取得節能標章加上電氣性能七重安全防護及採用迴轉式壓縮機，將再大幅提升銷售業績。

### 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	<ul style="list-style-type: none"><li>a.產能充足，可因應未來薄型電視成長需求。</li><li>b.研發設計團隊能力強，自主開發差異化商品，提升產品競爭力</li><li>c.品牌知名度高，形象良好，結合服務運送具整合效益。</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>a.99年產業景氣復甦，缺工缺料情況影響游供應廠商供貨。</li><li>b.市場銷售榮景未如預期，消費緊縮預期跌價心態影響買氣。</li><li>c.國際品牌價格帶頭下跌，將壓迫二、三線品牌的生存空間。</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>a.加強與核心供應商之合作，並適時推出符合市場潮流之新產品。</li><li>b.透過模組化、規格化，降低製造成本。</li><li>c.積極開發利基市場，確保營收與利潤。</li></ul>
家電產品類	<ul style="list-style-type: none"><li>a.家電事業部致力於製造成本之降低。</li><li>b.政府推動台灣製造標章，有利於區分國產大家電市場認同。</li><li>c.強大的研發團隊，每年推出具有競爭力商品。</li><li>d.與世界級品牌結盟，提升自有品牌形象，爭取大量代工訂單。</li><li>e.100 年政府將提高耗能標準，將可形成非關稅障礙。</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>a.市場價格持續下滑，加上 ECFA 簽署後的影響，預期市場競爭更為激烈。</li><li>b.原物料國際行情波動大，99 年材料成本又見上升壓力。</li><li>c.國內工資及相對成本高漲，面對中國及東南亞低價產品進口競爭，製造及經營成本日增。</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>a.積極垂直整合上、下游零件供應以降低成本。</li><li>b.發展美學外觀及全產品變頻化以提高產品附加價值。</li></ul>



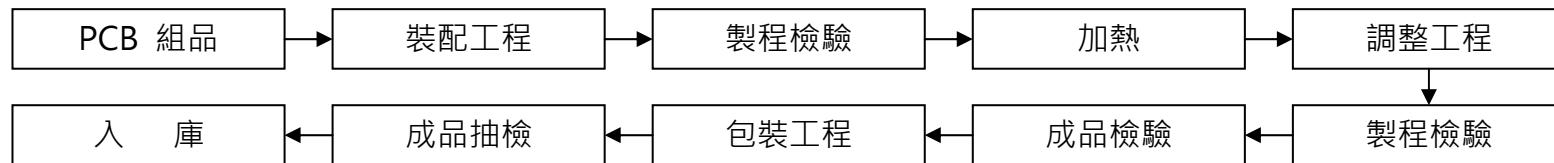
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

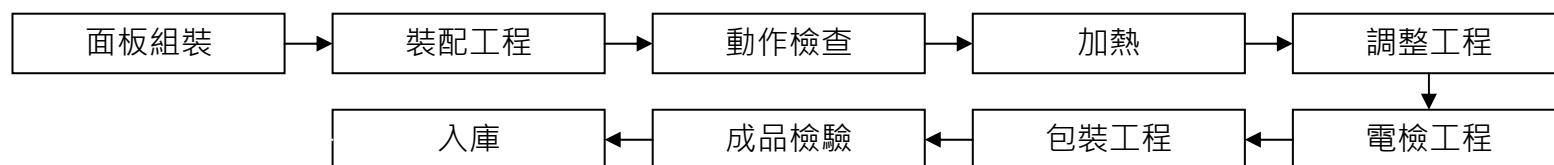
項目	產品名稱	用 途
1	液晶顯示器(含收銀機用與監控用)	家庭娛樂、PC 顯示、資料顯示、3D 顯示等
2	電漿顯示器	家庭娛樂、PC 顯示、視訊簡報、資料顯示、3D 顯示等
3	彩色電視機	視聽娛樂
4	多媒體顯示器	電腦教學、視訊簡報、資料顯示等
5	高畫質數位機上盒	視聽娛樂
6	網路攝影機	安控
7	冷(暖)氣機	提供舒適溫度的生活空間
8	電冰箱	食物之儲存、保鮮
9	洗衣機	洗濯衣物
10	微波爐	食品調理、烹飪用
11	除濕機	降低室內濕度、提供舒適之生活空間
12	乾衣機	烘乾衣物

## 2. 產製過程

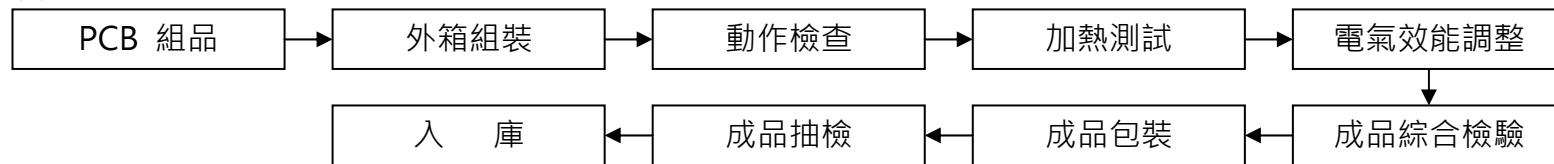
(1) 電漿顯示器生產流程圖



(2) 液晶顯示器(含監控及收銀機液晶顯示器)生產流程圖



(3) 映像管彩色電視機生產流程圖



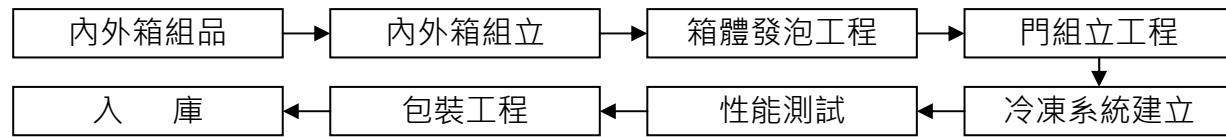
(4) 網路攝影機生產流程圖



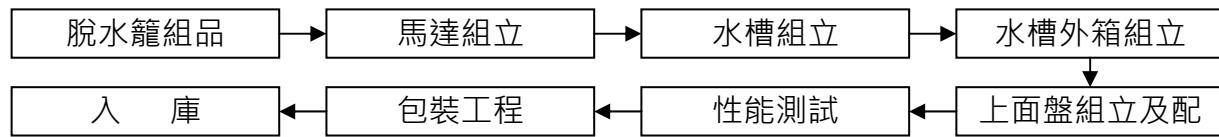
(5)冷(暖)氣機生產流程圖



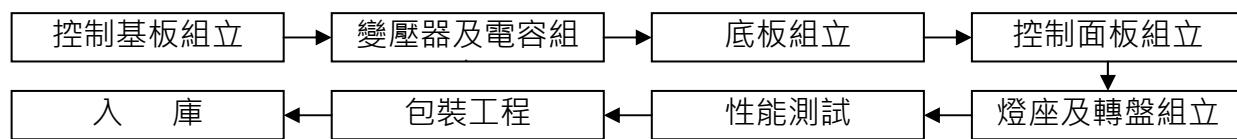
(6)電冰箱生產流程圖



(7)洗衣機生產流程圖



(8)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
映像管	由國外進口廠商供應
包材零件	由國內廠商供應

2.家電產品類：

本家電產品之主要原料均由國內外知名廠商供應如：松下、LG、同信、瑞智、三菱、宇部、台塑等；各廠商供應之原料不但品質優良，且價格合理，交期穩定，雙方建立良好且穩定之供需關係。

98 年全球原材料均回歸低檔，塑膠價格下跌 20-40%，銅管&鋁錠價格下跌近一倍，使得家電部門成本壓力舒解不少。

#### (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

項目	98年				97年				99年度截至前一季止			
	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	德寶家電	2,272,729	43	子公司	德寶家電	2,035,691	34	子公司	德寶家電	422,369	26	子公司
	其他	2,990,304	57		其他	4,098,839	66		其他	1,231,638	74	
	進貨淨額	5,263,033	100		進貨淨額	6,134,530	100		進貨淨額	1,654,007	100	

進貨增減變動原因：向德寶家電之進貨增加，係因爲部分產品營收成長，故進貨較前一年度增加。

- 51 -

##### 2.主要銷貨廠商名單：

單元：仟元

項目	98年				97年				99年度截至前一季止			
	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	650,241	8	無	A 公司	1,192,783	13	無	A 公司	218,886	11	無
2	B 公司	951,397	12	無	B 公司	1,037,530	12	無	B 公司	306,601	16	無
	其他	6,122,803	80		其他	6,739,952	75		其他	1,437,083	73	
	銷貨淨額	7,724,441	100		銷貨淨額	8,970,265	100		銷貨淨額	1,962,570	100	

銷貨增減變動原因：A 公司主要爲外銷 LCD MONITOR 產品，因受金融風暴影響，致銷售下滑。



(五)最近二年度生產量值

單位：仟元；個

主要商品 (或部門別)	年度 生產 量值	98年度			97年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子產品類		360,000	222,876	1,947,362	360,000	271,798	2,824,293
家電產品類		500,000	237,608	2,030,585	500,000	246,238	1,925,636
合 計		860,000	460,484	3,977,947	860,000	518,036	4,749,929

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟元；個

主要商品 (或部門別)	年度 銷售 量值	98 年度				97 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電子產品類		257,059	1,683,794	149,843	1,554,028	328,429	2,258,324	211,370	2,221,847
家電產品類		578,256	3,985,200	29,326	283,370	553,864	3,881,908	46,281	405,453
其 他		274,008	214,758		3,291	277,306	199,512		3,221
合 計		1,109,323	5,883,752	179,169	1,840,689	1,159,599	6,339,744	257,651	2,630,521



### 三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料

99 年 5 月 1 日

年度		98 年度	97 年度	當年度截至 99 年 5 月 1 日
員 工 人 數	職 員 級	694	768	678
	作業員級	350	324	331
	合 計	1,044	1,092	1009
平 均 年 歲		37	38	38
平均服務年資		10	10	10
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.1%	0.2%	0.1%
	碩 士	8.0%	7.8%	7.2%
	大 專	38.9%	41.2%	39.6%
	高 中	37.8%	34.4%	34.7%
	高中以下	15.2%	16.4%	18.4%

### 四、環保支出資訊

本公司 98 年度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

1.福利措施：

- (1)備有同仁宿舍、員工餐廳、交通車、免費停車場
- (2)生日及端午、中秋...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

2.進修訓練：

- (1)本公司為提升主管人員之在職進修，與長庚大學管理學院合作開辦『職能深耕專案』共計 8 堂課，參與人次合計共 351 人次，受訓時數合計共 1,053 人小時。
- (2)依員工職務及生涯規劃之需求提供眾多的內部及外部訓練。
- (3)針對不同管理層級之要求，舉辦階層別訓練。

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，如推動兩性工作平等法、勞資會議、自我安檢制度、設立工會保障員工權益、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	--	聲寶產品銷售	
技術授權契約	美商 THOMSON 公司	96/5/1/-100/4/30	彩色電視機 液晶電視 電漿電視	
	荷商 PHILIPS 公司	92/11/5-102/11/4	影音光碟機	
	日本 SHARP 公司	92/3/20-不定期	超音波洗衣機	
售後服務契約書	誠寶科技股份有限公司	96/1/1-99/12/31	產品維修及售後服務	
節能標章使用合約書	經濟部能源局	97/9/30-99/9/29	冷氣機節能標章	
	經濟部能源局	97/8/6-99/8/5	冷氣機節能標章	
	經濟部能源局	97/8/6-99/8/5	冷氣機節能標章	
品牌代理合約	Westinghouse Digital Electronics, LLC / Westinghouse Digital Electronics Taiwan Ltd.	98/12/4-102/12/3	臺灣地區 Westinghouse 品牌代理、銷售	品牌代理合約
聯合授信合約	彰化商業銀行(股)公司、台新國際商業銀行(股)公司等八家金融機構	98/07/20-101/07/20	貸款額、利息繳付方及雙方權利義務說明	1.財務承諾、財務比例限制。 2.單筆投資金額超過參億元以上，應立即書面通知額度管理銀行。 3.單筆資金貸與、背書保證金額超過參億元，需經多數授信銀行團事前書面同意。 4.與他人合併、公司分割、或出售、處分重大資產，需經多數授信銀行團事前書面同意。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料 (註2)
		98年	97年	96年	95年	94年	
流動資產	3,236,120	4,347,415	6,076,291	7,876,511	7,773,988	3,121,418	
基金及投資	5,142,178	5,161,037	5,317,475	5,780,012	7,074,213	5,123,109	
固定資產	3,316,181	3,384,503	3,338,528	3,233,788	3,362,028	3,306,198	
無形資產	226,207	284,034	339,051	382,993	312,135	226,207	
其他資產	384,408	427,184	641,540	755,803	590,773	371,193	
資產總額	12,305,094	13,604,173	15,712,885	18,029,017	19,113,137	12,148,125	
流動負債	分配前	1,955,349	4,497,993	3,333,008	3,830,041	4,753,289	1,655,370
	分配後	(註3)	4,497,993	3,333,008	3,830,041	4,753,289	(註3)
長期負債	1,338,920	0	4,083,070	4,613,998	2,751,236	1,526,920	
其他負債	1,262,459	1,402,685	3,824,617	3,645,293	1,719,418	1,257,757	
負債總額	分配前	4,556,728	5,900,678	11,240,695	12,089,332	9,223,943	4,440,047
	分配後	(註3)	5,900,678	11,240,695	12,089,332	9,223,943	(註3)
股本	8,763,900	8,763,900	8,763,900	8,763,900	13,100,000	8,763,900	
資本公積	127,731	152,877	152,871	176,587	932,421	132,867	
保留盈餘	分配前	(2,785,410)	(2,690,198)	(6,382,506)	(4,222,803)	(5,045,301)	(2,773,939)
	分配後	(註3)	(2,690,198)	(6,382,506)	(4,222,803)	(5,045,301)	(註3)
金融商品未實現損益	(444,595)	(710,990)	(433,844)	(247,444)	(384,545)	(486,808)	
累積換算調整數	925,672	1,030,280	683,954	508,165	325,249	910,990	
未認列為退休金成本之淨損失	(13,444)	(20,178)	—	—	—	(13,444)	
未實現重估增值	1,603,711	1,607,003	2,117,014	1,526,872	1,526,872	1,603,711	
庫藏股	(429,199)	(429,199)	(429,199)	(565,502)	(565,502)	(429,199)	
股東權益	分配前	7,748,366	7,703,495	4,472,190	5,939,775	9,889,194	7,708,078
	分配後	(註3)	7,703,495	4,472,190	5,939,775	9,889,194	(註3)

註1：經會計師查核簽證之年度。

註2：財務資料經會計師核閱。

註3：98年度分配後金額因99年股東常會尚未召開，因此暫不填入。



## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 勿 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日 財 勿 資 料 (註 2)
	98 年	97 年	96 年	95 年	94 年	
營業收入	7,724,441	8,970,265	10,442,572	14,187,245	14,222,763	1,962,570
營業毛利	1,540,932	1,674,126	1,817,845	1,950,271	892,940	406,009
營業損益	60,669	48,407	(286,776)	(43,007)	(1,595,099)	41,549
營業外收入及利益	278,817	4,087,557	329,291	298,326	394,859	32,985
營業外費用及損失	334,868	411,200	2,181,582	4,322,624	4,254,914	63,062
繼續營業部門稅前損益	4,618	3,724,764	(2,139,067)	(4,067,305)	(5,455,154)	11,472
繼續營業部門損益	(94,655)	3,724,764	(2,139,067)	(4,067,305)	(5,455,154)	11,472
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	(35,102)	—	—
本期損益	(94,655)	3,724,764	(2,139,067)	(4,102,407)	(5,455,154)	11,472
每股盈餘	(0.11)	4.40	(2.55)	(4.92)	(6.55)	0.01

註 1：皆經會計師查核簽證之年度。

註 2：財務資料經會計師核閱。

## (三)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 診 師 姓 名	查 核 意 見
94	勤業眾信會計師事務所	龔雙雄、楊民賢	修正式無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	徐文亞、楊民賢	修正式無保留意見
96	勤業眾信會計師事務所	徐文亞、楊民賢	修正式無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	龔雙雄、徐文亞	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、陳慧銘	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析									當年度截 至99年3 月 31 日 (註 3)	
		98年 合併	98年	97年 合併	97年	96年 合併	96年	95年 合併	95年	94年 合併		
財務 結構	負債占資產比率(%)	38.94	37.03	44.33	43.37	73.84	71.54	70.81	67.05	60.39	48.26	36.55
	長期資金占固定資產 比率(%)	231.61	274.03	176.50	227.61	191.27	256.26	201.75	326.36	231.53	375.94	279.32
償債 能力	流動比率(%)	164.76	165.5	100.27	96.65	98.72	182.31	106.22	205.65	114.27	163.26	188.56
	速動比率(%)	100.1	93.44	57.01	51.67	42.06	114.09	53.22	117.22	57.67	94.44	105.66
經營 能力	利息保障倍數	1.06	1.06	18.16	18.83	-	-	-	-	-	-	1.66
	應收款項週轉率(次)	5.61	5.29	6.17	5.56	6.31	4.56	4.49	4.31	4.67	3.80	6.39
經營 能力	平均收現日數	65	69	59	66	58	80	81	85	78	96	57
	存貨週轉率(次)	5.06	4.4	4.23	3.77	4.28	4.67	2.85	3.99	4.40	3.84	5.47
經營 能力	應付款項週轉率(次)	7.48	7.48	8.58	8.69	7.6	8.75	5.8	11.54	7.50	11.34	7.35
	平均銷貨日數	72	83	86	96	85	78	12.8	91	83	95	67
經營 能力	固定資產週轉率(次)	2.13	2.31	2.36	2.67	2.95	3.18	3.67	4.39	4.54	4.37	2.37
	總資產週轉率(次)	0.67	0.6	0.67	0.61	0.76	0.62	0.94	0.79	0.99	0.77	0.65
獲利 能力	資產報酬率(%)	(0.21)	(0.21)	25.47	26.84	(9.30)	(11.23)	(20.41)	(21.29)	(1121)	(25.02)	0.2
	股東權益報酬率(%)	(1.22)	(1.23)	61.15	61.18	(40.06)	(41.09)	(55.27)	(51.83)	(54.88)	(46.37)	0.15
獲利 能力	占實收資 本比率 (%)	(2.00)	0.69	(4.68)	0.28	(18.90)	3.27	(16.42)	(0.49)	(23.61)	(12.18)	0.47
	營業利益 稅前純益	0.06	0.05	42.5	42.5	(24.32)	(24.41)	(50.68)	(46.81)	(49.43)	(41.64)	0.13
獲利 能力	純益率(%)	(1.07)	(1.23)	35.73	41.52	(14.94)	(20.48)	(23.15)	(28.92)	(25.85)	(37.12)	0.58
	每股盈餘(元)	(0.11)	(0.11)	4.40	4.40	(2.55)	(2.55)	(4.92)	(4.92)	(6.55)	(6.55)	0.01
現金 流量	現金流量比率(%)	35.98	47.67	4.44	22.72	0.58	28.27	2.93	-	-	16.60	13.89
	現金流量允當比率(%)	25.83	91.38	13.57	31.44	6.69	13.23	15.58	68.64	10.65	47.20	105.21
槓桿 度	現金再投資比率(%)	7.02	8.42	1.95	10.49	0.34	7.39	-	-	-	5.34	2.05
	營運槓桿度	(0.74)	3.53	0.13	8.01	0.67	0.36	(29.28)	(37.84)	(8.00)	-	1.78
槓桿 度	財務槓桿度	0.68	(2.64)	0.62	(0.30)	0.81	0.54	0.79	0.18	0.90	-	1.72
	最近二年度各項財務比率達 20% 者變動原因： 1.因償還銀行借款，使得財務結構比率轉佳。 2.前期因處分資產獲利及權益法投資收益認列，所以獲利能力大幅提高。 3.因營業活動淨現金流入增加，使得現金流量允當比率及現金再投資比率提高。											

\*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

## 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)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人審查報告書

茲    准

董事會造送本公司民國九十八年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄、陳慧銘會計師查核完竣，其等連同營業報告書及虧損撥補之議案，經本監察人等審查，認為並無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請  鑒察。

此    致

本公司九十九年度股東常會

監察人  陳俊明



監察人  陳盛嘉



中    華    民    國    九    十    九    年    五    月    一    日



## 四、最近年度財務報表

### 會計師查核報告

聲寶股份有限公司 公鑒：

聲寶股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，九十七年度按權益法評價之被投資公司 REGENT USA INC. 之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告。民國九十七年十二月三十一日對該等被投資公司之長期股權投資金額為新台幣 0 仟元，民國九十七年度對該等被投資公司之投資利益為新台幣 50,866 仟元，占稅前利益之 1%。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達聲寶股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

聲寶股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

如財務報表附註三所述，聲寶股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

聲寶股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師均出具修正式無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔雙雄



龔雙雄

會計師 陳慧銘



陳慧銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中華民國九十九年三月二十二日

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號


  
 錄寶股份有限公司  
 資產負債表  
 民國九十八年及九十七年十二月三十一日

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金（附註四）	\$ 243,560	2	\$ 498,524	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、五及三十五）	235,465	2	94,823	1
1120	應收票據淨額（附註二及六）	328,061	3	437,830	3
1130	應收票據－關係人淨額（附註二、七及三十二）	14,168	-	80,696	1
1140	應收帳款淨額（附註二及八）	948,841	8	1,020,319	7
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、九及三十二）	18,078	-	75,096	1
1164	應收退稅款（附註二十八）	2,701	-	2,025	-
1178	其他應收款	25,452	-	6,952	-
1180	其他應收款－關係人淨額（附註十及三十二）	10,844	-	107,882	1
1210	存貨（附註二及十一）	1,143,039	9	1,665,846	12
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十八）	101,723	1	176,290	1
1291	受限制資產－流動（附註三十三）	45,018	-	40,000	-
1298	其他流動資產（附註十二）	119,170	1	141,132	1
11XX	流動資產合計	<u>3,236,120</u>	<u>26</u>	<u>4,347,415</u>	<u>32</u>
<b>長期投資</b>					
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十五）	4,411,131	36	4,603,584	34
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及十三）	263,171	2	93,328	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十四）	<u>467,876</u>	<u>4</u>	<u>464,125</u>	<u>3</u>
14XX	長期投資合計	<u>5,142,178</u>	<u>42</u>	<u>5,161,037</u>	<u>38</u>
<b>固定資產（附註二、十六及三十三）</b>					
<b>成 本</b>					
1501	土 地	343,175	3	343,250	3
1521	房屋及建築	999,664	8	1,002,430	7
1531	機器設備	40,399	-	42,399	-
1537	模具設備	69,654	1	90,894	1
1551	運輸設備	4,836	-	5,544	-
1681	其他設備	344,072	3	346,485	3
15X8	重估增值	<u>2,466,543</u>	<u>20</u>	<u>2,470,740</u>	<u>18</u>
15XY	成本及重估增值	<u>4,268,343</u>	<u>35</u>	<u>4,301,742</u>	<u>32</u>
15X9	減：累計折舊	( 952,746)	( 8)	( 917,239)	( 7)
1670	未完工程及預付設備款	<u>584</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
15XX	固定資產合計	<u>3,316,181</u>	<u>27</u>	<u>3,384,503</u>	<u>25</u>
<b>無形資產</b>					
1770	遞延退休金成本（附註二及二十一）	<u>226,207</u>	<u>2</u>	<u>284,034</u>	<u>2</u>
<b>其他資產</b>					
1800	出租資產（附註二及十六）	4,314	-	5,240	-
1810	閒置資產	52,853	1	54,108	1
1820	存出保證金	9,677	-	17,562	-
1830	遞延費用	15,870	-	14,669	-
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二十八）	279,541	2	304,247	2
1887	受限制資產－非流動（附註三十三）	-	-	20,000	-
1888	其他資產－其他	22,153	-	11,358	-
18XX	其他資產合計	<u>384,408</u>	<u>3</u>	<u>427,184</u>	<u>3</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 12,305,094</u>	<u>100</u>	<u>\$13,604,173</u>	<u>100</u>



代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
流动负债					
2100	短期借款(附註十七)	\$ 250,000	2	\$ 70,010	-
2110	应付短期票券(附註十八)	449,373	4	498,825	4
2120	应付票据	150,926	1	100,474	1
2130	应付票据—關係人(附註三十二)	141,797	1	147,159	1
2140	应付帐款	517,292	4	496,658	4
2150	应付帐款—關係人(附註三十二)	39,224	-	59,725	-
2170	应付費用(附註十九)	317,967	3	383,004	3
2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流动	-	-	303	-
2270	一年內到期之長期負債(附註二十)	79,080	1	2,660,000	19
2298	其他流动负债	9,690	-	81,835	1
21XX	流动负债合計	<u>1,955,349</u>	<u>16</u>	<u>4,497,993</u>	<u>33</u>
长期负债					
2420	长期借款(附註二十)	<u>1,338,920</u>	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
各项准备					
2510	土地增值税准备(附註十六)	<u>862,832</u>	<u>7</u>	<u>863,737</u>	<u>6</u>
其他负债					
2810	應計退休金負債(附註二及二十一)	310,143	2	377,477	3
2820	存入保證金	437	-	167	-
2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二十二)	3,043	-	3,632	-
2888	其他負債—其他(附註十五)	<u>86,004</u>	<u>1</u>	<u>157,672</u>	<u>1</u>
28XX	其他负债合計	<u>399,627</u>	<u>3</u>	<u>538,948</u>	<u>4</u>
2XXX	负债合計	<u>4,556,728</u>	<u>37</u>	<u>5,900,678</u>	<u>43</u>
股東權益					
股 本					
3110	普通股股本(附註二十三)	8,763,900	71	8,763,900	65
資本公積(附註二十四)					
3210	股票發行溢價	9,820	-	9,820	-
3220	庫藏股票交易	31,568	-	31,568	-
3260	長期投資	86,343	1	111,489	1
保留盈餘(附註二十五)					
3350	待彌補虧損	( 2,785,410 )	( 22 )	( 2,690,198 )	( 20 )
股東權益其他項目					
3420	累積換算調整數(附註二及二十六)	925,672	8	1,030,280	7
3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 13,444 )	-	( 20,178 )	-
3450	金融商品未實現損益(附註二十六)	( 444,595 )	( 4 )	( 710,990 )	( 5 )
3460	未實現重估增值(附註十六)	1,603,711	13	1,607,003	12
3480	庫藏股票(附註二及二十七)	( 429,199 )	( 4 )	( 429,199 )	( 3 )
3XXX	股東權益合計	<u>7,748,366</u>	<u>63</u>	<u>7,703,495</u>	<u>57</u>
負債及股東權益總計					
		\$ 12,305,094	100	\$ 13,604,173	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月二十二日查核報告)

董事長：陳盛泉



經理人：王宇東



會計主管：林瑞英



聲寶股份有限公司  
損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（淨損）為元

代碼	項目	九十八年度		九十七年度	
		金額	%	金額	%
<b>營業收入（附註二及三十二）</b>					
4110	銷貨收入	\$ 8,038,522	104	\$ 9,213,162	103
4170	減：銷貨退回	( 477,351)	( 6)	( 394,511)	( 4)
4190	銷貨折讓	( 7,847)	-	( 5,062)	-
4681	處理費收入	124,517	1	120,268	1
4689	處理費收入退回	( 6,755)	-	( 4,464)	-
4800	其他營業收入	<u>53,355</u>	<u>1</u>	<u>40,872</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	7,724,441	100	8,970,265	100
5000	營業成本（附註二及三十二）	<u>6,183,509</u>	<u>80</u>	<u>7,296,139</u>	<u>81</u>
5910	營業毛利	1,540,932	20	1,674,126	19
6000	營業費用（附註三十二）	<u>1,480,263</u>	<u>19</u>	<u>1,625,719</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>60,669</u>	<u>1</u>	<u>48,407</u>	<u>1</u>
<b>營業外收入及利益</b>					
7110	利息收入（附註三十二）	3,367	-	13,967	-
7121	權益法認列之投資收益 (附註十五)	-	-	1,420,844	16
7122	股利收入	13,706	-	29,565	-
7130	處分固定資產利益	18,061	-	2,384,678	27
7140	處分投資利益－淨額	34	-	6,175	-
7160	兌換利益－淨額	6,959	-	20,426	-
7210	租金收入（附註三十二）	20,962	-	32,450	1
7250	呆帳轉回利益	13,367	-	-	-
7310	金融資產評價利益－淨額	143,402	2	-	-
7320	金融負債評價利益－淨額	303	-	-	-
7480	什項收入（附註三十二）	<u>58,656</u>	<u>1</u>	<u>179,452</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>278,817</u>	<u>3</u>	<u>4,087,557</u>	<u>46</u>

(接次頁)



(承前頁)

代碼		九十八年度		九十七年度	
		金額	%	金額	%
營業外費用及損失					
7510	利息費用	\$ 83,609	1	\$ 208,862	3
7521	權益法認列之投資損失 (附註十五)	209,607	3	-	-
7530	處分固定資產損失	70	-	612	-
7640	金融資產評價損失－淨額	-	-	115,581	1
7650	金融負債評價損失－淨額	-	-	2,466	-
7880	什項支出	41,582	-	83,679	1
7500	營業外費用及損失 合計	<u>334,868</u>	<u>4</u>	<u>411,200</u>	<u>5</u>
7900	稅前利益	4,618	-	3,724,764	42
8110	所得稅費用(附註二及二十八)	<u>99,273</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	本期淨(損)利	<u>(\$ 94,655)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 3,724,764</u>	<u>42</u>
代碼					
稅前 稅後 稅前 稅後					
基本每股盈餘(虧損)(附註三 十一)					
9750	每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.01</u>	<u>(\$ 0.11)</u>	<u>\$ 4.40</u>	<u>\$ 4.40</u>

假設子公司持有及出售本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料(稅後金額):

