

憶聲電子股份有限公司110年股東常會議事錄

日期：中華民國110年8月5日(星期四)上午九時整

地點：桃園市中壢區中園路198號(本公司多功能會議廳)

出席：出席股數145,945,818股(含電子方式行使表決權股數:3,536,179股)，出席比率為52.65%。

主席：彭亭玉

記錄：黃春蘭

出席董事：董事彭亭玉、趙登榜、劉秋其、許文堂、彭秀雲、新泉園投資有限公司代表人蔡金萬、獨立董事湯鵬縉、顏宗明等8人。

列席：資誠聯合會計師事務所林雅慧會計師。

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、109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109年度決算表冊報告，報請公鑒。(請參閱附件二)

第三案、109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109年度營業報告書及財務報表案。

說明：本公司109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145,945,818權：

表決結果(以電子方式行使表決權數)	佔出席股東表決總權數%
贊成權數144,102,757權	98.73%
反對權數13,230權	0.00%
棄權/未投票權數:1,829,831權	1.27%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：承認 109 年度盈餘分配表案。

說明：

一、109 年度盈餘分配表

憶聲電子股份有限公司
民國 109 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		26,082,438
加：本年度稅後淨利	46,096,145	
其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)	-2,394,065	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘(註1)		43,702,080
減：法定盈餘公積(10%)		-4,370,208
提列特別盈餘公積		-35,135,473
可供分配盈餘總額		30,278,837
分配項目：		
股東紅利-現金(每股新台幣 0.1 元)		-27,715,750
期末未分配盈餘		\$ 2,563,087

二、本公司民國 109 年度盈餘擬每股配發現金股利新台幣 0.1 元，總金額為新台幣 27,715,750 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：彭亭玉



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 145,945,818 權：

表決結果(以電子方式行使表決權數)	佔出席股東表決總權數%
贊成權數 144,129,996 權	98.75%
反對權數 27,255 權	0.01%
棄權/未投票權數:1,788,567 權	1.24%

本案照原案表決通過。

伍、臨時動議

陸、散會。時間：中華民國 110 年 8 月 5 日上午九時四十九分。

109 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 110 年之股東常會，以及對公司長期的支持與鼓勵。

回顧 109 年，因受新冠肺炎等不利因素影響下，全球經濟成長趨緩，亦影響到內需市場，導致家電市場增速放緩。雖受整體經濟影響，但歌林品牌銷售在 109 年仍繳出較 108 年成長的成績，主要是因經營效率的提升及團隊的努力以致在許多經營指標上有明顯進步，例如：退貨率大幅改善等等。另在車用電子方面，雖初期海外生產基地因新冠肺炎封城的影響，業績衰退但隨著陸續解封，主要客戶訂單量也逐步回升。故在 109 年，本公司在品牌經營、車用電子及資產活化方面(獲得經濟部工業局容積率獎勵至 399%)皆有不錯進展，相信在 110 年會有更佳表現。

另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，目前也推出家電業第一台智慧聲控咖啡機，朝向提供消費者更便利的生活。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，以期回報各位股東的支持。茲將 109 年度之經營成果及 110 年度之營運展望報告如下：

(一)109 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 109 年度集團合併營業收入淨額為新台幣 1,280,877 仟元，較民國 108 年度集團合併營業收入新台幣 1,340,594 仟元衰退，主要是因海外車用電子生產基地受 Covid-19 影響；另民國 109 年度之合併營業淨利為新台幣 44,061 仟元，合併稅後淨利為新台幣 43,498 仟元。

集團合併營業收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度
營業收入	1,280,877	1,340,594
營業成本	980,541	1,020,242
營業毛利	300,336	320,352
營業費用	256,275	312,759
營業淨利益	44,061	7,593
稅前淨(損)益	73,981	62,583
稅後淨(損)益	43,498	48,570
母公司業主淨利	46,096	54,736

