



憶聲電子股份有限公司

102 年股東常會

# 議事錄

股東會日期：中華民國 102 年 6 月 28 日(星期五)上午 9 時整

股東會地點：桃園縣中壢市中園路 198 號(本公司多功能大廳)

# 憶聲電子股份有限公司102年股東常會議事錄

時間：中華民國 102 年 6 月 28 日(星期五)上午 9 時整

地點：桃園縣中壢市中園路 198 號(本公司多功廳)

出席：出席股東及委託代理人所代表股份總數合計 182,822,883 股，佔本公司已發行股數 277,157,496 股(扣除庫藏股 5,000,000 股)之 65.96%。

主席：趙登榜董事兼總經理

主席致詞：略

記錄：黃春蘭

## 壹、報告事項

一、101 年度營業報告(詳附件)

二、監察人審查 101 年度決算表冊報告(詳附件)

三、庫藏股買回執行情形報告(詳議事手冊)

四、對外背書保證情形報告(詳議事手冊)

五、首次採用國際財務報導準則對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額報告(詳議事手冊)

## 貳、承認事項

案由：101 年度決算表冊承認案，提請承認。(董事會提)

說明：本公司 101 年度決算表冊，包括資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表業經資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師及支秉鈞會計師查核完竣，連同營業報告書，經董事會決議通過及監察人審查竣事。檢附會計師查核報告書及財務報表(詳附件)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

## 第二案

案由：101 年度彌補虧損案，提請承認。(董事會提)

說明：本公司 101 年度結算本期虧損新台幣 236,921,571 元，資本公積-轉換公司轉換溢價新台幣 \$127,758,291 元予以彌補虧損後，期末累計虧損為新台幣 109,163,280 元。

憶聲電子股份有限公司  
民國 102 年度虧損補表

單位：新台幣元

序號	項目	金額	說明
01	期初未分配盈餘	\$ 0	
02	加：本期虧損	(236,921,571)	
03	待彌補虧損	(236,921,571)	
04	加：資本公積-發行溢價	127,758,291	
05	期末未分配盈餘	(109,163,280)	

董事長：彭君平

經理人：趙登榜

會計主管：孫逸民

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

參、討論事項

第一案：

案由：「資金貸予他人作業程序」修訂案，提請核議。(董事會提)

說明：1.本公司「資金貸予他人作業程序」條文修正對照表如下：

條 文	現 行 條 文	修 正 條 文	說 明
第一條	本作業程序依據 <u>行政院金融監督管理委員會(簡稱金管會)「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第8條</u> 之規定訂定之。	本作業程序依據 <u>金融監督管理委員會(簡稱金管會)「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第8條</u> 之規定訂定之。	依金管會101/7/6函，修正條文第七條修正
第二條 (原第三條)	<p>公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>1. 公司間或與行號間業務往來者，<u>個別融資金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值百分之十，並限於借款人之淨值百分之三十；全體融資金額不得超過公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值之百分之二十。</u></p> <p>2. 公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，<u>以本公司為借款人之控制公司或從屬公司為優先。有短期融通資金之必要者，個別融資金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值百分之十；全體融資金額不得超過公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十。</u></p> <p>3. 上述兩種資金貸與合計限額不得超過淨值的百分之四十。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，不受第一項第3款之限制。子公司比照上述辦理。</p>	<p><u>貸與對象</u></p> <p>本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>1. 公司間或與行號間業務往來者。</p> <p>2. 公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。</p>	<p>依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第三條修正</p> <p>”</p> <p>移至第四條</p>
第三條		<p><u>資金貸與他人之評估標準</u></p> <p>1. 本公司因業務往來關係從事資金貸與，應就所欲貸與金額與最近一年內與該借款人業務往來總金額是否相當評估。</p> <p>2. 與本公司間具有控制或從屬之公司或業務往來關係之公司或行號從事資金貸與，以該借款人因短期資金週轉、調度或其他營運上確有短期融通資金之必要者為限。</p>	依「 <u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u> 」第九條第二款修正
第四條		<p><u>資金貸與總額及個別對象之限額：</u></p> <p>1. 本公司資金貸與總額，<u>累計不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。</u></p>	依「 <u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u> 」

條 文	現 行 條 文	修 正 條 文	說 明
		<p>2. <u>對個別借款公司資金貸與之限額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。</u></p> <p>3. <u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，不受上列限額之限制。但仍應個別訂定資金貸與限額及期限。</u></p>	<p>處理準則」第九條第三款修正 依金管會101/7/6函，修正條文第三條修正</p>
第五條 (原第二條)	<p>資金融通期限及計息方式： 資金融通期限： 以一年為限，其計息方式不得低於本公司向金融機構短期資金借款之最高利率並按月計息。</p>	<p>資金融通期限及計息方式</p> <p>1. <u>貸與期限：</u> (1) <u>本公司因業務往來關係貸與資金者，其貸與期限不得逾五年。</u> (2) <u>本公司短期融通資金之貸與期限以一年為限。</u></p> <p>2. <u>計息方式：</u> 不得低於本公司向金融機構短期資金借款之最高利率並按月計息。</p>	<p>依「<u>公開開發行公司資及證金貸與背書處理準則</u>」第九條第四款修正</p>
第六條 (原第四條)	<p>審查程序： 1. <u>對關係企業之融資：</u> (1) <u>應依其性質之融資請求書(或公函)，由公司有關部門審其必要性，並評估其用途、目的、效益，簽具應否貸與之意見，並依財務部門擬定計息利率及期限，呈總經理、董事長後，提請董事會決議通過後辦理。</u>  (2) <u>本公司與子公司間，或其子公司間之資金貸與，除應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</u>  (3) <u>前項所稱一定額度除符合第三條規定外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司或其子公司最近期財務報表淨值百分之十。</u> 2. <u>對非關係企業之融資：除依前項第一款辦理外，應取得同額之擔保票據，必要時應辦理適度之動產或不動產抵押設定。</u></p>	<p>資金貸與辦理及審查程序： 1. <u>本公司辦理資金貸與，應由申貸公司出具申請書，並述明其借款原因、資金用途、需求金額、償還日期等，向本公司以書面申請融通額度。</u> 2. <u>本公司受理申請後，應就下列事項進行審查與評估：</u> (1) <u>貸與對象之借款目的與用途，及本公司資金貸與限額及餘額，評估其必要性與合理性。</u> (2) <u>貸與對象之風險評估。</u> (3) <u>對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</u> (4) <u>應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</u> 3. <u>本公司應將資金貸與案件審查評估相關資料，提報董事會進行決議，不得授權其他人決定。</u> 本公司與子公司間，或其子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。  前項所稱一定額度，除符合<u>第四條第3款規定者</u>外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司或其子公司最近期財務報表淨值百分之十。  (刪除)</p>	<p>依「<u>公開開發行公司資及證金貸與背書處理準則</u>」第五、六款修正</p> <p>依「<u>公開開發行公司資及證金貸與背書處理準則</u>」第十四條修正</p>

