

憶聲電子股份有限公司105年股東常會議事錄

日期：中華民國 105 年 6 月 17 日(星期五)上午九時整

地點：桃園市中壢區中園路 198 號(本公司 BI 多功能大廳)

出席：出席股數 155,802,520 股(含以電子方式行使表決權股數：3,351,633 股)，出席比率為 56.21%。

主席：彭君平

記錄：黃春蘭

出席董事：彭君平、彭文志、趙登榜、彭亭玉、大柏投資有限公司代表人彭柏彰、徐金爐。

列席：獨立董事湯鵬縉、獨立董事廖述仁、正風聯合會計師事務所吳欣亮會計師、彭博國際律師事務所彭紹瑾律師

壹、宣布開會(報告出席股份總數已逾法定股數，宣布開會)

貳、主席致開會詞(略)

參、報告事項

第一案、104 年度營業報告，報請 公鑒。(請參閱附件一)

第二案、104 年度審計委員會審查決算表冊報告，報請 公鑒。(請參閱附件二)

第三案、對外背書保證情形報告案，報請 公鑒。(請參閱附件三)

第四案、庫藏股買回執行情形報告案，報請 公鑒。(請參閱附件四)

肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：104 年度營業報告書及財務報表承認案，提請承認。

說明：本公司 104 年度決算表冊，包括個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表及合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表業經正風聯合會計師事務所吳欣亮會計師及丁鴻勛會計師查核完竣，連同營業報告書，經審計委員會審查竣事。檢附會計師查核報告書暨財務報表(請參閱附件五)。

決議：本案經投票表決，贊成權數：154,914,579 權(其中以電子方式行使表決權數：3,180,840 權)，占表決總權數 99.43%，反對權數 16,190 權(其中以電子方式行使表決權數：16,190 權)，棄權/未投票權數 871,751 權(其中以電子方式行使表決權數：154,603 權)，贊成權數超過法定數額本案照原議案通過。

第二案(董事會提)

案由：104 年度虧損撥補表承認案，提請承認。

說明：本公司 104 年度虧損撥補表：期初累計虧損新台幣 586,031,255 元，加確定福利計劃精算損益調整新台幣 2,242,361 元，加本期虧損新台幣 331,385,205 元，減資本公積_取得子公司股權價值與帳面價值差額新台幣 103,587,669 元，期末待彌補虧損為新台幣 811,586,430 元(請參閱附件六)。

決議：本案經投票表決，贊成權數：154,915,562 權(其中以電子方式行使表決權數：3,181,823 權)，占表決總權數 99.43%，反對權數 16,473 權(其中以電子方式行使表決權數：16,473 權)，棄權/未投票權數 870,485 權(其中以電子方式行使表決權：153,337 權)，贊成權數超過法定數額本案照原議案通過。

伍、討論事項

第一案(董事會提)

案由：修訂「公司章程」部分條文案，提請核議。

說明：本公司「公司章程」部分條文修正對照表(請參閱附件七)。

決議：本案經投票表決，贊成權數:154,915,583 權(其中以電子方式行使表決權數:3,181,844 權)，占表決總權數 99.43%，反對權數 16,187 權(其中以電子方式行使表決權數:16,187 權)，棄權/未投票權數 870,750 權(其中以電子方式行使表決權數: 153,602 權)，贊成權數超過法定數額本案照原議案通過。

陸、臨時動議:無。

柒、散會。時間中華民國 105 年 6 月 17 日上午十時十二分。

附件一

壹、報告事項

一、104 年度營業報告，報請公鑒。

104 年營業報告書

非常感謝各位股東能在百忙之中蒞臨參加本公司 105 年度之股東常會，茲將 104 年度之經營成果及 105 年度之營運展望報告如下：

(一) 104 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 104 年度集團合併營業收入淨額為新台幣仟 5,048,020 元，較民國 103 年度集團合併營業收入新台幣 5,677,276 仟元，衰退 11.08%；另民國 104 年度之合併營業淨損為新台幣 429,542 仟元，合併稅後淨損為新台幣 331,385 仟元。