代碼		九十八年度		九十七年度	
		(\$ 94,655)	\$ 3,724,764	\$ 3,724,764	\$ 4.25
基本每股(虧損)盈餘					
9750	每股(虧損)盈餘	<u>(\$ 0.11)</u>			

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月二十二日查核報告)

董事長：陳盛泉



經理人：王宇東



會計主管：林瑞英





民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

	股	資 本	本 發行溢價	公 庫藏股票交易	積 長期投資	保 留 待彌補虧損	盈 餘
九十七年一月一日餘額	\$ 8,763,900	\$ 9,820	\$ 31,568	\$ 111,483	(\$6,382,506)		
長期股權投資持股比率變動調整	-	-	-	-	6	( 32,456 )	
依權益法認列被投資公司之金融 商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-
土地重估增值依出售比例轉回	-	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失增 加數	-	-	-	-	-	-	-
九十七年度淨利	_____	_____	_____	_____	_____	3,724,764	
九十七年十二月三十一日餘額	8,763,900	9,820	31,568	111,489	( 2,690,198 )		
長期股權投資持股比率變動調整	-	-	-	-	( 25,146 )	( 557 )	
依權益法認列被投資公司之金融 商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-
土地重估增值依出售比例轉回	-	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-
依權益法認列被投資公司之未認 列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-
九十八年度淨損	_____	_____	_____	_____	_____	( 94,655 )	
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 8,763,900	\$ 9,820	\$ 31,568	\$ 86,343	(\$2,785,410 )		



單位：新台幣仟元							
股	東	權	益	其	他	項	目
累積換算調整數	未認列爲退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	未實現現重估增值	與待出售非流動資產直接相關之權益	庫藏股票	合計	
\$ 683,954	\$ -	(\$ 433,844)	\$ 1,601,140	\$ 515,874	(\$ 429,199)	\$ 4,472,190	
-	-	-	-	-	-	( 32,450 )	
-	-	( 162,536)	-	-	-	( 162,536 )	
-	-	( 114,610)	-	-	-	( 114,610 )	
346,326	-	-	-	-	-	346,326	
-	-	-	5,863	( 515,874 )	-	( 510,011 )	
-	( 20,178)	-	-	-	-	( 20,178 )	
<u>1,030,280</u>	<u>( 20,178 )</u>	<u>( 710,990 )</u>	<u>1,607,003</u>	<u>-</u>	<u>( 429,199 )</u>	<u>7,703,495</u>	<u>3,724,764</u>
-	-	-	-	-	-	( 25,703 )	
-	-	121,959	-	-	-	121,959	
-	-	144,436	-	-	-	144,436	
( 104,608)	-	-	-	-	-	( 104,608 )	
-	-	-	( 3,292 )	-	-	( 3,292 )	
-	8,738	-	-	-	-	8,738	
-	( 2,004 )	-	-	-	-	( 2,004 )	
<u>\$ 925,672</u>	<u>(\$ 13,444 )</u>	<u>( \$ 444,595 )</u>	<u>\$ 1,603,711</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 429,199 )</u>	<u>\$ 7,748,366</u>	<u>( 94,655 )</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月二十二日查核報告)

董事長：陳盛泉



經理人：王宇東



會計主管：林瑞英



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

聲寶股份有限公司  
現金流量表

單位：新台幣仟元

九十八年度 九十七年度

營業活動之現金流量		
本期淨（損）利	(\$ 94,655)	\$ 3,724,764
折舊費用	49,505	52,073
各項攤銷	103,743	117,213
處分投資淨利益	( 34)	( 6,175)
按權益法認列之投資損失（利益）	209,607	( 1,420,844)
權益法現金股利	19,702	60,500
處分固定資產利益	( 17,991)	( 2,281,694)
金融商品評價（利益）損失	( 143,705)	118,047
已實現聯屬公司間處分固定資產利益	-	( 102,372)
已實現聯屬公司間利益	( 3,632)	( 3,651)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	6,153	1,213
應收票據及帳款	319,122	18,360
應收退稅款	( 674)	203
其他應收款	( 166,717)	60,561
其他應收款—關係人	97,038	175,256
存 貨	522,807	857,409
補列退休金成本變動數	66,565	34,839
其他流動資產	21,962	133,943
遞延所得稅資產	99,273	-
應付票據及帳款	46,308	( 495,315)
應付費用	( 65,870)	( 19,671)
其他流動負債	( 72,145)	62,811
應計退休金負債	( 67,334)	( 69,147)
遞延貸項—聯屬公司間利益	3,043	3,632
營業活動之淨現金流入	<u>932,071</u>	<u>1,021,955</u>

投資活動之現金流量

取得採權益法之長期股權投資	( 106,786)	( 619,879)
出售採權益法之長期股權投資價款	92,086	4,868
採權益法之長期股權投資減資退回股權	-	20,910
取得以成本衡量之金融資產	-	( 33,000)
處分以成本衡量之金融資產	-	2,297
以成本衡量之金融資產減資退回股款	11,249	10,713

(接次頁)



(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
出售備供出售金融資產	\$ -	\$ 22,349
購置固定資產	( 67,678 )	( 109,976 )
處分固定資產價款	18,460	2,285,106
受限制資產減少	14,982	262,886
存出保證金減少	7,885	7,684
遞延費用增加	( 20,934 )	( 13,468 )
其他資產（增加）減少	( 10,795 )	<u>47,928</u>
投資活動之淨現金流（出）入	( 61,531 )	<u>1,888,418</u>
 融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	179,990	( 57,225 )
長期借款減少	( 1,242,000 )	( 1,579,070 )
應付短期票券減少	( 49,452 )	( 1,065,954 )
存入保證金增加（減少）	270	( 4,350 )
其他負債減少	( 9,399 )	( 68,191 )
融資活動之淨現金流出	( 1,120,591 )	( 2,774,790 )
匯率影響數	( 14,624 )	<u>27,578</u>
合併子公司－源寶投資取得現金餘額	9,711	-
合併子公司－翔寶科技取得現金餘額	-	22,495
合併子公司－銓寶光電取得現金餘額	<u>-</u>	<u>1,642</u>
本期現金及約當現金淨（減少）增加數	( 254,964 )	187,298
期初現金及約當現金餘額	<u>498,524</u>	<u>311,226</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 243,560</u>	<u>\$ 498,524</u>
 現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 85,511</u>	<u>\$ 206,826</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,398</u>	<u>\$ 1,285</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 79,080</u>	<u>\$ 2,660,000</u>
長期股權投資外幣換算調整數	<u>(\$ 104,608 )</u>	<u>\$ 346,326</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
出售備供出售金融資產	\$ -	\$ 22,349
長期股權投資貸餘列為其他負債	<u>\$ 62,269</u>	<u>\$ 4,786</u>
依權益法認列長期股權投資資本公積變動	<u>(\$ 25,146)</u>	<u>\$ 6</u>
依權益法認列長期股權投資未認列為退休金成本之淨損失	<u>(\$ 2,004)</u>	<u>\$ -</u>
未按持股比例增資致保留盈餘減少	<u>(\$ 557)</u>	<u>(\$ 32,456)</u>
金融商品未實現損益	<u>\$ 266,395</u>	<u>(\$ 277,146)</u>
以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,250</u>
出售土地沖減土地增值稅準備	<u>(\$ 905)</u>	<u>(\$ 257,800)</u>
出售土地沖減未實現重估增值	<u>(\$ 3,292)</u>	<u>(\$ 510,011)</u>
應收帳款轉供作為長期投資	<u>(\$ 163,166)</u>	<u>\$ -</u>
長期投資重分類至其他應收款	<u>\$ 15,006</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十七年三月一日（合併基準日）與翔寶科技股份有限公司進行簡易合併，合併基準日翔寶科技股份有限公司之資產負債列示如下：

	金額
現金	\$ 22,495
應收票據	15,980
應收帳款	16,471
應收退稅款	206
其他應收款	2
存貨	29,129
遞延所得稅資產－流動	752
其他流動資產	2,370
固定資產淨額	219
存出保證金	867
其他資產	<u>5,105</u>
	<u>\$ 93,596</u>
短期借款	\$ 40,000
應付票據	47,332
應付帳款	27,554
應付費用	3,868
其他流動負債	<u>8,137</u>
	<u>\$ 126,891</u>

(接次頁)



(承前頁)

本公司於九十七年九月一日（合併基準日）與銓寶光電股份有限公司進行簡易合併，合併基準日銓寶光電股份有限公司之資產負債列示如下：

	金額
現金	\$ 1,642
存貨	293,629
其他流動資產	38,439
固定資產淨額	9,990
其他資產	<u>25,370</u>
	<u>\$ 369,070</u>
應付帳款	\$ 348,439
應付費用	17,123
其他流動負債	<u>14</u>
	<u>\$ 365,576</u>

本公司於九十八年十二月三十日（合併基準日）與源寶投資有限公司進行簡易合併，合併基準日源寶投資有限公司之資產負債列示如下：

	金額
現金	\$ 9,711
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,082
其他應收款	2
備供出售金融資產－非流動	25,407
以成本衡量之金融資產－非流動	15,000
採權益法之長期股權投資	<u>49,115</u>
	<u>\$ 102,317</u>
應付帳款	<u>\$ 100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月二十二日查核報告）

董事長：陳盛泉



經理人：王宇東



會計主管：林瑞英



聲寶股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十八及九十七年度  
(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司前身為「東興電器股份有限公司」，成立於五十一年九月。五十三年九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，五十九年股票公開上市，六十三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。

本公司為調整企業組織架構、精簡人事成本，以提升集團整體營運效率，於九十七年一月三十日經董事會通過與本公司綜合持股 91% 之子公司翔寶科技股份有限公司（以下簡稱翔寶公司）之簡易合併案，以本公司為存續公司、翔寶公司為消滅公司。該合併案以九十七年三月一日為合併基準日，並以支付每仟股 1.75 元予翔寶公司之少數股東作為合併對價。

另本公司於九十七年七月三十日經董事會通過與本公司持股 100% 之子公司銓寶光電股份有限公司（以下簡稱銓寶公司）之簡易合併案，以本公司為存續公司、銓寶公司為消滅公司。該合併案以九十七年九月一日為合併基準日，因銓寶公司為本公司百分之百持有之子公司，故本公司就此合併案並未發行新股或支付現金作為合併對價。

為簡化轉投資與樽節費用，本公司於九十八年十一月二十七日經董事會通過與本公司持股 100% 之子公司源寶投資有限公司（以下簡稱源寶公司）之簡易合併案，以本公司為存續公司、源寶公司為消滅公司。該合併案以九十八年十二月三十日為合併基準日，因源寶公司為本公司百分之百持有之子公司，故本公司就合併案並未發行新股或支付現金作為合併對價。

本公司合併翔寶、銓寶及源寶公司之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」辦理。假設本公司於九十七年一月一日即合併翔寶及銓寶公司，本公司九十八及九十七年度之擬制性合併財務資訊列示如下：

	九十八年度	九十七年度
營業收入	\$ 7,724,411	\$ 8,987,480
稅前利益	4,618	3,724,764
純（損）益	( 94,655 )	3,724,764
每股（虧損）盈餘	( 0.11 )	4.40

上述之擬制性合併財務資訊係僅供參考，並非表示倘本公司於九十七年一月一日即合併翔寶及銓寶公司之財務狀況與經營成果。

本公司九十八及九十七年度平均每月員工人數分別為 810 人及 827 人。



## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及商品保證責任、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

備抵銷貨退回係以過去銷貨退回經驗為基準，就附有退貨權銷貨估列之預計銷貨退回。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳除針對特定帳款視其收回可能性估列增提外，其餘則按應收票據、應收帳款及應收款項一關係人期末餘額之3.5%提列，催收帳款則按減除抵押物價值後之餘額估列。

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損



益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尙未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除，帳列遞延貸項，俟其實現時，始轉列為收益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。認列對各子公司之投資損益時，就子公司間相互持股所認列之投資損益部分，採用慣例法。子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

### 固定資產

固定資產以成本或成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法，按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」之耐用年數計提。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以平均法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

### 資產減損

倘資產（主要為待出售非流動資產、固定資產、出租資產、以成本衡量之金融資產—非流動與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。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

損失迴轉後之帳面價值，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價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

### 庫藏股票

本公司依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」買回已發行股票作為庫藏股票，以維護公司信用及股東權益或轉讓員工。買回時所支付之成本借記「庫藏股票」科目，其帳面價值按加權平均法計算，列為股東權益之減項；嗣後註銷股份時，貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

另本公司於認列投資損益及編製財務報表時，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有之本公司股票視同庫藏股票處理。

### 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。



購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

#### 重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度財務報表尚無重大影響。本公司亦重分類九十七年度營業外利益 24,242 仟元至銷貨成本之減項。

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。是項會計變動，對本公司九十七年度財務報表尚無重大影響。

#### 四、現金及約當現金

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 601	\$ 733
活期存款	161,921	320,837
外幣存款	20,702	90,951
支票存款	186	243
定期存款	9,500	55,760
附賣回債券	<u>50,650</u>	<u>30,000</u>
	<u>\$243,560</u>	<u>\$498,524</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之定期存款年利率分別為 0.3~0.55% 及 0.45~0.5%；九十八年及九十七年十二月三十一日之附賣回債券年利率分別為 0.25% 及 2~2.168%。

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

(一) 本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

交易目的之金融資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	流動	非流動	流動	非流動
基金受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 2,510	\$ -
國內上市（櫃）股票	<u>235,465</u>	<u>-</u>	<u>92,313</u>	<u>-</u>
	<u>\$235,465</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,823</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十八及九十七年度出售交易目的之金融資產，計產生處分投資利益 311 仟元及 1,213 仟元，帳列處分投資利益—淨額項下。

交易目的之金融負債	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	流動	非流動	流動	非流動
利率交換合約	\$ -	\$ -	\$ 303	\$ -

公平價值變動列入損益之金融商品提供予金融機構作為短期借款之擔保品資訊請參閱附註三十三。

本公司九十八及九十七年度從事遠期外匯合約、利率交換合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

(二) 本公司於九十八年及九十七年十二月三十一日無尚未到期之遠期外匯合約。

(三) 九十七年十二月三十一日，尚未到期之利率交換合約如下：

九十七年十二月三十日	合約金額(仟元)	到期日	支付利率區間	收取利率區間
	NTD 300,000	98.04.13	1.7%	90 天 CP rate



(四) 於九十八及九十七年度，交易目的之金融資產產生之淨利益（損失）分別為 143,402 仟元及(115,581)仟元，帳列金融資產評價利益（損失）－淨額項下；交易目的之金融負債產生之淨利益（損失）分別為 303 仟元及(2,466)仟元，帳列金融負債評價利益（損失）－淨額項下。

#### 六、 應收票據淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$340,089	\$453,840
減：備抵呆帳	(12,028)	(16,010)
	<u>\$328,061</u>	<u>\$437,830</u>

#### 七、 應收票據—關係人淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收關係企業票據	\$ 14,682	\$ 83,623
減：備抵呆帳	(514)	(2,927)
	<u>\$ 14,168</u>	<u>\$ 80,696</u>

應收關係企業票據明細請參閱附註三十二。

#### 八、 應收帳款淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收一般貨款	\$ 988,168	\$ 1,045,917
備抵兌換（損失）利益	(2,769)	11,560
備抵銷貨退回	(21)	(526)
備抵呆帳	(36,537)	(36,632)
	<u>\$ 948,841</u>	<u>\$ 1,020,319</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	截 至 年 底 已 預 支 餘 額	已 預 支 餘 額 年 利 率 (%)	預 支 金 額	價 度
<u>九十八年度</u>						
大眾銀行	<u>\$ 574,242</u>	<u>\$ 749,613</u>	<u>\$ 54,957</u>	1.05-1.07	USD 8,000	
<u>九十七年度</u>						
台新銀行	\$ 963,016	\$ 987,657	\$ -	-	\$ 160,000	
大眾銀行	<u>1,138,723</u>	<u>1,182,019</u>	<u>147,236</u>	2.58~4.83	USD 8,000	
	<u>\$ 2,101,739</u>	<u>\$ 2,169,676</u>	<u>\$ 147,236</u>			

上述額度係循環使用。本公司對讓售予台新銀行及大眾銀行之未到期應收帳款係屬無追索權承購方式。

九十八及九十七年度本公司對讓售予台新銀行及大眾銀行之應收帳款均分別提供 319,900 仟元及 328,000 仟元之本票擔保。

九、 應收帳款—關係人淨額

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
應收關係企業帳款	\$ 18,734	\$ 77,820
減：備抵呆帳	( 656 )	( 2,724 )
	<u>\$ 18,078</u>	<u>\$ 75,096</u>

十、 其他應收款—關係人

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
其他應收款—關係人	\$ 10,844	\$ 110,453
減：備抵呆帳	-	( 2,571 )
	<u>\$ 10,844</u>	<u>\$ 107,882</u>

九十八年十二月三十一日之其他應收關係企業款，主要係應收關係企業之代購材料款項或代墊各項費用所產生。

九十七年十二月三十一日之其他應收關係企業款主要係 REGENT USA INC. 及新寶電機（東莞）之應收帳款之帳齡顯著超過授信條件，而依財團法人會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定轉列其他應收關係企業款 73,159 仟元，其餘款項為 37,294 仟元，主要係應收關係企業之代購材料款項或代墊各項費用所產生。

十一、 存 貨

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
材 料	\$ 489,101	\$ 757,577
在 製 品	61,446	78,482
商品及製成品	<u>592,492</u>	<u>829,787</u>
	<u>\$ 1,143,039</u>	<u>\$ 1,665,846</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 27,282 仟元及 77,790 仟元。

九十八年度與存貨相關之銷貨成本為存貨淨變現價值回升利益(50,508)仟元，九十七年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨回升利益(23,732)仟元及存貨盤盈(510)仟元。存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。



## 十二、 其他流動資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
預付貨款	\$ 97,146	\$ 88,998
留抵稅額	13,362	43,551
其他流動資產－其他	8,662	8,583
	<u>\$119,170</u>	<u>\$141,132</u>

## 十三、 備供出售金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$263,171</u>	<u>\$ 93,328</u>

本公司九十八年第四季與源寶投資有限公司進行簡易合併，併入精英電腦股份有限公司股票 1,728 仟股，加計原持有股數 15,529 仟股，故本公司持有精英電腦股份有限公司之股數總計為 17,257 仟股。

本公司九十七年第一季因所持有之以成本衡量之金融資產綠能科技上市，將該股票重分類至備供出售金融資產－非流動項下。

上述股票於九十七年第二季被全數出售，售價 22,349 仟元並沖減相關成本 17,250 仟元，計產生處分投資利益 5,099 仟元，帳列營業外收入及利益項下。

備供出售金融資產提供予金融機構作為短期借款之擔保品資訊，請參閱附註三十三。

## 十四、 以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內興櫃普通股	\$ 58,982	\$ 58,983
國內非上市（櫃）普通股	408,894	405,142
	<u>\$467,876</u>	<u>\$464,125</u>

- (一) 九十八及九十七年度本公司投資之國內非上市（櫃）公司漢邦創業投資股份有限公司辦理減資，本公司依持股比例減少股數 1,125 仟股及 1,071 仟股，共計收到退回之股款 11,249 仟元及 10,713 仟元，並未產生減資損益。
- (二) 本公司九十八年第四季與源寶投資有限公司進行簡易合併，併入華星光通股票 1,500 仟股，計 15,000 仟元。
- (三) 九十八年本公司投資之國內非上市（櫃）公司富帝國際股份有限公司辦理減資彌補虧損，本公司依持股比例減少股數 2,268 仟股。
- (四) 本公司九十七年度出售所持有之富晶通科技股份 48 仟股予非關係人，售價 2,297 仟元並沖減相關成本 1,950 仟元，產生處分投資利益 347 仟元，帳列營業外收入及利益項下。另綠能科技股份於九十七年一月二十五日上市，故本

公司於九十七年第一季將所持有之綠能科技股票 17,250 仟元重分類至備供出售金融資產－非流動項下，詳附註十三。

- (五) 本公司九十七年購入 2,000 仟股綠電再生股份有限公司股票，取得價款為 33,000 仟元。
- (六) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

## 十五、 採權益法之長期股權投資

	九十八年十二月三十一日			九十七年十二月三十一日		
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%	
上市(櫃)公司						
瑞智精密股份有限公司	\$1,078,655	\$1,488,347	27	\$1,546,941	27	
非上市(櫃)公司						
東源物流事業股份有限公司	75,226	110,115	20	132,681	25	
富國投資股份有限公司	362,260	501,144	100	416,546	100	
美國新寶股份有限公司	395,754	( 10,435)	100	( 16,557)	100	
夏寶股份有限公司	74,979	86,474	50	82,477	50	
上新聯晴股份有限公司	30,228	6,060	15	34,096	47	
寶慶汽車股份有限公司	95,004	-	100	-	100	
新寶國際投資股份有限公司	2,940,026	1,798,169	100	1,983,968	100	
誠寶科技股份有限公司	48,777	71,820	100	65,223	100	
凱碩科技股份有限公司	282,131	352,829	33	298,788	33	
銓寶投資有限公司	996,000	425,372	100	374,656	100	
德寶家電股份有限公司	100,000	( 52,877)	100	( 67,808)	100	
源寶投資有限公司	-	-	-	97,407	100	
REGENT USA INC.	-	-	-	( 41,216)	100	
	<u>5,400,385</u>	<u>3,288,671</u>		<u>3,360,261</u>		
加：長期投資貸餘轉列其他負債		63,312		125,581		
減：轉列庫藏股票		( 429,199)		( 429,199)		
	<u>\$6,479,040</u>	<u>\$4,411,131</u>		<u>\$4,603,584</u>		
採權益法之長期股權投資						
		九十八年十二月三十一日	公平價值	九十七年十二月三十一日	公平價值	
		<u>\$4,145,199</u>		<u>\$3,574,984</u>		

採權益法之上市(櫃)公司股權投資依九十八年及九十七年十二月底股票收盤價計算之市價資訊如下：

九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
<u>\$1,222,415</u>	<u>\$ 518,341</u>



投資成本與股權淨值間差額，係因商譽、攤銷性資產、非攤銷性資產而發生者，帳列長期股權投資項下，九十八年度期初餘額及本期增減金額如下：

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
投資成本與股權淨值差額	<u>\$ 169,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,000</u>

- (一) 採權益法評價之長期股權投資，係以被投資公司經會計師查核簽證之財務報表為依據，九十八及九十七年度分別列計投資損失淨額(209,607)仟元及投資收益淨額 1,420,844 仟元。
- (二) 本公司九十七年度增加對東源物流之投資，金額為 5,360 仟元。本公司於九十八年第三季出售部分東源物流事業股份有限公司股票予富國投資股份有限公司，出售價款 62,512 仟元，出售之長期投資帳面值為 62,700 仟元，產生相關處分長期投資損失 188 仟元。另本公司九十八年第四季與源寶投資有限公司進行簡易合併，併入東源物流事業股份有限公司股票 2,913 仟股，計 36,513 仟元，故九十八年底本公司持有該公司之股權比例為 20%。
- (三) 上新聯晴股份有限公司於九十七年十一月十九日經董事會決議通過減資彌補虧損，由原資本 250,000 仟元減為 150,000 仟元，本公司依持股比例減少 6,305 仟股，續後該公司於九十七年十二月十二日辦理現金增資 50,000 仟元，本公司未依持股比例認購，致持股比例由原先之 63% 下降至 47%。本公司於九十八年第三季出售所有上新聯晴股份有限公司股票予富國投資股份有限公司，出售價款 29,574 仟元，出售之長期投資帳面值為 29,663 仟元，產生相關處分長期投資損失 89 仟元。另本公司九十八年第四季與源寶投資有限公司進行簡易合併，併入上新聯晴股份有限公司股票 1,511 仟股，計 8,906 仟元，故九十八年底本公司持有該公司之股權比例為 15%。
- (四) 本公司九十八年第四季與源寶投資有限公司進行簡易合併，併入瑞智精密股份有限公司股票 186 仟股，計 3,696 仟元，故九十八年底本公司持有該公司之股權比例為 27%。
- (五) 本公司投資之新寶國際投資股份有限公司於九十八年十二月及九十七年十二月分別辦理現金增資 USD3,300 仟元及 USD18,743 仟元，本公司依持股比例全數認購。另本公司於九十八年十二月以應收帳款轉增資增加對新寶國際投資股份有限公司之投資，投資金額計 USD3,000 仟元。
- (六) 為簡化轉投資與樽節費用，本公司於九十八年十一月二十七日經董事會通過與本公司綜合持股 100% 之子公司源寶投資有限公司（以下簡稱源寶公司）之簡易合併案，以本公司為存續公司、源寶公司為消滅公司。該合併案以九十八年十二月三十日為合併基準日，因源寶公司為本公司百分之百持有之子公司，故本公司就此合併案並未發行新股或支付現金作為合併對價。
- (七) 本公司於九十八年第一季增加對夏寶股份有限公司之投資，投資金額計 36 仟元。
- (八) 本公司於九十八年第二季以應收帳款轉增資增加對 REGENT USA 之投資，投資金額計 65,850 仟元。九十八年第三季董事會決議解散 REGENT USA，並已於九十八年十二月十四日完成清算程序。

- (九) 為調整企業組織架構、精簡人事成本，以提升集團整體營運效率，本公司於九十七年一月三十日經董事會通過與翔寶科技股份有限公司（以下簡稱翔寶公司）之簡易合併案，以本公司為存續公司、翔寶公司為消滅公司。該合併案以九十七年三月一日為合併基準日，並以支付每仟股 1.75 元予翔寶公司之少數股東作為合併對價。本公司於合併基準日迴轉對翔寶公司之長期投資貸餘帳列其他負債數計 34,275 仟元，長期投資－資本公積 976 仟元，扣除應付予少數股東之股款及相關費用 1,956 仟元，故併入資產扣除負債後之淨值為 (33,295) 仟元。
- (十) 新寶科技股份有限公司（以下簡稱新寶公司）已於九十六年七月二十四日股東臨時會決議通過解散，訂定解散基準日為九十六年八月十五日，於九十六年八月二十三日經經濟部商業司核准解散登記，並開始進行清算程序。其後並於同年九月五日向法院聲請破產，且於九十七年三月十二日經桃園地方法院裁定破產，故自該日起本公司對新寶公司停止使用權益法。本公司依財務會計準則公報之相關規定，於新寶公司破產裁定後停止對該公司採用權益法，並迴轉對該公司之長期投資貸餘帳列其他負債數計 2,139,563 仟元，長期投資－資本公積 1,781 仟元，扣除累積換算調整數之迴轉 176,470 仟元，金融商品未實現損益 4 仟元，共計產生投資收益 1,964,870 仟元。
- (十一) 本公司於九十七年一月份出售部分凱碩科技股份有限公司股票予不具關係之第三人，出售之長期投資帳面值為 5,352 仟元，產生相關處分長期投資損失 484 仟元。
- (十二) 香港威恩利有限公司於九十七年十二月二十四日經香港公司註冊處公告完成清算。
- (十三) 為調整企業組織架構、精簡人事成本，以提升集團整體營運效率，本公司於九十七年七月三十日經董事會通過與本公司持股 100% 之子公司銓寶光電股份有限公司（以下簡稱銓寶公司）之簡易合併案，以本公司為存續公司、銓寶公司為消滅公司。該合併案以九十七年九月一日為合併基準日，因銓寶公司為本公司百分之百持有之子公司，故本公司就此合併案並未發行新股或支付現金作為合併對價。
- (十四) 本公司投資之美國新寶股份有限公司於九十七年經董事會通過減資，本公司共計收到退回之股款 20,910 仟元。
- (十五) 採權益法評價之寶慶汽車股份有限公司於九十八年及九十七年十二月三十一日之淨值為負數，故將其帳面價值沖減為零。
- (十六) 採權益法評價之部分長期投資於九十八年及九十七年十二月三十一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，故截至九十八年及九十七年十二月三十一日因被投資公司之股權淨值為負數，予以轉列其他負債之餘額分別為 63,312 仟元及 125,581 仟元。
- (十七) 本公司採權益法評價之富國投資股份有限公司及銓寶投資有限公司於九十八年十二月三十一日持有本公司股票共計 30,804 仟股，依持股比例計算長期投資金額為 429,199 仟元，已轉列至「庫藏股」科目項下，請參閱附註二十七。



- (十八) 本公司持股 50%以上及有實質控制能力之被投資公司均已併入編製九十八年度合併財務報表。
- (十九) 採權益法之長期股權投資提供予金融機構作為應付短期票券及長期借款之擔保品資訊請參閱附註三十三。

## 十六、 固定資產

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$594,814	\$568,598
機器設備	38,314	39,385
運輸設備	4,529	4,497
其他設備	<u>315,089</u>	<u>304,759</u>
	<u>\$952,746</u>	<u>\$917,239</u>

- (一) 土地以外之固定資產以六十三年十二月三十一日為重估基準日辦理重估，經台北市國稅局核定重估增值為 70,691 仟元。因出售沖轉 70,683 仟元；另建築物以八十二年十二月三十一日為重估基準日辦理重估，經台北市國稅局核定重估增值為 38,876 仟元，因出售沖轉 8,918 仟元；另以九十年六月三十日為基準日辦理土地重估增值計 2,530,024 仟元，因出售沖轉 1,075,361 仟元；另以九十六年十二月三十一日為基準日辦理土地重估增值計 986,111 仟元；九十八年八月三十一日因政府徵收土地沖轉 4,197 仟元，故截至九十八年十二月三十一日重估增值合計為 2,466,543 仟元。
- (二) 上述土地及固定資產產生之重估增值於九十五年一月一日計有 1,526,872 仟元，帳列股東權益其他項目－未實現重估增值項下，九十六年度因出售而減少股東權益其他項目－未實現重估增值 23,453 仟元，另以九十六年十二月三十一日為基準日辦理土地重估增值，計增加股東權益其他項目－未實現重估增值 613,595 仟元，另九十七年因出售而減少股東權益其他項目－未實現重估增值 510,011 仟元，九十八年第三季因政府徵收而減少股東權益其他項目－未實現重估增值 3,292 仟元，故截至九十八年十二月三十一日之未實現重估增值餘額為 1,603,711 仟元。
- (三) 本公司九十六年一月一日土地增值稅準備為 760,532 仟元，九十六年度因出售土地沖轉 11,511 仟元，另九十六年度因辦理土地重估增值增加 372,516 仟元，九十七年因出售土地沖轉 257,800 仟元，九十八年第三季因政府徵收土地沖轉 905 仟元，故截至九十八年十二月三十一日止，土地增值稅準備增加為 862,832 仟元。

