

聲寶股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：桃園縣龜山鄉大華村頂湖路二十六之三號

電話：(〇三) 三九七五一五一

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及業務範圍	12~13		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~20		二
(三) 會計變動之理由及其影響	20		三
(四) 重要會計科目之說明	20~41		四~三一
(五) 關係人交易	41~47		三二
(六) 質抵押之資產	47		三三
(七) 重大承諾事項及或有事項	48		三四
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	49~50		三五~三六
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	50, 54~60		三七
2. 轉投資事業相關資訊	51, 61~68		三七
3. 大陸投資資訊	51, 69~71		三七
(十二) 營運部門財務資訊	51~53		三八
九、重要會計科目明細表	72~92		-

會計師查核報告

聲寶股份有限公司 公鑒：

聲寶股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註十五所述，聲寶股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資為 4,657,401 仟元及 4,515,815 仟元，及民國一〇一及一〇〇年上半年度以權益法認列投資利益 110,450 仟元及 578,444 仟元，均係以被投資公司未經會計師查核簽證之財務報表為依據。另財務報表附註三七有關前述各被投資公司相關資訊，係由聲寶股份有限公司所提供，亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，除前段所述採權益法評價之長期股權投資，如被投資公司之財務報表若經會計師查核簽證可能有所調整，及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師查核外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會

計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達聲寶股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

聲寶股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

聲寶股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師均出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

會計師 陳 慧 銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 七 日

聲寶股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 282,483	2	\$ 248,361	2	2100	短期借款(附註十七)	\$ 171,626	1	\$ 26,988	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	16,247	-	135,755	1	2110	應付短期票券(附註十八及三三)	199,869	1	723,041	6
1120	應收票據淨額(附註二及六)	279,272	2	179,109	1	2120	應付票據	232,776	2	268,191	2
1130	應收票據-關係人淨額(附註二、七及三二)	118,082	1	111,864	1	2130	應付票據-關係人(附註三二)	111,929	1	106,863	1
1140	應收帳款淨額(附註二及八)	1,440,784	11	1,395,632	11	2140	應付帳款	750,253	6	473,479	4
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二、九及三二)	110,945	1	33,406	-	2150	應付帳款-關係人(附註三二)	76,718	1	140,823	1
1164	應收退稅款(附註二及二九)	1,505	-	1,484	-	2170	應付費用(附註十九)	657,065	5	453,367	4
1178	其他應收款	4,103	-	81,377	1	2210	其他應付款項	171,442	1	47,318	-
1180	其他應收款-關係人淨額(附註十及三二)	163,302	1	151,581	1	2260	預收款項	32,543	-	1,427	-
1210	存貨(附註二及十一)	1,548,588	12	1,472,231	11	2270	一年內到期之長期負債(附註二十)	288,000	2	-	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二九)	146,757	1	119,465	1	2298	其他流動負債	108,479	1	29,819	-
1291	受限制資產-流動(附註三三)	1,494	-	30,011	-	21XX	流動負債合計	2,800,700	21	2,271,316	18
1298	其他流動資產(附註十二)	183,022	2	86,179	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	4,296,584	33	4,046,455	31	2420	長期借款(附註二十及三三)	1,112,000	9	1,400,000	11
	基金及投資						各項準備				
1450	備供出售金融商品-非流動(附註二及十三)	123,833	1	236,719	2	2510	土地增值稅準備(附註十六)	846,750	7	846,750	6
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二、十四及三三)	487,972	4	489,552	4		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、十五及三三)	4,657,401	35	4,515,815	35	2810	應計退休金負債(附註二及二一)	356,211	3	305,732	2
14XX	基金及投資合計	5,269,206	40	5,242,086	41	2820	存入保證金	387	-	207	-
	固定資產(附註二、十六及三三)					2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二二)	2,978	-	2,882	-
	成 本					2888	其他負債-其他(附註十五)	175,799	1	127,691	1
1501	土 地	342,931	3	342,931	3	28XX	其他負債合計	535,375	4	436,512	3
1521	房屋及建築	1,020,559	8	1,000,252	8	2XXX	負債合計	5,294,825	41	4,954,578	38
1531	機器設備	41,503	-	40,355	-		股東權益				
1537	模其設備	46,821	-	46,467	-		股 本				
1551	運輸設備	14,656	-	2,864	-	3110	普通股股本(附註二三)	5,914,731	45	5,914,731	46
1681	其他設備	338,248	3	328,295	2		資本公積(附註二四)				
15X8	重估增值	2,415,731	18	2,415,731	19	3220	庫藏股票交易	1,005	-	-	-
15XY	成本及重估增值	4,220,449	32	4,176,895	32	3240	處分資產增益	50	-	-	-
15X9	減：累計折舊	(1,035,752)	(8)	(987,244)	(7)	3260	長期投資	66,262	-	66,309	-
1670	未完工程及預付設備款	1,074	-	-	-		保留盈餘(附註二五)				
15XX	固定資產合計	3,185,771	24	3,189,651	25	3310	法定盈餘公積	25,956	-	5,866	-
	無形資產					3350	未分配盈餘	373,124	3	583,711	5
1770	遞延退休金成本(附註二)	61,616	1	168,380	1		股東權益其他項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數(附註二及二六)	839,064	7	664,906	5
1800	出租資產(附註十六)	2,382	-	3,103	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(163,533)	(1)	(42,269)	-
1810	閒置資產(附註十六)	49,717	1	50,972	-	3450	金融商品未實現損失(附註二六)	(439,616)	(3)	(546,853)	(4)
1820	存出保證金	1,757	-	2,540	-	3460	未實現重估增值(附註十六)	1,612,172	12	1,568,981	12
1830	遞延費用	10,290	-	13,665	-	3480	庫藏股票(附註二及二七)	(469,595)	(4)	(240,084)	(2)
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二九)	174,947	1	198,773	2	3XXX	股東權益合計	7,759,620	59	7,975,298	62
1888	其他資產-其他	2,175	-	14,251	-		負債及股東權益總計	\$ 13,054,445	100	\$ 12,929,876	100
18XX	其他資產合計	241,268	2	283,304	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,054,445	100	\$ 12,929,876	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十七日查核報告)

董事長：財團法人陳茂榜
工商發展基金會

經理人：陳連春

會計主管：江全田

聲寶股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及三二）				
4110	銷貨收入	\$5,609,038	99	\$4,808,701	103
4170	減：銷貨退回	(213,815)	(4)	(232,279)	(5)
4190	銷貨折讓	(7,375)	-	(8,558)	-
4610	勞務收入	123,433	2	-	-
4681	處理費收入	79,337	1	66,550	1
4689	處理費收入退回	(2,222)	-	(3,114)	-
4800	其他營業收入	<u>82,335</u>	<u>2</u>	<u>30,198</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	5,670,731	100	4,661,498	100
5000	營業成本（附註二及三二）	<u>4,428,810</u>	<u>78</u>	<u>3,749,831</u>	<u>81</u>
5910	營業毛利	1,241,921	22	911,667	19
6000	營業費用（附註三二）	<u>1,003,185</u>	<u>18</u>	<u>900,031</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>238,736</u>	<u>4</u>	<u>11,636</u>	<u>-</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註三二）	809	-	1,333	-
7310	金融資產評價利益—淨額	63,561	1	-	-
7121	權益法認列之投資收益—淨額（附註十五）	110,450	2	578,444	13
7122	股利收入	9,419	-	18,826	-
7130	處分固定資產利益	911	-	7,553	-
7160	兌換利益—淨額	-	-	10,266	-
7210	租金收入（附註三二）	13,598	-	15,844	-
7480	什項收入（附註三二）	<u>34,969</u>	<u>1</u>	<u>24,491</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>233,717</u>	<u>4</u>	<u>656,757</u>	<u>14</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	24,633	1	\$	35,226	1
7522		-	-		4,535	-
7540		71,238	1		-	-
7560		10,310	-		-	-
7640		-	-		39,248	1
7880		7,988	-		11,146	-
7500						
		營業外費用及損失 合計			90,155	2
7900		358,284	6		578,238	12
8110		-	-		-	-
9600	\$	358,284	6	\$	578,238	12

代碼	稅前		稅後	
	稅	後	稅	後
	每股盈餘			
9750	\$ 0.64	\$ 0.64	\$ 1.00	\$ 1.00
9850	\$ 0.64	\$ 0.64	\$ 1.00	\$ 1.00

假設子公司持有及出售本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料

(稅後金額):

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金	額	金	額
9600	\$	358,284	\$	578,238
9750	\$	0.63	\$	0.98
9850	\$	0.63	\$	0.97

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十七日查核報告)

董事長：財團法人陳茂榜
工商發展基金會

經理人：陳連春

會計主管：江全田

聲寶股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 358,284	\$ 578,238
調整項目		
各項攤銷	31,435	32,046
折舊費用	17,120	19,624
攤銷費用帳列什項支出	1,594	4,984
處分投資損失	71,238	-
其他投資損失	-	4,535
按權益法認列之投資利益	(110,450)	(578,444)
處分固定資產淨利益	(911)	(7,553)
已實現聯屬公司間利益	(3,197)	(1,771)
金融商品評價淨(利益)損失	(63,561)	39,248
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	153,220	-
應收票據	34,446	90,207
應收票據－關係人	(58,446)	23,067
應收帳款	(255,936)	(426,683)
應收帳款－關係人	(86,291)	(4,326)
應收退稅款	(23)	3,344
其他應收款	2,951	14,386
其他應收款－關係人	18,128	(30,548)
存貨	193,824	297,754
其他流動資產	36,732	79,050
應付票據	(7,538)	(32,025)
應付票據－關係人	14,465	(27,996)
應付帳款	34,014	(270,633)
應付帳款－關係人	26,274	16,210
應付費用	180,892	136,647
其他流動負債	21,672	18,430
應計退休金負債	12,904	355
遞延貸項－聯屬公司間利益	2,978	2,882
營業活動之淨現金流入(出)	<u>625,818</u>	<u>(18,972)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	\$ 110,031	\$ -
處分以成本衡量之金融資產價款	5,563	-
以成本衡量之金融資產清算股款退回	-	287
增加採權益法之長期股權投資	(79,570)	-
購置固定資產	(31,992)	(45,323)
處分固定資產價款	7,410	15,991
受限制資產減少	15,025	16,031
存出保證金(增加)減少	(244)	21
遞延費用增加	(5,133)	(13,936)
其他資產減少	<u>1,843</u>	<u>1,964</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>22,933</u>	<u>(24,965)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	57,070	(42,987)
舉借長期借款	100,000	1,552,000
償還長期借款	(350,000)	(1,678,920)
應付短期票券(減少)增加	(349,370)	175,716
存入保證金增加(減少)	160	(300)
其他負債—其他(減少)增加	(17,662)	6,935
庫藏股票買回成本	<u>(65,260)</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(625,062)</u>	<u>12,444</u>
匯率影響數	<u>8,839</u>	<u>(17,769)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	32,528	(49,262)
期初現金及約當現金餘額	<u>249,955</u>	<u>297,623</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 282,483</u>	<u>\$ 248,361</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 24,203</u>	<u>\$ 19,877</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 18</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 288,000</u>	<u>\$ -</u>
長期股權投資貸餘轉列其他負債	<u>\$ 19,242</u>	<u>\$ 5,708</u>
長期股權投資外幣換算調整數	<u>(\$ 64,295)</u>	<u>\$ 2,046</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
長期股權投資認列資本公積變動	<u>(\$ 73)</u>	<u>\$ 5,632</u>
金融商品未實現損益	<u>\$ 224,912</u>	<u>(\$ 40,966)</u>
採權益法之長期股權投資之被投資公司 宣告股利認列應收股利款	<u>\$ 130,587</u>	<u>\$ 66,086</u>
本期支付現金股利		
本期提列現金股利	\$ 171,442	\$ 47,318
減：期末應付現金股利	<u>(171,442)</u>	<u>(47,318)</u>
本期支付現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十七日查核報告)

