股票代號：1604

SAMPO 聲寶股份有限公司

2021 年 年報

聲寶股份有限公司 一一〇年度年報

刊印日期：111 年 4 月 30 日

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

公司揭露年報相關資料之網址：http://www.sampo.com.tw

一、公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

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

代理發言人

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

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

名 稱	所 在 地	電 話
總 公 司	桃園市龜山區大華里頂湖 26-3 號	(03)397-5151
北 部 分 公 司	桃園市龜山區大華里頂湖路 26 號	(03)397-5151
桃 竹 苗 分 公 司	新竹縣竹北市光明三路 135 號 2 樓	(03)558-9090
中 部 分 公 司	台中市北屯區北屯路 360 號 15 樓	(04)2243-5188
雲 嘉 南 分 公 司	嘉義市博愛路二段 567 號	(05)235-7702
高 屏 分 公 司	高雄市前鎮區民權二路 198 號	(07)3318270
東 部 分 公 司	花蓮縣吉安鄉稻興一街 7 號	(03)851-3959
家電事業部(林口廠)	桃園市龜山區大華里頂湖路 26 號	(03)397-5151
家電事業部(台南廠)	台南市安南區工業五路 85 號	(06)6018688

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

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

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

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

六、本公司網址：http://www.sampo.com.tw

聲寶股份有限公司　　編製

目　　錄

壹、致股東報告書 1
貳、公司簡介 5
一、設立日期 5
二、公司沿革 5
參、公司治理報告 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、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 16
四、公司治理運作情形 21
五、會計師公費資訊 50
六、更換會計師資訊 51
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 52
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 52
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 53
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例 54
肆、募資情形 55
一、資本及股份 55
二、公司債辦理情形 60
三、特別股辦理情形 60
四、海外存託憑證辦理情形 60
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 60
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 60
七、資金運用計劃執行情形 60

伍、營運概況 61
一、業務內容 61
二、市場及產銷概況 68
三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料 80
四、環保支出資訊 80
五、勞資關係 80
六、資通安全管理 82
七、重要契約 83
陸、財務概況 85
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 85
二、最近五年度財務分析 89
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 91
四、最近年度財務報告 92
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 169
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 239
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 240
一、財務狀況 240
二、財務績效 241
三、現金流量 242
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 242
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 243
六、風險事項分析評估及因應 243
七、其他重要事項 248
捌、特別記載事項 249
一、關係企業相關資料 249
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 255
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 256
四、其他必要補充說明事項 256
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 256

壹、致股東報告書

110 年度國內受到疫情及原物料、運費等成本上漲因素影響，整體經濟狀況並不算平順。然在疫情趨緩後，政府提出刺激消費與活絡經濟等措施，加上公司同仁團結努力面對問題的快速因應，營收方面仍呈現成長，加以業外轉投資收益的挹注與活化資產收益，聲寶公司尚繳出不錯的成績單。茲將 110 年度營業狀況及本年度營業計畫報告如下：

一、110 年度營業結果

(一)營運計畫實施成果：

本公司 110 年度合併營業收入 890,490 萬元，較 109 年度成長 16.1%；本期合併營業淨利 59,467 萬元，較 109 年度增加 6,736 萬元；本期合併淨利為 173,279 萬元，較 109 年度減少 10,321 萬元。

(二)財務收支分析：

110 年度合併營業活動之淨現金流入為 26,731 萬元，投資活動之淨現金流入 120,480 萬元，融資活動之淨現金流出為 166,289 萬元，期末現金及約當現金減少 19,265 萬元，期末現金及約當現金餘額為 64,140 萬元。

(三)獲利能力分析：

項目	110 年度	109 年度
合併資產報酬率	13.6%	14.83%
合併股東權益報酬率	20.68%	24.67%
合併純益率	19.46%	23.94%
合併每股盈餘	4.52 元/股	4.86 元/股

(四)研究發展狀況：

110 年度在研究發展經費上投入 12,179 萬元，今年推出科技精品冰箱，採用最新「NANO-Ti 極光汰」技術，使用通過美國 FDA 安全檢驗 MricoBac 抗菌認證原料，抗菌效果達 99%以上不只冰新鮮、更冰健康。在洗衣機的部分，除一貫配有 PICO PURE 抑菌除臭的功能外，在外觀尺寸不便下，更在容量上升級。最新上市的「星愛情洗衣機」和「星美滿冰箱」，品質更獲得多重獎項肯定。

公司持續針對變頻技術、除菌技術、節能減碳、智慧家電物聯網等整

合設計進行產品研發，可預期聲寶家電的創新研發能讓大家現已逐步進入智慧住宅的生活更加便利。公司產品亦獲得信譽品牌金獎、MIT台灣金選的肯定與國貿局每年舉辦的台灣精品獲獎的家電品牌。

二、111 年度營業計劃概要

(一)經營方針：

國產家電品牌聲寶已年屆 85 歲，透過簡化組織結構，節省溝通成本，面對疫情突襲，聲寶能精準抉擇、快速應對。對於環境劇烈變動，我們持續運用自身對市場的「敏感度」，以及組織團隊的「彈性」調整銷售及生產策略抓住成長機會。

聲寶公司亦秉持對事遵守制度、對自身重視態度、對人展現溫度的經營方式。在變(對應市場彈性)與不變(對人處事原則)的同時，持續深耕台灣、推動企業永續經營發展。

(二)預期銷售數量：

公司在銷售通路方面積極協助經銷商改變與成長、拓展其他實體的通路、虛擬的的電商平台、快速成長的微型通路及多元的行銷手法等，改變行銷及服務方式創造不一樣的商業模式。

聲寶團隊主動了解經銷商所面臨的困境，配合客戶需求給予獎勵及廣宣支持，全員動員行銷、超前貨源佈署，主動創造消費需求，才能在機會來臨時把握住，共同努力創造更大效益，提高聲寶產品的市占率。

放眼目前家電市場，聲寶產品 CP 值高、品質好，絕對是消費者最實惠的選擇。未來我們要提升產品的附加價值，開發較高規格的新產品，讓聲寶的品牌力再提升，給顧客最好的體驗。

(三)重要產銷政策：

聲寶為了在「紅海」市場突圍，近年積極規劃在桃園設立新的企業總部，聲寶重新規畫集團資源。斥資數億在台南建置產線、全新的商品與設備，後續將再持續興建新倉儲大樓。台南工廠已正式營運，生產基地南移後，也將積極擴大南部的市占率，專注 MIT 生產製造及在地經營的精神。

疫情期間公司積極經營電商網路，推廣防疫商品，有效應對疫情下爆發的網購商機；內部也利用此時機，透過人員分流落實推動職代制度，召開線上會議，利用新科技建立共識決議及加強人員訓練，重新檢視作業流程，在產銷合作上更加順遂。

(四)外部競爭環境、法規環境、及總體經營環境之影響：

1. 外部競爭環境：身處在高度競爭的家電產業，台灣家電廠最大的困難，就是要面對在台灣市場佔有過半的日、韓品牌及中國廠商的加入競爭。面對未來，聲寶既要鞏固家電本業，亦需積極擴展相關副業，創造業外收益，從物流、電機、營造到地產租賃。提供在地化的一條龍服務，這就是和境外品牌比較起來，我們最大的優勢。
2. 法規環境：政府五倍券振興活動創造大好商機，加上貨物稅減免補助延續，聲寶亦響應政府消費振興政策，提供高品質優惠商品，增加消費者購買意願，刺激國內經濟消費。
3. 總體經營環境：去年年中台灣新冠疫情嚴重擴散，雖然台灣防疫有成但疫情依舊險峻，不管是防疫或是經濟上的顧慮，民眾換購家電產品的意願大幅降低，尤其冷氣業績更陷入低迷苦戰。10 月因為天氣持續炎熱，加上振興券效益助攻，使得家電銷售業績爆發。全球景氣亦趨穩定復甦中，預期生產成本及運價上漲影響因素會逐漸緩和。

   疫情讓人更習慣宅在家，汰換家電的需求跟著提升。加上國外疫情肆虐，業者主要聚焦內銷市場。台灣 GDP 持續成長帶動內需消費，將有助於內需消費市場持續活絡。

(五)未來公司發展策略：

1. 資源加倍投入、創造正向循環：110 年我們之所以能挺過疫情及成本壓力等影響，主要是近年不間斷地投入與累積，而且這股能量一旦進入正循環，就會持續發揮成長動能，如此耕耘下去成長率還會節節高升。111 年的環境仍無法預測，我們持續接受挑戰、積極面對，往年度營業目標挺進。
2. 穩固貨源、維持供應鏈不斷鏈：疫情爆發之初混沌不明的勢態，我們反其道而行，沒有緊急在供應鏈上喊卡，反而增加庫存、避免斷鏈這一舉動，讓聲寶幾乎沒有受到缺貨衝擊，幾乎每月內銷市場的營收都是正成長，未來持續會穩固貨源，產銷合作，避免缺貨情事

發生。

3. 推展多元通路、策略轉型：疫情期間聲寶針對全台經銷店，特別陳設空氣清淨機等「防疫」商品；總部也開始輔導店家數位轉型，鼓勵他們在線上主動行銷，不再只當被動的「街邊店」。同時聲寶先前就已經攻入線上、線下通路，包括 3C 賣場、量販通路、電商平台、電視購物台等多元的行銷通路，未來仍將持續拓展新零售事業。

4. 克服挫折、加速變革：聲寶公司對員工與經銷通路而言一直以來是真正在地的良心品牌。聲寶近年來不斷思索如何找回市場與消費者的信心及品牌的指名度。隨著新商品開發與行銷方式的轉變，年輕人也漸漸接納國產品牌。面對現今的競爭環境翻轉聲寶仍持續進行，且改變的速度會更勝以往，聲寶仍將持續加速變革，期能更進一步改變與成長。

去年度雖受疫情影響，但台灣的經濟發展及股市表現都不錯，外銷持續成長，內需消費市場在第四季起也顯著提升。今年度雖有選舉變數，不過經濟依然看好，預期家電業也可望有不錯的商機。聲寶公司身為台灣在地指標性企業，是真正量身台灣、針對台灣消費者需要製造的家電品牌，代表長期深耕台灣可信賴的品牌。公司 111 年訂下展望計畫主軸為『星耀聲寶、璀璨未來』用來凝聚團隊的向心力，實現公司未來營運的願景目標。

最後敬祝
各位股東
身體健康、萬事如意！

董 事 長　財團法人陳茂榜工商發展基金會

總 經 理　許經朝

會計主管　江全田

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 51 年 9 月 11 日

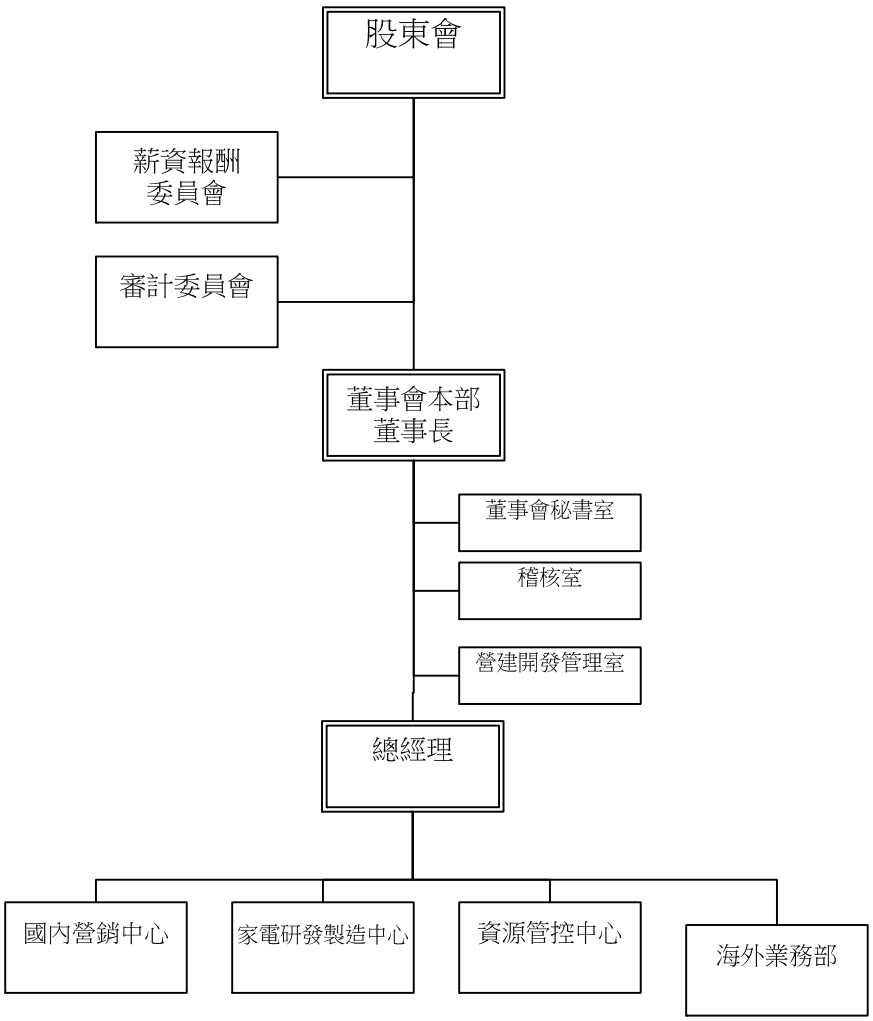
二、公司沿革

民國25年　陳茂榜昆仲創立東正堂無線電器行是為聲寶股份有限公司之前身。
民國51年　設立東興電器股份有限公司，在台北縣板橋市籌建工廠。
民國53年　合併東正電器與東興電器股份有限公司，同時變更為聲寶電器股份有限公司。產製黑白電視機、電冰箱等電器。
民國54年　在台中、嘉義、台南、高雄設立營業所，並在全省各大市鎮設立服務站。
民國58年　台北縣土城鄉的電容器等電子器材專業工廠(土城二廠)開工。並與日本佳寶(SHARP)株式會社技術合作生產彩色電視機。籌設外銷專業工廠。
民國59年　奉准為股票公開發行之上市公司。
民國60年　土城三廠正式開工參加生廠的行列。土城二廠並與日本石井製作株式會社技術合作生產電解電容器用鋁頭端子。
民國62年　籌設電視機塑膠外殼製造工廠(土城四廠)。同年十二月總公司遷台北市南京東路三段二一七號新址。
民國63年　擴大經營業務範圍，變更名稱為聲寶股份有限公司。
民國63年　投資成立東源物流事業股份有限公司。
民國69年　於美國喬治亞州亞特蘭大設立彩色電視機製造工廠。
民國78年　投資成立瑞智精密股份有限公司。
民國92年　成功發行GDR（海外存託憑證），是台灣第一家成功募集海外資金的家電廠商。
民國104年　跨足電子商務平台，成立e-Payless百利市網路購物網站。
民國104年　設立盛寶建設股份有限公司。
民國106年　投資成立東莞聖柏電子有限公司。
民國107年　設立SAMPO JAPAN株式會社。
民國107年　設立頑味國際餐飲股份有限公司。
民國110年　台南廠興建完成正式營運，加速平衡南北經銷商的供貨與服務，為經銷夥伴創造更高的利益。
民國110年　聲寶集團智慧科技總部營造工程興建。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及獨立董事資料

111 年 04 月 18 日

職稱(註 1)	國籍或註冊地	姓 名	性別年齡(註 2)	選(就)任日 期	任期	初次選任日期(註 3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷(註 4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註5)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓 名	關係	
董事長	本國	財團法人陳茂榜工商發展基金會	-	109.06.12	三年	100.06.15	2,360,032	0.61%	2,360,032	0.61%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	無
法人董事代表人	本國	財團法人陳茂榜工商發展基金會代表人：陳盛泗	男 74		三年	—	—	—	319	0%	0	0%	0	0%	猶它州州立大學土木系	註一	副董事長	陳盛泉	兄弟	無
副董事長	本國	陳盛泉	男 72	109.06.12	三年	91.06.19	8,769,932	2.37%	6,738,932	1.74%	0	0%	0	0%	辛辛那堤大學電機碩士	註一	無	陳盛泗	兄弟	無
法人董事	本國	財團法人陳張秀菊文教基金會	-	109.06.12	三年	100.06.15	4,006,453	1.03%	4,006,453	1.03%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	無
法人董事代表人	本國	財團法人陳張秀菊文教基金會代表人：許經朝	男 59		三年	—	—	—	674,000	0.17%	0	0%	0	0%	文化大學經濟系	註一	無	無	無	無
董事	本國	陳盛偉	男 70	109.06.12	三年	98.06.22	8,122,698	2.10%	8,122,698	2.10%	0	0%	0	0%	California State Univ. Stanislaus 企管碩士	註一	無	無	無	無
獨立董事	本國	江誠榮	男 69	109.06.12	三年	100.06.15	80,000	0.02%	80,000	0.02%	0	0%	0	0%	美國馬里蘭大學管理學院企管系博士	註一	無	無	無	無
獨立董事	本國	樓永堅	男 63	109.06.12	三年	103.06.16	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國伊利諾大學行銷系博士	註一	無	無	無	無
獨立董事	本國	黃秋永	男 66	109.06.12	三年	106.06.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	毅嘉科技(股)公司董事長	註一	無	無	無	無

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。
註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註 3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。
註 4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。
註 5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註一：董事及獨立董事兼任本公司及其他公司之職務

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

1.法人股東之主要股東

111 年 04 月 18 日

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

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。
註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。
註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

2.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露:

陳盛沺 董事長(財團法人陳茂榜工商發展基金會指派人)

男 / 中華民國 / 74 歲 / 法人指派出任日期:103 年 06 月 16 日 / 陳盛泉兄弟

專長	
董事會 / 董事委員會領導經驗 / 市場經驗 / 其他行業 / 投資 / 其他上市公司董事會成員 /相關行業經驗(零售/服務/製造/貿易) / 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	
名銜、資格和學歷	其他主要職務
猶它州州立大學土木系	瑞智精密(股)公司董事長 瑞展投資股份有限公司董事長 Rechi Holdings Co., Ltd 董事長 東源物流事業股份有限公司董事長 Sampo Japan 株式會社董事長 頑味國際餐飲股份有限公司董事

陳盛泉 董事

男 / 中華民國 / 72 歲 / 出任日期:91 年 06 月 19 日 / 陳盛沺兄弟

專長	
董事會 / 董事委員會領導經驗 / 市場經驗 / 其他行業 / 投資 / 其他上市公司董事會成員 /相關行業經驗(零售/服務/製造/貿易) / 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	
名銜、資格和學歷	其他主要職務
辛辛那堤大學電機碩士	富帝國際(股)公司董事長 瑞智精密(股)公司董事 Sampo International Trade and Investment Co., Ltd.董事 東源物流事業(股)公司董事 東莞聖柏電子有限公司董事

許經朝 董事(財團法人陳張秀菊文教基金會指派人)

男 / 中華民國 / 59 歲 / 法人指派出任日期:109 年 06 月 12 日

專長	
董事會 / 市場經驗 / 其他行業 / 投資 / 其他上市公司董事會成員 /相關行業經驗(零售/服務/製造/貿易) / 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	
名銜、資格和學歷	其他主要職務
文化大學經濟系	東源物流事業股份有限公司董事 日新日茂國際物流股份有限公司董事

陳盛偉 董事

男 / 中華民國 / 70 歲 /出任日期:98 年 06 月 22 日

專長	
董事會 / 市場經驗 / 其他行業 / 投資 / 其他上市公司董事會成員 / 相關行業經驗(零售/服務/製造/貿易) / 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	
名銜、資格和學歷	其他主要職務
California State Univ. Stanislaus 企管碩士	富帝國際(股)公司董事 稻江管理學院董事 莫內投資有限公司

江誠榮 獨立董事

男 / 中華民國 / 69 歲 /出任日期:100 年 06 月 15 日 / 兼任其他獨立董事 3 家

專長	
董事會 / 市場經驗 / 其他行業 / 投資 / 其他上市公司董事會成員 / 相關行業經驗(零售/服務/製造/貿易) / 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	
名銜、資格和學歷	其他主要職務
美國馬里蘭大學管理學院企管系博士	毅創國際(股)公司董事長 泰勝科技(股)公司董事長 台旭環境科技中心(股)公司董事長 大毅技術工程(股)公司董事長 晟楠科技股份有限公司獨立董事 永崴投資控股股份有限公司獨立董事 明泰科技(股)公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會委員 淡江大學航空太空工程學系兼任教授級專業技術人員

1.並無違反公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定各項情事。
2.並無符合公司法第三十條各款情事之一及公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。

樓永堅 獨立董事

男 / 中華民國 / 63 歲 /出任日期:103 年 06 月 16 日 / 兼任其他獨立董事 1 家

專長	
董事會 / 市場經驗 / 其他行業 / 投資 / 其他上市公司董事會成員 /相關行業經驗(零售/服務/製造/貿易) / 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	
名銜、資格和學歷	其他主要職務
美國伊利諾大學行銷系博士	國立政治大學企業管理系教授 宜特科技股份有限公司獨立董事

1.並無違反公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定各項情事。
2.並無符合公司法第三十條各款情事之一及公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。

黃秋永 獨立董事

男 / 中華民國 / 66 歲 /出任日期:106 年 06 月 15 日 / 兼任其他獨立董事 1 家

專長	
董事會 / 市場經驗 / 其他行業 / 投資 / 其他上市公司董事會成員 /相關行業經驗(零售/服務/製造/貿易) / 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	
名銜、資格和學歷	其他主要職務
毅嘉科技(股)公司董事長	毅嘉科技(股)公司董事長 創意投資(股)公司董事長 法拉利投資(股)公司董事長 ICHIA UK LTD.董事長 ICHIA HOLDINGS (H.K.)CO., LTD.董事長 ICHIA HOLDINGS (B.V.I) CO., LTD.董事長 ICHIA USA INC.董事長 ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD.董事長 ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD 董事 晶宏半導體(股)公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會委員 鎰勝工業(股)公司薪酬委員會委員

1.並無違反公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定各項情事。
2.並無符合公司法第三十條各款情事之一及公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。

3.董事會多元化及獨立性：

依本公司「董事選任程序」規定，本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。

多元化方針之二大面向標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員落實多元化情形

多元化核心項目 / 董事姓名	基本組成								產業經驗				專業資格		
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事		家電	物流	電子	服務	財務會計	經營管理	風險管理
				51~ 60	61~70	71~	任期年資								
							3 年以下	3~9 年							
陳盛沺	中華民國	男				V			V	V	V	V		V	V
陳盛泉	中華民國	男				V			V	V	V	V		V	V
許經朝	中華民國	男	V	V					V	V	V	V	V	V	V
陳盛偉	中華民國	男			V				V	V	V	V		V	V
江誠榮	中華民國	男			V			V	V		V	V	V	V	V
樓永堅	中華民國	男			V			V	V			V	V	V	V
黃秋永	中華民國	男			V			V	V		V	V		V	V

現任董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事。獨立董事占比為 43%，3 名獨立董事任期年資均在 3 年以上；董事中具員工身份之董事占比為 14%；1 位董事年齡在 60 歲以下，4 位在 70 歲以下，2 位在 71 歲以上。目前董事會成員中未有女性董事，未來期許增加女性董事席次，以達成董事會成員之性別平等為目標。

董事成員名單中，陳盛沺、陳盛泉具備領導及決策、營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識及國際觀之能力；許經朝、陳盛偉具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識及國際觀之能力；江誠榮及黃秋永等 2 位獨立董事擅長於經營管理及會計財務分析，樓永堅獨立董事的專長為企業管理及行銷，此 7 位董事對於公司指點良多。

依據本公司「公司治理實務守則」董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之

理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。
二、會計及財務分析能力。
三、經營管理能力。
四、危機處理能力。
五、產業知識。
六、國際市場觀。
七、領導能力。
八、決策能力。

本公司董事會成員之組成實際具備不同專業背景及工作領域，係多元性且符合公司發展需求，各董事均具備完整

豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。

董事會成員具備能力情形

具備能力 董事姓名	營運判斷	會計及財務分析能力	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
陳盛沺	V		V	V	V	V	V	V
陳盛泉	V		V	V	V	V	V	V
許經朝	V	V	V	V	V	V	V	V
陳盛偉	V		V	V	V	V	V	V
江誠榮 (獨立董事)	V	V	V	V	V	V	V	V
樓永堅 (獨立董事)	V	V		V	V	V	V	V
黃秋永 (獨立董事)	V		V	V	V	V	V	V

本公司董事會無設置監察人，且經查無違反證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111 年 4 月 18 日

職稱(註 1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註 3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	本國	許經朝	男	108.03.04	674,000	0.17%	0	0%	0	0%	文化大學經濟系	東源物流事業股份有限公司董事 日新日茂國際物流股份有限公司董事	無	無	無	無
副總經理	本國	彭俊彥	男	110.03.01	330,527	0.09%	354	0%	0	0%	中央大學企業管理學系	銓寶投資有限公司董事長 盛寶建設(股)公司董事長 聚寶資產管理股份有限公司董事長 Sampo International Trade and Investment Co., Ltd.董事 日新日茂國際物流股份有限公司董事 頑味國際餐飲股份有限公司董事長	無	無	無	無
副總經理	本國	陳玉光	男	110.03.01	392,004	0.10%	0	0%	0	0%	成功大學系統及船舶機電工程學系	德寶家電(股)公司 董事長 東莞聖柏電子有限公司董事長 年隆企業股份有限公司董事	無	無	無	無
協理	本國	江全田	男	110.03.01	468,000	0.12%	0	0%	0	0%	東海大學會計學系	頑味國際餐飲股份有限公司監察人	無	無	無	無
協理	本國	高治誠	男	110.12.01	90,915	0.02%	0	0%	0	0%	中央大學人力資源管理研究所碩士	無	無	無	無	無
協理	本國	章巧薇	女	110.04.01	174,000	0.04%	0	0%	0	0%	台灣科技大學 EMBA 管理碩士	無	無	無	無	無

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料， 以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。
註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。
註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：仟股/仟元/%

職稱		姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(註 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(註 10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 11)
			報酬(A)(註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D)(註 4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 6)						
			本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司		財務報告內所有公司(註 7)		本公司	財務報告內所有公司	
																	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事	董事長	財團法人陳茂榜工商發展基金會 代表人 陳盛沺	0	0	0	0	12697	12697	105	105	0.7%	0.7%	18052	18073	594	594	0	0	0	0	1.8%	1.8%	4764
	副董事長	陳盛泉																					
	總經理	許經朝																					
	董事	陳盛偉																					
獨立董事	獨董	江誠榮	3982	3982	0	0	0	0	80	80	0.2%	0.2%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.2%	0.2%	0
	獨董	黃秋永																					
	獨董	樓永堅																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：訂於公司章程
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

*應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事相關資訊。

*陳盛沺董事長司機薪酬 1523 仟元、陳盛泉副董事長司機薪酬 879 仟元。

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

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

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

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

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

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：不適用

(三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：

單位：仟股/仟元/%

職稱	姓名	薪資(A)（註 2）		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註 3)		員工酬勞金額(D)（註 4）				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）（註 8）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)
								本公司		財務報告內所有公司（註 5）				
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	許經朝	5208	5208	301	301	5465	5474	0	0	0	0	0.6%	0.6%	0
副總經理	彭俊彥(110/3 月起)													
副總經理	陳玉光(110/3 月起)													

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	彭俊彥、陳玉光	彭俊彥、陳玉光
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	無	無
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	無	無
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	許經朝	許經朝
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。
註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：110 年度無此情形。

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

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

單位：新台幣千元

年度 職稱	本公司		合併報告所有公司	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
董事	28123	34558	28135	34676
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	10974	7616	10983	7625
總　計	39097	42174	39118	42301
佔稅後純益比例	2.3%	2.3%	2.3%	2.4%

註：總計扣除董事兼任員工酬金重複計算部分。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序：

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

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

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

3.與經營績效及未來風險之關聯性：

一一〇年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額較一〇九年度略減，酬金佔稅後純益比

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

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1.董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 9 次，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	陳盛沺(註 1)	8	1	88.88%	連任
副董事長	陳盛泉	9	0	100%	連任
董事	陳盛偉	9	0	100%	連任
董事	許經朝(註 1)	9	0	100%	109.6.12 新任
獨立董事	江誠榮	9	0	100%	連任
獨立董事	樓永堅	9	0	100%	連任
獨立董事	黃秋永	8	1	88.88%	連任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

1.110.01.25 第 26 屆第 5 次董事會

A.配合會計師事務所內部更換簽證會計師暨評估其獨立性與適任性審查案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

B.擬將追加增建聲寶台南廠倉儲大樓，二期工程(1F－3F)鋼構。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

2.110.03.24 第 26 屆第 6 次董事會

A.本公司 109 年度內部控制制度聲明書。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

B.擬於桃園市龜山區頂湖路 19 號興建企業總部。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

C.擬將聲寶台南廠倉儲大樓二期工程(1F－3F)鋼構預算調整。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

3.110.07.30 第 26 屆第 8 次臨時董事會

A.擬處分新北市土城區大安段 742-1 地號與 743 地號 2 筆土地(含容積移轉之權利)資產。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

4.110.11.10 第 26 屆第 11 次董事會

A.本公司 110 年度聘任會計師之獨立性及適任性評估。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

B.提報本公司 110 年度簽證會計師之報酬。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

C.擬訂定本公司 111 年度稽核計畫。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

5.111.03.22 第 26 屆第 13 次董事會

A.本公司 110 年度內部控制制度聲明書。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

B.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。

獨立董事意見：無

決議結果：經全體出席董事無異議通過。

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

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

110.03.24 第 26 屆第 6 次董事會，本公司經理人薪資調整追認案，除了許經朝董事基於利益迴避規範未參與表決外，經獨立董事及其餘出席董事同意通過。

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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明

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

註 1：陳盛沺先生為財團法人陳茂榜工商發展基金會法人董事指派人。
許經朝先生為財團法人陳張秀菊文教基金會法人董事指派人。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2.董事會評鑑執行情形

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行一次	110年1月1日至 110年12月31日	董事會	董事會內部自評	1.遵守相關法令及規定 2.對公司營運之參與程度

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。
註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日之績效進行評估。
註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。
註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。
註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：
(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
(2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
(3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

110 年度董事會績效評估

面向	項次	具體指標	比重	平均得分
遵守相關法令及規定(60%)	1	依法應提董事會討論事項之遵守	10%	10
	2	每年是否召開六次以上之董事會	10%	10
	3	董事利益迴避之遵守	10%	10
	4	達成董事每年應進修時數	10%	10
	5	董事會出席率	10%	10
	6	股東會出席率	10%	10
對公司營運參與程度(40%)	7	審核公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核 報告及其追蹤情形	10%	10
	8	與公司簽證會計師進行溝通及交流	10%	10
	9	評估監督公司存在或潛在之各種風險	10%	10
	10	與公司管理階層溝通互動情況	10%	10
總 分			100%	100
董事會續效評估之結果(運作良好、哪些面向/項目仍待改善，及明年度針對前述項目之改善計 畫或行等)：1. 在董事會相關法令及規定之遵守、與內部及會計師間之溝通、監督公司存在或潛在之各種 風險、對公司營運參與程度等各面向，經評估結果為 10 分；其指標分數接近滿分或得到滿分，顯示本公司董事會整體運作情況完善，符合公司治理。 2. 111 年度董事會運作各項目仍會維持前一年度作業方式運作。				

(二)審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註 1、註 2)	備註
獨立董事	江誠榮	7	0	100%	連任
獨立董事	樓永堅	7	0	100%	連任
獨立董事	黃秋永	6	1	85.71%	連任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

1. 110.01.25 第 2 屆第 4 次審計委員會

A.配合會計師事務所內部更換簽證會計師暨評估其獨立性與適任性審查案。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