(四) 本公司將部分固定資產予以出租，帳列其他資產—出租資產項下。

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
成 本		
建 築 物	\$ 13,589	\$ 13,589
機器設備	211,266	211,476
運輸設備	10,250	10,250
其他設備	<u>41,882</u>	<u>42,553</u>
	<u>276,987</u>	<u>277,868</u>
累計折舊		
建 築 物	( 10,136)	( 9,534)
機器設備	( 211,264)	( 211,399)
運輸設備	( 10,224)	( 10,216)
其他設備	( <u>41,049</u> )	( <u>41,479</u> )
	<u>( 272,673)</u>	<u>( 272,628)</u>
累計減損		
	<u>-\$ 4,314</u>	<u>-\$ 5,240</u>

(五) 自九十七年第一季起，本公司不再出租高雄大樓之土地及建築物，由於此部分土地及建築物於九十八年及九十七年底均係處於閒置狀態，故將此筆土地及建築物自出租資產重分類至閒置資產項下，相關之累計折舊及累計減損一併轉入，閒置資產明細如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 66,313	\$ 66,313
建 築 物	<u>70,260</u>	<u>70,260</u>
	<u>136,573</u>	<u>136,573</u>
累計折舊		
建 築 物	( 24,511)	( 23,256)
累計減損	( <u>59,209</u> )	( <u>59,209</u> )
	<u>\$ 52,853</u>	<u>\$ 54,108</u>

(六) 固定資產提供予金融機構作為應付短期票券及長期借款之擔保品資訊請參閱附註三十三。

## 十七、 短期借款

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	年 利 率 %	金 項	年 利 率 %	金 項
擔保借款	1.48	\$250,000	3.42	\$ 50,000
購料借款	-	-	2.785	\$ 20,010
		<u>\$250,000</u>		<u>\$ 70,010</u>

短期借款抵押明細請參閱附註三十三。



## 十八、 應付短期票券

保 證 / 承 兌 機 構	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
兆豐票券	2.958	\$222,000	3.773	\$193,000
國際票券	2.958	178,000	3.773	193,000
台灣票券	-	-	3.773	114,000
中華票券	1.800	50,000	-	-
		450,000		500,000
減：應付短期票券折價		( 627 )		( 1,175 )
		<u>\$449,373</u>		<u>\$498,825</u>

抵質押明細請參閱附註三十三。

## 十九、 應付費用

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 23,158	\$ 30,946
應付獎金	47,546	28,803
應付退休金（新制）	6,181	6,170
應付權利金	12,327	12,125
應付獎勵金	111,738	163,341
應付員工保險費	9,961	10,173
應付利息	1,684	4,134
應付廣告費	16,615	17,203
應付廢家電處理費	13,968	16,229
應付佣金	9,249	9,326
應付各費	<u>65,540</u>	<u>84,554</u>
	<u>\$317,967</u>	<u>\$383,004</u>

- (一) 應付獎勵金係支付經銷商獎勵性質之促進費支出。
- (二) 應付權利金係支付技術報酬金，請參閱附註三十。

## 二十、 長期借款

台新銀行	借 款 內 容	九十八年	九十七年
		十二月三十一日	十二月三十一日
	借款總額：NTD1,518,000 仟元	\$1,318,000	\$ -
	(詳(一)說明)		
	借款性質：聯合貸款－甲項授信		
	借款期間：98.07.20~101.10.20		
	借款利率：3.4165%		
	還款辦法：自首次動用日起算至屆滿十五個月之日起，每三個月為一期，分八期清償甲項授信本金。		

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 總 額	內 容	九 十 八 年	九 十 七 年
			十二月三十一日	十二月三十一日
台新銀行	NTD252,000 仟元		100,000	-
	(詳(一)說明)			
	借款性質：聯合貸款－乙項授信			
	借款期間：98.07.20~101.10.20			
	借款利率：3.4165%			
	還款辦法：每筆借款應於約定之到期日一 次清償，且逐筆借款之到期日 除合約另有約定外，均應為乙 項授信之授信期間屆滿之日。			
台新銀行	NTD3,133,000 仟元		-	2,100,000
	(詳(四)說明)			
	借款性質：聯合貸款－甲項授信			
	借款期間：95.07.28~100.07.28			
	借款利率：4.2178%			
	還款辦法：自首次動用日起算至屆滿二 十四個月之日起，每半年為一 期，計分七期清償甲項授信之 本金。			
台新銀行	NTD1,567,000 仟元	\$	-	\$ 560,000
	(詳(四)說明)			
	借款性質：聯合貸款－乙項授信			
	借款期間：95.07.28~98.07.28			
	借款利率：4.2178%			
	還款辦法：每筆借款於約定之應清償日一 次清償，且逐筆借款均不得超 逾乙項授信之授信期間。			
減：一年內到期之 長期借款			1,418,000 ( 79,080 )	2,660,000 ( 2,660,000 )
			\$1,338,920	\$ -

(一) 本公司於九十八年七月七日與以彰化銀行、台新銀行、大眾銀行及兆豐票券為主辦銀行之聯合授信銀行簽訂二十四億額度之聯合授信合約。本授信案之授信方式，約定如下：

1. 甲項授信：額度拾伍億壹仟捌佰萬元整之中期擔保放款，自首次動用日起算至屆滿三年之日止，得分次動用，但不得循環動用。自首次動用日（九十八年七月二十日）起算至屆滿十五個月之日起，清償第一期本金，其後以每三個月為一期，計分八期清償甲項授信之本金，其中第一至四期應各清償本金之 6%；第五至七期應各清償本金之 8%；第八期應完全清償其餘本金。
2. 乙項授信：額度貳億伍仟貳佰萬元整之中期擔保放款，自首次動用日起算至屆滿三年之日止，得循環動用。
3. 丙項授信：額度陸億參仟萬元整之擔保商業本票，自首次動用日起算屆滿三年之日止，得循環動用。



本公司九十八年十二月三十一日聯貸借款 1,418,000 仟元之借款明細如下：

	金額
台新國際商業銀行	\$ 335,981
彰化商業銀行	280,316
中國信託商業銀行	156,977
大眾商業銀行	280,316
華南商業銀行	140,157
台灣銀行	<u>224,253</u>
	<u><u>\$ 1,418,000</u></u>

- (二) 本公司向台新銀行申請之聯貸借款，依聯貸合約之規定，自九十八年度起財務比率與限制規定如下：
1. 流動比例（即流動資產對流動負債之比例）應不得低於 100%。
  2. 負債比例（即直接及或有負債總額對有形淨值之比例）應不得高於 150%。於依年度合併報表計算該項比例時，「負債總額」應指扣除少數股東權益後之金額。
  3. 利息保障倍數（即稅前淨利加利息費用及折舊攤銷總和對利息費用之比例）不得低於 250%。
  4. 有形淨值不得低於新台幣七十五億元整。
- (三) 依聯貸合約規定，自九十八年度起至聯貸案存續期間債務全數清償前，應維持上述財務比率與限制規定，並分別依每年度及半年度合併財務報表為基礎，每半年測試上述各項比率。於九十八年十二月三十一日，本公司均未違反上述聯貸案合約約定比率。
- (四) 本公司於九十五年七月二十一日與以台新銀行為主辦銀行之聯合授信銀行申請五年期之貸款額度，於授信總額度新台幣六十億元之範圍內提供循環性新台幣貸款，截至九十八年十二月三十一日止，本公司已全數償還此聯貸借款，並未再動用該借款額度。
- (五) 本公司提供固定資產、定期存款及採權益法之長期股權投資予金融機構，作為應付短期票券及長期借款之抵押擔保品，相關抵押明細請參閱附註三十三。

## 二一、 員工退休金

- (一) 本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本為 13,850 仟元及 13,274 仟元。
- (二) 本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休前六個月之平均工資（基數）計算，平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理。

本公司依勞基法規定提撥員工退休基金，專戶儲存於台灣銀行。九十八年及九十七年十二月三十一日此項提撥之退休金基金餘額分別為 6,858 仟元及 19,804 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(三) 淨退休金成本組成項目：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 11,152	\$ 12,319
利息成本	14,449	15,355
退休基金資產之預期報酬	( 544)	488
過渡性淨給付義務攤銷數	54,928	55,222
前期服務成本攤銷數	2,898	2,898
未認列退休金損失攤銷數	<u>10,981</u>	<u>11,166</u>
淨退休金成本	<u>\$ 93,864</u>	<u>\$ 97,448</u>

九十八年度退休金費用 107,714 仟元，係包括依「勞動基準法」認列之確定給付退休辦法退休金成本 93,864 仟元及依「勞工退休金條例」認列之確定提撥退休辦法退休金成本 13,850 仟元。

(四) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$167,777)	(\$295,940)
非既得給付義務	( 149,224)	( 101,341)
累積給付義務	( 317,001)	( 397,281)
未來薪資增加之影響數	( 168,215)	( 168,133)
預計給付義務	( 485,216)	( 565,414)
退休基金資產公平價值	<u>6,858</u>	<u>19,804</u>
提撥狀況	( 478,358)	( 545,610)
未認列前期服務成本	8,696	11,594
未認列過渡性淨給付義務	217,511	272,440
未認列退休金損失	179,655	188,311
補列之應計退休金負債	( 237,647)	( 304,212)
應計退休金負債	( \$310,143)	( \$377,477)
既得給付	<u>\$206,305</u>	<u>\$402,949</u>

(五) 退休金給付義務之假設為：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.75%



## 二二、遞延貸項—聯屬公司間利益

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
德寶家電股份有限公司 材 料	\$ 3,043	\$ 3,632

上述交易係與採權益法評價被投資公司之順流交易，其交易所產生之損益暫予遞延，俟被投資公司將該項資產再度出售予不具關係之第三者時方予認列。

本公司於以前年度出售土地予新寶公司所產生之利益帳列遞延貸項 102,372 仟元，因新寶公司於九十七年三月十二日經桃園地方法院裁定破產，自此本公司對新寶公司停止採用權益法，並於九十七年第一季將上述遞延利益全數認列為已實現出售固定資產利益。

## 二三、股 本

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日股本均為 8,763,900 仟元，分為 876,390 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

## 二四、資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

## 二五、盈餘分配及股利政策

### (一) 股利政策

本公司定位為「資訊家電服務的提供者」，由於資訊家電市場之發展，未來處於成長階段，為因應規模擴充之需要並兼顧獲利能力，擬採取剩餘股利政策。

1. 分派條件與時機：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、提撥不高於百分之三董事監察人酬勞金及不低於百分之一員工紅利後，其餘依實際需要提特別盈餘公積後分配股息紅利。本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積；子公司在年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積；因合併所取得長期股權投資，續後評價產生未實現跌價損失，得就合併時所產生資本公積屬於源自取得長期股權投資範圍內，免提列特別盈餘公積，因被投資公司合併取得之長期股權投資亦可比照。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘

時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

2. 分派之金額與種類：依據公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金辦理增資配發股票股利後，剩餘之盈餘提撥百分之九十九・五以下發放現金股利。

## (二) 盈餘分配

本公司九十六年度虧損撥補案於九十七年四月二十八日經董事會擬議通過，並於九十七年六月十三日經股東會決議通過，九十七年度盈虧撥補案於九十八年三月三十一日經董事會擬議通過，並於九十八年六月二十二日經股東會決議通過。

另本公司九十八年六月二十二日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監酬勞皆為 0 元，且於九十八年十二月三十一日尚有待彌補虧損，故於九十八年度並未估列應付員工紅利及董監酬勞。

有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利、董監酬勞及虧損撥補議案，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二六、 股東權益其他項目

### (一) 金融商品未實現損益

九十八及九十七年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	長期股權 備供出售 金融資產	投資依持股 比例認列	合計
<u>九十八年度</u>			
期初餘額	(\$ 192,849)	(\$ 518,141)	(\$ 710,990)
直接認列為股東權益調整項目	144,436	121,959	266,395
轉列損益項目	-	-	-
期末餘額	(\$ 48,413)	(\$ 396,182)	(\$ 444,595)
<u>九十七年度</u>			
期初餘額	(\$ 78,239)	(\$ 355,605)	(\$ 433,844)
直接認列為股東權益調整項目	( 114,610)	( 162,536)	( 277,146)
轉列損益項目	-	-	-
期末餘額	(\$ 192,849)	(\$ 518,141)	(\$ 710,990)

### (二) 換算調整數

九十八及九十七年度換算調整數之變動組成項目如下：

	長期股權 九十八年度	投資依持股 九十七年度	比例認列
<u>期初餘額</u>			
	\$ 1,030,280	\$ 683,954	
直接認列為股東權益調整項目	( 104,608)	346,326	
轉列損益項目	-	-	
期末餘額	\$ 925,672	\$ 1,030,280	



## 二七、 庫藏股

本公司之子公司於九十一年度購入本公司股票，自九十二年度開始至九十八年十二月三十一日止均未有處分是項庫藏股之情事，故截至九十八年十二月三十一日止下列子公司持有本公司股票 30,804 仟股，帳面價值為 429,199 仟元，依本公司持股比例計算之轉列庫藏股金額計 429,199 仟元，其明細如下：

單位：仟股／仟元

	被投資公司 持有本公司 股數	九十八年 十二月三十 日帳面金額		本公司對 被投資公 司股權 %	九十八年 十二月三十 日市價	
		一	轉列庫藏股 金額		一	市價
富國投資股份有限公司	12,455	\$189,115	100	\$189,115	\$ 75,726	
銓寶投資有限公司	18,349	240,084	100	240,084	111,562	
	<u>30,804</u>	<u>\$429,199</u>		<u>\$429,199</u>	<u>\$187,288</u>	

子公司持有本公司股票之原因係為穩定市場價格、維護本公司信用及股東權益而購入。

## 二八、 所得稅

(一) 本公司九十八及九十七年度應收退稅款如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
稅前利益	\$ 4,618	\$ 3,724,764
永久性差異	( 31,687)	( 2,251,519)
暫時性差異	( 81,879)	( 1,530,389)
課稅虧損	( 108,948)	( 57,144)
稅率	<u>×25% - 10</u>	<u>×25% - 10</u>
應納稅額	-	-
未分配盈餘加徵 10%	\$ -	\$ -
基本稅額	-	-
以前年度應收退稅款	( 1,303)	( 740)
減：扣繳稅款	( 1,398)	( 1,285)
應收退稅款	<u>(\$ 2,701)</u>	<u>(\$ 2,025)</u>

(二) 本公司九十八及九十七年度之應收退稅款與所得稅費用之調節如下：

	九十八年度	九十七年度
本期應收退稅款	(\$ 2,701)	(\$ 2,025)
加：扣繳稅款	1,398	1,285
以前年度應收退稅款	1,303	740
遞延所得稅變動數	<u>99,273</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 99,273</u>	<u>\$ -</u>

(三) 九十八年及九十七年十二月三十一日之遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
1. 遞延所得稅資產－流動：		
備抵呆帳之提列超過稅法規定 限額	\$ 79,204	\$ 99,275
未實現存貨跌價損失	5,456	23,061
未實現服務成本	10,536	15,817
未實現應付獎勵金	22,348	40,835
未實現金融資產評價（利益） 損失	( 5,564)	29,512
未實現兌換損益	290	( 3,352)
投資抵減	65,577	65,577
其    他	8,804	10,889
減：備抵評價金額	( 84,928)	( 105,324)
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$ 101,723</u>	<u>\$ 176,290</u>
2. 遞延所得稅資產－非流動：		
權益法認列投資損失	\$ 213,011	\$ 834,093
長期投資永久性跌價損失	16,260	20,326
未實現減損損失	31,195	44,663
退休金依據精算報告提列	40,447	50,751
虧損扣抵	461,556	558,060
投資抵減	148,624	110,713
減：備抵評價金額	( 631,552)	( 1,314,359)
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u>\$ 279,541</u>	<u>\$ 304,247</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度起施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

- (四) 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九十六年度。
- (五) 截至九十八年十二月三十一日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

到    期    年    度	投    資    抵    減    稅    額	虧    損    扣    抵    稅    額
九十八年	\$ 65,577	\$ -
九十九年	41,089	-
一○○年	58,120	-
一○一年	49,415	-
一○三年	-	106,644
一○四年	-	257,550
一○五年	-	1,240
一○六年	-	81,014
一○八年	-	15,108
	<u>\$214,201</u>	<u>\$461,556</u>



所得稅之投資抵減明細如下：

最後抵減年度	抵 減 項 目	尙未抵減餘額	法 令 依 據
九十八年	研究發展	\$ 64,960	促進產業升級條例
	人才培訓	617	"
九十九年	研究發展	40,621	"
	人才培訓	468	"
一〇〇年	研究發展	56,913	"
	人才培訓	1,207	"
一〇一年	研究發展	48,497	"
	人才培訓	918	"
		<u>\$ 214,201</u>	

(六) 截至九十八年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 金 額	尙 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十三年	\$ 533,220	\$ 533,220	一〇三年
九十四年	1,287,751	1,287,751	一〇四年
九十五年	6,202	6,202	一〇五年
九十六年	405,070	405,070	一〇六年
九十八年	<u>75,540</u>	<u>75,540</u>	一〇八年
	<u>\$ 2,307,783</u>	<u>\$ 2,307,783</u>	

(七) 兩稅合一制度實施後，其相關之資訊揭露如下：

可扣抵稅額帳戶餘額	九 十 八 年	九 十 七 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
	<u>\$ 89,377</u>	<u>\$ 83,599</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
扣抵比率	_____	_____

(八) 未分配盈餘相關資訊

八十七年度以後	九 十 八 年	九 十 七 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
	<u>(\$ 2,785,410)</u>	<u>(\$ 2,690,198)</u>

## 二九、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 功能別	九十八年度			九十七年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	59,188	432,992	492,180	18,254	452,332	470,586
勞健保費用	5,965	29,308	35,273	2,323	31,080	33,403
退休金費用	6,642	101,072	107,714	2,120	108,602	110,722
其他用人費用	3,971	16,557	20,528	1,314	20,111	21,425
折舊費用	3,442	46,063	49,505	2,190	49,883	52,073
攤銷費用	64,183	39,560	103,743	73,003	44,210	117,213

## 三十、技術合作契約

本公司與國外廠商訂有下列技術合作契約：

合 作 對 象	合 作 產 品	期 間
日本 SHARP 公司	超音波洗衣機	92.03.20～不定期
美國 THOMSON 公司	彩色電視機	95.05.01～100.04.30
	液晶顯示器	95.05.01～100.04.30
	電漿顯示器	95.05.01～100.04.30

## 三一、每股盈餘（虧損）

(單位：新台幣元)

	九十八年度		九十七年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股淨利（虧損）				
繼續營業單位淨利（損）	\$ 0.01	(\$ 0.11)	\$ 4.40	\$ 4.40

計算每股虧損之分子及分母揭露如下：

	九十八年度				
	金額		股數	每 股 盈 餘 (虧損) (元)	
	稅 前	稅 後	(仟股)	稅 前	稅 後
本期淨利（損）	\$ 4,618	(\$ 94,655)	845,586	\$ 0.01	(\$ 0.11)

	九十七年度				
	金額		股數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟股)	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 3,724,764	\$ 3,724,764	845,586	\$ 4.40	\$ 4.40



假設子公司持有及出售本公司股票不視為庫藏股票時之九十八及九十七年  
度擬制每股虧損分別列示如下：

	年 度					
	九 十		八		年 度	
金 額	股 數	( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 虧 損 ) ( 元 )	稅 前	稅 後	
本期淨(損)利	\$ 4,618	(\$ 94,655)	876,390	\$ 0.01	(\$ 0.11)	

	年 度					
	九 十		七		年 度	
金 額	股 數	( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	稅 前	稅 後	
本期淨利	\$3,724,764	\$3,724,764	876,390	\$ 4.25	\$ 4.25	

### 三二、關係人交易

#### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
美國新寶股份有限公司	本公司之子公司
新寶國際投資股份有限公司	本公司之子公司
寶慶汽車股份有限公司	本公司之子公司
誠寶科技股份有限公司	本公司之子公司
德寶家電股份有限公司	本公司之子公司
REGENT USA INC.	本公司之子公司(註一)
上新聯晴股份有限公司	本公司之子公司
富國投資股份有限公司	本公司之子公司
凱碩科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
夏寶股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
東源物流事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
瑞智精密股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
新寶電機(東莞)有限公司	新寶國際投資股份有限公司之子公司
新寶電器(蘇州)有限公司	新寶國際投資股份有限公司之子公司
新寶企業(天津)有限公司	新寶國際投資股份有限公司之子公司
富帝國際股份有限公司	該公司董事長與本公司為同一人
新格實業股份有限公司	富帝國際股份有限公司之子公司
HTW INC.	誠寶科技股份有限公司之子公司(註二)

註一：REGENT USA INC.已於九十八年八月三十一日董事會決議解散，並已  
於九十八年十二月十四日完成清算程序；惟為便於兩期比較仍將其列  
入。

註二：HTW 係誠寶科技股份有限公司於九十七年四月七日設立於加州之子公  
司，作為北美之銷售及維修中心。

(二) 與上列關係人之交易事項如下：

1. 進 貨

本公司向關係人購買原料及商品金額明細如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度		
	金 額	佔進貨%	金 額	佔進貨%
德寶家電	\$2,272,729	43	\$2,035,691	34
瑞智精密	60,997	1	66,088	1
新寶電機（東莞）	22,257	-	29,365	-
新寶企業（天津）	14,153	-	166,607	3
新寶電器（蘇州）	6,901	-	40,394	-
夏 寶	21	-	110	-
REGENT USA	-	-	19,225	-
凱碩科技	-	-	198	-
	<u>\$2,377,058</u>	<u>44</u>	<u>\$2,357,678</u>	<u>38</u>

進貨政策：

自德寶家電股份有限公司及新寶電機（東莞）有限公司之進貨，按其成本價或成本加成 1%~6.5%（含處理費），新寶電器（蘇州）有限公司及新寶企業（天津）有限公司為按成本價加 1.5%，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。

付款政策：

本公司對新寶電器（蘇州）有限公司為月結 120 天，新寶企業（天津）有限公司依成品及材料區分，其付款條件分別為預付貨款或月結 30 天，夏寶公司依代理 Sharp 商品及一般商品區分，其付款期限分別為即期或 45 天，其餘與一般廠商無異。

本公司對德寶家電股份有限公司、新寶電器（蘇州）有限公司及新寶企業（天津）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，九十八年及九十七年十二月三十一日其他應收款餘額如下：

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
	其他應收款 轉列存貨 餘額
德寶家電	\$ 365,823 \$ 365,823 \$ -
新寶企業（天津）	<u>43,455</u> <u>43,455</u> <u>-</u>
	<u>\$ 409,278</u> <u>\$ 409,278</u> <u>\$ -</u>

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
	其他應收款 轉列存貨 餘額
德寶家電	\$ 603,389 \$ 603,389 \$ -
新寶企業（天津）	49,809 49,809 -
新寶電器（蘇州）	<u>297</u> <u>297</u> <u>-</u>
	<u>\$ 653,495</u> <u>\$ 653,495</u> <u>\$ -</u>



其他應收款中屬代為購料產生者，因子公司生產成製成品後即予以購回，實質風險及報酬尚未移轉，性質應屬本公司之材料存貨，故予以重分類至存貨項下，重分類後之其他應收款餘額係屬代墊各項費用所產生。

## 2. 銷 貨

本公司售予關係人原料及商品金額明細如下：

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金 额	佔營收	%	金 额	佔營收	%
夏 寶	\$ 84,861	1		\$ 217,651	2	
上新聯晴	60,156	1		45,056	1	
新格實業	21,997	-		31,378	-	
誠寶科技	20,769	-		28,232	-	
HTW	6,179	-		103,085	1	
新寶電機（東莞）	3,279	-		3,195	-	
東源物流	102	-		26	-	
REGENT USA INC.	-	-		65,066	1	
凱 碩	-	-		132	-	
	<u>\$ 197,343</u>	<u>2</u>		<u>\$ 493,821</u>	<u>5</u>	

銷售政策：

除對 REGENT USA INC.以進貨成本加 0.5%~1.0%出售外，餘均按一般經銷批價售貨，惟票期 30 日享 2.5%折現，量販者按批價 95%銷貨。

收款政策：

除對 REGENT USA INC.收款期限為 150 天及新寶電機（東莞）有限公司為 120 天外，其餘與一般廠商無異。

## 3. 應收票據

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	佔期末應收票據%	十二月三十一日	佔期末應收票據%
上新聯晴	\$ 14,682	4	\$ -	-
夏 寶	-	-	76,613	15
東源物流	-	-	5,000	1
誠寶科技	-	-	2,010	-
	<u>\$ 14,682</u>	<u>4</u>	<u>\$ 83,623</u>	<u>16</u>

#### 4. 應收帳款

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	佔期末應收帳款%		佔期末應收帳款%	
	金額	收帳款%	金額	收帳款%
新格實業	\$ 8,888	1	\$ 11,293	1
夏寶	5,745	1	43,295	4
上新聯晴	2,196	-	5,283	-
誠寶科技	902	-	273	-
新寶企業（天津）	537	-	-	-
新寶電機（東莞）	466	-	1,233	-
HTW	-	-	16,443	2
	<u>\$ 18,734</u>	<u>2</u>	<u>\$ 77,820</u>	<u>7</u>

#### 5. 其他應收款—關係人

	九十八年十二月三十一日			
	應收帳款		其他應收款	
	金額	轉列其他應收款	關係人	佔各該科目%
新寶國際	\$ 8,878	\$ -	\$ 8,878	82
誠寶科技	<u>1,966</u>	<u>-</u>	<u>1,966</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 10,844</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,844</u>	<u>100</u>

	九十七年十二月三十一日			
	應收帳款		其他應收款	
	金額	轉列其他應收款	關係人	佔各該科目%
新寶國際	\$ 2,199	\$ -	\$ 2,199	2
REGENT USA INC.	312	73,159	73,471	67
東源物流	11,345	-	11,345	10
誠寶科技	5,802	-	5,802	5
新寶科技	5,192	-	5,192	5
寶慶汽車	1,128	-	1,128	1
HTW	<u>11,316</u>	<u>-</u>	<u>11,316</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 37,294</u>	<u>\$ 73,159</u>	<u>\$ 110,453</u>	<u>100</u>

上述關係企業之款項，係為本公司代為購買材料或代墊各項費用所產生，請參閱附註三十二(二)14.及三十六。

另由應收帳款—關係人轉列其他應收款—關係人之款項，係依財團法人會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，將應收關係企業款之帳齡顯著超過非關係人正常授信條件之交易款項予以重分類所致。



本公司應收帳款－關係人轉列其他應收款－關係人之帳齡分布情形  
如下：

	九 十 七 年 120 天~150 天	十 二 月 150天~365 天	三 十 一 日 365 天以上	合 計 \$ 73,159
REGENT USA INC.	\$ -	\$ 73,159	\$ -	\$ 73,159

#### 6. 預付貨款

	九 十 八 年 十二月三十一日 佔期末預 金 額 \$ -	九 十 七 年 十二月三十一日 佔期末預 付貨款% -
新寶企業（天津）	\$ 6,563	7

#### 7. 應付票據

	九 十 八 年 十二月三十一日 佔期末應 付票據% \$ 66,648	九 十 七 年 十二月三十一日 佔期末應 付票據% \$ 72,535
東源物流	23	29
誠寶科技	19	25
瑞智精密	6	6
上新聯晴	42	46
夏寶	-	-
	<u>\$ 141,797</u>	<u>\$ 147,159</u>
	<u>48</u>	<u>60</u>

#### 8. 應付帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日 佔期末應 付帳款% \$ 22,369	九 十 七 年 十二月三十一日 佔期末應 付帳款% \$ 21,820
東源物流	4	4
誠寶科技	2	2
新寶電機（東莞）	1	11,000
瑞智精密	-	2,537
新寶企業（天津）	52	14,505
新寶電器（蘇州）	-	522
	<u>\$ 39,224</u>	<u>\$ 59,725</u>
	<u>7</u>	<u>11</u>

## 9. 費用支出

本公司支付關係人各項費用支出明細如下：

	費用名稱	九十八年度	九十七年度
東源物流	運費	\$ 132,047	\$ 139,715
	租金	19,487	29,731
	其他費用	4,286	7,139
上新聯晴	其他費用	3,544	1,549
	保內服務成本	118,095	125,306
誠寶科技	其他費用	1,096	9,540
	佣金支出	-	2,316
	服務成本	-	232
德寶家電	運費	88	-
	其他費用	6,176	2,406
夏寶	其他費用	-	33
	其他費用	-	50
新格實業			

租金及運費皆按一般市面水準，東源物流之倉租及運費皆以開立即期票支付。

## 10. 租金收入

	租賃期間	九十八年度	九十七年度
德寶家電	89.01.01~不定期	\$ 12,450	\$ 12,842
誠寶科技	87.01.01~不定期	5,807	5,353
		<u>\$ 18,257</u>	<u>\$ 18,195</u>

租金皆按一般租賃水準，德寶家電每月十日匯款，誠寶科技每月收取即期票。

## 11. 其他收入

	九十八年度	九十七年度
誠寶科技	\$ 921	\$ 1,912
東源物流	35	39,302
瑞智精密	29	-
夏寶	26	143
	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 41,357</u>