集團合併營業收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度
營業收入	5,048,020	5,677,276
營業成本	4,390,770	4,950,143
營業毛利	657,250	727,133
營業費用	1,086,792	1,036,000
營業淨損	(429,542)	(308,867)
稅前淨損	(421,788)	(313,952)
稅後淨損	(390,571)	(326,212)
淨損歸屬母公司	(331,385)	(310,967)

2. 財務收支及獲利能力分析

項 目		104 年度	103 年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	57.46%	48.79%	
	長期資金占不動產廠房及設備比率	284.37%	352.68%	
償債能力(%)	流動比率	99.54%	129.74%	
	速動比率	67.35%	93.10%	
	利息保障倍數	-11.00	-14.66	
獲利能力分析(%)	資產報酬率	-6.34%	-4.71%	
	股東權益報酬率	-12.30%	-9.26%	
	占實收資本比率	營業利益	-15.22%	-10.95%
		稅前純益	-14.95%	-11.13%
	純益率	-7.74%	-5.75%	
	稅後每股盈餘(虧損)	(1.20)元	(1.12)元	

(二)105 年度營運計劃

1. 策略及產銷方針：

- (1)講營利，重回專、簡、賺，七率經營，使用資金報酬 5%為目標，超過部分提 10% 獎勵。
- (2)調結構:持續活化資產，就子公司再造，引進新投資人，或合併，或出讓，或結束。
- (3)資金、資產統籌規劃運用，再創新價值。
- (4)加強公司及品牌形象，宣傳擴及大陸，展現整體成績，使股價上升至合理水平。

2. 產品內容：

- (1)電視、冷氣、電冰箱、洗衣機、生活家電、調理家電等。
- (2)機頂盒及智能家居產品。
- (3)車用電子產品。
- (4)可攜式多媒體播放器產品。

3. 業務內容

- (1)品牌經營
- (2)通路銷售
- (3)家電售後服務維修。
- (4)倉儲服務。
- (5)大陸網銷經營
- (6)研產銷電子產品。

(三)集團未來發展策略：

1. 憶聲電子面對大環境改變，以及中國大陸經濟崛起，經五年的轉型調整，經營範圍分三大經營體系：

- (1)電子製造事業體系：以亞憶電子深圳有限公司，及憶聲電子工業馬來西亞有限公司為主，產品以 DVD、機頂盒、智能家居及車用電子為主，除外銷外，並加強中國市場所需產品之研發及促銷，轉型改造中。
- (2)流通服務事業體系：以台灣倍適得電器通路經營、kolin 品牌經營及瑞林科技服務經營為主，目前歌林品牌經營已漸入佳境，顧客重拾對 kolin 的品牌信心。
- (3)倉儲物流事業體系：以上海馬新憶科技有限公司為主，已轉型成功，為集團創造利潤，配合大陸電子商務大幅成長，前景看好。

2. 未來三年內，將就現在轉投資之控股子公司，逐漸調整出讓或使之成為非控股子公司，或用引進新投資人使憶聲持股減至 50%以下不再主導經營的方式，或適當時機全部出讓或結束經營。如此，一方面憶聲長期投資回收，增加台灣憶聲可用資金，重新考量資金效益用途，專注於研發及品牌價值創造及資產活化創新價值方向，一方面也使部分子公司活化，引進新投資人再創新局面。經以上整合後重新回歸「專、簡、賺」經營模式。

(四)受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭：

在外部環境遽變中，專心經營與本業相關之領域產業發展，力行組織扁平化，使決策與訊息流通能有快速的回應，並能迅速貼近市場需求，集中資源在有利的市場，創造價值，追求利潤。

2. 總體經營環境：

- (1) 把握中國改革開放第二次深化改革機會，世界最大市場不缺席，利用自貿區、試點生信心。通路服務業(歌林、倍適得、瑞林、上海憶歌) / 物流倉儲業(上海馬新憶)已熱身數年，正是乘勢而起、乘風高飛之大機會。
- (2) 台灣總公司: 活用品牌，想方設法擴大營收、獲利可期。
倍適得: 增加有感服務形象及行銷傳播，感受差異化品牌及服務價值，止賠獲利。
- (3) 亞憶深圳: 配合此地已成為寶安空港新城及規劃成為全球最大會展中心，重新檢討房地產廠房新用途以活化資產，再創新價值。