B.擬將追加增建聲寶台南廠倉儲大樓，二期工程(1F－3F)鋼構。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

2. 110.03.24 第 2 屆第 5 次審計委員會

A.本公司 109 年度決算表冊。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

B.擬具本公司 109 年度盈餘分配案。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

C.本公司 109 年度內部控制制度聲明書。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

D.擬於桃園市龜山區頂湖路 19 號興建企業總部。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

E.擬將聲寶台南廠倉儲大樓二期工程(1F－3F)鋼構預算調整。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

3. 110.05.10 第 2 屆第 6 次審計委員會

A.本公司 110 年度第一季財務報表。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

4. 110.07.30 第 2 屆第 7 次臨時審計委員會

A.擬處分新北市土城區大安段 742-1 地號與 743 地號 2 筆土地(含容積移轉之權利)資產。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

5. 110.08.10 第 2 屆第 8 次審計委員會

A.本公司 110 年度上半年度財務報表。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

6. 110.11.10 第 2 屆第 9 次審計委員會

A.本公司 110 年度前三季財務報表。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

B. 本公司 110 年度聘任會計師之獨立性及適任性評估。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

C.提報本公司 110 年度簽證會計師之報酬。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

D. 擬訂定本公司 111 年度稽核計畫。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

7. 111.03.22 第 2 屆第 10 次審計委員會

A.本公司 110 年度決算表冊。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

B. 擬具本公司 110 年度盈餘分配案。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

C.本公司 110 年度內部控制制度聲明書。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

D.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。

審計委員會決議結果:經全體出席委員無異議通過。

公司對審計委員會意見之處理:經全體出席委員無異議通過。

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

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

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

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

2.獨立董事與內部稽核主管溝通事項如下表：

開會日期 (期別)	與內部稽核主管溝通事項	溝通結果
110.03.24 (第 2 屆第 5 次)	本公司 109 年度內部控制制度有效性報告。	無異議。
110.11.10 (第 2 屆第 9 次)	本公司 111 年度稽核計畫。	無異議。
111.03.22 (第 2 屆第 10 次)	本公司 110 年度內部控制制度有效性報告。	無異議。

3.獨立董事與簽證會計師溝通事項如下表：

開會日期 (期別)	與簽證會計師溝通事項	溝通結果
110.01.25 (第 2 屆第 4 次)	1. 討論本公司暨子公司 109 年度個體財務報表及本公司暨子公司 109 年度合併財務報表的查核情況。 2. 會計師事務所內部更換簽證會計師暨評估其獨立性與適任性了解	無異議
110.11.10 (第 2 屆第 9 次)	1. 討論本公司暨子公司 110 年度第 3 季個體財務報表及本公司暨子公司 110 年度第 3 季合併財務報表的查核情況。 1. 會計師就 110 年度個體與合併財報之關鍵查核事項及查核規劃進行說明。	無異議 列出關鍵查核事項：量販通路收入認列

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

＊本公司 106 年 6 月監察人全面解任。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定公司治理實務守則，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益，提升資訊透明度，相關資料詳見「公開資訊觀測站」公司治理專區及公司網站公司治理專區	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
（一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司責成發言人、代理發言人、公共關係及法務等相關部門，處理股東建議或糾紛等事宜，並於官網設置利害人專區。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
（二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司依法規掌握實際控制公司主要股東及主要股東最終控制者名單，並依法令規定申報。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
（三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已依法訂定《對子公司之監理作業辦法》及《長期投資管理辦法》等內部控制機制及防火牆，並執行之。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
（四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，於公司內部網站及官網公告，明文禁止公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
三、董事會之組成及職責				
（一）董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司董事會成員之組成實際具備不同專業背景及工作領域，係多元性且符合公司發展需求，各董事均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。公司並設有 3 席獨立	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			董事，多元化及管理目標情形，詳參董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 (一)董事及獨立董事資料相關內容。	
（二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司設置「RBA(責任商業聯盟)推動小組」，秉持對企業社會責任之堅持，期許自己在企業社會責任：「商業道德」、「公司治理」、「股東回饋」、「環境保護」、「推動員工生活平衡」、「提供安全工作環境」、等各範圍善盡努力，落實各項社會責任回饋社會。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重差異
（三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司於 110 年 1 月 25 日訂定董事會績效評估辦法及評估方式，並定期辦理評估事宜，詳參董事會運作情形 2 董事會評鑑執行情形，未來運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，針對直接或間接重大財務利益、與董監事、經理人間的獨立性、會計師未擔任公司重大影響之職務和家庭成員未違反獨立性要求等。 請會計師及事務所提供相關資料及聲明書，由董事會據以評估，最近二年度評估結果分別於109年11月10日、110年1月25日及110年11月10日完成，無任何違反獨立性情事或未解決之利益衝突，結果皆符合。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司為建立良好之公司治理制度，保障股東權益並強化董事會職能，由資源管控中心彭俊彥副總經理擔任公司治理主管。 彭俊彥副總經理已具備公開發行公司從事法務、財務、會計、稽核及議事等管理工作經驗達三年以上，負責協助董事執行職務、提供所需資料及持續進修、董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜、落實誠信經營及維護投資人關係等相關事宜。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司針對各利害關係人皆有權責單位，並於公司網站設置利害關係人專區，由權責單位專人回應並處理利害關係人的問題，並定期呈報高階主管審閱。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，詳見年報封面內頁。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
七、資訊公開				
（一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司透過企業網站(www.sampo.com.tw)隨時揭露相關資訊。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
（二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		已指定相關部門負責公司資訊之蒐集及揭露，並由能單獨代表公司對外發言者，擔任本公司之發言人及代理發言人，並將法說會過程放置於官網。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
（三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提	V		本公司皆依規定於期限前公告並申報，另相關資訊皆於年報或於公開資訊觀測站揭	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			露。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		本公司已於官網設立利害關係人專區、公司治理專區及企業社會責任專區，維護相關資料，並依不同利害關係人，由專人提供相關訊息或回覆利害關係人的需求。並辦理董事進修及為董事及監察人購買責任保險等，相關資訊皆於年報或於公開資訊觀測站揭露。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 1.本公司第八屆公司治理評鑑分數為62.5分，排名級距：51%~65%，並針對公司治理評鑑結果，加強於官網、年報及及公開資訊觀測站的揭露事項。 2.為建立良好的公司治理制度，本公司由資源管控中心彭俊彥副總經理擔任公司治理主管，依職權執行公司治理相關業務，且依規定呈報與辦理。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

110 年度董事(含法人代表人及獨立董事)進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事代表人	陳盛沺	109/06/12	110/05/05	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級.未來商務應用與後疫時代的新常態	3 小時
			110/11/10	社團法人中華公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3 小時
董事	陳盛泉	109/06/12	110/05/05	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級.未來商務應用與後疫時代的新常態	3 小時
			110/11/10	社團法人中華公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3 小時
董事	陳盛偉	109/06/12	110/11/10	社團法人中華公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3 小時
法人董事代表人	許經朝	109/06/12	110/11/10	社團法人中華公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3 小時
獨立董事	江誠榮	109/06/12	110/05/12	台灣董事學會	風起雁行牛轉乾坤,向百年企業學習變革轉型	3 小時
			110/08/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	3 小時
			110/11/10	社團法人中華公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3 小時
獨立董事	樓永堅	109/06/12	110/03/05	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的宏觀視野-從願景 2050 到行動 2021	3 小時
			110/11/10	社團法人中華公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3 小時
獨立董事	黃秋永	109/06/12	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	3 小時
			110/11/10	社團法人中華公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3 小時

(四)薪酬委員會者組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

111 年 04 月 30 日

身分別(註 1)	條件 / 姓名	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	江誠榮	美國馬里蘭大學管理學院企管系博士 台旭環境科技中心(股)公司董事長	符合薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第六條獨立性之規定	3
獨立董事	樓永堅	美國伊利諾大學行銷系博士 國立政治大學企業管理系教授	符合薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第六條獨立性之規定	0
獨立董事	黃秋永	毅嘉科技(股)公司董事長	符合薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第六條獨立性之規定	2

請參閱年報內獨立董事獨立性資料揭露訊息

註 1：薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，詳參董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 (一)董事及獨立董事資料相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：109 年 06 月 12 日至 112 年 06 月 11 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	江誠榮	4	0	100	
委員	黃秋永	3	1	75	
委員	樓永堅	4	0	100	

本委員會 110 年度召開會議情形如下：

一、110/1/25 召開第四屆第三次會議

案一：審查本公司經理人 109 年度年終獎金發放案

薪酬委員會決議結果：經全體出席委員無異議通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會經獨立董事及全體出席董事同意通過。

案二：審查本公司經理人 110 年度庫藏股轉讓案

薪酬委員會決議結果：經全體出席委員無異議通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會經獨立董事及全體出席董事同意通過。

二、110/4/12 召開第四屆第四次會議

案一：審查本公司經理人調薪案

薪酬委員會決議結果：經全體出席委員無異議通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會經獨立董事及全體出席董事同意通過。

案二：審查本公司 109 年度董事及員工酬勞分配案

薪酬委員會決議結果：經全體出席委員無異議通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會經獨立董事及全體出席董事同意通過。

三、110/8/10 召開第四屆第五次會議

案由：審查本公司二位協理交通補助案

薪酬委員會決議結果：經全體出席委員無異議通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會經獨立董事及全體出席董事同意通過。

四、110/11/10 召開第四屆第六次會議

案由：審查本公司協理級適用營業後勤獎勵案

薪酬委員會決議結果：經全體出席委員無異議通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會經獨立董事及全體出席董事同意通過。 其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：

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

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

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因:

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已由總經理設置推動企業永續發展之兼職單位，由董事會授權高階主管為落實環境、社會及公司治理等業務之推行，訂定企業永續發展目標與計劃，推動永續發展之治理，並定期向董事會報告。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)	V		本公司依規定辦理各項風險評估，並建立相關管理機制，所訂定之內部風險管理政策採取事先防範措施，減少因風險所帶來的損失為原則，對可能影響本公司達成目標之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司通過ISO14001環境管理系統認證，對於ISO14001致力污染防治觀念、推動環境改善、研發綠色概念產品、推動環保教育訓練、推行限制使用有害物質，加強廢棄回收責任等的各項環境政策，均依規定建立管理制度。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司所產生之廢料委由領有廢棄物清理許可證之專業機構負責回收再利用，由研發單位研發並採用環保材料。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
			本公司通過ISO14001認證，按公共安全建築法規、消防法規、勞工衛生安全法規、廢棄物清理法、節能減碳管理規定等，維護工作環境及自然環境並依法呈報。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司啟用Cycle-Pentane之製程設備，因應蒙特婁議定書之規定，啟用Cycle-Pentane之製程設備。另配合環保政策，投入電冰箱環戊烷發泡與R600A冷煤設備安裝建設。為因應綠色環保之概念，另在產品研發設計上，也全面朝向變頻節能的方向發展。全系列顯示器也都將取得國家節能標章，與ISO14001環境管理認證並每年核定通過。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司通過ISO45001職業安全管理系統認證，每年定期參考廠區配製圖及廠內製程流程圖對組織內所有溫室氣體排放源之清查結果與範疇加以界定後彙整，並填入「環境資訊驗證服務平台(http://weeerohs.azurewebsites.net/)」。積極的配合國家政策進行碳管理實施溫室氣體盤查、碳足跡往淨零排放的目標努力。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司承諾提供員工得以充分發揮才能及友善之工作環境，遵循「聯合國世界人權宣言」「聯合國全球盟約」「國際勞動組織公約」等各項國際人權公約與國內之「勞動基準法」「性別工作平等法」「職業安全衛生法」等勞動法令。 本公司於2015年加入RBA(負責任商業聯盟Responsible Business Alliance)會員，落實《RBA責任商業聯盟行為準則》，杜絕任何侵犯及違反人權之行為。並於110年3月12日制定人權政策及落實方針。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果是當反映於員工薪酬？	V		公司已訂定各項福利措施，包含薪酬、休假及其他福利等，並設立「聲寶股份有限公司職工聯合福利委員會」制定員工各項相關福利事項，並將經營績效、成果合理反映於員工薪酬。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司以建構安全舒適、健康衛生的工作環境，保障員工生命安全為公司的工安管理原則。訂定勞工安全衛生工作守則建立與維持安全衛生之工作環境，以有效的管理達到工安零災害之安全管理目標。本公司各廠業已取得ISO14001環	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
			境管理認證，並分開或合併取得ISO45001、QC 08000等管理系統認證。另依法令規定，每年辦理特殊員工健康檢查與每2年舉辦勞工健康檢查。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司依員工職能及職涯規劃，每年辦理員工教育訓練，規劃辦理員工專業、職涯發展培訓。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司設有客戶服務中心(免費專線電話0800005438)專責接受客戶對產品、維修、服務、申訴，所有客戶個資悉依政府規範保護絕無外洩或他用。設有品質審查及品質保證單位為產品把關，商品檢驗及標示均經標檢局BSMI檢驗通過，依商品標示法標示及執行。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司已訂符合RBA的標準的管理政策，並定期評估與要求需供應商達到IECQ QC080000危害物質減免管理、RBA負責任商業聯盟行為準則及ISO45001職業安全衛生管理等規範。	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編制企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確認或保證意見？		V	公司目前不屬於法令規定應編制企業社會責任報告書之範圍。聲寶秉持「環保、節能、愛地球」的經營使命，在發展業務的同時，亦重視地球共生，以節能為核心的策略與研發發展一致，將節	尚符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
			能理念傳達給客人及廠商。落實推動公司治理，發展永續環境，維護社會公益及維護利害關係人權益，以達到全球永續發展的目標。	

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定企業社會責任實務守則(尚未更名為永續發展實務守則)，建立永續發展管理系統機制，運作上市上櫃公司永續發展之各項重點，尚符合上市上櫃公司永續發展實務守則，無重大差異。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

本公司經總經理同意發佈企業社會責任政策：「本公司遵守法規；尊重員工就業自由，不聘僱童工及青年勞工，不超時工作。提供合理薪資與福利，並符合人道待遇。禁止各項歧視，與尊重員工自由結社與隱私與個人資料安全。本公司提供適宜之工作場所，致力促進員工健康安全與衛生。本公司提供承諾環境保護，致力環保與節能。本公司秉持誠信廉潔之經營原則，禁止不當收益、承諾不使用衝突礦產。透明公司資訊，積極保護智慧財產權，符合公平交易標準。保護不當事項之內外舉發者身份，參與各項社區活動，善盡企業社會責任」。

本公司之人權政策：「本公司承諾提供員工得以充分發揮才能及友善之工作環境，認同並遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞動組織公約》等各項國際人權公約。亦依據國內之「勞動基準法」、「性別工作平等法」、「職業安全衛生法」等相關勞動法令，落實《RBA 責任商業聯盟行為準則》，杜絕任何侵犯及違反人權之行為」。

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運 作 情 形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司為落實誠信經營政策並積極防範不誠信行為於100年3月24日訂定「誠信經營作業守則」經董事會通過；並於106年3月20日、108年11月11日及109年1月8日經董事會修訂通過與落實執行，並提報109年6月12日股東會。 第26屆董事會改選後，當選之董事與獨立董事出具未有違反誠信原則行為聲明書，以顯示本公司積極落實誠信經營策略之承諾。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		依公開發行公司建立內部控制制度處理準則，本公司內部控制制度組成要素之控制環境中，含括防範營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並於年度自行評估內部控制制度作業中評估其執行之妥適性有效性，據以防範公司不誠信行為之風險。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司於企業社會責任推行時，已訂定防範不誠信行為規範，明定於各作業程序中。如訂定「檢舉辦法」、「不當收益控管辦法」，以誠信經營，嚴禁任何形式之賄絡。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異

評 估 項 目	運 作 情 形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司已訂有相關辦法執行，並於契約中明定誠信行為條款，如違規依約處理。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司設有公司誠信經營兼職單位(公司治理小組）負責推動及運作，並定期向董事會報告其執行情形。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司設有申訴專線及申訴信箱，並保障舉報人，如有利益衝突會進行利益迴避。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司皆依法令規定辦理，由稽核單位評估風險並依擬定之稽核計劃執行查核及委託會計師定期查核各項制度，並定期向董事會呈報。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司定期辦理高階主管、在職與新進員工教育訓練說明企業誠信經營原則。其辦理內部企業社會責任之宣導課程，約80人次，合計時數約160小時。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司已建立便利、透明流通之檢舉管道，並指派專責單位受理，保障舉報人，今年度未有檢舉事項。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異

評 估 項 目	運 作 情 形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司已訂定「檢舉辦法」、「檢舉及舉發人身分保密準則」，亦規範相關受理檢舉事項之作業程序並執行之。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司訂定「檢舉及舉發人身分保密準則」以保護檢舉人不因檢舉而遭受處置之措施。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司網站及公開資訊觀測站上已揭露相關訊息。	尚符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂立內部守則，由公司誠信經營兼職單位負責推動及運作，並定期向董事會報告其執行情形，並於年報揭露運行狀況，至今運作尚無差異產生。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司透過網站、內外部刊物對利害關係人宣導及表達公司誠信經營運作情形。本公司於100年3月24日訂定「誠信經營作業守則」經董事會通過；於106年3月20日、108年11月11日及109年1月8日經董事會修訂通過與落實執行，並提報109年6月12日股東會。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如訂定有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司於 104 年 3 月 23 日董事會通過「公司治理實務守則」，於 106 年 5 月 5 日、108 年 3 月 21 日、110 年 1 月 25 日及 111 年 3 月 22 日董事會通過「公司治理實務守則」修訂，並發行公告於公司網站及上傳公開資訊觀測站-公司治理專區。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

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

2.經理人參與公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	許經朝	108/3/4	110/11/10	社團法人中華公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3 小時
副總經理	彭俊彥	110/3/1	110/9/1	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	3 小時
			110/11/3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交易宣導會	3 小時
			110/11/10	社團法人中華公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3 小時
副總經理	陳玉光	110/3/1	110/11/10	社團法人中華公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3 小時

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
協　　理	江全田	110/3/1	110/9/9~110/9/10	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證交所會計主管持續進修班(含公司治理 3 小時)	3 小時
			110/11/10	社團法人中華公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3 小時
協　　理	章巧薇	110/4/1	110/11/10	社團法人中華公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3 小時

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：詳次頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形

聲寶股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：111 年 03 月 22 日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 110 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、 本聲明書業經本公司民國 111 年 03 月 22 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聲寶股份有限公司
董事長：財團法人陳茂榜工商發展基金會

總經理：許經朝

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議及執行情形：

日期	重要決議事項	執行情形
110.08.30	1.承認本公司一 0 九年度營業報告書及財務報表案。	已遵循決議結果。
	2.承認本公司一 0 九年度盈餘分配案。	訂定 110 年 09 月 21 日為分配基準日，已依股東會決議於 110 年 10 月 7 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 2.5 元。)
	3.本公司「章程」部分條文修訂案。	已依據修訂辦法執行。
	4.本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。	已依據修訂辦法執行。
	5.修訂本公司「董事選舉辦法」並更名為「董事選任程序」案。	已依據修訂結果執行。
	6.解除董事及其代表人競業禁止之限制案。	依股東會決議並於 110 年 08 月 30 日上傳公告完成。

2.董事會之重要決議

日期	重要決議事項
110.01.25	1.通過本公司 110 年度營運計劃。 2.通過本公司經理人 109 年度年終獎金發放案。 3.通過本公司經理人 110 年度庫藏股轉讓案。 4.通過本公司薪資報酬委員會組織規程修訂案。 5.通過配合會計師事務所內部更換簽證會計師暨評估其獨立性與適任性審查案。 6.通過本公司「章程」部分條文修訂案。 7.通過本公司「公司治理實務守則」部分條文修訂案。 8.通過本公司「審計委員會組織規程」部分條文修訂案。 9.通過本公司「獨立董事之職責範疇規則」訂定。 10.通過本公司「董事會議事規範」部分條文修訂案。

日期	重要決議事項
	11.通過本公司「董事選任程序」訂定。 12.通過本公司「董事會績效評估辦法」訂定。 13.通過本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。 14.通過追加增建聲寶台南廠倉儲大樓，二期工程(1F－3F)鋼構。 15.通過為本公司之子公司「德寶家電股份有限公司」營運需求，辦理現金增資貳億元追認案。
110.03.24	1.通過本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.承認本公司 109 年度決算表冊案。 3.通過本公司 109 年度盈餘分配案。 4.通過本公司 109 年度內部控制制度聲明書。 5.通過 109 年度未分配盈餘適用產業創新條例第 23 條之 3 實質投資適用未分配盈餘減除案。 6.通過本公司「章程」部分條文修訂案。 7.通過股東常會受理股東提案權暨電子投票之相關事宜。 8.通過訂定 110 年股東常會日期、開會地點、會議內容。 9.通過桃園市龜山區頂湖路 19 號興建企業總部。 10.通過聲寶台南廠倉儲大樓二期工程(1F－3F)鋼構預算調整。 11.通過本公司經理人薪資調整追認案。
110.05.10	1.承認本公司 110 年度第一季財務報表。 2.通過解除董事及其代表人競業禁止之限制案。
110.07.30	1.通過處分新北市土城區大安段 742-1 地號與 743 地號 2 筆土地(含容積移轉之權利)資產。
110.08.10	1.承認本公司 110 年上半年度財務報表。 2.通過因應疫情本公司 110 年度股東常會召開日期變更。
110.09.17	1.通過本公司擬實施第十七次庫藏股作業。
110.11.10	1.承認本公司 110 年度前三季財務報表。 2.通過本公司 110 年度聘任會計師之獨立性及適任性評估。 3.通過提報本公司 110 年度簽證會計師之報酬。 4.通過修正本公司買回股份轉讓員工辦法之「第四條」有關員工認購資格。 5.通過訂定本公司 111 年度稽核計畫。
111.01.10	1.通過本公司 111 年度營運計劃。 2.通過本公司經理人 110 年度年終獎金發放案。 3.通過本公司經理人 111 年度庫藏股轉讓案。
111.03.22	1.通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.承認本公司 110 年度決算表冊案。 3.通過本公司 110 年度盈餘分配案。 4.通過 110 年度未分配盈餘適用產業創新條例第 23 條之 3 實質投資適用未分配盈餘減除案。 5.通過本公司 110 年度內部控制制度聲明書。

日期	重要決議事項
	6.通過本公司「公司治理實務守則」部分條文修訂案。 7.通過本公司「章程」部分條文修訂案。 8.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 9.通過訂定 111 年股東常會日期、開會地點、會議內容。

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

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

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費				合計	備 註
				制度設計	工商登記	人力資源	其 他(註 2)		
勤業眾信聯合會計師事務所	游素環 林宜慧	110.01-110.12	5,600				633	6,233	非審計服務內容：年報核閱、營業稅直扣法查核、非擔任主管薪資檢查

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

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

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	110年1月25日		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，簽證會計師由蘇郁琇會計師及林宜慧會計師，更換為游素環會計師及林宜慧會計師。		
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
	無	V	
	說明: 不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	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	游素環、林宜慧
委任之日期	110年1月25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 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

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

(一)股權變動情形

職　稱	姓　名	110 年度		當年度截至 04 月 18 日止	
		持有股數	質押股數	持有股數	質押股數
		增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數
董事長	財團法人陳茂榜工商發展基金會	0	0	0	0
副董事長	陳盛泉	(2,620,000)	0	0	0
董事	財團法人陳張秀菊文教基金會	0	0	0	0
董事	陳盛偉	0	0	0	0
獨立董事	江誠榮	0	0	0	0
獨立董事	樓永堅	0	0	0	0
獨立董事	黃秋永	0	0	0	0
總經理	許經朝	180,000	0	200,000	0
公司治理主管暨副總經理暨財務主管	彭俊彥	100,000	0	150,000	0
副總經理	陳玉光	140,000	0	130,000	0
協理暨會計主管	江全田	70,000	0	75,000	0
協理	高治誠	0	0	60,000	0
協理	章巧薇	0	0	75,000	0

註 1：110 年 2 月暨 111 年 1 月辦理庫藏股轉讓員工。
註 2：110 年 3 月彭俊彥升任副總、陳玉光升任副總、江全田升任協理。
註 3：110 年 4 月章巧薇升任協理。
註 4：110 年 12 月高治誠升任協理。

(二)股權移轉資訊：無此情形

(三)股權質押資訊：無此情形

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

111年4月18日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
麥克蕾蒂投資有限公司 代表人：韋欽譯	33,274,800	8.59%	—	—	—	—	無	無	
史提菲利投資有限公司 代表人：翁嘉生	19,358,000	5.00%	—	—	—	—	無	無	
富帝投資股份有限公司 代表人：顏政雄	18,801,000	4.86%	—	—	—	—	無	無	
銓寶投資有限公司 代表人：彭俊彥	10,049,830	2.60%	—	—	—	—	無	無	
陳盛偉	8,122,698	2.10%	0	0%	0	0%	無	無	
蒙特利開發有限公司 代表人：陳怡秀	8,000,000	2.07%	—	—	—	—	無	無	
陳盛泉	6,738,932	1.74%	0	0%	0	0%	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	5,627,409	1.45%	—	—	—	—	無	無	
財團法人聲寶股份有限公司聯合職工福利委員會　代表人：許經朝	4,578,628	1.18%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	4,557,800	1.18%	—	—	—	—	無	無	

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

110年12月31日

單位:股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	持有股數	持股比例	持有股數	持股比例
SAMPO INTERNATIONAL TRADE& INVESTMENT Co., Ltd	1,000,000	100.00%	-	0.00%	1,000,000	100.00%
銓寶投資有限公司	114,325,000	100.00%	-	0.00%	114,325,000	100.00%
德寶家電(股)公司	20,000,010	100.00%	-	0.00%	20,000,010	100.00%
盛寶建設(股)公司	50,000,000	100.00%	-	0.00%	50,000,000	100.00%
東源物流事業(股)公司	21,154,865	48.76%	10,444,764	24.07%	31,599,629	72.83%
瑞智精密(股)公司	135,610,160	26.86%	4,268,976	0.85%	139,879,136	27.70%
年隆企業(股)公司	-	0.00%	3,660,000	61.00%	3,660,000	61.00%
SAMPO JAPAN 株式會社	3,000	100.00%	-	0.00%	3,000	100.00%
頑味國際餐飲(股)公司	-	0.00%	15,000,000	100.00%	15,000,000	100.00%
東莞聖柏電子有限公司	-	0.00%	1,400,000	70.00%	1,400,000	70.00%
日茂物流股份有限公司	-	0.00%	2,550,000	51.00%	2,550,000	51.00%
東源居家生活股份有限公司	-	0.00%	2,100,000	100.00%	2,100,000	100.00%
聚寶資產管理股份有限公司	-	0.00%	1,000,000	100.00%	1,000,000	100.00%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

111 年 4 月 18 日止

單位：仟元；仟股

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

單位：股

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

總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

111年4月18日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個　　人	外國機構及外人	合　　計
人　　數	2	8	232	95,107	167	95,516
持有股數	879	646,180	145,288,677	198,041,932	43,222,332	387,200,000
持股比例	0.00%	0.17%	37.52%	51.15%	11.16%	100.00%

(三)股權分散情形

(每股面額十元)

111年4月18日

持　股　分　級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	69,677	10,142,711	2.62%
1,000 至 5,000	20,761	40,474,600	10.45%
5,001 至 10,000	2,721	20,487,038	5.29%
10,001 至 15,000	693	8,563,897	2.21%
15,001 至 20,000	489	8,758,935	2.26%
20,001 至 30,000	365	9,205,763	2.38%
30,001 至 40,000	182	6,413,985	1.66%
40,001 至 50,000	118	5,434,568	1.40%
50,001 至 100,000	250	17,748,737	4.58%
100,001 至 200,000	113	16,004,246	4.13%
200,001 至 400,000	62	17,810,336	4.60%
400,001 至 600,000	25	12,407,868	3.20%
600,001 至 800,000	12	8,096,476	2.09%
800,001 至 1,000,000	5	4,222,179	1.09%
1,000,001 以上	43	201,428,661	52.04%
合　　計	95,516	387,200,000	100.00%

註:本公司未發行特別股

(四)主要股東名單

111年4月18日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
麥克蕾蒂投資有限公司	33,274,800	8.59%
史提菲利投資有限公司	19,358,000	5.00%
富帝投資股份有限公司	18,801,000	4.86%
銓寶投資有限公司	10,049,830	2.60%
陳盛偉	8,122,698	2.10%
蒙特利開發有限公司	8,000,000	2.07%
陳盛泉	67,389,32	1.74%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	5,627,409	1.45%
財團法人聲寶股份有限公司聯合職工福利委員會	4,578,628	1.18%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	4,557,800	1.18%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目 \ 年度			110 年度	109 年度	當年度截至 111 年 4 月 30 日（註 8）
每股市價(註 1)	最高		32.7	27.15	32.80
	最低		25.1	15.70	29.80
	平均		29.3	21.68	31.32
每股淨值(註 2)	分配前		22.9	20.99	23.61
	分配後		-	18.41	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		368,889	369,885	363,135
	每股盈餘(註 3)		4.52	4.86	0.5
每股股利	現金股利		2.7	2.5	-
	無償配股	-盈餘配股	-	-	-
		-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)		6.48	4.46	62.64
	本利比(註 6)		10.85	8.67	-
	現金股利殖利率(註 7)		9.22%	11.53%	-

＊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董事會或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.股利政策：

本公司年度決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

依法由董事會會議通過了關於分配 110 年度利潤的議案，擬議配發現金股利 2.7 元，提報股東會討論決議。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：根據現行公司章程規定，本公司年度如有獲利(提撥員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益)，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金方式為之，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會決議行之，並提股東會報告。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 110 年 8 月 30 日股東會決議配發 109 年度員工酬勞 45,577,410 元及董事酬勞 16,573,604 元。110 年度本公司估列 4.3%員工酬勞 78,001,197 元及 0.7%之董事酬勞 12,697,869 元，其後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

a. 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形: 111 年 3 月 22 日董事會通過本年度擬配發員工酬勞 78,001,197 元及董事酬勞 12,697,869 元，與認列費用年度估列金額無差異。

b.擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例:不適用。

4.上年度盈餘用以配發員工酬勞及董事酬勞情形：

本年度配發 109 年度員工酬勞 45,577,410 元及董事酬勞 16,573,604 元，與 109 年度財務報表估列數相同無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

111 年 04 月 18 日

買回期次	第 16 次(期)	第 17 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	106/08/11~106/10/06	110/09/22~110/11/01
買回之區間價格	14~16 元	25-35
已買回股份種類及數量	普通股／11,000 仟股	普通股／10,000 仟股
已買回股份金額	162 ,641 仟元	293,727 仟元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	55%	100%
已辦理消除及轉讓之股份數量	8,000 仟股	0 仟股
累積持有本公司股份數量	3,000 仟股	13,000 仟股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(　　%　　)	0.77%	3.36%

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無此情形

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：海外存託憑證於 109 年 7 月 15 日在盧森堡證券交易所退市。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形