## 12. 財產交易

本公司於九十八年度出售採權益法之長期股權投資之上新聯晴股份有限公司予富國投資有限公司股票計 9,457 仟股，出售成本 29,663 仟元，出售價款 29,574 仟元，計產生出售損失 89 仟元。

本公司於九十八年度出售採權益法之長期股權投資之東源物流事業股份有限公司予富國投資有限公司股票計 5,000 仟股，出售成本 62,700 仟元，出售價款 62,512 仟元，計產生出售損失 188 仟元。



本公司九十七年度將已報廢之設備出售予誠寶科技股份有限公司，出售價款 52 仟元，處分財產損益 52 仟元，帳列營業外收入及利益項下。

13. 票據背書及保證情形

請參閱附註三十四。

14. 資金融通

	九	十	七	年	度
	期 末 餘 額	最 高 餘 額	利 率 ( % )	利 息 收 入	應 收 利 息
新寶企業（天津）	\$ -	\$ 104,553	6	\$ 2,277	\$ -

上列資金融通，以本票作為擔保。

另九十七年度本公司依財團法人會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，將應收關係企業款之帳齡顯著超過正常授信條件之交易款項計 73,159 仟元視為資金融通，並重分類至其他應收款—關係人項下，其明細請參閱附註三十二(二)5.。

15. 董事、監察人及主要管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
	\$ 40,914	\$ 40,921

三三、 抵質押之資產

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
		九 十 八 年	九 十 七 年	十二月三十一日	十二月三十一日
<u>短期借款及擔保信用狀</u>					
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	股票（精英）	\$ 224,267	\$ 88,383		
受限制資產—流動	定期存款		-	10,000	
"	活期存款	30,018	30,000		
備供出售金融資產—非流動	股票（精英）	240,462	65,256		
<u>應付短期票券及長期借款</u>					
採權益法之長期投資	股票（瑞智）		-	1,546,941	
固定資產	土地（含閒置資產、重估增值）	2,803,950	2,808,295		
"	建築物（含閒置資產）	424,162	445,947		
<u>關稅保證</u>					
受限制資產—流動	定期存款	15,000	-		
受限制資產—非流動	定期存款		-	20,000	
		<u>\$ 3,737,859</u>	<u>\$ 5,014,822</u>		

### 三四、重大承諾及或有事項

除其他附註所述者外，截至九十八年十二月三十一日止，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 截至九十八年十二月三十一日止，本公司已開立尚未使用信用狀餘額為美金4,652仟元及日幣8,473仟元。
- (二) 本公司之供應商鼎翔公司將本公司之應收帳款債權讓與新光商銀，惟新光商銀於九十八年五月間致函本公司表示鼎翔公司對本公司之應收帳款新台幣120,330仟元未獲支付，惟經初步比對，新光商銀主張金額與本公司實際曾向鼎翔公司曾下單之交易有甚大出入，目前仍待相關當事人彙整資料釐清爭議數額及相關交易。據鼎翔公司提供予本公司之資料，新光商銀已與鼎翔公司洽商和解，故新光商銀部分撤回其對鼎翔公司等債務人之不動產假扣押強制執行。而迄出具報告日止，尚未獲悉新光商銀或鼎翔公司向本公司提出任何本案訴訟請求。
- (三) 本公司及子公司於以前年度因製造及銷售產品予兩家外銷客戶，分別因銷售數量及產品售後服務保證產生法律認知上之爭議，本公司認為非可歸責於本公司，無須估列相關損失準備，未來將視發展狀況作適當之調整。

### 三五、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產				
- 流動	\$ 235,465	\$ 235,465	\$ 94,823	\$ 94,823
備供出售金融資產				
- 非流動	263,171	263,171	93,328	93,328
以成本衡量之金融資產-非流動	467,876	467,876	464,125	464,125
採權益法之長期股權投資	4,411,131	4,145,199	4,603,584	3,574,984
存出保證金	9,677	9,677	17,562	17,562
<u>負 債</u>				
短期借款	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 70,010	\$ 70,010
應付短期票券	449,373	449,373	498,825	498,825
公平價值變動列入損益之金融負債				
- 流動	-	-	303	303
一年內到期之長期負債	79,080	79,080	2,660,000	2,660,000
長期借款	1,338,920	1,338,920	-	-
存入保證金	437	437	167	167



(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及款項、應收關係人款項、其他應收款、其他應收款—關係人、受限制資產、應付票據及款項、應付關係人款項、短期借款、應付短期票券、應付費用及一年內到期之長期負債。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產，以市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出（入）保證金因其返還日期不具確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
	九十八年九十七年十二月三十日	九十八年九十七年十二月三十日
<u>資產</u>		
公平價值變動列入損益		
之金融資產	\$235,465	\$ 94,823
備供出售金融資產—非		\$ -
流動	263,171	93,328
<u>負債</u>		
公平價值變動列入損益		
之金融負債—流動	-	303

本公司於九十八及九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期損益帳列金融負債評價利益（損失）之金額分別為 303 仟元及(2,466)仟元。

(四) 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日固定利率之金融負債分別為 449,373 仟元及 498,825 仟元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險；屬浮動利率者分別為 1,668,000 仟元及 2,730,010 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險。

## (五) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

從事衍生性金融商品交易即在規避外幣資產或負債因匯率或利率波動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，而利率風險亦因預期之資金成本已固定，故市場價格風險並不重大。

### 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值），除下表所分析者外，與其帳面價值相同。

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	最 大 信 用 帳 面 價 值	暴 險 金 額	最 大 信 用 帳 面 價 值	暴 險 金 額
表外承諾及保證	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 259,120

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數及表外承諾及保證之合約為評估對象。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 16,680 仟元。

## 三六、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說 明
1	資金貸與他人。		附表一
2	為他人背書保證。		附表二
3	期末持有有價證券情形。		附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	從事衍生性商品交易。		附註五及三十五



(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊。		附表六
2	轉投資公司資金貸與他人。		附表七
3	轉投資公司為他人背書保證。		無
4	轉投資公司期末持有有價證券情形。		附表八
5	轉投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		附表九
6	轉投資公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	轉投資公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
8	轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		附表十
9	轉投資公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		附表十一
10	轉投資公司從事衍生性商品交易。		無
11	轉投資公司有重大影響力之被投資公司。		附表十二

(三) 大陸投資資訊

編號	項	目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目....等相關資訊。		附表十三
2	赴大陸投資限額。		附表十四
3	與大陸被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。		附表十五
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。		無
5	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。		無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		無

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	保值價格	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)
0	聲寶股份有限公司	REGENT USA INC.	其他應收款－關係人	\$ 70,385	\$ -	-	註二	\$ -	註二	\$ -	-	\$ -	\$ 1,577,718	\$ 3,155,436
0	聲寶股份有限公司	新寶企業(天津)	其他應收款－關係人	97,316	-	2.4879-2.659	屬短期融通資金之必需者	-	營運週轉	-	本票	97,284 (合USD 3,000仟元)	1,577,718	3,155,436

註一：對個別對象資金融資限額為前一期財務報表淨值 20% (\$7,888,590×20%)，最高限額為前一期財務報表淨值 40% (\$7,888,590×40%)。

註二：係依財團法人會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，將應收關係企業款之帳齡顯著超過非關係人正常授信條件交易款項視為資金融通，並重分類至其他應收款－關係人。



附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係(註三)						
0	聲寶股份有限公司	新寶企業(天津)有限公司	母孫公司	NTD 1,577,718 (註一)	USD\$ 7,900	\$ -	\$ -	-	\$ 3,944,295 (註二)

註一：係前一期財務報表淨值 20% ( $7,888,590 \times 20\%$ )。註二：係前一期財務報表淨值 50% ( $7,888,590 \times 50\%$ )。

註三：新寶企業(天津)有限公司截至九十八年十二月三十一日已無由本公司對該公司提供背書保證之情形。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 称	與有價證券發行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				末 市 價	備 註
				股數/單位(仟)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	價		
聲寶股份有限公司	精英電腦股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	15,235	\$ 232,331	-	\$ 232,331	@15.25	
	國泰金融控股股份有限公司		公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	53	3,134	-	3,134	@59.70	
	精英電腦股份有限公司		備供出售金融資產－非流 動	17,257	263,171	-	263,171	@15.25	
	亞洲信託投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－ 非流動	602	-	-	-		
	富帝國際股份有限公司		以成本衡量之金融資產－ 非流動	3,079	34,380	4	-		
	中華電視股份有限公司		以成本衡量之金融資產－ 非流動	7,581	158,525	4	-		
	普訊創業投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－ 非流動	2,760	31,802	1	-		
	普實創業投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－ 非流動	4,460	34,460	2	-		
	漢邦創業投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－ 非流動	482	4,822	4	-		
	綠電再生股份有限公司		以成本衡量之金融資產－ 非流動	4,000	53,000	20	-		
	台灣宅配通股份有限公司		以成本衡量之金融資產－ 非流動	4,185	6,020	5	-		
	建邦創業投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－ 非流動	1,400	14,000	2	-		
	普訊捌創業投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－ 非流動	3,000	30,000	2	-		
	GRACE THW HOLDING		以成本衡量之金融資產－ 非流動	500	12,165	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

- 111 -

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 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	福邦科技國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－ 非流動	2,000	\$ 14,720	11	\$ -	
"	富晶通科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－ 非流動	1,452	58,982	3	\$ -	
"	華星光通科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－ 非流動	1,500	15,000	5	\$ -	
"	瑞智精密股份有限公司	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之長期股權投資	104,480	1,488,347	27	1,222,415	@11.7
"	東源物流事業股份有限公司	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之長期股權投資	8,664	110,115	20	\$ -	
"	富國投資股份有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	68,800	312,029	100	\$ -	
"	美國新寶股份有限公司	"	採權益法之長期股權投資	1	-	100	\$ -	
"	夏寶股份有限公司	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之長期股權投資	7,497	86,474	50	\$ -	
"	寶慶汽車股份有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	-	100	\$ -	
"	新寶國際投資股份有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	98,200	1,798,169	100	\$ -	
"	誠寶科技股份有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,389	71,820	100	\$ -	
"	凱碩科技股份有限公司	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之長期股權投資	28,068	352,829	33	\$ -	
"	銓寶投資有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	106,325	185,288	100	\$ -	
"	德寶家電股份有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	-	100	\$ -	
"	上新聯晴股份有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,511	6,060	15	\$ -	
"	REGENT USA INC.	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	\$ -	註一

註一：REGENT USA INC.已於九十八年十二月十四日完成清算。



附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買		入賣		出售		權益法認列之影響數	期末
					股數/單位 (仟)	金額	股數/單位 (仟)	金額	股數/單位 (仟)	售價	帳面成本	處分益 (損)		
聲寶股份有限公司	新寶國際投資股份有限公司	採權益法之長期股權投資	增資	母子公司	91,900	1,983,968	6,300	204,066	-	-	-	-	(\$ 389,865)	98,200 \$1,798,169

註一：係包含投資損益之認列及外幣換算調整數。

註二：新寶國際投資股份有限公司於九十八年度辦理增資 6,300 仟股，本公司全數認購。

附表五 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：

單位：新台幣仟元

進 之 （銷） 貨 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	母子公司	進 貨	\$ 2,272,729	43	-	成本價加 1%~6.5%	-	\$ -	-	



附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：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(註一)	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	有重大影響力之被投資公司： 東源物流事業股份有限公司 瑞智精密股份有限公司 凱碩科技股份有限公司 夏寶股份有限公司	桃園縣 桃園縣 台北縣 台北市	倉儲、運輸 壓縮機製造、銷售 數據機製造、銷售 電器進口、承銷	\$ 75,226 1,078,655 282,131 74,979	\$ 52,441 1,075,109 282,131 74,943	8,664 104,480 28,068 7,497	20 27 33 50	\$ 110,115 1,488,347 352,829 86,474	\$ 10,595 ( 233,724 ) 177,426 1,202	\$ 2,409 ( 63,934 ) 60,849 3,961	
	有控制能力之被投資公司： 富國投資股份有限公司 美國新寶股份有限公司 寶慶汽車股份有限公司 上新聯晴股份有限公司 新寶國際投資股份有限公司	台北縣 美國 台北市 台北市 British Virgin Islands	投資業務 電器製造、販賣 汽車販賣、維修 電子家電電器販賣 投資控股	362,260 395,754 95,004 30,228 2,940,026	362,260 395,754 95,004 94,572 2,735,960	68,800 1 10,000 1,511 98,200	100 100 100 15 100	312,029 註二 - 6,060 1,798,169	64,298 6,511 - ( 20,471 ) ( 346,339 )	64,898 6,511 18,652 ( 6,975 ) ( 303,566 )	
	誠寶科技股份有限公司 銓寶投資有限公司 德寶家電股份有限公司 REGENT USA INC.	台北縣 台北縣 桃園縣 美國	售後服務、維修 投資業務 家電電器製造、銷售 電子週邊產品之銷售	48,777 996,000 100,000 -	48,777 996,000 100,000 671,774	5,389 106,325 10,000 -	100 100 100 -	71,820 185,288 註二 -	6,589 6,024 26,565 ( 10,034 )	6,630 6,024 14,931 ( 8,826 )	註三

註一：本公司認列之投資損益包含順逆流交易認列及帳列投資損失。

註二：採權益法之長期投資於九十八年十二月三十一日淨值為負數，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，九十八年十二月三十一日依權益法轉列其他負債金額為 63,312 仟元。

註三：REGENT USA INC.於九十八年十二月十四日完成清算程序。



附表七 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	保值價格	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
1	新寶電機(東莞)有限公司	新寶企業(天津)有限公司	其他應收關係企業款	\$ 176,377 (合 RMB 38,000 仟元)	\$ 111,396 (合 RMB 24,000 仟元)	2.475~4.779	短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 278,648 (註二) (RMB 60,034 仟元)	\$ 318,458 (註二) (RMB 68,611 仟元)
1	新寶電機(東莞)有限公司	新寶電器(蘇州)有限公司	其他應收關係企業款	92,830 (合 RMB 20,000 仟元)	92,830 (合 RMB 20,000 仟元)	2.9205~4.779	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	278,648 (註二) (RMB 60,034 仟元)	318,458 (註二) (RMB 68,611 仟元)

註一：本公司轉投資公司資金貸與他人總額不得超過被投資公司淨值之百分之四十，個別貸與不得超過貸出方淨值之百分之三十五。

註二：資金貸與限額係以新寶電機(東莞)有限公司前一期財務報表淨值 RMB\$171,526 仟元計算。

註三：係採用 98.12.31 之匯率換算。

附表八 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

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 價	備 註
				股數／單位(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市	價		
新寶國際投資股份有限公司	OPNEXT, INC.	-	備供出售金融產－非流動	106	USD 202	-	USD	202	@USD1.9	
	PRINCETON PHOTONICS (CAYMAN) CO., LTD.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,190	USD -	3				
	鴻亞光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	8,002	USD 4,599	19				
	新寶電機（東莞）有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 24,489	100				
	新寶電器（蘇州）有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 8,399	100				
	新寶企業（天津）有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,983	94				
	GR HOLDING (HONG KONG) LIMITED	-	採權益法之長期股權投資	6,463	USD 5,452	46				
	ASTER GARDEN HOLDINGS LTD.	母子公司	採權益法之長期股權投資	50	USD 3,426	100				
	GOOD PEACE HOLDINGS LTD.	母子公司	採權益法之長期股權投資	50	USD 2,511	100				
	ETERNAL OFFSHORE HOLDINGS LTD.	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD -	100				(註一)
ASTER GARDEN HOLDINGS LTD.	FORTUNE MILES INVESTMENT LTD.	母子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	USD 2,772	100			(註二)	
	聖邦貿易（上海）有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD -	-				
	LOROM CORP. (Panama)	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	USD 1,726	2				
GOOD PEACE HOLDINGS LTD.	LOROM OVERSEAS(BVI)	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1	USD 1,699	2				
	LOROM CORP. (Panama)	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	USD 1,360	1				
	LOROM OVERSEAS (BVI)	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1	USD 1,150	1				

(接次頁)

(承前頁)

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 價	備 註
				股 數／單 位 (千 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價		
ETERNAL OFFSHORE HOLDINGS LTD.	G-HANZ SAMPO FZCO	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD -	60	\$ -	(註三)	
新寶電機（東莞）有限公司	新寶企業（天津）有限公司	集團企業	採權益法之長期股權投資	-	RMB 94	3	-		
FORTUNE MILES INVESTMENT LTD.	SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LTD.	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,769	100	-		
SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LIMITED	SHANGRI-LA INTERNATIONAL DEVELOPMENT HOLDING LIMITED	轉投資公司	採權益法之長期股權投資	20	USD 2,769	40	-		
誠寶科技股份有限公司	中華汽車工業股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	47	\$ 1,051	-	1,051	@22.4	
	中華開發金融控股股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	186	1,824	-	1,824	@9.8	
	台新真吉利債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	753	8,005	-	8,005	@10.63	
	復華全球短期收益基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	485	5,035	-	5,035	@10.39	
	台灣工銀大眾債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	369	5,005	-	5,005	@13.55	
富國投資股份有限公司	HTW INC.	母子公司	採權益法之長期股權投資	10	1,199	100	-		
	聲寶股份有限公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	12,455	75,726	1	75,726	@6.08	
	福華電子	-	備供出售金融資產－非流動	2,210	28,063	1	28,063	@12.7	
	精英電腦股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	699	10,666	-	10,666	@15.25	
	福邦科技國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,380	12,963	8	-		

(接次頁)



(承前頁)

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 價	備 註
				股 數 / 單位 (仟股)	帳 面 金 額	持 桂 比 例 %	市 價		
銓寶投資有限公司	富帝國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	450	\$ 5,011	1	\$ -		
	新新聞文化事業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	3	52	-	-		
	GRACE THW HOLDING	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,678	78,207	1	-		
	普訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	160	2,880	-	-		
	廿一世紀房屋仲介公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	1,367	5	-		
	華星光通科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	660	11,917	3	-		
	瑞智精密股份有限公司	集團企業	採權益法之長期股權投資	1,173	21,904	-	13,724	@11.7	
	凱碩科技股份有限公司	集團企業	採權益法之長期股權投資	2	81	-	-		
	上新聯晴股份有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	6,479	33,617	65	-		
	東源物流事業股份有限公司	集團企業	採權益法之長期股權投資	5,596	71,126	13	-		
	鴻海精密工業股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	12	1,818	-	1,818	@151.5	
	遠東紡織股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	52	2,081	-	2,081	@40	
	聲寶股份有限公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	18,349	111,563	2	111,563	@6.08	
	精英電腦股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	4,816	73,451	-	73,451	@15.25	
	富帝國際股份有限公司	集團企業	以成本衡量之金融資產－非流動	576	6,423	1	-		
	瑞智精密股份有限公司	集團企業	採權益法之長期股權投資	1,227	18,022	-	14,356	@11.7	
	東源物流事業股份有限公司	集團企業	採權益法之長期股權投資	4,089	52,758	9	-		
	凱碩科技股份有限公司	集團企業	採權益法之長期股權投資	772	9,710	1	-		
	上新聯晴股份有限公司	集團企業	採權益法之長期股權投資	1,980	10,274	20	-		

註一：ETERNAL OFFSHORE HOLDINGS LTD.於九十八年十二月九日決議清算。

註二：聖邦貿易（上海）有限公司已於九十八年十二月三日完成清算。

註三：G-HANZ SAMPO FZCO 已於九十八年七月二十九日完成清算。



附表九 轉投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：美金仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買		入賣		出售		權益法認列 之影響數	期末		
					股數/單位 (仟)	金額	股數/單位 (仟)	金額	股數/單位 (仟)	售價	帳面成本	處分 (損)	益			
新寶國際投資 股份有限公司	新寶企業（天津）有限公司	採權益法之長期 股權投資	增資	母子公司	-	USD 3,771	-	USD 4,500	-	-	-	-	-	(USD 4,288)	-	USD 3,983

註一：係包含投資損益之認列及外幣換算調整數。

註二：新寶企業（天津）有限公司於九十八年度辦理增資美金 4,500 仟元，由新寶國際投資股份有限公司全數認購。

附表十 轉投資公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：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%	
德寶家電股份 有限公司	聲寶股份有限 公司	母子公司	銷 貨	(\$ 2,272,729)	( 100 )	-	成本價加 1%~6.5%	-	\$ -	-	

附表十一 轉投資公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

- 120 -

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之 公 司	交 易 對 象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款 項 期後收回金額	提列備抵呆帳 金
					金 額	處 理 方 式		
新寶電機（東莞）有限 公司	新寶企業（天津）有 限公司	集團企業	\$ 111,396 (含 RMB 24,000 仟元)	註	\$ -	-	\$ -	\$ -
新寶電機（東莞）有限 公司	新寶電器（蘇州）有 限公司	集團企業	92,830 (含 RMB 20,000 仟元)	註	-	-	-	-

註：係本公司代為購買材料或代墊各項費用所產生，故不計算週轉率。

附表十二 轉投資公司有重大影響力之被投資公司相關資訊如下：

單位：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	期 末 股 數 ( 仟 )	持 有 比 率 %	被 投 資 公 司 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
富國投資股份有限公司	上新聯晴股份有限公司	台 北 市	電子家電電器販賣	6,479	65	\$ 33,617	( \$ 20,471 )	( \$ 7,759 )	
銓寶投資有限公司	上新聯晴股份有限公司	台 北 市	電子家電電器販賣	1,980	20	10,274	( 20,471 )	( 4,053 )	
新寶國際投資股份有限公司	新寶電機（東莞）有限公司 新寶電器（蘇州）有限公司 新寶企業（天津）有限公司 GR HOLDING (HONG KONG) LIMITED ASTER GARDEN HOLDINGS LTD.	廣 東 省 江 蘇 省 天 津 市 香 港 British Virgin Islands	FBT FBT 電 冰 箱 控 股 控 股	- - - 6,463 50	100 100 94 46 100	USD 24,489 USD 8,399 USD 3,983 USD 5,452 USD 3,426	( USD 635 ) ( USD 2,240 ) ( USD 2,921 ) ( USD 2,978 ) -	( USD 635 ) ( USD 2,240 ) ( USD 4,161 ) ( USD 1,370 ) -	
	GOOD PEACE HOLDINGS LTD. ETERNAL OFFSHORE HOLDINGS LTD. FORTUNE MILES INVESTMENT LTD. 聖邦貿易（上海）有限公司	British Virgin Islands British Virgin Islands British Virgin Islands Samoa 上海 市	控 股 控 股 控 股 控 股 家電產品之買賣	50 50 - 20,000 -	100 100 100 100 -	USD 2,511 USD - USD 2,772 ( USD 1,027 ) USD -	( USD 1 ) ( USD 2 ) ( USD 1,027 ) ( USD 1,027 ) -	( USD 1 ) ( USD 2 ) ( USD 2 ) ( USD 648 ) ( 註一 )	
誠寶科技股份有限公司	HTW INC.	美 國	家電產品之買賣及維修	10	100	\$ 1,199	USD 14	\$ 460	
ETERNAL OFFSHORE HOLDINGS LTD.	G-HANZ SAMPO FZCO	杜 拜	家電產品之買賣	-	60	USD -	USD -	USD -	( 註三 )
FORTUNE MILES INVESTMENT LTD. SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LIMITED	SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LIMITED SHANGRI-LA INTERNATIONAL DEVELOPMENT HOLDING LIMITED	Dominica British Virgin Islands	投資控股 不動產開發	- 20	100 40	USD 2,769 USD 2,769	( USD 1,026 ) ( USD 422 )	( USD 1,026 ) ( USD 169 )	

註一：ETERNAL OFFSHORE HOLDINGS LTD.於九十八年十二月九日決議清算。

註二：聖邦貿易（上海）有限公司已於九十八年十二月三日完成清算。

註三：G-HANZ SAMPO FZCO 已於九十八年七月二十九日完成清算。



附表十三 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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：仟元

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實資 本 收 額	投 資 方 式	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	本公司直接或 間接投資之持 股比例 %	本期 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已 匯回投資收益	
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	USD 2,724 萬元	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	\$ 682,337	\$ -	\$ -	\$ 682,337	100	(\$ 20,981)	\$ 783,403	\$ 49,736
新寶電器（蘇 州）有限公司	彩色電視機、電視衛星接 器、黑白監視器、無線電 話、返馳變壓器之業務	USD 1,370 萬元	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	444,253	-	-	444,253	100	( 74,012 )	268,684	-
新寶企業（天 津）有限公司 (註一)	電冰箱、空調機小型家電、 冷凍櫃、洗衣機、抽油煙 機、廚房用具及相關套件 之製造、銷售服務售後業 務	USD 5,300 萬元	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	1,400,308	145,838	-	1,546,146	97	( 137,484 )	127,416	-
北京新寶電器 有限公司 (註二)	微波爐之生產與銷售及售後 服務	USD 280 萬元	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	37,348	-	-	37,348	50	-	-	-
瑞智制冷機器 (東莞)有 限公司	冷媒壓縮機之馬達、空調機 配件	USD 755 萬元	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	278,859	-	-	278,859	46	( 45,266 )	174,409	-
聖邦貿易（上 海）有限公司 (註三)	家電產品之買賣	USD 65 萬元	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	21,295	-	-	21,295	100	21,411	-	-

註一：該公司九十八年度增資 USD4,500 仟元（約合新台幣 145,838 仟元），係包含現金增資 USD1,500 仟元及應付款項轉增資 USD3,000 仟元。

註二：該公司目前已營運期滿，進行清算程序中。

註三：該公司已於九十八年十二月三日完成清算。



單位：仟元

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(註)
3,380,103	3,754,699	4,649,020 (7,748,366×60%)

註：本公司依據經濟部投審會於九十七年八月發布之新規定，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。

附表十五 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：

單位：仟元

進（銷）貨 之 公 司	交易對象	關 係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應收（付）票據、帳款 餘額	應收（付）票據、帳款 百分比（%）	未實現損益
					價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較			
聲寶股份有限 公司	新寶企業 (天津)	母孫公司	進 貨	\$ 14,153	按成本價加 1.5%	月結 30 天	進貨價格優於一般 廠商	應付帳款 (\$ 52)	-	\$ -
聲寶股份有限 公司	新寶電器 (蘇州)	母孫公司	進 貨	6,901	按成本價加 1.5%	月結 120 天	付款期間較一般客 戶為長	-	-	-
聲寶股份有限 公司	新寶電機 (東莞)	母孫公司	進 貨	22,257	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 (\$ 5,963)	( 1 )	-
聲寶股份有限 公司	新寶電機 (東莞)	母孫公司	銷 貨	3,279	按一般銷貨價格	月結 120 天	銷貨價格與一般廠 商無異	應收帳款 466	-	-

### 三七、 部門別財務資訊

本公司九十八及九十七年度部門別財務資訊揭露如下：

#### (一) 產業別資訊

	電子事業部門	家電事業部門	其他部門	合計
	九十八年	九十七年	九十八年	九十七年
部門收入合計	\$ 2,552,062	\$ 3,521,293	\$ 3,474,725	\$ 7,724,441
部門(損)益	\$ 179,294	\$ 134,308	(\$ 3,418)	\$ 8,970,265
利息收入				3,367
股利收入				13,706
處分投資利益				34
投資收益				-
公司一般收入				278,065
投資損失				( 209,607)
公司一般費用及損失				( 300,248)
利息費用				( 83,609)
稅前損失				\$ 4,618
可辨認資產	\$ 2,288,746	\$ 2,671,460	\$ 3,116,211	\$ 3,724,764
公平價值變動列入損益 之金融資產				235,465
長期投資				5,142,178
資產合計				\$ 12,305,094
折舊、折耗及攤銷費用 總額	\$ 25,669	\$ 41,953	\$ 67,241	\$ 61,367
資本支出(固定資產增 加)金額	\$ 6,941	\$ 24,187	\$ 42,116	\$ 7,015
減損損失-損益表部分	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -



1. 本公司主要經營電子業務及電化業務，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之營業收入及投資收入。本公司無部門間之銷貨及轉撥交易。
2. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業費用若無法直接歸屬，則以銷貨收入比例分攤至各部門，但部門成本及費用不包括下列項目：
  - (1) 與部門無關之公司一般費用及損失。
  - (2) 利息費用。
3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產，若資產供兩部門以上使用，則採相對使用面積加以分攤。但部門可辨認資產不包括下列各項：
  - (1) 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
  - (2) 依權益法評價之對外股權投資。

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

本公司九十八及九十七年度外銷收入明細如下：

地 區	別	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲		\$ 375,022	\$ 375,937
美 洲		767,727	1,261,079
歐 洲		633,836	866,341
其他地區		64,104	47,857
		<u>\$ 1,840,689</u>	<u>\$ 2,551,214</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司銷售對象中，營業收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶。

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度		
	金 額	%	金 額	%
A 公 司	<u>\$ 650,241</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,192,783</u>	<u>13</u>
B 公 司	<u>\$ 951,397</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,037,530</u>	<u>12</u>



## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 會計師查核報告

聲寶股份有限公司 公鑒：

聲寶股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關 REGENT USA INC. 及 HTW INC. 九十七年度之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司之財務報表所列金額係依據其他會計師之查核報告，該等公司民國九十七年十二月三十一日之資產總額為新台幣 67,406 仟元，佔合併資產總額之 0%，民國九十七年度之營業收入淨額為新台幣 315,065 仟元，佔合併營業收入淨額之 3%。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達聲寶股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果及合併現金流量。

