

憶聲電子股份有限公司109年股東常會議事錄

日期：中華民國109年6月15日(星期一)上午九時整

地點：桃園市中壢區中園路198號(本公司三樓多功能會議廳)

出席：出席股數192,428,601股(含電子方式行使表決權股數:3,625,306股)，出席比率為69.42%。

主席：趙登榜

記錄：黃春蘭

出席董事：董事趙登榜、彭君平、彭亭玉、劉秋其、許文堂、大柏投資有限公司代表人彭柏彰、華憶投資有限公司代表人賴文鑫、獨立董事蘇隆德、蔡金萬等9人。

列席：正風聯合會計師事務所吳欣亮會計師。

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、108年度營業報告，報請公鑒。(請參閱附件一)

第二案、審計委員會審查108年度決算表冊報告，報請公鑒。(請參閱附件二)

第三案、108年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(請參閱附件三)

第四案、對外背書保證情形報告，報請公鑒。(請參閱附件四)

肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：承認108年度營業報告書及財務報表案。

說明：本公司108年度決算表冊，包括合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表及個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表業經正風聯合會計師事務所吳欣亮會計師及彭莉真會計師查核完竣，連同營業報告書，經審計委員會審查竣事。檢附營業報告書、會計師查核報告書暨財務報表(請參閱附件一及五)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數192,428,601權，其中以電子方式行使表決權3,625,306權：

表決結果	佔出席股東表決總權數%
贊成權數190,724,973權 (其中以電子方式行使表決權數2,018,568權)	99.11%
反對權數194,564權 (其中以電子方式行使表決權數194,564權)	0.10%
棄權/未投票權數:1,509,064權 (其中以電子方式行使表決權數1,412,174權)	0.79%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：承認 108 年度盈餘分配案。

說明：

一、108 年度盈餘分配表

憶聲電子股份有限公司
民國 108 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

序號	項目	金額	備註
01	期初未分配盈餘	\$ 38,588,117	
02	加：本期綜合損益調整	(793,425)	
03	加：本期稅後淨利	54,735,994	
04	減：法定盈餘公積(10%)	(5,473,599)	
05	可供分配盈餘總額	87,057,087	
	分配項目：		
06	股東紅利-現金(每股新台幣 0.22 元)	(60,974,649)	
07	期末未分配盈餘	\$ 26,082,438	

二、本公司民國 108 年度盈餘擬每股配發現金股利新台幣 0.22 元，總金額為新台幣 60,974,649 元。

三、1.俟股東會決議後，授權董事長依相關規定另訂除息基準日及發放日等相關事宜。

2.現金股利配發至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

3.嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓或註銷等，致影響流通在外股份數額股東之配息率因此發生變動，擬提請股東會授權董事長調整相關事項。

董事長：趙登榜



經理人：許文堂



會計主管：雷詩韻



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數 192,428,601 權，其中以電子方式行使表決權 3,625,306 權

表決結果	佔出席股東表決總權數%
贊成權數 190,724,938 權 (其中以電子方式行使表決權數 2,018,533 權)	99.11%
反對權數 194,594 權 (其中以電子方式行使表決權數 194,594 權)	0.10%
棄權/未投票權數:1,509,069 權 (其中以電子方式行使表決權數 1,412,179 權)	0.79%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案(董事會提)

案由：修訂「股東會議事規則」部份條文案。

說明：

1. 配合主管機關相關法令之規定，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。
2. 修訂條文說明及前後對照表，請參閱議事手冊第 9 頁)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數 192,428,601 股，其中以電子方式行使表決權 3,625,306 權。

表決結果	佔出席股東表決總權數%
贊成權數 190,724,877 權 (其中以電子方式行使表決權數 2,018,472 權)	99.11%
反對權數 194,707 權 (其中以電子方式行使表決權數 194,707 權)	0.10%
棄權/未投票權數:1,509,017 權 (其中以電子方式行使表決權數 1,412,127 權)	0.79%

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項

第一案(董事會提)

案由：全面改選董事案

說明：

- 一、本屆董事任期於民國 109 年 6 月 14 日屆滿，擬於本次股東常會進行全面改選。
- 二、依公司法 192 條之 1 及公司章程第 15 條規定，本屆次應選董事 11 席(含獨立董事 3 席)，採「候選人提名制」，新任董事於選任後即行就任，任期自民國 109 年 6 月 15 日至民國 112 年 6 月 14 日止，任期 3 年連選連任。
- 三、董事候選人相關資料(請參閱議事手冊第 34 頁至 36 頁附件)。

表決時出席股東表決總權數 192,428,601 股，其中以電子方式行使表決權 3,625,306 權。

選舉結果：董事當選明單如下：

身分別	戶號或身分證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
董事	0000730	彭亭玉	270,225,150 權
董事	0000001	彭君平	251,202,422 權
董事	0045314	劉秋其	246,995,129 權
董事	0111138	許文堂	237,499,770 權
董事	0000068	彭秀雲	231,092,333 權
董事	0030365	溫玉美	228,654,953 權
董事	0122944	新泉園投資股份有限公司代表人:蔡金萬	228,654,953 權
董事	0000098	趙登榜	228,654,953 權
獨立董事	F22002XXXX	閔桂鈴	57,812,460 權
獨立董事	V12049XXXX	湯鵬縉	57,812,459 權
獨立董事	N10116XXXX	顏宗明	57,812,459 權