七、資金運用計劃執行情形：無此情形

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容及目前商品項目：

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

2.營業比重：

項目	110 年度營業比重
電子/家電事業部門	89.69%
運輸事業部門	10.31%
總計	100%

3.計劃開發之新商品：

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

產品別	計劃開發之新商品
	觸控顯示器、15”/ 15.6”/ 21.5”/32” 多點觸控顯示器 50”/ 55”/ 65”工規大尺寸 工規 LED 廣告顯示器與播放系統、50”/ 55”/ 65” 大型數位看板 (廣告機/電視牆)、落地型廣告機 教學用電子白板、會議機 65”/75”/86” 2x20/APA 收銀機客戶顯示器、18.5” dual display 車載顯示器、27”/ 46”~ 65” 船舶用多點觸控顯示器
冷氣機	1.變頻分離式一對一、一對多全新系列機種 2.單管式多聯商用空調 3.具清淨功能全熱交換器系列 4.變頻窗型全新外觀系列機種
電冰箱	1.變頻 560L 上冷藏四門 1 級能效全新設計冰箱 2.變頻 370L 兩門 1 級能效 全新設計冰箱 3.變頻 340L 兩門 1 級能效 新大冷凍空間冰箱 4.變頻 250L 兩門 1 級能效 新內裝與新外觀設計冰箱 5.變頻 200L 兩門 1 級能效 新大冷凍空間冰箱
冷凍櫃	1.變頻 325L / 285L 風冷無霜立式冷凍櫃機型 2.變頻 150L / 200L 直冷臥式冷凍櫃機型
洗衣機	1.搭載洗劑自動投入高規機種 2.智慧家電 WIFI 洗衣機 3.變頻滾筒洗衣機陣容 10KG、12KG、15KG
生活家電	1.聲寶一級能效 PICOPURE 系列除濕機，導入智慧 Wi-Fi 模組 2.聲寶一級能效 8L/10L/12L 大容量除濕機 3.聲寶複合式功能空氣清淨/除濕機 4.ARKDAN 品牌一級能效新外觀空氣清淨/除濕機

(二)產業概況

1.產業現況與發展：

(1)電子產品類

由於顯示技術的日新月異，市場對於顯示器的要求可以從幾個方向來看，一是超高清解析度目前可以說是 4K 普及，而日韓品牌則是 8K 蓄勢待發，顯示器產業鏈已日益完善而消費者對高品質顯示的需求也因為價格的親民而逐步提

升，雖未來 8K 將會是新產品開發的的必要選項，但目前仍是以 4K 解析度為主，生產技術穩定且市場的需求也是大幅提升。其次則是各品牌不斷推出超大尺寸顯示器，更大與更高畫質是市場的現況需求。當然這也有賴於更新型顯示技術，技術佈局上的應用雖有差異但都能使得品牌及產品都能夠雙向提升，對於後續顯示器的發展起到相當促進的作用。當然在顯示技術外最大的亮點則是於功能性上日新月異的智慧化應用，更便捷的超前創新設計是提升使用者接受度的關鍵因素。近一兩年來在新冠肺炎 (COVID-19) 疫情的影響下，串流影音變成居家觀看不可或缺的應用，而電腦連線工作已是一般地生活習慣，數位化 AI 技術與遠距溝通等應用仍然會持續發展，這都使得顯示器面板需求大增，市場可以說是蓬勃發展，也是家電業與顯示銷售暢旺的時機，在後疫情時代充分滿足市場轉型下的需求。

(2)家電產品類

a.全球仍受 COVID-19 疫情影響外，國際局勢的衝突與變動使全球供應鏈帶來更多不確定性，通膨效應使船運成本與原材料成本持續上漲，產品製造成本面臨更加嚴峻的考驗，而消費市場卻因品牌競爭激烈售價反而無法如實反應。目前以強化產品功能與具價格競爭力產品之推出，提升公司獲利能力與鞏固品牌形象力。

b.在地製造與節能環保規格日益受消費者重視，冷氣機、電冰箱、洗衣機、除濕機、空氣清淨機、生活家電等商品也積極符合政府提出之新節能環保規範，取得認證標章。

c.COVID-19 疫情影響，家電消費市場需求具抑菌清淨功能產品逐漸加溫，且政府預計於 2023 年實施清淨新標準。為符合市場趨勢，正積極於各項商品開發上融入抑菌清淨功能，並持續開發符合新規範標準之機型，並取得認證單位之標章。

d.台灣少子化越趨明顯，提高消費者飼養犬貓意願。為符合市場型態變化，開發模組化之變頻微型冷氣產品，消費者自由切換外出個人空調用或居家寵物空調用，並結合聲寶獨家 PICOPURE 水離子技術，開創聲寶創新技術力。

e.環保意識抬頭，為減少地球溫室效應，逐步採用新環保冷媒導入家電產品外，相關產品物料避免使用危害環境物質(例: 水銀…等)，為地球盡心力並提升品牌形象與發展。

2.產業上中下游之關聯性：

上游	中游	下游
零組件供應商	家電製造商	主要客戶群
面板製造商	平面顯示器製造商	OEM 客戶
電子零件廠商	數位機上盒製造商	傳統家電經銷商
沖壓件廠商	冷氣空調製造商	3C 量販通路
注塑件廠商	電冰箱製造商	倉儲通路
壓縮機製造商	洗衣機製造商	電商通路
馬達製造商	微波爐製造商	政府標案
磁控管製造商		一般消費者
冷媒供應商		
發泡藥液供應商		

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1)電子產品類

顯示器顯示技術已經從以往的解析度高低，發展到顯像技術的差異，原有 LED 就有 MiniLED 及 MicroLED，此外 OLED Evo、QD-OLED 及 Nanocell，都將逐步進入市場提供更好的觀賞感受。另外智慧聯網已普遍被消費者接受，串流影音等應用市場需求量大增，大尺寸的家用需求依然成長最快，NetFlix & Diseny+的需求在強勢的廣宣與宅經濟的催化下緊接在原本電視追劇的習慣後變成客戶對智慧電視功能的強烈訴求，網路影音已經是必要功能，相對的更智慧化的操作，與語音控制等需求也將是電子商品在市場競爭的重要方向，因此在發展上

a.因應市場必須持續提高 4K 大尺寸顯示器銷售&製造佔比，同時要提供完善的系列機種供經銷商選擇。

b.在智慧電視蓬勃發展的利基下，考量朝更高階的的顯示技術，提升本牌形象並在逐漸下降的市場價格中，維持銷售業績。

c.重點強化 Netflix 與 Diseny+的影音平台的相容性，提供使

用者便捷安裝及簡易的操作介面、AI 語音搜尋，因此需要更加提升正版授權的安卓電視製造占比。

此外於家用的顯示器外，企業與商場、學校商用顯示器的應用已成趨勢，本牌可提供完整的後勤服務與專人教學，並引進相關應用技術如動態即時內容編排與專業架設分區控制等優勢，在專業數位廣告機市場的接受度漸增，擴大廣告市場商機加強電子白板等推展也是未來的銷售利基。

順應智慧家電的主流發展方向，加強新品研發，引進更新的顯示技術配合在地生活需求，以便捷家庭生活提升智慧生活為發展重點。不斷縮小與日韓高階機種的差異，聲寶商品必能擁有更高指名度，提升自我品質功能擁有更大的市場占比。

(2)家電產品類

a.原物料與國際海運費波動劇烈，市場競爭下售價無法反應，且受多品牌壓縮操作空間，致使加強成本控制與具價格彈性之新產品推出，為現階段趨勢重點。

b.家電智慧化與 Iot 物聯網潮流正漸趨成熟，研發團隊已長期投入開發資源，不斷進行各項家電智慧化功能之實測，更積極參與政府推動之協定組織，為下一波家電智慧化革新做好因應準備。

c.節能（省電、省水）環保消費趨勢日益成熟，政府持續規劃頒佈電冰箱與空調新能耗標準，家電全品項均需達 1 級能效與金級省水標準。全力開發高標準之節能省水系列產品，有助於提昇公司產品形象與強化產品市場競爭力。

d.因應全球新冠狀病毒 COVID-19 影響，消費者對於抗菌、抗病毒產品需求俱增，相關產品更是如雨後春筍而生。藉由自主家電專業知識力與日規產品合作，積極取得國際認證之標章以強化產品競爭力。

e.空調新產品全面採用新環保冷媒，率先推出急凍雙洗淨功能，可隨時針對空調內機外機鰭片進行清洗，隨時保持高效運轉效率。而 PICO PURE 水離子技術經法國實驗室實測可有效抑制新冠病毒，全面提升產品功能進化。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及投入之研發費用　　單位：仟元

項目/年度	110 年度	109 年度	111 年截至年報刊印日期
營業收入	8,904,901	7,670,020	3,176,871
研發費用	121,792	99,319	29,895
占比	1.37%	1.29%	0.94%

2.最近年度及載至年報刊印日止開發成功之技術與商品

產品別	技術內容
4K2K 超高解析顯示器	量子點顯示面板、六原色色彩調教技術、超炫光影像處理技術，Dolby Vision/Atmos 雙杜比影音解碼，動態背光&微區控光超高對比影像技術技術，MD Driver 動態影像優化處理、KSF 超廣色域畫質處理，DBX-TV 智慧音響即時調校，Google TV 授權智慧顯示器、 USB 3.0 超高速影音傳輸介面，智慧節能顯示器
LED 顯示器	可程式多媒體遠距排程播放、多屏互動、超窄邊框電視牆、廣告專用顯示器、觸控顯示器、收銀機、超大尺寸教學用電子白板。多方即時影像會議顯示
數位視訊會議系統	開發 24”/42”/50”/65”/75”/86”視訊會議系統
IOT 智慧家庭系統	TaiSEIA 家電標準連接介面，智慧空調，智慧感測器，手持設備 APP，智慧顯示器雲端資訊後台服務系統，語音聲控操作
冷氣機	1.R32 環保變頻全新外觀系列機種,導入急凍雙洗淨、4D 大方吹功能及光觸媒與 HEPA 濾網 2.R32 變頻一對多系列，最大能力升級至 14KW 3.變頻分離式全系列節能、環保認證
電冰箱	1.自主開發-3˚C 微凍保鮮機制 體現食材保鮮 7 天 2. Nano-Ti 極光鈦抗菌脫臭技術導入冰箱產品 3.變頻冷凍櫃全新系列機種 4.符合環保標章標準及 RoHS 零件技術開發 5.政府規範一級節能認證
洗衣機	1.觸控式玻璃操作面板搭載窄身 604mm 箱體. 2.不回流集絮盒雙重過濾系統新技術開發 3.漩勁軸心水流迴轉盤 4.符合環保標章及 RoHS 規範零件技術開發. 5.節能&金級省水洗淨新技術開發

產品別	技術內容
生活家電	1.PICOPURE 升級版 10.5L/12L/16L 清淨除濕機 2.全新 8L 大水箱系列高效除濕機 3.政府規範一級能效認證除濕機 4.ARKDAN 空氣潔淨效率 CASR 一級大師款機種

(四)長短期業務發展計劃

1.短期業務發展計畫：

(1)結合聲寶變頻空調並開發全熱交換器與吊隱除濕機、浴室暖風機等商品，打造家用空調全領域商品，提供消費者更完整的選擇與使用體驗。

(2)持續提供節能、環保、省水與 MIT 微笑標章家電，展現聲寶具自主研發產品之公信力品牌。

(3)在經營策略導入 SAP 系統基礎下，善用 Power BI 軟體提高公司核心業務流程與銷量數據視覺化。透過大數據分析呈現，持續優化各個開發流程，提高整體作業效率。

(4)籌辦新產品巡迴發表會與各銷售通路教育訓練，結合市場開發與末端銷售橋樑，持續推出更符合消費者需求之產品。

(5)提供良好產學交流合作與企業實習計畫，強化產學雙向交流，藉此導引產業務實的實作理念，讓準備進入職場之新鮮人更了解家電產業生態。

2.長期業務發展計畫：

(1)隨時掌握國際發展與家電發展動向，配合新興開發模式，品牌經營持續培養自主社群，讓消費者親身一同參與產品開發過程，以推出符合消費者期待之商品。

(2)除消費者追求高性價比之商品，自主提高售前、售中、售後服務，高附加價值商品及優質服務網滿足消費者期待，擴大公司營業收益。

(3)提升 SAP 系統化管理與資料庫大數據分析，持續追蹤市場脈絡走勢，開發與推出具高銷售效益之產品，從資料中洞悉商業價值。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

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

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)電子產品類

A.LED：

4K 顯示器的解析度在影像的表現已然普遍達到消費者的預期，源頭影音內容品質也同步提升，因此所謂提供出沉浸式的影音感受，就決定了顯示器商品的價值，影像與聲音都不可偏廢，聲寶公司延續一貫的音效處理技術，新商品的規劃與開發都秉持著真實影像重現與現場音訊的再生作為設計理念，影像採 QLED 量子點顯示器與 KSF 超廣色域顯色技術以雙旗艦的態勢搭配聲寶新轟天雷音效技術，持續保有市場對聲寶顯示器的親賴與信心，於 HDR10 高動態影像處理下搭配自動偵測影像內容，以微區控光達成高對比畫面，加上六原色調校使能以最高的性價比達成更完美的影像呈現，延續此”超炫光”影像處理技術，維持本質提升在同等級的商品中坐穩最佳影音選擇。 此外授權版的安卓電視也逐漸成為市場主流，更便捷的操作模式，更妥善的平台相容性，加上更為強大的數位影音處理能力聲寶亦能跟上此趨勢，在 LED 競品競爭激烈的市場中，擁有消費者的認同與經銷商好評。

近兩幾年來由於新冠疫情的肆虐，消費者居家時間變長同時也改變了以往的收視習慣的改變，手機、平板小螢幕的收看節目、影劇方式逐漸無法滿足長時間的追劇或是高畫質的串流影音需求，因此 LED 市場銷售總量已經緩步

提升，往年電視總量年總量並無顯著變化仍約 90 萬台的銷量，但因為疫情爆發與網路影音趨於普及，提升了市場對顯示器的需求狀況，目前總量預期可突破百萬，先前的面板缺料因素已經緩解，價格成本都回復平穩，因此銷售可望增長，聲寶在影音的優勢下仍在激烈的品牌競爭下從固守聲寶單一品牌市佔 10.0%。已然提升 1-2 的百分點可達全年近 12 萬台的銷售佳績。

111 年聲寶將持續穩固市場需求趨勢，在提高佔比的目標下，利用 QLED 與聲寶轟天雷的優質影音來獲取消費者認同，大幅提升授權版安卓智慧電視的製造與銷售佔比，以迎合市場需求面的轉變。高階機型維持量子點與超廣色域，搭配轟天雷劇院音效，提供沉浸式影音娛樂的最佳選擇，中低階機型則以追求同級商品的最高音質、最佳畫質達成高 C/P 值，與他牌競爭。銷售重點強化在 4K 聯網作為銷售主軸，同時與媒體平台商、網路運營商合作的政策不變，可望增加通路與銷售機會。期能更進一步提升在顯示器市場中的佔比，挑戰全年度銷售 13 萬台以上的目標，追近日韓品質並拉開在地競品市佔的差距。

(2)家電產品類

A.冷氣機：

110 年聲寶空調預估市占率約 10%。其中變頻產品銷售結構持續提升至達 80%以上。

聲寶空調訴求 深耕台灣 強化耐用 技術精進。全系列分離式變頻空調均符合 CSPF 新能效管制一級標準，主要變頻分離式冷氣系列更取得節能與環保雙標章認證。頂級變頻分離系列搭載榮獲國家專利的【PICO PURE】水離子功能，經公證單位實驗認證可抑制新冠病毒達到 99%以上，且可有效保濕、除菌、防霉、脫臭、抗過敏外，更可有效去除 PM2.5 中有害物質，同時達到高效清淨的訴求。空調技術應用全新推出【急凍雙洗淨】室內外機洗淨功

能，業界首創室外機洗淨，並搭載 1+1 HEPA&奈米光觸媒濾網及 4D 大方吹，真正達到洗淨、清淨、抑菌、效率四大功能整合，全新時尚外觀搭配整體空調技術全面提升進化，更貼合消費者市場需求。

除了變頻系列產品外，聲寶也推出平價且符合最新能效標準的分離式與窗型系列產品。配合台灣氣候聲寶全系列冷氣均七大強化防鏽技術，讓消費者不僅體驗便利節省且更加耐用持久，產品強化、外觀質感全面提升，整體冷氣營收將可持續向上躍升。

B.電冰箱：

110 年本牌市佔率約 18%。雖補助貨物稅持續，但在疫情影響下，冰箱總市場僅微幅成長 。未來仍著重調整產品銷售結構和維持價格之策略，並開發新系列增加銷售。窄身大容量 605L 以上-3˚C 微凍鮮新功能及【星美滿】極光鈦冰箱有效抑制新冠病毒達 99.9%持續推廣。中型市場：中容量變頻一級冰箱，提升變頻佔比。小冰箱市場：爭取特販案成交率，鞏固基本銷量。玻璃冰箱系列，日本同級玻璃外觀、精美、高貴、易清理，創造聲寶不斷進步的實力。歐風美型系列提升質感和符合單身或小家庭需求。自製全系列已申請 MIT 標章，區隔東南亞進口和組裝產品。

C.洗衣機：

110 年市佔率約 １２%，聲寶多機種同時取得金級省水、節能、省水和 MIT 四大標章，符合消費者多元選購，與安靜、乾淨之外的省水省電的需求。星愛情 PICO PURE 旗艦系列變頻洗衣機擁有除菌和快速槽洗淨頂級功能，PICO PURE 升級版實驗證實有效抑制新冠病毒達到 99%以上。新 17kg 星愛情 PICO PURE 變頻洗衣機系寬度 604mm，業界中窄身大容量，玻璃觸控面板和全新漩勁軸心水流，提供空間較小的家庭最佳的選擇。為了潮濕環境需求也提供不銹鋼外箱系列。MIT 標章系列化在地設計在地生產，符合台灣消費者需求，區隔大陸和東南亞生產的

產品。

D.微波爐：

聲寶『天廚』微波爐領先業界，國產品牌持續站穩市佔率第一，自 2019 年迄今已連續 4 年獲得信譽品牌金獎。聲寶除了領先國產品牌推出第一台平台式、變頻式機種…等，未來也將秉持著創新的精神開發更多符合市場的商品。

去年新增的美型系列微波爐受到年輕族群的喜愛，今年度將加速擴充該系列的商品，以滿足喜歡高顏值的年輕客層。聲寶絕不滿足於現有的成績，未來將往中高階商品邁進，繼續扮演國產品牌微波爐的領頭羊。尤其微波爐市場成長迅速，未來可期消費者需求會更分眾，聲寶順勢推出更多元化的商品以滿足更細緻的市場區隔。

E.除濕機：

110 年聲寶除濕機市佔率推估約 15%。聲寶除濕機全系列除延續『多重安全防護』、『一級能耗』等訴求，並擴充產品陣容因應不同客戶需求，且針對空氣環境變遷，配合消費者對清淨功能的需求，推出搭載專利技術【PICO PURE】裝置，具備『清淨+大除濕力』的系列產品。

另外還有配備 HEPA 濾網和陶瓷球濾網的高效優質商品，輔以玻璃鏡面美型外觀，搶攻高端消費者族群。

F.小家電產品：

電風扇市場的 DC 節能扇佔比逐步增加，聲寶很早就投入 DC 節能扇的商品開發，迄今已連續 2 年獲得信譽品牌金獎，是受到市場歡迎的明星商品。今年度供電不足與不穩定…等夏季節能議題，市場對於 DC 節能扇需求會較往年再增加。今年度疫情持續升溫，本牌推出全新抑菌風扇，加入『竹炭』可去除異味；添加『奈米銀』可抑菌 3 種常見的細菌達 99%以上，(1)金黃色葡萄球菌(2)克雷白式肺炎菌(3)大腸桿菌，這些都是家中最常見的細菌，尤其夏天更是細菌孳生的季節，抑菌風扇讓夏天可以清涼又清淨；尤其抑菌的效果『SGS 實驗室測試，抑菌達 99%↑』

值得信賴。使用抑菌濾網設計還能有效過濾空氣中粉塵，大大提高易潔便利性。再者，抑菌風扇採用了專利扇葉，新 7+7 片扇葉，專利新型設計可以大幅提升風量。輔以導流前網可增加送風量並讓風吹得更廣，在家中擺設也呈現晶透時尚外觀。

除了桌立扇以外，今夏聲寶推出全新循環扇，日系簡約外觀加上 360 度擺頭吹幅廣度更全面，即使梅雨季節來臨也不怕，搭配除濕機效果更能事半功倍，加上今年推出可調式循環前網，除了將空氣送達各個角落，循環對流加倍，轉動的循還前網能將風吹的更廣、風感更舒適柔和，也能當一般桌立扇使用，這個夏季無論外型、荷包，聲寶都為消費者想到了。

今年夏季相較往年多雨，蚊子也更多，今年捕蚊燈再升級 3 大部分：(1) 3D 誘蚊：360 度光照設計，捕蚊無死角。UV-LED 波長 365nm 誘蚊光波，模擬仿真人體體溫，提升捕蚊效果。(2)定時功能：4H~12H 循環定時功能，白天關閉晚上開啟，不浪費電。(3)時尚外觀設計，擺在家中不突兀。觸摸開關，一健全功能操作。

近年居家調理市場成長，本牌也抓住趨勢推出調理機，搭配聲寶製冰機…等小家電，陪你度過炎炎夏日。通路方面，新興通路不斷崛起，包含網紅、直播、募資等通路，也會持續推出高顏值+具特色的新品，並積極經營以接觸更多不同的潛在客層。

G.代理產品：

在台灣家喻戶曉的 siroca 商品就屬自動研磨美式咖啡機，去年引進第二代的咖啡機後，帶動整體產品線的品牌之知名度與銷量。日本講究職人的工藝精神也體現在產品上，今年度預期在原產品線上開發第二代、第三代的商品，讓商品陣容更加完整。未來會密切與 siroca 日本本社深化合作，不斷引進日本好評、好用的商品，加上聲寶堅強的品管和售後團隊，讓台灣消費者使用時能更安心、更放心！

3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

	有利因素	不利因素	因應對策
電子產品類	a.產品系列齊全，功能完備可滿足各不同階層客戶需求。 b.具備自主影音專業研發技術，著重品管與市場驗證體系，在競品規格雷同的現況下，可提供不同特色功能，商品具品質保障可提供全台完整的售後服務。 c.經銷通路及據點廣，基層經營可提升本牌認同度，結合物流提供全台服務運送具整合效益。 d.具新生研發團隊因應產品世代更新，創新設計以維繫品牌競爭力。 e.率先投入物聯產業等智慧家電系統，異業結合建置智慧家庭生活環境。	a.多元銷售模式逐漸改變家電消費型態，使得速食型品牌快速竄出，間接造成家電市場價格惡性競爭與品質良莠不齊的景況。 b.電子產品通路區隔不易，量販、現銷、特販、網電銷售定價上易發生衝突。 c.於高階商品的品牌指名度低尚不如進口日韓品牌，影響高價商品銷售的市場占比與毛利空間。 d.面板等關鍵零組件掌握度較低。成本容易有起伏波動	a.研發以提高產品與消費者需求的高連結度為目標，推出符合台灣在地消費者期望之商品。 b.積極以新應用新商品去開拓其他利基市場，確保營收提升與必要利潤。 c.明確高中低階產品定義，且提供通路不同機型。 d.進階 IOT 智慧家電應用，提供建製智慧化家庭環境之設備，並拓展相關通路。 e.強化新規商品廣宣及其應用，跳脫低價競爭與提升市場接受度。
家電產品類	a.完整自主研發體系，從工業設計、產品性能測試到品質審查，深具專業度與豐富彈性的開發量能。 b.原廠直營 26 個服務據點，超過 1000 個銷售據點，全國唯一 24 小時全年無休客服，展現品牌深耕台灣提供完整銷售服務的體系。 c.家電產品研發積極取得政府各項最新法規標準，包含 MIT 微笑標章、節能、環保、省水標章與 RoHS 規範，更取得公正第三方國際檢測單位測試報告，提高產品品質公信力。 d.國人對於家電產品附加功能需求期望日趨提高，除本牌自主專利 PICOPURE 水	a.媒體發展趨勢與轉型，促使市場多元銷售模式與網電新興品牌快速竄起，間接造成家電市場價格惡性競爭與品質良莠不齊的景況。 b.歐美日韓等家電品牌，藉由集團雄厚的廣告實力與資源成功跨境，快速影響台灣家電市場主導權，壓縮國產品牌操作空間。 c.疫情影響造成製造成本大幅提高，形成自製商品成本巨大壓力，且消費市場售價因競爭無法適當反應，短期內成本漲幅皆需自行吸收承擔。	a.調整研發過程，提高產品與經銷商連結度，推出符合台灣在地消費者期望且真正需求之商品。 b.加強整合通路資源與銷售一體化，以有效發揮經營綜效，為公司資源作最有效投入運用。 c.以品牌穩建的信譽基礎，結合既有健全的銷售網絡，同時串聯媒體行銷資源，進而積極發展多元具彈性的虛擬銷售管道，發掘多面向的潛在消費客群，使銷售系統更加全面與靈活。 d.強化台南新廠產線啟動之效應，與國外品牌、外購商品做差異化區

	有利因素	不利因素	因應對策
	離子技術與 Nano-Ti 抗菌脫臭技術導入外，2021 年成功將-3℃ 微凍保鮮機制導入冰箱，台灣品牌同樣做到日本進口等級規格，展現台灣品牌研發實力。	d.國際衝突導致國際貿易變幻莫測，進而影響原物料價格波動不定，成本控管趨於嚴峻，進而影響產品競爭立基。	隔，強調在地資源整合與在地生產效益，開發最符合台灣消費者需求的商品為訴求。並且與供應商建立互惠的依賴共存連結，因應物料波動可彈性調節作為因應。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

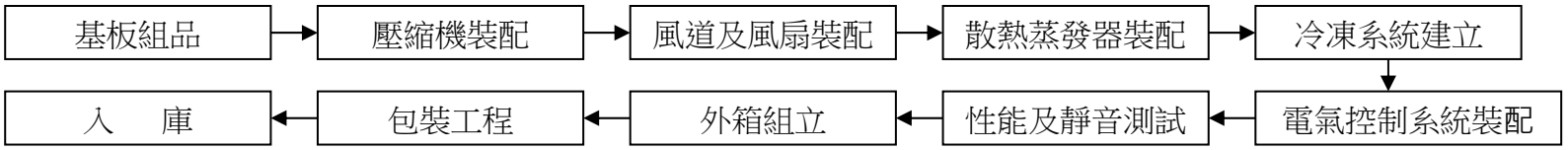
項目	產品名稱	用　　途
1	液晶顯示器(含收銀機用與監控用)	家庭娛樂、PC 螢幕、數位資訊顯示、高畫質影音收視、收銀機觸控操作、廣告看板、電子白板應用等
2	4K2K 超高畫質顯示器	家庭娛樂、PC 螢幕、視訊簡報、資訊顯示、高廣色域顯示器、高階畫質、教學簡報
3	雲端聯網智慧模組	智慧家庭、視聽娛樂、雲端資訊
4	多媒體顯示器	電腦教學、視訊會議系統、遠距會議、資訊宣導等
5	智慧顯示器	智能聯網、智慧家庭、資訊情報、視聽娛樂、數位看板、互動查詢、語音操控
6	觸控及大尺寸工業顯示器	安控、視訊會議、數位看板、電子白板
7	冷(暖)氣機	提供空氣調節淨化的舒適生活空間
8	電冰箱、冷凍櫃、冷藏櫃	食物之儲存、保鮮
9	洗衣機	洗濯潔淨衣物
10	微波爐	食品調理、烹飪用
11	除濕機	調節室內濕度環境

項目	產品名稱	用　　途
12	乾衣機	烘乾衣物
13	家用空氣清淨機	淨化家庭室內空氣品質
14	物理性加熱之數位調理機	利用高速旋轉+不鏽鋼耐磨刀具，破壞細胞壁，讓食品營養全吸收.
15	除濕機、 空氣清淨除濕機	淨化空氣同時調節室內濕度
16	壁掛座立二用型商辦用空氣清淨機	淨化商用場所空氣品質，提供乾淨舒適空間

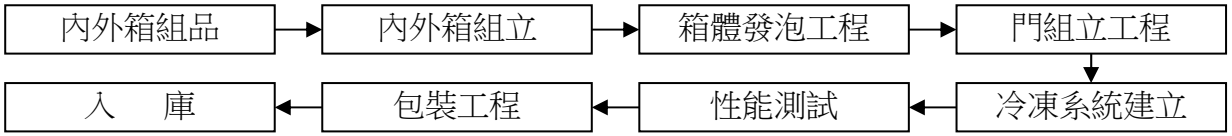
2.產製過程

(1)LED 顯示器(含監控及收銀機液晶顯示器)生產流程圖

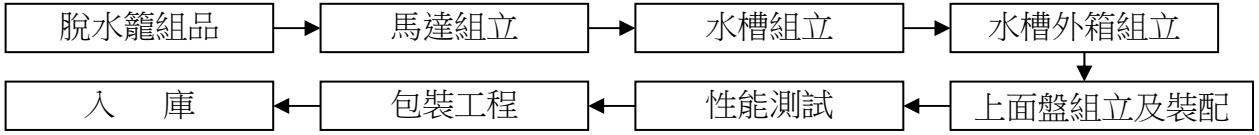
(2)冷(暖)氣機生產流程圖



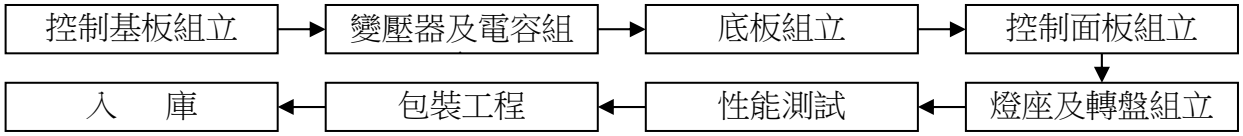
(3)電冰箱生產流程圖



(4)洗衣機生產流程圖



(5)微波爐生產流程圖



(三)主要原料之供應狀況

1.電子產品類之主要原料，無供應上缺貨之現象，供應狀況表如下：

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

2.家電產品類：

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

110 年度原物料仍延續 109 年第四季漲勢，不論鈑金類材料;塑膠類材料;銅原材料及鋁原材料等皆維持在高點震盪,對機種成本控管有相當大的影響,電子零件部份仍因市場需求面大於供給面不但價格提高且購料前置時間加長。111 年度為因應高漲的原物料及確保供應來源無虞,策略上需集中採購增加議價空間與提前下單備料為採購方向期能穩定控管成本,確保生產順利並提升本牌市場佔有率及競爭力。

(四)最近兩年度進銷貨總額百分之十以上之客戶名單

1.主要進貨廠商名單：

單元：仟元

年度	110 年				109 年				111 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	324,393	9%	無	A 公司	420,261	14%	無	A 公司	55,198	4%	無
2	其他	3,473,706	91%		其他	2,530,599	74%		其他	1,345,892	96%	
	進貨淨額	3,798,099	100%		進貨淨額	2,950,860	100%		進貨淨額	1,401,090	100%	

2.主要銷貨廠商名單：

單元：仟元

年度	110 年				109 年				111 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	1,711,208	19%	無	A 公司	1,528,624	20%	無	A 公司	423,684	18%	無
2	其他	7,193,693	81%		其他	6,141,396	80%		其他	1,974,652	82%	
	銷貨淨額	8,904,901	100%		銷貨淨額	7,670,020	100%		銷貨淨額.	2,398,336	100%	

(五)最近二年度生產量值

單位：仟元；個

年度 生產量值 主要商品（或部門別）	110 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子產品類	2,760,000	861,198	1,206,361	3,760,000	2,199,455	1,054,094
家電產品類	860,000	321,975	2,194,356	860,000	339,093	2,209,632
合　　計	3,620,000	1,183,173	3,400,717	4,620,000	2,538,548	3,263,726

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟元；個

年度 銷售量值 主要商品（或部門別）	110 年度				109 年度			
	內　銷		外　銷		內　銷		外　銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電子事業部門	232,255	1,141,602	1,875,273	972,493	160,372	813,845	1,563,048	877,240
家電事業部門	2,150,033	5,861,603	8,575	11,130	1,303,335	5,234,255	6,939	15,301
運輸部門	-	918,073	-	-	-	729,379	-	-
合　　計	2,382,288	7,921,278	1,883,848	983,623	1,463,707	6,777,479	1,569,987	892,541