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：張鏡湖



會計主管：賴志能



附件二

二、104 年度審計委員會審查決算表冊報告，報請 公鑒。。

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補案等，其中財務報表暨合併財務報表業經正風聯合會計師事務所吳欣亮會計師、丁鴻勛會計師查核竣事提出查核報告，上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

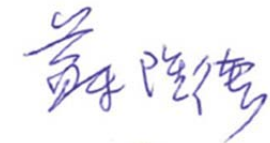
此致

憶聲電子股份有限公司
105 年股東常會

獨立董事:湯鵬縉



獨立董事:蘇隆德



獨立董事:廖述仁



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日

附件三

三、對外背書保證情形報告案，報請 公鑒。

說明：本公司及被投資公司為他人背書保證情形如下：

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者	被背書保證對象		本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)
	公司名稱	與本公司之關係			
憶聲電子股份有限公司	倍適得電器股份有限公司	本公司之子公司	\$460,000	\$212,000	10
ASD ELECTRONICS LTD.	亞憶電子(深圳)有限公司	本公司子公司之轉投資公司	1,407,865	996,865	28
ACTION ASIA LIMITED	ASD ELECTRONICS LTD.		1,549,870	1,329,413	38
ACTION ASIA LIMITED	ACTION INDUSTRIES(M) SDN. BHD.		207,142	114,719	3

附件四

四、庫藏股買回執行情形報告案，報請 公鑒。

說明：本公司業經 101 年 12 月 15 日董事會決議通過，依據證券交易法第 28 條之 2 及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定辦理，自集中交易市場買回本公司股份 5,000 仟股，買回目的庫藏股轉讓股份予員工，依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理註銷登記，因此逾三年未轉讓股份予員工於 105 年 3 月 25 日董事會決議辦理註銷股份，105 年 4 月 25 日完成股份註銷。

項目	第十四次
買回股份總金額上限	181,842,054 元
預定買回期間	101/12/18~102/02/06
預定買回數量(股)	5,000,000 股
買回目的	轉讓股份予員工
買回區間價格	4.9 元至 10.5 元
本次已買回股數	5,000,000 股
本次已買回總金額	新臺幣 36,797,112 元
本次平均每股買回價格	新臺幣 7.36 元
累積已持有本公司股份	5,000,000 股
累積已持有本公司股份占已發行股份總數比例	1.77%
未執行完畢之原因	4/25 執行完畢

附件五

會計師查核報告

NO.20811040CA

憶聲電子股份有限公司董事會 公鑒：

憶聲電子股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。列入上開合併財務報告之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為 56,662 仟元及 57,203 仟元，佔合併資產總額均為 1%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 421 仟元及 1,398 仟元，佔合併營業收入淨額均為 0%。憶聲電子股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法投資之轉投資公司，係依其他會計師查核之財務報告評價及揭露，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依據其他會計師查核之財務報告所認列之採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額分別為(4,202)仟元及 0 仟元，佔合併綜合損益分別為 1%及 0%，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，其相關採權益法投資之投資餘額分別為 13,935 仟元及 18,137 仟元，佔合併資產總額均為 0%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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

所述之合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達憶聲電子股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

憶聲電子股份有限公司業已編製民國 104 年及 103 年度之個體財務報告，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。

正 風 聯 合 會 計 師 所



會計師：

吳欣亮



吳 欣 亮

會計師：

丁鴻勛



丁 鴻 勳

核准文號：金管證六字第 09600000880 號

(83)台財證(六)第 12338 號

民 國 105 年 3 月 25 日

憶聲電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	104年12月31日		103年12月31日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$ 861,842	17	\$ 891,197	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六(二)	27,868	1	119,999	2
1151	應收票據	四、六(三)	21,019	—	6,934	—
1170	應收帳款淨額	四、六(三)	683,316	13	1,316,458	21
1200	其他應收款	四、六(三十)、七	55,459	1	131,948	2
1220	本期所得稅資產	六(廿六)	20,697	—	29,003	—
130x	存 貨	四、六(四)	742,083	14	905,235	15
1410	預付款項		68,754	1	101,623	2
1470	其他流動資產	八	26,134	—	62,505	1
11xx	流動資產合計		2,507,172	47	3,564,902	57
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	四、六(五)	135,045	3	150,532	2
1550	採用權益法之投資	四、六(六)	13,935	—	18,137	—
1600	不動產、廠房及設備	四、六(七)、八	928,851	19	989,583	16
1760	投資性不動產淨額	四、六(八)、八	1,020,510	20	959,199	16
1780	無形資產	四、六(九)	295,755	6	304,311	5
1840	遞延所得稅資產	四、六(廿六)	61,187	1	54,126	1
1900	其他非流動資產	四、六(十)、八	197,675	4	197,074	3
15xx	非流動資產合計		2,652,958	53	2,672,962	43
1xxx	資 產 總 計		\$ 5,160,130	100	\$ 6,237,864	100