柒、其他議案：

第一案(董事會提)

案由：解除新任董事及其代表競業禁止之限制案。
說明：

- 一、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」之規定辦理。
- 二、擬解除本公司本屆新任董事，自就任之日起有關董事及其代表人競業禁之限制。
- 三、本次董事及其代表候選人擔任其他公司職務解除競業情形如下表：：

職稱	姓名	兼任情形
董事	劉秋其	英歌科技有限公司董事長 深圳市德的技術有限公司監察人
董事	溫玉美	有元來有限公司董事長 大盛投資股份有限公司董事長
董事	許文堂	深圳市德的技術有限公司董事 重慶智啟鑫電子科技發展有限公司董事長 公信電子股份有限公司法人董事代表
董事	新泉園投資(股)代表人 蔡金萬	新泉園投資股份有限公司董事 晶宇生物科技實業股份有限公司獨立董事
獨董	閔桂鈴	寒舍餐旅管理顧問(股)公司副總經理
獨董	湯鵬縉	威宏控股股份有限公司獨立董事 基龍米克斯生物科技股份有限公司獨立董事 王座國際餐飲股份有限公司獨立董事 偉林電子股份有限公司董事
獨董	顏宗明	牧德科技股份有限公司獨立董事

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數 192,428,601 股，其中以電子方式行使表決權 3,625,306 權

表決結果	佔出席股東表決總權數%
贊成權數 190,677,720 權 (其中以電子方式行使表決權數 1,971,315 權)	99.09%
反對權數 234,657 權 (其中以電子方式行使表決權數 234,657 權)	0.12%
棄權/未投票權數:1,516,224 權 (其中以電子方式行使表決權數 1,419,334 權)	0.79%

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會。時間中華民國 109 年 6 月 15 日上午十時十五分。

108 年度營業報告書

各位股東女士/先生公鑒：

非常感謝各位股東能在百忙之中蒞臨參加本公司 109 年度之股東常會，以及長期對公司的支持與鼓勵。

回顧 108 年，因受美中貿易戰等不利因素影響下，全球經濟成長趨緩，國內買氣縮手，導致家電市場增速放緩。近年來物聯網已是科技發展最主要趨勢，透過聲控人機互動的方便性，智慧家電、智慧家庭，更是重要發展項目。為增強競爭優勢，憶聲投入諸多資源，針對家電產品「升級」，用戶可透過手機、平板等 APP，就能輕鬆遠端遙控，讓科幻電影中的科技生活不再遙遠。未來本公司團隊將持續調整結構，朝 AI 智能及 IOT 應用開發，讓公司在面對多變的外在環境下仍可穩健、正向成長，期以回報各位股東的支持。茲將 108 年度之經營成果及 109 年度之營運展望報告如下：

(一) 108 年度營運概況

1. 營業收支及營業計劃實施成果：

本公司民國 108 年度集團合併營業收入淨額為新台幣 1,350,219 仟元，較民國 107 年度集團合併營業收入新台幣 1,574,763 仟元，衰退 14.25%；另民國 108 年度之合併營業淨利為新台幣 9,095 仟元，合併稅後淨利為新台幣 48,570 仟元。

集團合併營業收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	107 年度
營業收入	1,350,219	1,574,763
營業成本	1,025,694	1,230,456
營業毛利	324,525	344,307
營業費用	315,430	322,065
營業淨利益	9,095	22,242
稅前淨(損)益	64,485	164,463
稅後淨(損)益	48,570	150,323
母公司業主淨利	54,736	148,278

2. 財務收支及獲利能力分析

項 目		108 年度	107 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.85%	32.85%	
	長期資金占固定資產比率	1,028.31%	1,082.7%	
償債能力 (%)	流動比率	150.23%	151.21%	
	速動比率	107.16%	112.46%	
	利息保障倍數	5.12	8.54	
獲利 能力 分析 (%)	資產報酬率	1.58%	4.19%	
	股東權益報酬率	1.83%	5.76%	
	占實收 資本比率	營業利益	0.32%	0.80%
		稅前純益	2.33%	5.93%
	純益率	3.61%	9.55%	
	稅後每股盈餘(虧損)	0.20 元	0.53 元	

(二) 109 年度營運計劃

1. 策略方針及經營策略：

- (1)講營利:厚植綜合競爭力，月月評核九率經營績效，依使用資金效益獎勵辦法，鼓勵有才能、有為經營團隊、發揮所長，分享經營成果。
- (2)調結構:整合集團資源，朝 AI 智能及 IOT 應用開發，創造價值。
- (3)活化資產:就已有之有形資產、無形資產等資源整合，合作開發，創造價值，共享利益。
- (4)股價合理化:從基本面著手，擴大宣傳，廣為人知，使股價至少達到每股淨值水平，嘉惠股東利益。

