

憶聲電子股份有限公司 115 年股東常會議事錄

日期：中華民國 115 年 5 月 12 日(星期一)上午九時整

地點：桃園市蘆竹區文新街 7 號 2 樓(實體股東會)

出席：出席股數 191,002,065 股(含電子方式行使表決權股數:9,617,140 股)，占本公司已發行股份總數 277,157,496 股之 68.91%。

主席：彭亭玉

記錄：李怡萱

出席董事：董事彭亭玉、彭君平、趙登榜、劉秋其、彭秀雲，獨立董事湯鵬縉(審計委員會召集人)、顏宗明、張致遠等 8 人，已超過董事席次 11 席之半數。

列席：資誠聯合會計師事務所林雅慧會計師、甄明法律事務所陳昭龍律師。

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、114 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 114 年度決算表冊報告，報請 公鑒。(請參閱附件二)

第三案、114 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 114 年度營業報告書及財務報表案。

說明：本公司 114 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資誠聯合會計師事務所吳仁杰會計師及林雅慧會計師查核完竣，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 191,002,065 權：

表決結果(含以電子方式行使表決權數)	占出席股東表決總權數%
贊成權數：185,554,330 權	97.14 %
反對權數：81,126 權	0.04 %
棄權/未投票權數：5,366,609 權	2.80 %

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：承認 114 年度盈餘分配表案。

說明：

一、114 年度盈餘分配表

憶聲電子股份有限公司
民國 114 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

序號	項 目	金 額
01	期初未分配盈餘	\$ 69,665,414
02	加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	489,344
	本期稅後淨利	76,229,130
03	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之數額	76,718,474
04	減：提列法定盈餘公積(10%)	(7,671,847)
	提列特別盈餘公積	(17,211,708)
05	可供分配盈餘總額	121,500,333
	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	\$ 60,525,684

二、本公司民國 114 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：彭亭玉



經理人：彭秀雲



會計主管：黃美芳



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 191,002,065 權：

表決結果(含以電子方式行使表決權數)	占出席股東表決總權數%
贊成權數：185,593,574 權	97.16 %
反對權數：146,030 權	0.07 %
棄權/未投票權數：5,262,461 權	2.75 %

本案照原案表決通過。

伍、討論事項（董事會提）

案由：「章程」條文修訂案。

說明：1. 為配合公司未來業務發展，提升董事會運作之彈性與多元性，擬修訂本公司「章程」部分條文。

2. 修訂前後條文對照表，請鑑核。

條次	修正後條文	修正前條文	修訂說明
十五	本公司設董事七至十三人， <u>董事人數授權由董事會議定之</u> ，任期三年，連選得連任，由股東會就有行為能力之人選任。 前項全體董事合計持股比例，不得少於證券主管機關所規定之成數。 (第三項~項第四項：略)	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。 (第三項~項第四項：略)	為提升董事會運作彈性並配合公司未來業務發展需要。
三十三	第三十三條：(略) 第四十一次修訂於民國一一四年六月二十日 第四十二次修訂於民國一一五年五月十二日。	第三十三條：(略) 第四十一次修訂於民國一一四年六月二十日	新增修訂日期

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 191,002,065 權：

表決結果(含以電子方式行使表決權數)	占出席股東表決總權數%
贊成權數：185,626,730 權	97.18 %
反對權數：83,508 權	0.04 %
棄權/未投票權數：5,291,827 權	2.77 %

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項（董事會提）

案由：全面改選董事案。

說明：1. 本屆董事任期於民國 115 年 6 月 25 日屆滿，擬於本次股東常會全面改選。

2. 本次應選董事 11 席（含獨立董事 4 席），依公司法第 192 條之 1 及公司章程第 15 條規定採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單選任之，任期三年，自民國 115 年 5 月 12 日本次股東常會完成散會時起至 118 年 5 月 11 日止，現任董事（含獨立董事 3 席）任期至本次股東常會完成散會時止。

3. 本公司董事(含獨立董事)候選人名單業經董事會審查通過，候選人名單及相關資料請參閱議事手冊。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單如下：

身分別	戶名或姓名	當選權數
董事	彭君平	478,964,205 權
董事	彭亭玉	360,651,838 權
董事	趙登榜	304,631,334 權
董事	英歌國際有限公司	247,818,283 權
董事	彭柏彰	119,935,501 權
董事	溫玉美	119,832,807 權
董事	新泉園投資股份有限公司 代表人:蔡金萬	119,504,088 權
獨立董事	湯鵬縉	69,676,657 權
獨立董事	顏宗明	69,603,587 權
獨立董事	張致遠	68,917,179 權
獨立董事	洪佳君	68,422,659 權