董事長：財團法人陳茂榜
工商發展基金會

經理人：陳連春

會計主管：江全田

聲寶股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司前身為「東興電器股份有限公司」，成立於五十一年九月。五十三年九月東興公司與東正電器廠合併，更名為聲寶電器股份有限公司，五十九年股票公開上市，六十三年復更名為聲寶股份有限公司迄今。

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

為簡化轉投資與樽節費用，本公司於一〇〇年八月二十六日經董事會通過與本公司持股 100% 之子公司誠寶科技股份有限公司（以下簡稱誠寶公司）之簡易合併案，以本公司為存續公司、誠寶公司為消滅公司。該合併案以一〇〇年十二月三十日為合併基準日，因誠寶公司為本公司百分之百持有之子公司，故本公司就合併案並未發行新股或支付現金作為合併對價。

本公司合併誠寶公司之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」辦理。假設本公司於一〇〇年一月一日即合併誠寶公司，本公司一〇〇年上半年度之擬制性合併財務資訊列示如下：

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

	<u>一〇〇年上半年度</u>
營業收入	\$ 4,831,297
稅前利益	578,238
純 益	578,238
每股盈餘	1.00

上述之擬制性合併財務資訊係僅供參考，並非表示倘本公司於一〇〇年一月一日即合併誠實公司之財務狀況與經營成果。

本公司一〇一及一〇〇年上半年度平均每月員工人數分別為1,036人及740人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

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

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

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形

資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

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

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

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

(六) 備供出售金融資產

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

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

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

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

(七) 以成本衡量之金融資產

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

(八) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、以成本衡量之金融資產—非流動及採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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

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

(十) 備抵退貨

備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(十一) 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計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(十二) 採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，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及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。認列對各子公司之投資損

益時，就子公司間相互持股所認列之投資損益，採用慣例法。子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易。

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

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

(十三) 固定資產

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

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

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

(十四) 退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十五) 所得稅

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

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

(十六) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

(十七) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之

應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設定利率計算公平價值。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向本公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

(十八) 重分類

一〇〇年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇一年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年上半年度財務報表尚無重大之影響。

四、現金及約當現金

	一〇〇一年 六月三十日	一〇〇〇年 六月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 5,089	\$ 691
活期存款	145,448	247,609
外幣存款	31,870	-
支票存款	76	61
約當現金		
附買回債券	100,000	-
	<u>\$282,483</u>	<u>\$248,361</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內上市(櫃)股票	\$ 4,248	\$135,755
基金受益憑證	<u>11,999</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,247</u>	<u>\$135,755</u>

於一〇一及一〇〇年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨利益(損失)分別為63,561仟元及(39,248)仟元，帳列金融資產評價利益(損失)－淨額項下。

本公司於一〇一年上半年度出售交易目的之金融資產，計產生處分投資損失643仟元，帳列處分投資損失－淨額項下。

六、應收票據淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收票據	\$289,443	\$185,664
減：備抵呆帳	<u>(10,171)</u>	<u>(6,555)</u>
	<u>\$279,272</u>	<u>\$179,109</u>

七、應收票據－關係人淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收關係企業票據	\$122,365	\$115,920
減：備抵呆帳	<u>(4,283)</u>	<u>(4,056)</u>
	<u>\$118,082</u>	<u>\$111,864</u>

應收關係企業票據明細請參閱附註三二。

八、應收帳款淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收一般貨款	\$1,511,349	\$1,448,375
減：備抵銷貨退回	<u>(17,755)</u>	<u>-</u>
備抵呆帳	<u>(52,810)</u>	<u>(52,743)</u>
	<u>\$1,440,784</u>	<u>\$1,395,632</u>

催收款帳列其他資產項下。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本期讓售金額	本期已收現金額	截至期末已預支餘額	已預支餘額年利率(%)	預支金額	價度
一〇一年上半年度						
大眾銀行	\$ 392,924	\$ 495,114	\$ -	-	USD 12,000	
一〇〇年上半年度						
大眾銀行	\$ 285,786	\$ 529,856	\$ 59,187	1.05-1.08	USD 12,000	

上述額度係循環使用。本公司對讓售予大眾銀行之未到期應收帳款係屬無追索權承購方式。一〇一及一〇〇年上半年度本公司對讓售予大眾銀行之應收帳款分別提供 448,200 仟元及 430,875 仟元之本票擔保。

九、應收帳款－關係人淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收關係企業帳款	\$114,969	\$ 34,618
減：備抵呆帳	(4,024)	(1,212)
	<u>\$110,945</u>	<u>\$ 33,406</u>

應收關係企業帳款明細請參閱附註三二。

十、其他應收款－關係人淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
其他應收款－關係人	\$163,302	\$151,581
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$163,302</u>	<u>\$151,581</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之其他應收關係企業款主要係對關係企業之資金融通款項，以及應收股利款、應收關係企業之代購材料款項或代墊各項費用所產生。

十一、存貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
材料	\$ 603,140	\$ 580,241
在製品	88,627	86,729
商品及製成品	856,821	805,261
	<u>\$ 1,548,588</u>	<u>\$ 1,472,231</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為40,561仟元及23,090仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,428,810仟元及3,749,831仟元。一〇一年上半年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益為4,042仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致，一〇〇年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價損失7,307仟元。

十二、其他流動資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
預付貨款	\$171,815	\$ 80,943
其他流動資產－其他	<u>11,207</u>	<u>5,236</u>
	<u>\$183,022</u>	<u>\$ 86,179</u>

十三、備供出售金融資產－非流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內上市（櫃）股票	<u>\$123,833</u>	<u>\$236,719</u>

本公司於一〇一年上半年度出售備供出售金融資產，計產生處分投資損失74,578仟元，帳列處分投資損失－淨額項下。

十四、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內興櫃普通股	\$ 51,420	\$ -
國內非上市（櫃）普通股	346,180	399,180
國外非上市（櫃）普通股	<u>90,372</u>	<u>90,372</u>
	<u>\$487,972</u>	<u>\$489,552</u>

(一) 本公司投資之綠電再生股份有限公司於一〇一年六月七日興櫃掛牌，本公司提撥所持有該公司股票155仟股配售，計產生處分投資利益3,983仟元，帳列處分投資損失－淨額之減項。

(二) 一〇〇年上半年度本公司投資之國內非上市（櫃）公司漢邦創業投資股份有限公司辦理清算解散，本公司依持股比例收到清算退回之

股款 287 仟元，並沖減相關成本 4,822 仟元，計產生投資損失 4,535 仟元，帳列其他投資損失項下。

(三) 本公司投資之 CENTAI LLC 股票 3 股，為便於管理投資，於一〇〇年五月二十九日轉換二十一世紀不動產股份有限公司 51 仟股，換股比例係按 CENTAI LLC 及二十一世紀不動產股份有限公司九十九年十二月三十一日每股淨值比例計算，未產生相關損益。

(四) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(五) 以成本衡量之金融資產提供予金融機構作為應付短期票券之擔保品資訊，請參閱附註三三。

十五、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%	
上市(櫃)公司						
瑞智精密股份有限公司	\$ 1,100,054	\$ 1,824,075	25	\$ 1,627,557	25	
凱碩科技股份有限公司	<u>272,304</u>	<u>241,734</u>	29	<u>280,382</u>	29	
	<u>1,372,358</u>	<u>2,065,809</u>		<u>1,907,939</u>		
非上市(櫃)公司						
東源物流事業股份有限公司	196,861	238,342	41	190,110	33	
夏寶股份有限公司	74,979	100,418	50	92,733	50	
上新聯晴股份有限公司	61,280	29,354	70	12,390	80	
新寶國際投資股份有限公司	1,796,356	1,982,858	100	2,014,592	100	
誠寶科技股份有限公司	-	-	-	69,494	100	
銓寶投資有限公司	996,000	407,186	100	396,375	100	
德寶家電股份有限公司	100,000	(151,003)	100	(87,355)	100	
花旗精品家電股份有限公司	<u>60,000</u>	<u>75,430</u>	100	<u>72,266</u>	100	
	<u>3,285,476</u>	<u>2,682,585</u>		<u>2,760,605</u>		
加：長期投資貸餘轉列其他負債		151,003		87,355		
減：轉列庫藏股票		(<u>241,996</u>)		(<u>240,084</u>)		
	<u>\$ 4,657,834</u>	<u>\$ 4,657,401</u>		<u>\$ 4,515,815</u>		

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
採權益法之長期股權投資	<u>\$ 5,564,983</u>	<u>\$ 5,024,777</u>

採權益法之上市(櫃)公司股權投資依一〇一及一〇〇年六月底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
	<u>\$ 2,973,391</u>	<u>\$ 2,416,901</u>

投資成本與股權淨值間差額，係因商譽、攤銷性資產、非攤銷性資產而發生者，一〇一年上半年度期初餘額及本期增減金額如下：

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
投資成本與股權淨值差額	<u>\$ 177,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177,200</u>

- (一) 採權益法評價之長期股權投資，係以被投資公司未經會計師查核之財務報表計算，一〇一及一〇〇年上半年度列計之投資利益淨額分別為 110,450 仟元及 578,444 仟元。
- (二) 為簡化轉投資與樽節費用，本公司一〇〇年八月二十六日經董事會通過與本公司綜合持股 100% 之子公司誠寶公司之簡易合併案，以本公司為存續公司、誠寶公司為消滅公司。該合併案以一〇〇年十二月三十日為合併基準日，因誠寶公司為本公司百分之百持有之子公司，故本公司就此合併案並未發行新股或支付現金作為合併對價。
- (三) 本公司於一〇一年一月及二月以每股 13.5 元之價格向其他個人股東取得東源物流事業股份有限公司普通股 3,672 仟股，投資成本合計為 49,570 仟元，取得後持股比例增為 41%，並取得實質控制能力。
- (四) 本公司所投資之上新聯晴股份有限公司於一〇一年上半年度經董事會決議通過減資彌補虧損，由原資本 100,000 仟元減為 50,000 仟元，本公司依持股比例減少 3,995 仟股，另該公司於一〇一年四月二日辦理現金增資 50,000 仟元，本公司投資金額為 30,000 仟元，增資後持股比例變動為 70%。
- (五) 採權益法評價之部分長期投資於一〇一年及一〇〇年六月三十日之股權淨值為負數，故將其帳面價值沖減為零，並對該公司股權淨值為負數之部分，予以轉列其他負債項下，一〇一年及一〇〇年六月三十日依權益法轉列其他負債金額分別為 151,003 仟元及 87,355 仟元。
- (六) 本公司採權益法評價之銓寶投資有限公司及東源物流事業股份有限公司於一〇一年六月三十日持有本公司股票共計 12,908 仟股，依持股比例計算長期投資金額為 241,996 仟元，已轉列至「庫藏股」科目項下，請參閱附註二七。