2. 產品及業務：

本公司及集團子公司主要營業項目為各種家電用品之銷售、維護、安裝暨服務，倉儲、物流服務及車用電子產品之製造、加工、買賣等。

營運分為三大經營體系：

- (1)智能電子製造事業體系：研發、生產製造、銷售新能源車用電子產品(如車載組合中控儀錶、車載中控多媒體合儀錶組合)、可攜式多媒體產品及 AI 智能家電。智能家電優先建置先進的中控系統，整合智能開關、智能燈光、智能窗簾、智能電視、智能空調、智能音響、、、等，實現遠端及語音聲控功能。
- (2)品牌經營及服務事業體系：延續「用心發現，盡享台灣之美」為主軸，提升品牌行銷力，引進創新、差異化、具成本競爭力之產品，深耕通路經營，增加營收、毛利，產品銷售以電視、冷氣、電冰箱、洗衣機及生活家電、調理家電、醫美家電、排水器等產品；大、小家電用品之定期(延續性)維修、保養、安裝等服務。
- (3)資產活化事業體系：憶聲集團擁有海內外多筆廠房資產，提供國際化之倉儲設及優質環境，用以引進國際品牌客戶，每年可為集團創造可觀營收利潤。因應台商大舉返鄉及配合政府工業區更新立體化發展方案，憶聲集團總部舊址規畫興建二棟全新廠辦大樓，藉此支撐未來營收動能。

(三)集團未來發展策略：

- 1.憶聲電子集團近年來積極轉型、轉業，不僅投入家電品牌經營，更推動資產活化，今年成立子公司亞憶開發公司，致力於推動產業升級，將桃園中壢總部規劃為北台灣地區集結研發、創客、人工智慧(A. I.)、物聯網(IOT)、大數據(Big Data)，並匯聚研發、展銷、客流為一體的「新型態工業 4.0」產業園區。
- 2.集團轉型進入車用電子市場，走向智能家電，轉型組織與技術平台：
 - (1)未來車用電子的推行，主要為新能源汽車領域。海外子公司亞憶電子透過併購成立重慶智啟鑫電子科技發展有限公司，亞憶電子與智啟鑫結合透過智能導入、智能互連建置車用電子創新與獲利模式。
 - (2)因應智能家電時代來臨，建構研發團隊成立亞憶智能(深圳)有限公司，在智能家居、智能辦公行業內通過硬體互通和雲端互通相結合打造智能設備互聯互通的家居家電生態鏈，未來家電產品將全面進入智能時代，讓人類生活變得更加便捷舒適的家電，智能化無疑是時勢所趨。

3.展望未來將致力於集團三大體系資源整合，強化營運體質及品牌競爭力提升；經營管理方面重視人才的引入與培養，持續創造集團的企業文化跟價值，落實企業永續經營。

(四)面對外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響及策略

- 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產業發展力行組織扁平化，使決策或訊息有快速的回應，並能迅速的貼近市場需求，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：有鑑於美中貿易戰，台灣企業遷出中國，回流投資需求大增，配合政府產業政策，響應工業區更新立體化發展方案，將中壢工業區轉型為全國科技重鎮，『智匯科技園區』。
- 3.總體經營環境：
 - (1)趨勢創造價值:全球經濟不斷變化，面臨與日俱增的不確定性，憶聲集團重啟創業精神，為歌林品牌、車用電子注入智能元素，擬定進入新市場策略；持續推動土地資產活化，為集團 EPS 注入璀璨的新亮點。
 - (2)憶聲集團在海外土地，目前最受矚目的為座落中國深圳靠近機場大灣區，當地政府已規劃分三期，打造全球最大的會展中心，第一期明年完工，憶聲電子將實質受惠。至於上海、江西的土地，目前雖屬工業區，但是是滿租的狀況，未來將持續發展，活化資產，再創新價值。

敬祝

身體健康

各位

闔家安康

憶聲電子股份有限公司



董事長：趙登榜



經理人：許文堂



會計主管：雷詩韻



附件二

二、審計委員會審查 108 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 108 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案等，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及彭莉真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。

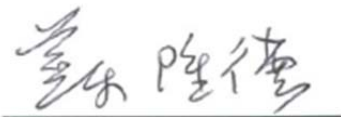
此致

憶聲電子股份有限公司

109 年股東常會

審計委員會：

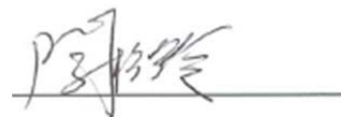
獨立董事：蘇隆德



獨立董事：蔡金萬



獨立董事：閔桂鈴



中華民國 109 年 3 月 24 日

附件三

三、108 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明:1. 公司章程 29 條規定:公司年度如有獲利，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。

2. 108 年度結算後，依公司章程規定，提撥員工、董事酬勞金額如下:

108 年度員工酬勞及董事酬勞

單位:新台幣元

項目	金額	備註
員工酬勞	3,017,821	依章程規定提撥 5%
董事酬勞	2,414,257	依章程規定提撥 4%

註: 員工酬勞及董事酬勞與帳列數有差異將視為會計估計變動，列為 109 年度損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞以現金發放。

附件四

四、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			
ACTION ASIA LIMITED.	ACTION INDUSTRIES(M)SDN. BHD.	本公司子公司之轉投資公司	85,788	81,937	4.43
亞憶電子(深圳)有限公司	深圳市德的技術有限公司	本公司	331,416	309,960	37.63
亞憶電子(深圳)有限公司	憶聲電子股份有限公司	本公司	184,120	0	0