條文	現行條文	修正條文	說明
	3. 本公司已設置獨立董事後，其將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	4. 本公司已設置獨立董事者，其將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	依「 <u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u> 」第十四條修正
第七條 (原第五條)	<p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。</li> <li>2. 貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形。</li> <li>3. 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</li> <li>4. 本公司因情事變更，致貸與對象不符「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」規定或貸與餘額超限時，財務中心應訂定改善計畫，將該改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善，以及報告於董事會。</li> <li>5. 承辦人員應於每月5日以前編製上月份資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。</li> </ol>	<p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。</li> <li>2. 貸款撥放後，應經常注意借款人之財務、業務及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形。</li> <li>3. 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</li> <li>4. <u>定期追蹤逾期債權情形及原因，並責由權責部門處理。</u></li> <li>5. 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或貸與餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</li> </ol> <p>(刪除)</p>	<p>依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第九條第八款修正</p> <p>新增</p> <p>依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第十六條修正</p>
第八條 (原第六條)	<p>對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>一、子公司若擬將資金貸與他人者，本公司應命各子公司應依金管會「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」有關規定訂定其「<u>資金貸與他人作業程序</u>」經各子公司之董事會通過後生效實施，並送本公司(財務中心)核備，修正時亦同。</p> <p>二、本公司(財務中心)應督促各子公司自行檢查訂定之「<u>資金貸與他人作業程序</u>」是否符合金管會「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」規定及是否依所訂資金貸與他人作業</p>	<p>對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依金管會「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」規定訂定「<u>資金貸與他人作業程序</u>」，送本公司備查，並應依所定作業程序辦理。</li> </ol> <p>(刪除)</p>	依「 <u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u> 」第十條修正

條 文	現 行 條 文	修 正 條 文	說 明
	<p>程序規定辦理相關事宜。</p> <p>三、本公司稽核單位應定期覆核各子公司自行依前項規定所作之檢查報告。</p> <p>四、子公司應於每月5日前將上月份資金貸與明細表呈報本公司。</p> <p>五、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應覆核子公司所呈稽核報告後，應立即作成稽核報告呈核，並通知各監察人，本公司設置獨立董事後，應一併交付或通知獨立董事。</p> <p>六、子公司違反本條各項規定時，由本公司發文通知各該子公司就其相關人員之疏失予以懲處後回報備案。</p>	<p>2. 本公司稽核單位應稽核子公司<u>資金貸與他人作業程序及執行情形</u>。</p> <p>(刪除)</p> <p>(刪除)</p> <p>(刪除)</p>	<p>依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第九條第十款修正</p>
<p>第九條 (原第七條)</p>	<p>資訊公開</p> <p>1. 本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>2. 本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>(1) 本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(2) 本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(3) 本公司及其子公司新增資金貸與達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由該本公司為之。</p>	<p>資訊公開</p> <p>1. 本公司應於每月10日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>2. 本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>(1) 本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(2) 本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(3) 本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>依準則第二十一條修正</p> <p>依修正條文第二十二條修正</p> <p>依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第二十二條修正</p>
<p>第十條 (原第八條)</p>	<p>公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要查核程序。</p>	<p>公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>依金管會101/7/6函，修正條文第二十三條修正</p>

條 文	現 行 條 文	修 正 條 文	說 明
第十一條 (原第九條)	罰則 本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事規章制度提報考核，依其情節輕重處罰。	罰則 本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事規章制度提報考核，依其情節輕重處罰。	
第十二條 (原第十條)	作業程序呈 <u>董事長核准及提報</u> 董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。	作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。	依「 <u>開發資及證</u> <u>行公與保</u> <u>金貸書</u> <u>背處理</u> <u>準則</u> 第八條修正

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 第二案：

案由：「公司章程」修訂案，提請核議。(董事會提)

說明：1.本公司「公司章程」條文修正對照表如下：

現行條文	修正後條文	說明
第十五條 本公司設董事九人，監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年連選得連任。 前項全體董事及監察人持有之股權，不得少於證券主管機關所規定之成數。 第一項董事名額中， <u>獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一</u> ，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。 有關獨立董事專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項依證券主管機關之相關規定辦理。	第十五條 本公司設董事九人，監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年連選得連任。 前項全體董事及監察人持有之股權，不得少於證券主管機關所規定之成數。 第一項董事名額中， <u>獨立董事人數一人以上</u> ，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。 有關獨立董事專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項依證券主管機關之相關規定辦理。	配合公司業務需求
第三十三條 本章程訂立於民國六十五年七月十日。 第一次修訂於民國六十五年十二月十七日。 第二次修訂於民國六十七年八月二十日。 (略) 第三十六次修訂於民國一百零一年六月二十八日。	第三十三條 本章程訂立於民國六十五年七月十日。 第一次修訂於民國六十五年十二月十七日。 第二次修訂於民國六十七年八月二十日。 (略) 第三十六次修訂於民國一百零一年六月二十八日。 <u>第三十七次修訂於民國一百零二年六月二十八日。</u>	配合公司業務需求 修正-增訂本次修訂日期及次數