(七) 本公司持股 50% 以上及有實質控制能力之被投資公司均已併入編製一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表。

(八) 採權益法之長期股權投資提供予金融機構作為應付短期票券及長期借款之擔保品資訊請參閱附註三三。

十六、固定資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
累計折舊		
建築物	\$ 656,031	\$ 632,269
機器設備	40,438	39,174
運輸設備	13,006	2,864
其他設備	<u>326,277</u>	<u>312,937</u>
	<u>\$ 1,035,752</u>	<u>\$ 987,244</u>
累計減損	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 土地以外之固定資產以六十三年十二月三十一日為重估基準日辦理重估，經台北市國稅局核定重估增值為 70,691 仟元，因出售沖轉 70,683 仟元；另建築物以八十二年十二月三十一日為重估基準日辦理重估，經台北市國稅局核定重估增值為 38,876 仟元，因出售沖轉 8,918 仟元；另以九十一年六月三十日為基準日辦理土地重估增值計 2,530,024 仟元，因出售沖轉 1,075,361 仟元；另以九十六年十二月三十一日為基準日辦理土地重估增值計 986,111 仟元，九十八年八月三十一日因政府徵收土地沖轉 4,197 仟元，九十九年度因出售土地沖轉 50,812 仟元，故截至一〇一年六月三十日重估增值合計為 2,415,731 仟元。

(二) 上述土地及固定資產產生之重估增值於九十五年一月一日計有 1,526,872 仟元，帳列股東權益其他項目－未實現重估增值項下，九十六年度因出售而減少股東權益其他項目－未實現重估增值 23,453 仟元，另以九十六年十二月三十一日為基準日辦理土地重估增值，計增加股東權益其他項目－未實現重估增值 613,595 仟元，另九十七年因出售而減少股東權益其他項目－未實現重估增值 510,011 仟元，九十八年度因政府徵收而減少股東權益其他項目－未實現重估增值 3,292 仟元，九十九年度因出售而減少股東權益其他項目－未實

現重估增值 34,730 仟元，另因按持股比例認列被投資公司之未實現重估增值 43,191 仟元，故截至一〇一年六月三十日之未實現重估增值餘額為 1,612,172 仟元。

(三) 本公司九十六年一月一日土地增值稅準備為 760,532 仟元，九十六年度因出售土地沖轉 11,511 仟元，另九十六年度因辦理土地重估增值增加 372,516 仟元，九十七年度因出售土地沖轉 257,800 仟元，九十八年度因政府徵收土地沖轉 905 仟元，九十九年度因出售土地沖轉 16,082 仟元，故截至一〇一年六月三十日止，土地增值稅準備餘額為 846,750 仟元。

(四) 本公司將部分固定資產予以出租，帳列其他資產—出租資產項下。

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
成 本		
建築物	\$ 13,589	\$ 13,589
機器設備	142,536	162,958
運輸設備	9,575	10,250
其他設備	<u>39,198</u>	<u>40,328</u>
	<u>204,898</u>	<u>227,125</u>
累計折舊		
建築物	(11,501)	(10,995)
機器設備	(142,536)	(162,958)
運輸設備	(9,570)	(10,236)
其他設備	<u>(38,909)</u>	<u>(39,833)</u>
	<u>(202,516)</u>	<u>(224,022)</u>
	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 3,103</u>

(五) 本公司持有之高雄大樓土地及建築物，於一〇一年六月三十日係處於閒置狀態，故將此筆土地及建築物及其相關之累計折舊及累計減損帳列閒置資產項下。一〇一年及一〇〇年六月三十日之閒置資產明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
成 本		
土 地	\$ 66,313	\$ 66,313
建築物	<u>70,260</u>	<u>70,260</u>
	<u>136,573</u>	<u>136,573</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
累計折舊		
建築物	(\$ 27,647)	(\$ 26,392)
累計減損	(59,209)	(59,209)
	<u>\$ 49,717</u>	<u>\$ 50,972</u>

(六) 固定資產提供予金融機構作為應付短期票券及長期借款之擔保品資訊，請參閱附註三三。

十七、短期借款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
信用借款	1.39	\$ 130,000	1.600	\$ 20,000
購料借款	1.67-2.08	<u>41,626</u>	2.558-2.643	<u>6,988</u>
		<u>\$ 171,626</u>		<u>\$ 26,988</u>

十八、應付短期票券

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票				
兆豐票券	2.396	\$ 100,000	2.333	\$ 300,000
國際票券	2.396	67,000	2.333	200,000
中華票券	2.396	33,000	2.333	100,000
大慶票券	-	-	1.000	<u>125,000</u>
		<u>200,000</u>		<u>725,000</u>
減：應付短期票券折價		(<u>131</u>)		(<u>1,959</u>)
		<u>\$ 199,869</u>		<u>\$ 723,041</u>

應付短期票券抵押明細請參閱附註三三。

十九、應付費用

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應付薪資	\$ 30,694	\$ 21,423
應付獎金	19,320	14,266
應付退休金(新制)	3,550	6,353

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應付利息	\$ 1,216	\$ 1,136
應付獎勵金	451,860	282,845
應付權利金	3,251	497
應付廣告費	11,829	10,447
應付員工保險費	13,264	9,927
應付廢家電處理	30,883	25,835
應付各費	71,068	57,710
應付董監酬勞及員工紅利費用	<u>20,130</u>	<u>22,928</u>
	<u>\$ 657,065</u>	<u>\$ 453,367</u>

- (一) 應付獎勵金係支付經銷商獎勵性質之費用支出。
- (二) 應付權利金係支付技術報酬金，請參閱附註三十。
- (三) 應付董監酬勞及員工紅利費用係按稅後淨利之 4% (含員工紅利 3% 及董監酬勞 1%) 估列，一〇一年上半年度及一〇〇年度應付董監酬勞及員工紅利費用分別為 12,898 仟元及 7,232 仟元，截至一〇一年六月三十日皆尚未支付，詳附註二五之說明。

二十、長期負債

	借 款 內 容	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
台灣銀行	借款總額：NTD1,200,000 仟元 (詳(一)說明) 借款性質：聯合貸款－甲項授信 借款期間：100.06.20~103.06.20 借款利率：2.6427% 還款辦法：自首次動用日起算至屆滿十八個月之日清償第一期本金，其後以每六個月為一期，分四期清償甲項授信本金。	\$ 1,200,000	\$ 800,000
台灣銀行	借款總額：NTD200,000 仟元 (詳(一)說明) 借款性質：聯合貸款－乙項授信 借款期間：101.06.20~103.06.20 借款利率：2.6427% 還款辦法：每筆借款於約定之清償日一次清償，且逐筆借款均不得超逾乙項授信之授信期間。	200,000	600,000
		<u>1,400,000</u>	<u>1,400,000</u>
減：一年內到期之長期借款		(<u>288,000</u>)	-
		<u>\$ 1,112,000</u>	<u>\$ 1,400,000</u>

(一) 本公司於一〇〇年六月九日與以台灣銀行、台新銀行及大眾銀行為主辦銀行之聯合授信銀行簽訂二十四億額度之聯合授信合約。本授信案之授信方式，約定如下：

1. 甲項授信：額度壹拾貳億元整之中期擔保放款，自首次動用日起算至屆滿三年之日止，得分次動用，但不得循環動用。自首次動用日（一〇〇年六月二十日）起算至屆滿十八個月之日清償第一期本金，其後以每六個月為一期，計分四期清償甲項授信之本金，其中第一期應清償本金之 8%；第二期應清償本金之 16%；第三期應清償本金之 20%；第四期應完全清償其餘本金。
2. 乙項授信：額度陸億元整之中期擔保放款，自首次動用日起算至屆滿三年之日止，得循環動用。
3. 丙項授信：額度陸億元整之擔保商業本票，自首次動用日起算屆滿三年之日止，得循環動用。

本公司一〇一年六月三十日聯貸借款 1,400,000 仟元之借款明細如下：

	金 額
台灣銀行	\$ 388,667
台新國際商業銀行	311,333
大眾商業銀行	311,333
彰化商業銀行	194,667
華南商業銀行	116,667
安泰商業銀行	77,333
	<u>\$ 1,400,000</u>

(二) 本公司向台灣銀行申請之聯貸借款，依聯貸合約之規定，自一〇〇年度起財務比率與限制規定如下：

1. 流動比例（即流動資產對流動負債之比例）應不得低於 100%。
2. 負債比例（即直接及或有負債總額對有形淨值之比例）應不得高於 120%。於依年度合併報表計算該項比例時，「負債總額」應指扣除少數股東權益後之金額。
3. 利息保障倍數（即稅前淨利加利息費用及折舊攤銷總和對利息費用之比例）不得低於 250%。

4. 有形淨值不得低於新台幣六十億元整。

(三) 依聯貸合約規定，自一〇〇年度起至聯貸案存續期間債務全數清償前，應維持上述財務比率與限制規定，並分別依每年度及半年度合併財務報表為基礎，每半年測試上述各項比率。於一〇一年六月三十日，本公司均未違反上述聯貸案合約約定比率。

(四) 本公司提供固定資產、以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資予金融機構，作為應付短期票券及長期借款之抵押擔保品，相關抵押明細請參閱附註三三。

二一、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為10,655仟元及7,334仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額15%提撥員工退休基金，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。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為49,066仟元及44,525仟元。

二二、遞延貸項－聯屬公司間利益

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
德寶家電股份有限公司		
材 料	\$ 2,978	\$ 2,882

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

二三、股本

本公司一〇〇年一月一日股本為 5,914,731 仟元，分為 591,473 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。一〇〇年度及一〇一年上半年度股本均無變動，故截至一〇一年六月三十日股本為 5,914,731 仟元，分為 591,473 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

二四、資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

二五、盈餘分配及股利政策

(一) 股利政策

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

1. 分派條件與時機：本公司年度結算如有盈餘，應於完納稅捐、彌補歷年累積虧損後，就其餘額提百分之十法定盈餘公積、提撥不高於百分之三董事監察人酬勞金及不低於百分之一員工紅利後，其餘依實際需要提特別盈餘公積後分配股息紅利。本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。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。

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

(二) 盈餘分配

本公司股東常會分別於一〇一年六月十二日及一〇〇年六月十五日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 20,090	\$ 5,866	\$ -	\$ -
現金股利	171,442	47,318	0.3	0.08

本公司於一〇一年六月十二日及一〇〇年六月十五日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 5,424	\$ -	\$ 1,584	\$ -
董監事酬勞	1,808	-	528	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 5,424	\$ 1,808	\$ 1,584	\$ 528
各年度財務報表認列金額	<u>5,424</u>	<u>1,808</u>	<u>1,584</u>	<u>528</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利估列金額分別為9,674仟元及15,612仟元，應付董監酬勞估列金額分別為3,224仟元及5,204仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利之3%及1%計算。

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

二六、股東權益其他調整項目

(一) 金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備供出售 金融資產	長期股權 投資依持股 比例認列	合 計
<u>一〇一年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 296,798)	(\$ 367,730)	(\$ 664,528)
直接認列為股東權益調整項目	165,639	59,273	224,912
轉列損益項目	-	-	-
期末餘額	<u>(\$ 131,159)</u>	<u>(\$ 308,457)</u>	<u>(\$ 439,616)</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 170,552)	(\$ 335,335)	(\$ 505,887)
直接認列為股東權益調整項目	(32,330)	(8,636)	(40,966)
轉列損益項目	-	-	-
期末餘額	<u>(\$ 202,882)</u>	<u>(\$ 343,971)</u>	<u>(\$ 546,853)</u>