會計師查核報告

NO.20811080CA

憶聲電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

憶聲電子股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達憶聲電子股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對憶聲電子股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資產減損評估

資產減損之會計政策請參閱合併財務報告附註四(七)、四(十三)；資產減損之會計估計及假設之不確定性請參閱合併財務報告附註五；資產減損會計項目說明請參閱合併財務報告附註六(十二)、六(十三)、六(十四)、六(十五)。

採用權益法之投資、不動產、廠房及設備與投資性不動產、無形資產—歌林商標權之價值，係代表管理階層在永續經營之條件下，相關資產預期於未來各期間陸續可收回的金額，管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示上述資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則管理階層應估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因其可回收金額之計算涉及諸多假設及估計，該過程本質上具有高度不確定性，因資產減損評估列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師執行下列主要查核程序：

- 1.瞭解憶聲電子股份有限公司及子公司針對減損評估之相關政策及處理程序，評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及該內外部減損跡象。
- 2.考量是否所有需進行年度減損測試之資產已完整納入管理階層之評估流程。
- 3.評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性。
- 4.對於憶聲電子股份有限公司及子公司委任第三方出具之獨立評估報告確定的可回收金額，檢視相關假設之合理性，並評估該鑑價師之資格及獨立性，以確認投資性不動產之公允價值。
- 5.評估資產減損損失過程中涉及之不確定性及相關假設，並考量憶聲電子股份有限公司及子公

司的相關揭露是否充分。

其他事項一個體財務報告

憶聲電子股份有限公司業已編製民國 108 年及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估憶聲電子股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算憶聲電子股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

憶聲電子股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對憶聲電子股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

正風聯合會計師事務所



會計師：吳欣亮



吳 欣 亮

會計師：彭莉真

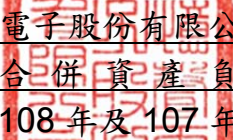


彭 莉 真

核准文號：金管證六字第 09600000880 號

金管證審字第 1050025873 號

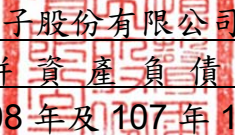
民國 109 年 3 月 24 日


 憶聲電子股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	108 年 12 月 31 日		107 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)	\$ 568,389	16	\$ 614,601	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六(二)	2,898	—	4,885	—
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	四、六(四)、八	131,066	3	212,350	5
1151	應收票據	四、六(五)	12,853	—	14,117	—
1170	應收帳款淨額	四、六(五)、七	135,978	4	232,163	6
1200	其他應收款	四、六(六)、七	78,523	2	79,543	2
130x	存 貨	四、六(七)	328,550	9	356,822	10
1410	預付款項	六(八)	49,040	1	51,910	1
1476	其他金融資產—流動	四、六(九)	—	—	23,507	1
1470	其他流動資產	六(卅五)、八	9,766	—	5,364	—
11xx	流動資產合計		1,317,063	35	1,595,262	40
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四、六(三)	115,617	3	57,834	1
1550	採用權益法之投資	四、六(十)、八	536,155	15	551,287	14
1600	不動產、廠房及設備	四、六(十一)、八	281,167	8	270,044	7
1755	使用權資產	四、六(十二)、八	49,365	1	—	—
1760	投資性不動產	四、六(十四)、八	1,013,119	27	985,614	25
1780	無形資產	四、六(十五)	239,868	6	238,761	6
1840	遞延所得稅資產	四、六(卅五)	206,256	5	195,108	5
1900	其他非流動資產	四、六(十六)、八	9,377	—	84,893	2
15xx	非流動資產合計		2,450,924	65	2,383,541	60
1xxx	資 產 總 計		\$ 3,767,987	100	\$ 3,978,803	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 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107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(十七)	\$ 552,523	15	\$ 730,629	19
2130	合約負債—流動	四、六(廿九)	15,546	—	13,339	—
2150	應付票據	六(十八)	2,768	—	5,142	—
2170	應付帳款	六(十八)	103,901	3	86,632	2
2200	其他應付款	六(十九)、七	147,091	4	145,123	4
2230	本期所得稅負債	六(卅五)	4,412	—	4,003	—
2250	負債準備—流動	四、六(二十)	9,633	—	9,086	—
2280	租賃負債—流動	四、六(十二)	15,373	—	—	—
2322	一年內到期長期借款	六(廿一)	—	—	42,135	1
2300	其他流動負債	六(廿九)	25,460	1	18,943	—
21xx	流動負債合計		876,707	23	1,055,032	26
	非流動負債					
2540	長期借款	六(廿一)	—	—	28,829	1
2550	負債準備—非流動	四、六(二十)	14,914	—	14,826	—
2570	遞延所得稅負債	四、六(卅五)	150,616	4	150,515	4
2580	租賃負債—非流動	四、六(十二)	28,414	1	—	—
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六(廿二)	35,588	1	35,853	1
2600	其他非流動負債		18,512	1	21,832	1
25xx	非流動負債合計		248,044	7	251,855	7
2xxx	負債總計		1,124,751	30	1,306,887	33
	權益					
3110	普通股股本	六(廿三)	2,771,575	74	2,771,575	70
3200	資本公積	六(廿四)	259	—	259	—
	保留盈餘	六(廿五)				
3310	法定盈餘公積		14,828	—	—	—
3320	特別盈餘公積	六(廿六)	204,418	6	204,418	5
3350	未分配盈餘		92,531	2	142,106	3
3400	其他權益	六(廿七)	(439,918)	(12)	(451,243)	(11)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		2,643,693	70	2,667,115	67
36xx	非控制權益	六(廿八)	(457)	—	4,801	—
3xxx	權益總計		2,643,236	70	2,671,916	67
	負債及權益總計		\$ 3,767,987	100	\$ 3,978,803	100