柒、其他議案（董事會提）

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

說明：1. 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。

2. 為藉助董事之專才與相關經驗，擬提請解除本公司新任董事及其代表人，自就任之日起有關競業禁止之限制。

3. 本次董事(含獨立董事)候選人兼任其他公司職務明細，請參閱下表：

類別	姓名	兼任情形
董事	彭亭玉	公信電子股份有限公司之法人董事代表人
		綠岩能源股份有限公司之法人董事代表人
董事	溫玉美	有元來投資有限公司董事長
		深圳市德的技術有限公司董事
董事	新泉園投資股份有限公司 代表人蔡金萬	新泉園投資股份有限公司董事長
		深圳市德的技術有限公司董事
董事	彭柏彰	大柏投資有限公司董事長
獨立董事	湯鵬縉	全球證券投資顧問股份有限公司董事長
		王座國際餐飲股份有限公司獨立董事
		渴樂園有限公司董事
獨立董事	顏宗明	牧德科技股份有限公司獨立董事
獨立董事	張致遠	佰鴻工業股份有限公司獨立董事
		綠岩能源股份有限公司獨立董事
獨立董事	洪佳君	八方雲集國際股份有限公司財務顧問

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 191,002,065 權：

表決結果(含以電子方式行使表決權數)	占出席股東表決總權數%
贊成權數：184,615,033 權	96.65 %
反對權數：830,976 權	0.43 %
棄權/未投票權數：5,556,056 權	2.90 %

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：

股東戶號 33675 發言摘要：

- (1)營業報告時，主席提到輕資產、高毛利，請問所謂高毛利是多少？
- (2)公司在 114 年賺了 7,600 萬元，以股本 27 億元計算，獲利偏低；公司投資的子公司華憶建設，投資成本為 4 億元，114 年的帳面金額為負 3,000 多萬元，也就是公司投資此公司已虧錢，同時還要繼續為其提供背書保證；在大陸公司方面，公司投資憶歌商貿 5 億元，目前該公司帳面金額僅剩 3,000 萬元，另外已有另一家大陸投資公司也在清算中，想請公司說明對於這些投資公司的佈局情形與營運安排。
- (3)依據公司財務報表，華憶建設 114 年的帳面金額為負 3,000 多萬元，又根據年報，華憶建設的公司淨值 4.8 億元，為何兩者資訊不相符，請公司說明。
- (4)公司投資興櫃公司股票，價格卻一直在下跌，請公司說明一下。
- (5)公司 114 年賺 7,600 萬元，其中上海倉儲就賺了 3,200 萬元，希望公司不要依賴單一業務，能做到風險分散。
- (6)依據公司財務報表第 33 頁，原料成本 4,500 萬元，提了備抵損失 2,200 萬元，跌幅過大，請問公司此存貨為何，為何成本削減這麼多？
- (7)公司在 3 月 12 日董事會，通過盈餘分配案 0.22 元，同日有公告內容為未經審計委員通過，而經全體董事三分之二同意通過的議決，請問為何會有此公告？又公司發表的審計委員會審查報告書是否合規？

公司團隊回覆說明摘要：

- (1)所謂輕資產、高毛利，是指針對我們品牌商業模式的轉型，以往我們投資大量資金進貨、銷售，但由於台灣大型家電市場的飽和，這樣的營運模式毛利甚低，幾乎為個位數，因此我們改變營運模式，轉為品牌授權與品質驗證，這被稱為輕資產投入，意味著我們不需再每年投入大量資金但仍可產生營收，也因為採取品牌授權模式，收到的權利金將直接轉換為毛利，僅需扣除少量人力成本即可為公司帶來獲利，因此這樣商業模式的轉換，我們稱之為輕資產、高毛利。
- (2)、(3)華憶建設是我們百分之百轉投資的子公司，其經營團隊由我們的董事成員慎重挑選，由擁有豐富的專業技術和地產人脈關係的人員組成，因此，我們在做任何背書保證或資金貸與時，都會經過審慎考慮。另關於華憶建設損益一事，請會計主管補充說明：本公司與

華憶建設為母子公司，母子公司間因為合建分屋而認列處分投資性不動產利益約 5.1 億元，依照國際財務報導準則、會計準則，需銷除順流交易產生之未實現處分投資性不動產利益，消除金額則帳列採用權益法之投資減項，故使對華憶建設公司投資之帳面價值呈現負值，在股東會年報第 80 頁可以看到，華憶建設公司的淨值為約 4.8 億元，比投資資本額 4 億元還多了約 8,000 萬元，表示華憶建設並無虧損，同時，華憶建設 114 年的稅後利益約 6,500 萬元，從這些資訊都可得知華憶建設公司是賺錢的公司。因此，如先前所說明，華憶建設公司 114 年的帳面金額為負約 3,000 多萬元，以及華憶建設的公司淨值 4.8 億元，兩者都是正確的金額，只是表達方式要求不同。關於前述依規定銷除順流交易產生之未實現處分投資性不動產利益並帳列採用權益法之投資(華憶建設)減項之說明，可參閱本公司 113 年個體財報第 37 頁(附註六第十項第 4 點)。