(二) 換算調整數

一〇一及一〇〇年上半年度換算調整數之變動組成項目如下：

	一〇一年 上半年度	長期股權投資依 持股比例認列 一〇〇年 上半年度
期初餘額	\$903,359	\$662,860
直接認列為股東權益調整項目	(64,295)	2,046
轉列損益項目	-	-
期末餘額	<u>\$839,064</u>	<u>\$664,906</u>

二七、庫藏股

單位：仟股／仟元

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>一〇一年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>20,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,000</u>
買回以註銷	<u>-</u>	<u>7,373</u>	<u>-</u>	<u>7,373</u>
子公司持有母公司股 票自長期投資轉列 庫藏股票	<u>12,562</u>	<u>346</u>	<u>-</u>	<u>12,908</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>				
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	<u>12,562</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,562</u>

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>持 有 股 數 (仟 股)</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>市 價</u>
<u>一〇一年六月三十日</u>			
銓寶投資有限公司	12,562	\$ 240,084	\$ 112,809
東源物流事業股份有限公司	<u>346</u>	<u>1,912</u>	<u>3,101</u>
	<u>12,908</u>	<u>\$ 241,996</u>	<u>\$ 115,910</u>
<u>一〇〇年六月三十日</u>			
銓寶投資有限公司	<u>12,562</u>	<u>\$ 240,084</u>	<u>\$ 122,105</u>

本公司於一〇一年第一季增加對東源物流事業股份有限公司投資且取得對該公司之控制能力，故東源物流事業股份有限公司成為本公司之子公司，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票之會計處理」，按本公司對其持股比例計算約當持股比例為 346 股，帳面價值為 1,912 仟元，自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票。

本公司分別於一〇一年五月至七月及一〇〇年八月至十二月間各買回庫藏股 7,373 仟股及 20,000 仟股，買回價款為 65,260 仟元及 162,339 仟元，截至一〇一年六月三十日止，已收回之庫藏股總金額共計 227,599 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。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二八、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	124,174	185,209	309,383	30,614	200,901	231,515
勞健保費用	11,555	14,617	26,172	3,105	14,848	17,953
退休金費用	11,332	48,389	59,721	3,157	48,702	51,859
其他用人費用	6,654	7,420	14,074	2,145	7,750	9,895
折舊費用	890	16,230	17,120	878	18,746	19,624
攤銷費用	19,310	12,125	31,435	20,751	11,295	32,046

二九、所得稅

(一) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日應收退稅款如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
稅前利益	\$358,284	\$578,238
永久性差異	61,818	(18,826)
暫時性差異	<u>27,176</u>	<u>(405,035)</u>
課稅所得	447,278	154,377
虧損扣抵	<u>445,278</u>	<u>152,377</u>
	2,000	2,000
稅率	<u>×17%</u>	<u>×17%</u>
應納稅額	340	340
未分配盈餘加徵 10%	937	547
基本稅額	-	-
以前年度應收退稅款	(1,482)	(1,466)
減：投資抵減	(1,277)	(887)
扣繳稅款	<u>(23)</u>	<u>(18)</u>
應收退稅款	<u>(\$ 1,505)</u>	<u>(\$ 1,484)</u>

(二) 一〇一年及一〇〇年六月三十日之遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
1. 遞延所得稅資產－流動：		
備抵呆帳之提列超過稅法 規定限額	\$ 39,527	\$ 39,898
未實現存貨跌價損失	6,895	3,925
未實現服務成本	5,420	4,379
未實現應付獎勵金	76,816	48,084
未實現金融資產評價損失	431	12,221
投資抵減	22,222	-
未實現兌換（利益）損失	(46)	906
其他	17,714	16,891
減：備抵評價金額	(22,222)	(6,839)
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$146,757</u>	<u>\$119,465</u>
2. 遞延所得稅資產－非流動：		
權益法認列投資（利益） 損失	(\$ 42,581)	\$ 19,662
長期投資永久性跌價損失	13,822	13,822
未實現減損損失	26,516	26,516
未實現投資損失	-	771
退休金依精算報告提列	44,638	39,301
虧損扣抵	446,530	500,411
投資抵減	-	83,853
減：備抵評價金額	(313,978)	(485,563)
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u>\$174,947</u>	<u>\$198,773</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(三) 本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。

(四) 截至一〇一年六月三十日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減及虧損扣抵如下：

到 期 年 度	投 資 抵 減 稅 額	虧 損 扣 抵 稅 額
一〇二年	\$ 22,222	\$ -
一〇三年	-	14,950
一〇四年	-	218,918
一〇五年	-	1,054
一〇六年	-	68,862
一〇八年	-	127,776
一〇九年	-	14,970
	<u>\$ 22,222</u>	<u>\$446,530</u>

所得稅之投資抵減明細如下：

最後抵減年度	抵 減 項 目	尚未抵減餘額	法 令 依 據
一〇二年	研究發展	\$ 22,049	促進產業升級條例
	人才培訓	173	"
		<u>\$ 22,222</u>	

(五) 截至一〇一年六月三十日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 金 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十三年	\$ 533,220	\$ 87,942	一〇三年
九十四年	1,287,751	1,287,751	一〇四年
九十五年	6,202	6,202	一〇五年
九十六年	405,070	405,070	一〇六年
九十八年	751,625	751,625	一〇八年
九十九年	88,056	88,056	一〇九年
	<u>\$ 3,071,924</u>	<u>\$ 2,626,646</u>	

(六) 兩稅合一實施後，其相關之資訊揭露如下：

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$107,669</u>	<u>\$104,532</u>
預計盈餘分配之稅額扣抵比 率	<u>21.36</u>	<u>21.19</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一及一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(七) 未分配盈餘相關資訊

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
八十七年度以後	<u>\$373,124</u>	<u>\$583,711</u>

三十、技術合作契約

本公司與國外廠商訂有下列技術合作契約：

合 作 對 象	合 作 產 品	期 間
日本 SHARP 公司	超音波洗衣機	92.03.20~不定期
美國 THOMSON 公司	液晶顯示器	100.04.30~105.04.30
	電漿顯示器	100.04.30~105.04.30
美國 DivX, LLC 公司	液晶顯示器	100.01.20~不定期
	電漿顯示器	100.01.20~不定期

三一、每股盈餘

每股盈餘係按稅後純益除以流通在外加權平均股數計算而得。一〇一及一〇〇年上半年度每股盈餘分別示列如下：

	一〇一年 上 半 年 度		一〇〇年 上 半 年 度	
	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ 358,284	\$ 358,284	\$ 358,284	\$ 358,284
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工分紅	-	-	1,637	1,637
稀釋每股盈餘				
本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 358,284</u>	<u>\$ 358,284</u>	<u>\$ 359,921</u>	<u>\$ 360,561</u>

	一〇〇年		上 半 年		度	
	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)		每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
本期純益	\$ 578,238	\$ 578,238	578,911	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.00</u>	
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工分紅	—	—	1,740			
稀釋每股盈餘						
本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 578,238</u>	<u>\$ 578,238</u>	<u>580,651</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.00</u>	

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

假設子公司持有及出售本公司股票不視為庫藏股票時之一〇一及一〇〇年上半年度擬制每股盈餘分別列示如下：

	一〇一		上 半 年		度	
	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)		每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
本期純益	\$ 358,284	\$ 358,284	569,666	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.63</u>	
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工分紅	—	—	1,637			
稀釋每股盈餘						
本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 358,284</u>	<u>\$ 358,284</u>	<u>571,303</u>	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.63</u>	

	一〇〇年		上 半 年		年 度	
	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)		每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
本期純益	\$ 578,238	\$ 578,238	591,473	\$ 0.98	\$ 0.98	
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工分紅	-	-	1,740			
稀釋每股盈餘						
本期純益加潛在普通股之影響	\$ 578,238	\$ 578,238	593,213	\$ 0.97	\$ 0.97	

三二、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
新寶國際投資股份有限公司	本公司之子公司
誠寶科技股份有限公司	本公司之子公司 (註1)
德寶家電股份有限公司	本公司之子公司
上新聯晴股份有限公司	本公司之子公司
花旗精品家電股份有限公司	本公司之子公司
凱碩科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
夏寶股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
東源物流事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
瑞智精密股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
新寶電機(東莞)有限公司	新寶國際投資股份有限公司之子公司
新寶電器(蘇州)有限公司	新寶國際投資股份有限公司之子公司
新寶企業(天津)有限公司	新寶國際投資股份有限公司之子公司 (註2)
新格實業股份有限公司	集團企業
富帝國際股份有限公司	集團企業

註1：誠寶科技股份有限公司已於一〇〇年八月二十六日經董事會決議與本公司進行簡易合併，且以一〇〇年十二月三十日為合併基準日；惟為便於兩期比較仍將其列入。

註2：因新寶國際投資股份有限公司於一〇一年三月二十九日處分其子公司新寶企業(天津)有限公司，故自該日起新寶企業(天津)有限公司非本公司之關係人。

(二) 與上列關係人之交易事項如下：

1. 進 貨

本公司向關係人購買原料及商品金額明細如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔進貨 淨額 %	金 額	佔進貨 淨額 %
德寶家電	\$1,455,408	37	\$ 940,243	29
瑞智精密	53,995	1	40,772	2
新寶電機(東莞)	50,075	1	11,394	-
新寶企業(天津)	7,459	-	4,181	-
花旗精品	2,825	-	-	-
夏 寶	494	-	-	-
	<u>\$1,570,256</u>	<u>39</u>	<u>\$ 996,590</u>	<u>31</u>

進貨政策：

自德寶家電股份有限公司及新寶電機(東莞)有限公司之進貨按其成本價或成本加成 1%~6.5% (含處理費)，新寶企業(天津)有限公司為按成本價加 1.5%，其餘原料及商品則因本公司尚需自行委外維修，故進貨價格優於一般廠商。

付款政策：

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

本公司對德寶家電股份有限公司、新寶企業(天津)有限公司之收付款政策，係於每月底結算代其採購材料或代墊各項費用所產生之其他應收款、向其採購成品之應付帳款，以及為支應其營運所預付之貨款，並以應收付款淨額方式表達，一〇一年及一〇〇年六月三十日其他應收款餘額如下：

	一〇一年六月三十日 其他應收款	轉列存貨	餘額
德寶家電	<u>\$ 454,529</u>	<u>\$ 441,381</u>	<u>\$ 13,148</u>

	一〇〇年六月三十日		
	其他應收款	轉列存貨	餘額
德寶家電	\$ 406,787	\$ 406,787	\$ -
新寶企業(天津)	<u>138,612</u>	<u>20,553</u>	<u>118,059</u>
	<u>\$ 545,399</u>	<u>\$ 427,340</u>	<u>\$ 118,059</u>

其他應收款中屬代為購料產生者，由子公司生產成製成品後即予以購回，實質風險及報酬尚未移轉，性質應屬本公司之材料存貨，故予以重分類至存貨項下，一〇一年及一〇〇年六月三十日之其他應收款餘額係為資金融通及代墊各項費用所產生，請參閱附註三二(二)5及13。