董事長：趙登榜

經理人：許文堂

會計主管：雷詩韻

憶聲電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	108 年 度		107 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六(十四、廿九)	\$ 1,350,219	100	\$ 1,574,763	100
5000	營業成本	六(七、十五、三十、卅四)、七	(1,025,694)	(76)	(1,230,456)	(78)
5900	營業毛利		324,525	24	344,307	22
6000	營業費用	六(五、十四、十五、廿二、卅四)、七				
6100	推銷費用		(101,483)	(7)	(124,513)	(8)
6200	管理費用		(196,714)	(15)	(184,387)	(12)
6300	研究發展費用		(29,341)	(2)	(11,266)	(1)
6450	預期信用減損利益(損失)	六(五)	12,108	1	(1,899)	—
	營業費用合計		(315,430)	(23)	(322,065)	(21)
6900	營業利益		9,095	1	22,242	1
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十四、卅一)、七	58,445	4	64,517	4
7020	其他利益及損失	六(二、卅二)	9,376	1	106,099	6
7050	財務成本	六(卅三)	(15,658)	(1)	(21,808)	(1)
7055	預期信用減損利益(損失)	六(六)	2,057	—	(4,089)	—
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	四、六(十)	1,170	—	(2,498)	—
	營業外收入及支出合計		55,390	4	142,221	9
7900	稅前淨利		64,485	5	164,463	10
7950	所得稅費用	四、六(卅五)	(15,915)	(1)	(14,140)	(1)
8000	本期淨利		48,570	4	150,323	9
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(廿二)	(992)	—	529	—
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	四、六(廿七)	57,783	4	9,774	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四、六(卅五)	199	—	(72)	—
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、六(廿七、廿八)	(58,024)	(4)	(62,474)	(4)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四、六(廿七、卅五)	11,614	—	19,097	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		10,580	—	(33,146)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$ 59,150	4	\$ 117,177	7
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 54,736	4	\$ 148,278	9
8620	非控制權益		\$ (6,166)	—	\$ 2,045	—
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 65,268	4	\$ 115,132	7
8720	非控制權益		\$ (6,118)	—	\$ 2,045	—
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	六(卅六)	\$ 0.20		\$ 0.53	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.20		\$ 0.53	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙登榜

經理人：許文堂

會計主管：雷詩韻

憶聲電子股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 108 年及 107 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								總 計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目					
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	(待彌補虧損)未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	備供出售金融資產未實現(損)益			
107 年 1 月 1 日餘額	\$2,771,575	\$ 13,203	\$ —	\$204,418	\$ (19,832)	\$ (399,700)	\$ —	\$ (17,940)	\$2,551,724	\$ —	\$2,551,724
追溯適用及追溯重編之影響數	—	—	—	—	—	—	—	(17,940)	17,940	—	—
107 年 1 月 1 日重編後餘額	2,771,575	13,203	—	204,418	(19,832)	(399,700)	(17,940)	—	2,551,724	—	2,551,724
資本公積變動：											
資本公積彌補虧損	—	(13,203)	—	—	13,203	—	—	—	—	—	—
股東逾時效未領取之股利	—	259	—	—	—	—	—	—	259	—	259
本期淨利	—	—	—	—	148,278	—	—	—	148,278	2,045	150,323
本期其他綜合損益	—	—	—	—	457	(43,377)	9,774	—	(33,146)	—	(33,146)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	148,735	(43,377)	9,774	—	115,132	2,045	117,177
非控制權益增減	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,756	2,756
107 年 12 月 31 日餘額	\$2,771,575	\$ 259	\$ —	\$204,418	\$ 142,106	\$ (443,077)	\$ (8,166)	\$ —	\$2,667,115	\$ 4,801	\$2,671,916
108 年 1 月 1 日餘額	\$2,771,575	\$ 259	\$ —	\$204,418	\$ 142,106	\$ (443,077)	\$ (8,166)	\$ —	\$2,667,115	\$ 4,801	\$2,671,916
107 年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	—	—	14,828	—	(14,828)	—	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(88,690)	—	—	—	(88,690)	—	(88,690)
本期淨利	—	—	—	—	54,736	—	—	—	54,736	(6,166)	48,570
本期其他綜合損益	—	—	—	—	(793)	(46,458)	57,783	—	10,532	48	10,580
本期綜合損益總額	—	—	—	—	53,943	(46,458)	57,783	—	65,268	(6,118)	59,150
非控制權益增減	—	—	—	—	—	—	—	—	—	860	860
108 年 12 月 31 日餘額	\$2,771,575	\$ 259	\$ 14,828	\$204,418	\$ 92,531	\$ (489,535)	\$ 49,617	\$ —	\$2,643,693	\$ (457)	\$2,643,236