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司及子公司
 合併資產負債表(續)
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		104年12月31日		103年12月31日	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 1,725,215	33	\$ 1,250,449	20
2150	應付票據	17,010	—	7,459	—
2170	應付帳款	363,414	7	1,019,579	16
2200	其他應付款	336,934	7	394,361	7
2230	本期所得稅負債	—	—	3,725	—
2250	負債準備—流動	8,848	—	23,642	—
2300	其他流動負債	67,378	1	48,552	1
21xx	流動負債合計	2,518,799	48	2,747,767	44
	非流動負債				
2540	長期借款	196,318	4	—	—
2550	負債準備—非流動	39,697	1	41,965	1
2570	遞延所得稅負債	109,905	2	143,968	2
2600	其他非流動負債	100,435	2	109,548	2
25xx	非流動負債合計	446,355	9	295,481	5
2xxx	負債總計	2,965,154	57	3,043,248	49
	權益				
	股本				
3110	普通股股本	2,821,575	55	2,821,575	45
3200	資本公積	103,588	2	43,755	1
	保留盈餘				
3320	特別盈餘公積	204,418	4	204,418	3
3350	待彌補虧損	(915,174)	(17)	(586,031)	(9)
3400	其他權益	20,941	—	54,154	1
3500	庫藏股票	(36,797)	(1)	(36,797)	(1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	2,198,551	43	2,501,074	40
36xx	非控制權益	(3,575)	—	693,542	11
3xxx	權益總計	2,194,976	43	3,194,616	51
	負債及權益總計	\$ 5,160,130	100	\$ 6,237,864	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：彭君平



經理人：張鏡湖



會計主管：賴志能



憶聲電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	104 年 度		103 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六(廿一)	\$ 5,048,020	100	\$ 5,677,276	100
5000	營業成本	六(四、廿五)	(4,390,770)	(87)	(4,950,143)	(87)
5900	營業毛利		657,250	13	727,133	13
6000	營業費用	六(三、八、九、十五、廿五)				
6100	推銷費用		(515,894)	(10)	(388,880)	(7)
6200	管理費用		(421,787)	(9)	(505,112)	(9)
6300	研發發展費用		(149,111)	(3)	(142,008)	(3)
	營業費用合計		(1,086,792)	(22)	(1,036,000)	(19)
6900	營業損失		(429,542)	(9)	(308,867)	(6)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(八、廿二)	59,538	1	50,698	1
7020	其他利益及損失	六(二、五、六、九、廿三)	(12,422)	—	(35,734)	(1)
7050	財務成本	六(廿四)	(35,160)	—	(20,049)	—
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額		(4,202)	—	—	—
	營業外收入及支出合計		7,754	1	(5,085)	—
7900	稅前淨損		(421,788)	(8)	(313,952)	(6)
7950	所得稅利益(費用)	四、六(廿六)	31,217	1	(12,260)	—
8000	本期淨損		(390,571)	(7)	(326,212)	(6)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8361	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	2,112	—	(5,291)	—
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8311	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	(40,016)	(1)	113,598	2
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四、六(廿六)	6,803	—	(15,378)	—
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(31,101)	(1)	92,929	2
	本期綜合損益總額		\$ (421,672)	(8)	\$ (233,283)	(4)
8500	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (331,385)	(6)	\$ (310,967)	(6)
8620	非控制權益		\$ (59,186)	(1)	\$ (15,245)	—
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (362,356)	(7)	\$ (243,513)	(4)
8720	非控制權益		\$ (59,316)	(1)	\$ 10,230	—
	基本每股虧損					
9750	基本每股虧損合計	六(廿七)	\$ (1.20)		\$ (1.12)	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：彭君平