如財務報表附註三所述，聲寶股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

龔雙雄



會計師 陳 慧 銘

陳慧銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

日 月 二 十 二 日

  
 聲寶股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國九十八年十二月三十一日

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金（附註四）	\$ 647,307	5	\$ 933,793	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、五及三十四）	260,284	2	106,550	1
1120	應收票據淨額（附註二及六）	336,601	3	445,799	3
1130	應收票據－關係人淨額（附註二、七及三十一）	-	-	78,266	1
1140	應收帳款淨額（附註二及八）	1,106,734	9	1,121,215	8
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、九及三十一）	13,924	-	52,019	-
1178	其他應收款	34,634	-	18,854	-
1180	其他應收款－關係人淨額（附註十及三十一）	-	-	13,967	-
1210	存貨（附註二及十一）	1,196,740	9	1,648,335	12
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十七）	105,587	1	182,365	1
1291	受限制資產－流動（附註三十二）	59,850	-	56,896	-
1298	其他流動資產（附註十二）	187,756	2	218,854	2
11XX	流動資產合計	<u>3,949,417</u>	<u>31</u>	<u>4,876,913</u>	<u>35</u>
<b>基金及投資</b>					
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十五）	2,468,827	20	2,563,205	18
1450	備供出售金融商品－非流動（附註二及十三）	381,805	3	155,866	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十四）	<u>923,708</u>	<u>7</u>	<u>946,023</u>	<u>7</u>
14XX	基金及投資合計	<u>3,774,340</u>	<u>30</u>	<u>3,665,094</u>	<u>26</u>
<b>固定資產（附註二、十六及三十二）</b>					
<b>成 本</b>					
1501	土 地	343,175	3	343,250	3
1521	房屋及建築	1,362,253	11	1,687,293	12
1531	機器設備	1,297,511	10	1,448,704	10
1537	模具設備	69,654	1	90,893	1
1551	運輸設備	46,536	-	55,283	-
1631	租賃改良	18,515	-	17,382	-
1681	其他設備	648,294	5	787,701	6
15X1	成本合計	<u>3,785,938</u>	<u>30</u>	<u>4,430,506</u>	<u>32</u>
15X8	重估增值	<u>2,466,543</u>	<u>19</u>	<u>2,470,740</u>	<u>18</u>
15XY	成本及重估增值	<u>6,252,481</u>	<u>49</u>	<u>6,901,246</u>	<u>50</u>
15X9	減：累計折舊	( 2,204,138 )	( 17 )	( 2,405,931 )	( 17 )
1599	累計減損	( 122,998 )	( 1 )	( 129,983 )	( 1 )
1670	未完工程及預付設備款	584	-	2,493	-
15XX	固定資產合計	<u>3,925,929</u>	<u>31</u>	<u>4,367,825</u>	<u>32</u>
<b>無形資產</b>					
1770	遞延退休金成本（附註二及二十一）	235,524	2	293,514	2
1780	其他無形資產	<u>115,726</u>	<u>1</u>	<u>122,127</u>	<u>1</u>
17XX	無形資產合計	<u>351,250</u>	<u>3</u>	<u>415,641</u>	<u>3</u>
<b>其他資產</b>					
1800	出租資產及閒置資產（附註二及十六）	319,680	3	54,108	1
1820	存出保證金	21,904	-	41,185	-
1830	遞延費用	49,510	-	81,100	1
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二十七）	278,862	2	302,941	2
1887	受限制資產－非流動（附註三十二）	-	-	20,000	-
1888	其他資產－其他	27,396	-	24,590	-
18XX	其他資產合計	<u>697,352</u>	<u>5</u>	<u>523,924</u>	<u>4</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 12,698,288</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,849,397</u>	<u>100</u>



代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
2100	流動負債				
2110	短期借款 (附註十七)	\$ 250,000	2	\$ 70,010	-
2110	應付短期票券 (附註十八)	449,373	3	498,825	4
2120	應付票據	153,314	1	114,978	1
2130	應付票據-關係人 (附註三十一)	85,666	1	86,988	1
2140	應付帳款	756,306	6	677,705	5
2150	應付帳款-關係人 (附註三十一)	27,034	-	25,316	-
2160	應付所得稅 (附註二及二十七)	2,964	-	5,226	-
2170	應付費用 (附註十九)	490,582	4	535,042	4
2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	-	-	303	-
2190	其他應付款項-關係人 (附註三十一)	-	-	-	-
2270	一年內到期之長期負債 (附註二十)	79,080	1	2,660,000	19
2298	其他流動負債	102,706	1	189,212	1
21XX	流動負債合計	<u>2,397,025</u>	<u>19</u>	<u>4,863,605</u>	<u>35</u>
2420	長期負債				
2420	長期借款 (附註二十)	<u>1,338,920</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2510	各項準備				
2510	土地增值稅準備 (附註十六)	<u>862,832</u>	<u>7</u>	<u>863,737</u>	<u>6</u>
2810	其他負債				
2820	應計退休金負債 (附註二及二十一)	318,528	3	375,787	3
2820	存入保證金	1,454	-	1,208	-
2888	其他負債-其他	<u>25,735</u>	<u>-</u>	<u>35,724</u>	<u>-</u>
28XX	其他負債合計	<u>345,717</u>	<u>3</u>	<u>412,719</u>	<u>3</u>
2XXX	負債合計	<u>4,944,494</u>	<u>39</u>	<u>6,140,061</u>	<u>44</u>
3110	股東權益				
3110	母公司股東權益				
3110	股 本				
3110	普通股股本 (附註二十二)	8,763,900	69	8,763,900	63
3110	資本公積 (附註二十三)				
3210	股票發行溢價	9,820	-	9,820	-
3220	庫藏股票交易	31,568	-	31,568	-
3260	長期投資	86,343	1	111,489	1
3350	保留盈餘 (附註二十四)				
3350	待彌補虧損	( 2,785,410 )	( 22 )	( 2,690,198 )	( 19 )
3420	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數 (附註二及二十五)	925,672	7	1,030,280	7
3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 13,444 )	-	( 20,178 )	-
3450	金融商品未實現損益 (附註二十五)	( 444,595 )	( 4 )	( 710,990 )	( 5 )
3460	未實現重估增值 (附註十六)	1,603,711	13	1,607,003	12
3480	庫藏股票 (附註二及二十六)	( 429,199 )	( 3 )	( 429,199 )	( 3 )
3610	母公司股東權益合計	7,748,366	61	7,703,495	56
3XXX	少數股權	<u>5,428</u>	<u>-</u>	<u>5,841</u>	<u>-</u>
3XXX	股東權益合計	<u>7,753,794</u>	<u>61</u>	<u>7,709,336</u>	<u>56</u>
	負債及股東權益總計	<u>\$ 12,698,288</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,849,397</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月二十二日查核報告)

董事長：陳盛泉



經理人：王宇東



會計主管：林瑞英




  
 聲寶股份有限公司及其子公司  
 合併損益表  
 民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每  
股盈餘（虧損）為元

代碼		九十八年度		九十七年度	
		金額	%	金額	%
營業收入（附註二及三十一）					
4110	銷貨收入	\$ 8,657,453	98	\$10,150,022	97
4170	減：銷貨退回	( 482,148)	( 6)	( 383,699)	( 4)
4190	銷貨折讓	( 17,666)	-	( 14,347)	-
4610	勞務收入	530,381	6	529,510	5
4800	其他營業收入	<u>162,803</u>	<u>2</u>	<u>143,781</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	8,850,823	100	10,425,267	100
5000	營業成本（附註三十一）	<u>7,198,005</u>	<u>81</u>	<u>8,720,654</u>	<u>83</u>
5910	營業毛利	1,652,818	19	1,704,613	17
6000	營業費用(附註二十八及三十一)	<u>1,821,278</u>	<u>21</u>	<u>2,062,243</u>	<u>20</u>
6900	營業損失	( 168,460)	( 2)	( 357,630)	( 3)
營業外收入及利益					
7110	利息收入	9,709	-	24,406	-
7121	權益法認列之投資收益—淨額（附註十五）	-	-	-	-
7122	股利收入	14,372	-	34,083	-
7130	處分固定資產利益	21,339	-	2,384,827	23
7140	處分投資利益—淨額	74,294	1	95,407	1
7160	兌換利益—淨額	5,024	-	28,548	-
7210	租金收入	2,705	-	14,255	-
7250	壞帳轉回利益	14,267	-	20,112	-
7310	金融資產評價利益—淨額	147,891	2	-	-
7320	金融負債評價利益—淨額	303	-	-	-
7480	什項收入（附註三十一）	<u>91,650</u>	<u>1</u>	<u>2,244,992</u>	<u>22</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>381,554</u>	<u>4</u>	<u>4,846,630</u>	<u>46</u>

(接次頁)



(承前頁)

## 營業外費用及損失

7510	利息費用	83,843	1	217,556	2
7521	權益法認列之投資損失（附註十五）	44,593	-	39,288	-
7530	處分固定資產損失	2,270	-	24,239	-
7560	兌換損失－淨額	-	-	-	-
7630	減損損失	28,323	-	195,229	2
7640	金融資產評價損失－淨額	-	-	132,082	1
7650	金融負債評價損失	-	-	2,466	-
7880	什項支出	49,153	1	151,402	2
7500	營業外費用及損失合計	208,182	2	762,262	7
7900	稅前淨利	4,912	-	3,726,738	36
8110	所得稅費用（附註二及二十七）	102,557	1	8,877	-
9600	合併總純（損）益	(\$ 97,645)	(1)	\$ 3,717,861	36

## 歸屬予：

9601	母公司股東	(\$ 94,655)	(1)	\$ 3,724,764	36
9602	少數股權	(\$ 2,990)	-	(\$ 6,903)	-
		(\$ 97,645)	(1)	\$ 3,717,861	36

代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
----	---	---	---	---	---	---	---	---

## 每股盈餘（損失）

9750	合併基本每股盈餘（虧損）	(\$ 0.01)	( \$ 0.11)	\$ 4.40	\$ 4.40
------	--------------	-----------	------------	---------	---------

假設買賣及持有合併公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料（稅後金額）：

	九	十	八	年	度	九	十	七	年	度
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 歸屬予母公司股東之合併純（損）

益	(\$ 94,655)	\$ 3,724,764
---	-------------	--------------

## 每股（虧損）盈餘

## 合併基本每股（虧損）盈餘

（附註三十）	(\$ 0.11)	\$ 4.25
--------	-----------	---------

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月二十二日查核報告）

董事長：陳盛泉



經理人：王宇東



會計主管：林瑞英



聲寶股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

	股	資	本	公	積	保	留	盈	餘
	本	發行	溢價	庫藏	股票交易	長	期	投	資
九十七年一月一日餘額	\$ 8,763,900	\$ 9,820		\$ 31,568		\$ 111,483			(\$ 6,382,506)
長期股權投資持股比率變動調整	-	-	-	-	-	-	6	(	32,456)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
土地重估增值依出售比例轉回	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未認列退休金成本之淨損失本期增加數	-	-	-	-	-	-	-	-	-
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十七年度合併總純益	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	3,724,764	
九十七年十二月三十一日餘額	8,763,900	9,820		31,568		111,489		( 2,690,198 )	
長期股權投資持股比率變動調整	-	-	-	-	-	( 25,146 )	(	557 )	
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
土地重估增值依出售比例轉回	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未認列退休金成本之淨損失數	-	-	-	-	-	-	-	-	-
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十八年度合併總純益	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	( 94,655 )	
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 8,763,900	\$ 9,820		\$ 31,568		\$ 86,343		( \$ 2,785,410 )	



單位：新台幣仟元

股東權益	其	他	項	目
累積換算調整數	未認列爲退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	重估增值	與待出售非流動資產直接相關之權益
\$ 683,954	\$ -	(\$ 433,844)	\$ 1,601,140	\$ 515,874
				庫藏股票
				(\$ 429,199)
				\$ 1,485
				\$ 4,473,675
				( 32,450 )
		( 277,146 )		
346,326				
			5,863	( 515,874 )
	( 20,178 )			
				( 20,178 )
				11,259
				11,259
				( 6,903 )
1,030,280	( 20,178 )	( 710,990 )	1,607,003	
				( 429,199 )
				5,841
				7,709,336
				( 25,703 )
		266,395		
( 104,608 )				
				( 104,608 )
			( 3,292 )	
				( 3,292 )
	6,734			
				6,734
				2,577
				2,577
				( 2,990 )
				( 97,645 )
<u>\$ 925,672</u>	<u>(\$ 13,444)</u>	<u>(\$ 444,595)</u>	<u>\$ 1,603,711</u>	<u>\$ _____</u>
				( \$ 429,199 )
				\$ 5,428
				\$ 7,753,794

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月二十二日查核報告)

董事長：陳盛泉



經理人：王宇東



會計主管：林瑞英




  
 聲寶股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

九十八年度 九十七年度

營業活動之現金流量	九十八年度	九十七年度
合併純（損）益	( \$ 97,645)	\$ 3,717,861
折舊費用	146,569	178,678
各項攤銷	158,363	178,763
權益法認列之投資損失	44,593	39,288
迴轉以前年度依權益法認列子公司淨值負數之損失	-	( 1,987,040)
減損損失	28,323	195,229
處分投資淨利益	( 74,294)	( 95,407)
處分固定資產淨利益	( 19,069)	( 2,360,588)
權益法現金股利	20,245	55,368
金融商品評價（利益）損失－淨額	( 148,194)	134,548
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	( 11,847)	15,897
應收票據及帳款	240,040	( 333,329)
其他應收款	( 15,780)	74,439
其他應收款－關係人	13,967	6,289
存    貨	451,595	822,040
補列退休金成本變動數	66,728	28,422
其他流動資產	31,098	108,928
遞延所得稅資產	100,857	2,580
應付票據及帳款	117,333	( 222,413)
應付所得稅	( 2,262)	( 4,063)
應付費用	( 44,460)	( 292,563)
其他應付款－關係人	-	( 17,824)
其他流動負債	( 86,506)	( 285)
應計退休金負債	( 57,259)	( 28,723)
營業活動之淨現金流入	<u>862,395</u>	<u>216,095</u>

投資活動之現金流量	九十八年度	九十七年度
受限制資產減少	17,046	363,324
處分公平價值變動列入損益之金融資產－流動價款	12,299	-
購置固定資產	( 101,527)	( 143,653)
出售固定資產價款	\$ 38,610	\$ 2,301,360
增加採權益法之長期股權投資	( 36)	( 5,360)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	4,868
取得備供出售金融資產	-	-
處分備供出售金融資產價款	-	22,349
處分以成本衡量之金融資產價款	69,416	122,543
取得以成本衡量之金融資產	-	( 33,000)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	11,249	10,895
無形資產增加	-	( 8,417)

(接次頁)



(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
存出保證金減少	19,281	11,190
遞延費用增加	( 30,796)	( 48,378)
其他資產（增加）減少	( 2,806)	<u>138,425</u>
投資活動之淨現金流入	<u>32,736</u>	<u>2,736,146</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	179,990	( 312,974)
應付短期票券減少	( 49,452)	( 1,065,954)
長期借款減少	( 1,242,000)	( 1,579,070)
存入保證金增加（減少）	246	( 4,443)
其他負債減少	( 9,989)	( 64,559)
庫藏股票轉讓予員工	-	-
少數股權增加	<u>2,577</u>	<u>11,259</u>
融資活動之淨現金流出	( <u>1,118,628</u> )	( <u>3,015,741</u> )
匯率影響數	( <u>62,989</u> )	<u>40,208</u>
合併個體變動影響數	<u>-</u>	( <u>2,635</u> )
本期現金及約當現金淨減少數	( <u>286,486</u> )	( <u>25,927</u> )
期初現金及約當現金餘額	<u>933,793</u>	<u>959,720</u>
期末現金及約當現金餘額	<u><u>\$ 647,307</u></u>	<u><u>\$ 933,793</u></u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 85,529</u>	<u>\$ 219,598</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 8,097</u>	<u>\$ 13,272</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 79,080</u>	<u>\$ 2,660,000</u>
長期股權投資外幣換算調整數	( <u>\$ 104,608</u> )	<u>\$ 346,326</u>
依權益法認列長期股權投資資本公積變動	<u>\$ 25,146</u>	<u>\$ 6</u>
依權益法認列長期股權投資未認列為退休金成本之淨損失	( <u>\$ 2,004</u> )	<u>\$ -</u>
未按持股比例增資致保留盈餘減少	( <u>\$ 557</u> )	( <u>\$ 32,456</u> )
金融商品未實現損益	<u>\$ 266,395</u>	( <u>\$ 277,146</u> )
以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,188</u>
出售土地沖減土地增值稅準備	( <u>\$ 905</u> )	( <u>\$ 257,800</u> )
出售土地沖減未實現重估增值	( <u>\$ 3,292</u> )	( <u>\$ 510,011</u> )

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
 (參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月二十二日查核報告)

董事長：陳盛泉



經理人：王宇東



會計主管：林瑞英



聲寶股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國九十八及九十七年度  
(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革、營業及合併政策

(一) 公司沿革及營業

聲寶股份有限公司（以下簡稱聲寶公司）前身為「東興電器股份有限公司」，成立於五十一年九月。五十三年九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，五十九年股票公開上市，六十三年復更名為聲寶股份有限公司迄今。

聲寶公司經營電子、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。

聲寶公司及其子公司九十八及九十七年度平均每月員工人數分別為 1,873 人及 1,986 人。

(二) 合併報表編製基礎

九十八及九十七年度合併財務報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以聲寶公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。

(三) 依前述之合併報表編製基礎，列入九十八及九十七年度合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	100	
聲寶公司	新寶國際投資股份有限公司 (以下簡稱新寶國際公司)	一般投資業務				1
	新寶科技股份有限公司 (以下簡稱新寶科技公司)	液晶顯示器等產品之銷售 及維修服務	-	-		2
	香港威恩利有限公司 (以下簡稱威恩利公司)	一般投資業務	-	-		3
	源寶投資有限公司 (以下簡稱源寶投資公司)	一般投資業務	-	100	100	4
	富國投資股份有限公司 (以下簡稱富國投資公司)	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		
	銓寶光電股份有限公司 (以下簡稱銓寶光電公司)	電子零組件之製造加工修 理買賣業務	-	-		5

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	6	
	翔寶科技股份有限公司 (以下簡稱翔寶科技公司)	各種電子儀器週邊設備及其軟體等之設計買賣維護修理	-	-		
	誠寶科技股份有限公司 (以下簡稱誠寶科技公司)	電子電器製品類等之保養、修理服務	100	100		
	寶慶汽車股份有限公司 (以下簡稱寶慶汽車公司)	汽車及汽車零組件之買賣、進出口及維修	100	100		
	上新聯晴股份有限公司 (以下簡稱上新聯晴公司)	電器電子等之銷售	15	47	7	
	美國新寶股份有限公司 (以下簡稱美國新寶公司)	電器進出口及配銷	100	100	8	
	REGENT USA INC.	影音產品之銷售,為聲寶北美銷售中心	-	100	9	
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、銷售	100	100		
	新寶電器(蘇州)有限公司 (以下簡稱新寶(蘇州)公司)	返馳變壓器及液晶電視等 影音產品之製造、銷售	100	100		
	新寶企業(天津)有限公司 (以下簡稱新寶(天津)公司)	電冰箱之生產與銷售	94	94	10	
	ETERNAL OFFSHORE INV. CO., LTD. (以下簡稱 ETERNAL OFFSHORE)	投資控股	100	100	11	
	GOOD PEACE HOLDINGS LTD. (以下簡稱 GOOD PEACE)	投資控股	100	100		
	ASTER GARDEN HOLDINGS LTD. (以下簡稱 ASTER GARDEN)	投資控股	100	100		
	聖邦貿易(上海)有限公司 (以下簡稱聖邦公司)	家電產品之買賣	-	100	12	
	FORTUNE MILES INVESTMENT LTD. (以下簡稱 FORTUNE MILES)	投資控股	100	100		
美國新寶公司	威恩利公司	一般投資業務	-	-	3	
銓寶投資公司	翔寶科技公司	各種電子儀器週邊設備及其軟體等之設計買賣維護修理	-	-	6	
	上新聯晴公司	電器電子等之銷售	20	20	7	
	新寶科技公司	液晶顯示器等產品之銷售 及維修服務	-	-	2	
源寶投資公司	翔寶科技公司	各種電子儀器週邊設備及其軟體等之設計買賣維護修理	-	-	4	
	上新聯晴公司	電器電子等之銷售	-	15	4	
	新寶科技公司	液晶顯示器等產品之銷售 及維修服務	-	-	4	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	4	
	國品電器股份有限公司 (以下簡稱國品電器公司)	電器批發、零售	-	-		
富國投資公司	翔寶科技公司	各種電子儀器週邊設備及其軟體等之設計買賣維護修理	-	-	6	
	新寶科技公司	液晶顯示器等產品之銷售及維修服務	-	-	2	
	上新聯晴公司	電器電子等之銷售	65	18	7	
新寶科技公司	SAMPO TECHNOLOGY INC. (以下簡稱 STI)	新寶科技公司產品銷售及維修服務	-	-	2	
ETERNAL OFFSHORE	G-HANZ SAMPO FZCO. (以下簡稱 G-HANZ FZCO.)	電子產品之銷售	-	60	13	
	G-HANZ SAMPO GMBH (以下簡稱 G-HANZ GMBH)	電子產品之銷售	-	-	13	
	SAMPO TECHNOLOGY P, INC. (以下簡稱 STPI)	新寶科技公司產品在亞太地區維修服務	-	-	11	
FORTUNE MILES	SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LTD.	投資控股	100	100	-	
G-HANZ FZCO.	G-HANZ GMBH	投資控股	-	-	13	
新寶（東莞） 公司	新寶（天津）公司	電冰箱之生產與銷售	3	3	10	
誠寶科技公司	HTW INC.	誠寶科技公司在北美之銷售維修中心	100	100	14	

### 說 明

1. 新寶國際公司九十八及九十七年度分別增資 204,066 仟元（約合 USD6,300 仟元）及 614,513 仟元（約合 USD18,743 仟元），均全數由聲寶公司認購。
2. 新寶科技股份有限公司（以下簡稱新寶科技公司）於九十六年七月二十四日股東臨時會決議通過解散，訂定解散基準日為九十六年八月十五日。其後並於同年九月五日向法院聲請破產，且於九十七年三月十二日經桃園地方法院裁定破產。故自九十七年三月十二日起，終止將新寶科技公司之收益與費損編入合併財務報表。另其子公司 STI 亦自九十七年三月十二日起不再納入合併個體。
3. 香港威恩利有限公司於九十七年十二月二十四日經香港註冊處宣告清算完成。
4. 為簡化轉投資與樽節費用，聲寶公司於九十八年十一月二十七日經董事會通過與源寶投資有限公司（以下簡稱源寶公司）之簡易合併案，以聲



寶公司為存續公司、源寶公司為消滅公司。該合併案以九十八年十二月三十日為合併基準日，因源寶公司為聲寶公司百分之百持有之子公司，故聲寶公司就合併案並未發行新股或支付現金作為合併對價。

5. 聲寶公司於九十七年七月三十日經董事會通過與銓寶光電股份有限公司（以下簡稱銓寶公司）之簡易合併案，以聲寶公司為存續公司、銓寶公司為消滅公司。該合併案以九十七年九月一日為合併基準日，因銓寶公司為聲寶公司百分之百持有之子公司，故聲寶公司就此合併案並未發行新股或支付現金作為合併對價。
  6. 為調整企業組織架構、精簡人事成本，以提升集團整體營運效率，聲寶公司於九十七年一月三十日經董事會通過與翔寶科技股份有限公司（以下簡稱翔寶公司）之簡易合併案，以聲寶公司為存續公司、翔寶公司為消滅公司。該合併案以九十七年三月一日為合併基準日，並以支付每仟股 1.75 元予翔寶公司之少數股東作為合併對價。
  7. 上新聯晴公司九十七年度減資彌補虧損 100,000 仟元，續又增資 50,000 仟元，分別由富國投資公司及銓寶投資公司全數認購。聲寶公司於九十八年第三季出售所有上新聯晴股份有限公司股票予富國投資股份有限公司。上新聯晴公司九十八年度減資彌補虧損 100,000 仟元，另聲寶公司與源寶投資公司進行簡易合併，併入上新聯晴公司股票 1,511 仟股，故九十八年底聲寶公司持有該公司之股權比例為 15%。
  8. 美國新寶公司於九十七年經董事會通過減資，聲寶公司共計收到退回之股款 20,910 仟元。
  9. REGENT USA INC.於九十八年十二月十四日完成清算程序。
  10. 新寶（天津）公司九十七年度增資 USD10,000 仟元，全數由新寶國際公司認購，故九十七年十二月三十一日新寶國際公司對該公司之持股比例增為 94%。另新寶（天津）公司九十八年度增資 USD4,500 仟元，全數由新寶國際公司認購。
  11. 聲寶公司因組織架構調整，原透過子公司新寶科技公司投資之 STPI，九十六年上半年度起改由 ETERNAL OFFSHORE 直接持股 100%。STPI 於九十六年度申請清算，並於九十七年六月二十五日由當地法院宣告清算完成。
  12. 聖邦公司於九十八年十二月三日完成清算。
  13. G-HANZ SAMPO GMBH 於九十六年度申請清算，並於九十七年三月十八日由當地法院宣告清算完成。G-HANZ SAMPO FZCO 於九十八年七月二十九日完成清算。
  14. HTW INC.係誠寶科技公司九十七年設立於加州之子公司，作為北美之銷售及維修中心。
- 上開列入合併報表之子公司財務報表及其相關資訊均經會計師查核簽證。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、函令及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、

存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及商品保證責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。



若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

備抵銷貨退回係以過去銷貨退回經驗為基準，就附有退貨權銷貨估列之預計銷貨退回。

銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳除針對特定帳款視其收回可能性估列增提外，其餘則按應收票據、應收帳款及應收款項—關係人期末餘額之3.5%提列，催收帳款則按減除抵押物價值後之餘額估列。

#### 存 貨

聲寶公司、德寶家電公司及誠寶科技公司存貨計價採用標準成本法，其餘合併公司存貨計價採先進先出法或加權平均法。

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資

合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷

之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

合併公司與權益法評價之被投資公司間交易，其期末尚未實現之利益先行予以銷除，帳列遞延貸項，俟其實現時，始轉列為收益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。認列對各子公司之投資損益時，就子公司間相互持股所認列之投資損益部分，採用慣例法。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

合併公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除合併公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

### 固定資產

除聲寶公司辦理重估之固定資產係以成本加重估增值入帳之外，餘均以成本入帳，並以成本減累計折舊及累計減損計價。資本支出及收益支出之劃分，以其能否延長耐用年數為準。折舊採用平均法，除新寶（東莞）公司、新寶（蘇州）公司、新寶（天津）公司及聖邦公司，係依當地政府規定之年限預留百分之十殘值，其餘納入合併財務報表之海外子公司係依其耐用年限計提，納入合併財務報表之國內子公司係按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」之耐用年數採直線法計提。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以平均法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法評價之長期投資）以其相關可收回金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可收回金額增加時，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價值，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價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。但商譽減損損失不得迴轉。



### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損益按二十五年或按員工平均剩餘服務年限攤提。屬確定提撥辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

合併公司自八十四年十二月三十一日起依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，依精算法認列確定給付退休辦法下之應計退休金負債與遞延退休金成本，並自八十五年開始攤提各項遞延項目。

### 庫藏股票

合併公司依「上市上櫃買回本公司股份辦法」買回已發行股票作為庫藏股票，以維護公司信用及股東權益或轉讓予員工。買回時所支付之成本借記「庫藏股票」科目，其帳面價值按加權平均法計算，列為股東權益之減項；嗣後註銷股份時，貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

另合併公司於認列投資損益及編製財務報表時，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有之母公司股票視同庫藏股票處理。

### 所得稅

合併公司之營利事業所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」處理，作跨期間分攤，將應課稅之暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，而可抵減之暫時性差異、虧損扣抵及各項所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度高估或低估之所得稅列為當期所得稅費用調整項目。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，國內各合併公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度合併報表尚無重大影響。合併公司亦重分類九十七年度營業外利益 52,860 仟元至銷貨成本之減項。

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對九十七年度合併報表尚無重大影響。

#### 員工認股權會計處理

合併公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，對九十七年度合併報表尚無重大影響。

### 四、現金及約當現金

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 9,648	\$ 6,888
銀行存款	546,092	679,196
定期存款	30,900	217,709
附賣回債券	<u>60,667</u> <u>\$647,307</u>	<u>30,000</u> <u>\$933,793</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之定期存款年利率分別為 0.3%～2.685% 及 0.45%～2.06%。九十八年及九十七年十二月三十一日之附賣回債券利率分別為 0.1%～0.55% 及 2%～2.168%。



## 五、公平價值變動列入損益之金融商品

(一) 合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

交易目的之金融資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	流動	非流動	流動	非流動
基金受益憑證	\$ 18,045	\$ -	\$ 2,510	\$ -
上市(櫃)股票	<u>242,239</u>	<u>-</u>	<u>104,040</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$260,284</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$106,550</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>
<u>交易目的之金融負債</u>				
利率交換合約	\$ -	\$ -	\$ 303	\$ -

公平價值變動列入損益之金融商品提供金融機構作為各項借款擔保品之資訊請參閱附註三十二。

- (二) 合併公司九十八及九十七年度從事遠期外匯合約及利率交換合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值或現金流量風險為目的。
- (三) 合併公司於九十八及九十七年度出售交易目的之金融資產，計產生處分投資利益 6,295 仟元及損失(2,861)仟元，與處分投資損失淨額表達，帳列處分投資利益－淨額項下。
- (四) 合併公司於九十八年及九十七年十二月三十一日無尚未到期之遠期外匯合約。
- (五) 於九十七年十二月三十一日，尚未到期之利率交換合約如下：

九十七年十二月三十一日	合約金額(仟元)	到期日	支付利率區間	收取利率區間
	NTD 300,000	98.04.13	1.7%	90 天 CPrate

於九十八年十二月三十一日，合併公司已無尚未到期之利率交換合約。

- (六) 合併公司於九十八及九十七年度，交易目的之金融資產產生之評價利益(損失)分別為 147,891 仟元及(132,082)仟元，帳列金融資產評價利益(損失)－淨額項下；交易目的之金融負債產生之淨利益(損失)分別為 303 仟元及(2,466)仟元，帳列金融負債評價利益(損失)－淨額項下。

## 六、應收票據淨額

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
應收票據	\$348,749	\$460,755
減：備抵呆帳	(12,148)	(14,956)
	<u>\$336,601</u>	<u>\$445,799</u>