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙登榜




經理人：許文堂



會計主管：雷詩韻




 憶聲電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 64,485	\$ 164,463
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	58,496	38,158
攤銷費用	8,064	10,427
預期信用減損(利益)損失數	(14,165)	5,988
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(136)	12
利息費用	15,658	21,808
利息收入	(5,742)	(11,654)
股利收入	(4,244)	(3,858)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(1,170)	2,498
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	72	(109,821)
不動產、廠房及設備轉列費用數	—	88
處分投資性不動產損失	—	1,744
處分投資利益	(71)	—
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,194	—
應收票據	1,264	24,974
應收帳款	80,364	(14,561)
其他應收款	23,540	11,849
存 貨	32,260	(139,951)
預付款項	(5,733)	20,679
其他流動資產	(3,622)	(4,246)
合約負債	2,207	6,734
應付票據	(2,374)	540
應付帳款	15,659	5,069
其他應付款	969	6,400
負債準備	947	(1,774)
其他流動負債	6,687	2,169
淨確定福利負債	(1,164)	(4,813)

(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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	108 年 度	107 年 度
營運產生之現金流入	\$ 274,445	\$ 32,922
收取之利息	7,097	13,038
收取之股利	4,244	3,858
支付之利息	(14,630)	(21,408)
支付之所得稅	(14,418)	(8,678)
營業活動之淨現金流入	256,738	19,732
投資活動之現金流量：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	—	9,000
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(131,066)	(34,338)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	205,696	191,440
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(6,957)	—
取得不動產、廠房及設備	(22,832)	(22,307)
處分不動產、廠房及設備	69	160,436
存出保證金(增加)減少	(119)	5,227
取得無形資產	(368)	(265)
取得投資性不動產	(7,678)	(2,538)
其他金融資產增加	(173,041)	(83,384)
其他金融資產減少	195,855	148,583
其他非流動資產增加	(1,273)	(814)
預付設備款增加	(2,507)	—
投資活動之淨現金流入	55,779	371,040
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(177,560)	(138,059)
償還長期借款	(68,872)	(75,757)
存入保證金(減少)增加	(2,432)	1,741
租賃負債本金償還	(16,169)	—
發放現金股利	(88,690)	—
股東逾時效未領取之股利	—	259
非控制權益變動	860	2,756
籌資活動之淨現金流出	(352,863)	(209,060)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,866)	(25,433)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(46,212)	156,279
期初現金及約當現金餘額	614,601	458,322
期末現金及約當現金餘額	\$ 568,389	\$ 614,601

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙登榜

經理人：許文堂

會計主管：雷詩韻

憶聲電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

憶聲電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對憶聲電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資產減損評估

資產減損之會計政策請參閱個體財務報告附註四(六)、四(十)；資產減損之會計估計及假設之不確定性請參閱個體財務報告附註五；資產減損會計項目說明請參閱個體財務報告附註六(七)、六(八)、六(十一)、六(十二)。

採用權益法之投資、不動產、廠房及設備與投資性不動產、無形資產—歌林商標權之價值，係代表管理階層在永續經營之條件下，相關資產預期於未來各期間陸續可收回的金額，管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示上述資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則管理階層應估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因其可回收金額之計算涉及諸多假設及估計，該過程本質上具有高度不確定性，因資產減損評估列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師執行下列主要查核程序：

- 1.瞭解憶聲電子股份有限公司針對減損評估之相關政策及處理程序，評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及該內外部減損跡象。
- 2.考量是否所有需進行年度減損測試之資產已完整納入管理階層之評估流程。
- 3.評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性。
- 4.對於憶聲電子股份有限公司委任第三方出具之獨立評估報告確定的可回收金額，檢視相關假設之合理性，並評估該鑑價師之資格及獨立性，以確認投資性不動產之公允價值。
- 5.評估資產減損損失過程中涉及之不確定性及相關假設，並考量憶聲電子股份有限公司的相

關揭露是否充分。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

憶聲電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關

係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對憶聲電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

正風聯合會計師事務所



會計師：

吳欣亮

吳 欣 亮



會計師：

彭莉真

彭 莉 真



核准文號：金管證六字第 09600000880 號

金管證審字第 1050025873 號

民 國 109 年 3 月 24 日

憶聲電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	108 年 12 月 31 日		107 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)	\$ 75,696	2	\$ 240,549	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六(二)	—	—	2,066	—
1150	應收票據	四、六(四)、七	10,629	—	14,127	—
1170	應收帳款淨額	四、六(四)、七	74,835	2	79,151	2
1200	其他應收款	四、六(五)、七	149,107	5	53,844	2
130x	存 貨	四、六(六)	193,876	6	254,580	7
1410	預付款項		9,713	—	16,048	1
1470	其他流動資產	六(廿九)	7,397	—	4,253	—
11xx	流動資產合計		521,253	15	664,618	19
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、六(三)	115,617	4	57,834	2
1550	採用權益法之投資	四、六(七)	2,079,507	61	2,223,982	62
1600	不動產、廠房及設備	四、六(八)、八	150,072	5	131,840	3
1755	使用權資產	四、六(九)	12,720	—	—	—
1760	投資性不動產	四、六(十一)、八	94,449	3	96,061	3
1780	無形資產	四、六(十二)	228,989	7	234,273	6
1840	遞延所得稅資產	四、六(廿九)	181,674	5	169,954	5
1900	其他非流動資產		3,935	—	4,150	—
15xx	非流動資產合計		2,866,963	85	2,918,094	81
1xxx	資 產 總 計		\$ 3,388,216	100	\$ 3,582,712	100