三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料

111 年 4 月 30 日

年度		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 4 月 30 日
員工人數	職員級	741	763	759
	作業員級	199	219	231
	合計	940	982	990
平均年歲		44.7	44.38	44.8
平均服務年資		15	13.84	14.5
學歷分布比率	博　　士	0	0	0
	碩　　士	4.3%	4.4%	4.4%
	大　　專	50.1%	50.1%	49%
	高　　中	36.2%	36.7%	38.2%
	高中以下	9.4%	8.8%	8.4%

四、環保支出資訊

本公司 110 年度及截至年報刊印日止並無環保事項之罰鍰。

五、勞資關係

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

福利措施：

(1)備有員工餐廳、交通車、免費停車場

(2)生日及端午、中秋、春節…等節日贈送禮券或公司商品

(3)婚喪喜慶補助

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

2.進修訓練：

(1)聲寶公司主要於林口總部及廠區辦理訓練各項訓練活動，並於中部或南部之分公司舉辦管理相關課程；聲寶公司亦於新北市淡水區小坪頂設有規模、專業水準之訓練中心，提供內部同仁優質訓練服務。

(2)聲寶公司具優良的訓練體系及經驗，年度訓練均自行規劃，除由內部講師講授專業知識與技術經驗外，每年聘請外部講師協助，掌握外界新知與強化專業度。訓練預算運用仍以營運相關之訓練需求為考量。

(3)相關訓練資源配置如下(110 年)：

訓練項目	訓練班次	訓練人次	訓練時數	訓練費用
內部訓練課程	23	507	3,549	280,467
外派訓練課程	29	34	339	165,815
總計	52	541	3,888	446,282

3.退休制度：

均依照相關法令規定辦理；或以優於法令之條件提出優退條款供予選擇。

4.勞資間之協議：

本公司設立產業工會，並定期召開勞資會議、依法辦理職工福利委員會之作業。

5.員工權益維護措施：

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：本公司無因勞資糾紛而遭受損失，且勞資關係良好。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1.資通安全風險管理架構：

本公司資訊安全之權責單位為資訊處，設置資訊主管一名，及資安工程師一名，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施，並執行相關之資訊安全作業。

每年會計師進行資訊作業查核，若發現缺失，會要求改善措施並追蹤改善結果。

2.資通安全政策及管理方案

隨著企業營運資訊化，使用者大都運用資訊系統處理日常帳務業務，所有資料也都保存在電腦系統中。而科技的發展，使得公司營運可能需面對網路攻擊、 竊取資料、病毒威脅、資料庫遭入侵或破壞，等之資安風險而影響公司營運。

為降低可能的損失，本公司對於資訊系統，依照其發生損害時造成之影響程度採取以下因應方式：

(1)訂定各項資訊安全相關政策、規範，並依循執行。

(2)設置防火牆，以阻擋外在人士意圖透過網路入侵系統。

(3)系統伺服器及同仁使用之終端設備皆加裝防毒軟體，以降低遭病毒感染及攻擊風險。

(4)對於機敏性之個資資料，一般查詢及列印已做遮罩，以降低個資資料流出之風險。

(5)設置主機備援系統及資料備份機制，並將備份媒體送往與機房不同處所存放。

(6)每年系統復原演練，讓資訊系統損害發生時，能儘速順利恢復運作。

(7)每年定期進行資訊安全宣導，以隨時提醒同仁資安意識。及重新檢視可能發生之風險，提升適當的軟硬體設備資源。

3.投入資通安全管理之資源

為實踐資通安全政策，投入之資源如下：

(1)網路硬體設備如：防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、電腦操作行為紀錄、網管型集線器等、機房溫濕度及消防設備。

(2)軟體系統如：防毒軟體、備份管理軟體、電腦使用紀錄軟體、VPN 認證及 SSL 安全加密連線等。

(3)執行行動如：每日各系統狀態檢查、每週定期備份及備份媒體異地存放之執行、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等，並規劃程式碼弱點掃瞄、網站滲透測試及社交工程演練等。

(4)資安人力：資安主管一名及資安人員一名，負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、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	111/01/01-111/12/31	聲寶產品銷售	--
委託服務合約書	台灣三星電子股份有限公司	110/08/01-111/7/31	三星品牌維修服務	--
節能標章使用合約書	工研院委託經濟部能源局	109/12/14-111/12/13	顯示器產品	EM-65ZT30D EM-55XT31A 等
	工研院委託經濟部能源局	109/09/24-111/09/23 109/09/26-111/09/25	洗衣機產品	ES-L17DV ES-H11F
	工研院委託經濟部能源局	110/10/22-112/10/21 110/11/21-112/11/20	除濕機產品	AD-Z116T DHY-GA20P 等
	工研院委託經濟部能源局	110/02/21-112/02/20	無風管空氣調節機產品	AM-QC36DC/AU-QC36DC 等
	工研院委託經濟部能源局	110/12/12-112/12/11 110/08/26-112/08/25	電冰箱產品	SR-A53GDV SR-B58D 等
	工研院委託經濟部能源局	110/12/01-112/11/30	電扇產品	SK-FV16DR 等
中長期授信合約	臺灣銀行(股)公司	110/11/22-113/11/22	貸款額度、利息繳付方式及雙方權利義務說明	合約內容針對授信用途、額度、期間，及撥貸及償還辦法、擔保品等約定雙方之權利義務

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
				以資遵循。
工程承攬契約書	新雄營造股份有限公司	--	聲寶台南廠新建(二期)工程	合約工程施工應於 111 年 5 月 18 日申請使用執照。
工程承攬契約書	港洲營造股份有限公司	--	聲寶企業總部新建工程	合約工程施工應於開工之日起 345 日曆天內申請使用執照。
工程承攬契約書	宏昇營造股份有限公司	--	聲寶土城新建工程(C 區)公園及地下停車場	合約工程施工應於 111 年 7 月 15 日申請使用執照。

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-合併

單位：仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至111年03月31日財務資料(註1)
		110年	109年	108年	107年	106年	
流動資產		3,721,124	3,548,411	3,625,681	4,429,447	4,191,003	3,417,044
不動產、廠房及設備		4,926,926	4,883,232	4,773,614	4,419,699	4,534,082	5,097,157
無形資產		59,466	67,968	83,853	97,000	57,153	56,512
其他資產		4,326,335	4,115,198	3,923,061	3,314,374	3,290,941	4,372,680
資產總額		13,033,851	12,614,809	12,406,209	12,260,520	12,073,179	12,943,393
流動負債	分配前	2,581,812	2,009,280	2,783,265	3,413,747	2,463,315	2,209,362
	分配後	註2	2,965,030	3,353,865	3,944,907	2,557,915	註2
非流動負債		1,790,126	2,511,458	2,834,552	2,411,202	2,843,682	1,755,199
負債總額	分配前	4,371,938	4,520,738	5,617,817	5,824,949	5,306,997	3,964,561
	分配後	註2	5,476,488	6,188,417	6,356,109	5,401,597	註2
歸屬於母公司業主之權益		8,286,962	7,765,297	6,485,335	6,158,865	6,504,682	8,587,298
股本		3,872,000	3,872,000	3,872,000	3,872,000	4,990,000	3,872,000
資本公積		213,725	171,699	151,374	132,933	129,903	238,826
保留盈餘	分配前	5,279,272	4,457,091	3,241,243	3,103,229	2,521,275	5,460,928
	分配後	註2	3,501,341	2,670,643	2,572,069	2,426,675	註2
其他權益		(221,843)	(142,666)	(170,475)	(324,510)	(256,541)	(158,626)
庫藏股票		(856,192)	(592,827)	(608,807)	(624,787)	(879,955)	(825,830)
非控制權益		374,951	328,774	303,057	276,706	261,500	391,534
權益總額	分配前	8,661,913	8,094,071	6,788,392	6,435,571	6,766,182	8,978,832
	分配後	註2	7,138,321	6,217,792	5,904,411	6,671,582	註2

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

註1：截至年報刊印日前一季資料為公司季報數。

註2：110年度分配後金額因111年股東常會尚未召開，因此暫不填入。

(二)簡明綜合損益表-合併

單位：仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料					當年度截至111年03月31日財務資料(註1)
	110年	109年	108年	107年	106年	
營業收入	8,904,901	7,670,020	7,116,009	7,076,541	7,639,483	2,398,336
營業毛利	1,530,975	1,402,023	1,119,981	1,091,866	1,202,800	413,681
營業損益	594,666	527,310	297,795	135,758	105,081	188,810
營業外收入及支出	1,248,764	1,557,296	514,010	627,433	266,299	50,061
稅前淨利	1,843,430	2,084,606	811,805	763,191	371,380	238,871
所得稅費用	110,645	248,611	38,943	78,484	39,995	42,172
繼續營業單位本期淨利	1,732,785	1,835,995	772,862	684,707	331,385	196,699
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	1,732,785	1,835,995	772,862	684,707	331,385	196,699
本期其他綜合損益(稅後淨額)	28,694	19,210	83,371	(108,249)	(98,533)	64,757
本期綜合損益總額	1,761,479	1,855,205	856,233	576,458	232,852	261,456
淨利歸屬於母公司業主	1,668,331	1,795,993	738,963	661,816	312,404	181,453
淨利歸屬於非控制權益	64,454	40,002	33,899	22,891	18,981	15,246
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,698,754	1,814,257	824,399	554,260	213,931	244,873
綜合損益總額歸屬於非控制權益	62,725	40,948	31,834	22,198	18,921	16,583
每股盈餘	4.52	4.86	2.00	1.52	0.67	0.50

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

註1：截至年報刊印日前一季資料為公司季報數。

(三)簡明資產負債表-個體

單位：仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料				
		110 年	109 年	108 年	107 年	106 年
流動資產		2,506,251	2,524,777	2,759,231	2,898,668	2,651,898
不動產、廠房及設備		4,074,916	4,020,496	3,883,757	3,558,659	3,657,260
無形資產		58,251	66,975	82,603	97,000	57,153
其他資產		5,151,137	4,968,143	4,807,095	5,137,285	5,064,498
資產總額		11,790,555	11,580,391	11,532,686	11,691,612	11,430,809
流動負債	分配前	2,089,284	1,646,440	2,426,193	3,191,131	2,221,105
	分配後	註 1	2,602,190	2,996,793	3,722,291	2,315,705
非流動負債		1,414,309	2,168,654	2,621,158	2,341,616	2,705,022
負債總額	分配前	3,503,593	3,815,094	5,047,351	5,532,747	4,926,127
	分配後	註 1	4,770,844	5,617,951	6,063,907	5,020,727
股本		3,872,000	3,872,000	3,872,000	3,872,000	4,990,000
資本公積		213,725	171,699	151,374	132,933	129,903
保留盈餘	分配前	5,279,272	4,457,091	3,241,243	3,103,229	2,521,275
	分配後	註 1	3,501,341	2,670,643	2,572,069	2,426,675
其他權益		(221,843)	(142,666)	(170,475)	(324,510)	(256,541)
庫藏股票		(856,192)	(592,827)	(608,807)	(624,787)	(879,955)
權益總額	分配前	8,286,962	7,765,297	6,485,335	6,158,865	6,504,682
	分配後	註 1	6,809,547	5,914,735	5,627,705	6,410,082

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

註 1：110 年度分配後金額因 111 年股東常會尚未召開，因此暫不填入。

(四)簡明綜合損益表-個體

單位：仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料				
	110 年	109 年	108 年	107 年	106 年
營業收入	7,318,579	6,507,159	6,037,716	6,139,564	6,853,888
營業毛利	1,528,853	1,344,083	1,191,301	1,140,679	1,257,381
營業損益	377,577	320,781	206,591	80,465	115,634
營業外收入及支出	1,345,704	1,688,769	552,400	597,696	228,318
稅前淨利	1,723,281	2,009,550	758,991	678,161	343,952
所得稅費用	54,950	213,557	20,028	16,345	31,552
繼續營業單位本期淨利	1,668,331	1,795,993	738,963	661,816	312,400
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	1,668,331	1,795,993	738,963	661,816	312,400
本期其他綜合損益(稅後淨額)	30,423	18,264	85,436	(107,556)	(98,473)
本期綜合損益總額	1,698,754	1,814,257	824,399	554,260	213,927
每股盈餘	4.52	4.86	2.00	1.52	0.67

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

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、林宜慧	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、林宜慧	無保留意見 (強調事項或其他事項)
108	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、林宜慧	無保留意見 (強調事項或其他事項)
109	勤業眾信聯合會計師事務所	游素環、林宜慧	無保留意見 (強調事項或其他事項)
110	勤業眾信聯合會計師事務所	游素環、林宜慧	無保留意見 (強調事項或其他事項)

註：最近五年度更換會計師說明

1.原任蘇郁琇會計師因事務所內部調整，故由勤業眾信聯合會計師事務所改派任游素環會計師接任本公司簽證會計師，自 109 年第四季起實施。

二、最近五年度財務分析

項目 \ 年度		最近五年度財務分析										當年度截至 111 年 03 月 31 日(註 2)
		110 年合併	110 年個體	109 年合併	109 年個體	108 年合併	108 年個體	107 年合併	107 年個體	106 年合併	106 年個體	
財務結構(%)	負債占資產比率	33.54	29.72	35.84	32.94	45.28	43.77	47.51	47.32	43.96	43.10	30.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	169.45	210.48	171.55	215.53	154.28	194.02	163.60	195.41	173.49	207.93	181.65
償債能力(%)	流動比率	144.13	119.96	176.6	153.35	131.68	115.14	129.75	90.84	170.14	119.40	154.66
	速動比率	72.77	47.43	86.72	63.04	74.09	53.71	65.63	32.61	93.74	61.63	68.11
	利息保障倍數	130.32	183.30	86.87	96.66	28.05	28.09	37.94	34.06	19.37	18.14	90.13
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.48	12.47	12.95	17.69	11.64	16.01	10.79	13.33	8.77	10.00	15.01
	平均收現日數	34.82	29.27	28.19	20.63	31.36	22.80	33.83	27.38	41.62	36.50	24.32
	存貨週轉率(次)	5.07	5.04	4.68	4.5	3.88	3.59	3.64	3.86	4.60	5.31	5.12
	應付款項週轉率(次)	8.90	8.42	8.04	7.93	8.87	8.45	8.63	8.06	8.37	8.09	10.45
	平均銷貨日數	71.99	72.42	77.99	81.11	94.07	101.67	100.27	94.56	79.35	68.74	71.29
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.82	1.81	1.59	1.65	1.55	1.62	1.58	1.70	1.76	1.98	1.91
	總資產週轉率(次)	0.69	0.63	0.61	0.56	0.58	0.52	0.58	0.53	0.63	0.60	0.75
獲利能力	資產報酬率(%)	13.60	14.34	14.83	15.69	6.46	6.56	5.76	5.87	2.89	2.89	1.55
	權益報酬率(%)	20.68	20.79	24.67	25.21	11.69	11.69	10.37	10.45	4.70	4.60	2.27
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註 7)	47.61	44.51	53.84	51.9	20.97	19.60	19.71	17.51	7.44	6.89	6.17
	純益率(%)	19.46	22.80	23.94	27.6	10.86	12.24	9.68	10.78	4.34	4.56	8.20
	每股盈餘(元)	4.52	4.52	4.86	4.86	2.00	2.00	1.52	1.52	0.67	0.67	0.50
現金流量	現金流量比率(%)	10.35	2.15	18.77	21.97	18.66	20.68	(0.57)	(4.14)	4.81	8.44	12.61
	現金流量允當比率(%)	20.17	15.94	38.09	37.03	40.24	37.07	54.31	59.43	74.93	87.69	27.88
	現金再投資比率(%)	(5.29)	(8.10)	(1.41)	(1.83)	(0.02)	(0.33)	(1.03)	(2.25)	(4.60)	(4.49)	2.17
槓桿度	營運槓桿度	1.49	1.35	1.41	1.35	1.62	1.59	2.13	2.47	2.43	1.99	1.38
	財務槓桿度	1.02	1.03	1.05	1.07	1.11	1.16	1.18	1.34	1.24	1.21	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析）
1.流動比率減少主要係應付短期票券、一年或一營業週期內到期長期借款增加所致。
2.速動比率減少主要係應付短期票券、一年或一營業週期內到期長期借款增加所致。
3.利息保障倍數增加主要係處分不動產、廠房及設備利益增加所致。
4.應收款項周轉率減少主要係應收款項增加所致。
5.平均收現日數增加主要係應收款項增加所致。
6.現金流量比率減少主要係營業活動淨現金流量減少所致。
7.現金流量允當比率減少主要係資本支出增加所致。
8.現金再投資比率減少主要係營運活動淨現金流入減少所致。

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

註 1：截至年報刊印日前一季資料為公司季報數。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

茲　准

董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案；其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所游素環、林宜慧會計師查核完竣，並出具查核報告。

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

此　　致

本公司一一一年股東常會

審計委員會召集人：江誠榮

中　華　民　國　一一一　年　三　月　二十四　日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：聲寶股份有限公司

負責人：財團法人陳茂榜工商發展基金會

中　華　民　國　111　年　3　月　22　日

會計師查核報告

聲寶股份有限公司　公鑒：

查核意見

聲寶股份有限公司及其子公司（聲寶集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聲寶集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聲寶集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聲寶股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

<u>關鍵查核事項：量販通路之銷貨真實性</u>

聲寶股份有限公司及子公司民國 110 年度販售予主要量販通路之營業收入係為管理階層評估業務績效之主要指標，且該營業收入認列之真實性對合併財務報表之影響實屬重大，故本會計師將前述營業收入認列列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱合併財務報表附註四(十四)。

對於上述事項，本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解、評估並測試與收入認列相關之內部控制制度設計及執行之有效性。

2. 取得民國 110 年度量販通路之銷貨收入明細，抽核其相關交易之原始訂單、出貨單及發票等相關文件，並與入帳金額核對，以確認收入之真實性。
3. 取得量販通路期後銷貨退回與折讓明細，抽核其銷貨退回與折讓相關憑證並檢視退回與折讓原因之合理性。

其他事項

聲寶股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聲寶集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聲寶集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聲寶集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聲寶集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聲寶集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聲寶集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聲寶集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游素環

會計師 林宜慧

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中華民國 111 年 3 月 22 日

聲寶股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

代碼	資產	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 641,399	5	$ 834,049	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七）	98,289	1	322,053	2
1150	應收票據淨額（附註九）	198,617	2	113,415	1
1170	應收帳款淨額（附註九）	926,488	7	454,261	4
1180	應收帳款－關係人淨額（附註九及二九）	1,968	-	5,247	-
1200	其他應收款（附註九）	11,919	-	13,368	-
1210	其他應收款－關係人（附註九及二九）	89	-	1	-
1220	本期所得稅資產（附註二四）	-	-	490	-
130X	存貨（附註十）	1,529,143	12	1,381,334	11
1479	其他流動資產（附註十六）	313,212	2	424,193	3
11XX	流動資產總計	3,721,124	29	3,548,411	28
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	476,215	4	425,208	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註七）	27,000	-	27,000	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	2,913,588	22	2,843,169	23
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	4,926,926	38	4,883,232	39
1755	使用權資產（附註十四）	326,065	3	250,474	2
1760	投資性不動產淨額（附註十五）	356,087	3	359,691	3
1780	無形資產	59,466	-	67,968	1
1840	遞延所得稅資產（附註二四）	165,321	1	160,772	1
1920	存出保證金	42,954	-	30,690	-
1990	其他非流動資產（附註十六）	19,105	-	18,194	-
15XX	非流動資產總計	9,312,727	71	9,066,398	72
1XXX	資產總計	$ 13,033,851	100	$ 12,614,809	100

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	110年12月31日 金額	110年12月31日 %	109年12月31日 金額	109年12月31日 %
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七）	$ 150,000	1	$ -	-
2110	應付短期票券（附註十七）	99,974	1	-	-
2150	應付票據	115,998	1	189,950	1
2160	應付票據－關係人（附註二九）	68	-	-	-
2170	應付帳款	690,903	5	655,956	5
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	871	-	2,690	-
2219	其他應付款（附註十八）	764,659	6	528,811	4
2220	其他應付款項－關係人（附註二九）	8	-	31	-
2230	本期所得稅負債（附註二四）	66,831	1	97,865	1
2250	負債準備－流動（附註十九）	89,575	1	72,845	1
2280	租賃負債－流動（附註十四）	126,479	1	111,325	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十七)	60,000	-	-	-
2399	其他流動負債（附註十八）	416,446	3	349,807	3
21XX	流動負債總計	2,581,812	20	2,009,280	16
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十七）	290,000	2	900,000	7
2550	負債準備－非流動（附註十九）	108,663	1	106,481	1
2570	遞延所得稅負債（附註二四）	786,895	6	874,801	7
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	206,527	2	182,223	2
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二十）	355,620	3	403,477	3
2670	其他非流動負債	42,421	-	44,476	-
25XX	非流動負債總計	1,790,126	14	2,511,458	20
2XXX	負債總計	4,371,938	34	4,520,738	36
	歸屬於母公司業主之權益（附註二一）				
3110	普通股股本	3,872,000	30	3,872,000	31
3200	資本公積	213,725	2	171,699	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	663,802	5	485,157	4
3320	特別盈餘公積	1,660,366	13	1,592,788	12
3350	未分配盈餘	2,955,104	22	2,379,146	19
3300	保留盈餘總計	5,279,272	40	4,457,091	35
3400	其他權益	(221,843)	(2)	(142,666)	(1)
3500	庫藏股票	(856,192)	(7)	(592,827)	(5)
31XX	母公司業主權益總計	8,286,962	63	7,765,297	61
36XX	非控制權益	374,951	3	328,774	3
3XXX	權益總計	8,661,913	66	8,094,071	64
	負債與權益總計	$ 13,033,851	100	$ 12,614,809	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：財團法人陳茂榜工商發展基金會　　經理人：許經朝　　會計主管：江全田

聲寶股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		110年度 金額	110年度 %	109年度 金額	109年度 %
	營業收入（附註二二）				
4100	銷貨收入	$ 7,652,289	86	$ 6,639,970	87
4600	勞務收入	1,205,147	14	988,006	13
4800	其他營業收入	47,465	-	42,044	-
4000	營業收入合計	8,904,901	100	7,670,020	100
	營業成本				
5110	銷貨成本	6,275,245	71	5,374,635	70
5600	勞務成本	1,097,919	12	890,975	12
5800	其他營業成本	762	-	2,387	-
5000	營業成本合計	7,373,926	83	6,267,997	82
5900	營業毛利	1,530,975	17	1,402,023	18
	營業費用				
6100	推銷費用	419,065	5	384,426	5
6200	管理費用	381,983	4	389,165	5
6300	研究發展費用	121,792	1	99,319	1
6450	預期信用減損損失	13,469	-	1,803	-
6000	營業費用合計	936,309	10	874,713	11
6900	營業淨利	594,666	7	527,310	7
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三）	1,425	-	10,097	-
7010	其他收入（附註二三）	62,824	1	54,217	1
7020	其他利益及損失（附註二三）	1,048,543	12	1,322,250	17
7050	財務成本（附註二三）	(14,255)	-	(24,275)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	150,227	1	195,007	2
7000	營業外收入及支出合計	1,248,764	14	1,557,296	20
7900	稅前淨利	$ 1,843,430	21	$ 2,084,606	27
7950	所得稅費用（附註二四）	(110,645)	(1)	(248,611)	(3)
8200	本年度淨利	1,732,785	20	1,835,995	24

(接次頁)

(承前頁)

代碼		110年度 金額	110年度 %	109年度 金額	109年度 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(6,036)	-	(8,430)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	14,492	-	(96,176)	(1)
8330	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	34,932	-	94,984	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	1,470	-	(600)	-
		44,858	-	(10,222)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,781)	-	(2,276)	-
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(14,383)	-	31,708	-
		(16,164)	-	29,432	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	28,694	-	19,210	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 1,761,479	20	$ 1,855,205	24
	淨利歸屬於				
8610	母公司業主淨利	$ 1,668,331	19	$ 1,795,993	23
8620	非控制權益淨利	64,454	-	40,002	1
8600		$ 1,732,785	19	$ 1,835,995	24
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	$ 1,698,754	19	$ 1,814,257	24
8720	非控制權益	62,725	1	40,948	-
8700		$ 1,761,479	20	$ 1,855,205	24
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基　本	$ 4.52		$ 4.86	
9810	稀　釋	$ 4.49		$ 4.82	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：財團法人陳茂榜工商發展基金會　經理人：許經輔　會計主管：江全田

聲寶股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代碼		歸屬於本公司				
		股數	股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積
A1	109 年 1 月 1 日餘額	387,200	$ 3,872,000	$ 151,374	$ 411,261	$ 1,688,706
	108 年度盈餘分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	-	73,896	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(95,918)
C7	採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	752	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
L3	購入及處分庫藏股	-	-	3,670	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	15,882	-	-
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	21	-	-
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	387,200	3,872,000	171,699	485,157	1,592,788
	109 年度盈餘分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	-	178,645	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	212,402
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(144,824)
C7	採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(2,533)	-	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
L1	購入及處分庫藏股	-	-	18,088	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	26,471	-	-
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	387,200	$ 3,872,000	$ 213,725	$ 663,802	$ 1,660,366

單位：新台幣仟元

業主之權益							
	其他權益						
未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
$ 1,141,276	($ 305,398)	$ 134,923	($ 608,807)	$ 6,485,335	$ 303,057	$ 6,788,392
(73,896)	-	-	-	-	-	-
(570,600)	-	-	-	(570,600)	-	(570,600)
95,918	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	752	-	752
1,795,993	-	-	-	1,795,993	40,002	1,835,995
(9,545)	29,136	(1,327)	-	18,264	946	19,210
1,786,448	29,136	(1,327)	-	1,814,257	40,948	1,855,205
-	-	-	15,980	19,650	-	19,650
-	-	-	-	15,882	-	15,882
-	-	-	-	21	(21)	-
-	-	-	-	-	(15,210)	(15,210)
2,379,146	(276,262)	133,596	(592,827)	7,765,297	328,774	8,094,071
(178,645)	-	-	-	-	-	-
(212,402)	-	-	-	-	-	-
(955,750)	-	-	-	(955,750)	-	(955,750)
144,824	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(2,533)	-	(2,533)
1,668,331	-	-	-	1,668,331	64,454	1,732,785
(4,068)	(16,031)	50,522	-	30,423	(1,729)	28,694
1,664,263	(16,031)	50,522	-	1,698,754	62,725	1,761,479
-	-	-	(263,365)	(245,277)	-	(245,277)
-	-	-	-	26,471	-	26,471
-	-	-	-	-	(16,548)	(16,548)
113,668	-	(113,668)	-	-	-	-
$ 2,955,104	($ 292,293)	$ 70,450	($ 856,192)	$ 8,286,962	$ 374,951	$ 8,661,913

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：財團法人陳茂榜工商發展基金會　　經理人：許經朝　　會計主管：江全田

聲寶股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 1,843,430	$ 2,084,606
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	252,586	176,680
A20200	攤銷費用	38,830	39,628
A20300	預期信用減損損失	13,469	1,803
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(699)	(906)
A23800	存貨跌價損失（迴轉利益）	19,597	(8,273)
A20900	財務成本	14,255	24,275
A21200	利息收入	(1,425)	(10,097)
A21300	股利收入	(10,769)	(8,708)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(150,227)	(195,007)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,068,879)	(1,371,906)
A29900	租賃修改利益	(85)	(92)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	699	906
A31130	應收票據	(88,292)	(5,709)
A31140	應收票據－關係人	-	4
A31150	應收帳款	(479,995)	46,645
A31160	應收帳款－關係人	3,279	(4,292)
A31180	其他應收款	1,499	983
A31190	其他應收款－關係人	(88)	25
A31200	存　　貨	(167,379)	(135,697)
A31240	其他流動資產	98,650	(134,960)
A32130	應付票據	(73,952)	(23,021)
A32140	應付票據－關係人	68	(782)
A32150	應付帳款	34,947	159,491
A32160	應付帳款－關係人	(1,819)	2,625
A32180	其他應付款	202,673	84,200
A32190	其他應付款-關係人	(23)	31

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110年度	109年度
A32200	負債準備	$ 18,912	$ 3,347
A32230	其他流動負債	66,639	(9,371)
A32240	淨確定福利負債	(53,893)	(49,791)
A33000	營運產生之現金流入	512,008	666,637
A33100	收取之利息	1,425	10,097
A33300	支付之利息	(13,950)	(24,706)
A33500	支付之所得稅	(232,174)	(274,788)
AAAA	營業活動之淨現金流入	267,309	377,240
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(50,000)	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	13,485	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	223,764	(72,586)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(6,255)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(827,250)	(579,022)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,782,789	1,792,951
B03800	存出保證金（增加）減少	(12,264)	31,508
B04500	購置無形資產	(30,328)	(23,743)
B05400	取得投資性不動產	(3,587)	-
B06800	其他非流動資產（增加）減少	(398)	828
B07600	收取關聯企業股利	97,824	69,831
B09900	收取其他股利	10,769	8,708
BBBB	投資活動之淨現金流入	1,204,804	1,222,220
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少增加（減少）	150,000	(60,000)
C00600	應付短期票券增加（減少）	99,974	(489,785)
C01600	舉借長期借款	50,000	900,000
C01700	償還長期借款	(600,000)	(1,625,000)
C04020	租賃本金償還	(169,705)	(82,194)
C04400	其他非流動負債減少	(2,055)	(20,634)
C04500	發放現金股利	(929,279)	(554,718)
C04900	庫藏股票買回成本	(293,727)	-
C05100	員工購買庫藏股	48,450	19,650
C05800	非控制權益變動	-	(300)
C09900	支付非控制權益現金股利	(16,548)	(14,910)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,662,890)	(1,927,891)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110年度	109年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	($ 1,873)	($ 2,056)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(192,650)	(330,487)
E00100	年初現金及約當現金餘額	834,049	1,164,536
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 641,399	$ 834,049

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：財團法人陳茂榜工商發展基金會　經理人：許經朝　會計主管：江全田

聲寶股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
（金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二)111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 4）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1.IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負

債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

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

2.IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

(1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；

(2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；

(3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；

(4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3.IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更

正，該等變動係屬會計估計變動

4.IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 2022 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產(若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 2022 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四)合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一「子公司」及附表四。

(五)外　　幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

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

(六)存　　貨

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

(七)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司權益之企業。合併公司對關聯企業係採用權益法。

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

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

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

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公

司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

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

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

(八)不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九)投資性不動產

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

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

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十)無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一)有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(十二)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或

金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三)負債準備

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

<u>保　　固</u>

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

(十四)收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子、電化、通信、電料、資訊等產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

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

(1) 貨運運輸收入係於車次運務完成，貨物已載送至目的地時認列；

(2) 倉儲租金收入，按權責應計基礎於服務提供期間認列。

3. 授權收入

收取之權利金係依照實際銷售數量等方法決定授權收入。

(十五)租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

(十六)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

3. 離職福利

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

(十七)股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議

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

(十八)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修

正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 4,454	$ 4,777
銀行支票及活期存款	631,945	768,272
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）		
銀行定期存款	5,000	11,000
附買回債券	-	50,000
	$ 641,399	$ 834,049

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行定期存款	0.41%	0.04%~0.41%
附買回債券	-	0.25%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
流　動		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	$ 85,000	$ 312,907
備償戶活期存款	13,289	9,146
	$ 98,289	$ 322,053
非 流 動		
國內投資		
質押定期存款	$ 27,000	$ 27,000

(一)截至 110 年及 109 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率分別為 0.52%~0.67%及 0.52%~0.72%。