## 七、 應收票據—關係人淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收關係企業票據	\$ -	\$ 81,620
減：備抵呆帳	<u>-</u>	( <u>3,354</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,266</u>

應收關係企業票據明細請參閱附註三十一。

## 八、 應收帳款淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收一般貨款	\$ 1,161,854	\$ 1,167,657
備抵兌換（損失）利益	( 2,769)	11,560
備抵銷貨退回	( 21)	( 526)
備抵呆帳	( <u>52,330</u> )	( <u>57,476</u> )
	<u>\$ 1,106,734</u>	<u>\$ 1,121,215</u>

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 收 現 金 額	已 截 至 年 底 預 支 餘 額	已 預 支 餘 額	年 利 率 (%)	預 支 價 金 額	度
<u>九十八年度</u>							
大眾銀行	\$ 574,242	\$ 749,613	\$ 54,957	1.05~1.07	USD	8,000	
<u>九十七年度</u>							
台新銀行	\$ 963,016	\$ 987,657	\$ -	-	\$	160,000	
大眾銀行	<u>1,138,723</u>	<u>1,182,019</u>	<u>147,236</u>	2.58~4.83	USD	8,000	
	<u>\$ 2,101,739</u>	<u>\$ 2,169,676</u>	<u>\$ 147,236</u>				

上述額度係循環使用。合併公司對讓售予台新銀行及大眾銀行之未到期應收帳款係屬無追索權承購方式。

九十八及九十七年度合併公司對讓售予台新銀行及大眾銀行之應收帳款均分別提供 319,900 仟元及 328,000 仟元之本票擔保。

## 九、 應收帳款—關係人淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收關係企業帳款	\$ 14,679	\$ 54,842
減：備抵呆帳	( <u>755</u> )	( <u>2,823</u> )
	<u>\$ 13,924</u>	<u>\$ 52,019</u>

應收關係企業帳款明細請參閱附註三十一。



### 十、 其他應收款—關係人

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
其他應收款—關係人	\$ -	\$ 16,537
減：備抵呆帳	<u>\$ -</u>	( <u>2,570</u> ) <u>\$ 13,967</u>

其他應收款—關係人明細請參閱附註三十一。

### 十一、 存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
原(材)料	\$ 273,061	\$ 324,081
在製品	94,362	107,969
製成品	327,484	487,086
在途材料	297	11,249
商 品	<u>501,536</u> <u>\$ 1,196,740</u>	<u>717,950</u> <u>\$ 1,648,335</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 161,649 仟元及 205,274 仟元。

九十八年度與存貨相關之銷貨成本為存貨回升利益(43,625)仟元，九十七年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨回升利益(51,961)仟元及存貨盤盈(899)仟元。存貨淨變現價值回升利益係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

### 十二、 其他流動資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
預付貨款	\$ 99,791	\$ 84,810
留抵稅額	55,666	91,156
其他流動資產—其他	<u>32,299</u> <u>\$187,756</u>	<u>42,888</u> <u>\$218,854</u>

### 十三、 備供出售金融資產—非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$375,351	\$149,765
國外上市(櫃)股票	<u>6,454</u> <u>\$381,805</u>	<u>6,101</u> <u>\$155,866</u>

- (一) 合併公司九十七年第一季因所持有之以成本衡量之金融資產綠能科技上市，將該股票重分類至備供出售金融資產－非流動項下。該股票於九十七年第二季全數出售，售價 22,349 仟元並沖減相關成本 17,250 仟元，計產生處分投資利益 5,099 仟元，帳列營業外收入及利益項下。
- (二) 合併公司九十七年度因所持有之以成本衡量之金融資產 OPNEXT. INC. 已於美國上市，將該股票重分類至備供出售金融資產－非流動項下，金額共計 22,938 仟元。

備供出售金融資產提供予金融機構作為各項借款擔保品之資訊，請參閱附註三十二。

#### 十四、以成本衡量之金融資產

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
國內興櫃普通股	\$ 58,982	\$ 58,982
國內非上市（櫃）普通股	863,359	885,674
國外非上市（櫃）普通股	<u>1,367</u>	<u>1,367</u>
	<u><u>\$923,708</u></u>	<u><u>\$946,023</u></u>

- (一) 合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (二) 九十八及九十七年度合併公司投資之國內非上市（櫃）公司漢邦創業投資股份有限公司辦理減資，合併公司依持股比例減少股數 1,125 仟股及 1,071 仟股，共計收到退回之股款 11,249 仟元及 10,713 仟元，並未產生減資損益。
- (三) 九十八年合併公司投資之國內非上市（櫃）公司富帝國際股份有限公司辦理減資彌補虧損，合併公司依持股比例減少股數 3,023 仟股。
- (四) 合併公司於九十八及九十七年度出售中華電子股票，計產生處分投資利益分別為 67,999 仟元及 93,300 仟元，與處分投資損失淨額表達，帳列處分投資利益－淨額項下。
- (五) 合併公司於九十七年度出售富晶通科技股份 48 仟股予非關係人，售價 2,297 仟元並沖減相關成本 1,950 仟元，產生處分投資利益 347 仟元，帳列營業外收入及利益項下。另綠能科技股份於九十七年一月二十五日上市，故合併公司於九十七年第一季將所持有之綠能科技股份 17,250 仟元重分類至備供出售金融資產－非流動項下，詳附註十三。
- (六) 合併公司以成本衡量之金融資產 Centry 21 Taiwan Ltd. (二十一世紀房屋仲介公司) 分別於九十七年三月二十八日之股東會決議通過減少資本各為美金 168 仟元，合併公司按其持股比例於九十七年九月收到退回股款美金 6 仟元（折合新台幣 182 仟元）。
- (七) 合併公司九十七年度將持有之台灣固網股份有限公司股份全數出售，售價 26,517 仟元並沖減相關成本 26,517 仟元。
- (八) 合併公司九十七年度購入 2,000 仟股綠電再生股份有限公司股票，取得價款為 33,000 仟元。



- (九) 合併公司九十七年度因 OPNEXT.INC.已於美國上市，故合併公司將所持有之 OPNEXT.INC.股票 22,938 仟元重分類至備供出售金融資產－非流動項下，詳附註十三。
- (十) 合併公司以成本衡量之金融資產鴻亞光電股份有限公司於九十七年辦理減資彌補虧損，合併公司按減資比例認列減損損失 144,718 仟元。
- (十一) 合併公司以成本衡量之金融資產 Princeton Photonics (Cayman) Co., Ltd.於九十七年度經該公司董事會決議通過解散，基於穩健原則合併公司將帳列成本全數認列減損損失 10,520 仟元。

#### 十五、 採權益法之長期股權投資

	九十八年十二月三十一日			九十七年十二月三十一日		
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%	
上市(櫃)公司						
瑞智精密股份有限公司	\$ 1,115,006	\$ 1,522,747	27	\$ 1,597,402	27	
非上市(櫃)公司						
湧明科技股份有限公司	120,000	-	40	-	40	
東源物流事業股份有限公司	163,460	233,999	42	227,748	42	
天津新洋電器有限公司	-	-	-	-	-	
夏寶股份有限公司	74,979	86,474	50	82,477	50	
GR HOLDING (HONG KONG) LIMITED	269,535	174,405	46	224,009	46	
SHANGRI-LA INTERNATIONAL DEVELOPMENT HOLDING LIMITED	\$ 657,000	\$ 88,582	40	\$ 124,483	40	
凱碩科技股份有限公司	<u>290,870</u>	<u>362,620</u>	34	<u>307,086</u>	34	
	<u>1,575,844</u>	<u>946,080</u>		<u>965,803</u>		
	<u><u>\$ 2,690,850</u></u>	<u><u>\$ 2,468,827</u></u>		<u><u>\$ 2,563,205</u></u>		
採權益法之長期股權投資						
			九十八年十二月三十一日 公 平 價 值		九十七年十二月三十一日 公 平 價 值	
			<u><u>\$ 2,196,575</u></u>		<u><u>\$ 1,496,994</u></u>	

- (一) 採權益法之上市(櫃)公司股權投資依九十八年及九十七年十二月底股票收盤價計算之市價資訊如下：

九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
<u><u>\$ 1,250,495</u></u>	<u><u>\$ 531,191</u></u>

- (二) 投資成本與股權淨值間差額，係因商譽、攤銷性資產、非攤銷性資產而發生者，帳列長期股權投資項下，九十八年度期初餘額及本期增減金額如下：

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
投資成本與股權淨值差額	<u><u>\$ 179,758</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ 179,758</u></u>

自九十五年一月一日起，以前年度取得採權益法評價之長期股權投資，其尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

- (三) 採權益法評價之長期股權投資，係以被投資公司經會計師查核簽證之財務報表為依據，九十八及九十七年度列計之投資損失淨額分別為 44,593 仟元及 39,288 仟元。
- (四) 聲寶公司於九十八年度出售部分東源物流事業股份有限公司股票予富國投資公司。
- (五) 合併公司於九十八年度增加對夏寶股份有限公司之投資，投資金額計 36 仟元。
- (六) 合併公司之子公司富國投資公司及銓寶投資公司於九十八年十二月三十一日持有母公司一聲寶公司股票共計 30,804 仟股，依持股比例計算長期投資金額為 429,199 仟元，已轉列至「庫藏股票」科目項下，請參閱附註二十六。
- (七) 新寶科技股份有限公司（以下簡稱新寶科技公司）於九十六年七月二十四日股東臨時會決議通過解散，訂定解散基準日為九十六年八月十五日，於九十六年八月二十三日經經濟部商業司核准解散登記，並開始進行清算程序。其後並於同年九月五日向法院聲請破產，且於九十七年三月十二日經桃園地方法院裁定破產。合併公司依財務會計準則公報之相關規定，於新寶科技公司破產裁定後停止對該公司採用權益法，並終止將該公司之收益與費損編入合併財務報表。因此，合併公司迴轉對新寶科技公司之長期投資貸餘帳列其他負債數計 2,139,563 仟元，長期投資－資本公積 21,122 仟元，扣除累積換算調整數之迴轉 173,641 仟元，金融商品未實現損益 4 仟元，共計產生其他收入 1,987,040 仟元。
- (八) 合併公司於九十七年度出售部分凱碩科技股份有限公司股票予不具關係之第三人，出售之長期投資帳面值為 5,352 仟元，產生相關處分長期投資損失 484 仟元。
- (九) 合併公司於九十八及九十七年度就被投資公司資產減損之事實，分別認列相關損失計 28,323 仟元及 21,680 仟元，帳列減損損失項下。
- (十) 九十七年度聲寶公司增加對東源物流之投資，金額為 5,360 仟元。
- (十一) 聲寶公司於九十七年度合併翔寶公司，並以支付每仟股 1.75 元予翔寶公司之少數股東作為合併對價。
- (十二) 新寶國際公司係透過 Fortune Miles Investment Ltd.（以下簡稱 Fortune Miles 公司）間接持有 Shangri-La International Development Holding Limited 股權，該公司與 Mass Fortune Holding Limited（以下簡稱 Mass Fortune 公司）簽訂有附賣回股權協議，依約定新寶國際公司得於九十七年四月八日後起算三十日內，以原購買成本或 Fortune Miles 公司每股淨值孰高者加計 5% 之金額，請求 Mass Fortune 公司買回該公司所持有之 Fortune Miles 公司全數股權。

新寶國際公司於九十七年三月發函至 Mass Fortune 公司，要求該公司依約定買回 Fortune Miles 公司全數股權，惟與 Mass Fortune 公司進行協商後，Mass Fortune 公司仍要求延至九十九年始履行是項義務，且無法提出履行是項義務之具體承諾及擔保，新寶國際公司乃委託律師於香港對 Mass Fortune



公司提起法律訴訟，並經香港法院於九十八年十一月二十四日判決新寶國際公司勝訴並已確定。為能儘速執行香港法院之判決，新寶國際公司將續行評估後續可採取之相關法律行動，以維護新寶國際公司股東之權益。

- (十三) 採權益法之長期股權投資提供予金融機構作為應付短期票券及長期借款之擔保品資訊請參閱附註三十二。
- (十四) 九十八及九十七年度採權益法評價之被投資公司瑞智精密、凱碩科技及夏寶等公司分別發放現金股利 20,245 仟元及 55,368 仟元。

#### 十六、 固定資產

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
<b>累計折舊</b>		
建築物	\$ 765,179	\$ 795,867
機器設備	833,710	941,293
運輸設備	43,757	51,007
租賃改良	9,962	6,431
其他設備	<u>551,530</u>	<u>611,333</u>
	<u>\$ 2,204,138</u>	<u>\$ 2,405,931</u>
<b>累計減損</b>		
土地	\$ -	\$ 3,797
機器設備	120,908	124,042
其他設備	<u>2,090</u>	<u>2,144</u>
	<u>\$ 122,998</u>	<u>\$ 129,983</u>

- (一) 土地以外之固定資產以六十三年十二月三十一日為重估基準日辦理重估，經台北市國稅局核定重估增值為 70,691 仟元。因出售沖轉 70,683 仟元；另建築物以八十二年十二月三十一日為重估基準日辦理重估，經台北市國稅局核定重估增值為 38,876 仟元，因出售沖轉 8,918 仟元；另以九十一年六月三十日為基準日辦理土地重估增值計 2,530,024 仟元，因出售沖轉 1,075,361 仟元；另以九十六年十二月三十一日為基準日辦理土地重估增值計 986,111 仟元；九十八年八月三十一日因政府徵收土地沖轉 4,197 仟元，故截至九十八年十二月三十一日重估增值合計為 2,466,543 仟元。
- (二) 上述土地及固定資產產生之重估增值於九十五年一月一日計有 1,526,872 仟元，帳列股東權益其他項目－未實現重估增值項下，九十六年度因出售而減少股東權益其他項目－未實現重估增值 23,453 仟元，另以九十六年十二月三十一日為基準日辦理土地重估增值，計增加股東權益其他項目－未實現重估增值 613,595 仟元，另九十七年因出售而減少股東權益其他項目－未實現重估增值 510,011 仟元，九十八年因政府徵收而減少股東權益其他項目－未實現重估增值 3,292 仟元，故截至九十八年十二月三十一日之未實現重估增值餘額為 1,603,711 仟元。
- (三) 合併公司九十六年一月一日土地增值稅準備為 760,532 仟元，九十六年度因出售土地沖轉 11,511 仟元，另九十六年度因辦理土地重估增值增加 372,516 仟元，九十七年因出售土地沖轉 257,800 仟元，九十八年因政府徵收土地沖

轉 905 仟元，故截至九十八年十二月三十一日止，土地增值稅準備增加為 862,832 仟元。

(四) 自九十七年第一季起，合併公司不再出租高雄大樓之土地及建築物，由於此部分土地及建築物於九十八年十二月三十一日係處於閒置狀態，故將此筆土地及建築物自出租資產重分類至閒置資產項下，相關之累計折舊及累計減損一併轉入。另新寶（蘇州）公司於九十八年度，因固定資產未供營業使用，故將其全數重分類至閒置資產項下。九十八年十二月三十一日之閒置資產明細如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
成 本		
土地	\$ 66,313	\$ 66,313
建築物	375,742	70,260
機器設備	34,153	-
運輸設備	3,026	-
其他設備	<u>73,794</u>	<u>-</u>
	<u>553,028</u>	<u>136,573</u>
累計折舊		
建築物	( 98,213)	( 23,256)
機器設備	( 18,472)	-
運輸設備	( 2,755)	-
其他設備	<u>( 50,999)</u>	<u>-</u>
	<u>( 170,439)</u>	<u>( 23,256)</u>
累計減損	<u>( 62,909)</u>	<u>( 59,209)</u>
	<u>\$319,680</u>	<u>\$ 54,108</u>

(五) 固定資產提供予金融機構作為應付短期票券及長期借款之擔保品資訊請參閱附註三十二。

## 十七、 短期借款

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	年 利 率 %	金 銀 額	年 利 率 %	金 銀 額
擔保借款	1.48	\$250,000	3.42	50,000
短期購料借款	-	-	2.785	<u>\$ 20,010</u>
		<u>\$250,000</u>		<u>\$ 70,010</u>

短期擔保借款之擔保品，請參閱附註三十二說明。



## 十八、 應付短期票券

保 證／承 兌 機 構	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
兆豐票券	2.958	\$222,000	3.773	\$193,000
國際票券	2.958	178,000	3.773	193,000
台灣票券	-	-	3.773	114,000
中華票券	1.800	50,000 450,000	-	500,000
減：應付短期票券折價		( 627 ) \$449,373	( 1,175 ) \$498,825	

應付短期票券之抵押擔保品，請參閱附註三十二。

## 十九、 應付費用

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 48,174	\$ 59,147
應付獎金	55,174	33,721
應付新制退休金	13,432	13,395
應付利息	1,684	4,828
應付獎勵金	143,761	190,201
應付權利金	12,327	12,125
應付廣告費	16,970	18,012
應付保險費	12,137	12,208
應付佣金	9,249	9,326
應付廢家電處理費	13,968	16,229
應付各費	163,706 \$490,582	165,850 \$535,042

(一) 應付獎勵金係支付經銷商獎勵性質之促進費支出。

(二) 應付權利金係支付技術報酬金，請參閱附註二十九。

## 二十、 長期借款

台新銀行	借 款 內 容	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日
		\$ 1,318,000	\$ -
	借款總額：NTD1,518,000 仟元 (詳一說明)		
	借款性質：聯合貸款－甲項授信		
	借款期間：98.07.20～101.10.20		
	借款利率：3.4165%		
	還款辦法：自首次動用日起算至屆滿十五個月 之日起，每三個月為一期，分八期 清償甲項授信本金。		

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	九 十 八 年 九 十 七 年
		九 十 二 月 九 十 二 月
		三 十 一 日 三 十 一 日
台新銀行	借款總額：NTD252,000 仟元 (詳(一)說明) 借款性質：聯合貸款－乙項授信 借款期間：98.07.20~101.10.20 借款利率：3.4165% 還款辦法：每筆借款應於約定之到期日一次清償，且逐筆借款之到期日除合約另有約定外，均應為乙項授信之授信期間屆滿之日。	100,000
台新銀行	借款總額：NTD3,133,000 仟元 (詳(四)說明) 借款性質：聯合貸款－甲項授信 借款期間：95.07.28~100.07.28 借款利率：4.2178% 還款辦法：自首次動用日起算至屆滿二十四個月之日起，每半年為一期，計分七期清償甲項授信之本金。	\$ 2,100,000
台新銀行	借款總額：NTD1,567,000 仟元 (詳(四)說明) 借款性質：聯合貸款－乙項授信 借款期間：95.07.28~98.07.28 借款利率：4.2178% 還款辦法：每筆借款於約定之應清償日一次清償，且逐筆借款均不得超逾乙項授信之授信期間。	560,000
減：一年內到期之 長期借款		1,418,000 2,660,000
		( 79,080 ) ( 2,660,000 )
		\$ 1,338,920 \$ -

(一) 聲寶公司於九十八年七月七日與以彰化銀行、台新銀行、大眾銀行及兆豐票券為主辦銀行之聯合授信銀行簽訂二十四億額度之聯合授信合約。本授信案之授信方式，約定如下：

1. 甲項授信：額度拾伍億壹仟捌佰萬元整之中期擔保放款，自首次動用日起算至屆滿三年之日止，得分次動用，但不得循環動用。自首次動用日（九十八年七月二十日）起算至屆滿十五個月之日起，清償第一期本金，其後以每三個月為一期，計分八期清償甲項授信之本金，其中第一至四期應各清償本金之 6%；第五至七期應各清償本金之 8%；第八期應完全清償其餘本金。
2. 乙項授信：額度貳億伍仟貳佰萬元整之中期擔保放款，自首次動用日起算至屆滿三年之日止，得循環動用。
3. 丙項授信：額度陸億參仟萬元整之擔保商業本票，自首次動用日起算屆滿三年之日止，得循環動用。



聲寶公司九十八年十二月三十一日聯貸借款 1,418,000 仟元之借款明細如下：

	金額
台新國際商業銀行	\$ 335,981
彰化商業銀行	280,316
中國信託商業銀行	156,977
大眾商業銀行	280,316
華南商業銀行	140,157
台灣銀行	<u>224,253</u>
	<u><u>\$ 1,418,000</u></u>

(二) 聲寶公司向台新銀行申請之聯貸借款，依聯貸合約之規定，自九十八年度起財務比率與限制規定如下：

1. 流動比例（即流動資產對流動負債之比例）應不得低於 100%。
  2. 負債比例（即直接及或有負債總額對有形淨值之比例）應不得高於 150%。於依年度合併報表計算該項比例時，「負債總額」應指扣除少數股東權益後之金額。
  3. 利息保障倍數（即稅前淨利加利息費用及折舊攤銷總和對利息費用之比例）不得低於 250%。
  4. 有形淨值不得低於新台幣七十五億元整。
- (三) 依聯貸合約規定，自九十八年度起至聯貸案存續期間債務全部清償前，應維持上述財務比率與限制規定，並分別依每年度及半年度合併財務報表為基礎，每半年測試上述各項比率。於九十八年十二月三十一日，聲寶公司均未違反上述聯貸案合約約定比率。
- (四) 聲寶公司於九十五年七月二十一日與以台新銀行為主辦銀行之聯合授信銀行申請五年期之貸款額度，於授信總額度新台幣六十億元之範圍內提供循環性新台幣貸款，截至九十八年十二月三十一日止，聲寶公司已全數償還此聯貸借款，並未再動用該借款額度。
- (五) 聲寶公司提供固定資產、定期存款及採權益法之長期股權投資予金融機構，作為應付短期票券及長期借款之抵押擔保品，相關抵押明細請參閱附註三十二。

## 二一、員工退休金

- (一) 合併公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。合併公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 23,347 仟元及 27,570 仟元。
- (二) 新寶（天津）公司、新寶（東莞）公司及新寶（蘇州）公司係依中華人民共和國政府規定，採確定提撥制退休辦法，及美國新寶公司依美國精算法提撥外，合併公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。

員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休前六個月之平均工資（基數）計算，平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理。

合併公司依勞基法規定提撥員工退休基金，專戶儲存於中央信託局。九十八年及九十七年十二月三十一日此項提撥之退休金基金餘額分別為 159,177 仟元及 168,356 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(三) 淨退休金成本組成項目：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 22,765	\$ 24,824
利息成本	19,124	20,041
退休基金資產之預期報酬	( 4,622)	( 3,908)
過渡性淨給付義務攤銷數	53,156	53,450
前期服務成本攤銷數	3,139	3,139
未認列退休金損失攤銷數	16,081	17,303
縮減或清償利益	<u>-</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$109,643</u>	<u>\$114,849</u>

九十八年度退休金費用 138,472 仟元，係包括依「勞動基準法」認列之確定給付退休辦法退休金成本 109,643 仟元、依「勞工退休金條例」認列之確定提撥退休辦法退休金成本 23,347 仟元及大陸地區子公司依當地法令認列之確定提撥制退休金成本 5,482 仟元。

(四) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$186,455)	(\$309,231)
非既得給付義務	( 234,527)	( 166,571)
累積給付義務	( 420,982)	( 475,802)
未來薪資增加之影響數	( 254,216)	( 264,878)
預計給付義務	( 675,198)	( 740,680)
退休基金資產公平價值	<u>159,177</u>	<u>168,356</u>
提撥狀況	( 516,021)	( 572,324)
未認列前期服務成本	11,347	14,486
未認列過渡性淨給付義務	169,938	223,095
未認列退休金損失	265,183	272,649
補列之應計退休金負債	( 248,975)	( 313,693)
應計退休金負債	<u>(\$318,528)</u>	<u>(\$375,787)</u>
既得給付	<u>\$231,045</u>	<u>\$422,854</u>



(五) 退休金給付義務之假設為：

	九十九年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.75%

## 二二、股 本

聲寶公司九十八年十二月三十一日股本為 8,763,900 仟元，分為 876,390 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

## 二三、資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

## 二四、盈餘分配及股利政策

### (一) 股利政策

聲寶公司定位為「資訊家電服務的提供者」，由於資訊家電市場之發展，未來處於成長階段，為因應規模擴充之需要並兼顧獲利能力，擬採取剩餘股利政策。

1. 分派條件與時機：聲寶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、提撥不高於百分之三董事監察人酬勞金及不低於百分之一員工紅利後，其餘依實際需要提特別盈餘公積後分配股息紅利。聲寶公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積；子公司在年底持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積；因合併所取得長期股權投資，續後評價產生未實現跌價損失，得就合併時所產生資本公積屬於源自取得長期股權投資範圍內，免提列特別盈餘公積，因被投資公司合併取得之長期股權投資亦可比照。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

2. 分派之金額與種類：依據公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金辦理增資配發股票股利後，剩餘之盈餘提撥百分之九十九・五以下發放現金股利。

## (二) 盈餘分配

聲寶公司九十六年度虧損撥補案於九十七年四月二十八日經董事會擬議通過，並於九十七年六月十三日經股東會決議通過，九十七年度盈虧撥補案於九十八年三月三十一日經董事會擬議通過，並於九十八年六月二十二日經股東會決議通過。

另聲寶公司九十八年六月二十二日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監酬勞皆為 0 元，且於九十八年九月三十日尚有待彌補虧損，故於九十八年度並未估列應付員工紅利及董監酬勞。

有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利、董監酬勞及虧損撥補議案，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二五、股東權益其他項目

以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。截至九十八年十二月三十一日止，合併公司帳上並無以資產重估增值彌補歷年虧損而尚未轉回之金額。

### (一) 金融商品未實現損益

九十八及九十七年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九十八年度	九十七年度
期初餘額	(\$710,990)	(\$433,844)
直接認列為股東權益調整項目	266,395	(277,146)
轉列損益項目	-	-
期末餘額	(\$444,595)	(\$710,990)

### (二) 換算調整數

九十八及九十七年度換算調整數之變動組成項目如下：

	長期股權投資依持股比例認列 九十八年度	九十七年度
期初餘額	\$ 1,030,280	\$ 683,954
直接認列為股東權益調整項目	(104,608)	346,326
轉列損益項目	-	-
期末餘額	\$ 925,672	\$ 1,030,280

## 二六、庫藏股

- (一) 聲寶公司持有之庫藏股票依證券交易法第二十八條之二規定不得質押，亦不得享有股東權利。
- (二) 聲寶公司之子公司富國投資公司及銓寶投資公司於九十一年度購入聲寶公司股票，自九十二年度開始至九十八年十二月三十一日止均未有處分是項庫藏股之情事，故截至九十八年十二月三十一日止下列子公司持有聲寶公司股票



30,804 仟股，帳面價值為 429,199 仟元，依聲寶公司持股比例計算之轉列庫藏股金額計 429,199 仟元，其明細如下：

	被投資公司持 有本公司股數	九 十 八 年		本公司對被投 資公司股權%	轉列庫藏股 金額	九 十 八 年	
		十二月三十一 日 帳 面 金 額	100			十二月三十一 日 市 價	100
富國投資股份有限公司	12,455	\$ 189,115			\$ 189,115	\$ 75,726	
銓寶投資有限公司	18,349	240,084			240,084	111,562	
	<u>30,804</u>	<u>\$ 429,199</u>			<u>\$ 429,199</u>	<u>\$ 187,288</u>	

子公司持有聲寶公司股票之原因係為穩定市場價格、維護聲寶公司信用及股東權益而購入。

## 二七、 營利事業所得稅

(一) 各合併個體九十八及九十七年度之所得稅費用、應付所得稅及遞延所得稅分別彙總如下：

	九		十		八		年	
	所得稅 (利益) 費	用	應付	所 得 稅	遞 延	所 得 稅	度	
聲寶公司	\$ 99,273		\$	-		\$ 381,264		
銓寶投資公司	-		-		-	-		
上新聯晴	-		-		-	-		
源寶投資	-		-		-	-		
新寶電機 (東莞) 公司	741		-		-	-		
美國新寶公司	-		-		-	-		
誠寶科技公司	4,680		2,964			3,185		
美國新科公司	-		-		-	-		
REGENT USA INC.	29		-		-	-		
富國投資公司	( 2,166 )		-		-	-		
HTW, INC.	-		-		-	-		
	<u>\$ 102,557</u>		<u>\$ 2,964</u>			<u>\$ 384,449</u>		

	九		十		七		年	
	所 得 稅 費 用	所 得 稅 費 用	應付	所 得 稅	遞 延	所 得 稅	度	
聲寶公司	\$ -	\$ -	\$	-		\$ 480,537		
銓寶投資公司	-	-	-		-	-		
上新聯晴	-	-	-		-	-		
源寶投資	-	-	-		-	-		
新寶電機 (東莞) 公司	( 1,068 )		-		-	-		
美國新寶公司	-	-	-		-	-		
誠寶科技公司	1,861		357			4,769		
美國新科公司	-	-	-		-	-		
REGENT USA INC.	25		-		-	-		
富國投資公司	7,586		4,377			-		
HTW, INC.	473		492			-		
	<u>\$ 8,877</u>		<u>\$ 5,226</u>			<u>\$ 485,306</u>		

(二) 九十八年及九十七年十二月三十一日之遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
<b>1. 遞延所得稅資產－流動：</b>		
備抵呆帳之提列超過稅法		
規定限額	\$ 79,535	\$101,691
未實現存貨跌價損失	13,082	31,085
未實現金融商品評價（利益）損失	( 4,965)	33,637
未實現服務成本	10,536	15,817
未實現應付薪資	-	1,369
未實現應付獎勵金	22,348	40,835
未實現之產品保證費用	-	-
未實現兌換損失（利益）	290	( 3,352)
雜項購置及修繕費資本化	298	660
投資抵減	66,771	74,279
虧損扣抵	-	-
其    他	9,422	12,522
減：備抵評價金額	( 91,730)	( 126,178)
遞延所得稅資產－流動		
淨額	<u>\$105,587</u>	<u>\$182,365</u>
<b>2. 遞延所得稅資產－非流動：</b>		
權益法認列投資損失	\$ 305,594	\$ 1,047,975
未實現退休金費用	41,332	49,658
長期投資永久性跌價損失	21,195	41,447
未實現減損損失	33,824	47,950
虧損扣抵	594,505	743,460
投資抵減	149,429	112,700
其    他	4,469	5,668
減：備抵評價金額	( 871,486)	( 1,745,917)
遞延所得稅資產－非流動		
淨額	<u>\$ 278,862</u>	<u>\$ 302,941</u>