2. 財務收支及獲利能力分析

項 目		109 年度	108 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.53%	29.85%	
	長期資金占固定資產比率	1,593.65%	1,028.31%	
償債能力 (%)	流動比率	157.33%	150.23%	
	速動比率	116.22%	107.16%	
	利息保障倍數	8.06	5.00	
獲利能力 分析 (%)	資產報酬率	1.39%	1.58%	
	股東權益報酬率	1.65%	1.83%	
	占實收 資本比率	營業利益	1.59%	0.27%
		稅前純益	2.67%	2.26%
	純益率	3.40%	3.62%	
稅後每股盈餘(虧損)	0.17 元	0.20 元		

(二) 110 年度營運計劃

1. 策略方針及經營策略：

- (1) 講營利:改善與創造,月月評核九率經營績效,達成使用資金報酬率目標與四滿意使命。
- (2) 調結構:講求專簡賺及厚植核心競爭力,整合集團資源優先供給具備 SMART 策略者。
- (3) 活化資產:就已有之有形(無形)資產之整合,合作開發,創造價值,共享利益。
- (4) 股價合理化:從基本面著手,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) 車用電子製造事業體系:研發、生產製造、銷售車用影音娛樂產品(如車載組合中控儀錶、車載中控多媒體合儀錶組合)。
- (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,開發創新、差異化、具成本競爭力之產品,增加 AI 智能家電產品,如聲控家電產品等。深耕通路經營,增加營收、毛利,產品銷售以大小家電如電視、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;另強化售後服務及物流配送的滿意度提升,以提供消費者在品質及服務方面更佳化之消費體驗。
- (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備及優質環境,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。另亦將積極處分非核心資產,將支持本業之發展。

(三) 集團未來發展策略:

1. 品牌經營:不斷提供值得客戶信賴和實惠的商品及服務,應用智能科技讓產品更好用及服務更即時,讓生活更美好。亦透過產品、物流及售後服務讓消費者看見台灣之美(歌林)產品方面,因應智能家電時代來臨,建構研發團隊在智能家居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智能家電生態鏈,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。

2. 車用電子:

隨著露營車及遊艇旅遊休閒的普及，與國外大廠策略聯盟，提供最佳製造開發支援，本公司在中國及東南亞都有生產基地，可避免中美貿易戰關稅之影響，建立短練供應鏈，亦可提供中國及歐美市場客戶所需。

3. 資產活化: 推動資產活化，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。另將處分閒置資產或非核心資產，增加處分收益，擴大核心競爭力。

4. 展望未來仍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

1. 在外部環境遽變中，雖有中美貿易戰及新冠疫情影響，本公司仍秉持「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」及「簡」集中資源在有利的市場，創造價值，追求利潤。

2. 法規環境：有鑑於中美貿易戰持續發展，台商回流投資需求大增，配合政府產業政策，響應工業區更新立體化發展方案，建立中壢智匯科技園區，成為中壢工業區轉型示範及地標。

3. 總體經營環境：

(1) 傳承、改革與創新並進: 要將憶聲優良企業文化、工作精神等好的部分繼續傳承。改革首重要有好的產品、好的人才，注入新元素及活力，企業要有溫水煮青蛙的警覺。

(2) 歌林家電本業、車用電子加上活化資產成為營運三大重心，家電業提供消費者簡單、好用及快樂的生活。車用電子過去有國際大廠代工經驗，且在馬來西亞具有生產據點，且本公司產品具有產品週期長的利基型特性，在中美貿易戰下，更具有競爭優勢。

(3) 資產活化在上海有建立現代化倉儲服務，在深圳土地在機場大灣區，中壢總部亦發展成智匯科技園區。

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：彭亭玉

經理人：許文堂



會計主管：雷詩韻



二、審計委員會審查 109 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 109 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