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

肆、臨時動議:無

伍、散會:同日上午9點17分。

## 101 年度營業報告書

各位股東女士/先生公鑒：

非常感謝各位股東蒞臨參加本公司 102 年度股東常會，茲將 101 年度之經營成果及 102 年度之營運展望報告如下：

### (一) 101 年度集團營業報告書

#### 1. 營業收支及營業計劃實施成果：

本公司民國 101 年度集團合併營業收入淨額為新台幣 7,153,291 仟元，較民國 100 年度集團合併營業收入新台幣 9,202,493 仟元，衰退 22.27%；另民國 101 年度之合併營業淨損為新台幣 339,851 仟元，合併稅後淨損為新台幣 236,922 仟元。

#### 集團合併營業收支情形

單位：新台幣仟元

項目	100 年度	101 年度
營業收入	9,202,493	7,153,291
營業成本	7,817,776	6,180,441
營業毛利	1,384,717	972,850
營業費用	1,461,504	1,312,701
營業淨損	(76,787)	(339,851)
稅前淨利(損)	1,925	(195,655)

#### 2. 財務收支及獲利能力分析

項目		100 年度	101 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.82%	48.32%	
	長期資金占固定資產比率	217.66%	287.63%	
償債能力 (%)	流動比率	150.30%	157.21%	
	速動比率	116.09%	128.11%	
	利息保障倍數	-2.58	-4.35	
獲利 能力 分析 (%)	資產報酬率	-2.16%	-2.44%	
	股東權益報酬率	-6.45%	-7.33%	
	占實收 資本比率	營業利益	-2.50%	-12.04%
	稅前純益	-5.24%	-7.90%	
	純益率	-2.58%	-3.31%	
	稅後每股盈餘(虧損)	(0.76)元	(0.81)元	

### (二) 102 年度營運計劃

#### 1、策略及產銷方針：

- (1) 品牌至上，品質掛帥，更新營運模式，創造永續利潤。
- (2) 啟動台灣生產線，強化台灣製造(MIT)之元素；引進成熟之家電產品 SKD 組裝測試。
- (3) 引進成熟之家電產品，中國大陸為主，日、韓、美為輔。
- (4) 開拓授權品牌通路，提高品牌知名度。
- (5) 強化專、簡、賺經營績效，並持續轉型為服務、技術整合及彈性製造業，以創造效益，提升市值。
- (6) 優化核心競爭力、綜合競爭力，以提高經營價值。

## 2、產品內容：

- (1) 平板電腦及平板電腦辭典。
- (2) 行動生活數位電視。
- (3) 特殊用途電視。
- (4) 可攜式多媒體播放器產品。
- (5) 網路攝像機、家用流媒體播放盒、車用智能手機附件。
- (6) SMART PHONE 周邊相關產品及 SMART LIFE 產品。
- (7) 冷氣、電冰箱、洗衣機、LED 顯示器、生活家電、調理家電等。

## 3、業務內容

- (1) 自行研發、製造消費性電子產品。
- (2) 代工設計、製造消費性電子產品。
- (3) 品牌經營、通路銷售及家電售後服務維修。
- (4) 3C 產品之零售、物流與服務。
- (5) 上下游相關產品投資控股。

### (三) 集團未來發展策略：

1. 全力發展品牌、擴張通路、強化服務。
2. 重啟臺灣製造賣點、活化製造業元素，以支援重建品牌信賴度。
3. 重整財務結構，建全總部的經營基石。
4. 建構服務型人力資源及合理傳承制度，以活化組織。
5. 香港轉投資所屬公司整併運作汰弱留強，以經營績效為依歸。
6. 新加坡上市子集團落實“簡”精神，發揮共利多贏“賺”的功夫；同質異業結盟，發揮整合綜效“賺”的持續。

### (四) 受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

1. 本公司在外部環境遽變中，秉持「專、簡、賺」經營策略，專心經營與本業相關之領域產業發展，力行組織扁平化，使決策或訊息流通能有快速的回應，並能迅速貼近市場需求，利用「專」和「簡」集中資源在有利的市場，創造價值，追求利潤。
2. 法規環境：環保節能是政府施政重點之一，為響應推廣新科技及節能減碳之環保綠能產品，掌握此商機，爭取消費者認同。
3. 總體經營環境：2013 年的 GDP 成長率與 2012 年無太明顯變化仍是混沌不明、低盪徘徊。在產品的高原期及市場的谷底期相遇的時候，我們只能祈禱，不要再有天災人禍的發生，而企業本身的肌肉與企業經營幹部的努力是下一波崛起名單的重要關鍵。

敬祝 各位

**身體健康 闔家安康**

憶聲電子股份有限公司



董事長：彭君平



經理人：趙登榜



會計主管：孫逸民



附件、監察人審查 101 年度決算表冊報告。

## 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司 101 年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及虧損撥補表等，其中財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師、支秉鈞會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及虧損撥補表經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條規定，繕具報告，敬請鑒核。

此致

憶聲電子股份有限公司  
102 年股東常會

監察人：徐金爐



監察人：彭瑞恩

監察人：劉秋其

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

## 會計師查核報告

(102)財審報字第 12004108 號

憶聲電子股份有限公司公鑒：

憶聲電子股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四(六)所述，憶聲電子股份有限公司民國 101 年度及 100 年度部分採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等被投資公司之財務報表。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 359,808 仟元及新台幣 433,728 仟元。民國 101 年度及 100 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 76,546 仟元及新台幣 63,955 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達憶聲電子股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