(三) 兩稅合一制度實施後，茲將聲寶公司相關資訊揭露如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
可扣抵稅額戶餘額	<u>\$ 89,377</u>	<u>\$ 83,599</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額	<u>—</u>	<u>—</u>
扣抵比率	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>

(四) 未分配盈餘相關資訊

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
八十七年度以後	<u>(\$ 2,785,410)</u>	<u>(\$ 2,690,198)</u>

(五) 以前年度所得稅

德寶家電公司、富國投資公司、銓寶投資公司、誠寶科技公司、上新聯晴公司及聲寶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九十六年度。

## 二八、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	九十八年度			九十七年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	284,866	534,874	819,740	316,526	581,607	898,133
勞健保費用	23,478	36,387	59,865	23,501	40,071	63,572
退休金費用	27,876	110,596	138,472	21,276	121,143	142,419
其他用人費用	14,917	21,587	36,504	13,837	27,353	41,190
折舊費用	62,792	83,777	146,569	106,076	72,602	178,678
攤銷費用	100,810	57,553	158,363	124,546	54,217	178,763

## 二九、技術合作契約

聲寶公司與國外廠商訂有下列技術合作契約：

合 作 對 象	合 作 產 品	期 間
日本 SHARP 公司	超音波洗衣機	92.03.20～不定期
美國 THOMSON 公司	彩色電視機	95.05.01～100.04.30
	液晶顯示器	95.05.01～100.04.30
	電漿顯示器	95.05.01～100.04.30

三十、 每股盈餘（虧損）

	九十八年度		九十七年度		(單位：新台幣元)	
	稅前	稅後	稅前	稅後	稅前	稅後
歸屬予母公司股東之合併基本每股盈餘（虧損）						
每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.01</u>	<u>(\$ 0.11)</u>	<u>\$ 4.40</u>	<u>\$ 4.40</u>		

計算每股虧損之分子及分母揭露如下：

	九九年		八十八年		年		度	
	稅前	稅後	額	股數	(仟股)	每股(虧損)	稅前	稅後
歸屬予母公司股東之合併淨利(損)	<u>\$ 4,618</u>	<u>(\$ 94,655)</u>		<u>845,586</u>		<u>\$ 0.01</u>	<u>(\$ 0.11)</u>	
	稅前	稅後	額	股數	(仟股)	稅前	稅後	
歸屬予母公司股東之合併淨利	<u>\$3,724,764</u>	<u>\$3,724,764</u>		<u>845,586</u>		<u>\$ 4.40</u>	<u>\$ 4.40</u>	

假設子公司持有及出售母公司股票不視為庫藏股票時之九十八及九十七年度擬制每股虧損分別列示如下：

	九九年		八十八年		年		度	
	稅前	稅後	額	股數	(仟股)	每股	虧損	
歸屬予母公司股東之合併淨(損)利	<u>\$ 4,618</u>	<u>(\$ 94,655)</u>		<u>876,390</u>		<u>\$ 0.01</u>	<u>(\$ 0.11)</u>	
	稅前	稅後	額	股數	(仟股)	稅前	稅後	
歸屬予母公司股東之合併淨利	<u>\$3,724,764</u>	<u>\$3,724,764</u>		<u>876,390</u>		<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 4.25</u>	



### 三一、關係人交易

#### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
凱碩科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
夏寶股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
東源物流事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
瑞智精密股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
富帝國際股份有限公司	該公司之董事長與聲寶公司為同一人
新格實業股份有限公司	富帝國際股份有限公司之子公司
新寶科技股份有限公司	聲寶公司之子公司（註一）

註一：聲寶公司之子公司新寶科技股份有限公司經桃園地方法院於九十七年三月十二日依九十六年度破字第 44 號函裁定破產在案，故自該日起對新寶科技股份有限公司停止使用權益法，並終止將該公司之收益與費損編入合併財務報表。

#### (二) 與上列關係人之交易事項如下：

##### 1. 進 貨

合併公司向關係人購買原料及商品金額明細如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 额	佔 進 貨 %	金 额	佔 進 貨 %
瑞智精密	\$ 60,997	1	\$ 66,088	1
夏 寶	16,294	-	5,302	-
東源物流	2,329	-	906	-
凱碩科技	-	-	198	-
	<u>\$ 79,620</u>	<u>1</u>	<u>\$ 72,494</u>	<u>1</u>

進貨政策：

自夏寶股份有限公司之進貨按其成本價或成本加成 6.5%，其餘原料及商品則因合併公司尚需自行委外維修，故進貨價格優於一般廠商。

付款政策：

合併公司對夏寶公司付款政策係依代理 Sharp 商品及一般商品區分，其付款期限分別為期期或 45 天，其餘與一般廠商無異。

##### 2. 銷 貨

合併公司售予關係人原料及商品金額明細如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 额	佔 銷 貨 收 入 淨 額 %	金 额	佔 銷 貨 收 入 淨 額 %
夏 寶	\$ 101,773	1	\$ 241,267	2
新格實業	21,997	-	31,378	-
凱 碩	-	-	132	-
東源物流	102	-	26	-
	<u>\$ 123,872</u>	<u>1</u>	<u>\$ 272,803</u>	<u>2</u>

銷售政策：

對關係人之銷售政策均按一般經銷批價售貨，惟票期 30 日享 2.5% 折現，量販者按批價 95% 銷貨。

收款政策：

與一般廠商無異。

3. 應收票據

	九 十 二 月 三 十 一 日	八 年	九 十 二 月 三 十 一 日	七 年
	金 額	佔 期 末 應 收 票 據 %	金 額	佔 期 末 應 收 票 據 %
夏寶	\$ -	-	\$ 76,613	15
東源物流	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,007</u>	<u>1</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 81,620</u>	<u>16</u>

4. 應收帳款

	九 十 二 月 三 十 一 日	八 年	九 十 二 月 三 十 一 日	七 年
	金 額	佔 期 末 應 收 帳 款 %	金 額	佔 期 末 應 收 帳 款 %
新格實業	\$ 8,888	1	\$ 11,293	1
夏寶	5,757	-	43,408	4
東源物流	<u>34</u>	<u>-</u>	<u>141</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,679</u>	<u>1</u>	<u>\$ 54,842</u>	<u>5</u>

5. 其他應收款—關係人

	九 十 二 月 三 十 一 日	八 年	九 十 二 月 三 十 一 日	七 年
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
東源物流	\$ -	-	\$ 11,345	69
新寶科技	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,192</u>	<u>31</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 16,537</u>	<u>100</u>

6. 應付票據

	九 十 二 月 三 十 一 日	八 年	九 十 二 月 三 十 一 日	七 年
	金 額	佔 期 末 應 付 票 據 %	金 額	佔 期 末 應 付 票 據 %
東源物流	\$ 67,509	28	\$ 73,014	36
瑞智精密	18,157	8	13,651	7
夏寶	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>323</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 85,666</u>	<u>36</u>	<u>\$ 86,988</u>	<u>43</u>



### 7. 應付帳款

	九 二 十 三 八 年 月 三 十 一 日			九 二 十 三 七 年 月 三 十 一 日		
	金	額	佔 期 末 應 付 帳 款 %	金	額	佔 期 末 應 付 帳 款 %
東源物流	\$ 22,376		3	\$ 21,867		3
夏 寶	2,708		-	912		-
瑞智精密	<u>1,950</u>		<u>-</u>	<u>2,537</u>		<u>-</u>
	<u>\$ 27,034</u>		<u><u>3</u></u>	<u>\$ 25,316</u>		<u><u>3</u></u>

### 8. 費用支出

合併公司支付關係人各項費用支出明細如下：

	費 用 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		東源物流	運 費	東源物流	運 費
東源物流	運 費		\$ 132,047		\$ 139,715
夏 寶	租 金		20,415		29,731
	其他費用		4,286		7,139
新格實業	其他費用		-		33
瑞智精密	租 金		402		50

租金及運費皆按一般市面水準，東源物流之倉租為每月以即期票支付，而運費以開立即期票支付。

### 9. 其他收入

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	東源物流	夏 寶	東源物流	夏 寶
東源物流	\$ 35		\$ 39,302	
夏 寶	26		143	
瑞智精密	29		-	

### 10. 董事、監察人及主要管理階層薪酬資訊

薪資與獎金	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		\$ 46,354		\$ 48,878

### 三二、 抵質押之資產

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	九十八年九月三十一日	九十七年十二月三十一日
		九十八年九月三十一日	九十七年十二月三十一日	
短期借款及擔保信用狀				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	股票（精英）	\$ 224,267	\$ 88,383	
受限制資產－流動	定期存款		-	11,396
"	活期存款	31,550	30,000	
備供出售金融資產－非流動	股票（精英）	240,462	65,256	
應付短期票券及長期借款				
採權益法之長期投資	股票（瑞智）		-	1,546,941
固定資產	土地（含閒置資產、重估增值）	2,803,950	2,808,295	
"	建築物（含閒置資產）	424,162	445,947	
關稅保證				
受限制資產－流動	定期存款	15,000	-	
受限制資產－非流動	定期存款		-	20,000
進貨擔保				
受限制資產－流動	定期存款	13,300	15,500	
		<u>\$ 3,752,691</u>	<u>\$ 5,031,718</u>	

### 三三、 重大承諾及或有事項

- (一) 截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司已開立尚未使用信用狀餘額分別為美金 4,652 仟元、日幣 8,473 仟元及美金 2,264 仟元、日幣 4,159 仟元。
- (二) 聲寶公司之供應商鼎翔公司將聲寶公司之應收帳款債權讓與新光商銀，惟新光商銀於九十八年五月間致函聲寶公司表示鼎翔公司對聲寶公司之應收帳款新台幣 120,330 仟元未獲支付，惟經初步比對，新光商銀主張金額與聲寶公司實際曾向鼎翔公司曾下單之交易有甚大出入，目前仍待相關當事人彙整資料釐清爭議數額及相關交易。據鼎翔公司提供予聲寶公司之資料，新光商銀已與鼎翔公司洽商和解，故新光商銀部分撤回其對鼎翔公司等債務人之不動產假扣押強制執行。而迄出具報告日止，尚未獲悉新光商銀或鼎翔公司向聲寶公司提出任何本案訴訟請求。
- (三) 聲寶公司及其子公司於以前年度因製造及銷售產品予兩家外銷客戶，分別因銷售數量及產品售後服務保證產生法律認知上之爭議，聲寶公司認為非可歸責於聲寶公司，無須估列相關損失準備，未來將視發展狀況作適當之調整。



### 三四、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>資 產</b>				
公平價值變動列入 損益之金融資產－				
流動	\$ 260,284	\$ 260,284	\$ 106,550	\$ 106,550
備供出售金融資產				
－非流動	381,805	381,805	155,866	155,866
以成本衡量之金融 資產－非流動	923,708	923,708	946,023	946,023
採權益法之長期股 權投資	2,468,827	2,196,575	2,563,205	1,496,994
存出保證金	21,904	21,904	41,185	41,185
<b>負 債</b>				
短期借款	250,000	250,000	70,010	70,010
應付短期票券	449,373	449,373	498,825	498,825
一年內到期之長期 負債	79,080	79,080	2,660,000	2,660,000
公平價值變動列入 損益之金融負債－				
流動	-	-	303	303
長期借款	1,338,920	1,338,920	-	-
存入保證金	1,454	1,454	1,208	1,208

#### (二) 合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及款項、應收關係人款項、其他應收款項、應付票據及款項、應付關係人款項、短期借款、應付短期票券及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，以市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出（入）保證金因其返還日期不具確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公 開 場 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九 十 八 年	九 十 七 年	九 十 八 年	九 十 七 年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 260,284	\$ 106,550	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－非流動	381,805	155,866	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	-	303

合併公司於九十八及九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期利益（損失）之金額分別為 303 仟元及(2,466)仟元。

(四) 合併公司九十八年及九十七年十二月三十一日固定利率之金融負債分別為 449,373 仟元及 498,825 仟元，使合併公司暴露於利率變動之公平價值風險；屬浮動利率者分別為 1,668,000 仟元及 2,730,010 仟元，使合併公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

從事衍生性金融商品交易即在規避外幣資產或負債因匯率或利率波動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，而利率風險亦因預期之資金成本已固定，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到聲寶公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括聲寶公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。聲寶公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險金額（不含擔保品之公平價值），除下表所分析者外，與其帳面價值相同。

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	最 大 信 用 暴 險 金 額	最 大 信 用 暴 險 金 額	
			帳 面 價 值	暴 險 金 額
表外承諾及保證	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 259,120

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數及表外承諾及保證之合約為評估對象。



### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

合併公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 16,680 仟元。

## 三五、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

編 號	項	目	說 明
1	資金貸與他人。		附表一
2	爲他人背書保證。		附表二
3	期末持有有價證券情形。		附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	從事衍生性商品交易。		附註五及三十四

### (二) 轉投資事業相關資訊

編 號	項	目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。		附表五
2	轉投資公司資金貸與他人。		附表一
3	轉投資公司爲他人背書保證。		無
4	轉投資公司期末持有有價證券情形。		無
5	轉投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
6	轉投資公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	轉投資公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
8	轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	轉投資公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
10	轉投資公司從事衍生性商品交易。		無
11	轉投資公司有重大影響力之被投資公司。		無

(三) 大陸投資資訊

編 號	項	目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊。		附表六
2	赴大陸投資限額。		附表七
3	與大陸被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。		附表八
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。		無
5	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。		無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八～九。

三六、 依(88)台財證(六)第 01395 號函規定應揭露之關係企業財務報表附註

- (一) 從屬公司明細：詳附表十。
- (二) 列入本期關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形：詳附表十一。
- (三) 未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。
- (四) 從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。
- (五) 從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：  
    經查詢及覆核從屬公司相關資料，並未發現會計政策有重大不同及需調整事項。
- (六) 國外從屬公司營業之特殊風險：無。
- (七) 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：無。
- (八) 合併借（貸）項攤銷之方法及期限：無。
- (九) 分別揭露事項：
  - 1. 已銷除之交易事項：詳附表八。
  - 2. 資金融通：附表一。
  - 3. 背書保證：附表二。
  - 4. 衍生性金融商品：詳附註三十四。
  - 5. 重大或有事項：詳附註三十三。
  - 6. 重大期後事項：無。
  - 7. 持有票券及有價證券：詳附表三。
- (十) 其他：無。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金	有短期融資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	聲寶股份有限公司	REGENT USA INC.	其他應收款 -關係人	\$ 70,385	\$ -	-	註二	\$ -	註二	\$ -	-	\$ -	\$ 1,577,718 (註一)	\$ 3,155,436 (註一)
0	聲寶股份有限公司	新寶企業（天津）	其他應收款 -關係人	97,316	-	2,4879- 2,659	屬短期融通資 金之必需者	-	營運週轉	-	本票	97,284 (合 USD 3,000 仟元)	1,577,718 (註一)	3,155,436 (註一)
1	新寶電機（東莞）有限公司	新寶企業（天津）有限公司	其他應收關係企業款	176,377 (合 RMB 38,000 仟元) (註五)	111,396 (合 RMB 24,000 仟元) (註五)	2,475~4.779	短期融通資金 之必要	-	營業週轉	-	無	-	278,648 (註三及四) (RMB 60,034 仟元)	318,458 (註三及四) (RMB 68,611 仟元)
1	新寶電機（東莞）有限公司	新寶電器（蘇州）有限公司	其他應收關係企業款	92,830 (合 RMB 20,000 仟元) (註五)	92,830 (合 RMB 20,000 仟元) (註五)	2,9205~4.779	短期融通資金 之必要	-	營業週轉	-	無	-	278,648 (註三及四) (RMB 60,034 仟元)	318,458 (註三及四) (RMB 68,611 仟元)

註一：聲寶公司對個別對象資金融資限額為前一期財務報表淨值 20% ( $\$7,888,590 \times 20\%$ )，最高限額為前一期財務報表淨值 40% ( $\$7,888,590 \times 40\%$ )。

註二：係依財團法人會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，將應收關係企業款之帳齡顯著超過非關係人正常授信條件交易款項視為資金融通，並重分類至其他應收款-關係人。

註三：轉投資公司資金貸與他人總額不得超過被投資公司淨值之百分之四十，個別貸與不得超過貸出方淨值之百分之三十五。

註四：資金貸與限額係以新寶電機（東莞）有限公司前一期財務報表淨值 RMB\$171,527 仟元計算。

註五：係採用 98.12.31 之匯率換算。



附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 %	背書保證最高限額
		公司名稱	關係(註三)						
0	聲寶股份有限公司	新寶企業(天津)有限公司	母孫公司	NTD 1,577,718 (註一)	USD\$ 7,900	\$ -	\$ -	-	\$ 3,944,295 (註二)

註一：係前一期財務報表淨值 20% (7,888,590x20%)。

註二：係前一期財務報表淨值 50% (7,888,590x50%)。

註三：新寶企業(天津)有限公司截至九十八年十二月三十一日已無由聲寶公司對該公司提供背書保證之情形。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：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				備註
				股數／單位(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
聲寶股份有限公司	精英電腦股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產 -流動	15,235	\$ 232,331	-	\$ 232,331	@15.25
	國泰金融控股股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產 -流動	53	3,134	-	3,134	@59.70
誠寶科技股份有限公司	中華汽車工業股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產 -流動	47	1,051	-	1,051	@22.4
	中華開發金融控股股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產 -流動	186	1,824	-	1,824	@9.8
銓寶投資有限公司	台新真吉利債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 -流動	753	8,005	-	8,005	@10.63
	復華全球短期收益基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 -流動	485	5,035	-	5,035	@10.39
鴻海精密工業股份有限公司	台灣工銀大眾債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 -流動	369	5,005	-	5,005	@13.55
		-	公平價值變動列入損益之金融資產 -流動	12	1,818	-	1,818	@151.5



(承前頁)

- 174 -

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(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
銓寶投資有限公司	遠東紡織股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產 -流動	52	\$ 2,081	-	\$ 2,081	@40
聲寶股份有限公司	精英電腦股份有限公司	-	備供出售金融資產 -非流動	17,257	263,171	-	263,171	@15.25
富國投資股份有限公司	福華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產 -非流動	2,210	28,063	1	28,063	@12.7
	精英電腦股份有限公司	-	備供出售金融資產 -非流動	699	10,666	-	10,666	@15.25
銓寶投資有限公司	精英電腦股份有限公司	-	備供出售金融資產 -非流動	4,816	73,451	-	73,451	@15.25
新寶國際投資股份有限公司	OPNEXT, INC.	-	備供出售金融資產 -非流動	106	USD 202	-	USD 202	@ USD1.9
聲寶股份有限公司	亞洲信託投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	602	-	-	-	
	富帝國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,079	34,380	4	-	
	中華電視股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	7,581	158,525	4	-	
	普訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,760	31,802	1	-	
	普實創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,460	34,460	2	-	
	漢邦創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	482	4,822	4	-	
	綠電再生股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,000	53,000	20	-	

(接次頁)

(承前頁)

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(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
聲寶股份有限公司	台灣宅配通股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	4,185	\$ 6,020	5	\$ -	
	建邦創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,400	14,000	2	\$ -	
	普訊捌創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	3,000	30,000	2	\$ -	
	GRACE THW HOLDING	-	以成本衡量之金融資產－非流動	500	12,165	-	\$ -	
	福邦科技國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	14,720	11	\$ -	
	富晶通科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,452	58,982	3	\$ -	
	華星光通科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,500	15,000	5	\$ -	
	PRINCETON PHOTONICS (CAYMAN) CO., LTD.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,190	USD -	3	\$ -	註
	鴻亞光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	8,002	USD 4,599	19	\$ -	
	福邦科技國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,380	12,963	8	\$ -	
新寶國際投資股份有限公司	富帝國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	450	5,011	1	\$ -	
	新新聞文化事業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	3	52	-	\$ -	

註：該公司已於九十七年十一月二十一日經董事會決議解散並清算，故將其剩餘之帳面價值全數提列減損損失。

(接次頁)



(承前頁)

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(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
富國投資股份有限公司	GRACE THW HOLDING	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,678	\$ 78,207	1	\$ -	
	普訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	160	2,880	-	-	
	廿一世紀房屋仲介公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	1,367	5	-	
	華星光通科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	660	11,917	3	-	
銓寶投資有限公司 ASTER GARDEN HOLDING S LTD.	富帝國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	576	6,423	1	-	
	LOROM CORP.(Panama)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	USD 1,726	2	-	
	LOROM OVERSEAS(BVI)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1	USD 1,699	2	-	
GOOD PEACE HOLDING S LTD.	LOROM CORP.(Panama)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	USD 1,360	1	-	
	LOROM OVERSEAS(BVI)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1	USD 1,150	1	-	
聲寶股份有限公司	瑞智精密股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	104,480	1,482,821	27	1,222,415	@11.7
	東源物流事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,664	110,115	20	-	
	夏寶股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,497	86,474	50	-	
	凱碩科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	28,068	352,829	33	-	

(接次頁)

(承前頁)

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(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
新寶國際投資股份有限公司	GR HOLDING (HONG KONG) LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,463	USD 5,452	46	\$ -	
富國投資股份有限公司	瑞智精密股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,173	21,904	-	13,724	@11.7
	凱碩科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2	81	-	-	
	東源物流事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,596	71,126	13	-	
銓寶投資有限公司	瑞智精密股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,227	18,022	-	14,356	@11.7
	東源物流事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,089	52,758	9	-	
	凱碩科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	772	9,710	1	-	
SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LTD.	SHANGRI-LA INTERNATIONAL DEVELOPMENT HOLDING LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	USD 2,769	40	-	



附表四 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：

單位：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	夏寶股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(\$ 84,861)	1	60 天	較一般客戶相同	60 天	應收帳款 \$ 5,745	-	
誠寶科技股份有限公司	夏寶股份有限公司	聲寶公司採權益法評價之被投資公司	銷 貨	( 16,912)	-	60 天	較一般客戶相同	60 天	應收帳款 12	-	

附表五 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：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 )	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 ( 仟 )	比 率				
聲寶股份有限公司	東源物流事業股份有限公司	桃園縣	倉儲、運輸	\$ 75,226	\$ 52,441	8,664	20	\$ 110,115	\$ 10,595	\$ 2,596	
	瑞智精密股份有限公司	桃園縣	壓縮機製造、銷售	1,078,655	1,075,109	104,480	27	1,482,821	( 233,724 )	( 64,060 )	
	凱碩科技股份有限公司	台北縣	數據機製造、銷售	282,131	282,131	28,068	33	352,829	177,426	60,849	
	夏寶股份有限公司	台北市	電器進口、承銷	74,979	74,943	7,497	50	86,474	1,202	3,961	
新寶國際投資股份有限公司	GR HOLDING (HONG KONG) LIMITED	香 港	控 股	269,535	269,535	6,463	46	174,405	( 98,396 )	( 45,261 )	
SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LIMITED	SHANGRI-LA INTERNATIONAL DEVELOPMENT HOLDING LIMITED	DOMINICA	控 股	657,000	657,000	20	40	88,582	( 13,943 )	( 5,582 )	
富國投資股份有限公司	東源物流事業股份有限公司	桃園縣	倉儲、運輸	30,064	4,364	5,596	65	71,126	\$ 10,595	1,669	
	瑞智精密股份有限公司	桃園縣	壓縮機製造、銷售	21,400	21,400	1,173	-	21,904	( 233,724 )	( 725 )	
	凱碩科技股份有限公司	台北縣	數據機製造、銷售	27	27	2	-	81	177,426	5	
銓寶投資有限公司	東源物流事業股份有限公司	桃園縣	倉儲、運輸	58,170	58,170	4,089	9	52,758	\$ 10,595	1,028	
	瑞智精密股份有限公司	桃園縣	壓縮機製造、銷售	14,857	14,857	1,227	-	18,022	( 233,724 )	( 748 )	
	凱碩科技股份有限公司	台北縣	數據機製造、銷售	8,712	8,712	772	1	9,710	177,426	1,675	

註：認列之投資損益包含順逆流交易認列。



附表六 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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實資本額	收投資方式	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	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
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	USD 2,724 萬元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 682,337	\$ -	\$ -	100	(\$ 20,981)	\$ 783,403	\$ 49,736
新寶電器(蘇州)有限公司	彩色電視機、電視衛星接器、黑白監視器、無線電話、返馳變壓器之業務	USD 1,370 萬元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	444,253	-	-	100	( 74,012)	268,684	-
新寶企業(天津)有限公司(註一)	電冰箱、空調機小型家電、冷凍櫃、洗衣機、抽油煙機、廚房用具及相關套件之製造、銷售服務售後業務	USD 5,300 萬元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	1,400,308	145,838	-	97	( 137,484)	127,416	-
北京新寶電器有限公司(註二)	微波爐之生產與銷售及售後服務	USD 280 萬元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	37,348	-	-	50	-	-	-
瑞智制冷機器(東莞)有限公司	冷媒壓縮機之馬達、空調機配件	USD 755 萬元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	278,859	-	-	46	( 45,266)	174,409	-
聖邦貿易(上海)有限公司(註三)	家電產品之買賣	USD 65 萬元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	21,295	-	-	100	21,411	-	-

註一：該公司九十八年度增資 USD4,500 仟元（約合新台幣 145,838 仟元），係包含現金增資 USD1,500 仟元及應付款項轉增資 USD3,000 仟元。

註二：該公司目前已營運期滿，進行清算程序中。

註三：該公司已於九十八年十二月三日完成清算。



附表七 赴大陸地區投資限額：

單位：仟元

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
3,380,103	3,754,699	4,649,020 (7,748,366×60%)

註：本公司依據經濟部投審會於九十七年八月發布之新規定，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。

附表八 九十八年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編 號 (註一)	交易人名稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 ( 註 二 )	交 易 往 來 情 形				佔合併總營收或 總資產之比率 ( 註 三 )
				科	目	金	額	
0	聲寶公司	新寶國際公司	1	其他應收款	\$	8,878	主係母公司替關係人代購材料或代墊各項費用所產生。	-
0	"	德寶家電公司	1	進 貨		2,272,729	進貨價格係按成本價。	26
			1	租金收入		12,450	租金皆按一般租賃水準計價。	-
			1	運 費		88		-
			1	其他費用		6,176		-
0	"	新寶（蘇州）公司	1	進 貨		6,901	以成本價加 1.5%，付款條件為月結 120 天。	-
0	"	誠寶科技公司	1	銷貨收入		20,769	銷貨價格與收款條件與一般廠商相同。	-
			1	應收帳款		902		-
			1	其他應收款		1,966	主係母公司替關係人代購材料或代墊各項費用所產生。	-
			1	租金收入		5,807	租金皆按一般租賃水準計價	-
			1	其他費用支出		1,096	其他費用支出皆按一般市面水準。	-
			1	保內服務成本		118,095	保內服務成本依銷售額之 1.9% 計提，一次開立一年期支票，分期兌現。	1
			1	應付票據		56,950		1
			1	應付帳款		8,890		-
			1	其他收入		921		-
0	"	上新聯晴公司	1	銷貨收入		60,156	銷售價格及收款條件與一般廠商相同。	1
			1	應收帳款		2,196		-
			1	應收票據		14,682		-
			1	其他費用		3,544	其他費用支出皆按一般市價水準計價。	-
			1	應付票據		42	付款條件與一般廠商相同。	-
0	聲寶公司	新寶（天津）公司	1	進 貨		14,153	進貨價格按成本價加 1.5%。	-
			1	應收帳款		537		-
			1	利息收入		434	主係資金融通產生之利息。	-
			1	應付帳款		52		-

（接次頁）

(承前頁)

- 183 -

編 號 (註一)	交易人名稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形				佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科 目	金 額	交 易 條 件		
0	" " " "	新寶(東莞)公司 HTW	1 1 1 1 1 1	進 貨	\$ 22,257	進貨價格為成本價,付款條件與一般廠商相同。	- - - - - -	
				銷貨收入	3,279	銷貨價格為進貨成本加 1%~2%,收款條件為 120 天。		
				應收帳款	466	收款條件與一般廠商相同。		
				應付帳款	5,963			
0	" " "	HTW	1	銷 貨	6,179	銷貨價格與一般廠商相同,付款期間係月結 120 天。	-	
1	誠寶科技	德寶家電公司	3	應付帳款	1,367		-	
3	新寶(東莞)公司	新寶(蘇州)公司	3	其他應收款	95,115	主係資金融通款及其衍生之應收利息。	1	
		新寶(天津)公司	3	利息收入	3,159	主係資金融通產生之利息。	-	
			3	其他應收款	112,737	主係資金融通款及其衍生之應收利息。	1	
			3	利息收入	5,402	主係資金融通產生之利息。	-	
				租金收入	9,229	主係新寶(東莞)公司出租設備與新寶(天津)公司產生之租金收入	-	
4	新寶(蘇州)公司	聖邦貿易公司	3	呆帳損失	19,761	係新寶(蘇州)公司放棄對聖邦貿易公司債權損失。	-	