2. 銷 貨

本公司售予關係人原料及商品金額明細如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔銷貨收入淨額%	金 額	佔銷貨收入淨額%
花旗精品	\$ 140,649	3	\$ 3,008	-
夏 寶	90,000	2	31,585	1
上新聯晴	20,315	-	14,467	-
新格實業	10,999	-	11,340	-
新寶電機(東莞)	1,023	-	872	-
東源物流	421	-	647	-
瑞智精密	122	-	515	-
凱碩科技	57	-	17	-
富帝國際	11	-	-	-
新寶企業(天津)	2	-	33	-
誠寶科技	-	-	8,949	-
	<u>\$ 263,599</u>	<u>5</u>	<u>\$ 71,433</u>	<u>1</u>

銷售政策：

均按一般經銷批價售貨。

收款政策：

除對新寶電機(東莞)有限公司及花旗精品家電股份有限公司之收款期間為120天外，其餘與一般廠商無異。

3. 應收票據

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估期末應收票據%	金 額	估期末應收票據%
花旗精品	\$ 107,663	27	\$ 104,700	36
上新聯晴	14,365	4	11,202	4
東源物流	337	-	-	-
凱碩科技	-	-	18	-
	<u>\$ 122,365</u>	<u>31</u>	<u>\$ 115,920</u>	<u>40</u>

4. 應收帳款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估期末應收帳款%	金 額	估期末應收帳款%
夏 寶	\$ 51,078	4	\$ 14,256	1
花旗精品	48,501	3	973	-
新格實業	7,406	-	8,211	1
新寶電機 (東莞)	4,703	-	2,700	-
上新聯晴	3,187	-	4,412	-
東源物流	94	-	-	-
新寶企業 (天津)	-	-	3,701	-
誠寶科技	-	-	356	-
瑞智精密	-	-	9	-
	<u>\$ 114,969</u>	<u>7</u>	<u>\$ 34,618</u>	<u>2</u>

5. 其他應收款－關係人

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估各該科目%	金 額	估各該科目%
瑞智精密	\$ 130,587	80	\$ 8	-
新寶國際	16,405	10	28,688	19
德寶家電	13,148	8	-	-
夏 寶	2,660	2	63	-
花旗精品	192	-	1,205	1
東源物流	153	-	-	-
上新聯晴	80	-	-	-
富帝國際	77	-	-	-
新寶企業 (天津)	-	-	118,059	78
誠寶科技	-	-	3,557	2
新格實業	-	-	1	-
	<u>\$ 163,302</u>	<u>100</u>	<u>\$ 151,581</u>	<u>100</u>

上述關係企業之款項，係為應收股利款項、購材料款或代墊各項費用及資金融通所產生，請參閱附註三二(二)13.及三七。

6. 應付票據

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估期末應付票據%	金 額	估期末應付票據%
東源物流	\$ 72,908	21	\$ 67,440	18
瑞智精密	38,697	11	37,282	10
夏 寶	254	-	-	-
花旗精品	43	-	-	-
上新聯晴	27	-	2,141	-
	<u>\$ 111,929</u>	<u>32</u>	<u>\$ 106,863</u>	<u>28</u>

7. 應付帳款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估期末應付帳款%	金 額	估期末應付帳款%
東源物流	\$ 31,622	4	\$ 35,951	6
新寶電機(東莞)	25,818	3	7,095	1
瑞智精密	17,999	2	5,524	1
花旗精品	891	-	-	-
夏 寶	250	-	-	-
上新聯晴	138	-	38	-
誠寶科技	-	-	92,215	15
	<u>\$ 76,718</u>	<u>9</u>	<u>\$ 140,823</u>	<u>23</u>

8. 預收貨款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估期末預收款項%	金 額	估期末預收款項%
夏 寶	\$ 17,456	54	\$ -	-
花旗精品	13,187	40	-	-
	<u>\$ 30,643</u>	<u>94</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

係與關係人簽訂保固服務合約，其收入係按合約約定服務期間攤提，遞延尚未轉列收入之金額係帳列於預收貨款項下。

9. 費用支出

本公司支付關係人各項費用支出明細如下：

	費用名稱	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
東源物流	運費	\$ 66,285	\$ 64,128
	租金	9,033	17,232
	其他費用	1,507	3,557
誠寶科技	保內服務成本	-	69,547
	運安費	-	228
	其他費用	-	9,757
上新聯晴	其他費用	1,945	7,024
德寶家電	其他費用	5,006	2,884
瑞智精密	其他費用	65	59
花旗精品	其他費用	10	-

租金及運費皆按一般市面水準，東源物流之倉租及運費皆以開立期票支付。

10. 租金收入

	租賃期間	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
德寶家電	89.01.01~不定期	\$ 6,124	\$ 6,168
東源物流	99.03.01~不定期	5,731	5,731
上新聯晴	101.04.01~不定期	229	-
誠寶科技	87.01.01~不定期	-	2,651
		<u>\$ 12,084</u>	<u>\$ 14,550</u>

租金皆按一般租賃水準，德寶家電每月十日匯款，誠寶科技每月收取即期票，上新聯晴採預收方式。

11. 其他收入

	一〇一年上半年度	一〇〇年 上半年度
花旗精品	\$ 1,043	\$ 2,791
瑞智精密	36	7
東源物流	7	10
凱碩科技	6	3
上新聯晴	-	86
夏寶	-	60
誠寶科技	-	8
	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ 2,965</u>

12. 票據背書及保證情形

請參閱附註三七。

13. 資金融通

	一〇一一年上半年		一〇一〇年		一〇〇九年	
	最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率(%)	利息收入	應收利息
新寶企業(天津)	<u>\$ 149,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	2.414~2.818	<u>\$ 545</u>	<u>\$ -</u>
	一〇一一年上半年		一〇一〇年		一〇〇九年	
	最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率(%)	利息收入	應收利息
新寶企業(天津)	<u>\$ 146,866</u>	<u>\$ 114,900</u>	<u>\$ 114,900</u>	2.414	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 2,700</u>

上列資金融通，皆以本票作為擔保，請參閱附註三七。

三三、提供擔保及質押之資產

下列資產已提供金融機構作為各項借款及關稅保證之擔保品：

擔保項目及資產	內容	帳面價值	
		一〇一一年六月三十日	一〇一〇年六月三十日
短期借款及擔保信用狀			
受限制資產—流動	定期存款	\$ -	5,000
	活期存款	-	10,011
採權益法之長期投資	股票(凱碩)	-	87,967
應付短期票券及長期借款			
以成本衡量之金融資產	股票(華視)	158,525	158,525
採權益法之長期投資	股票(凱碩)	-	44,501
固定資產	土地(含閒置資產、重估增值)	1,969,556	1,937,039
	建築物(含閒置資產)	244,985	236,298
關稅保證			
受限制資產—流動	定期存款	-	15,000
進貨擔保			
受限制資產—流動	定期存款	<u>1,494</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,374,560</u>	<u>\$ 2,494,341</u>

三四、承諾及或有負債

截至一〇一一年六月三十日止，本公司已開立尚未使用信用狀餘額為美金 8,339 仟元及日幣 1,213 仟元。

三五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 16,247	\$ 16,247	\$ 135,755	\$ 135,755
備供出售金融資產－非流動	123,833	123,833	236,719	236,719
以成本衡量之金融資產－非流動	487,972	-	489,552	-
採權益法之長期股權投資	4,657,401	5,564,983	4,515,815	5,024,777
存出保證金	1,757	1,757	2,540	2,540
<u>負 債</u>				
短期借款	171,626	171,626	26,988	26,988
應付短期票券	199,869	199,869	723,041	723,041
一年內到期之長期負債	288,000	288,000	-	-
長期借款	1,112,000	1,112,000	1,400,000	1,400,000
存入保證金	387	387	207	207

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應收關係人款項、其他應收款、其他應收款－關係人、受限制資產、應付票據及款項、應付關係人款項、其他應付款項、短期借款、應付短期票券、應付費用及一年內到期之長期負債。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產，以市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

4. 存出（入）保證金因其返還日期不具確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 16,247	\$ 135,755	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—非流動	123,833	236,719	-	-

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 199,869 仟元及 723,041 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 1,571,626 仟元及 1,426,988 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及價格變動之風險。本公司所持有之外幣資產及負債之公平價值，受匯率變動之影響。另本公司所持有之金融商品受有價格變動之風險，惟本公司設有相關市場風險控管機制，以降低金融商品之市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使現金流出增加 15,716 仟元。

三六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣/新台幣仟元

	一〇一一年六月三十日			一〇〇九年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 10,668	29.88	\$ 318,756	\$ 22,336	28.7250	\$ 641,602
日圓	-	-	-	3,969	0.3573	1,418
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	66,361	29.88	1,982,858	70,134	28.7250	2,014,592
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,997	29.88	179,200	8,245	28.7250	236,839

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		附表一
2	為他人背書保證。		附表二
3	期末持有有價證券情形。		附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		附表六
9	從事衍生性商品交易。		無

(二) 轉投資事業相關資訊

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

(三) 大陸投資資訊

編號	項目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目...等相關資訊。	附表十二
2	赴大陸投資限額。	附表十三
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表十四
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表一
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

三八、營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

電子事業部門

家電事業部門

其他部門

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位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	
	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
電子事業部門	\$1,965,307	\$1,495,523	\$ 225,625	\$ 87,098
家電事業部門	2,172,895	1,929,935	51,557	26,377
其他部門	<u>1,532,529</u>	<u>1,236,040</u>	<u>96,812</u>	<u>47,834</u>
繼續營業單位總額	<u>\$5,670,731</u>	<u>\$4,661,498</u>	<u>\$ 373,994</u>	<u>\$ 161,309</u>
股利收入			\$ 9,419	\$ 18,826
利息收入			809	1,333
處分固定資產利益			911	7,553
權益法認列之投資利益			110,450	578,444
處分投資損失			(71,238)	-
其他投資損失			-	(4,535)
兌換(損失)利益			(10,310)	10,266
金融商品評價利益(損失)			63,561	(39,248)
公司一般費用及其他收支			(94,679)	(120,484)
利息費用			(<u>24,633</u>)	(<u>35,226</u>)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 358,284</u>	<u>\$ 578,238</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年上半年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。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) 部門資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>部門資產</u>		
電子事業部門	\$ 2,581,009	\$ 2,320,780
家電事業部門	2,853,631	2,994,908
其他部門	<u>2,012,648</u>	<u>1,918,109</u>
部門資產總額	<u>\$ 7,447,288</u>	<u>\$ 7,233,797</u>

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額 (註二)	實 際 動 支 金 額 (註三)	利率區 間 %	資 金 貸 與 質 性	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 呆 列 帳 金 額	抵 押 金 額	擔保品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註一)	資 金 貸 與 總 限 額 (註一)
													名 稱	價 值		
0	聲寶股份有限公司	新寶企業(天津)有限公司	其他應收款 —關係人	\$ 149,400 (USD 5,000)	\$ -	\$ -	2.414~ 2.8183	短期融通資 金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -		\$ 762,537	\$ 3,050,146

註一：對個別對象資金融資限額為前一期（一〇一年第一季）財務報表淨值 10%（\$7,625,365×10%），最高限額為前一期（一〇一年第一季）財務報表淨值 40%（\$7,625,365×40%）。

註二：係依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 2 項規定，經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之期末餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之期末餘額。