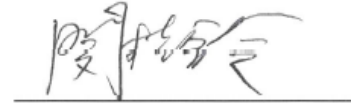
110 年股東常會

審計委員會

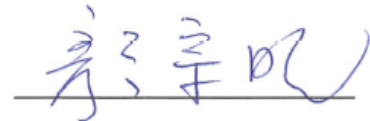
獨立董事:湯鵬縉



獨立董事:閔桂鈴



獨立董事:顏宗明



中華民國 110 年 3 月 29 日

附件三

三、109 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. 109 年度結算後，依公司章程規定提撥員工、董事酬勞金額如下:

109 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	2,591,526	依章程規定提撥 5%
董事酬勞	2,073,221	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 110 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			
憶聲電子股份有限公司	亞憶開發實業股份有限公司	本公司子公司之轉投資公司	1,000,000	1,000,000	38.19
ACTION ASIA LTD.	ACTION INDUSTRIES(M)SDN. BHD.		82,532	78,251	4.38
亞憶電子(深圳)有限公司	深圳市德的技術有限公司	關聯企業	315,288	315,144	43.87

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達憶聲電子股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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。

憶聲電子股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項如下：

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(八)、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)、六(十一)、六(十四)。

採用權益法之投資、不動產、廠房及設備與投資性不動產，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。

收入之認列

有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四(十六)；會計項目說明請參閱合併財務報告附註六(廿九)。

憶聲電子股份有限公司及子公司之收入主要係依商品之風險報酬移轉而認列，直接影響公司年度損益。憶聲電子股份有限公司及子公司應依據其交易條件辨認商品風險報酬之移轉以認列收入。因此，收入認列期間與認列金額列為關鍵查核事項之一。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試憶聲電子股份有限公司及子公司認列銷貨收入相關之內部控制。
2. 瞭解憶聲電子股份有限公司及子公司收入型態及交易條件，以評估收入認列時點之會計政策是否適當。
3. 以抽樣方式，測試憶聲電子股份有限公司及子公司資產負債表日前後之銷貨交易，以瞭解收入歸屬期間及是否發生重大銷貨退回及折讓。

其他事項

列入憶聲電子股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報告之子公司中，有關子公司 ACTION INDUSTRIES(M) SDN. BHD. 之財務報告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。該子公司民國 109 年 12 月 31 日之資產總額為 290,518 仟元，占合併資產總額之 8%；民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為 180,163 仟元，占合併營業收入之 14%。

憶聲電子股份有限公司業已編製民國 109 年及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，

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 109 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 110 年 3 月 29 日