經理人：張鏡湖



會計主管：賴志能



憶聲電子股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益							非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	總 計		
			特別盈餘 公 積	待彌補虧損					
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,821,575	\$ 87,908	\$ 204,418	\$ (357,570)	\$ (18,702)	\$ (36,797)	\$ 2,700,832	\$ 824,101	\$ 3,524,933
其他資本公積變動：									
資本公積彌補虧損	—	(87,908)	—	87,908	—	—	—	—	—
非控制權益增減	—	—	—	—	—	—	—	(140,789)	(140,789)
本期淨損	—	—	—	(310,967)	—	—	(310,967)	(15,245)	(326,212)
本期其他綜合損益	—	—	—	(5,402)	72,856	—	67,454	25,475	92,929
本期綜合損益總額	—	—	—	(316,369)	72,856	—	(243,513)	10,230	(233,283)
實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	—	39,356	—	—	—	—	39,356	—	39,356
對子公司所有權權益變動	—	4,399	—	—	—	—	4,399	—	4,399
103 年 12 月 31 日餘額	2,821,575	43,755	204,418	(586,031)	54,154	(36,797)	2,501,074	693,542	3,194,616
104 年 1 月 1 日餘額	2,821,575	43,755	204,418	(586,031)	54,154	(36,797)	2,501,074	693,542	3,194,616
非控制權益增減	—	—	—	—	—	—	—	(637,801)	(637,801)
本期淨損	—	—	—	(331,385)	—	—	(331,385)	(59,186)	(390,571)
本期其他綜合損益	—	—	—	2,242	(33,213)	—	(30,971)	(130)	(31,101)
本期綜合損益總額	—	—	—	(329,143)	(33,213)	—	(362,356)	(59,316)	(421,672)
實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	—	59,833	—	—	—	—	59,833	—	59,833
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,821,575	\$ 103,588	\$ 204,418	\$ (915,174)	\$ 20,941	\$ (36,797)	\$ 2,198,551	\$ (3,575)	\$ 2,194,976

(請參閱後附(附註))

董事長：彭君平



經理人：張鏡湖



會計主管：賴志能



憶聲電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	\$ (421,788)	\$ (313,952)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	118,403	124,266
攤銷費用	13,353	24,121
呆帳費用提列數	181	944
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	3,506	1,006
利息費用	35,160	20,049
利息收入	(16,647)	(12,456)
股利收入	(2,487)	(117)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	4,202	—
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	5,135	(7,163)
處分投資損失(利益)	113	(789)
處分採用權益法之投資損失	—	5,256
金融資產減損損失	15,487	12,014
無形資產減損損失	—	9,467
不動產、廠房及設備轉列費用數	2,385	342
與營業活動相關之資產/負債變動數		
持有供交易之金融資產	88,512	(91,037)
應收票據	(14,085)	3,414
應收帳款	602,064	(282,243)
其他應收款	77,201	71,873
存 貨	151,060	67,892
預付款項	32,869	(10,893)
其他流動資產	(1,408)	(1,218)
其他非流動資產	578	(11,539)
應付票據	9,551	(1,608)
應付帳款	(656,165)	462,067
其他應付款	(1,647)	(90,978)
負債準備	(12,038)	(100,504)
其他流動負債	19,568	(1,071)
其他非流動負債	(12,809)	(34,043)

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(續)

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	104 年 度	103 年 度
營運產生之現金流入(出)	\$ 40,254	\$ (156,900)
收取之利息	15,935	13,040
收取之股利	2,487	117
支付之利息	(33,970)	(21,344)
本期退還之所得稅	13,259	7,528
營業活動之淨現金流入(出)	37,965	(157,559)
投資活動之現金流量		
處分子公司	—	13,848
取得不動產、廠房及設備和投資性不動產	(227,694)	(119,609)
處分不動產、廠房及設備	1,206	30,050
存出保證金(增加)減少	(7,214)	4,403
取得無形資產	(138)	(779)
其他金融資產減少	37,308	453,541
投資活動之淨現金流(出)入	(196,532)	381,454
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	486,444	(689,712)
舉借長期借款	196,318	—
償還長期借款	—	(9,917)
存入保證金增加	3,696	3,013
非控制權益變動	(577,968)	(96,957)
籌資活動之淨現金流入(出)	108,490	(793,573)
匯率變動對現金及約當現金之影響	20,722	38,185
本期現金及約當現金減少數	(29,355)	(531,493)
期初現金及約當現金餘額	891,197	1,422,690
期末現金及約當現金餘額	\$ 861,842	\$ 891,197