註三：係本期資金貸與金額扣除償還金額後之餘額。

註四：新寶國際投資股份有限公司已於一〇一年三月二十九日處分其子公司新寶企業（天津）有限公司，且結清與該公司之應收付款項，故自該日起新寶企業（天津）有限公司與聲寶股份有限公司已無資金貸與之情事。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背 書 保 證 最 高 限 額
		公 司 名 稱	關 係							
0	聲寶股份有限公司	花旗精品家電股份有 限公司	母子公司	\$1,525,073 (註一)	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ 3,124	\$ -	0.77	\$3,812,683 (註二)

註一：係前期（一〇一年第一季）財務報表淨值 20%（7,625,365×20%）。

註二：係前期（一〇一年第一季）財務報表淨值 50%（7,625,365×50%）。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位(仟)	帳面金額	持股比例%	市價	
聲寶股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	56	\$ 1,644	-	\$ 1,644	@29.25
	中華汽車工業股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	47	1,267	-	1,267	@27.00
	中華開發金融控股股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	190	1,337	-	1,337	@7.04
	寶來投信中國平衡基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	2,002	-	2,002	@10.01
	華頓新興亞太債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	9,997	-	9,997	@9.9973
	精英電腦股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	8,000	98,400	1	98,400	@12.30
	富晶通科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	1,452	16,771	3	16,771	@11.55
	福華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	2,210	8,662	1	8,662	@3.92
	亞洲信託投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	602	-	-	-	
	富帝國際股份有限公司	集團企業	以成本衡量之金融資產—非流動	3,529	39,391	4	-	
	中華電視股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	7,581	158,525	4	-	
	普訊創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,920	34,682	2	-	
	普實創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,460	34,460	2	-	
	綠電再生股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,045	51,420	18	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位(仟)	帳面金額	持股比例%	市價	
聲寶股份有限公司	台灣宅配通股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,185	\$ 6,020	5	\$ -	
	建邦創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,400	14,000	3	-	
	普訊捌創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000	30,000	2	-	
	GRACE THW HOLDING	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,178	90,372	1	-	
	福邦科技國際股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,380	27,683	19	-	
	二十一世紀不動產股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	51	1,367	1	-	
	新新聞文化事業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	52	-	-	
	瑞智精密股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	108,822	1,824,075	25	2,742,324	@25.20
	東源物流事業股份有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	17,932	236,430	41	-	
	夏寶股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,497	100,418	50	-	
	上新聯晴股份有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,995	29,354	70	-	
	新寶國際投資股份有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	60,000	1,982,858	100	-	
	凱碩科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	27,093	241,734	29	195,067	@7.20
	銓寶投資有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	106,325	167,102	100	-	
德寶家電股份有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	-	100	-	(註)	
花旗精品家電股份有限公司	聲寶公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,000	75,430	100	-		

註：該公司期末帳面價值為負數，故已全數轉列其他負債。

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

單位：仟股（單位）／新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					仟單位數	金額	仟單位數	金額	仟單位數	金額	價	帳面成本	處分損益	仟單位數
聲寶股份有限公司	精英電腦股份有限公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	15,235	\$ 96,741	-	\$ 64,070 (註1)	15,235	\$ 160,099	\$ 160,811	(\$ 712)	-	\$ -
	精英電腦股份有限公司	備供出售金融資產—非流動	—	—	17,956	114,024	-	94,896 (註1)	9,956	110,031	110,520 (註2)	(74,578)	8,000	98,400

註 1：係本期交易目的金融資產評價調整數及備供出售金融資產未實現損益調整。

註 2：係包含原始成本 184,609 仟元減除以往年提列之未實現損失 74,089 仟元，是項未實現損失已於出售時轉列已實現損失。

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
聲寶股份有限公司	德寶家電股份有限公司	母子公司	進貨	\$ 1,455,408	37	—	成本價加 1%~6.5%	—	\$ -	-	
	花旗精品家電股份有限公司	母子公司	銷貨	(140,649)	(3)	120天	-	—	應收票據 107,663	27	
									應收帳款 48,501	3	

附表六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人後期收回金額	提列備抵
					金額	處理方式		
聲寶股份有限公司	花旗精品家電股份有限公司	母子公司	應收票據及帳款 \$ 156,164	2.89	\$ -	-	\$ -	\$ -

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期	期末	上期	期末				
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	\$ 191,861	\$ 142,291	17,932	41	\$ 236,430	\$ 8,732	\$ 2,112	
	瑞智精密股份有限公司	台灣	壓縮機製造、銷售	1,100,054	1,100,054	108,822	25	1,824,075	534,948	135,796	
	凱碩科技股份有限公司	台灣	數據機製造、銷售	272,304	272,304	27,093	29	241,734	(68,306)	(19,987)	
	夏寶股份有限公司	台灣	電器進口、承銷	74,979	74,979	7,497	50	100,418	25,117	11,260	
	上新聯晴股份有限公司	台灣	電子家電電器販賣	61,280	62,560	6,995	70	29,354	(10,371)	(8,604)	
	新寶國際投資股份有限公司	British Virgin Islands	投資控股	1,796,356	1,796,356	60,000	100	1,982,858	138,353	31,701	
	銓寶投資有限公司	台灣	投資業務	996,000	996,000	106,325	100	167,102	(29,962)	(29,962)	
	德寶家電股份有限公司	台灣	家電電器製造、銷售	100,000	100,000	10,000	100	註二	(20,233)	(19,242)	
花旗精品家電股份有限公司	台灣	電子家電電器販賣	60,000	60,000	6,000	100	75,430	5,952	7,376		
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	64,351	58,197	4,545	10	61,357	8,732	877	
	瑞智精密股份有限公司	台灣	壓縮機製造、銷售	12,490	12,490	1,263	-	23,467	534,948	1,565	
	凱碩科技股份有限公司	台灣	數據機製造、銷售	8,712	8,712	772	1	6,923	(68,306)	(555)	
	上新聯晴股份有限公司	台灣	電子家電電器販賣	39,581	39,162	2,990	30	13,564	(10,371)	(2,577)	
東源物流事業股份有限公司	日茂物流股份有限公司	台灣	倉儲、配送	21,335	53,337	2,133	75	21,335	1,420	1,059	
	東源居家生活股份有限公司	台灣	產品安裝及電器、電子材料批發	21,000	21,000	2,100	100	20,483	(779)	(779)	
	豐網國際物流資訊股份有限公司	台灣	租賃及各項產品批發	25,000	25,000	2,500	100	註二	(535)	(535)	
新寶國際投資股份有限公司	新寶電機(東莞)有限公司	中國大陸	FBT	USD 24,840	USD 24,840	-	100	USD 22,136	(USD 1,144)	(USD 1,144)	
	新寶電器(蘇州)有限公司	中國大陸	FBT	USD 13,700	USD 13,700	-	100	USD 27,152	USD 123	USD 123	
	GR HOLDING (HONG KONG) LIMITED	香港	控 股	USD 8,500	USD 8,500	6,463	46	USD 10,313	USD 1,764	USD 811	
	ASTER GARDEN HOLDINGS LTD.	British Virgin Islands	控 股	USD 10,554	USD 10,554	50	100	USD 1,501	(USD 213)	(USD 213)	
	GOOD PEACE HOLDINGS LTD.	British Virgin Islands	控 股	USD 10,177	USD 10,177	50	100	USD 1,501	USD 245	USD 245	
	FORTUNE MILES INVESTMENT LTD.	Samoa	控 股	USD 20,000	USD 20,000	20,000	100	USD 2,508	(USD 29)	(USD 29)	
FORTUNE MILES INVESTMENT LTD.	SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LIMITED	Dominica	投資控股	USD 20,000	USD 20,000	-	100	USD 2,507	(USD 29)	(USD 29)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期期末	上期期末		股數(仟)	比率	帳面金額			
SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LIMITED	SHANGRI-LA INTERNATIONAL DEVELOPMENT HOLDING LIMITED	British Virgin Islands	不動產開發	USD 20,000	USD 20,000	20	40	USD 2,507	(USD 72)	(USD 29)		

註一：本公司認列之投資損益包含順逆流交易認列及帳列投資損益。

註二：採權益法評價之部分長期投資於一〇一年六月三十日之股權淨值為負數，故將其帳面價值沖減為零，並對該公司股權淨值為負數之部分，予以轉列其他負債項下。

附表八 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／人民幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	抵擔名稱	保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	新寶電機(東莞)有限公司	新寶企業(天津)有限公司	其他應收款—關係人	\$ 155,133 (RMB 33,000)	\$ 28,206 (RMB 6,000)	\$ -	3.85~4.779	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 69,213 (註一) (RMB 14,723)	\$ 276,847 (註一) (RMB 58,891)
2	日茂物流股份有限公司	東源居家生活股份有限公司	其他應收款—關係人	5,000	5,000	-	1.7~2	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	7,724 (註二)	30,896 (註二)
2	日茂物流股份有限公司	東源物流事業股份有限公司	其他應收款—關係人	22,000	7,724	-	1.6~2	業務往來	20,894	營運週轉	-	-	-	7,724 (註二)	30,896 (註二)

註一：對個別對象資金融資限額為前一期（一〇〇年度）財務報表淨值 10%（RMB\$147,227×10%），資金貸與總限額為前一期（一〇〇年度）財務報表淨值 40%（RMB\$147,227×40%）。

註二：對個別對象資金融資限額不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。對個別對象資金融通限額為前一期財務報表（一〇〇年度）淨值 77,239 仟元之 10% 計算，資金貸與總限額係以前一期財務報表（一〇〇年度）淨值 77,239 仟元之 40% 計算。

附表九 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位 (仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
新寶國際投資股份有限公司	OPNEXT, INC.	-	備供出售金融資產－非流動	106	USD 134	-	USD 134	@USD1.26
	鴻亞光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	8,002	USD 4,139	19	-	
	新寶電機(東莞)有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 22,136	100	-	
	新寶電器(蘇州)有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 27,152	100	-	
	GR HOLDING (HONG KONG) LIMITED	-	採權益法之長期股權投資	6,463	USD 10,313	46	-	
	ASTER GARDEN HOLDINGS LTD.	母子公司	採權益法之長期股權投資	50	USD 1,501	100	-	
	GOOD PEACE HOLDINGS LTD.	母子公司	採權益法之長期股權投資	50	USD 1,501	100	-	
	FORTUNE MILES INVESTMENT LTD.	母子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	USD 2,508	100	-	
新寶電機(東莞)有限公司	新寶企業(天津)有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	RMB -	3	-	
FORTUNE MILES INVESTMENT LTD.	SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LTD.	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,507	100	-	
SINO UNION (CARIBBEAN) HOLDING LIMITED	SHANGRI-LA INTERNATIONAL DEVELOPMENT HOLDING LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	USD 2,507	40	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位 (仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
銓寶投資有限公司	永豐新興高收雙債組合基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	300	\$ 2,993	-	\$ 2,993	@9.9745
	寶來台灣卓越 50 證券投資信託基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	45	2,259	-	2,259	@50.20
	聲寶股份有限公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	12,562	112,809	2	112,809	@8.98
	精英電腦股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	852	10,480	-	10,480	@12.30
	富帝國際股份有限公司	集團企業	以成本衡量之金融資產－非流動	576	6,423	1	-	
	瑞智精密股份有限公司	集團企業	採權益法之長期股權投資	1,263	23,467	-	31,837	@25.2
	東源物流事業股份有限公司	集團企業	採權益法之長期股權投資	4,545	61,357	10	-	
	凱碩科技股份有限公司	集團企業	採權益法之長期股權投資	772	6,923	1	5,560	@7.2
	上新聯晴股份有限公司	集團企業	採權益法之長期股權投資	2,990	13,564	30	-	
	東源物流事業股份有限公司	聲寶股份有限公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	673	6,046	-	6,046
亞慶聯合物流股份有限公司		-	以成本衡量之金融資產－非流動	250	2,500	7	-	
日茂物流股份有限公司		母子公司	採權益法之長期股權投資	2,133	21,335	75	-	
東源居家生活股份有限公司		母子公司	採權益法之長期股權投資	2,100	20,483	100	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位 (仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
日茂物流股份有限公司	豐網國際物流資訊股份有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,500	\$ -	100	\$ -	註
	美吾華股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	109	1,411	-	1,411	@12.90
	台新大眾貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	626	8,603	-	8,602	@13.7426
	台新 1699 貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	811	10,612	-	10,612	@13.0819
	元大萬泰貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	1,469	21,538	-	21,538	@14.6615
東源居家生活股份有限公司	元大萬泰貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	136	2,000	-	2,000	@14.6615