憶聲電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	109 年 12 月 31 日		108 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)	\$ 520,648	14	\$ 568,389	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六(二)	2,893	—	2,898	—
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六(三)	87,312	2	—	—
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	四、六(四)、八	125,924	3	131,066	3
1150	應收票據	四、六(五)	12,736	—	12,853	—
1170	應收帳款淨額	四、六(五)、七	110,354	3	135,978	4
1200	其他應收款	四、六(六)、七	38,278	1	78,523	2
130x	存 貨	四、六(八)	313,192	9	328,550	9
1410	預付款項	六(九)	53,510	1	49,040	1
1460	待出售處分群組	四、六(七)	99,679	3	—	—
1470	其他流動資產	六(卅四)、八	38,956	1	9,766	—
11xx	流動資產合計		1,403,482	37	1,317,063	35
	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
1550	採用權益法之投資	四、六(十)、八	540,091	15	536,155	15
1600	不動產、廠房及設備	四、六(十一)、八	176,803	5	281,167	8
1755	使用權資產	四、六(十二)、八	42,553	2	49,365	1
1760	投資性不動產	四、六(十四)、八	1,135,512	30	1,013,119	27
1780	無形資產	四、六(十五)	225,771	6	239,868	6
1840	遞延所得稅資產	四、六(卅四)	170,242	5	206,256	5
1900	其他非流動資產	八	15,250	—	9,377	—
15xx	非流動資產合計		2,306,222	63	2,450,924	65
1xxx	資 產 總 計		\$ 3,709,704	100	\$ 3,767,987	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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			109年12月31日		108年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十六)	\$ 531,049	14	\$ 552,523	15
2130	合約負債—流動	四、六(廿七)	23,694	1	15,546	—
2150	應付票據	六(十七)	3,822	—	2,768	—
2170	應付帳款	六(十七)	109,710	3	103,901	3
2200	其他應付款	六(十八)、七	135,598	4	147,091	4
2230	本期所得稅負債	六(卅四)	3,892	—	4,412	—
2250	負債準備—流動	四、六(十九)	21,193	1	9,633	—
2260	與待出售處分群組直接相關之負債	四、六(七)	6,497	—	—	—
2280	租賃負債—流動	四、六(十二)	19,405	—	15,373	—
2300	其他流動負債	六(廿七)	37,219	1	25,460	1
21xx	流動負債合計		892,079	24	876,707	23
	非流動負債					
2550	負債準備—非流動	四、六(十九)	6,241	—	14,914	—
2570	遞延所得稅負債	四、六(卅四)	124,047	3	150,616	4
2580	租賃負債—非流動	四、六(十二)	18,333	—	28,414	1
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六(二十)	34,362	1	35,588	1
2600	其他非流動負債		20,418	1	18,512	1
25xx	非流動負債合計		203,401	5	248,044	7
2xxx	負債總計		1,095,480	29	1,124,751	30
	權益					
3110	普通股股本	六(廿一)	2,771,575	75	2,771,575	74
3200	資本公積	六(廿二)	1,602	—	259	—
	保留盈餘	六(廿三)				
3310	法定盈餘公積		20,301	—	14,828	—
3320	特別盈餘公積	六(廿四)	204,418	6	204,418	6
3350	未分配盈餘		69,785	2	92,531	2
3400	其他權益	六(廿五)	(448,971)	(12)	(439,918)	(12)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		2,618,710	71	2,643,693	70
36xx	非控制權益	六(廿六)	(4,486)	—	(457)	—
3xxx	權益總計		2,614,224	71	2,643,236	70
	負債及權益總計		\$3,709,704	100	\$3,767,987	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：彭亭玉

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	109 年 度		108 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六(十四、廿七)	\$ 1,280,877	100	\$ 1,340,594	100
5000	營業成本	六(八、十五、廿八、卅三)、七	(980,541)	(77)	(1,020,242)	(76)
5900	營業毛利		300,336	23	320,352	24
6000	營業費用	六(五、十四、十五、二十、卅三)、七				
6100	推銷費用		(82,352)	(6)	(101,483)	(7)
6200	管理費用		(154,238)	(12)	(194,043)	(15)
6300	研究發展費用		(31,584)	(2)	(29,341)	(2)
6450	預期信用減損利益	六(五)	11,899	—	12,108	1
	營業費用合計		(256,275)	(20)	(312,759)	(23)
6900	營業利益		44,061	3	7,593	1
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(廿九)	3,267	—	5,667	—
7010	其他收入	六(十四、三十)、七	51,753	4	52,177	4
7020	其他利益及損失	六(二、卅一)	(16,917)	(1)	9,577	1
7050	財務成本	六(卅二)	(10,486)	(1)	(15,658)	(1)
7055	預期信用減損利益	六(六)	7,248	1	2,057	—
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	四、六(十)	(4,945)	—	1,170	—
	營業外收入及支出合計		29,920	3	54,990	4
7900	繼續營業單位稅前淨利		73,981	6	62,583	5
7950	所得稅費用	四、六(卅四)	(37,194)	(3)	(15,915)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利		36,787	3	46,668	4
8100	停業單位利益	四、六(七)	6,711	—	1,902	—
8200	本期淨利		43,498	3	48,570	4
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(二十)	(2,992)	—	(992)	—
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(廿五)	(28,305)	(2)	57,783	4
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四、六(卅四)	598	—	199	—
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(廿五、廿六)	23,977	2	(58,024)	(4)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四、六(廿五、卅四)	(4,813)	—	11,614	—
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(11,535)	—	10,580	—
8500	本期綜合損益總額		\$ 31,963	3	\$ 59,150	4
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 46,096	3	\$ 54,736	4
8620	非控制權益		\$ (2,598)	—	\$ (6,166)	—
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 34,649	3	\$ 65,268	4
8720	非控制權益		\$ (2,686)	—	\$ (6,118)	—
	每股盈餘(元)	六(卅五)				
	來自繼續營業單位及停業單位					
9750	基 本		\$ 0.17		\$ 0.20	
9850	稀 釋		\$ 0.17		\$ 0.20	
	來自繼續營業單位					
9710	基 本		\$ 0.15		\$ 0.19	
9810	稀 釋		\$ 0.15		\$ 0.19	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：彭 亭 玉