憶聲電子股份有限公司已編製民國 101 年度及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

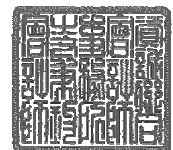
吳漢期

會計師

支秉鈞

吳漢期

支秉鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會


核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

資產	附註	12月31日	%	100年12月31日	%	
		額		金	額	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 350,090	9	\$ 210,216	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
	融資產 - 流動		44,012	1	51,763	1
1120	應收票據淨額	四(三)(六)	1,864	-	20,333	1
1140	應收帳款淨額	四(三)	18,112	1	3,560	-
1160	其他應收款	四(十六)及五	4,188	-	4,557	-
1190	其他金融資產 - 流動	五及六	-	-	20,608	-
120X	存貨	四(四)	13,168	-	79	-
1260	預付款項		12,676	-	1,875	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十六)	15	-	2,226	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>444,125</u>	<u>11</u>	<u>315,217</u>	<u>7</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)				
	流動		220,000	6	220,000	5
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	2,702,932	70	3,694,082	81
1440	其他金融資產 - 非流動	六	1,452	-	-	-
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>2,924,384</u>	<u>76</u>	<u>3,914,082</u>	<u>86</u>
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
1501	土地		23,230	1	18,037	1
1521	房屋及建築		90,377	2	82,034	2
1531	機器設備		1,031	-	1,072	-
1551	運輸設備		5,958	-	2,949	-
1561	辦公設備		15,395	-	15,169	-
15X8	重估增值		<u>70,606</u>	<u>2</u>	<u>63,129</u>	<u>1</u>
15XY	<b>成本及重估增值</b>		<u>206,597</u>	<u>5</u>	<u>182,390</u>	<u>4</u>
15X9	減：累計折舊		( 81,938 )	( 2 )	( 71,562 )	( 1 )
1670	未完工程及預付設備款		<u>1,222</u>	<u>-</u>	<u>1,222</u>	<u>-</u>
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>125,881</u>	<u>3</u>	<u>112,050</u>	<u>3</u>
<b>無形資產</b>						
1710	商標權	四(八)	191,870	5	-	-
1720	專利權		242	-	-	-
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>192,112</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>其他資產</b>						
1800	出租資產	四(九)及六	171,039	5	190,026	4
1820	存出保證金		30	-	30	-
1830	遞延費用		640	-	1,024	-
1880	其他資產 - 其他		<u>2,492</u>	<u>-</u>	<u>2,492</u>	<u>-</u>
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>174,201</u>	<u>-</u>	<u>193,572</u>	<u>4</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,860,703</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,534,921</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 景華電子股份有限公司  
 民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		101年12月31日		100年12月31日			
		附註	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	四(十)及六	\$ 595,000	15	\$ 810,000	18	
2120	應付票據		1,942	-	-	-	
2140	應付帳款		19,330	1	605	-	
2150	應付帳款 - 關係人	五	31,881	1	95,966	2	
2170	應付費用	四(八)及五	16,201	-	11,760	-	
2210	其他應付款項	四(十二)	1,074	-	5,990	-	
2260	預收款項		1,457	-	1,752	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>666,885</u>	<u>17</u>	<u>926,073</u>	<u>20</u>	
<b>各項準備</b>							
2510	土地增值稅準備	四(七)	25,517	1	25,517	1	
<b>其他負債</b>							
2810	應計退休金負債	四(十一)	46,339	1	45,464	1	
2820	存入保證金	五	1,796	-	2,622	-	
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十六)	80,648	2	111,386	2	
28XX	<b>其他負債合計</b>		<u>128,783</u>	<u>3</u>	<u>159,472</u>	<u>3</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>821,185</u>	<u>21</u>	<u>1,111,062</u>	<u>24</u>	
<b>股東權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	四(十二)	2,821,575	73	3,071,575	68	
<b>資本公積</b>							
3213	轉換公司債轉換溢價	四(十二)(十三)	127,758	3	284,578	6	
3220	庫藏股票交易		87,908	2	53,861	1	
3260	長期投資		95,312	3	110,767	3	
3280	其他		-	-	18,485	1	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	四(十四)	-	-	33,122	1	
3350	待彌補虧損	四(十五)	( 236,922 )	( 6 )	( 208,427 )	( 5 )	
<b>股東權益其他調整項目</b>							
3420	累積換算調整數	四(十六)	119,994	3	214,817	5	
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十一)	( 2,082 )	-	( 2,176 )	-	
3460	未實現重估增值	四(七)	60,774	2	60,774	1	
3480	庫藏股票	四(十二)	( 34,799 )	( 1 )	( 213,517 )	( 5 )	
3XXX	<b>股東權益總計</b>		<u>3,039,518</u>	<u>79</u>	<u>3,423,859</u>	<u>76</u>	
<b>重大承諾事項及或有事項</b>		五及七					
<b>重大期後事項</b>		九					
<b>負債及股東權益總計</b>			<u>\$ 3,860,703</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,534,921</u>	<u>100</u>	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、支秉鈞會計師民國102年3月28日查核報告。

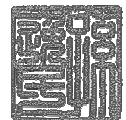
董事長：彭君平



經理人：趙登榜



會計主管：孫逸民



憶聲電子股份有限公司

民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度			101 年 度		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>營業收入</b>							
4110		\$ 78,404	100	\$ 307,095	102		
4170		-	-	( 5,872 )	( 2 )		
4190		( 158 )	-	-	-		
4000		<u>78,246</u>	<u>100</u>	<u>301,223</u>	<u>100</u>		
<b>營業成本</b>							
	四(四)及五						
5110		( 70,829 )	( 90 )	( 297,865 )	( 99 )		
5910		7,417	10	3,358	1		
5920		2	-	2	-		
5930		( 2 )	-	( 7 )	-		
		<u>7,417</u>	<u>10</u>	<u>3,353</u>	<u>1</u>		
<b>營業毛利淨額</b>							
<b>營業費用</b>							
	四(十一) (十五)(十八)						
6100		( 27,606 )	( 35 )	( 842 )	-		
6200		( 67,634 )	( 87 )	( 79,468 )	( 27 )		
6000		<u>( 95,240 )</u>	<u>( 122 )</u>	<u>( 80,310 )</u>	<u>( 27 )</u>		
<b>營業淨損</b>							
<b>營業外收入及利益</b>							
7110	五	4,074	5	9,701	3		
7122		1,038	1	-	-		
7160		3,968	5	11,763	4		
7210	五	14,062	18	11,420	4		
7310	四(二)	3,845	5	-	-		
7480	五	28,546	37	42,522	14		
7100		<u>55,533</u>	<u>71</u>	<u>75,406</u>	<u>25</u>		
<b>營業外費用及損失</b>							
7510	五	( 17,663 )	( 23 )	( 8,626 )	( 3 )		
7521	四(六)及七	( 193,117 )	( 247 )	( 233,703 )	( 77 )		
7540		( 84 )	-	( 120 )	-		
7640	四(二)	-	-	( 9,052 )	( 3 )		
7880	四(十八)	( 2,693 )	( 3 )	( 2,876 )	( 1 )		
7500		<u>( 213,557 )</u>	<u>( 273 )</u>	<u>( 254,377 )</u>	<u>( 84 )</u>		
7900		( 245,847 )	( 314 )	( 255,928 )	( 85 )		
8110	四(十六)	8,925	11	18,316	6		
9600		<u>( \$ 236,922 )</u>	<u>( 303 )</u>	<u>( \$ 237,612 )</u>	<u>( 79 )</u>		
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		
<b>基本每股虧損</b>							
9750	四(十七)	<u>( \$ 0.85 )</u>	<u>( \$ 0.81 )</u>	<u>( \$ 0.81 )</u>	<u>( \$ 0.76 )</u>		