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：彭君平



經理人：張鏡湖



會計主管：賴志能



會計師查核報告

NO. 20811040A

憶聲電子股份有限公司董事會 公鑒：

憶聲電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。憶聲電子股份有限公司民國 104 年及 103 年度部份採用權益法之投資及轉投資事業相關資訊，係依其他會計師查核之查核報告評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報告；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依據其他會計師查核之財務報告所認列之採用權益法認列之子公司及關聯企業(損)益之份額分別為(6, 152)仟元及(63, 354)仟元，分別佔綜合損益總額之 2%及 26%，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為 68, 992 仟元及 73, 083 仟元，均佔資產總額之 2%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述之個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足

以允當表達憶聲電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

憶聲電子股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

正 風 聯 合 會 計



務 所

會計師：

吳欣亮



吳 欣 亮

會計師：

丁鴻勛



丁 鴻 勳

核准文號：金管證六字第 09600000880 號

(83)台財證(六)第 12338 號

民 國 105 年 3 月 25 日

憶聲電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$ 174,270	5	\$ 66,578	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六(二)	24,859	1	97,322	3
1151	應收票據	四、六(三)、七	19,826	1	4,852	—
1170	應收帳款淨額	四、六(三)、七	95,273	3	82,416	2
1200	其他應收款	四、七	133,242	4	22,085	—
1220	本期所得稅資產	六(廿五)	6	—	11	—
130x	存 貨	四、六(四)	167,551	5	108,749	3
1410	預付款項		9,397	—	12,593	1
1470	其他流動資產		42	—	25	—
11xx	流動資產合計		624,466	19	394,631	11
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	四、六(五)	135,045	4	150,532	5
1550	採用權益法之投資	四、六(六)	2,031,229	61	2,350,773	68
1600	不動產、廠房及設備	四、六(七)、八	114,239	3	114,501	3
1760	投資性不動產淨額	四、六(八)、八	163,888	5	168,845	5
1780	無形資產	四、六(九)	250,850	8	257,036	8
1840	遞延所得稅資產	四、六(廿五)	6,286	—	4,742	—
1900	其他非流動資產		3,256	—	2,836	—
15xx	非流動資產合計		2,704,793	81	3,049,265	89
1xxx	資 產 總 計		\$ 3,329,259	100	\$ 3,443,896	100

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日		103年12月31日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	\$ 872,912	27	\$ 571,246	17
2150	應付票據	六(十一)	2,123	—	5,515	—
2170	應付帳款	六(十一)	48,587	1	49,255	1
2200	其他應付款	六(十二)、七	40,279	1	111,077	3
2250	負債準備—流動	四、六(十三)	595	—	918	—
2300	其他流動負債		11,224	—	2,739	—
21xx	流動負債合計		975,720	29	740,750	21
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、六(廿五)	97,771	4	131,388	4
2650	採用權益法之投資貸餘	四、六(六)	5,231	—	—	—
2600	其他非流動負債	六(十二、十四)	51,986	1	70,684	2
25xx	非流動負債合計		154,988	5	202,072	6
2xxx	負債總計		1,130,708	34	942,822	27
	權益					
	股本	六(十五)				
3110	普通股股本		2,821,575	85	2,821,575	82
3200	資本公積	六(十六)	103,588	3	43,755	1
	保留盈餘	六(十七)				
3320	特別盈餘公積	六(十八)	204,418	6	204,418	6
3350	待彌補虧損	六(廿五)	(915,174)	(28)	(586,031)	(17)
3400	其他權益	六(十九)	20,941	1	54,154	2
3500	庫藏股票	六(十五)	(36,797)	(1)	(36,797)	(1)
3xxx	權益總計		2,198,551	66	2,501,074	73
	負債及權益總計		\$ 3,329,259	100	\$ 3,443,896	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：彭君平