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 109 年及 108 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	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			
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
109 年 1 月 1 日餘額	\$2,771,575	\$ 259	\$ 14,828	\$ 204,418	\$ 92,531	\$ (489,535)	\$ 49,617	\$2,643,693	\$ (457)	\$2,643,236
108 年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	—	—	5,473	—	(5,473)	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(60,975)	—	—	(60,975)	—	(60,975)
本期淨利	—	—	—	—	46,096	—	—	46,096	(2,598)	43,498
本期其他綜合損益	—	—	—	—	(2,394)	19,252	(28,305)	(11,447)	(88)	(11,535)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	43,702	19,252	(28,305)	34,649	(2,686)	31,963
對子公司所有權權益變動	—	1,343	—	—	—	—	—	1,343	(1,343)	—
109 年 12 月 31 日餘額	\$2,771,575	\$ 1,602	\$ 20,301	\$ 204,418	\$ 69,785	\$ (470,283)	\$ 21,312	\$2,618,710	\$ (4,486)	\$2,614,224

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：彭



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

位：新台幣仟元

項 目	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 73,981	\$ 62,583
停業單位稅前淨利	6,711	1,902
本期稅前淨利	80,692	64,485
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	61,574	58,496
攤銷費用	8,567	8,064
預期信用減損利益數	(19,147)	(14,165)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	5	(136)
利息費用	10,486	15,658
利息收入	(3,383)	(5,742)
股利收入	(7,650)	(4,244)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	4,945	(1,170)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(526)	72
處分投資性不動產利益	(2,683)	—
處分投資利益	(78)	(71)
非金融資產減損損失	7,714	—
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	78	2,194
應收票據	117	1,264
應收帳款	32,547	80,364
其他應收款	47,581	23,540
存 貨	11,189	32,260
預付款項	(5,987)	(5,733)
其他流動資產	(9,311)	(3,622)
合約負債	8,148	2,207
應付票據	1,054	(2,374)
應付帳款	7,353	15,659
其他應付款	(5,561)	(179)
負債準備	(1,775)	947
其他流動負債	14,791	6,687
淨確定福利負債	(3,620)	(1,164)