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、支秉鈞會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：彭君平



經理人：趙登榜



會計主管：孫逸民



廣電電子股份有限公司  
股東權益變動表  
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積 補 虧 損	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	合 計
<b>100 年度</b>										
100 年 1 月 1 日餘額	\$3,221,432	\$ 584,707	\$ 27,303	\$ 8,530	\$ 58,188	\$ 59,198	(\$ 5,367)	\$ 29,512	(\$ 42,577)	\$3,940,926
99 年度盈餘指撥及分配(註)										
提列法定盈餘公積	-	-	5,819	-	( 5,819)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	( 8,530)	8,530	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 31,714)	-	-	-	-	( 31,714)
資本公積轉增資	95,143	( 95,143)	-	-	-	-	-	-	-	-
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	155,619	-	-	-	155,619
調整未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	3,191	-	-	3,191
未實現重估增值增加	-	-	-	-	-	-	-	31,262	-	31,262
註銷庫藏股	( 245,000)	( 21,873)	-	-	-	-	-	-	266,873	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	( 437,813)	( 437,813)
100 年度淨損	-	-	-	-	( 237,612)	-	-	-	-	( 237,612)
100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$3,071,575</u>	<u>\$ 467,691</u>	<u>\$ 33,122</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 208,427)</u>	<u>\$ 214,817</u>	<u>(\$ 2,176)</u>	<u>\$ 60,774</u>	<u>(\$ 213,517)</u>	<u>\$3,423,859</u>
<b>101 年度</b>										
101 年 1 月 1 日餘額	\$3,071,575	\$ 467,691	\$ 33,122	\$ -	(\$ 208,427)	\$ 214,817	(\$ 2,176)	\$ 60,774	(\$ 213,517)	\$3,423,859
100 年度盈餘指撥及分配										
資本公積彌補虧損	-	( 175,305)	-	-	175,305	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	( 33,122)	-	33,122	-	-	-	-	-
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	( 94,823)	-	-	-	( 94,823)
長期股權投資持股比例變動數	-	( 15,455)	-	-	-	-	-	-	-	( 15,455)
調整未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	94	-	-	94
註銷庫藏股	( 250,000)	34,047	-	-	-	-	-	-	215,953	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	( 37,235)	( 37,235)
101 年度淨損	-	-	-	-	( 236,922)	-	-	-	-	( 236,922)
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$2,821,575</u>	<u>\$ 310,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 236,922)</u>	<u>\$ 119,994</u>	<u>(\$ 2,082)</u>	<u>\$ 60,774</u>	<u>(\$ 34,799)</u>	<u>\$3,039,518</u>

註：股東會決議配發民國 99 年度董監酬勞\$1,394 及員工紅利\$1,743，民國 99 年度損益表分別認列\$2,095 及\$2,619，差異數\$701 及\$876 已於民國 100 年度損益表中調整。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、支秉鈞會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：彭君平

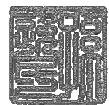


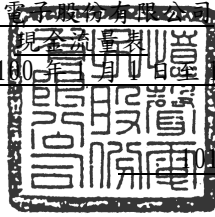
經理人：趙登榜

-15-



會計主管：孫逸民





營業活動之現金流量

本期淨損	(\$	236,922)	(\$	237,612)
調整項目				
備抵呆帳轉列收入數	(	821)		-
折舊及各項攤提		15,441		11,589
存貨評價損失		297		148
已實現銷貨毛利	(	2)		7
未實現銷貨毛利		2	(	2)
金融資產評價(利益)損失	(	3,845)		9,052
處分投資損失		84		120
權益法認列之長期股權投資損(益)及現金股利收現數		233,784		284,081
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動		11,512	(	60,935)
應收票據		18,469	(	104)
應收帳款	(	10,596)		137,529
其他應收款		369		8,731
存貨	(	13,386)		1
預付款項	(	4,015)	(	912)
遞延所得稅淨變動數	(	9,106)	(	18,595)
應付票據		1,942		-
應付帳款		15,590		24
應付帳款-關係人	(	64,085)	(	112,652)
應付費用	(	159)	(	4,773)
其他應付款項	(	1,498)		1,666
預收款項	(	295)		247
退休金負債淨變動數		969	(	481)
營業活動之淨現金(流出)流入	(	46,271)		17,129

投資活動之現金流量

其他應收款-關係人減少		-		232,640
受限制資產減少		19,156		12,437
取得長期股權投資價款-子公司	(	200,000)	(	23,669)
子公司減資匯回股款		771,308		-
取得營業讓與權利及子公司股權之價款	(	142,500)		-
購置固定資產	(	4,020)	(	1,574)
遞延費用增加	(	1,320)	(	1,042)
投資活動之淨現金流入		442,624		218,792

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
100 年 度

資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	(\$ 215,000)	\$ 220,000
存入保證金(減少)增加	( 826)	1,532
購買庫藏股	( 40,653)	434,380
發放現金股利	-	( 31,714)
融資活動之淨現金流出	( 256,479)	( 244,562)
本期現金及約當現金增加(減少)	139,874	( 8,641)
期初現金及約當現金餘額	210,216	218,857
期末現金及約當現金餘額	\$ 350,090	\$ 210,216

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息 \$ 16,806 \$ 8,626

部分影響現金支付之融資活動

購買庫藏股	\$ 37,235	\$ 437,813
加：期初應付交割款	3,433	-
減：期末應付交割款	( 15)	( 3,433)
本期現金付款數	\$ 40,653	\$ 434,380