(二)截至 110 年及 109 年 12 月 31 日，質押定期存款利率區間為年利率皆為 0.10%~0.12%。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	110年12月31日	109年12月31日
非 流 動		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
富帝國際股份有限公司 普通股	$ 40,280	$ 36,730
中華電視股份有限公司 普通股	137,491	103,392
普訊創業投資股份有限 公司普通股	147	4,671
普實創業投資股份有限 公司普通股	335	7,084
普訊捌創業股份有限公 司普通股	448	4,352
福邦科技國際股份有限 公司普通股	12,910	12,471
亞慶聯合物流股份有限 公司普通股	1,198	1,151
基金受益憑證		
國泰私募股權智慧科技 有限合夥	49,325	-
小　　計	242,134	169,851
國外投資		
未上市（櫃）股票		
GRACE THW HOLDING 普通股	$ 234,081	$ 255,357
小　　計	234,081	255,357
	$ 476,215	$ 425,208

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

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	$ 205,821	$ 117,529
減：備抵損失	(7,204)	(4,114)
	$ 198,617	$ 113,415
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	$ 982,126	$ 498,301
總帳面金額－關係人	2,040	5,437
減：備抵損失	(55,710)	(44,230)
	$ 928,456	$ 459,508
其他應收款		
其他應收款－非關係人	$ 12,351	$ 13,853
其他應收款－關係人	92	1
減：備抵損失	(435)	(485)
	$ 12,008	$ 13,369
催收款（附註十六）		
催 收 款	$ 32,713	$ 32,713
減：備抵損失	(32,713)	(30,137)
	$ -	$ 2,576

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。由於本合併公司各類營業收入客戶群之損失型態各異，本合併公司按各類營業收入客戶群採用不同準備矩陣，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期超過 90 天	交易對象已有違約跡象	合計
總帳面金額	$1,149,410	$ 32,842	$ 4,166	$ 32	$ 32,713	$ 15,980	$1,235,143
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(38,956)	(6,893)	(1,504)	(16)	(32,713)	(15,980)	(96,062)
攤銷後成本	$1,110,454	$ 25,949	$ 2,662	$ 16	$ -	$ -	$1,139,081

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期超過 90 天	交易對象已有違約跡象	合計
總帳面金額	$ 596,529	$ 14,155	$ 6,715	$ 1,742	$ 32,713	$ 15,980	$ 667,834
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(26,656)	(2,783)	(2,478)	(932)	(30,137)	(15,980)	(78,966)
攤銷後成本	$ 569,873	$ 11,372	$ 4,237	$ 810	$ 2,576	$ -	$ 588,868

合併公司上述各區間之預期信用損失率，未逾期及逾期 60 天以內為 50%以內；逾期 60 天以上為 50%~100%。

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
期初餘額	$ 78,966	$ 75,339
加：收回已沖銷之呆帳	3,712	1,583
加：本年度提列減損損失	13,469	1,803
外幣換算差額	(85)	241
期末餘額	$ 96,062	$ 78,966

十、存　　貨

	110年12月31日	109年12月31日
製成品	$ 405,563	$ 415,411
在製品	126,475	101,696
材　　料	305,044	250,946
商　　品	691,090	610,765
在途存貨	971	2,516
	$ 1,529,143	$ 1,381,334

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,275,245 仟元及 5,374,635 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）分別為 19,597 仟元及(8,273)仟元。

110 年及 109 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 83,288 仟元及 63,718 仟元。

十一、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	110年12月31日	109年12月31日	說明
聲寶公司	新寶國際投資有限公司（以下簡稱新寶國際公司）	一般投資業務	100	100	-
	銓寶投資有限公司（以下簡稱銓寶投資公司）	一般投資業務	100	100	-
	德寶家電股份有限公司（以下簡稱德寶家電公司）	家電製造及工業用塑膠用品之製造	100	100	-
	東源物流事業股份有限公司（以下簡稱東源物流公司）	倉儲及運輸	49	49	-
	盛寶建設股份有限公司（以下簡稱盛寶建設公司）	不動產買賣租賃業	100	100	-
	SAMPO JAPAN INC.	行銷推廣	100	100	-
新寶國際公司	東莞聖柏電子有限公司（以下簡稱聖柏公司）	電器電子等之製造及銷售	70	70	-
銓寶投資公司	東源物流公司	倉儲及運輸	24	24	-
	年隆企業股份有限公司（以下簡稱年隆公司）	電器電子等之製造及銷售	61	61	-
	頑味國際餐飲股份有限公司（以下簡稱頑味國際公司）	餐飲	100	100	-
東源物流公司	日新日茂國際物流股份有限公司（以下簡稱日新日茂物流公司）	倉儲及配送	51	51	-
	東源居家生活股份有限公司（以下簡稱東源居家公司）	產品安裝以及電器及電子材料批發	100	100	-
盛寶建設公司	聚寶資產管理股份有限公司（以下簡稱聚寶資管公司）	不動產買賣租賃業	100	100	-

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	110年12月31日	109年12月31日
具重大性之關聯企業		
瑞智精密股份有限公司	$ 2,913,588	$ 2,843,169

對於具重大性之關聯企業所持股權及表決權比例如下：

公司名稱	110年12月31日	109年12月31日
上市（櫃）公司		
瑞智精密股份有限公司	28%	28%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公　司　名　稱	110年12月31日	109年12月31日
瑞智精密股份有限公司	$ 2,669,147	$ 2,920,690

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

瑞智精密股份有限公司

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	$ 18,167,184	$ 20,343,375
非流動資產	8,415,323	9,083,696
流動負債	(12,186,895)	(13,601,152)
非流動負債	(3,982,672)	(5,546,112)
權　益	10,412,940	10,279,807
非控制權益	(1,410,508)	(1,441,564)
	$ 9,002,432	$ 8,838,243
合併公司持股比例	28%	28%
合併公司享有之權益	$ 2,516,839	$ 2,446,349
逆流交易之未實現損益	(102)	(31)
商　譽	402,671	402,671
其他調整	(5,820)	(5,820)
投資帳面金額	$ 2,913,588	$ 2,843,169

	110年度	109年度
營業收入	$ 22,601,601	$ 19,338,213
本年度淨利	$ 518,114	$ 722,644
其他綜合損益	63,616	471,130
綜合損益總額	$ 581,730	$ 1,193,774
自瑞智公司收取之股利	$ 97,824	$ 69,831

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	租賃改良	未完工程	其他設備	合計
成本									
110年1月1日餘額	$3,538,393	$1,066,680	$ 370,044	$ 436,858	$ 136,368	$ 40,738	$ 902,963	$ 371,622	$6,863,666
增添	-	2,430	6,977	52,774	3,751	8,916	740,220	12,182	827,250
處分	(176,925)	-	(1,950)	(5,017)	(1,148)	(205)	(503,793)	(10,992)	(700,030)
重分類	(235,678)	547,555	-	-	-	-	(478,841)	176,075	9,111
淨兌換差額	-	-	(33)	-	(3)	(41)	-	(20)	(97)
110年12月31日餘額	$3,125,790	$1,616,665	$ 375,038	$ 484,615	$ 138,968	$ 49,408	$ 660,549	$ 548,867	$6,999,900
累計折舊及減損									
110年1月1日餘額	$ 32,518	$ 748,748	$ 352,566	$ 402,147	$ 80,541	$ 24,003	$ -	$ 339,911	$1,980,434
處分	-	-	(1,950)	(5,017)	(1,148)	(205)	-	(10,670)	(18,990)
折舊費用	-	44,376	6,155	22,753	13,653	5,845	-	18,943	111,725
重分類	-	-	-	-	-	-	-	(131)	(131)
淨兌換差額	-	-	(17)	-	(3)	(32)	-	(12)	(64)
110年12月31日餘額	$ 32,518	$ 793,124	$ 356,754	$ 419,883	$ 93,043	$ 29,611	$ -	$ 348,041	$2,072,974
110年12月31日淨額	$3,093,272	$ 823,541	$ 18,284	$ 64,732	$ 45,925	$ 19,797	$ 660,549	$ 200,826	$4,926,926
成本									
109年1月1日餘額	$3,761,933	$1,331,165	$ 369,385	$ 422,538	$ 123,671	$ 38,707	$ 442,633	$ 381,981	$6,872,013
增添	36,536	2,319	782	25,268	14,159	2,030	488,029	9,899	579,022
處分	(287,519)	(266,804)	(199)	(10,948)	(1,480)	-	-	(20,532)	(587,482)
重分類	27,443	-	-	-	-	-	(27,699)	256	-
淨兌換差額	-	-	76	-	18	1	-	18	113
109年12月31日餘額	$3,538,393	$1,066,680	$ 370,044	$ 436,858	$ 136,368	$ 40,738	$ 902,963	$ 371,622	$6,863,666
累計折舊及減損									
109年1月1日餘額	$ 32,518	$ 908,489	$ 343,318	$ 376,806	$ 69,545	$ 18,886	$ -	$ 348,837	$2,098,399
處分	-	(192,175)	(199)	(170)	(1,350)	-	-	(19,952)	(213,846)
折舊費用	-	32,434	9,422	25,511	12,338	5,118	-	11,020	95,843
淨兌換差額	-	-	25	-	8	(1)	-	6	38
109年12月31日餘額	$ 32,518	$ 748,748	$ 352,566	$ 402,147	$ 80,541	$ 24,003	$ -	$ 339,911	$1,980,434
109年12月31日淨額	$3,505,875	$ 317,932	$ 17,478	$ 34,711	$ 55,827	$ 16,735	$ 902,963	$ 31,711	$4,883,232

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	2年至60年
主建物	60年
機電動力設備	15年
工程系統	4年
其他	2年至10年
機器設備	3年至15年
運輸設備	2年至7年
模具設備	2年至3年
租賃改良	2年至6年
其他設備	2年至20年

於110及109年度經管理階層評估上列不動產、廠房及設備並無減損跡象。

聲寶公司於110年7月出售位於新北市土城區大安段742-1、743地號共2筆土地予非關係人國美建設股份有限公司，出售價款1,800,000仟元，扣除帳面

價值 680,718 仟元（帳列於土地 176,925 仟元及未完工程 503,793 仟元）與相關佣金費用 50,870 仟元，產生處分利益 1,068,412 仟元。

聲寶公司於 109 年 7 月出售位於桃園市龜山區頂湖段土地及地上建物予非關係人根億建設股份有限公司，出售價款 1,800,000 仟元，扣除帳面價值 362,148 仟元、相關營業稅及佣金等費用 18,530 仟元與因售後租回而未移轉之利益 47,409 仟元，產生處分利益 1,371,913 仟元。

聲寶公司於 109 年度出售土地及建物並租回之說明，請參閱附註十四。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十四、租賃協議

(一)使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
地 上 權	$ 29,637	$ 30,109
建 築 物	291,541	214,633
運輸設備	4,887	5,732
	$ 326,065	$ 250,474

	110年度	109年度
使用權資產之增添	$ 217,655	$ 70,982
使用權資產之折舊費用		
地 上 權	$ 472	$ 472
建 築 物	129,175	70,999
運輸設備	4,023	3,539
	$ 133,670	$ 75,010

(二)租賃負債

	110年度	109年度
租賃負債帳面金額		
流 動	$ 126,479	$ 111,325
非 流 動	$ 206,527	$ 182,223

租賃負債之折現率區間如下：

	110年度	109年度
地 上 權	1.50%	1.50%
建 築 物	1.50%	1.50%
運輸設備	1.50%	1.50%

(三)重要承租活動及條款

合併公司於 103 年 8 月與財政部國有財產署北區分署簽訂位於新北市林口區麗林段 107、108 地號等兩筆國有土地地上權合約，合約期間為 70 年。合併公司依國有非公用土地設定地上權權利書第五條規定，每月須支付依當期土地申報地價 3.5%計算之地上權租金。

合併公司承租若干建築物及運輸設備，租賃期間為 2～6 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

聲寶公司於 109 年 7 月出售位於桃園市龜山區頂湖段土地及地上建物予非關係人根億建設股份有限公司，請參閱附註十三。後續因原有廠房搬遷清空需要時間，故租回部分土地及地上建物，租期約 1 年 3 個月，是項租回交易產生使用權資產 11,994 仟元、租賃負債 59,403 仟元，因售後租回而未移轉之處分利益為 47,409 仟元。

(四)其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	$ 30,873	$ 48,281
租賃之現金（流出）總額	($ 200,578)	($ 130,475)

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

十五、投資性不動產

	地 上 權	建 築 物	合 計
成 本			
110 年 1 月 1 日餘額	$ 96,723	$ 271,222	$ 367,945
增添	-	3,587	3,587
110 年 12 月 31 日餘額	$ 96,723	$ 274,809	$ 371,532

（接次頁）

（承前頁）

	地上權	建築物	合計
累計折舊及減損			
110 年 1 月 1 日餘額	$ 2,108	$ 6,146	$ 8,254
折舊費用	1,488	5,703	7,191
110 年 12 月 31 日餘額	$ 3,596	$ 11,849	$ 15,445
110 年 12 月 31 日淨額	$ 93,127	$ 262,960	$ 356,087
成本			
109 年 1 月 1 日餘額	$ 96,723	$ 212,760	$ 309,483
重分類	-	58,462	58,462
109 年 12 月 31 日餘額	$ 96,723	$ 271,222	$ 367,945
累計折舊及減損			
109 年 1 月 1 日餘額	$ 620	$ 1,807	$ 2,427
折舊費用	1,488	4,339	5,827
109 年 12 月 31 日餘額	$ 2,108	$ 6,146	$ 8,254
109 年 12 月 31 日淨額	$ 94,615	$ 265,076	$ 359,691

合併公司於民國 103 年 8 月與財政部國有財產署北區分署簽訂位於新北市林口區麗林段 107、108 地號等兩筆國有土地地上權合約，合約期間為 70 年。於 109 年經管理階層評估林口區麗林段建築物之用途為賺取租金，因此自存貨轉列投資性不動產，金額為 58,462 仟元。

投資性不動產係以直線基礎按 65 年之耐用年限計提折舊。

於 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 724,735 仟元及 579,788 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考鄰近區域類似不動產交易價格之市場證據進行。

十六、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
流　　動		
預付貨款	$ 209,855	$ 290,964
預付租賃款	5,803	6,721
留抵稅額	29,940	38,591
預付費用及其他	67,614	87,917
	$ 313,212	$ 424,193
非 流 動		
催收款（附註九）	$ -	$ 2,576
預付費用及其他	19,105	15,618
	$ 19,105	$ 18,194

十七、借　　款

(一)短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	$ 150,000	$ -

銀行週轉性借款之利率於 110 年度為 0.891%~0.900%。

(二)應付短期票券

	110年12月31日	109年12月31日
應付商業本票	$ 100,000	$ -
減：應付短期票券折價	(26)	-
	$ 99,974	$ -

尚未到期之應付短期票券如下：

110 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額
應付商業本票(1)			
國際票券金融公司	$ 50,000	($ 5)	$ 49,995
大慶票券金融公司	50,000	(21)	49,979
	$ 100,000	($ 26)	$ 99,974

110 年度應付短期票券之利率區間為 0.858%~0.9%。

109 年 12 月 31 日：無。

(三)長期借款

	借款內容	110年12月31日	109年12月31日
台灣銀行	借款總額：NTD600,000 仟元 借款性質：中長期抵押借款 借款期間：109.06.01～112.05.20 借款利率：1.15% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。	$ -	$ 600,000
台灣銀行	借款總額：NTD50,000 仟元 借款性質：中長期抵押借款 借款期間：110.11.22～113.11.22 借款利率：1.15% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。	50,000	-
凱基銀行	借款總額：NTD300,000 仟元 借款性質：中期借款 借款期間：109.10.30～112.10.30 借款利率：1.08656%~1.09078% 還款辦法：111.10.30 起每 3 個月還款 6,000 萬共 5 期。	300,000	300,000
		350,000	900,000
減:1 年內到期之長期借款		(60,000)	-
		$ 290,000	$ 900,000

合併公司提供不動產、廠房及設備予金融機構，作為長期借款之抵押擔保品，相關抵押明細請參閱附註三十。

十八、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
流　動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	$ 364,970	$ 324,544
應付退休金	10,085	9,314
應付保險費	12,739	12,037
應付廣告費	26,672	21,782
應付廢家電處理費	27,472	20,303

(接次頁)

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
應付土增稅退稅佣金	32,870	-
應付工程款	181,540	-
應付各費	108,311	140,831
	$ 764,659	$ 528,811
其他負債		
退款負債（附註二二）	$ 367,098	$ 303,658
合約負債（附註二二）	40,811	29,969
其　　他	8,537	16,180
	$ 416,446	$ 349,807

十九、負債準備

	110年12月31日	109年12月31日
流　　動		
保固(一)	$ 89,575	$ 72,845
非 流 動		
保固(一)	$ 9,447	$ 7,265
賠償準備(二)	99,216	99,216
	$ 108,663	$ 106,481

	保　　固	賠 償 準 備	合　　計
110 年 1 月 1 日餘額	$ 80,110	$ 99,216	$ 179,326
本年度提列	18,912	-	18,912
110 年 12 月 31 日餘額	$ 99,022	$ 99,216	$ 198,238
109 年 1 月 1 日餘額	$ 76,763	$ 99,216	$ 175,979
本年度提列	3,347	-	3,347
109 年 12 月 31 日餘額	$ 80,110	$ 99,216	$ 179,326

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

(二)賠償準備請參閱附註三一(二)之說明。

二十、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

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

(二)確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	$ 659,356	$ 703,213
計畫資產公允價值	(303,736)	(299,736)
淨確定福利負債	$ 355,620	$ 403,477

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109 年 1 月 1 日餘額	$ 721,248	($ 276,410)	$ 444,838
服務成本			
當期服務成本	5,399	-	5,399
利息費用（收入）	5,410	(2,163)	3,247
認列於損益	10,809	(2,163)	8,646
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(8,714)	(8,714)

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
精算（利益）損失－人口統計假設變動	285	-	285
精算（利益）損失－財務假設變動	17,597	-	17,597
精算（利益）損失－經驗調整	(738)	-	(738)
認列於其他綜合損益	17,144	(8,714)	8,430
雇主提撥	-	(22,610)	(22,610)
福利支付	(45,988)	10,161	(35,827)
109 年 12 月 31 日餘額	703,213	(299,736)	403,477
服務成本			
當期服務成本	4,751	-	4,751
利息費用（收入）	3,513	(1,550)	1,963
認列於損益	8,264	(1,550)	6,714
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(3,738)	(3,738)
精算（利益）損失－人口統計假設變動	17,402	-	17,402
精算（利益）損失－財務假設變動	(7,049)	-	(7,049)
精算（利益）損失－經驗調整	(579)	-	(579)
認列於其他綜合損益	9,774	(3,738)	6,036
雇主提撥	-	(20,993)	(20,993)
福利支付	(61,895)	22,281	(39,614)
110 年 12 月 31 日餘額	$ 659,356	($ 303,736)	$ 355,620

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標

的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折 現 率	0.50%~0.625%	0.50%
薪資預期增加率	2.00~2.50%	2.00~2.50%

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

	110年12月31日	109年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 15,916)	($ 17,598)
減少 0.25%	$ 16,475	$ 18,241
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 15,904	$ 17,586
減少 0.25%	($ 15,449)	($ 17,060)

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

	110年12月31日	109年12月31日
預期 1 年內提撥金額	$ 21,156	$ 21,980
確定福利義務平均到期期間	10 年	10~11 年

二一、權　　益

(一)股　　本

普 通 股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數（仟股）	1,500,000	1,500,000
額定股本	$ 15,000,000	$ 15,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	387,200	387,200
已發行股本	$ 3,872,000	$ 3,872,000

(二)資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
庫藏股票交易	$ 78,935	$ 34,376
處分資產增益	50	50
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	2,090	2,090
僅得以彌補虧損		
採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數(2)	132,650	135,183
	$ 213,725	$ 171,699

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

110 及 109 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	庫藏股票交易	處分資產增益	採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	合計
110 年 1 月 1 日餘額	$ 34,376	$ 50	$ 135,183	$ 2,090	$ 171,699
轉讓庫藏股予員工	18,088	-	-	-	18,088
採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(2,533)	-	(2,533)

(接次頁)

(承前頁)

	庫藏股票交易	處分資產增益	採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	合計
發放予子公司股利調整資本公積	26,471	-	-	-	26,471
110年12月31日餘額	$ 78,935	$ 50	$ 132,650	$ 2,090	$ 213,725
109年1月1日餘額	$ 14,824	$ 50	$ 134,431	$ 2,069	$ 151,374
轉讓庫藏股予員工	3,670	-	-	-	3,670
採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	752	-	752
發放予子公司股利調整資本公積	15,882	-	-	-	15,882
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	21	21
109年12月31日餘額	$ 34,376	$ 50	$ 135,183	$ 2,090	$ 171,699

(三)保留盈餘及股利政策

依聲寶公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。聲寶公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之「七、員工酬勞及董事酬勞」。

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

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

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

聲寶公司於 110 年 8 月 30 日及 109 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	$ 178,645	$ 73,896	$ -	$ -
特別盈餘公積	212,402	-	-	-
現金股利	955,750	570,600	2.5	1.5

本公司 111 年 3 月 22 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 177,793	$ -
特別盈餘公積迴轉	(30,424)	-
現金股利	1,010,340	2.7

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月召開之股東常會決議。

(四)特別盈餘公積

	110年度	109年度
期初餘額	$ 1,592,788	$ 1,688,706
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	212,402	-
迴轉特別盈餘公積		
處分土地	(144,824)	(95,918)
期末餘額	$ 1,660,366	$ 1,592,788

(五)其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
年初餘額	($ 276,262)	($ 305,398)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(1,648)	(2,572)
採用權益法之關聯企業之份額	(14,383)	31,708
本年度其他綜合損益	(16,031)	29,136
年底餘額	($ 292,293)	($ 276,262)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	110年度	109年度
期初餘額	$ 133,596	$ 134,923
當期產生		
未實現損益		
權益工具	14,479	(96,170)
採用權益法之關聯企業之份額	36,043	94,843
本年度其他綜合損益	50,522	(1,327)
採用權益法認列關聯企業處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(113,668)	-
年底餘額	$ 70,450	$ 133,596

(六)非控制權益

	110年度	109年度
期初餘額	$ 328,774	$ 303,057
本年度淨利	64,454	40,002
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(133)	296
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	13	(6)
確定福利計畫再衡量數	(1,609)	656
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(21)
收購子公司非控制權益	-	(300)
子公司發放現金股利	(16,548)	(14,910)
年底餘額	$ 374,951	$ 328,774

(七)庫藏股票

單位：仟股／仟元

收回原因	轉讓股份予員工	子公司持有母公司股票	合計
110 年 1 月 1 日股數	6,800	10,432	17,232
本期增加	10,000	-	10,000
本期減少	(1,900)	-	(1,900)
110 年 12 月 31 日股數	14,900	10,432	25,332
109 年 1 月 1 日股數	7,800	10,432	18,232
本期減少	(1,000)	-	(1,000)
109 年 12 月 31 日股數	6,800	10,432	17,232
110 年 1 月 1 日金額	$ 108,681	$ 484,146	$ 592,827
本期增加：			
買回 10,000 仟股	293,727	-	293,727
本期減少：			
轉讓股份予員工	(30,362)	-	(30,362)
110 年 12 月 31 日金額	$ 372,046	$ 484,146	$ 856,192
109 年 1 月 1 日金額	$ 124,661	$ 484,146	$ 608,807
本期減少：			
轉讓股份予員工	(15,980)	-	(15,980)
109 年 12 月 31 日金額	$ 108,681	$ 484,146	$ 592,827

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

子公司名稱	持有股數（仟股）	帳面金額	市價
110 年 12 月 31 日			
銓寶投資公司	10,050	$ 482,468	$ 300,490
東源物流公司	382	1,678	11,415
		$ 484,146	$ 311,905

(接次頁)

(承前頁)

子公司名稱	持有股數（仟股）	帳面金額	市價
109 年 12 月 31 日			
銓寶投資公司	10,050	$ 482,468	$ 261,798
東源物流公司	382	1,678	9,945
		$ 484,146	$ 271,743

聲寶公司於本期買回庫藏 10,000 仟股，買回價款為 293,727 仟元。

聲寶公司分別於 110 年 1 月 25 日及 109 年 1 月 8 日經董事會決議，依庫藏股轉讓員工辦法，分別轉讓庫藏股 1,900 仟股及 1,000 仟股予員工認購。上述轉讓計畫分別於 110 年 2 月及 109 年 2 月轉讓完成，分別計沖銷庫藏股成本 30,362 仟元及 15,980 仟元。

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

二二、收　入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	$ 7,652,289	$ 6,639,970
運輸勞務收入	918,073	729,374
授權收入	19,887	21,977
其他收入	314,652	278,699
	$ 8,904,901	$ 7,670,020

(一)客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

家電及電子產品係銷售予經銷商或透過聲寶公司自營商店及網路銷售。合併公司於經銷商達到約定條件時給予價格折扣，收入金額係考量經銷商過去訂購情況以最可能金額估計折扣金額並據以認列退款負債（帳列其他流動負債），請參閱附註十八。其餘商品係以合約約定固定價格銷售。

依商業慣例，合併公司接受家電及電子產品退貨並全額退款，考量過去累積之經驗，合併公司以最可能金額估計退貨率，據以認列退款負

債（帳列其他流動負債），請參閱附註十八。家電及電子產品瑕疵保固義務說明，請參閱附註十九。

2. 運輸勞務收入

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

3. 授權收入

係聲寶公司之商標授權，係依照實際銷售數量等方法決定授權收入。

(二)合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款（附註九）	$ 928,456	$ 459,508
合約負債－流動（附註十八）		
商品銷貨	$ 40,811	$ 29,969

二三、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一)利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	$ 524	$ 2,960
按攤銷後衡量之金融資產	810	6,192
其　　他	91	945
	$ 1,425	$ 10,097

(二)其他收入

	110年度	109年度
租金收入	$ 8,792	$ 7,235
股利收入	10,769	8,708
其　　他	43,263	38,274
	$ 62,824	$ 54,217

(三)其他利益及損失

	110年度	109年度
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	$ 699	$ 906
處分不動產、廠房及設備利益	1,068,879	1,371,906
淨外幣兌換損失	(1,787)	(20,878)
租賃修改利益	85	92
其　　他	(19,333)	(29,776)
	$ 1,048,543	$ 1,322,250

(四)財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	$ 8,509	$ 20,099
租賃負債之利息	5,746	4,176
	$ 14,255	$ 24,275

(五)折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	$ 111,725	$ 95,843
使用權資產	133,670	75,010
投資性不動產	7,191	5,827
無形資產	38,830	39,628
合　　計	$ 291,416	$ 216,308
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 161,181	$ 112,580
營業費用	91,405	64,100
	$ 252,586	$ 176,680
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 38,830	$ 39,628

(六)員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	$ 34,820	$ 33,027
確定福利計畫	6,714	8,646
	41,534	41,673
離職福利	900	2,467
其他員工福利	1,191,524	1,152,291
員工福利費用合計	$ 1,233,958	$ 1,196,431
依功能別彙總		
營業成本	$ 631,815	$ 599,089
營業費用	602,143	597,342
	$ 1,233,958	$ 1,196,431

(七)員工酬勞及董事酬勞

聲寶公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 22 日及 110 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	4.30%	2.20%
董事酬勞	0.70%	0.80%

金　　額

	110年度	109年度
	現　　金	現　　金
員工酬勞	$ 78,001	$ 45,577
董事酬勞	12,698	16,574

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

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關聲寶公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一)認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度認列	$ 100,115	$ 120,343
未分配盈餘加徵	30,010	1,464
土地增值稅	73,101	233,079
以前年度之調整	(1,596)	1,597
	201,630	356,483
遞延所得稅		
本年度認列	(90,985)	(107,872)
認列於損益之所得稅費用	$ 110,645	$ 248,611

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	$ 1,843,430	$ 2,084,606
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用（20%）	$ 368,686	$ 416,921
稅上不可減除之費損	514	604
免稅所得	(247,813)	(310,265)
未分配盈餘加徵	30,010	1,464
暫時性差異	(22,571)	(3,331)
土地增值稅準備回轉(1)	(14,805)	-
土地增值稅增提數(2)	-	141,958
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	(1,596)	1,597
合併個體適用不同稅率之影響數	(1,780)	(337)
認列於損益之所得稅費用	$ 110,645	$ 248,611

1. 中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。
2. 聲寶公司於 110 年 7 月出售位於新北市土城區大安段 742-1、743 地號共 2 筆土地，帳載於遞延所得稅負債項下之土地增值稅準備 87,906 仟元於出售時回轉。聲寶公司於 110 年實際繳納土地增值稅為 142,127 仟元；於 110 年 12 月向新北市政府稅捐稽徵處申請退還土地增值稅，並於 111 年 2 月核定退還 69,026 仟元。故 110 年因出售而回轉土地增值稅準備金額計 14,805 仟元。
3. 聲寶公司於 109 年 7 月出售位於桃園市龜山區頂湖段土地及地上建物，帳載於遞延所得稅負債項下之土地增值稅準備 91,121 仟元於出售時回轉。聲寶公司於 109 年度實際繳納土地增值稅為 233,079 仟元。故 109 年因出售而增提土地增值稅準備金額計 141,958 仟元。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
遞延所得稅		
本年度產生		
－確定福利計劃再衡量數	$ 1,470	($ 600)
認列於其他綜合損益之所得稅	$ 1,470	($ 600)

(三)本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ -	$ 490
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 66,831	$ 97,865

(四)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
備抵損失	$ 10,477	$ 2,592	$ -	$ 13,069
存　　貨	10,101	876	-	10,977
採用權益法之投資	(32,748)	-	-	(32,748)

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
其他應付款	152,443	7,143	-	159,586
應付休假給付	5,113	(283)	-	4,830
負債準備	35,865	3,782	-	39,647
淨確定福利負債	(18,843)	(9,727)	1,470	(27,100)
應付職工福利	108	(108)	-	-
其他非流動負債	2	(2)	-	-
匯兌利益	(2,369)	(1,394)	-	(3,763)
其　他	623	200	-	823
合　計	$ 160,772	$ 3,079	$ 1,470	$ 165,321
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅準備	$ 874,801	($ 87,906)	$ -	$ 786,895

109 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵損失	$ 9,971	$ 506	$ -	$ 10,477
存　貨	11,943	(1,842)	-	10,101
採用權益法之投資	(47,948)	15,200	-	(32,748)
使用權資產	188	(188)	-	-
其他應付款	137,313	15,130	-	152,443
應付休假給付	5,794	(681)	-	5,113
負債準備	35,196	669	-	35,865
淨確定福利負債	(10,720)	(7,523)	(600)	(18,843)
應付職工福利	101	7	-	108
其他非流動負債	13	(11)	-	2
匯兌利益	2,236	(4,605)	-	(2,369)
其　他	534	89	-	623
合　計	$ 144,621	$ 16,751	($ 600)	$ 160,772
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅準備	$ 965,922	($ 91,121)	$ -	$ 874,801

(五)所得稅核定情形

聲寶公司、年隆公司、德寶家電公司、東源物流公司、東源居家公司、日新日茂公司、銓寶投資公司及盛寶建設公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	110 年度	109 年度
基本每股盈餘	$ 4.52	$ 4.86
稀釋每股盈餘	$ 4.49	$ 4.82

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110年度	109年度
歸屬於本公司業主之淨利	$ 1,668,331	$ 1,795,993

股　　數　　單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	368,889	369,885
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,951	2,546
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	371,840	372,431

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

二六、與非控制權益之權益交易

合併公司於 109 年 3 月取得東源物流公司 0.04%之持股，致使持股比例由 72.61%上升至 72.65%。

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

110 年度：無

109 年度

	東源物流公司	合計
給付之現金對價	($ 300)	($ 300)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應（轉入）轉出非控制權益之金額	321	321
權益交易差額	$ 21	$ 21