(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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	109 年 度	108 年 度
營運產生之現金流入	\$ 237,120	\$ 273,297
收取之利息	3,383	7,097
收取之股利	7,650	4,244
支付之利息	(9,439)	(14,630)
支付之所得稅	(32,272)	(14,418)
營業活動之淨現金流入	206,442	255,590
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(83,200)	(131,066)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	87,534	205,696
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	(5,758)	(22,832)
處分不動產、廠房及設備	571	69
存出保證增加	(4,703)	(272)
存出保證減少	2,861	153
取得無形資產	(705)	(368)
取得投資性不動產	(117,776)	(7,678)
處分投資性不動產	3,682	—
其他金融資產增加	(173,230)	(173,041)
其他金融資產減少	157,560	195,855
其他非流動資產增加	(1,407)	(1,273)
預付設備款增加	—	(2,507)
投資活動之淨現金流(出)入	(134,571)	55,779
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(19,536)	(177,560)
償還長期借款	—	(68,872)
存入保證金增加	5,715	—
存入保證金減少	(4,061)	(2,432)
租賃負債本金償還	(19,872)	(15,021)
發放現金股利	(60,975)	(88,690)
非控制權益變動	—	860
籌資活動之淨現金流出	(98,729)	(351,715)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,361)	(5,866)
本期現金及約當現金減少數	(33,219)	(46,212)
期初現金及約當現金餘額	568,389	614,601
期末現金及約當現金餘額	\$ 535,170	\$ 568,389
年底現金及約當現金之調節：		
資產負債表帳列現金及約當現金	\$ 520,648	\$ 568,389
分類至待出售處分群組之現金及約當現金	14,522	—
年底現金及約當現金之調節	\$ 535,170	\$ 568,389

董事長：彭亭玉

經理人：許文堂

會計主管：雷詩韻

(請參閱後附合併財務報告附註)

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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。

憶聲電子股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項如下：

採用權益法投資之減損

採用權益法投資之會計政策請參閱個體財務報告附註四(六)；會計項目說明請參閱個體財務報告附註六(七)。

憶聲電子股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日採用權益法投資 2,143,344 仟元，占資產總額之 64%，民國 109 年度採用權益法認列之利益份額 67,247 仟元，占稅前淨利之 143%。該等金額重大，且管理階層進行減損評估時，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，因此採用權益法投資之減損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. 評估管理階層辨認可能產生減損之現金產生單位及其是否有減損之跡象。
2. 瞭解及評估管理階層對於減損測試所採用之未來現金流量預測、資金成本率等重要假設。
3. 透過詢問管理階層等程序，辨識於資產負債表日後是否發生足以影響減損測試結果之相關事項。
4. 評估管理階層是否已適當揭露權益法評價投資之政策及相關資訊。

收入之認列

有關收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四(十三)；會計項目說明請參閱個體財務報告附註六(廿三)。

憶聲電子股份有限公司之收入主要係依商品之風險報酬移轉而認列，直接影響公司年度損益。憶聲電子股份有限公司應依據其交易條件辨認商品風險報酬之移轉以認列收入。因此，收入認列期間與認列金額列為關鍵查核事項之一。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試憶聲電子股份有限公司認列銷貨收入相關之內部控制。
2. 瞭解憶聲電子股份有限公司收入型態及交易條件，以評估收入認列時點之會計政策是否適當。
3. 以抽樣方式，測試憶聲電子股份有限公司資產負債表日前後之銷貨交易，以瞭解收入歸屬期間及是否發生重大銷貨退回及折讓。

其他事項—採用其他會計師之查核報告

列入憶聲電子股份有限公司民國 109 年度個體財務報告採權益法評價被投資公司之投資中，有關子公司 ACTION INDUSTRIES(M) SDN. BHD. 之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告表示之意見中，有關該公司採用權益法之投資及認列其損益之份額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年 12 月 31 日對上述被投資公司認列之採用權益法之投資為 117,131 仟元，占資產總額之 3%；民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之利益份額為 7,662 仟元，占稅前淨利之 16%。

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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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 109 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 110 年 3 月 29 日