本期取得營業讓與權利及子公司股權之公平價值資訊：

商標權及專利權	\$ 203,459	\$ -
應計產品保證負債	( 4,600)	-
子公司資產負債		
現金及約當現金	11,044	-
存貨	42,780	-
其他流動資產	11,213	-
固定資產	4,620	-
無形資產	12,143	-
其他資產	115	-
流動負債	( 64,014)	-
長期負債	( 45,527)	-
其他負債	( 28,733)	-
取得營業讓與權利及子公司股權支付現金數	\$ 142,500	\$ -

不影響現金流量之融資活動

註銷庫藏股		
股本減少	\$ 250,000	\$ 245,000
庫藏股減少	\$ 215,953	\$ 266,873
資本公積增加(減少)	\$ 34,047	(\$ 21,873)

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、支秉鈞會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：彭君平



經理人：趙登榜



會計主管：孫逸民



## 會計師查核報告

(102)財審報字第 12004468 號

憶聲電子股份有限公司公鑒：

憶聲電子股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係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合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註二(一)所述，憶聲電子股份有限公司之部分子公司，係依各該公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關部分合併個體財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告而得。前述各該子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 534,519 仟元及新台幣 519,709 仟元，各佔合併資產總額之 7%及 6%；民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 134,709 仟元及新台幣 109,019 仟元，各佔合併營業收入之 2%及 1%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達憶聲電子股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與合併現金流量。

憶聲電子股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製憶聲電子股份有限公司及其子公司之合併財務報表。憶聲電子股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

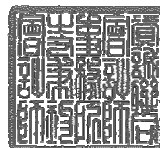
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

支秉鈞

吳漢期  
支秉鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

聲電子股份有限公司及其子公司

民國100年及101年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	附註	101年12月31日		100年12月31日		
		額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 1,981,209	26	\$ 3,205,861	36
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)	116,151	2	86,082	1
1120	應收票據淨額	四(三)	5,533	-	26,551	-
1140	應收帳款淨額	四(三)及五	1,929,411	25	1,532,941	17
1178	其他應收款	四(十)(十九)及五	203,366	3	128,755	1
1190	其他金融資產 - 流動	六	109,640	2	191,898	2
120X	存貨	四(四)	912,758	12	1,371,311	15
1260	預付款項		77,367	1	156,992	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十九)	12,365	-	12,787	-
1298	其他流動資產 - 其他		1,237	-	-	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>5,349,037</u>	<u>71</u>	<u>6,713,178</u>	<u>74</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)	239,003	3	239,806	3
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	2,091	-	2,091	-
1440	其他金融資產 - 非流動	六	2,052	-	-	-
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>243,146</u>	<u>3</u>	<u>241,897</u>	<u>3</u>
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
1501	土地		48,347	1	43,997	1
1521	房屋及建築		726,342	9	1,163,230	13
1531	機器設備		163,450	2	191,613	2
1537	模具設備		308,202	4	394,288	4
1551	運輸設備		51,692	1	39,605	-
1561	辦公設備		259,012	3	269,740	3
1631	租賃改良		512,362	7	493,996	6
15X8	重估增值		148,770	2	141,575	2
15XY	<b>成本及重估增值</b>		<u>2,218,177</u>	<u>29</u>	<u>2,738,044</u>	<u>31</u>
15X9	減：累計折舊		( 1,096,730 )	( 14 )	( 1,175,815 )	( 13 )
1599	減：累計減損		( 61,067 )	( 1 )	( 61,972 )	( 1 )
1670	未完工程及預付設備款		36,832	-	90,053	1
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>1,097,212</u>	<u>14</u>	<u>1,590,310</u>	<u>18</u>
<b>無形資產</b>						
1710	商標權	四(八)	191,870	2	-	-
1720	專利權		242	-	-	-
1760	商譽		43,843	1	44,019	-
1780	其他無形資產		13,610	-	-	-
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>249,565</u>	<u>3</u>	<u>44,019</u>	<u>-</u>
<b>其他資產</b>						
1800	出租資產	四(九)及六	461,858	6	190,026	2
1820	存出保證金		37,436	1	35,109	1
1830	遞延費用		5,928	-	16,123	-
1888	其他資產 - 其他	四(七)	147,909	2	175,223	2
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>653,131</u>	<u>9</u>	<u>416,481</u>	<u>5</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 7,592,091</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,005,885</u>	<u>100</u>

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司

民國 102 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	2 月 31 日	%	100 年 12 月 31 日	%
			額		金	額
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	四(十一)及六	\$ 1,832,694	24	\$ 2,515,104	28
2120	應付票據		3,839	-	6,759	-
2140	應付帳款		804,664	11	847,720	10
2160	應付所得稅		-	-	23,947	-
2170	應付費用	四(十二)及五	580,513	8	693,198	8
2210	其他應付款項	四(十五)及七	134,424	2	100,016	1
2260	預收款項	四(七)	44,323	-	277,728	3
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十三)及六	1,888	-	1,861	-
2298	其他流動負債 - 其他		196	-	45	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>3,402,541</u>	<u>45</u>	<u>4,466,378</u>	<u>50</u>
<b>長期負債</b>						
2420	長期借款	四(十三)及六	9,651	-	12,019	-
2443	長期應付款	七	81,175	1	-	-
24XX	<b>長期負債合計</b>		<u>90,826</u>	<u>1</u>	<u>12,019</u>	<u>-</u>
<b>各項準備</b>						
2510	土地增值稅準備	四(七)	25,517	-	25,517	-
<b>其他負債</b>						
2810	應計退休金負債	四(十四)	74,085	1	45,244	1
2820	存入保證金		9,499	-	37,521	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十九)	59,401	1	74,256	1
2888	其他負債 - 其他	四(七)	6,787	-	6,155	-
28XX	<b>其他負債合計</b>		<u>149,772</u>	<u>2</u>	<u>163,176</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>3,668,656</u>	<u>48</u>	<u>4,667,090</u>	<u>52</u>
<b>股東權益</b>						
<b>母公司股東權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	四(十五)	2,821,575	37	3,071,575	34
<b>資本公積</b>						
3213	轉換公司債轉換溢價	四(十五)(十六)	127,758	2	284,578	3
3220	庫藏股票交易		87,908	1	53,861	1
3260	長期投資		95,312	1	110,767	1
3280	其他		-	-	18,485	-
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	四(十七)	-	-	33,122	-
3350	待彌補虧損	四(十八)	( 236,922 )	( 3 )	( 208,427 )	( 2 )
<b>股東權益其他調整項目</b>						
3420	累積換算調整數	四(十九)	119,994	2	214,817	2
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十四)	( 2,082 )	( - )	( 2,176 )	( - )
3460	未實現重估增值	四(七)	60,774	1	60,774	1
3480	庫藏股票	四(十五)	( 34,799 )	( 1 )	( 213,517 )	( 2 )
361X	<b>母公司股東權益合計</b>		<u>3,039,518</u>	<u>40</u>	<u>3,423,859</u>	<u>38</u>
3610	少數股權		883,917	12	914,936	10
3XXX	<b>股東權益總計</b>		<u>3,923,435</u>	<u>52</u>	<u>4,338,795</u>	<u>48</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>						
<b>重大期後事項</b>						
<b>負債及股東權益總計</b>			<u>\$ 7,592,091</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,005,885</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、支秉鈞會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