註：該公司期末帳面價值為負數，故已全數轉列其他負債。

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

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
德寶家電股份有限公司	聲寶股份有限公司	母子公司	銷貨	(\$1,455,408)	(100)	-	成本價加 1%~6.5%	-	\$ -	-	
花旗精品家電股份有限公司	聲寶股份有限公司	母子公司	進貨	140,649	36	120天	-	-	應付票據 107,663	71	
									應付帳款 48,501	56	

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

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人後期收回金額	提列備抵
					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	母子公司	\$ 104,530	註	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：係因物流配送運費所產生，故不計算週轉率。

附表十二 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末末匯出 累積投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
新寶電機(東莞)有限公司	無線電話、冷氣機、洗衣機、電視機、返馳變壓器之生產、銷售及售後服務	USD 2,724 萬元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 682,337	\$ -	\$ -	\$ 682,337	100	(\$ 33,932)	\$ 661,424	\$ 49,736
新寶電器(蘇州)有限公司	彩色電視機、電視衛星接收器、黑白監視器、無線電話、返馳變壓器之業務	USD 1,370 萬元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	444,253	-	-	444,253	100	3,648	811,302	-
北京新寶電器有限公司(註)	微波爐之生產與銷售及售後服務	USD 280 萬元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	37,348	-	-	37,348	50	-	-	-
瑞智制冷機器(東莞)有限公司	冷媒壓縮機之馬達、空調機配件	USD 755 萬元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	278,859	-	-	278,859	46	18,281	354,229	-

註：該公司目前已營運期滿，進行清算程序中。

附表十三 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$3,380,103	\$3,754,699	\$4,655,772 (\$7,759,620×60%)

註：本公司依據經濟部投審會於九十七年八月發布之新規定，對大陸地區投資限額計算方式為淨值或合併淨值之百分之六十，取其較高者。

附表十四 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款餘額		未實現損益
					價格	付款條件	與一般交易之比較	額	百分比(%)	
聲寶股份有限公司	新寶電機(東莞)有限公司	母孫公司	進貨	\$ 50,075	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(\$ 25,818)	-	\$ -
			銷貨	1,023	按一般銷貨價格	月結120天	銷貨價格與一般廠商無異	應收帳款4,703	-	-

聲寶股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 5,089
銀行存款		
支票存款		76
活期存款		145,448
外幣活期存款	係美金 1,067 仟元，兌換率為 USD1：NT\$29.88	31,870
約當現金		
附買回債券		<u>100,000</u>
		<u>\$282,483</u>

聲寶股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

名 稱	期		初		本		增		加		本		期		減		少		期		末		提供擔保或質押情形
	股數或單位數	公 平 價 值	股數或單位數	公 平 價 值	股數或單位數	金 額	股數或單位數	金 額	股數或單位數	金 額	股數或單位數	公 平 價 值	股數或單位數	公 平 價 值	股數或單位數	金 額	股數或單位數	公 平 價 值	股數或單位數	公 平 價 值			
股 票																							
精英電腦(註一)	15,235	\$ 96,741	-		-	\$ 64,070	15,235	\$ 160,811	-		-	\$ -	56	1,644	-		-		-		-	\$ -	無
國泰金(註二)	56	1,839	-		-	-	-	195	-		56	1,644	-		-		-		-		-	-	無
復華全球短期收益基金 (註三)	485	5,052	-		-	-	485	5,052	-		-	-	-		-		-		-		-	-	無
中華汽車(註四)	47	1,290	-		-	-	-	23	-		47	1,267	-		-		-		-		-	-	無
開發金(註五)	190	1,627	-		-	-	-	290	-		190	1,337	-		-		-		-		-	-	無
寶來投信中國平衡基金 (註六)	-	-	200		200	2,002	-	-	-		200	2,002	-		-		-		-		-	-	無
華頓新興亞太債券基金 (註七)	-	-	1,000		1,000	10,000	-	3	-		1,000	9,997	-		-		-		-		-	-	無
		\$ 106,549				\$ 76,072		\$ 166,374				\$ 16,247											

註一：本期增加係金融資產評價利益 64,070 仟元，本期減少係出售成本 260,426 仟元及出售沖轉公平價值調整數(99,615)仟元。

註二：本期減少係金融資產評價損失 195 仟元。

註三：本期減少係出售成本 5,060 仟元及出售沖轉公平價值調整數(8)仟元。

註四：本期減少係金融資產評價損失 23 仟元。

註五：本期減少係金融資產評價損失 290 仟元。

註六：本期增加係買進 2,000 仟元及認列金融資產評價利益 2 仟元。

註七：本期增加係買進 10,000 仟元，本期減少係金融資產評價損失 3 仟元。

聲寶股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
東元電機股份有限公司	貨 款	\$ 53,745
西屋數位電子有限公司	"	23,201
其他（註）	"	<u>212,497</u>
		289,443
減：備抵呆帳		(<u>10,171</u>)
		<u>\$279,272</u>

註：金額在本科目餘額百分之五以下者彙總列示。

聲寶股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應收一般貨款					
	燦坤實業股份有限公司		貨 款	\$	221,339
	全國電子股份有限公司		"		214,966
	JABIL CIRCUIT, INC		"		165,995
	家福股份有限公司		"		79,928
	其他(註)		"		<u>829,121</u>
					1,511,349
減：備抵銷貨退回				(17,755)
減：備抵呆帳				(<u>52,810</u>)
					<u>\$ 1,440,784</u>

註：金額在本科目餘額百分之五以下者彙總列示。

聲寶股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	摘要	成本	市價
材料		\$ 635,785	\$ 603,140
在製品		88,627	88,627
商品(註)	冷氣機	250,421	248,130
	LCD 顯示器	229,996	227,891
	LED 顯示器	85,917	85,131
	洗衣機	47,221	46,789
	電冰箱	82,325	81,571
	其他	<u>168,857</u>	<u>167,309</u>
		1,589,149	<u>\$1,548,588</u>
減：備抵存貨跌價損失		(<u>40,561</u>)	
			<u>\$1,548,588</u>

註一：金額在本科目餘額百分之五以下者彙總列示。

註二：比較成本與淨變現價值孰低時係採分類比較法，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

聲寶股份有限公司

備供出售金融資產－非流動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	期		初		本		期		增		加		本		期		減		少		期		末		提供擔保或質押情形
	股數或張數	公平價值	股數或張數	公平價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公平價值	股數或張數	公平價值	股數或張數	公平價值	股數或張數	公平價值			
股票																									
精英電腦(註一)	17,956	\$ 114,024	-			\$ 94,896	9,956			\$ 110,520	8,000				\$ 98,400										無
富晶通科技(註二)	1,452	20,183	-			-	-			3,412	1,452				16,771										無
福華電子(註三)	2,210	8,596	-			66	-			-	2,210				8,662										無
		<u>\$ 142,803</u>				<u>\$ 94,962</u>				<u>\$ 113,932</u>					<u>\$ 123,833</u>										

註一：本期增加係為金融商品未實現利益 94,896 仟元，本期減少係包含出售原始成本 184,609 仟元減除以往年度提列之未實現損失 74,089 仟元，是項未實現損失已於出售時轉列已實現損失。

註二：本期減少係為金融商品未實現損失 3,412 仟元。

註三：本期增加係為金融商品未實現利益 66 仟元。

聲寶股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

名	期		初	本	期		增	加	本	期		減	少	期		末	提供擔保或 質押情形
	稱	張			數	張				數	金			額	張		
國內非上市櫃																	
亞洲信託投資股份有限公司		602	\$ -		-		\$ -		-		-		\$ -		602	\$ -	無
富帝國際股份有限公司		3,529	39,391		-		-		-		-		-		3,529	39,391	"
中華電視股份有限公司		7,581	158,525		-		-		-		-		-		7,581	158,525	註二
普訊創業投資股份有限公司		2,920	34,682		-		-		-		-		-		2,920	34,682	無
普實創業投資股份有限公司		4,460	34,460		-		-		-		-		-		4,460	34,460	"
綠電再生股份有限公司(註一)		4,000	53,000		1,200		-		155		1,580		-		5,045	51,420	"
台灣宅配通股份有限公司		4,185	6,020		-		-		-		-		-		4,185	6,020	"
建邦創業投資股份有限公司		1,400	14,000		-		-		-		-		-		1,400	14,000	"
普訊捌創業投資股份有限公司		3,000	30,000		-		-		-		-		-		3,000	30,000	"
GRACE THW HOLDING		2,178	90,372		-		-		-		-		-		2,178	90,372	"
福邦科技國際股份有限公司		3,380	27,683		-		-		-		-		-		3,380	27,683	"
二十一世紀不動產股份有限公司		51	1,367		-		-		-		-		-		51	1,367	"
新新聞文化事業股份有限公司		-	52		-		-		-		-		-		-	52	"
			<u>\$ 489,552</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ 1,580</u>				<u>\$ 487,972</u>		

註一：本期增加係因獲配股票股利所致，本期減少係為出售成本。

註二：全數提供金融機構作應付短期票券之擔保。

聲寶股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：除另予註明者外，
金額係新台幣仟元

名稱	期 初		本 期		增 加		本 期		採 用 權 益 法 計 價 之 增 (減) 金 額	期 末		餘 額	市 價 或 股 權 淨 值 單 價 (元) 總 金 額 (註 一)	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	金 額	金 額	股 數 (仟 股)	金 額 (註 二)		股 數 (仟 股)	持 股 %			
採權益法評價之長期投資：														
東源物流事業股份有限公司(註三)	14,260	\$ 186,660	3,672	\$ 49,570	-	\$ -	-	\$ 2,112	17,932	41	\$ 238,342	\$ -	無	
夏寶股份有限公司(註四)	7,497	89,158	-	-	-	-	-	11,260	7,497	50	100,418	-	"	
上新聯晴股份有限公司(註五)	7,990	3,110	3,000	30,000	3,995	-	(3,756)	6,995	6,995	70	29,354	-	"	
瑞智精密股份有限公司(註六)	108,822	1,843,352	-	-	-	130,587	-	111,310	108,822	25	1,824,075	25.2	2,742,324	"
新寶國際投資股份有限公司(註七)	60,000	1,880,863	-	-	-	-	-	101,995	60,000	100	1,982,858	-	-	"
凱碩科技股份有限公司(註八)	27,093	262,182	-	-	-	-	(20,448)	27,093	27,093	29	241,734	7.2	195,067	"
銓寶投資有限公司(註九)	106,325	385,786	-	-	-	-	-	21,400	106,325	100	407,186	-	-	"
德寶家電股份有限公司(註十)	10,000	(131,761)	-	-	-	-	(19,242)	10,000	10,000	100	(151,003)	-	-	"
花旗精品家電有限公司(註十一)	6,000	68,054	-	-	-	-	-	7,376	6,000	100	75,430	-	-	"
加：長投資餘轉列其他負債		131,761		-		-	-	19,242			151,003	-	-	"
減：轉列庫藏股票(註十二)		(240,084)		-		-	1,912	-			(241,996)	-	-	"
		<u>\$ 4,479,081</u>		<u>\$ 79,570</u>		<u>\$ 132,499</u>		<u>\$ 231,249</u>			<u>\$ 4,657,401</u>			