註一：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。

註二：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。

註三：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。



附表九 九十七年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編 號 (註一)	交易人名稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 ( 註 二 )	交 易 往 來 情 形				佔合併總營收或 總資產之比率 ( 註 三 )
				科 目	金 額	交 易 條 件	情 形	
0	聲寶公司	新寶國際公司	1	其他應收款	\$ 2,199	主係母公司替關係人代購材料或代墊各項費用所產生。	-	
0	"	德寶家電公司	1	進 貨	2,035,691	進貨價格係按成本價。	20	
			1	租金收入	12,842	租金皆按一般租賃水準計價。	-	
0	"	新寶（蘇州）公司	1	進 貨	40,394	以成本價加 1.5%，付款條件為月結 120 天。	-	
			1	應付帳款	522			
0	"	誠寶科技公司	1	銷貨收入	28,232	銷貨價格與收款條件與一般廠商相同。	-	
			1	應收票據	2,010		-	
			1	應收帳款	273		-	
			1	其他應收款	5,802	主係母公司替關係人代購材料或代墊各項費用所產生。	-	
			1	租金收入	5,353	租金皆按一般租賃水準計價	-	
			1	其他費用支出	9,540	其他費用支出皆按一般市面水準。	-	
			1	保內服務成本	125,306	保內服務成本依銷售額之 1.9% 計提，一次	1	
			1	應付票據	60,857	開立一年期支票，分期兌現。	-	
			1	應付帳款	9,341		-	
0	"	REGENT USA INC.	1	銷貨收入	65,066	銷售價格為成本加 0.5%~1%，收款條件為 180 天。	1	
			1	其他應收款	73,471	主係應收關係企業款之帳齡顯著超過非關係人正常授信條件之交易款項予以轉列所致。	1	
			1	進 貨	19,225	進貨價格係按成本價。	-	
			1	佣金支出	2,316	佣金支出皆按一般市面水準計價。	-	
			1	服務成本	232	服務成本支出皆按一般市面水準計價。	-	

(承前頁)

編 號 (註一)	交易人名稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 ( 註 二 )	交 易 往 來 情 形				佔合併總營收或 總資產之比率 ( 註 三 )
				科 目	金 額	交 易 條 件		
0	聲寶公司	上新聯晴公司	1	銷貨收入	\$ 45,056	銷售價格及收款條件與一般廠商相同。 其他費用支出皆按一般市價水準計價。 付款條件與一般廠商相同。	-	-
				應收帳款	5,283			
				其他費用	1,549			
				應付票據	46			
0	"	新寶（天津）公司	1	進 貨	166,607	進貨價格按成本價加 1.5%。 主係資金融通產生之利息。	2	-
				預付貨款	6,563			
				利息收入	2,277			
				應付帳款	14,505			
0	"	新寶（東莞）公司	1	進 貨	29,365	進貨價格為成本價，付款條件與一般廠商相 同。 銷貨價格為進貨成本加 1%~2%，收款條件 為 120 天。 收款條件與一般廠商相同。	-	-
				銷貨收入	3,195			
				應收帳款	1,233			
				應付帳款	11,000			
0	"	寶慶汽車公司	1	其他應收款	1,128	收款條件與一般廠商相同。	-	-
0	"	HTW	1	銷 貨	103,085	銷貨價格與一般廠商相同，付款期間係月結 120 天。 主係母公司替關係人代購材料或代墊各項 費用所產生。	1	-
				應收帳款	16,443			
				其他應收款	11,316			
1	誠寶科技	德寶家電公司	3	進 貨	15,168	進貨及付款條件與一般廠商相同。	-	-
				應付票據	1,469			
				應付帳款	2,051			

(接次頁)



(承前頁)

編 號 (註一)	交易人名稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 ( 註 二 )	交 易 往 來 情 形					佔合併總營收或 總資產之比率 ( 註 三 )
				科 目	金 額	交 易 條 件	件		
2	新寶（蘇州） 公司	REGENT USA INC.	3	銷 貨	\$ 20	銷貨價格與一般廠商相同，收款條件為月結 120天。		-	
			"	銷 貨	35,421	銷貨價格與一般廠商相同，收款條件為月結 120天。		-	
				應收帳款	19,640	銷貨價格與一般廠商相同，收款條件為月結 120天。		-	
				進 貨	2,294	進貨及付款條件與一般廠商相同。		-	
3	新寶（東莞） 公司	新寶（蘇州）公司 新寶（天津）公司	3	銷 貨	461	銷售價格依合同價，收款期限為月結 30~ 150天，交易條件與一般客戶無異。		-	
				其他應收款 利息收入	96,145 3,401	主係資金融通款及其衍生之應收利息。	1	-	
			3	其他應收款 利息收入	183,923 13,958	主係資金融通產生之利息。 主係資金融通款及其衍生之應收利息。	1	-	
				銷 貨	16,758	主係資金融通產生之利息。		-	
4	REGENT USA INC.	HTW	3	應收帳款	1,640				

註一：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。

註二：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。

註三：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。

附表十 從屬公司明細：

從屬公司名稱	與控制公司關係	業務性質	持股比例／ 出資額比例
德寶家電公司	持股超過 50%之子公司	家電製造	100%
美國新寶公司	持股超過 50%之子公司	電器進出口及配銷	100%
新寶國際公司	持股超過 50%之子公司	投 資	100%
富國投資公司	持股超過 50%之子公司	投 資	100%
銓寶投資公司	持股超過 50%之子公司	投 資	100%
誠寶科技公司	持股超過 50%之子公司	電子電器製品等之保養及維修	100%
寶慶汽車公司	持股超過 50%之子公司	汽車零組件買賣	100%
上新聯晴公司	持股超過 50%之子公司	電器電子等銷售	100%
新寶（東莞）公司	新寶國際公司持股超過 50%之子公司	返馳變壓器製造及銷售	100%
新寶（蘇州）公司	新寶國際公司持股超過 50%之子公司	返馳變壓器及液晶電視等影音 產品之製造及銷售	100%
新寶（天津）公司	新寶國際公司及新寶（東莞）公司持 股超過 50%之子公司	電冰箱之生產及銷售	97%
ETERNAL OFFSHORE INV. CO., LTD.	新寶國際公司持股超過 50%之子公司	投 資	100%
ASTER GARDEN HOLDINGS LTD.	新寶國際公司持股超過 50%之子公司	投 資	100%
GOOD PEACE HOLDINGS. LTD.	新寶國際公司持股超過 50%之子公司	投 資	100%
FORTUNE MILES INVESTMENT LTD.	新寶國際公司持股超過 50%之子公司	投 資	100%
SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LTD.	FORTUNE MILES 持股超過 50%之子 公司	投 資	100%
HTW. INC.	誠寶科技公司持股超過 50%之子公司	影音產品之銷售	100%



附表十一 列入本期關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形：

期初合併個體	本期增加	本期減少	期末合併個體
德寶家電公司	-	-	德寶家電公司
美國新寶公司	-	-	美國新寶公司
新寶國際公司	-	-	新寶國際公司
新寶（東莞）公司	-	-	新寶（東莞）公司
新寶（蘇州）公司	-	-	新寶（蘇州）公司
新寶（天津）公司	-	-	新寶（天津）公司
源寶投資公司	-	源寶投資公司（註一）	-
富國投資公司	-	-	富國投資公司
銓寶投資公司	-	-	銓寶投資公司
誠寶科技公司	-	-	誠寶科技公司
寶慶汽車公司	-	-	寶慶汽車公司
上新聯晴公司	-	-	上新聯晴公司
REGENT USA INC.	-	REGENT USA INC.（註二）	-
ETERNAL OFFSHORE INV. CO., LTD.	-	-	ETERNAL OFFSHORE INV. CO., LTD.
ASTER GARDEN HOLDINGS LTD.	-	-	ASTER GARDEN HOLDINGS LTD.
GOOD PEACE HOLDINGS. LTD.	-	-	GOOD PEACE HOLDINGS. LTD.
FORTUNE MILES INVESTMENT LTD.	-	-	FORTUNE MILES INVESTMENT LTD.

(接次頁)

(承前頁)

期初合併個體	本期增加	本期減少	期末合併個體
聖邦貿易(上海)有限公司 G-HANZ SAMPO FZCO	-	聖邦貿易(上海)有限公司(註三) G-HANZ SAMPO FZCO(註四)	-
SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LIMITED HTW. INC.	-	-	SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LIMITED HTW. INC.
	-	-	

註一：源寶投資公司於九十八年十二月三十日與聲寶公司合併並消滅。

註二：REGENT USA INC.於九十八年十二月十四日完成清算。

註三：聖邦貿易(上海)有限公司於九十八年十二月三日完成清算。

註四：G-HANZ SAMPO FZCO 於九十八年七月二十九日完成清算。



### 三七、部門別財務資訊

合併公司九十八及九十七年度部門別財務資訊揭露如下：

#### (一) 產業別資訊

單位：仟元

	電子事業部門	家電事業部門	其他部門	合計
	九十八年	九十七年	九十八年	九十七年
部門收入合計	\$ 2,716,306	\$ 3,929,998	\$ 3,672,581	\$ 2,775,143
部門(損)益	\$ 595,563	\$ 509,325	\$ 590,089	\$ 508,465
利息收入				9,709
股利收入				24,406
處分投資利益				14,372
公司一般收入				34,083
投資(損失)利益				74,017
公司一般費用及損失				95,407
利息費用				283,179
稅前損失				4,692,734
可辨認資產	\$ 3,247,866	\$ 3,439,384	\$ 3,563,086	\$ 5,183,217
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動				260,284
基金及投資				106,550
資產合計				\$ 3,774,340
折舊、折耗及攤銷費用				\$ 3,665,094
總額	\$ 77,659	\$ 76,532	\$ 155,687	\$ 203,566
資本支出(固定資產增加)	\$ 32,768	\$ 33,527	\$ 47,137	\$ 85,858
金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,622
減損損失－損益表部分				\$ 24,268
				\$ 177,369
				\$ 28,323
				\$ 195,229

1. 合併公司主要經營電子及電化業務，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之營業收入及投資收入。合併公司無部門間之銷貨及轉撥交易。
2. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業費用若無法直接歸屬，則以銷貨收入比例分攤至各部門，但部門成本及費用不包括下列項目：
  - (1) 與部門無關之公司一般費用及損失。
  - (2) 利息費用。
3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產，若資產供兩部門以上使用，則採相對使用面積加以分攤。但部門可辨認資產不包括下列各項：
  - (1) 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
  - (2) 依權益法評價之對外股權投資。

(二) 地區別資訊

合併公司無國外營運部門（大陸投資資訊，請參閱附表七）。

(三) 外銷收入資訊

合併公司九十八及九十七年度外銷收入明細如下：

地 區 別	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 737,269	\$ 779,947
美 洲	786,765	1,398,818
歐 洲	633,836	994,764
其他地區	64,104	47,857
	<u>\$ 2,221,974</u>	<u>\$ 3,221,386</u>

(四) 重要客戶資訊

合併公司銷售對象中，營業收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
A 公 司	\$ 650,241	7	\$ 1,192,783	11
B 公 司	<u>\$ 951,397</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,037,530</u>	<u>10</u>

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：無此情事發生



## 柒、財務狀況及經營結果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	98 年度	97 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		3,236,120	4,347,415	(1,111,295)	(26)
長期投資		5,142,178	5,161,037	(18,859)	(0)
固定資產		3,316,181	3,384,503	(68,322)	(2)
其他資產		610,615	711,218	(100,603)	(14)
資產總額		12,305,094	13,604,173	(1,299,079)	(10)
流動負債		1,955,349	4,497,993	(2,542,644)	(57)
長期負債		1,338,920	0	1,338,920	100
其他負債		1,262,459	1,402,685	(140,226)	(10)
負債總額		4,556,728	5,900,678	(1,343,950)	(23)
股本		8,763,900	8,763,900	0	0
資本公積		127,731	152,877	(25,146)	(16)
保留盈餘		(2,785,410)	(2,690,198)	(95,212)	(4)
其他調整項		1,642,145	1,476,916	165,229	11
股東權益總額		7,748,366	7,703,495	44,871	1

增減比例變動分析說明：

- 1.流動資產：較前期減少 26%，主要係本期存貨減少所致。
- 2.其他資產：較前期減少 14%，主要係遞延退休金成本減少所致。
- 3.流動負債：較前期減少 57%，主要係償還一年內到期之長期負債所致。
- 4.長期負債：較前期增加 100%，主要係長期借款增加所致。
- 5.負債總額：較前期減少 23%，主要係償還銀行借款所致。
- 6.其他調整項：較前期增加 11%，主要係因金融商品未實現利益增加所致。

## 二、經營結果

### 最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動 比例%
營業收入總額		8,209,639	9,369,838	(1,160,199)	(12)
減：銷貨退回		(477,351)	(394,511)	(82,840)	21
銷貨折讓		(7,847)	(5,062)	(2,785)	55
營業收入淨額		7,724,441	8,970,265	(1,245,824)	(14)
營業成本		6,183,509	7,296,139	(1,112,630)	(15)
營業毛利		1,540,932	1,674,126	(133,194)	(8)
營業費用		1,480,263	1,625,719	(145,456)	(9)
營業利益		60,669	48,407	12,262	25
營業外收入及利益		278,817	4,087,557	(3,808,740)	(93)
營業外費用及損失		334,868	411,200	(76,332)	(19)
繼續營業部門稅前淨利		4,618	3,724,764	(3,720,146)	(100)
會計原則變動累計影響數		-	-	-	
繼續營業部門稅後淨利		(94,655)	3,724,764	(3,819,419)	(103)

增減比例變動分析說明：

#### 1.營業毛利：

本期因景氣不佳，營業收入淨額減少 12%，但毛利提升至 19.95%，致營業毛利小幅減少 133,194 仟元。

#### 2.營業費用：

本期因營業費用控管得宜，較去年同期下降 9%，營業費用減少 145,456 仟元。

#### 3.營業利益：

本期營業利益較上期增加 12,262 仟元，主因營業毛利率增加 1.3%，使營業利益增加。

#### 4.營業外收入及利益：

營業外收入較上期減少 3,808,740 仟元，大幅下降 93%，主要係因上期處分固定資產利益 2,384,678 仟元及權益法認列之投資收益 1,420,844 仟元所致。

#### 5.營業外費用及損失：

營業外支出較上期減少 76,332 仟元，主要係因利息費用減少所致。

#### 6.稅前淨利：

稅前淨利較上期減少 3,720,146 仟元，主要係業外利益較上期減少所致。



### 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	98 年度	97 年度	增 (減) 變 動	
		現金增加 (減少)	現金增加 (減少)	金額	%
營業活動之現金流量	932,071	1,021,955	(89,884)	(9)	
投資活動之現金流量	(61,531)	1,888,418	(1,949,949)	(103)	
融資活動之現金流量	(1,120,591)	(2,774,790)	1,654,199	60	
匯率影響數	(14,624)	27,578	(42,202)	(153)	
合併子公司取得現金	9,711	24,137	(14,426)	(60)	
淨現金流量	(254,964)	187,298	(442,262)	(236)	

說明：

- 1.投資活動之現金流入減少：主要係上期處分固定資產所致。
- 2.融資活動之現金流出減少：主要係上期償還銀行借款所致。

#### (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	全年現金 流出量	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
243,560	920,000	913,560	250,000	-	-

### 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係依整體產業發展趨勢及集團整體競爭策略為依歸，以本業相關週邊產業之供應鏈整合、策略聯盟及市場開拓為手段，藉由轉投資佈局達成策略目標，強化核心競爭力。

### (二)獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

轉投資事業虧損之主因除整體產業受金融風暴後之影響外，市場競爭加劇也造成獲利之明顯壓縮。本公司除將視狀況持續處分非屬核心事業之財務性投資外，對於長期營運績效不彰之轉投資，將加強輔導或處置，落實「不適合的投資與業務切除」之公司政策。

### (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，以本業相關及環保節能相關產業為發展項目，並積極處分非屬核心事業之轉投資，貫徹公司「聚焦核心事業」之競爭策略。



## 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.利率變動

因全球經濟復原狀況尚不穩定，且通膨仍未見壓力，預期今年度的利率升息幅度不大，本公司長久以來一直與銀行維持良好關係，以取得較優惠之借款利率

#### 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，目前以運用外銷應收帳款的讓受及遠期外匯操作等工具來規避匯率風險。本公司基於穩健保守原則，於適當時機採用衍生性商品避險工具，以降低因匯率變動而產生損失。

#### 3.通貨膨脹

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：

最近年度本公司未有從事高風險、高槓桿投資事宜。最近年度為因應公司業務需求而從事資金貸與他人、背書保證、及衍生性商品交易等事宜，相關作業程序皆依公司規定辦理控管，並依主管機關規定公告。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1.未來研發計劃

電子數位產品方面將朝無線影音傳輸技術、網路化電視、Full HD 高畫質網路攝影機、超薄廣色域 LED 電視、3D 動畫技術方面發展，白電方面除因應全球節能環保趨勢，積極投入冰箱產品之耗能降低之新技術研發，另也與學術單位合作，開發可直接使用太陽能供電之家電產品。

#### 2.預計投入之研發經費：已提規劃約為新台幣 175,752 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：無重大影響

**(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施**

本公司隨時注意數位電子與家電產業技術演變，並著手評估及研發，截至目前為止科技改變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：目前無擴充計畫**

**(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：無**

**(十三)其他重要風險及因應措施：目前無其他重要風險**

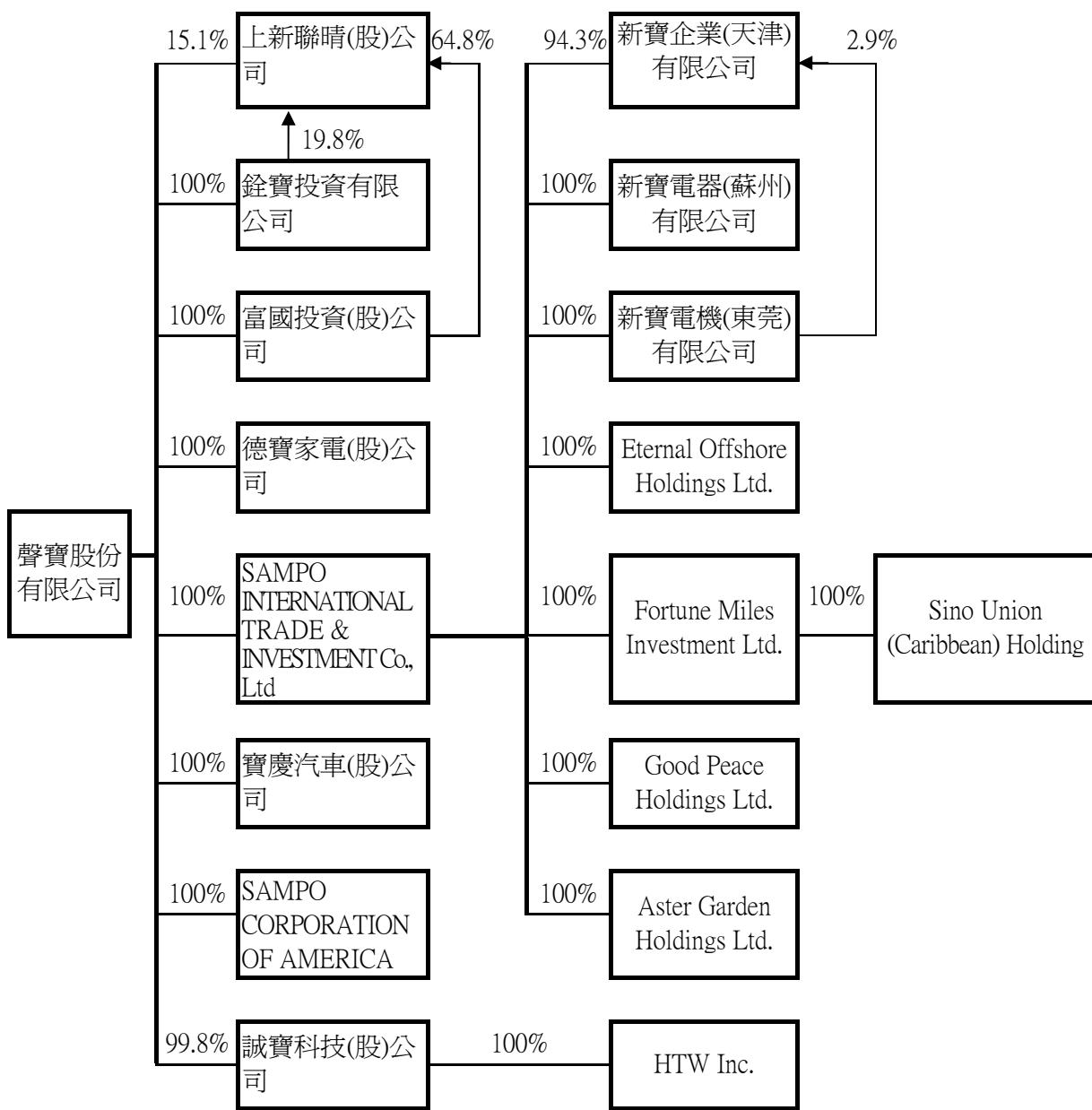
**七、其他重要事項：無**



## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖



## (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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
富國投資股份有限公司	62.01.21	台北市松山區八德路二段 374 號 10 樓之 1	NT\$ 688,000	一般投資業務
SAMPO CORPORATION OF AMERICA	65.01.02	1208 John Reed Court, City of Industry, CA 91745 U.S.A.	US\$ 14,555	電器買賣
寶慶汽車股份有限公司	81.01.25	台北市中山區中山北路二段 77 巷 47 號 3 樓	NT\$ 100,000	汽車及汽車零組件之買賣、進出口、維修
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\$ 98,200	投資控股、貿易
誠寶科技股份有限公司	86.11.10	台北市士林區重慶北路四段 112 號一樓	NT\$ 54,000	電器通信、電子電化產品維修
銓寶投資有限公司	87.09.21	台北市松山區八德路二段 374 號 10 樓之 1	NT\$ 1,063,250	投資業務
德寶家電股份有限公司	88.10.25	桃園縣龜山鄉大華村頂湖路 26 號	NT\$ 100,000	家電電器製造
上新聯晴股份有限公司	76.09.29	台北市大安區安和路二段 82 號 1 樓	NT\$ 100,000	3C 產品銷售



## 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
新寶企業(天津)有限公司	84.12.25	天津市北辰區新技術產業園區北辰科技園紅旗路西	US\$ 52,998	電冰箱之生產與銷售
新寶電器(蘇州)有限公司	84.04.11	江蘇省蘇州市新區竹園路 17 號	US\$ 13,700	電子產品製造、銷售
新寶電機(東莞)有限公司	84.11.01	廣東省東莞市虎門鎮新聯管理區高科一路 8 號	US\$ 27,240	電子產品製造、銷售
Fortune Miles Inv. Ltd.	94.01.10	Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box 1225 Apia, Samoa	US\$ 20,000	控股
Eternal Offshore Holdings Ltd.	93.05.25	TrustNet Chambers P.O. Box 3444 Road Town, Tortola British Virgin Islands	US\$ 834	控股
Good Peace Holdings Ltd.	92.06.20	TrustNet Chambers P.O. Box 3444 Road Town, Tortola British Virgin Islands	US\$ 50	控股
Aster Garden Holdings Ltd.	91.10.25	TrustNet Chambers P.O. Box 3444 Road Town, Tortola British Virgin Islands	US\$ 50	控股
Sino Union (Caribbean) Holding Ltd.	94.02.28	Nancy Whitlcker House 7 Old Street, Roseau, Commonwealth of Dominica	US\$ 20,000	控股
HTW Inc.	97.04.07.	1208 John Reed Court, City of Industry, CA 91745 U.S.A	US\$ 10	電子產品銷售

(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
富國投資股份有限公司	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛泉	68,800,000 股	100.0%
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-王宇東		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-陳柏蒼		
	監察人	聲寶股份有限公司法人代表-林瑞英		
SAMPO CORPORATION OF AMERICA	董事	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛旺	1,000 股	100.0%
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-陳天保		
寶慶汽車股份有限公司	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛泉	10,000,000 股	100.0%
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-簡淑慧		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-王瑞佳		
	監察人	聲寶股份有限公司法人代表-章巧薇		
SAMPO INTERNATIONAL TRADE & INVESTMENT Co., Ltd	董事	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛泉	US\$ 98,200,000	100.0%
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-林瑞英		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-陳柏蒼		
誠寶科技股份有限公司	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-陳俊明	5,388,840 股	99.8%
	董事/總經理	聲寶股份有限公司法人代表-陳守能		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-王宇東		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-林金和		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-謝峻立		
	監察人	聲寶股份有限公司法人代表-簡淑慧		



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
銓寶投資有限公司	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛泉	NT\$ 1,063,250,000	100.0%
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-王宇東		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-林瑞英		
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-陳盛泉	10,000,010 股	100.0%
	董事/總經理	聲寶股份有限公司法人代表-楊正民		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-林金和		
	監察人	聲寶股份有限公司法人代表-陳天保		
上新聯晴股份有限公司	董事長	銓寶投資有限公司法人代表-陳盛旺	9,970,000 股	99.7%
	總經理	銓寶投資有限公司法人代表-許經朝		
	董事	銓寶投資有限公司法人代表-陳盛泉		
	董事	銓寶投資有限公司法人代表-陳盛嘉		
	董事	銓寶投資有限公司法人代表-林瑞英		
	董事	銓寶投資有限公司法人代表-張凱傑		
	監察人	源寶投資有限公司法人代表-簡淑慧		

2. 轉投資公司之被投資公司董事、監察人及總經理資料

- 204 -

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
新寶電機(東莞)有限公司	董事長	新寶國際投資股份有限公司法人代表-陳盛沺	US\$27,240,000	100.0%
	副董事長/總經理	新寶國際投資股份有限公司法人代表-王宇東		
	董事	新寶國際投資股份有限公司法人代表-陳盛泉		
	董事	新寶國際投資股份有限公司法人代表-陳柏蒼		
新寶電器(蘇州)有限公司	董事長	新寶國際投資股份有限公司法人代表-陳盛沺	US\$13,700,000	100.0%
	副董事長/總經理	新寶國際投資股份有限公司法人代表-王宇東		
	董事	新寶國際投資股份有限公司法人代表-陳盛泉		
	董事	新寶國際投資股份有限公司法人代表-林瑞英		
	董事	新寶國際投資股份有限公司法人代表-陳柏蒼		
新寶企業(天津)有限公司	董事長	新寶國際投資股份有限公司法人代表-楊正民	US\$51,522,500	97.2%
	董事/總經理	新寶國際投資股份有限公司法人代表-李清玉		
	董事	新寶國際投資股份有限公司法人代表-陳柏蒼		
	董事	新寶國際投資股份有限公司法人代表-彭俊彥		
	副董事長	天津市華馨家用電器有限公司法人代表-穆祥友	US\$ 1,476,000	2.8%
Fortune Miles Inv. Ltd.	董事	新寶國際投資股份有限公司法人代表-陳盛沺	US\$20,000,000	100.0%
Eternal Offshore Holdings Ltd.	董事	新寶國際投資股份有限公司法人代表-陳盛泉	US\$833,744	100.0%
	董事	新寶國際投資股份有限公司法人代表-陳盛旺		



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
Good Peace Holdings Ltd.	董事	新寶國際投資股份有限公司	50,000 股	100.0%
Aster Garden Holdings Ltd.	董事	新寶國際投資股份有限公司	50,000 股	100.0%
Sino Union (Caribbean) Holding Ltd.	董事	Fortune Miles Investment Ltd.法人代表-陳盛沺	US\$ 20,000,000	100.0%
HTW Inc.	董事	誠寶科技股份有限公司法人代表-陳俊發	US\$ 10,000	100.0%
	董事	誠寶科技股份有限公司法人代表-陳守能		
	董事	誠寶科技股份有限公司法人代表-黃紫珍		

(五)各關係企業營運概況

1.98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)
富國投資(股)公司	688,000	387,957	497	387,460	69,421	67,890	64,298	0.93
SAMPO CORPORATION OF AMERICA	465,618	76	9,920	(9,844)	0	(431)	6,511	不適用
寶慶汽車(股)公司	100,000	0	0	0	0	0	0	不適用
SAMPO INTERNATIONAL TRADE & INVESTMENT Co., Ltd	3,141,418	1,809,647	11,478	1,798,169	0	(52,899)	(15,928)	不適用
誠寶科技(股)公司	54,000	217,022	145,054	71,968	529,644	12,711	6,589	1.22
上新聯晴股份有限公司	100,000	162,719	110,829	51,890	420,964	(31,826)	(20,471)	(1.09)
銓寶投資有限公司	1,063,250	302,771	100	302,671	11,068	5,958	6,025	不適用
德寶家電(股)公司	100,000	383,314	433,286	(49,972)	2,272,729	29,267	26,565	2.66

2.98 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)
新寶企業(天津)有限公司	1,956,610	477,699	298,676	179,023	214,913	(148,350)	(96,502)	不適用
新寶電器(蘇州)有限公司	534,647	364,314	95,617	268,697	7,052	(48,364)	(74,002)	不適用
新寶電機(東莞)有限公司	1,056,435	855,355	71,952	783,403	191,365	43	(20,993)	不適用
Fortune Miles Inv. Ltd.	639,800	88,692	0	88,692	0	(34)	(33,940)	不適用
Eternal Offshore Holdings Ltd.	26,672	0	0	0	0	0	(58)	不適用
Good Peace Holdings Ltd.	1,600	80,312	0	80,312	0	(38)	(38)	不適用
Aster Garden Holdings Ltd.	1,600	109,607	0	109,607	0	0	0	不適用
Sino Union (Caribbean) Holding Ltd.	639,800	88,582	0	88,582	0	0	(33,906)	不適用
HTW Inc.	320	1,199	0	1,199	13,274	498	460	不適用



## (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及維修

### 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
誠寶科技(股)公司	家電產品之維修
新寶企業(天津)有限公司	電冰箱之生產與銷售
新寶電器(蘇州)有限公司	電子產品之製造與銷售
新寶電機(東莞)有限公司	電子產品之製造與銷售

## (七)關係企業合併報表

本公司及其從屬公司民國九十八年度（自九十八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財務會計準則公報第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

99年5月1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
富國投資 股份有限 公司	688,000		100%					12,454,854 股 189,115 仟元	無	無	無
銓寶投資 有限公司	1,063,250		100%					18,349,099 股 240,084 仟元	無	無	無

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二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

董事長

陳  
盛  
泉



聲寶股份有限公司 編製