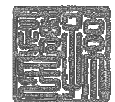
董事長：彭君平



經理人：趙登榜



會計主管：孫逸民



憶聲電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表  
民國101年03月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度		100 年 度	
		金額	%	金額	%
<b>營業收入</b>					
4110 銷貨收入		\$ 7,720,689	108	\$ 9,979,653	108
4170 銷貨退回		( 565,366 )	( 8 )	( 775,095 )	( 8 )
4190 銷貨折讓		( 15,995 )	-	( 14,063 )	-
4100 銷貨收入淨額		7,139,328	100	9,190,495	100
4800 其他營業收入		13,963	-	11,998	-
4000 營業收入合計		7,153,291	100	9,202,493	100
<b>營業成本</b>	四(四)(十四) (二十一)				
5110 銷貨成本		( 6,173,221 )	( 87 )	( 7,812,011 )	( 85 )
5800 其他營業成本		( 7,220 )	-	( 5,765 )	-
5000 營業成本合計		( 6,180,441 )	( 87 )	( 7,817,776 )	( 85 )
5910 營業毛利		972,850	13	1,384,717	15
<b>營業費用</b>	四(十三)(十八) (二十一)				
6100 推銷費用		( 213,781 )	( 3 )	( 295,686 )	( 3 )
6200 管理及總務費用		( 886,826 )	( 12 )	( 914,845 )	( 10 )
6300 研究發展費用		( 212,094 )	( 3 )	( 250,973 )	( 3 )
6000 營業費用合計		( 1,312,701 )	( 18 )	( 1,461,504 )	( 16 )
6900 營業淨損		( 339,851 )	( 5 )	( 76,787 )	( 1 )
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		40,255	-	35,217	1
7122 股利收入		1,402	-	-	-
7130 處分固定資產利益	四(七)	192,350	3	-	-
7160 兌換利益		-	-	29,246	-
7210 租金收入		54,519	1	33,083	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	8,202	-	-	-
7480 什項收入	四(十四)	51,566	1	61,474	1
7100 營業外收入及利益合計		348,294	5	159,020	2
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用		( 41,678 )	( 1 )	( 45,049 )	( 1 )
7530 處分固定資產損失		-	-	( 2,595 )	-
7540 處分投資損失		( 84 )	-	( 120 )	-
7560 兌換損失		( 6,522 )	-	-	-
7630 減損損失	四(十)	-	-	( 1,688 )	-
7640 金融資產評價損失	四(二)	-	-	( 18,812 )	-
7880 什項支出	四(二十一)及七	( 155,814 )	( 2 )	( 12,044 )	-
7500 營業外費用及損失合計		( 204,098 )	( 3 )	( 80,308 )	( 1 )
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利		( 195,655 )	( 3 )	1,925	-
8110 所得稅費用	四(十九)	( 20,652 )	-	( 141,491 )	( 2 )
9600XX 合併總損益		( \$ 216,307 )	( 3 )	( \$ 139,566 )	( 2 )
<b>歸屬於：</b>					
9601 合併淨損益		( \$ 236,922 )	( 3 )	( \$ 237,612 )	( 3 )
9602 少數股權損益		20,615	-	98,046	1
		( \$ 216,307 )	( 3 )	( \$ 139,566 )	( 2 )
		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
<b>基本每股(虧損)盈餘</b>	四(二十)				
9710 繼續營業單位淨(損)利		( \$ 0.88 )	( \$ 0.90 )	\$ 0.01	( \$ 0.44 )
9740AA 少數股權		0.11	0.09	( 0.52 )	( 0.32 )
9750 本期淨損		( \$ 0.77 )	( \$ 0.81 )	( \$ 0.51 )	( \$ 0.76 )

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、支秉鈞會計師民國102年3月28日查核報告。

董事長：彭君平



經理人：趙登榜



會計主管：孫逸民



憶聲電子股份有限公司及其子公司  
各該年度內權益變動表  
民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