憶聲電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	109 年 12 月 31 日		108 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)	\$ 57,243	2	\$ 75,696	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	四、六(二)	87,312	3	—	—
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	四、六(三)、 八	71,200	2	—	—
1150	應收票據	四、六(四)、 七	10,497	—	10,629	—
1170	應收帳款淨額	四、六(四)、 七	57,262	2	74,835	2
1200	其他應收款	四、六(五)、 七	89,912	3	149,107	5
130x	存 貨	四、六(六)	155,812	5	193,876	6
1410	預付款項		7,551	—	9,713	—
1470	其他流動資產	六(三十)	16,704	—	7,397	—
11xx	流動資產合計		553,493	17	521,253	15
	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(二)	—	—	115,617	4
1550	採用權益法之投資	四、六(七)	2,143,344	64	2,079,507	61
1600	不動產、廠房及設備	四、六(八)、 八	57,992	2	150,072	5
1755	使用權資產	四、六(九)、 七	11,260	—	12,720	—
1760	投資性不動產	四、六(十) 一、六(八)	210,016	6	94,449	3
1780	無形資產	四、六(十二)	223,874	7	228,989	7
1840	遞延所得稅資產	四、六(三十)	151,643	4	181,674	5
1900	其他非流動資產		5,720	—	3,935	—
15xx	非流動資產合計		2,803,849	83	2,866,963	85
1xxx	資 產 總 計		\$ 3,357,342	100	\$ 3,388,216	100

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司

個體資產負債表 (續)

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108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(十三)	\$ 474,027	14	\$ 492,555	15
2130	合約負債—流動	四、六(廿三)	2,972	—	3,807	—
2150	應付票據	六(十四)	3,378	—	2,337	—
2170	應付帳款	六(十四)、七	30,785	1	37,114	1
2200	其他應付款	六(十五)、七	67,795	2	36,027	1
2280	租賃負債—流動	四、六(九)、七	3,831	—	3,119	—
2300	其他流動負債	六(廿三)	28,096	1	14,141	—
21xx	流動負債合計		610,884	18	589,100	17
	非流動負債					
2550	負債準備—非流動	四、六(十六)	913	—	2,233	—
2570	遞延所得稅負債	四、六(三十)	113,393	4	139,595	5
2580	租賃負債—非流動	四、六(九)、七	7,576	—	9,570	—
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六(十七)	4,780	—	3,112	—
2600	其他非流動負債	七	1,086	—	913	—
25xx	非流動負債合計		127,748	4	155,423	5
2xxx	負債總計		738,632	22	744,523	22
	權益					
3110	普通股股本	六(十八)	2,771,575	82	2,771,575	82
3200	資本公積	六(十九)	1,602	—	259	—
	保留盈餘	六(二十)				
3310	法定盈餘公積		20,301	1	14,828	—
3320	特別盈餘公積	六(廿一)	204,418	6	204,418	6
3350	未分配盈餘		69,785	2	92,531	3
3400	其他權益	六(廿二)	(448,971)	(13)	(439,918)	(13)
3xxx	權益總計		2,618,710	78	2,643,693	78
	負債及權益總計		\$ 3,357,342	100	\$ 3,388,216	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：彭 亭 玉

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	109 年 度		108 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六(廿三)、七	\$ 595,328	100	\$ 673,038	100
5000	營業成本	六(廿四、廿九)、七	(475,928)	(80)	(580,614)	(86)
5900	營業毛利		119,400	20	92,424	14
6000	營業費用	六(四、九、十一、十二、十七、廿九)、七				
6100	推銷費用		(72,692)	(12)	(88,221)	(13)
6200	管理費用		(58,268)	(10)	(57,459)	(9)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(四)	(1,115)	—	34	—
	營業費用合計		(132,075)	(22)	(145,646)	(22)
6900	營業損失		(12,675)	(2)	(53,222)	(8)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(廿五)	97	—	950	—
7010	其他收入	六(十、十一、廿六)、七	20,739	3	17,561	3
7020	其他利益及損失	六(廿七)、七	(8,812)	(1)	1,203	—
7050	財務成本	六(廿八)、七	(8,063)	(1)	(8,727)	(1)
7055	預期信用減損損失	六(五)	(11,367)	(2)	—	—
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	四	67,247	11	97,159	14
	營業外收入及支出合計		59,841	10	108,146	16
7900	稅前淨利		47,166	8	54,924	8
7950	所得稅費用	四、六(三十)	(1,070)	—	(188)	—
8000	本期淨利		46,096	8	54,736	8
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)	(1,668)	—	(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(二、廿二)	(28,305)	(5)	57,783	9
8331	子公司之確定福利計畫再衡量數		(1,060)	—	(370)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四、六(三十)	334	—	106	—
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)	24,065	4	(58,072)	(9)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四、六(廿二、三十)	(4,813)	(1)	11,614	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(11,447)	(2)	10,532	2
8500	本期綜合損益總額		\$ 34,649	6	\$ 65,268	10
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	六(卅一)	\$ 0.17		\$ 0.20	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.17		\$ 0.20	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：彭 亭 玉