權益交易差額調整科目		
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	$ 21	$ 21

二七、資本風險管理

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

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

二八、金融工具

(一)公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1.公允價值層級

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 192,809	$ 192,809
－國內基金受益憑證	-	-	49,325	49,325
－國外未上市（櫃）股票	-	-	234,081	234,081
合計	$ -	$ -	$ 476,215	$ 476,215

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 169,851	$ 169,851
－國外未上市（櫃）股票	-	-	255,357	255,357
合計	$ -	$ -	$ 425,208	$ 425,208

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2.金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具
期初餘額	$ 425,208
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益）	14,492
減資退回股款	(13,485)
購買基金受益憑證	50,000
期末餘額	$ 476,215

109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具
期初餘額	$ 521,384
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益）	(96,176)
期末餘額	$ 425,208

3.第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(二)金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	$ 1,905,769	$ 1,769,394
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	476,215	425,208
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註 2）	$ 2,172,481	$ 2,277,438

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

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

(三)財務風險管理目的與政策

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

1.市場風險

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

(1)匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美金之影響(i)	
	110年度	109年度
損益	$ 3,217	$ 3,621

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

(2)利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	$ 130,289	$ 410,053
金融負債	249,974	-
具現金流量利率風險		
金融資產	627,261	765,146
金融負債	350,000	900,000

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率

時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司110 及 109 年度之稅前淨利將分別增加及（減少）693 仟元及(337)仟元，主因為合併公司之變動利率借款之公允價值利率風險之暴險。

(3)其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 1%，110 年度及 109 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升而分別增加4,762 仟元及 4,252 仟元。

2.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險主要係合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前四大客戶，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 30%及24%。

3.流動性風險

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

(1)非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

110 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率（%）	短於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	合計
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	-	$ 807,840	$ -	$ -	$ 807,840
其他應付款	-	764,667	-	-	764,667
租賃負債	1.5	126,479	147,315	59,212	333,006
浮動利率工具	1,09078~1.15	60,000	290,000	-	350,000
固定利率工具	0.858~0.9	249,974	-	-	249,974

109 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率（%）	短於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	合計
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	-	$ 848,596	$ -	$ -	$ 848,596
其他應付款	-	528,842	-	-	528,842
租賃負債	1.5	111,325	102,109	80,114	293,548
浮動利率工具	1.08656~1.15	-	900,000	-	900,000
固定利率工具	-	-	-	-	-

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

(2)融資額度

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保銀行借款額度		
已動用金額	$ 925,000	$ 611,000
未動用金額	2,775,000	3,199,000
	$ 3,700,000	$ 3,810,000
有擔保銀行借款額度		
已動用金額	$ 50,000	$ 600,000
未動用金額	950,000	870,000
	$ 1,000,000	$ 1,470,000

二九、關係人交易

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

(一)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
瑞智精密股份有限公司	關聯企業
瑞展動能股份有限公司	其他關係企業
富帝國際股份有限公司	其他關係企業
新宇科技股份有限公司	其他關係企業
新記股份有限公司	其他關係企業
NISSIN CORPORATION 及其子公司	其他關係企業
財團法人陳張秀菊文教基金會	其他關係企業
財團法人聲寶股份有限公司聯合職工福利委員會	其他關係企業
財團法人陳茂榜工商發展基金會	本公司之董事長

(二)營業收入

帳列項目	關係人類別	110年度	109年度
營業收入	關聯企業	$ 447	$ 929
	其他關係企業	45,720	6,087
	本公司之董事長	1,934	928
		$ 48,101	$ 7,944

對關係人之銷貨均按一般經銷批價售貨，除對部分關係人收款期間為120 天外，其餘收款政策與一般客戶無異。

(三)進　貨

關係人類別	110年度	109年度
關聯企業	$ 11,484	$ 2,966
其他關係企業	3,021	3,294
	$ 14,505	$ 6,260

本公司與關係人之交易與非關係人交易條件無顯著不同。

(四)應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	其他關係企業	$ 1,968	$ 5,247
其他應收款	其他關係企業	$ 89	$ 1

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五)應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
應付票據	其他關係企業	$ 68	$ -
應付帳款	關聯企業	$ 499	$ 1,278
	其他關係企業	372	1,412
		$ 871	$ 2,690
其他應付款	其他關係企業	$ 8	$ 31

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六)營業費用

關係人類別	110年度	109年度
關聯企業	$ 49	$ 175

(七)主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	$ 43,799	$ 47,279
退職後福利	1,070	989
	$ 44,869	$ 48,268

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產已提供金融機構作為各項借款及關稅保證之擔保品：

擔保項目及資產	內容	帳面價值 110年12月31日	帳面價值 109年12月31日
長期借款			
不動產、廠房及設備	土地（含重估增值）	$ 382,766	$ 804,306
	建築物（含重估增值）	186,257	195,486

(接次頁)

(承前頁)

擔保項目及資產	內容	帳面價值 110年12月31日	帳面價值 109年12月31日
銀行信用狀交易進口原物料之擔保			
受限制資產－流動	活期存款	13,289	9,146
油料擔保			
受限制資產－非流動	定期存款	24,000	24,000
海運承攬運送業質權設定			
受限制資產－非流動	定期存款	3,000	3,000
		$ 609,312	$ 1,035,938

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下述重大承諾及或有事項：

(一)截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，合併公司因購買商品及材料已開立未使用之信用狀金額為美金 12,321 仟元及美金 11,738 仟元。

(二)聲寶公司於 93 年間銷售一批家電予 GE Appliances Asia Limited，其中一台家電由其母公司美國通用電器公司（以下簡稱 GE 公司）銷售給美國最終客戶。該最終客戶後續主張因為聲寶公司家電而導致在 101 年間發生火災造成損害，並向 GE 公司起訴求償。GE 公司與該客戶已就其訴訟案件達成和解，由 GE 公司給付賠償金；嗣後 GE 公司轉向美國仲裁協會提出仲裁，請求聲寶公司及天津新寶連帶賠償 GE 公司，該案業經美國仲裁協會於 105 年 2 月 3 日作成仲裁判斷，裁定聲寶公司及新寶天津應給付 GE 公司相關損失賠償美金 3,052 仟元，該項仲裁判斷業已於 107 年 1 月 17 日經美國聯邦法院作成裁定，判決認可該項仲裁判斷，惟 GE 公司截至 109 年 9 月 30 日止尚未有具體作為，聲寶公司亦未收到 GE 公司向我國法院聲請仲裁裁定許可通知等文件。

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

另聲寶公司因前述 GE 公司求償案件，轉向聲寶公司之保險人兆豐產物保險股份有限公司（以下簡稱兆豐產險公司）請求理賠，聲寶公司業已依據與兆豐產險公司簽訂之產品責任保險單內容向法院提起訴訟，要求兆豐產險公司就此案件履行保險合約及遲延利息之賠償責任，是項訴訟業已於 108 年經台北地方法院判決敗訴；聲寶公司於 109 年提出二審上訴，案件審理程序尚待台灣高等法院審理中。

(三)本公司為興建企業總部而簽訂之合約總價款為 404,036 仟元，截至 110 年 12 月 31 日已支付 239,273 仟元，帳列未完工程;本公司為興建台南廠房而簽訂之合約總價款為 369,668 仟元，截至 110 年 12 月 31 日已支付 198,936 仟元，帳列未完工程;本公司為興建土城開發案的公園、地下停車場及其他工程而簽訂之合約總價款為 273,318 仟元，截至 110 年 12 月 31 日已支付 215,486 仟元，帳列未完工程。本公司為購置不動產、廠房及設備而簽定之合約總價款為 8,147 仟元，截至 110 年 12 月 31 日已支付 6,854 仟元，帳列未完工程。

三二、其他事項

合併公司評估新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及近期在我國之影響，將不致於對合併公司之繼續經營能力等事項造成重大影響。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

110 年 12 月 31 日

	外幣	期末匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美金	$ 10,415	27.68（美金：新台幣）	$ 288,277
美金	3,231	6.3757（美金：人民幣）	89,445
外幣負債			
貨幣性項目			
美金	1,200	27.68（美金：新台幣）	33,230
美金	825	6.3757（美金：人民幣）	22,836

109 年 12 月 31 日

	外　　幣	期　末　匯　率	帳 面 金 額
外　幣　資　產			
貨幣性項目			
美　　金	$ 12,599	28.48（美　金：新台幣）	$ 358,817
美　　金	2,683	6.5249（美　金：人民幣）	76,402
外　幣　負　債			
貨幣性項目			
美　　金	2,072	28.48（美　金：新台幣）	59,011
美　　金	496	6.5249（美　金：人民幣）	14,135
日　　幣	13,646	0.2763（日　幣：新台幣）	3,770

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

	110 年度		109 年度	
外　　幣	平　均　匯　率	淨兌換損益	平　均　匯　率	淨兌換損益
美　　元	27.98	($　1,738)	31.26	($ 15,351)
	（美元：新台幣）		（美元：新台幣）	
美　　元	6.4427	(　　49)	7.1165	(　5,527)
	（美元：人民幣）		（美元：人民幣）	
		($　1,787)		($ 20,878)

三四、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表二。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。
11. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

(三)大陸投資資訊：

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

(四)主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三五、部門資訊

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

電子及家電事業部門

運輸事業部門

(一)部門收入及營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部門收入		部門損益	
	110年度	109年度	110年度	109年度
電子及家電事業部門	$ 7,986,828	$ 6,940,646	$ 386,116	$ 381,312
運輸事業部門	918,073	729,374	208,550	145,998
總額	$ 8,904,901	$ 7,670,020	594,666	527,310

(接次頁)

(承前頁)

	部門收入		部門損益	
	110年度	109年度	110年度	109年度
利息收入			1,425	10,097
其他收入			62,824	54,217
其他利益及損失			1,048,543	1,322,250
採用權益法認列之關聯企業份額			150,227	195,007
財務成本			(14,255)	(24,275)
稅前淨利			$ 1,843,430	$ 2,084,606

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。110 及 109 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、其他收入、其他利益及損失、採用權益法之關聯企業份額、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	110年度	109年度
電子及家電產品	$ 7,986,828	$ 6,940,646
運輸業務及其他	918,073	729,374
	$ 8,904,901	$ 7,670,020

(三)地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣及中國。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	110年度	109年度	110年12月31日	109年12月31日
台灣	$ 8,331,757	$ 7,284,498	$ 5,686,195	$ 5,559,927
亞洲（除台灣）	573,144	385,522	44,408	50,322
	$ 8,904,901	$ 7,670,020	$ 5,730,603	$ 5,610,249

非流動資產不包括採用權益法之投資、金融工具及遞延所得稅資產。

(四)主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

	110年度	109年度
客戶 A	$ 1,711,208	$ 1,528,624

聲寶股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數／單位（仟）	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 市價	備註
聲寶股份有限公司	富帝國際股份有限公司	其他關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	882	$ 34,628	4	$ 34,628	@39.25
	中華電視股份有限公司	—	〃	7,581	137,491	4	137,491	@18.14
	普訊創業投資股份有限公司	—	〃	15	147	1	147	@9.8
	普實創業投資股份有限公司	—	〃	225	335	2	335	@1.49
	普訊捌創業投資股份有限公司	—	〃	477	448	2	448	@0.94
	GRACE THW HOLDING	—	〃	2,178	234,081	1	234,081	@107.49
	福邦科技國際股份有限公司	—	〃	3,380	12,910	19	12,910	@3.82
	國泰私募股權智慧科技有限合夥	—	〃	-	49,325	24	49,325	
銓寶投資有限公司	富帝國際股份有限公司	—	〃	144	5,652	1	5,652	@39.25
東源物流事業股份有限公司	亞慶聯合物流股份有限公司	—	〃	250	1,198	7	1,198	@4.79
					$ 476,215		$ 476,215	
銓寶投資有限公司	聲寶股份有限公司	母子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,050	$ 300,490	3	$ 300,490（註1）	@29.9
東源物流事業股份有限公司	聲寶股份有限公司	母子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	538	$ 16,103	-	$ 16,103（註1）	@29.9

註 1：銓寶投資有限公司、東源物流事業股份有限公司持有聲寶公司股票，視同庫藏股票處理，自採用權益法之投資轉列庫藏股票，帳面金額分別為 482,468 仟元及 1,678 仟元。

聲寶股份有限公司及子公司

處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年度

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
聲寶股份有限公司	新北市土城區大安段742-1、743 地號	110.7.30	66.11.30	$ 680,718	$ 1,800,000	全數收回	$ 1,068,412（註 1）	國美建設股份有限公司	無	活化公司資產，有效運用資金	依歐亞不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師事務所估價報告，採議價方式出售，由董事會授權董事長處理。	

註 1：係出售價款 1,800,000 仟元，扣除帳面價值 680,718 仟元與相關佣金費用 50,870 仟元。計產生處分利益 1,068,412 仟元。

聲寶股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年度

附表三

單位：除另註明外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
聲寶股份有限公司	德寶家電股份有限公司	母子公司	進貨	$ 2,378,655	43%	與一般廠商無異	成本價加 1%～6.5%	－	－	－	註 1
	年隆企業股份有限公司	母孫公司	進貨	158,723	3%	與一般廠商無異	成本價加 1%～6.5%	－	應付帳款 ($ 14,529)	(2%)	

註 1：聲寶股份有限公司截至 110 年 12 月 31 日止，對年隆企業股份有限公司之預付款項為 34,435 仟元。

註 2：合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

聲寶股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
東源物流事業股份有限公司	聲寶股份有限公司	母公司	$ 100,143	2.44	$ -	-	$ 18,817	$ -

註:上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

聲寶股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益（註1）	備註
				本期期末	上期期末	股數（仟）	比率	帳面金額			
聲寶股份有限公司	東源物流事業股份有限公司	台灣	倉儲、運輸	$ 209,546	$ 209,546	21,155	49	$ 504,339	$ 160,958	$ 77,132	註 2
	瑞智精密股份有限公司	台灣	壓縮機製造、銷售	1,550,990	1,550,990	135,610	27	2,807,991	542,921	145,779	註 3
	新寶國際投資有限公司	British Virgin Islands	投資控股	31,060 (USD 1,000)	31,060 (USD 1,000)	1,000	100	98,734	17,353	17,353	註 2
	銓寶投資有限公司	台灣	投資業務	1,076,000	1,076,000	114,325	100	584,376	57,215	31,469	註 2
	德寶家電股份有限公司	台灣	家電電器製造、銷售	200,000	200,000	20,000	100	67,289	(62,316)	(39,008)	註 2
	盛寶建設股份有限公司	台灣	不動產買賣、租賃業	500,000	500,000	50,000	100	413,688	(6,610)	(6,610)	註 2
	SAMPO JAPAN INC.	日本	行銷推廣	JPY 30,000	JPY 30,000	3,000	100	4,070	(889)	(889)	註 2
銓寶投資有限公司	東源物流事業股份有限公司	台灣	倉儲、運輸	126,097	126,097	10,366	24	247,599	160,958	38,453	註 2
	瑞智精密股份有限公司	台灣	壓縮機製造、銷售	92,740	92,740	4,136	1	105,597	542,921	4,448	註 3
	年隆企業股份有限公司	台灣	電器製造、銷售	36,600	36,600	3,660	61	63,392	29,293	17,869	註 2
	頑味國際餐飲股份有限公司	台灣	餐飲	150,000	100,000	15,000	100	81,897	(30,381)	(30,381)	註 2
東源物流事業股份有限公司	日新日茂國際物流股份有限公司	台灣	倉儲、配送	32,090	32,090	2,550	51	20,566	(903)	(460)	註 2
	東源居家生活股份有限公司	台灣	產品安裝及電器、電子材料批發	21,000	21,000	2,100	100	23,155	1,116	1,116	註 2
新寶國際投資有限公司	東莞聖柏電子有限公司	中國大陸	電器電子等之製造及銷售	USD 1,400	USD 1,400	1,400	70	USD 2,836	USD 1,125	USD 788	註 2
盛寶建設股份有限公司	聚寶資產管理股份有限公司	台灣	不動產買賣、租賃業	10,000	10,000	1,000	100	6,103	(1,649)	(1,649)	註 2

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

註 2：係列入合併個體之子公司。

註 3：係合併報表中帳列採用權益法之投資之被投資公司。

註 4：編入合併報表中之子公司採用權益法認列投資損益，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值已全數沖銷。

聲寶股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，為新台幣仟元

編號（註 1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註 2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註 3）
0	聲寶公司	德寶家電公司	1	進貨	$ 2,378,655	進貨價格係按成本價。	27
		東源物流公司	1	其他應付款	15,604		-
				應付帳款	100,145		1
				租金收入	17,905	租金皆按一般租賃水準計價。	-
				租金支出	59,202	租金皆按一般租賃水準計價。	1
				運費	163,086	運費費用支出皆按一般市面水準。	2
		東莞聖柏公司	1	進貨	81,152	進貨價格為成本價，付款條件與一般廠商相同。	1
		年隆公司	1	進貨	158,723	進貨價格為成本價，付款條件與一般廠商相同。	2
				應付帳款	14,529		-
				預付貨款	34,435		-
2	東源物流公司	東源居家公司	3	運費	189,062	運費費用支出皆按一般市面水準。	2
				應付票據	46,890		-

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

1.母公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

註 4：本表之重要交易往來情形由公司依重大性原則決定是否須列示。

聲寶股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年度

附表七

單位：除另註明外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註 1）	本期期初匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本期認列投資損益（註 2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
東莞聖柏電子有限公司	電器電子等之製造及銷售	USD 200 萬元	3	$ 42,180	$ -	$ -	$ 42,180	$ 31,484	70	$ 22,039 （認列基礎 B）	$ 78,498	$ -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
聲寶股份有限公司	$ 2,105,454	$ 2,437,870	$ 4,972,177

註 1： 投資方式區分為下列五種

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

(1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

C. 其他。

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

聲寶股份有限公司及子公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

民國 110 年度

附表八

單位：除另註明外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易類型	進（銷）貨		交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現損益
				餘額	百分比（%）	價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
聲寶股份有限公司	東莞聖柏電子有限公司	母孫公司	進貨	$ 81,152	1%	成本價或成本加成1%～6.5%	與一般廠商無異	進貨價格優於一般廠商	應付帳款 $ -	-	$ -

註 1：合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

聲寶股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
麥克蕾蒂投資有限公司	32,954,800	8.51%

註 1： 本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2： 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

聲寶股份有限公司　公鑒：

查核意見

聲寶股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聲寶股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聲寶股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聲寶股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

<u>關鍵查核事項：量販通路之銷貨真實性</u>

聲寶股份有限公司民國 110 年度販售予主要量販通路之營業收入係為管理階層評估業務績效之主要指標，且該營業收入認列之真實性對個體財務報表之影響實屬重大，故本會計師將前述營業收入認列列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱個體財務報表附註四(十四)。

對於上述事項，本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解、評估並測試與收入認列相關之內部控制制度設計及執行之有效性。

2. 取得民國 110 年度量販通路之銷貨收入明細，抽核其相關交易之原始訂單、出貨單及發票等相關文件，並與入帳金額核對，以確認收入之真實性。
3. 取得量販通路期後銷貨退回與折讓明細，抽核其銷貨退回與折讓相關憑證並檢視退回與折讓原因之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聲寶股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聲寶股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聲寶股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對於聲寶股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聲寶股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聲寶股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師　游　素　環

會 計 師　林　宜　慧

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中　華　民　國　111　年　3　月　22　日

聲寶股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

代碼	資產	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 172,623	1	$ 431,790	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動（附註八）	-	-	217,907	2
1150	應收票據（附註九）	196,216	2	110,406	1
1160	應收票據－關係人淨額（附註九及二六）	6,801	-	-	-
1170	應收帳款（附註九）	597,684	5	261,533	2
1180	應收帳款－關係人淨額（附註九及二六）	448	-	437	-
1200	其他應收款（附註九）	10,404	-	11,417	-
1210	其他應收款－關係人淨額（附註九及二六）	6,763	-	4,437	-
1220	本期所得稅資產（附註二二）	-	-	490	-
130X	存貨（附註十）	1,219,941	10	1,079,490	9
1479	其他流動資產（附註十四及二六）	295,371	3	406,870	4
11XX	流動資產總計	2,506,251	21	2,524,777	22
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	469,365	4	418,903	4
1550	採用權益法之投資（附註十一）	4,480,487	38	4,329,208	37
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	4,074,916	35	4,020,496	35
1755	使用權資產（附註十三）	29,538	-	51,344	-
1780	無形資產	58,251	1	66,975	1
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	160,457	1	155,823	1
1990	其他非流動資產（附註十四）	11,290	-	12,865	-
15XX	非流動資產總計	9,284,304	79	9,055,614	78
1XXX	資產總計	$ 11,790,555	100	$ 11,580,391	100

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	$ 150,000	1	$ -	-
2110	應付短期票券（附註十五）	99,974	1	-	-
2150	應付票據	49,748	-	135,551	1
2170	應付帳款	473,858	4	480,236	4
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	115,435	1	120,473	1
2230	本期所得稅負債（附註二二）	30,915	-	74,251	1
2209	其他應付款（附註十六）	583,222	5	363,344	3
2219	其他應付款－關係人（附註二六）	15,604	-	11,693	-
2250	負債準備－流動（附註十七）	89,575	1	72,845	1
2280	租賃負債－流動（附註十三）	14,387	-	62,322	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款（附註十五）	60,000	1	-	-
2399	其他流動負債（附註十六）	406,566	4	325,725	3
21XX	流動負債總計	2,089,284	18	1,646,440	14
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十五）	290,000	3	900,000	8
2550	負債準備－非流動（附註十七）	108,663	1	106,481	1
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	641,407	5	729,313	6
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	15,730	-	27,615	-
2640	淨確定福利負債－非流動(附註十八）	327,700	3	368,389	3
2670	其他非流動負債（附註十六）	30,809	-	36,856	1
25XX	非流動負債總計	1,414,309	12	2,168,654	19
2XXX	負債總計	3,503,593	30	3,815,094	33
	權益（附註十九）				
	股本				
3110	普通股股本	3,872,000	33	3,872,000	33
3200	資本公積	213,725	2	171,699	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	663,802	6	485,157	4
3320	特別盈餘公積	1,660,366	14	1,592,788	14
3350	未分配盈餘	2,955,104	25	2,379,146	21
3300	保留盈餘總計	5,279,272	45	4,457,091	39
3400	其他權益	(221,843)	(2)	(142,666)	(1)
3500	庫藏股票	(856,192)	(8)	(592,827)	(5)
3XXX	權益總計	8,286,962	70	7,765,297	67
	負債與權益總計	$ 11,790,555	100	$ 11,580,391	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：財團法人陳茂榜工商發展基金會　　經理人：許經朝　　會計主管：汪金田

聲寶股份有限公司
個體綜合損益表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		110年度 金額	110年度 %	109年度 金額	109年度 %
	營業收入（附註二十）				
4100	銷貨收入	$ 7,061,155	97	$ 6,249,376	96
4600	勞務收入	236,838	3	234,822	4
4800	其他營業收入	20,586	-	22,961	-
4000	營業收入合計	7,318,579	100	6,507,159	100
5000	營業成本（附註十）	5,789,726	79	5,163,076	79
5900	營業毛利	1,528,853	21	1,344,083	21
	營業費用（附註二一及二六）				
6100	推銷費用	637,803	9	563,738	9
6200	管理費用	410,346	6	380,290	6
6300	研究發展費用	89,658	1	77,433	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	13,469	-	1,841	-
6000	營業費用合計	1,151,276	16	1,023,302	16
6900	營業淨利	377,577	5	320,781	5
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	869	-	7,651	-
7010	其他收入（附註二一）	82,080	1	63,598	1
7020	其他利益及損失（附註二一）	1,046,982	15	1,331,786	20
7050	財務成本	(9,453)	-	(21,007)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	225,226	3	306,741	5
7000	營業外收入及支出合計	1,345,704	19	1,688,769	26

（接次頁）

（承前頁）

代碼		110年度 金額	110年度 %	109年度 金額	109年度 %
7900	稅前淨利	$ 1,723,281	24	$ 2,009,550	31
7950	所得稅費用（附註二二）	(54,950)	(1)	(213,557)	(3)
8200	本年度淨利	1,668,331	23	1,795,993	28
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,721)	-	(10,208)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	13,947	-	(96,322)	(1)
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	34,228	-	95,658	1
		46,454	-	(10,872)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(16,031)	-	29,136	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	30,423	-	18,264	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 1,698,754	23	$ 1,814,257	28
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基本	$ 4.52		$ 4.86	
9850	稀釋	$ 4.49		$ 4.82	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：財團法人陳茂榜工商發展基金會　經理人：許經朝　會計主管：江全田

聲寶股份有限公司

個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代碼		歸屬於本公司 股本 股數	股本	資本公積	保留 法定盈餘公積	保留 特別盈餘公積
A1	109 年 1 月 1 日餘額	387,200,000	$ 3,872,000	$ 151,374	$ 411,261	$ 1,688,706
	108 年度盈餘分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	-	73,896	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(95,918)
C7	採權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	752	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
L1	購入及處分庫藏股	-	-	3,670	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	15,882	-	-
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	21	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	387,200,000	3,872,000	171,699	485,157	1,592,788
	109 年度盈餘分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	-	178,645	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	212,402
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(144,824)
C7	採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(2,533)	-	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
L1	購入及處分庫藏股	-	-	18,088	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	26,471	-	-
Q1	採用權益法認列關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	387,200,000	$ 3,872,000	$ 213,725	$ 663,802	$ 1,660,366

單位：新台幣仟元

業主之權益							
		其他權益					
盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	總計	權益總額
未分配盈餘						
$ 1,141,276		($ 305,398)	$ 134,923	($ 608,807)	$ 6,485,335	$ 6,485,335
(73,896)		-	-	-	-	-
(570,600)		-	-	-	(570,600)	(570,600)
95,918		-	-	-	-	-
-		-	-	-	752	752
1,795,993		-	-	-	1,795,993	1,795,993
(9,545)		29,136	(1,327)	-	18,264	18,264
1,786,448		29,136	(1,327)	-	1,814,257	1,814,257
-		-	-	15,980	19,650	19,650
-		-	-	-	15,882	15,882
-		-	-	-	21	21
2,379,146		(276,262)	133,596	(592,827)	7,765,297	7,765,297
(178,645)		-	-	-	-	-
(212,402)		-	-	-	-	-
(955,750)		-	-	-	(955,750)	(955,750)
144,824		-	-	-	-	-
-		-	-	-	(2,533)	(2,533)
1,668,331		-	-	-	1,668,331	1,668,331
(4,068)		(16,031)	50,522	-	30,423	30,423
1,664,263		(16,031)	50,522	-	1,698,754	1,698,754
-		-	-	(263,365)	(245,277)	(245,277)
-		-	-	-	26,471	26,471
113,668		-	(113,668)	-	-	-
$ 2,955,104		($ 292,293)	$ 70,450	($ 856,192)	$ 8,286,962	$ 8,286,962

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：財團法人陳茂榜工商發展基金會　　經理人：許經朝　　會計主管：江全田

聲寶股份有限公司
個體現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 1,723,281	$ 2,009,550
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	94,428	72,353
A20200	攤銷費用	38,626	39,545
A29900	預期信用減損損失	13,469	1,841
A20900	財務成本	9,453	21,007
A21200	利息收入	(869)	(7,651)
A21300	股利收入	(10,337)	(7,738)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(225,226)	(306,741)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,068,507)	(1,371,915)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	4,382	(9,209)
A22800	租賃修改利益	(23)	(92)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(88,922)	(5,696)
A31140	應收票據－關係人	(7,048)	12
A31150	應收帳款	(344,239)	(6,887)
A31160	應收帳款－關係人	(11)	(196)
A31180	其他應收款	965	(1,858)
A31190	其他應收款－關係人	(2,326)	12,848
A31200	存　　貨	(144,833)	145,550
A31240	其他流動資產	99,168	(151,064)
A32130	應付票據	(85,803)	(27,859)
A32140	應付票據－關係人	-	(68,267)
A32150	應付帳款	(6,350)	174,655
A32160	應付帳款－關係人	(5,038)	91,821
A32180	其他應付款項	187,968	67,322
A32190	其他應付款－關係人	3,911	(61)
A32200	負債準備	18,912	3,347
A32230	其他流動負債	80,841	(14,732)
A32240	淨確定福利負債	(42,410)	(37,620)
A33000	營運產生之現金	243,462	622,265

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110年度	109年度
A33100	收取之利息	$ 869	$ 7,651
A33300	支付之利息	(9,149)	(21,437)
A33500	支付之所得稅	(190,336)	(246,679)
AAAA	營業活動之淨現金流入	44,846	361,800
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(50,000)	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	13,485	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(38,027)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	217,907	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(206,255)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(793,788)	(564,476)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,782,095	1,792,250
B03700	存出保證金減少	23	34,099
B04500	購置無形資產	(29,902)	(23,917)
B06800	其他非流動資產減少	957	1,810
B07600	收取子公司、關聯企業及合資股利	116,082	221,625
B07600	收取其他股利	10,337	7,738
BBBB	投資活動之淨現金流入	1,267,196	1,224,847
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加（減少）	150,000	(60,000)
C00500	應付短期票券增加（減少）	99,974	(489,785)
C01600	舉借長期借款	50,000	900,000
C01700	償還長期借款	(600,000)	(1,625,000)
C03000	存入保證金增加	1,592	-
C04300	其他非流動負債減少	(7,639)	(19,443)
C04500	支付股利	(955,750)	(570,600)
C04900	庫藏股票買回成本	(293,727)	-
C05100	員工購買庫藏股	48,450	19,650
C04020	租賃本金償還	(63,419)	(26,704)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,570,519)	(1,871,882)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(690)	(614)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110年度	109年度
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	($　259,167)	($　285,849)
E00100	年初現金及約當現金餘額	431,790	717,639
E00200	年底現金及約當現金餘額	$　172,623	$　431,790

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：財團法人陳茂榜工商發展基金會　經理人：許經輯　會計主管：江全田

聲寶股份有限公司
個體財務報表附註
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、 公司沿革

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

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

本個體財務報告係以聲寶公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、 通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 111 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、 新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1： IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次

採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2： 收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3： 於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4： 於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 4）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日

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

註 2： 於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3： 於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4： 除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。

若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

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

2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

˙與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。

˙本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

˙並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

(1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
(2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
(3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
(4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計

以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動

4. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 2022 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產(若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 2022 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

四、 重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(五) 存　　貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該

子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(十一) 待出售非流動資產

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係

認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 負債準備

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

<u>保　　固</u>

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

(十四) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 授權收入

商標授權交易係依照實際銷售數量等方法決定授權收入。

(十五) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十七) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議

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

(十八) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

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

五、 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、 現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 2,635	$ 2,885
銀行支票及活期存款	169,988	378,905
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）		
附買回債券	-	50,000
	$ 172,623	$ 431,790

附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
附買回債券	-	0.25%

七、 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	110年12月31日	109年12月31日
非 流 動		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
富帝國際股份有限公司普通股	$ 34,628	$ 31,576
中華電視股份有限公司普通股	137,491	103,392
普訊創業投資股份有限公司普通股	147	4,671
普實創業投資股份有限公司普通股	335	7,084
普訊捌創業股份有限公司普通股	448	4,352
福邦科技國際股份有限公司普通股	12,910	12,471
基金受益憑證		
國泰私募股權智慧科技有限合夥	49,325	-
小 計	235,284	163,546
國外投資		
未上市（櫃）股票		
GRACE THW HOLDING 普通股	234,081	255,357
	$ 469,365	$ 418,903

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

八、 按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
流　　動		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	$ -	$ 217,907