	保		留			累積換算調 整數	未認為退 休金成本之 淨損失	未實現重估 增值	庫藏股票	少數股權	合 計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘 公積	盈餘 公積	配盈餘 (待彌補虧損)						
<b>100 年度</b>											
100年1月1日餘額	\$3,221,432	\$584,707	\$27,303	\$8,530	\$58,188	\$59,198	(\$5,367)	\$29,512	(\$42,577)	\$961,606	\$4,902,532
99年盈餘指撥及分配(註)											
提列法定盈餘公積	-	-	5,819	-	(5,819)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	(8,530)	8,530	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(31,714)	-	-	-	-	-	(31,714)
資本公積轉增資	95,143	(95,143)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	155,619	-	-	-	-	155,619
調整未認為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	3,191	-	-	-	3,191
未實現重估增值增加	-	-	-	-	-	-	-	31,262	-	-	31,262
註銷庫藏股	(245,000)	(21,873)	-	-	-	-	-	-	266,873	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(437,813)	-	(437,813)
100年度合併總損益	-	-	-	-	(237,612)	-	-	-	-	98,046	(139,566)
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(144,716)	(144,716)
100年12月31日餘額	<u>\$3,071,575</u>	<u>\$467,691</u>	<u>\$33,122</u>	<u>\$-</u>	<u>(\$208,427)</u>	<u>\$214,817</u>	<u>(\$2,176)</u>	<u>\$60,774</u>	<u>(\$213,517)</u>	<u>\$914,936</u>	<u>\$4,338,795</u>
<b>101 年度</b>											
101年1月1日餘額	\$3,071,575	\$467,691	\$33,122	\$-	(\$208,427)	\$214,817	(\$2,176)	\$60,774	(\$213,517)	\$914,936	\$4,338,795
100年度盈餘指撥及分配											
資本公積彌補虧損	-	(175,305)	-	-	175,305	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(33,122)	-	33,122	-	-	-	-	-	-
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	(94,823)	-	-	-	-	(94,823)
長期股權投資持股比例變動數	-	(15,455)	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,455)
調整未認為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	94	-	-	-	94
註銷庫藏股	(250,000)	34,047	-	-	-	-	-	-	215,953	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,235)	-	(37,235)
101年度合併總損益	-	-	-	-	(236,922)	-	-	-	-	20,615	(216,307)
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,634)	(51,634)
101年12月31日餘額	<u>\$2,821,575</u>	<u>\$310,978</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>(\$236,922)</u>	<u>\$119,994</u>	<u>(\$2,082)</u>	<u>\$60,774</u>	<u>(\$34,799)</u>	<u>\$883,917</u>	<u>\$3,923,435</u>

註：股東會決議配發民國99年度董監酬勞\$1,394及員工紅利\$1,743，民國99年度合併損益表分別認列\$2,095及\$2,619，差異數\$701及\$876已於民國100年度合併損益表中調整。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、朱垂鈞會計師民國102年3月28日

董事長：彭君平



經理人：趙登榜



會計主管：孫逸民



憶聲電子股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	(\$ 216,307 )	(\$ 139,566 )
調整項目		
呆帳損失提列數(備抵呆帳轉列收入數)	10,992	( 19,528 )
折舊及各項攤提	195,651	204,285
存貨評價迴轉數	( 86,166 )	( 60,796 )
權益法之現金股利收現數	-	500
處分及報廢固定資產(利益)損失	( 192,350 )	2,595
處分投資損失	84	120
減損損失	-	1,688
金融資產評價(利益)損失	( 8,202 )	18,812
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	( 21,951 )	3,267
應收票據	22,301	( 25,021 )
應收帳款	( 396,354 )	508,388
其他應收款	( 47,269 )	67,061
存貨	578,713	385,476
預付款項	68,998	40,488
遞延所得稅淨變動數	4,988	2,595
其他流動資產-其他	( 1,237 )	-
應付票據	( 2,920 )	( 4,402 )
應付帳款	( 80,990 )	( 293,851 )
應付所得稅	( 23,947 )	18,743
應付費用	( 120,613 )	( 9,286 )
其他應付款-關係人	-	( 5,374 )
其他應付款項	56,516	( 150,717 )
預收款項	( 22,199 )	1,799
長期應付款	81,175	-
其他流動負債-其他	151	( 4,037 )
退休金負債淨變動數	202	236
其他負債-其他	90	( 18,848 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 200,644 )	524,627
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制資產減少(增加)	82,258	( 134,976 )
取得營業讓與權利及子公司股權之價款	( 131,456 )	( 23,669 )
購置固定資產	( 204,861 )	( 51,249 )
處分固定資產價款	197,658	211,939
存出保證金(增加)減少	( 2,212 )	1,053
遞延費用減少(增加)	2,460	( 6,377 )
其他資產(增加)減少	( 540 )	631
投資活動之淨現金流出	( 56,693 )	( 2,648 )

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司及其子公司  
合併財務報表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	(\$ 682,410)	\$ 262,438
其他應付款-關係人減少	-	( 1,352)
長期借款償還數	( 71,715)	( 54,033)
存入保證金(減少)增加	( 28,022)	30,992
發放現金股利	-	( 31,714)
購買庫藏股票	( 40,653)	( 434,380)
少數股權變動數	( 51,634)	( 128,647)
融資活動之淨現金流出	( 874,434)	( 356,696)
匯率影響數	( 92,881)	86,697
本期現金及約當現金(減少)增加	( 1,224,652)	251,980
期初現金及約當現金餘額	3,205,861	2,953,881
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,981,209	\$ 3,205,861
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 40,004	\$ 44,551
本期支付所得稅	\$ 67,235	\$ 100,317
<b>部分影響現金支付之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 176,926	\$ 49,017
加：期初應付設備款	47,223	49,834
加：期初應付回復成本(表列其他負債-其他)	5,566	5,187
減：期末應付設備款	( 18,745)	( 47,223)
減：期末應付回復成本(表列其他負債-其他)	( 6,109)	( 5,566)
本期購置固定資產現金支付數	\$ 204,861	\$ 51,249
<b>部分影響現金支付之融資活動</b>		
購買庫藏股	\$ 37,235	\$ 437,813
加：期初應付交割款	3,433	-
減：期末應付交割款	( 15)	( 3,433)
本期現金付款數	\$ 40,653	\$ 434,380
<b>本期取得營業讓與權利及子公司股權之公平價值資訊：</b>		
商標及專利權	\$ 203,459	\$ -
應計產品保證負債	( 4,600)	-
子公司資產負債		
現金及約當現金	11,044	-
存貨	42,780	-
其他流動資產	11,213	-
固定資產	4,620	-
無形資產	12,143	-
其他資產	115	-
流動負債	( 64,014)	-
長期負債	( 45,527)	-
其他負債	( 28,733)	-
合計	142,500	-
減：取得子公司之現金	( 11,044)	-
取得營業讓與權利及子公司股權支付現金數	\$ 131,456	\$ -
<b>不影響現金流量之融資活動</b>		
資本公積轉增資	\$ -	\$ 95,143
註銷庫藏股		
股本減少	\$ 250,000	\$ 245,000
庫藏股減少	\$ 215,953	\$ 266,873
資本公積增加(減少)	\$ 34,047	(\$ 21,873)

閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、支秉鈞會計師民國102年3月28日查核報告。

董事長：彭君平



經理人：趙登榜



會計主管：孫逸民