經理人：張鏡湖



會計主管：賴志能



憶聲電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	104 年 度		103 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六(二十)、七	\$ 918,934	100	\$ 788,099	100
5000	營業成本	六(四)、七	(817,552)	(89)	(718,906)	(91)
5900	營業毛利		101,382	11	69,193	9
6000	營業費用	六(三、八、九、十四、廿四)、七				
6100	推銷費用		(68,855)	(8)	(66,990)	(8)
6200	管理費用		(47,603)	(5)	(83,324)	(11)
	營業費用合計		(116,458)	(13)	(150,314)	(19)
6900	營業損失		(15,076)	(2)	(81,121)	(10)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(八、廿一)七	35,896	4	32,690	4
7020	其他利益及損失	六(二、五、六、廿二)	(21,220)	(2)	(22,342)	(17)
7050	財務成本	六(廿三)	(14,047)	(1)	(11,236)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額		(345,296)	(38)	(224,858)	(14)
	營業外收入及支出合計		(344,667)	(37)	(225,746)	(28)
7900	稅前淨損		(359,743)	(39)	(306,867)	(38)
7950	所得稅利益(費用)	四、六(廿五)	28,358	3	(4,100)	(1)
8000	本期淨損		(331,385)	(36)	(310,967)	(39)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	1,538	—	(6,567)	(1)
8331	採用權益法認列子公司及關聯企業之確定福利計畫再衡量數		704	—	1,165	—
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	(40,016)	(4)	88,234	11
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四、六(廿五)	6,803	1	(15,378)	(2)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(30,971)	(3)	67,454	8
8500	本期綜合損益總額		\$ (362,356)	(39)	\$ (243,513)	(31)
	每股虧損(元)					
9750	基本每股虧損	六(廿六)	\$ (1.20)		\$ (1.12)	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：彭君平



經理人：張鏡湖



會計主管：賴志能



憶聲電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	總 計
			特別盈餘公積	待彌補虧損			
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,821,575	\$ 87,908	\$ 204,418	\$ (357,570)	\$ (18,702)	\$ (36,797)	\$ 2,700,832
其他資本公積變動：							
資本公積彌補虧損	—	(87,908)	—	87,908	—	—	—
本期淨損	—	—	—	(310,967)	—	—	(310,967)
本期其他綜合損益	—	—	—	(5,402)	72,856	—	67,454
本期綜合損益總額	—	—	—	(316,369)	72,856	—	(243,513)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	—	39,356	—	—	—	—	39,356
對子公司所有權權益變動	—	4,399	—	—	—	—	4,399
103 年 12 月 31 日餘額	2,821,575	43,755	204,418	(586,031)	54,154	(36,797)	2,501,074
104 年 1 月 1 日餘額	2,821,575	43,755	204,418	(586,031)	54,154	(36,797)	2,501,074
本期淨損	—	—	—	(331,385)	—	—	(331,385)
本期其他綜合損益	—	—	—	2,242	(33,213)	—	(30,971)
本期綜合損益總額	—	—	—	(329,143)	(33,213)	—	(362,356)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	—	59,833	—	—	—	—	59,833
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,821,575	\$ 103,588	\$ 204,418	\$ (915,174)	\$ 20,941	\$ (36,797)	\$ 2,198,551

(請參閱後附個體主)

董事長：彭君平



經理人：張鏡湖



會計主管：賴志能



憶聲電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	\$ (359,743)	\$ (306,867)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	5,517	7,483
攤銷費用	6,319	15,520
呆帳費用(轉列收入)提列數	(32)	144
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	3,468	1,892
利息費用	14,047	11,236
利息收入	(7,869)	(4,614)
股利收入	(2,400)	—
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	345,296	224,858
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(390)	—
處分投資損失(利益)	29	(631)
處分採用權益法之投資損失	—	5,256
金融資產減損損失	15,487	14,898
未實現外幣兌換淨損失	5,030	3,021
與營業活動相關之資產/負債變動數		
持有供交易之金融資產	68,966	(82,057)
應收票據	(14,974)	4,088
應收帳款	(12,825)	(17,556)
其他應收款	2,739	26,850
存 貨	(58,802)	46,202
預付款項	3,196	2,978
其他流動資產	(17)	(25)
應付票據	(3,392)	1,745
應付帳款	(664)	1,739
其他應付款	(73,068)	34,355
負債準備	(323)	(548)
其他流動負債	8,485	(97)
淨確定福利負債	278	30