截至 109 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率為 0.57%~0.72%。

九、 應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	$ 203,333	$ 114,410
總帳面金額－關係人	7,047	-
減：備抵損失	(7,363)	(4,004)
	$ 203,017	$ 110,406
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	$ 635,481	$ 288,132
總帳面金額－關係人	464	453
減：備抵損失	(37,813)	(26,615)
	$ 598,132	$ 261,970
其他應收款		
其他應收款－非關係人	$ 10,782	$ 11,831
其他應收款－關係人	7,008	4,598
減：備抵損失	(623)	(575)
	$ 17,167	$ 15,854
催收款（附註十四）		
催 收 款	$ 32,713	$ 32,713
減：備抵損失	(32,713)	(30,137)
	$ -	$ 2,576

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期超過 90 天	合計
總帳面金額	$ 827,525	$ 32,842	$ 3,716	$ 32	$ 32,713	$ 896,828
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(37,549)	(6,893)	(1,341)	(16)	(32,713)	(78,512)
攤銷後成本	$ 789,976	$ 25,949	$ 2,375	$ 16	$ -	$ 818,316

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期超過 90 天	合計
總帳面金額	$ 397,102	$ 14,155	$ 6,425	$ 1,742	$ 32,713	$ 452,137
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(25,108)	(2,783)	(2,371)	(932)	(30,137)	(61,331)
攤銷後成本	$ 371,994	$ 11,372	$ 4,054	$ 810	$ 2,576	$ 390,806

本公司上述各區間之預期信用損失率，未逾期及逾期 60 天以內為 50%以內；逾期 60 天以上為 50%~100%。

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	$ 61,331	$ 57,907
加：收回已沖銷之呆帳	3,712	1,583
加：本年度提列減損損失	13,469	1,841
年底餘額	$ 78,512	$ 61,331

十、 存　　貨

	110年12月31日	109年12月31日
製 成 品	$ 168,143	$ 148,933
在 製 品	39,204	33,663
材　　料	325,273	263,947
商　　品	687,321	632,947
	$ 1,219,941	$ 1,079,490

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,789,726 仟元及 5,163,076 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）4,382 仟元及(9,209)仟元。

110 年及 109 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 54,886 仟元及 50,504 仟元。

十一、 採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
投資子公司	$ 1,672,496	$ 1,589,554
投資關聯企業	2,807,991	2,739,654
	$ 4,480,487	$ 4,329,208

(一) 投資子公司

	110年12月31日	109年12月31日
非上市（櫃）公司		
東源物流事業股份有限公司	$ 506,017	$ 451,538
新寶國際投資有限公司	98,734	82,360
銓寶投資有限公司	1,066,844	1,010,618
德寶家電股份有限公司	67,289	103,259
盛寶建設股份有限公司	413,688	420,298
SAMPO JAPAN INC.	4,070	5,627
	2,156,642	2,073,700
減：轉列庫藏股票	(484,146)	(484,146)
	$ 1,672,496	$ 1,589,554

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

子公司名稱	所有權權益及表決權百分比 110年12月31日	109年12月31日
東源物流事業股份有限公司	49%	49%
新寶國際投資有限公司	100%	100%
銓寶投資有限公司	100%	100%

（接次頁）

（承前頁）

子公司名稱	所有權權益及表決權百分比 110年12月31日	109年12月31日
德寶家電股份有限公司	100%	100%
盛寶建設股份有限公司	100%	100%
SAMPO JAPAN INC.	100%	100%

德寶公司於 109 年 8 月經董事會決議辦理現金增資 200,000 仟元，增資後本公司持股比例為 100%。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表四。

110 及 109 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	110年12月31日	109年12月31日
具重大性之關聯企業		
瑞智精密股份有限公司	$ 2,807,991	$ 2,739,654

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公司名稱	110年12月31日	109年12月31日
上市（櫃）公司		
瑞智精密股份有限公司	27%	27%

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公司名稱	110年12月31日	109年12月31日
瑞智精密股份有限公司	$ 2,590,154	$ 2,834,252

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

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

瑞智精密股份有限公司

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	$ 18,167,184	$ 20,343,375
非流動資產	8,415,323	9,083,696
流動負債	(12,186,895)	(13,601,152)
非流動負債	(3,982,672)	(5,546,112)
權益	10,412,940	10,279,807
非控制權益	(1,410,508)	(1,441,564)
	$ 9,002,432	$ 8,838,243

	110年12月31日	109年12月31日
本公司持股比例	27%	27%
本公司享有之權益	$ 2,442,360	$ 2,373,952
逆流交易之未實現損益	(102)	(31)
商　　譽	365,733	365,733
投資帳面金額	$ 2,807,991	$ 2,739,654
營業收入	$ 22,601,601	$ 19,338,213
本年度淨利	$ 518,114	$ 722,644
其他綜合損益	63,616	471,130
綜合損益總額	$ 581,730	$ 1,193,774
自瑞智公司收取之股利	$ 94,927	$ 67,763

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

十二、 不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
成本								
110年1月1日餘額	$ 2,995,843	$ 676,249	$ 144,377	$ 515,300	$ 26,451	$ 224,436	$ 918,421	$ 5,501,077
增添	-	2,430	-	52,774	1,642	558	736,384	793,788
處分	(176,925)		(300)	(5,017)	(1,148)	(1,537)	(503,793)	(688,720)
重分類	(235,678)	563,013	-	-	-	177,314	(494,299)	10,350
110年12月31日餘額	$ 2,583,240	$ 1,241,692	$ 144,077	$ 563,057	$ 26,945	$ 400,771	$ 656,713	$ 5,616,495
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	$ 32,518	$ 594,277	$ 142,200	$ 480,589	$ 20,351	$ 210,646	$ -	$ 1,480,581
處分	-	-	(300)	(5,017)	(1,148)	(1,537)	-	(8,002)
折舊費用	-	32,493	366	22,753	1,771	11,617	-	69,000
110年12月31日餘額	$ 32,518	$ 626,770	$ 142,266	$ 498,325	$ 20,974	$ 220,726	$ -	$ 1,541,579
110年12月31日淨額	$ 2,550,722	$ 614,922	$ 1,811	$ 64,732	$ 5,971	$ 180,045	$ 656,713	$ 4,074,916
成本								
109年1月1日餘額	$ 3,219,383	$ 940,885	$ 144,576	$ 500,980	$ 22,339	$ 240,954	$ 451,258	$ 5,520,375
增添	36,536	2,168	-	25,268	4,862	780	494,862	564,476
處分	(287,519)	(266,804)	(199)	(10,948)	(750)	(17,554)	-	(583,774)
重分類	27,443	-	-	-	-	256	(27,699)	-
109年12月31日餘額	$ 2,995,843	$ 676,249	$ 144,377	$ 515,300	$ 26,451	$ 224,436	$ 918,421	$ 5,501,077
累計折舊及減損								
109年1月1日餘額	$ 32,518	$ 763,828	$ 142,017	$ 455,248	$ 20,053	$ 222,954	$ -	$ 1,636,618
處分	-	(192,175)	(199)	(170)	(750)	(17,554)	-	(210,848)
折舊費用	-	22,624	382	25,511	1,048	5,246	-	54,811
109年12月31日餘額	$ 32,518	$ 594,277	$ 142,200	$ 480,589	$ 20,351	$ 210,646	$ -	$ 1,480,581
109年12月31日淨額	$ 2,963,325	$ 81,972	$ 2,177	$ 34,711	$ 6,100	$ 13,790	$ 918,421	$ 4,020,496

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

於 110 及 109 年度經管理階層評估上列不動產、廠房及設備並無減損跡象。

本公司於 110 年 7 月出售位於新北市土城區大安段 742-1、743 地號共 2 筆土地予非關係人國美建設股份有限公司，出售價款 1,800,000 仟元，扣除帳面價值 680,718 仟元（帳列於土地 176,925 仟元及未完工程 503,793 仟元）與相關佣金費用 50,870 仟元，產生處分利益 1,068,412 仟元。

本公司於 109 年 7 月出售位於桃園市龜山區頂湖段土地及地上建物予非關係人根億建設股份有限公司，出售價款 1,800,000 仟元，扣除帳面價值 362,148 仟元、相關營業稅及佣金等費用 18,530 仟元與因售後租回而未移轉之利益 47,409 仟元，產生處分利益 1,371,913 仟元。

本公司於 109 年度出售土地及建物並租回之說明，請參閱附註十三。

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十三、 租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
建 築 物	$ 24,650	$ 46,314
運輸設備	4,888	5,030
	$ 29,538	$ 51,344

	110年度	109年度
使用權資產之增添	$ 4,982	$ 19,297
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	$ 21,664	$ 14,653
運輸設備	3,764	2,889
	$ 25,428	$ 17,542

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	$ 14,387	$ 62,322
非 流 動	$ 15,730	$ 27,615

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建 築 物	1.50%	1.50%
運輸設備	1.50%	1.50%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物及運輸設備，租賃期間為 1～5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

本公司於 109 年 7 月出售位於桃園市龜山區頂湖段土地及地上建物予非關係人根億建設股份有限公司，請參閱附註十三。後續因原有廠房搬遷清空需要時間，故租回部分土地及地上建物，租期約 1 年 3 個月，是項租回交易產生使用權資產 11,994 仟元、租賃負債 59,403 仟元，因售後租回而未移轉之處分利益為 47,409 仟元。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	$ 71,094	$ 53,004
租賃之現金（流出）總額	($ 134,513)	($ 79,708)

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

十四、 其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
流　　動		
預付國外信用狀貨款	$ 132,902	$ 170,310
預付貨款	91,380	139,583
預付租賃款	2,563	2,157
留抵稅額	6,404	15,086
暫 付 款	37,988	3,363
預付費用及其他	24,134	76,371
	$ 295,371	$ 406,870
非 流 動		
催收款（附註九）	$ -	$ 2,576
預付費用及其他	1,404	380
存出保證金	9,886	9,909
	$ 11,290	$ 12,865

十五、 借　　款

(一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保借款		
－信用額度借款	$ 150,000	$ -

銀行週轉性借款之利率於 110 年度為 0.891%~0.900%。

(二) 應付短期票券

	110年12月31日	109年12月31日
應付商業本票	$ 100,000	$ -
減：應付短期票券折價	(26)	-
	$ 99,974	$ -

尚未到期之應付短期票券如下：

110 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額
應付商業本票(1)			
國際票券金融公司	$ 50,000	($ 5)	$ 49,995
大慶票券金融公司	50,000	(21)	49,979
	$ 100,000	($ 26)	$ 99,974

110 年度應付短期票券之利率區間為 0.858%~0.900%。

109 年 12 月 31 日：無。

(三) 長期借款

	借款內容	110年12月31日	109年12月31日
台灣銀行	借款總額：NTD600,000 仟元 借款性質：中長期抵押借款 借款期間：109.06.01～112.05.20 借款利率：1.15% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。	$ -	$ 600,000
台灣銀行	借款總額：NTD50,000 仟元 借款性質：中長期抵押借款 借款期間：110.11.22～113.11.22 借款利率：1.15% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償。	50,000	-
凱基銀行	借款總額：NTD300,000 仟元 借款性質：中期借款 借款期間：109.10.30～112.10.30 借款利率：1.08656%~1.09078% 還款辦法：111.10.30 起每 3 個月還款 6,000 萬共 5 期。	300,000	300,000
		350,000	900,000
減：1 年內到期之長期借款		(60,000)	-
		$ 290,000	$ 900,000

本公司提供不動產、廠房及設備予金融機構，作為長期借款之抵押擔保品，相關抵押明細請參閱附註二七。

十六、 其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
流　　動		
其他應付款		
應付薪資及獎金（含員工酬勞）	$ 245,415	$ 212,508
應付土增稅退稅佣金	32,870	-
應付退休金	2,505	2,332
應付廣告費	26,672	21,782
應付廢家電處理費	27,472	20,303
應付工程款	181,540	-
其他應付費用	66,748	106,419
	$ 583,222	$ 363,344
其他負債		
合約負債	$ 39,468	$ 22,067
退款負債	367,098	303,658
	$ 406,566	$ 325,725
非 流 動		
其他負債		
暫 收 款	$ 27,870	$ 35,826
存入保證金	1,892	300
其　　他	1,047	730
	$ 30,809	$ 36,856

本公司退款負債性質之說明，請參閱附註二十。

十七、 負債準備

	110年12月31日	109年12月31日
流　　動		
保固(一)	$ 89,575	$ 72,845
非 流 動		
保固(一)	$ 9,447	$ 7,265
賠償準備(二)	99,216	99,216
	$ 108,663	$ 106,481

	保　　固	賠　償　準　備	合　　計
110 年 1 月 1 日餘額	$ 80,110	$ 99,216	$ 179,326
本年度提列	18,912	-	18,912
110 年 12 月 31 日餘額	$ 99,022	$ 99,216	$ 198,238
109 年 1 月 1 日餘額	$ 76,763	$ 99,216	$ 175,979
本年度提列	3,347	-	3,347
109 年 12 月 31 日餘額	$ 80,110	$ 99,216	$ 179,326

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

(二) 賠償準備請參閱附註二八(二)之說明。

十八、 退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	$ 547,439	$ 572,624
計畫資產公允價值	(219,739)	(204,235)
淨確定福利負債	$ 327,700	$ 368,389

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109 年 1 月 1 日餘額	$ 580,240	($ 184,439)	$ 395,801
服務成本			
當期服務成本	3,763	-	3,763
利息費用（收入）	4,352	(1,433)	2,919
認列於損益	8,115	(1,433)	6,682
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(5,817)	(5,817)
精算（利益）損失－人口統計假設變動	214	-	214
精算（利益）損失－財務假設變動	$ 13,735	$ -	$ 13,735
精算（利益）損失－經驗調整	2,076	-	2,076
認列於其他綜合損益	16,025	(5,817)	10,208
雇主提撥	-	(12,546)	(12,546)
福利支付	(31,756)	-	(31,756)
109 年 12 月 31 日餘額	572,624	(204,235)	368,389
服務成本			
當期服務成本	3,330	-	3,330
利息費用（收入）	2,863	(1,053)	1,810
認列於損益	6,193	(1,053)	5,140
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(2,531)	(2,531)
精算（利益）損失－人口統計假設變動	13,959	-	13,959
精算（利益）損失－財務假設變動	(6,310)	-	(6,310)
精算（利益）損失－經驗調整	(3,397)	-	(3,397)
認列於其他綜合損益	4,252	(2,531)	1,721
雇主提撥		(11,920)	(11,920)
福利支付	(35,630)	-	(35,630)
110 年 12 月 31 日餘額	$ 547,439	($ 219,739)	$ 327,700

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折 現 率	0.625%	0.50%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

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

	110年12月31日	109年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 12,580)	($ 13,735)
減少 0.25%	$ 13,014	$ 14,230
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 12,559	$ 13,714
減少 0.25%	($ 12,208)	($ 13,310)

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

	110年12月31日	109年12月31日
預期 1 年內提撥金額	$ 11,880	$ 12,580
確定福利義務平均到期期間	9.7年	10.2年

十九、 權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數（仟股）	1,500,000	1,500,000
額定股本	$ 15,000,000	$ 15,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	387,200	387,200
已發行股本	$ 3,872,000	$ 3,872,000

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
庫藏股票交易	$ 78,935	$ 34,376
處分資產增益	50	50
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	2,090	2,090
僅得以彌補虧損		
採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數(2)	132,650	135,183
	$ 213,725	$ 171,699

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

110 及 109 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	庫藏股票交易	處分資產增益	採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	合計
110 年 1 月 1 日餘額	$ 34,376	$ 50	$ 135,183	$ 2,090	$ 171,699
轉讓庫藏股予員工	18,088	-	-	-	18,088
採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(2,533)	-	(2,533)
發放予子公司股利調整資本公積	26,471	-	-	-	26,471
110 年 12 月 31 日餘額	$ 78,935	$ 50	$ 132,650	$ 2,090	$ 213,725

（接次頁）

（承前頁）

	庫藏股票交易	處分資產增益	採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	合計
109 年 1 月 1 日餘額	$ 14,824	$ 50	$ 134,431	$ 2,069	$ 151,374
轉讓庫藏股予員工	3,670	-	-	-	3,670
採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	752	-	752
發放予子公司股利調整資本公積	15,882	-	-	-	15,882
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	21	21
109 年 12 月 31 日餘額	$ 34,376	$ 50	$ 135,183	$ 2,090	$ 171,699

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之「七、員工酬勞及董事酬勞」。

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

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

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

本公司於 110 年 8 月 30 日及 109 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	$ 178,645	$ 73,896	$ -	$ -
特別盈餘公積	212,402	-	-	-
現金股利	955,750	570,600	2.5	1.5

本公司 111 年 3 月 22 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 177,793	$ -
特別盈餘公積迴轉	(30,424)	-
現金股利	1,010,340	2.7

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	110年度	109年度
期初餘額	$ 1,592,788	$ 1,688,706
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	212,402	-
迴轉特別盈餘公積		
處分土地	(144,824)	(95,918)
期末餘額	$ 1,660,366	$ 1,592,788

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
年初餘額	($ 276,262)	($ 305,398)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(1,648)	(2,572)
採用權益法之關聯企業之份額	(14,383)	31,708
本年度其他綜合損益	(16,031)	29,136
年底餘額	($ 292,293)	($ 276,262)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	110年度	109年度
期初餘額	$ 133,596	$ 134,923
當期產生		
未實現損益權益工具	13,947	(96,322)
採用權益法之關聯企業之份額	36,575	94,995

（接次頁）

（承前頁）

	110年度	109年度
本年度其他綜合損益	50,522	(1,327)
採用權益法認列關聯企業處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(113,668)	-
年底餘額	$ 70,450	$ 133,596

(六) 庫藏股票

單位：仟股／仟元

收回原因	轉讓股份予員工	子公司持有母公司股票	合計
110 年 1 月 1 日股數	6,800	10,432	17,232
本期增加	10,000	-	10,000
本期減少	(1,900)	-	(1,900)
110 年 12 月 31 日股數	14,900	10,432	25,332
109 年 1 月 1 日股數	7,800	10,432	18,232
本期減少	(1,000)	-	(1,000)
109 年 12 月 31 日股數	6,800	10,432	17,232
110 年 1 月 1 日金額	$ 108,681	$ 484,146	$ 592,827
本期增加：			
買回 10,000 仟股	293,727	-	293,727
本期減少：			
轉讓股份予員工	(30,362)	-	(30,362)
110 年 12 月 31 日金額	$ 372,046	$ 484,146	$ 856,192
109 年 1 月 1 日金額	$ 124,661	$ 484,146	$ 608,807
本期減少：			
轉讓股份予員工	(15,980)	-	(15,980)
109 年 12 月 31 日金額	$ 108,681	$ 484,146	$ 592,827

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

子公司名稱	持有股數（仟股）	帳面金額	市價
110 年 12 月 31 日			
銓寶投資公司	10,050	$ 482,468	$ 300,490
東源物流公司	382	1,678	11,415
		$ 484,146	$ 311,905
109 年 12 月 31 日			
銓寶投資公司	10,050	$ 482,468	$ 261,798
東源物流公司	382	1,678	9,945
		$ 484,146	$ 271,743

聲寶公司於本期買回庫藏 10,000 仟股，買回價款為 293,727 仟元。

本公司分別於 110 年 1 月 25 日及 109 年 1 月 8 日經董事會決議，依庫藏股轉讓員工辦法，分別轉讓庫藏股 1,900 仟股及 1,000 仟股予員工認購。上述轉讓計畫分別於 110 年 2 月及 109 年 2 月轉讓完成，分別計沖銷庫藏股成本 30,362 仟元及 15,980 仟元。

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

二十、 收　入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	$ 7,061,155	$ 6,249,376
勞務收入	236,838	234,822
授權收入	19,887	21,977
其他收入	699	984
	$ 7,318,579	$ 6,507,159

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

家電及電子產品係銷售予經銷商或透過本公司自營商店及網路銷售。本公司於經銷商達到約定條件時給予價格折扣，收入金額係考量經銷商過去訂購情況以最可能金額估計折扣金額並據以認列退款負債（帳列其他流動負債），請參閱附註十六。其餘商品係以合約約定固定價格銷售。

依商業慣例，本公司接受家電及電子產品退貨並全額退款，考量過去累積之經驗，本公司以最可能金額估計退貨率，據以認列退款負債（帳列其他流動負債），請參閱附註十六。家電及電子產品瑕疵保固義務說明，請參閱附註十七。

2. 授權收入

係本公司之商標授權，係依照實際銷售數量等方法決定授權收入。

(二) 合約餘額

	110年度	109年度
應收帳款（附註九）	$ 598,132	$ 261,970
合約負債－流動（附註十六）		
商品銷貨	$ 39,468	$ 22,067

二一、 本年度淨利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	$ 133	$ 545
按攤銷後衡量之金融資產	667	6,187
其　　他	69	919
	$ 869	$ 7,651

(二) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	$ 28,067	$ 21,609
股利收入	10,337	7,738
其　　他	43,676	34,251
	$ 82,080	$ 63,598

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備利益	$ 1,068,507	$ 1,371,915
淨外幣兌換損失	(1,772)	(14,117)
租賃修改利益	23	92
什項支出	(19,776)	(26,104)
	$ 1,046,982	$ 1,331,786

(四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	$ 8,487	$ 20,019
租賃負債之利息	966	988
	$ 9,453	$ 21,007

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	$ 69,000	$ 54,811
使用權資產	25,428	17,542
無形資產	38,626	39,545
合　　計	$ 133,054	$ 111,898
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 25,282	$ 28,001
營業費用	69,146	44,352
	$ 94,428	$ 72,353
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 38,626	$ 39,545

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	$ 19,675	$ 18,973
確定福利計畫	5,140	6,682
	24,815	25,655
離職福利	193	1,871
其他員工福利	703,514	665,444
員工福利費用合計	$ 728,522	$ 692,970
依功能別彙總		
營業成本	$ 232,562	$ 225,329
營業費用	495,960	467,641
	$ 728,522	$ 692,970

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。110 及 109 年度估列

之員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 22 日及 110 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	4.30%	2.20%
董事酬勞	0.70%	0.80%

金　　額

	110年度	109年度
	現　　金	現　　金
員工酬勞	$ 78,001	$ 45,577
董事酬勞	12,698	16,574

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

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、 所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度認列	$ 48,917	$ 85,813
未分配盈餘加徵	26,778	-
土地增值稅	73,101	233,079
以前年度之調整	(1,306)	2,038
遞延所得稅		
本年度認列	(92,540)	(107,373)
認列於損益之所得稅費用	$ 54,950	$ 213,557

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	$ 1,723,281	$ 2,009,550
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 344,656	$ 401,910

（接次頁）

（承前頁）

	110年度	109年度
稅上不可減除之費損	-	30
免稅所得	(259,118)	(338,380)
未分配盈餘加徵	26,778	-
土地增值稅準備回轉(1)	(14,805)	-
土地增值稅增提數(2)	-	141,958
暫時性差異	(41,255)	6,001
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(1,306)	2,038
認列於損益之所得稅費用	$ 54,950	$ 213,557

1. 本公司於 110 年 7 月出售位於新北市土城區大安段 742-1、743 地號共 2 筆土地，帳載於遞延所得稅負債項下之土地增值稅準備 87,906 仟元於出售時回轉。本公司於 110 年實際繳納土地增值稅為 142,127 仟元；於 110 年 12 月向新北市政府稅捐稽徵處申請退還土地增值稅，並於 111 年 2 月核定退還 69,026 仟元。故 110 年因出售而回轉土地增值稅準備金額計 14,805 仟元。
2. 本公司於 109 年 7 月出售位於桃園市龜山區頂湖段土地及地上建物，帳載於遞延所得稅負債項下之土地增值稅準備 91,121 仟元於出售時回轉。本公司於 109 年度實際繳納土地增值稅為 233,079 仟元。故 109 年因出售而增提土地增值稅準備金額計 141,958 仟元。

(二) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
以前年度應收退稅款	$ -	$ 490
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 30,915	$ 74,251

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
備抵損失	$ 10,407	$ 2,592	$ 12,999
存　　貨	10,101	876	10,977
採權益法之投資	(32,748)	-	(32,748)
其他應付款	151,933	7,653	159,586
應付休假給付	5,113	(283)	4,830
負債準備	35,865	3,782	39,647
確定福利退休計畫	(22,589)	(8,482)	(31,071)
應付職工福利	108	(108)	-
其他非流動負債	2	(2)	-
匯兌利益	(2,369)	(1,394)	(3,763)
合　　計	$ 155,823	$ 4,634	$ 160,457
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
土地增值稅準備	($ 729,313)	$ 87,906	($ 641,407)

109 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
備抵損失	$ 9,901	$ 506	$ 10,407
存　　貨	11,943	(1,842)	10,101
採權益法之投資	(47,948)	15,200	(32,748)
使用權資產	88	(88)	-
其他應付款	137,313	14,620	151,933
應付休假給付	5,794	(681)	5,113
負債準備	35,196	669	35,865
確定福利退休計畫	(15,066)	(7,523)	(22,589)
應付職工福利	101	7	108
其他非流動負債	13	(11)	2
匯兌利益	2,236	(4,605)	(2,369)
合　　計	$ 139,571	$ 16,252	$ 155,823
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
土地增值稅準備	($ 820,434)	$ 91,121	($ 729,313)

(四) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至108 年度。

二三、 每股盈餘

單位：每股元

	110 年度	109 年度
基本每股盈餘	$ 4.52	$ 4.86
稀釋每股盈餘	$ 4.49	$ 4.82

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110年度	109年度
歸屬於母公司業主淨利	$ 1,668,331	$ 1,795,993

股　　數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	368,889	369,885
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,951	2,546
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	371,840	372,431

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

二四、 資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

二五、 金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 185,959	$ 185,959
－國內基金受益憑證	-	-	49,325	49,325
－國外未上市（櫃）股票	-	-	234,081	234,081
合計	$ -	$ -	$ 469,365	$ 469,365

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 163,546	$ 163,546
－國外未上市（櫃）股票	-	-	255,357	255,357
合計	$ -	$ -	$ 418,903	$ 418,903

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具
期初餘額	$ 418,903
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益）	13,947
減資退回股款	(13,485)
購買基金受益憑證	50,000
期末餘額	$ 469,365

109 年度

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具
期初餘額	$ 515,225
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益）	(96,322)
期末餘額	$ 418,903

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(二) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	$ 990,939	$ 1,037,927
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具投資	469,365	418,903
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,837,841	2,011,297

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

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

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監

督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美金之影響 (i)	
	110年度	109年度
損益	$ 1,933	$ 2,238

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

(2) 利率風險

因本公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	$ -	$ 267,907
金融負債	249,974	-
具現金流量利率風險		
金融資產	167,259	378,743
金融負債	350,000	900,000

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別減少 457 仟元及 1,303 仟元，主因為本公司之變動利率借款之公允價值利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 1%，110 及 109 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升而增加 4,694 仟元及 4,189 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提

供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前四大客戶，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 67%及 43%。

3. 流動性風險

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

110 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率（%）	短於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	合計
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	-	$ 639,041	$ -	$ -	$ 639,041
其他應付款	-	598,826	-	-	598,826
租賃負債	1.5	14,387	15,702	28	30,117
浮動利率工具	1,09078~1.15	60,000	290,000	-	350,000
固定利率工具	0.858~0.9	249,974	-	-	249,974

109 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率（%）	短於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	合計
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	-	$ 736,260	$ -	$ -	$ 736,260
其他應付款	-	375,037	-	-	375,037
租賃負債	1.5	62,322	26,111	1,504	89,937
浮動利率工具	1.08656~1.15	-	900,000	-	900,000
固定利率工具	-	-	-	-	-

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

(2) 融資額度

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保銀行借款額度		
已動用金額	$ 925,000	$ 611,000
未動用金額	2,775,000	3,089,000
	$ 3,700,000	$ 3,700,000
有擔保銀行借款額度		
已動用金額	$ 50,000	$ 600,000
未動用金額	950,000	600,000
	$ 1,000,000	$ 1,200,000

二六、 關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
東源物流事業股份有限公司（東源物流公司）	子公司
新寶國際投資有限公司	子公司
德寶家電股份有限公司（德寶公司）	子公司
盛寶建設股份有限公司	子公司
SAMPO JAPAN INC.	子公司
日新日茂國際物流股份有限公司	孫公司
東莞聖柏電子有限公司	孫公司
年隆企業股份有限公司（年隆公司）	孫公司
頑味國際餐飲股份有限公司	孫公司
瑞智精密股份有限公司	關聯企業
瑞展動能股份有限公司	其他關係企業
富帝國際股份有限公司	其他關係企業
新宇科技股份有限公司	其他關係企業
新記股份有限公司	其他關係企業
財團法人陳張秀菊文教基金會	其他關係企業
財團法人陳茂榜工商發展基金會	本公司之董事長

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	110年度	109年度
營業收入	子公司	$ 489	$ 2,258
	孫公司	281	245
	關聯企業	309	929
	其他關係企業	3,653	6,087
	本公司之董事長	1,934	928
		$ 6,666	$ 10,447

對關係人之銷貨政策均按一般經銷批價售貨，除對部分關係人收款期間為 120 天外，其餘收款政策與一般客戶無異。

(三) 進　　貨

帳列項目	關係人類別／名稱	110年度	109年度
進　　貨	德寶公司	$ 2,378,655	$ 2,362,552
	孫 公 司	239,875	219,644
	關聯企業	11,484	2,966
	其他關係企業	3,021	3,294
		$ 2,633,035	$ 2,588,456

對關係人進貨之交易條件為成本價或成本加成 1%～6.5%（含處理費），其餘原料及商品則因本公司尚需自行委外維修，故進貨價格優於一般廠商。

本公司對德寶家電股份有限公司之收付款政策，係於每月底結算代其採購材料或代墊各項費用所產生之其他應收款、向其採購成品之應付帳款，以及為支應其營運所預付之貨款，並以應收付款淨額方式表達。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	子 公 司	$ 6,801	$ -
應收帳款	子 公 司	$ 31	$ 8
	孫 公 司	416	429
	其他關係企業	1	-
		$ 448	$ 437
其他應收款	德寶公司	$ 6,098	$ 1,494
	頑味國際公司	-	2,600
	子 公 司	665	343
		$ 6,763	$ 4,437

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款	東源物流公司	$ 100,145	$ 81,919
	孫 公 司	14,529	36,017
	關聯企業	499	1,277
	其他關聯企業	262	1,260
		$ 115,435	$ 120,473

（接次頁）

（承前頁）

帳列項目	關係人類別／名稱	110年12月31日	109年12月31日
其他應付款	東源物流公司	$ 15,604	$ 11,693

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關係人類別／名稱	110年12月31日	109年12月31日
年隆公司	$ 34,435	$ 73,288
孫公司	416	416
	$ 34,851	$ 73,704

(七) 營業費用（含運費、租金及其他費用等）

關係人類別	110年度	109年度
子公司	$ 235,945	$ 235,266
孫公司	13,648	8,321
關聯企業	49	175
	$ 249,642	$ 243,762

(八) 其他收入

關係人類別	110年度	109年度
子公司	$ 27,219	$ 17,582
關聯企業	-	3
	$ 27,219	$ 17,585

(九) 主要管理階層薪酬

110 及 109 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110年度	109年度
短期員工福利	$ 43,742	$ 47,215
退休金福利	1,070	989
	$ 44,812	$ 48,204

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、 質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

擔保項目及資產	內容	帳面價值 110年12月31日	帳面價值 109年12月31日
長期借款			
固定資產	土地	$ 97,277	$ 518,816

二八、 重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下述重大承諾及或有事項：

(一) 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司因購買商品及材料已開立未使用之信用狀金額分別為美金 10,428 仟元及 9,177 仟元。