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 109 年及 108 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	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	其他權益合計	
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
109 年 1 月 1 日餘額	\$2,771,575	\$ 259	\$ 14,828	\$ 204,418	\$ 92,531	\$ (489,535)	\$ 49,617	\$ (439,918)	\$2,643,693
108 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	—	—	5,473	—	(5,473)	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(60,975)	—	—	—	(60,975)
本期淨利	—	—	—	—	46,096	—	—	—	46,096
本期其他綜合損益	—	—	—	—	(2,394)	19,252	(28,305)	(9,053)	(11,447)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	43,702	19,252	(28,305)	(9,053)	34,649
對子公司所有權權益變動	—	1,343	—	—	—	—	—	—	1,343
109 年 12 月 31 日餘額	\$2,771,575	\$ 1,602	\$ 20,301	\$ 204,418	\$ 69,785	\$ (470,283)	\$ 21,312	\$ (448,971)	\$2,618,710

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：彭 亭

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 47,166	\$ 54,924
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	9,106	7,569
攤銷費用	6,211	6,393
預期信用減損損失(利益)數	12,482	(34)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	—	(58)
利息費用	8,063	8,727
利息收入	(97)	(950)
股利收入	(7,650)	(3,825)
採用權益法認列之子公司損益之份額	(67,247)	(97,159)
處分不動產、廠房及設備利益	(571)	—
處分投資利益	—	(71)
未實現外幣兌換(利益)損失	(2,708)	1,757
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	132	3,498
應收帳款	16,458	4,350
其他應收款	15,916	14
存 貨	38,064	60,704
預付款項	2,162	(2,296)
其他流動資產	(9,310)	(3,051)
其他非流動資產	(1,928)	(609)
合約負債	(835)	(884)
應付票據	1,041	(2,150)
應付帳款	(6,329)	(632)
其他應付款	3,338	(9,798)
負債準備	(1,320)	1,524
其他流動負債	13,967	4,499
淨確定福利負債	—	(5)

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	109 年 度	108 年 度
營運產生之現金流入	\$ 76,111	\$ 34,632
收取之利息	97	950
收取之股利	135,408	3,825
支付之利息	(8,185)	(8,732)
支付之所得稅	(1,717)	(93)
營業活動之淨現金流入	201,714	30,582
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(72,475)	—
取得採用權益法之投資	(100,000)	(100,000)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	—	182,885
取得不動產、廠房及設備	(99)	(13,329)
處分不動產、廠房及設備	570	—
取得投資性不動產	(28,648)	—
其他應收款—關係人增加	(79,992)	(349)
其他應收款—關係人減少	113,590	3,624
取得無形資產	(475)	(285)
預付設備款增加	(477)	—
投資活動之淨現金流(出)入	(168,006)	72,546
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(17,733)	(176,690)
存入保證增加	81	252
存入保證金減少	(12)	(593)
其他應付款—關係人增加	30,146	—
租賃負債本期償還	(3,668)	(2,260)
發放現金股利	(60,975)	(88,690)
籌資活動之淨現金流出	(52,161)	(267,981)
本期現金及約當現金減少數	(18,453)	(164,853)
期初現金及約當現金餘額	75,696	240,549
期末現金及約當現金餘額	\$ 57,243	\$ 75,696

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：彭亭玉

經理人：許文堂

會計主管：雷詩韻