註一：按台灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心一〇一年六月三十日收盤價計算。

註二：本期減少數係因上新聯晴股份有限公司減資彌補虧損及瑞智精密股份有限公司發放現金股利所致。

註三：本期依權益法認列之投資利益 2,112 仟元。

註四：本期依權益法認列之投資利益 11,260 仟元。

註五：本期依權益法認列之投資損失 8,604 仟元及未按持股比例增資調整資本公積增加 4,848 仟元。

註六：本期依權益法認列之投資利益 135,796 仟元、認列金融商品未實現損失 237 仟元及累積換算調整數減少 24,249 仟元。

註七：本期依權益法認列之投資利益 138,353 仟元、認列金融商品未實現利益 1,428 仟元及累積換算調整數減少 37,786 仟元。另本期新寶國際投資股份有限公司處分其子公司新寶企業(天津)有限公司，致本公司對新寶企業(天津)有限公司之資金貸與款項(帳列其他應收款)亦一併轉列為投資損失 106,652 仟元。

註八：本期依權益法認列之投資損失 19,987 仟元、認列金融商品未實現利益 1,799 仟元及累積換算調整數減少 2,260 仟元。

註九：本期依權益法認列之投資損失 29,962 仟元、認列金融商品未實現利益 56,283 仟元及資本公積減少 4,921 仟元。

註十：本期依權益法認列之投資損失 19,242 仟元。

註十一：本期依權益法認列之投資利益為 7,376 仟元。

註十二：本期減少係因本期取得對東源物流事業股份有限公司之實質控制能力，故將該公司持有本公司股票原始成本按綜合持股比例轉列庫藏股 1,912 仟元。

聲寶股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額	本期增加額	重分類調整數 (註二)	本期減少額(註一)	期末餘額	提供擔保或質押情形
土地						
成本	\$ 342,931	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 342,931	其中 1,969,556 仟元已提供金融機構抵押借款
重估增值	2,385,765	-	-	-	2,385,765	
建築物						
成本	1,007,325	18,593	-	5,359	1,020,559	未抵減餘額 244,985 仟元，已提供金融機構抵押借款
重估增值	29,966	-	-	-	29,966	
機器設備						
成本	41,503	-	19,227	19,227	41,503	
模具						
成本	63,038	9,592	-	25,809	46,821	
運輸設備						
成本	15,406	-	675	1,425	14,656	
其他設備						
成本	336,711	2,733	11	1,207	338,248	
未完工程及設備	-	1,074	-	-	1,074	
	<u>\$ 4,222,645</u>	<u>\$ 31,992</u>	<u>\$ 19,913</u>	<u>\$ 53,027</u>	<u>\$ 4,221,523</u>	

註一：本期減少額 53,027 仟元，係包含處分資產減少 7,673 仟元、遞延修繕費攤提數 5,359 仟元、模具攤提數 19,310 仟元、資產報廢 20,685 仟元。

註二：本期調整數 19,913 仟元，係自出租資產重分類而來之增加數。

聲寶股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	重 分 類 調 整 數 (註 二)	本 期 減 少 額 (註 一)	期 末 餘 額
建築物	\$ 644,434	\$ 12,768	(\$ 1,171)	\$ -	\$ 656,031
機器設備	40,156	282	19,227	19,227	40,438
運輸設備	13,457	303	671	1,425	13,006
其他設備	<u>323,809</u>	<u>3,767</u>	(92)	<u>1,207</u>	<u>326,277</u>
	<u>\$ 1,021,856</u>	<u>\$ 17,120</u>	<u>\$ 18,635</u>	<u>\$ 21,859</u>	<u>\$ 1,035,752</u>

註一：本期減少額 21,859 仟元，係為本期處分資產減少 1,174 仟元及報廢資產 20,685 仟元。

註二：本期調整數 18,635 仟元，係自出租資產重分類而來及重分類至出租及閒置資產之減少數。

聲寶股份有限公司

出租資產明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	調 整 數	期 末 餘 額
成本（註一）				
土 地		\$ -	\$ -	\$ -
建 築 物		13,589	-	13,589
機器設備		161,763	(19,227)	142,536
運輸設備		10,250	(675)	9,575
其他設備		<u>39,209</u>	<u>(11)</u>	<u>39,198</u>
		<u>224,811</u>	<u>(19,913)</u>	<u>204,898</u>
累計折舊（註二）				
建 築 物		(11,270)	(231)	(11,501)
機器設備		(161,763)	19,227	(142,536)
運輸設備		(10,241)	671	(9,570)
其他設備		<u>(38,817)</u>	<u>(92)</u>	<u>(38,909)</u>
		<u>(222,091)</u>	<u>19,575</u>	<u>(202,516)</u>
		<u>\$ 2,720</u>	<u>(\$ 338)</u>	<u>\$ 2,382</u>

註一：出租資產原始成本本期調整數係自固定資產重分類數減少 19,913 仟元。

註二：出租資產累計折舊本期調整數係自固定資產重分類數減少 19,575 仟元。

聲寶股份有限公司
其他資產明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
出租資產		詳重要科目明細表十一		\$	2,382
閒置資產					49,717
存出保證金		擔保金及押金等			1,757
遞延費用		水電工程維護合約等			10,290
遞延所得稅資產－非流動					174,947
催收款					2,001
其他		其他			<u>174</u>
					<u>\$241,268</u>

聲寶股份有限公司
短期借款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	期 末 餘 額	借 契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
台新銀行	信用借款	\$130,000	101.06.19-101.07.18	1.39%	\$250,000	無
日盛銀行	購料借款	17,616	101.05.17-101.08.15	2.08%	100,000	無
大眾銀行	購料借款	16,967	101.02.06-101.08.03	1.67-2.06%	400,000	無
上海銀行	購料借款	<u>7,043</u>	101.05.07-101.08.03	1.97%	<u>50,000</u>	無
		<u>\$171,626</u>			<u>\$800,000</u>	

聲寶股份有限公司
應付短期票券明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契 約 期 限	利率區間(%)	金 額		
				發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 短期票券折價	帳 面 價 值
應付商業本票	兆豐票券	101.05.11-101.07.10	2.396	\$100,000	\$ 65	\$ 99,935
	國際票券	101.05.11-101.07.10	2.396	67,000	44	66,956
	中華票券	101.05.11-101.07.10	2.396	<u>33,000</u>	<u>22</u>	<u>32,978</u>
				<u>\$200,000</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$199,869</u>

聲寶股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
國立股份有限公司	貨 款	\$104,963
台灣惠而浦股份有限公司	"	63,840
DYNATECH TRADING LIMITED	"	37,830
年城股份有限公司	"	35,375
宥力翔股份有限公司	"	32,157
其他（註）	"	<u>476,088</u>
		<u>\$750,253</u>

註：金額在二仟萬元以上者彙總列示。

聲寶股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

名	稱	數	量	金	額
內銷電漿顯示器		6,663		\$	126,613
內銷影音光碟機		18,621			19,757
內銷電冰箱		45,655			539,701
內銷冷氣機		74,518			1,412,267
內銷洗衣機		47,315			532,947
內銷安全監視器		20,326			33,435
內銷 LCD 顯示器		55,077			539,000
內銷 LED 顯示器		54,355			658,935
內銷微波爐		42,880			75,202
內銷除濕機		26,283			121,007
處理費收入		-			77,115
權利金收入		-			18,600
加工收入		-			2,016
安裝收入		-			131
服務收入		-			123,433
內銷其他及附件		-			534,493
內銷小計					<u>4,814,652</u>
外銷微波爐		1,192			16,258
外銷電冰箱		1,682			20,016
外銷電漿顯示器		2,011			160,413
外銷 LCD 顯示器		83,209			624,944
外銷 LED 顯示器		1,191			30,876
外銷其他及附件		-			3,572
外銷小計					<u>856,079</u>
營業收入合計					<u>\$ 5,670,731</u>

聲寶股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
期初盤存	\$ 672,970
加：本期進料	1,308,765
製成品轉入原料	163,608
減：期末盤存	<u>523,371</u>
本期直接材料耗用	1,621,972
加：直接人工	16,771
製造費用	<u>51,729</u>
一、本期投入	1,690,472
加：期初在製品	53,688
減：期末在製品	<u>88,627</u>
二、製成品成本	1,655,533
加：期初製成品	337,654
減：製成品減項	163,608
製成品領用	1,467
期末製成品	<u>325,690</u>
三、出廠總成本	1,502,422
加：貨物稅	-
四、製成品營業成本	<u>1,502,422</u>
期初服務材料盤存	59,785
加：本期進料	106,884
減：期末服務材料盤存	<u>79,769</u>
本期服務材料耗用	<u>86,900</u>
期初商品盤存	618,315
加：本期進貨	2,528,914
減：期末商品盤存	531,131
商品領用	<u>4,862</u>
商品營業成本	<u>2,611,236</u>
處理費成本	76,497
加工成本	1,434
服務成本	<u>150,321</u>
	<u>\$ 4,428,810</u>

聲寶股份有限公司

服務成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
薪資支出	\$ 84,173
獎 金	5,600
勞 保 費	8,454
退 休 金	8,340
保固成本	23,361
其他費用（註）	<u>20,393</u>
	<u>\$150,321</u>

註：金額在本科目餘額百分之五以下者彙總列示。

聲寶股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
薪資支出		\$	16,428
獎金			1,202
勞保費			3,101
退休金			2,992
二次加工費			17,121
運費			3,011
其他費用（註）			<u>7,874</u>
		\$	<u>51,729</u>

註：金額在本科目餘額百分之五以下者彙總列示。

聲寶股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 費 用	合 計
薪 資	\$ 80,493	\$ 47,919	\$ 45,622	\$ 174,034
獎 金	5,556	2,341	3,278	11,175
退休職金	9,178	33,942	5,269	48,389
運 費	79,747	24	128	79,899
廣 告 費	547,621	280	-	547,901
其他費用（註）	<u>91,040</u>	<u>28,421</u>	<u>22,326</u>	<u>141,787</u>
	<u>\$ 813,635</u>	<u>\$ 112,927</u>	<u>\$ 76,623</u>	<u>\$1,003,185</u>

註：金額在本科目餘額百分之五以下者彙總列示。