(二) 聲寶公司於 93 年間銷售一批家電予 GE Appliances Asia Limited，其中一台家電由其母公司美國通用電器公司（以下簡稱 GE 公司）銷售給美國最終客戶。該最終客戶後續主張因為聲寶公司家電而導致在 101 年間發生火災造成損害，並向 GE 公司起訴求償。GE 公司與該客戶已就其訴訟案件達成和解，由 GE 公司給付賠償金；嗣後 GE 公司轉向美國仲裁協會提出仲裁，請求聲寶公司及天津新寶連帶賠償 GE 公司，該案業經美國仲裁協會於 105 年 2 月 3 日作成仲裁判斷，裁定聲寶公司及新寶天津應給付 GE 公司相關損失賠償美金 3,052 仟元，該項仲裁判斷業已於 107 年 1 月 17 日經美國聯邦法院作成裁定，判決認可該項仲裁判斷，惟 GE 公司截至 110 年 12 月 31 日止尚未有具體作為，聲寶公司亦未收到 GE 公司向我國法院聲請仲裁裁定許可通知等文件。

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

另聲寶公司因前述 GE 公司求償案件，轉向聲寶公司之保險人兆豐產物保險股份有限公司（以下簡稱兆豐產險公司）請求理賠，聲寶公司業已依據與兆豐產險公司簽訂之產品責任保險單內容向法院提起訴訟，要求兆豐產險公司就此案件履行保險合約及遲延利息之賠償責任，是項訴訟業已於 108 年經台北地方法院判決敗訴；聲寶公司於 109 年提出二審上訴，案件審理程序尚待台灣高等法院審理中。

(三) 本公司為興建企業總部而簽訂之合約總價款為 404,036 仟元，截至 110 年 12 月 31 日已支付 239,273 仟元，帳列未完工程;本公司為興建台南廠房而簽訂之

合約總價款為 369,668 仟元，截至 110 年 12 月 31 日已支付 198,936 仟元，帳列未完工程;本公司為興建土城開發案的公園、地下停車場及其他工程而簽訂之合約總價款為 273,318 仟元，截至 110 年 12 月 31 日已支付 215,486 仟元，帳列未完工程。本公司為購置不動產、廠房及設備而簽定之合約總價款為 4,310 仟元，截至 110 年 12 月 31 日已支付 3,018 仟元，帳列未完工程。

二九、 其他事項

本公司評估新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及近期在我國之影響，將不致於對本公司之繼續經營能力等事項造成重大影響。

三十、 具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

110 年 12 月 31 日　　單位：各外幣／新台幣仟元

	外幣	期末匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 8,183	27.680	$ 226,499
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	1,200	27.680	33,230

109 年 12 月 31 日

	外幣	期末匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 9,929	28.480	$ 282,765
日圓	5,288	0.2763	1,461
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	2,072	28.480	59,011
日圓	13,646	0.2763	3,770

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	110年度		109年度	
外幣	平均匯率	淨兌換損益	平均匯率	淨兌換損益
美元	27.98 （美元：新台幣）	($ 1,772)	31.26 （美元：新台幣）	($ 14,117)

三一、 附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表七。
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
   (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
   (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

聲寶股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數/單位（仟）	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
聲寶股份有限公司	富帝國際股份有限公司	其他關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	882	$ 34,628	4	$ 34,628	@39.25
	中華電視股份有限公司	—	〃	7,581	137,491	4	137,491	@18.14
	普訊創業投資股份有限公司	—	〃	15	147	1	147	@9.8
	普實創業投資股份有限公司	—	〃	225	335	2	335	@1.49
	普訊捌創業投資股份有限公司	—	〃	477	448	2	448	@0.94
	GRACE THW HOLDING	—	〃	2,178	234,081	1	234,081	@107.49
	福邦科技國際股份有限公司	—	〃	3,380	12,910	19	12,910	@3.82
	國泰私募股權智慧科技有限合夥	—	〃	-	49,325	24	49,325	
					$ 469,365		$ 469,365	

聲寶股份有限公司

處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年度

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
聲寶股份有限公司	新北市土城區大安段 742-1、743 地號	110.7.30	66.11.30	$ 680,718	$ 1,800,000	全數收回	$ 1,068,412（註 1）	國美建設股份有限公司	無	活化公司資產，有效運用資金	依歐亞不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師事務所估價報告，採議價方式出售，由董事會授權董事長處理。	

註 1：係出售價款 1,800,000 仟元，扣除帳面價值 680,718 仟元與相關佣金費用 50,870 仟元。計產生處分利益 1,068,412 仟元。

聲寶股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 110 年度

附表三

單位：除另註明外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
聲寶股份有限公司	德寶家電股份有限公司	母子公司	進貨	$ 2,378,655	43%	與一般廠商無異	成本價加 1%～6.5%	－	－	－	
	年隆企業股份有限公司	母孫公司	進貨	158,723	3%	與一般廠商無異	成本價加 1%～6.5%	－	應付帳款 ($ 14,529)	(2%)	註 1

註 1：聲寶股份有限公司截至 110 年 12 月 31 日止，對年隆企業股份有限公司之預付款項為 34,435 仟元。

註 2：合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

聲寶股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
東源物流事業股份有限公司	聲寶股份有限公司	母公司	$ 100,145	2.44	$ -	-	$ 18,817	$ -

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

聲寶股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益（註1）	備註
				本期期末	上期期末	股數（仟）	比率	帳面金額			
聲寶股份有限公司	東源物流事業股份有限公司	台灣	倉儲、運輸	$ 209,546	$ 209,546	21,155	49	$ 504,339	$ 160,958	$ 77,132	註 2
	瑞智精密股份有限公司	台灣	壓縮機製造、銷售	1,550,990	1,550,990	135,610	27	2,807,991	542,921	145,779	註 3
	新寶國際投資有限公司	British Virgin Islands	投資控股	31,060 (USD 1,000)	31,060 (USD 1,000)	1,000	100	98,734	17,353	17,353	註 2
	銓寶投資有限公司	台灣	投資業務	1,076,000	1,076,000	114,325	100	584,376	57,215	31,469	註 2
	德寶家電股份有限公司	台灣	家電電器製造、銷售	200,000	200,000	20,000	100	67,289	(62,316)	(39,008)	註 2
	盛寶建設股份有限公司	台灣	不動產買賣、租賃業	500,000	500,000	50,000	100	413,688	(6,610)	(6,610)	註 2
	SAMPO JAPAN INC.	日本	行銷推廣	JPY 30,000	JPY 30,000	3,000	100	4,070	(889)	(889)	註 2
	合計							$ 4,480,487		$ 225,226	
銓寶投資有限公司	東源物流事業股份有限公司	台灣	倉儲、運輸	126,097	126,097	10,366	24	247,599	160,958	38,453	註 2
	瑞智精密股份有限公司	台灣	壓縮機製造、銷售	92,740	92,740	4,136	1	105,597	542,921	4,448	註 3
	年隆企業股份有限公司	台灣	電器製造、銷售	36,600	36,600	3,660	61	63,392	29,293	17,869	註 2
	頑味國際餐飲股份有限公司	台灣	餐飲	150,000	100,000	15,000	100	81,897	(30,381)	(30,381)	註 2
東源物流事業股份有限公司	日新日茂國際物流股份有限公司	台灣	倉儲、配送	32,090	32,090	2,550	51	20,566	(903)	(460)	註 2
	東源居家生活股份有限公司	台灣	產品安裝及電器、電子材料批發	21,000	21,000	2,100	100	23,155	1,116	1,116	註 2
新寶國際投資有限公司	東莞聖柏電子有限公司	中國大陸	電器電子等之製造及銷售	USD 1,400	USD 1,400	1,400	70	USD 2,836	USD 1,125	USD 788	註 2
盛寶建設股份有限公司	聚寶資產管理股份有限公司	台灣	不動產買賣、租賃業	10,000	10,000	1,000	100	6,103	(1,649)	(1,649)	註 2

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

註 2：係列入合併個體之子公司。

註 3：係合併報表中帳列採用權益法之投資之被投資公司。

註 4：編入合併報表中之子公司採用權益法認列投資損益，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值已全數沖銷。

聲寶股份有限公司

大陸投資資訊

民國 110 年度

附表六

單位：除另註明外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註 1）	本期期初匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益（註 2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
東莞聖柏電子有限公司	電器電子等之製造及銷售	USD 200 萬元	3	$ 42,180	$ -	$ -	$ 42,180	$ 31,484	70	$ 22,039 （認列基礎 B）	$ 78,498	$ -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
聲寶股份有限公司	$ 2,105,454	$ 2,437,870	$ 4,972,177

註 1： 投資方式區分為下列五種

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

註 2： 本期認列投資損益欄中：

(1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

C. 其他。

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

聲寶股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年度

附表七

單位：除另註明外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易類型	進（銷）貨		交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現損益
				餘額	百分比（%）	價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
聲寶股份有限公司	東莞聖柏電子有限公司	母孫公司	進貨	$ 81,152	1%	成本價或成本加成1%～6.5%	與一般廠商無異	進貨價格優於一般廠商	應付帳款 $ -	-	$ -

註 1：合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

聲寶股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
麥克蕾蒂投資有限公司	32,954,800	8.51%

註 1： 本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2： 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	110 年度	109 年度	差異	
			金額	%
流動資產	3,721,124	3,548,411	172,713	5%
長期投資	3,389,803	3,268,377	121,426	4%
不動產.廠房及設備	4,926,926	4,883,232	43,694	1%
其他資產	995,998	914,789	81,209	9%
資產總額	13,033,851	12,614,809	419,042	3%
流動負債	2,581,812	2,009,280	572,532	28%
長期負債	290,000	900,000	(610,000)	-68%
其他負債	1,500,126	1,611,458	(111,332)	-7%
負債總額	4,371,938	4,520,738	(148,800)	-3%
股本	3,872,000	3,872,000	0	0%
資本公積	213,725	171,699	42,026	24%
保留盈餘	5,279,272	4,457,091	822,181	18%
其他調整項	(703,084)	(406,719)	(296,365)	73%
股東權益總額	8,661,913	8,094,071	567,842	7%

增減比例變動分析說明：

1. 流動負債：較前期增加 28%，主要係應付短期票券、一年或一營業週期內到期長期借款增加所致。
2. 長期負債：較前期減少 68%，主要係長期借款減少所致。
3. 資本公積：較前期增加 24%，主要係認列權益法投資增加所致。
4. 其他調整項：較前期增加 73%，主要係本期執行庫藏股所致。

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目＼年度	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入合計	8,904,901	7,670,020	1,234,881	16%
營業成本合計	7,373,926	6,267,997	1,105,929	18%
營業毛利	1,530,975	1,402,023	128,952	9%
營業費用合計	936,309	874,713	61,596	7%
營業利益	594,666	527,310	67,356	13%
營業外收入及支出	1,248,764	1,557,296	(308,532)	-20%
稅前淨利	1,843,430	2,084,606	(241,176)	-12%
所得稅費用	110,645	248,611	(137,966)	-55%
本期淨利	1,732,785	1,835,995	(103,210)	-6%
其他綜合損益合計	28,694	19,210	9,484	49%
本期綜合損益總額	1,761,479	1,855,205	(93,726)	-5%

增減比例變動分析說明：

1.營業外收支：本期營業外收支較上期減少 308,532 仟元，主要為處分不動產、廠房及設備利益減少所致。

2.所得稅費用：本期所得稅費用較上期減少 137,966 仟元，主要為處分不動產、廠房及設備之土地增值稅減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司無對外公開財務預測，僅依據產業環境、市場供需狀況與公司營運狀況訂定營收目標。本公司財務健全，資金足以支應公司所有營運、研發等相關活動，未來一年並無財務業務產生不利影響的情況產生。

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	110 年度	109 年度	增（減）變動金額	
	現金增加(減少)	現金增加(減少)	金額	%
營業活動之現金流量	267,309	377,240	(109,931)	-29%
投資活動之現金流量	1,204,804	1,222,220	(17,416)	-1%
籌資活動之現金流量	(1,662,890)	(1,927,891)	265,001	14%
匯率影響數	(1,873)	(2,056)	183	9%
淨現金流量	(192,650)	(330,487)	137,837	42%

說明：

1. 營業活動之現金流入減少：主要係存貨增加所致。
2. 籌資活動之現金流出減少：主要係舉借長短期借款所致。

(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	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
641,399	454,839	(435,244)	660,994,	-	-

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為專注核心事業發展、發揮供應鏈垂直整合優勢，審慎評估各項投資計畫，藉以強化公司投資佈局的策略目標。

(二)獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

110 年度權益法認列之投資收益為 150,227 仟元，主要是轉投資核心事業專注產品研發及積極開拓新客戶。

(三)未來一年投資計畫

本公司未來一年長期投資計畫仍將秉持轉投資政策之精神，以強化本業核心競爭力，並嘗試拓展多角化事業經營。

六、風險事項分析評估及因應

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.對公司損益之影響:

項目	110年度（新台幣仟元；% ）
利息收支淨額	-12,830
兌換損益淨額	-1,787
利息收支淨額占營收淨額比率	-0.14 %
利息收支淨額占稅前淨利比率	-0.70 %
兌換損益淨額占營收淨額比率	-0.02 %
兌換損益淨額占稅前淨利比率	-0.10 %

(1)利率變動

本公司之負債主要係新台幣借款，與台灣銀行等簽訂中、長期借款合約，並隨時評估借款利率，因此風險可控。

(2)匯率變動

本公司之匯率風險主要來自營運產生之外銷收入及海外購料支出，以運用信用狀改貸等方式來規避匯率風險。

(3)通貨膨脹

臺灣通貨膨脹率與國際相比相對穩定，政府對物價進行監控也有平穩物價的相關機制，因此通貨膨脹率對公司之營運或獲利無重大影響。

2.未來因應措施:

(1)利率變動之因應措施

在降低利率變動風險方面，於民國110年與台灣銀行等簽訂長期借款合約，並因應市場利率變化與往來金融機構進行議價，因此風險可控。

(2)匯率變動之因應措施

對匯率變動方面，以選擇較佳匯點預先購買外匯或運用信用狀改貸等操作方式來規避匯率變動風險。

(3)通貨膨脹之因應措施

本公司隨時注意市場價格之波動，與供應商保持良好之互動關係，避免因通貨膨脹而產生對集團之重大影響。

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

1.最近年度本公司未從事高風險、高槓桿投資事宜。

2.本公司已依金融監督管理委員會相關法令及規定，訂立「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等辦法，如有從事將依此辦理並按照主管機關規定公告。

3.最近年度本公司未從事衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計劃

顯示器產品的發展日新月異，已經從當初單純的影像顯示轉而成為影音串流服務的基礎平台，甚至更進一步地在智慧家庭的

發展上扮演著家庭中控的最佳選擇，預期在未來系統完備的環境下智能顯示器將會是生活中不可或缺的重要關鍵產品。而次世代顯示器與智慧應用也會是聲寶在電子類商品上推進的主軸。

此外在 AIOT 已逐步成熟的階段，國際大廠紛紛推出結合 AI 技術之智慧家電產品，積極投入”智慧家電”，也會是未來發展的方向。尤其近年來新冠肺炎疫情改變居家生活習慣，繼而帶動宅經濟發展、遠端互動興起，促使消費者願意嘗試以往不曾接觸的智慧家庭裝置，為智慧家庭發展帶來新的契機與市場接受度，同時在政府推動的智慧國家議題下，聲寶也持續打造網路應用所需的智慧教學環境，電子白版、智慧看板、AI 資訊查詢與家用智慧聯網顯示器等等，尤其在新冠肺炎對生活型態的影響下，因應未來數位線上學習的需求與配合落實校園的智慧教學，智慧家電與顯示器都是不可或缺的基礎設備。未來在跨領域的整合下，聲寶智慧家電有根本的優勢可迅速導入家庭以聯結各類服務與應用。

在家用顯示器的發展，技術研發仍是著重在更高的顯像技術，與強化聲寶特有的轟天雷的音效技術，不斷推出新規量子點與超廣色域的 4KHDR 顯示器、雙杜比解碼、語音聲控，在 Google TV 系列機種上多所呈現。音效處理上除原有的杜比解碼外更導入了 DBX-TV 音響調校技術，大大提升了轟天雷音效的表現。

另外在商用市場上全面採 4K 超高解析度顯示器，支持視訊會議、超大拼接強與高亮度商規顯示器持續在專業市場上贏取認同且繼續搶佔市場。在外銷 ODM 則著重於視訊會議系統的研發投入來能滿足客戶需求大型連網數位看板產品，收銀機、廣告機、船舶顯示器、等 LED 液晶控制面板等皆能持續與國際知名品牌合作的方向不變。

家電產品方面主要為：全系列 1 級能效變頻系統提升、R32 冷氣系列陣容延伸開發、一對多變頻分離式機種研發、Nano-Ti 極光鈦奈米抑菌功能冰箱陣容延升、610L 大容量冰箱開發、全系列 AI 智慧節能家電產品開發、1 級能效空氣清淨除濕機研發。

2.預計投入之研發經費：

本年度預計投入之研發經費約為新台幣85,918仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施因應，尚不致於對公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時關注數位電子與家電產業技術演變與及資安技術的進化，並制定資通安全管理政策採行適當的防護措施，截至目前為止科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：目前無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1.預期效益：台南廠生產線遷移計畫推進中，預期效益為生產效率可提升15%、可節省產品運費20%。

2.可能風險及因應措施：

A. 設備折舊分攤：提高生產效率以降低工費率。

B. 人員培訓：培訓儲備人員並加強南部招募。

C. 材料供應鏈：開發南部供料廠商。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

除本公司自製或轉投資之外，進貨廠商與銷貨客戶與同業相較，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：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

1.美國 GE 公司冰箱事故案

本公司於 93 年間銷售一批家電予 GE Appliances Asia Limited，其中一台家電由其母公司美國通用電器公司（以下簡稱 GE 公司）銷售給美國最終客戶。該最終客戶後續主張因為本公司家電而導致在 101 年間發生火災造成損害，並向 GE 公司起訴求償。GE 公司與該客戶已就其訴訟案件達成和解，由 GE 公司給付賠償金；嗣後 GE 公司轉向美國仲裁協會提出仲裁，請求本公司及天津新寶連帶賠償 GE 公司，該案業經美國仲裁協會於 105 年 2 月 3 日作成仲裁判斷，裁定本公司及新寶天津應給付 GE 公司相關損失賠償約美金 3,052 仟元。

是項外國仲裁判斷，依我國仲裁法第 47 條第 2 項之規定，如經 GE 公司聲請我國法院裁定承認後，於當事人間，與我國法院之確定判決有同一效力。GE 公司取得前述仲裁判斷後，已向美國聯邦法院紐約南區地方法院聲請認可仲裁判斷，並依司法互助之規定，經我國桃園地方法院送達相關司法文書予本公司。查美國聯邦法院紐約南區地方法院已在 107 年 1 月 17 日做成裁定，判決認可該項仲裁判斷。惟截至財務報告出具之日止，GE 公司尚未向我國法院聲請裁定承認是項仲裁判斷、或依我國強制執行法第 4-1 條規定，持前開美國聯邦法院做成之裁定請求我國法院判決許可。故 GE 公司主張求償損害之時程，及所涉實際請求金額、範圍等預期將延至上述日期之後。

另本公司因前述 GE 公司求償案件，轉向本公司之保險人兆豐產物保險股份有限公司（以下簡稱兆豐產險公司）請求理賠，惟兆豐產險公司拒絕履行與前項案件相關之保險理賠責任，本公司業已依據與兆豐產險公司簽訂之產品責任保險單內容向法院提起訴訟，即主張兆豐產險公司需負法定理賠責任，而要求兆豐產險公司就此案件履行保險合約中之賠償責任，本公司已委請律師

就本案有利於本公司之主張、相關佐證資料，完整及充分地提供予法院；末查本案業經台北地院一審判決後，經法顧評估尚有我方可主張空間，故已依法提起上訴（案號：高等法院 109 年度保險上字第 1 號），是項訴訟現正由臺灣高等法院受理審查中。截至近期，高等法院前已於 111 年 02 月 23 日續行開庭審理，為順應兆豐產險公司提出抗辯及法院諭知事項，我方續重申相關有利等說明及著力有關證據證明部分(即美國仲裁判斷書、火災商業評估鑑定報告之認證等)，併確保訴訟延續及本公司權益。法官裁示待進行辯論等程序，準此，觀諸本案預估尚有相關法院及案件審理程序尚待進行。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：無。

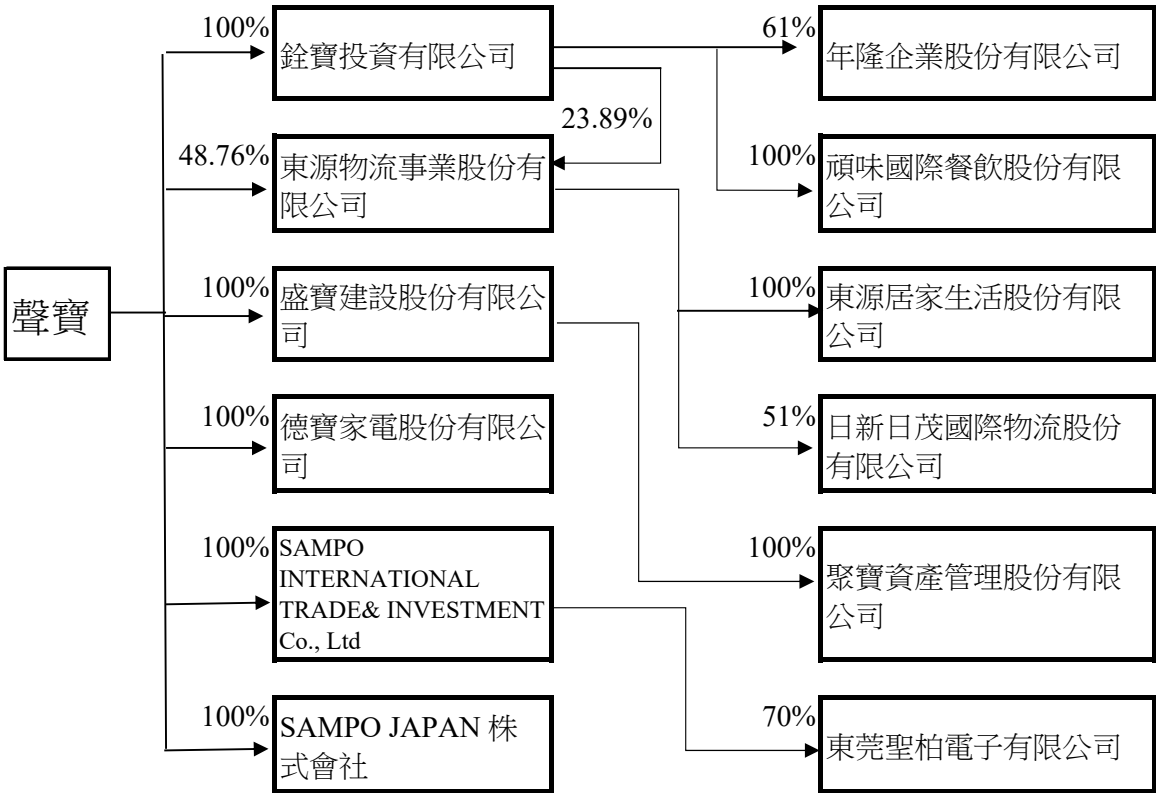
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

110 年 12 月 31 日

聲寶(股)公司關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

1.轉投資公司基本資料

單位：美金仟元/台幣仟元/日幣仟元

企 業 名 稱	設立日期	地　　址	實收資本額	主要營業或生產項目
SAMPO INTERNATIONAL TRADE& INVESTMENT Co., Ltd	82.11.22	Omar Hodge Building,Wickhams Cay I, P.O.Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US$1,000	投資控股
銓寶投資有限公司	87.09.21	台北市松山區八德路二段 374 號 9 樓之 1	NT$ 1,143,250	投資業務
德寶家電股份有限公司	88.10.25	桃園市龜山區大華里頂湖路 26 號	NT$ 200,000	家電電器製造
東源物流事業股份有限公司	63.12.26	桃園市龜山區大華里頂湖五街 18-1 號	NT$ 433,885	運輸、倉儲、物流
盛寶建設股份有限公司	104.3.10	新北市林口區文化二路 2 段 518 號 1 樓	NT$500,000	建築、建設開發
SAMPO JAPAN 株式會社	107.1.10	日本大阪市中央区安土町三丁目 2-14　岩谷第二大樓 11F	JPY30,000	貿易

2.轉投資公司之被投資公司基本資料

單位：美金仟元/台幣仟元

企 業 名 稱	設立日期	地　　址	實收資本額	主要營業或生產項目
年隆企業股份有限公司	103.10.17	新北市土城區自由街 15 號 5 樓	NT$ 60,000	電器及視聽電子產品製造業
東莞聖柏電子有限公司	106.7.26	中國廣東省東莞市沙田鎮齊沙村輪渡路信太工業園 B 棟	US$ 2,000	電子產品製造、銷售
日新日茂國際物流股份有限公司	80.01.03	桃園市龜山區大華里頂湖五街 18-1 號	NT$50,000	海空貨運承攬、倉儲
東源居家生活股份有限公司	93.12.02	桃園市龜山區大華里頂湖五街 18-1 號	NT$21,000	運輸、倉儲、物流
頑味國際餐飲股份有限公司	107.10.26	桃園市龜山區大華里頂湖路 26 號	NT$150,000	餐食製造、零售業
聚寶資產管理股份有限公司	107.12.03	新北市林口區文化二路 2 段 518 號 1 樓	NT$10,000	不動產、資產管理

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)各關係企業董事、監察人及總經理資料

1.轉投資公司董事、監察人及總經理資料

單位：股/美金元/日幣元 ；%

企　業　名　稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股數/出資額	持股比例
SAMPO INTERNATIONAL TRADE & INVESTMENT Co., Ltd	董事	聲寶股份有限公司法人代表-彭俊彥	US$1,000,000	100.0%
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛泉		
銓寶投資有限公司	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-彭俊彥	114,325,000 股	100.0%
德寶家電股份有限公司	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-陳玉光	20,000,010 股	100.0%
盛寶建設股份有限公司	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-彭俊彥	50,000,000 股	100.0%
東源物流事業股份有限公司	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛沺	21,154,865 股	48.76%
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-許經朝		
	董事	聲寶股份有限公司法人代表-駱威旭		
	董事/總經理	聲寶股份有限公司法人代表-詹益瑞		
	董事	富帝投資(股)公司法人代表-陳盛泉	2,349,206 股	5.41%
	監察人	銓寶投資有限公司法人代表-盧則安	10,365,643 股	23.89%
	監察人	陳盛安	436,216 股	1.01%
SAMPO JAPAN 株式會社	董事長	聲寶股份有限公司法人代表-陳盛沺	JPY30,000,000	100%

2.轉投資公司之被投資公司董事、監察人及總經理資料

單位：股/美金元 ；%

企　業　名　稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例
東莞聖柏電子有限公司	董事長	SAMPO INTERNATIONAL TRADE& INVESTMENT Co., Ltd 法人代表-陳玉光	US$1,400,000	70%
	董事	SAMPO INTERNATIONAL TRADE& INVESTMENT Co., Ltd 法人代表-陳盛泉		
	董事	SAMPO INTERNATIONAL TRADE& INVESTMENT Co., Ltd 法人代表-盧則安		
	董事/總經理	樂百川	US$480,000	24%
	董事	陳儒成	US$120,000	6%
	監察人	彭俊彥	-	-
頑味國際餐飲股份有限公司	董事長	銓寶投資有限公司法人代表-彭俊彥	15,000,000 股	100%
	董事	銓寶投資有限公司法人代表-駱威旭		
	董事	銓寶投資有限公司法人代表-陳盛沺		
	監察人	銓寶投資有限公司法人代表-江全田		
聚寶資產管理股份有限公司	董事長	盛寶建設股份有限公司法人代表-彭俊彥	1,000,000 股	100%
年隆企業股份有限公司	董事長	吳聰禮	201,400 股	3.36%
	董事	銓寶投資有限公司法人代表-陳玉光	3,660,000 股	61%
	董事	銓寶投資有限公司法人代表-張弘		
	監察人	麥克蕾蒂投資有限公司法人代表-盧則安	600,000 股	10%

企　業　名　稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例
日新日茂國際物流股份有限公司	董事長	東源物流事業股份有限公司法人代表-詹益瑞	2,550,000 股	51%
	董事	東源物流事業股份有限公司法人代表-許經朝		
	董事	東源物流事業股份有限公司法人代表-彭俊彥		
	董事	香港商日新運輸倉庫(香港)有限公司法人代表-森川哲也	2,450,000 股	49%
	董事	香港商日新運輸倉庫(香港)有限公司法人代表-吉川昌毅		
	董事/總經理	香港商日新運輸倉庫(香港)有限公司法人代表-田村進一		
	監察人	盧則安	-	-
	監察人	菅沼大輔	-	-
東源居家生活股份有限公司	董事長	東源物流事業股份有限公司法人代表-詹益瑞	2,100,000 股	100%

(五)各關係企業營運概況

110 年轉投資公司營運概況

單位：台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
銓寶投資有限公司	1,143,250	892,841	112	892,729	56,644	54,870	57,215	不適用
SAMPO INTERNATIONAL TRADE& INVESTMENT Co., Ltd	31,060	98,934	200	98,734	-	(4,685)	17,353	不適用
德寶家電(股)公司	200,000	426,609	365,919	60,690	2,378,655	(63,160)	(62,316)	(3.12)
東源物流事業股份有限公司	433,885	1,646,090	596,639	1,049,451	1,094,441	204,673	160,958	3.71
盛寶建設(股)公司	500,000	466,343	30,469	435,874	12,011	(4,916)	(6,610)	(0.13)
SAMPO JAPAN 株式會社	8,547	4,070	-	4,070	1,516	(1,082)	(889)	不適用

110 年轉投資公司之被投資公司營運概況

單位：台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
東莞聖柏電子有限公司	58,369	289,642	177,502	112,140	652,779	34,621	31,484	不適用
東源居家生活股份有限公司	21,000	48,392	25,237	23,155	189,174	1,341	1,116	0.53
日新日茂國際物流股份有限公司	50,000	46,441	6,116	40,325	48,304	(709)	(903)	(0.18)
頑味國際餐飲股份有限公司	150,000	114,474	32,577	81,897	57,488	(32,141)	(30,381)	(2.03)
聚寶資產管理股份有限公司	10,000	8,411	2,308	6,103	11,727	(1,999)	(1,649)	(1.65)
年隆企業股份有限公司	60,000	206,801	102,879	103,922	213,825	36,326	29,293	4.88

(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

(1)電子業：電腦週邊產品、科技產品製造銷售

(2)家電業：家電產品之製造銷售

(3)建築業：建築、建設開發及資產管理

2.關係企業分工往來情形

企 業 名 稱	與 本 公 司 分 工 情 形
德寶家電(股)公司	家電產品之製造
SAMPO JAPAN 株式會社	家電產品貿易
年隆企業股份有限公司	家電及電子零件製造
東源物流事業股份有限公司	家電產品之倉儲運輸等物流管理
東莞聖柏電子有限公司	電子產品之製造與銷售
盛寶建設(股)公司	建築及建設開發、智慧宅智能家電的運用與推廣

(七)關係企業合併報表: 請參閱關係企業合併財務報告聲明書

本公司及其從屬公司民國 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(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：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

111 年 4 月 30 日

單位：仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
銓寶投資有限公司	1,143,250	-	100%	-	-	-	-	10,049,830 股 482,468 仟元	無	無	無
東源物流事業股份有限公司	433,885	-	72.65%	-	-	-	-	538,576 股 10,846 仟元	無	無	無

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情事。

聲寶股份有限公司

董事長：財團法人陳茂榜工商發展基金會