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司
個體資產負債表 (續)
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
代碼	會計項目					
	流動負債					
2100	短期借款	六(十三)	\$ 492,555	15	\$ 669,245	19
2130	合約負債—流動	四、六(廿三)	3,807	—	4,691	—
2150	應付票據	六(十四)	2,337	—	4,487	—
2170	應付帳款	六(十四)、七	37,114	1	37,746	2
2200	其他應付款	六(十五)、七	36,027	1	45,422	1
2250	負債準備—流動	四、六(十六)	—	—	709	—
2280	租賃負債—流動	四、六(九)	3,119	—	—	—
2300	其他流動負債	六(廿三)	14,141	—	10,058	—
21xx	流動負債合計		589,100	17	772,358	22
	非流動負債					
2550	負債準備—非流動	四、六(十六)	2,233	—	—	—
2570	遞延所得稅負債	四、六(廿九)	139,595	5	139,407	4
2580	租賃負債—非流動	四、六(九)	9,570	—	—	—
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六(十七)	3,112	—	2,588	—
2600	其他非流動負債	七	913	—	1,244	—
25xx	非流動負債合計		155,423	5	143,239	4
2xxx	負債總計		744,523	22	915,597	26
	權益					
3110	普通股股本	六(十八)	2,771,575	82	2,771,575	77
3200	資本公積	六(十九)	259	—	259	—
	保留盈餘	六(二十)				
3310	法定盈餘公積		14,828	—	—	—
3320	特別盈餘公積	六(廿一)	204,418	6	204,418	6
3350	未分配盈餘		92,531	3	142,106	4
3400	其他權益	六(廿二)	(439,918)	(13)	(451,243)	(13)
3xxx	權益總計		2,643,693	78	2,667,115	74
	負債及權益總計		\$ 3,388,216	100	\$ 3,582,712	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙登榜



經理人：許文堂



會計主管：雷詩韻



憶聲電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	108 年度		107 年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六(廿三)、七	\$ 673,038	100	\$ 798,148	100
5000	營業成本	六(廿四)、七	(580,614)	(86)	(674,149)	(84)
5900	營業毛利		92,424	14	123,999	16
6000	營業費用	六(四、九、十一、十二、十七、廿八)、七				
6100	推銷費用		(88,221)	(13)	(90,800)	(11)
6200	管理費用		(57,459)	(9)	(68,041)	(9)
6450	預期信用減損利益(損失)		34	—	(102)	—
	營業費用合計		(145,646)	(22)	(158,943)	(20)
6900	營業損失		(53,222)	(8)	(34,944)	(4)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十、十一、廿五)、七	18,511	3	18,238	2
7020	其他利益及損失	六(二、廿六)、七	1,203	—	107,601	13
7050	財務成本	六(廿七)	(8,727)	(1)	(13,232)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	四	97,159	14	74,847	9
	營業外收入及支出合計		108,146	16	187,454	23
7900	稅前淨利		54,924	8	152,510	19
7950	所得稅費用	四、六(廿九)	(188)	—	(4,232)	(1)
8000	本期淨利		54,736	8	148,278	18
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(十七)	(529)	—	1,052	—
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	四、六(三、廿二)	57,783	9	9,774	1
8331	子公司之確定福利計畫再衡量數		(370)	—	(419)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四、六(廿九)	106	—	(176)	—
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、六(廿二)	(58,072)	(9)	(62,474)	(7)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四、六(廿二、廿九)	11,614	2	19,097	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		10,532	2	(33,146)	(4)
8500	本期綜合損益總額		\$ 65,268	10	\$ 115,132	14
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	六(三十)	\$ 0.20		\$ 0.53	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.20		\$ 0.53	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙登榜