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	104 年 度	103 年 度
營運產生之現金流出	\$ (55,642)	\$ (10,100)
收取之利息	—	4,127
收取之股利	2,400	—
支付之利息	(14,048)	(11,236)
退還之所得稅	5	200
營業活動之淨現金流出	(67,285)	(17,009)
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	—	(155,340)
處分採用權益法之投資	—	27,320
採權益法之被投資公司減資退回股款	—	55,000
取得不動產、廠房及設備和投資性不動產	(270)	(922)
處分不動產、房及設備	390	—
存出保證金增加	—	(239)
其他應收款—關係人(增加)減少	(105,490)	44,633
取得投資性不動產	(28)	(309)
其他金融資產減少	—	1,497
其他非流動資產增加	(553)	(74)
投資活動之淨現金流出	(105,951)	(28,434)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	298,365	(68,448)
存入保證金增加	298	81
其他非流動負債減少	(17,735)	—
籌資活動之淨現金流入(出)	280,928	(68,367)
本期現金及約當現金增加(減少)數	107,692	(113,810)
期初現金及約當現金餘額	66,578	180,388
期末現金及約當現金餘額	\$ 174,270	\$ 66,578

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：彭君平



經理人：張鏡湖



會計主管：賴志能



附件六

憶聲電子股份有限公司
民國104年度虧損撥補表



單位：新台幣元

序號	項目	金額	說明
01	期初累計虧損	\$ (586,031,255)	
02	加：確定福利計劃精算損調整數	2,242,361	
03	加：本期虧損	(331,385,205)	
04	減：資本公積_取得子公司股權價值與帳面價值差額	103,587,669	
05	期末待彌補虧損	(811,586,430)	

董事長：彭君平



經理人：張鏡湖



會計主管：賴志能



附件七

說明：1. 本公司「公司章程」部分條文修正對照表如下：

現行條文	修訂後條文	說明
<p>第二條： 本公司設總公司於台灣省桃園縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。</p>	<p>第二條： 本公司設總公司於台灣省桃園市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。</p>	配合都市計畫
<p>第十五條： 本公司設董事十一人，任期三年，連選得連任，由股東會就有行為能力之人選任。 前項全體董事所持有之股權，不得少於證券主管機關所規定之成數。 第一項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事名單中選任之。 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項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p>	<p>第十五條： 本公司設董事十一人，任期三年，連選得連任，由股東會就有行為能力之人選任。 前項全體董事所持有之股權，不得少於證券主管機關所規定之成數。 第一項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，<u>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項，依證券主管機關之相關規定辦理。</u> <u>本公司董事選舉依公司法一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東會就董事、獨立董事候選人名單中選任之。</u></p>	配合公司法192條之1修訂
<p>第二十七條： 公司應於每會計年度終了，由董事會編造營業報告書、財務報表、盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊於股東會開會30日前送請審計委員會查核後，提請股東會承認。</p>	<p>第二十七條： 公司應於每會計年度終了，由董事會編造營業報告書、財務報表、盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊<u>依法提交股東常會，請求承認。</u></p>	依公司現況修訂

現行條文	修訂後條文	說明
<p>第二十九條： 本公司每年決算後，如有盈餘除了彌補歷年虧損，並依法繳納所得稅外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分配之；其中員工紅利百分之五至百分之十二，員工分配股票股利之對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之；董事之酬勞不高於4%，獨立董事不參與分配。</p>	<p>第二十九條： <u>公司年度如有獲利(所謂獲利系指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)</u>，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之四董事酬勞；獨立董事不參與分配。<u>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</u> 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。 <u>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</u> <u>公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達公司實收資本總額時，不在此限。依次法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。</u></p>	<p>配合 公司 法修 訂</p>
<p>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) 第三十八次修訂於民國一〇三年六月二十四日。</p>	<p>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) 第三十八次修訂於民國一〇三年六月二十四日 第三十九次修訂於民國一〇五年六月十七日。</p>	<p>配合 公司 業務 需求 修正 增訂 本次 修訂 及次 數</p>