經理人：許文堂

會計主管：雷詩韻

憶聲電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 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			其 他 權 益 項 目				權 益 總 額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	(待彌補虧損)未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	備供出售金融資產未實現(損)益	其他權益合計	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,771,575	\$13,203	\$ —	\$204,418	\$ (19,832)	\$ (399,700)	\$ —	\$ (17,940)	\$ (417,640)	\$ 2,551,724
追溯適用及追溯重編之影響數	—	—	—	—	—	—	(17,940)	17,940	—	—
107 年 1 月 1 日重編後餘額	2,771,575	13,203	—	204,418	(19,832)	(399,700)	(17,940)	—	(417,640)	2,551,724
資本公積變動：										
資本公積彌補虧損	—	(13,203)	—	—	13,203	—	—	—	—	—
股東逾時效未領取之股利	—	259	—	—	—	—	—	—	—	259
本期淨利	—	—	—	—	148,278	—	—	—	—	148,278
本期其他綜合損益	—	—	—	—	457	(43,377)	9,774	—	(33,603)	(33,146)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	148,735	(43,377)	9,774	—	(33,603)	115,132
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,771,575	\$ 259	\$ —	\$204,418	\$ 142,106	\$ (443,077)	\$ (8,166)	\$ —	\$ (451,243)	\$ 2,667,115
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,771,575	\$ 259	\$ —	\$204,418	\$ 142,106	\$ (443,077)	\$ (8,166)	\$ —	\$ (451,243)	\$ 2,667,115
107 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	—	—	14,828	—	(14,828)	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(88,690)	—	—	—	—	(88,690)
本期淨利	—	—	—	—	54,736	—	—	—	—	54,736
本期其他綜合損益	—	—	—	—	(793)	(46,458)	57,783	—	11,325	10,532
本期綜合損益總額	—	—	—	—	53,943	(46,458)	57,783	—	11,325	65,268
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,771,575	\$ 259	\$ 14,828	\$204,418	\$ 92,531	\$ (489,535)	\$ 49,617	\$ —	\$ (439,918)	\$ 2,643,693

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙登榜



經理人：許文堂



會計主管：雷詩韻



憶聲電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 54,924	\$ 152,510
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	7,569	5,097
攤銷費用	6,393	6,473
預期信用減損(利益)損失數	(34)	102
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(58)	19
利息費用	8,727	13,232
利息收入	(950)	(71)
股利收入	(3,825)	(3,000)
採用權益法認列之子公司損益之份額	(97,159)	(74,847)
處分投資性不動產利益	-	(110,856)
處分投資利益	(71)	-
未實現外幣兌換損失(利益)	1,757	(1,198)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,195	-
應收票據	3,498	25,057
應收帳款	4,350	(4,573)
其他應收款	14	138
存 貨	60,704	(105,241)
預付款項	(2,296)	(4,588)
其他流動資產	(3,051)	(4,239)
其他非流動資產	(609)	(808)
合約負債	(884)	1,933
應付票據	(2,150)	1,061
應付帳款	(632)	(4,603)
其他應付款	(9,392)	759
負債準備	1,524	(1,014)
其他流動負債	4,499	5,719
淨確定福利負債	(5)	(3,599)

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	108 年 度	107 年 度
營運產生之現金流入(出)	\$ 35,038	\$ (106,537)
收取之利息	950	71
收取之股利	3,825	3,000
支付之利息	(8,659)	(12,956)
支付之所得稅	(93)	(3,772)
營業活動之淨現金流入(出)	31,061	(120,194)
投資活動之現金流量：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	9,000
取得採用權益法之投資	(100,000)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	182,885	178,067
取得不動產、廠房及設備	(13,329)	(7,842)
其他應收款－關係人增加	(349)	(6,630)
其他應收款－關係人減少	3,624	2,714
取得無形資產	(285)	(42)
處分投資性不動產	-	144,100
投資活動之淨現金流入	72,546	319,367
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(176,690)	(139,437)
償還長期借款	-	(11,293)
存入保證金減少	(747)	(39)
租賃負債本期償還	(2,333)	-
發放現金股利	(88,690)	-
股東逾時效未領取之股利	-	259
籌資活動之淨現金流出	(268,460)	(150,510)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(164,853)	48,663
期初現金及約當現金餘額	240,549	191,886
期末現金及約當現金餘額	\$ 75,696	\$ 240,549

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙登榜



經理人：許文堂



會計主管：雷詩韻



附件六

條次	修訂後條文	現行條文	修改說明
第二條	<p>本規則所稱之股東指股東本人及股東委託出席之代理人。</p> <p>股東委託出席之代理人如為法人，該法人僅得指派一人出席股東會。</p> <p><u>本公司股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</u></p> <p><u>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</u></p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p>	<p>本規則所稱之股東指股東本人及股東委託出席之代理人。</p> <p>股東委託出席之代理人如為法人，該法人僅得指派一人出席股東會。</p>	配合法令修訂
第三條	<p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>股東會召集事由已載明全面改選董事，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u></p> <p><u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</u></p>	<p>出席股東應攜佩出席證，繳交簽到卡以代簽到。簽到卡交於本公司者，即視為該簽到卡所載股東或代理人本人親自出席，本公司不負認定之責。</p>	配合法令修訂
第四條	<p>股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。<u>出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</u></p> <p>法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p>	<p>股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。</p> <p>法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p>	配合法令修訂
第八條	<p>股東會由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案應採逐案票決，會議應依排定之議程進行非經股東會決議不得變更之。</u></p> <p>股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，<u>準用前項之規定。</u></p> <p><u>會議進行中，倘因秩序混亂，或有其他情事，致會議難以正常進行時，主席得宣佈散會。</u></p> <p><u>會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。</u></p> <p>主席違反議事規則，宣布散會者，<u>董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</u></p> <p><u>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</u></p>	<p>股東會由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行非經股東會決議不得變更之。</p> <p>由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>會議進行中，倘因秩序混亂，或有其他情事，致會議難以正常進行時，主席得宣佈散會。</p> <p>會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。</p> <p>主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</p>	配合法令修訂