在大陸投資方面，憶歌商貿目前處於停業狀態，不會有繼續虧損的情形；本公司目前在大陸的投資主要為上海的物流園區，該物流園區營運狀態穩定，出租率高，為集團提供長期穩定獲利來源，沒有短期可見的風險，因此就大陸地區投資，會維持現有投資規模，不會增加也不會減少，待整個大環境趨於穩定後再行評估。

(4)本公司投資興櫃股票對象為公信電子以及綠岩能源。本公司投資公信電子已超過 10 年時間，早於其興櫃掛牌前即已進行投資，前幾年公信電子股價上漲，公司認列未實現投資利益，近年該公司股價下跌，我們按市價進行評估調整。近年於建案推動過程中接觸太陽能產業，公司團隊考量投資綠能及太陽能相關產業有機會為公司帶來額外收益，故評估後進行投資綠岩能源，公司會以審慎的態度進行各項投資評估。

(5)公司早年買了上海土地，原本是要做生產用途，後因產業結構調整而轉做出租，目前每年有穩定的租金收入及現金流入。目前公司積極經營的部分有有車用電子事業以及台灣不動產租售部分，家電事業也已積極運作，藉由改變營運模式，由自營轉為收取權利金模式，減少固定營運成本，對公司營運狀況有很大改善。

(6)本集團之子公司瑞林科技，負責本集團大家電產品的售後保固及維修服務，搭由於家電產品保固期間通常長達數年，為確保後續維修服務品質及零件供應穩定，瑞林科技需長期備置各項維修零件。評價損失通常分為以下兩種：存貨的實際貶值，以及依庫齡提列之呆滯損失，存貨放在倉庫的時間越長，依規定需提列一定比例之呆滯損失，然而實際它是未實現的損失，這些材料仍具使用功能，待客戶向公司提出保固需求時，該零件是可以拿出來使用，可相對減少呆滯損失之影響。

(7) 3 月 12 日當天審計委員會通過的盈餘分配案金額為 0.2 元，審計委員會有審議職權，但最終盈餘分配的決議權是董事會專屬職權，本案移送董事會後，董事會依法得就審計委員會審議內容進行調整，惟此部分的調整需要三分之二董事會成員同意才有效，因此當天董事會對審計委員會審議結果做修正動議並決議提高盈餘分配金額至 0.22 元，也經三分之二董事會成員同意通過，故 3 月 12 日當天審計委員會與董事會針對盈餘分派案的決議皆屬有效，公司發表的審計委員會審查報告書亦為合規。

股東戶號 152561 發言摘要：

- 請問何謂輕資產、小宅化的家電？中東戰爭對公司的財務和銷售面是否有影響？除了先前已經完工的建案之外，台灣是否還有自有土地的新建案？請問貴公司目前是否還有工廠在進行生產？

主席回覆說明摘要：

配合現今少子化、小宅化的趨勢，現今家電產品以體積小且多功能為主，例如 60 公分寬的窄身冰箱取代大家熟悉的大冰箱，符合全球雙電壓、可帶出國的環鈦鍋，都是因應現今趨勢而生的商品，主力商品已跳脫大家電的型態，以體積小、小宅、年輕化為主。

在中東戰事的方面，目前銷售未受影響，觀望半年後之銷售，受新產品開發案延後一季度的影響，客戶拉貨的時間將延後，因與客戶關係明確，新產品開發後就會出貨，為可預期之銷售，所以對銷售面影響小。

在資產活化方面，台灣自有資產建案正在建造中，另外，子公司亦正在積極物色新案件，目前尚在評估中。

本集團主要工廠位於深圳和馬來西亞，以往基於生產效益工廠設在中國和馬來西亞，後因地緣政治之影響，生產功能已調整至馬來西亞。

- 先前股東楊小姐詢問華憶建設到底是獲利還是虧損，因為財報的附表沒有看到相關沖銷的說明，能否請主席再次說明一下沖銷的部分指的是什麼？

主席回覆說明摘要：

本公司當初與子公司華憶建設進行合建分屋交易，在交換土地與房屋的時候產生約 5 億元的交換利益，依照國際財務報導準則、會計準則，需銷除順流交易產生之未實現處分投資性不動產利益，消除金額則帳列採用權益法之投資(華憶建設)減項，參照股東會年報第 80 頁，華憶建設公司淨值約 4.8 億元，沖減以上未實現交易約 5.1 億元後，投資之帳面金額則約為負 3,000 萬元。

股東戶號 32548 發言摘要(財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心)：

- 在進行股東投票前，本中心在此先提出有關公司治理面的建議。

雖然現行法規對法人董事代表人之資訊揭露尚無強制規定，我們希望公司可以考量到法人董事當選後其實是指派代表人執行職務。

基於資訊透明及股東知情權，在這邊建請公司未來在董事改選時，可以主動揭露法人預計指派代表人之基本資訊、學經歷及專業背景，讓股東評估董事會成員之適格性，相信這對股東判斷董事會整體組成應該會有正向的幫助，以上建議提供公司未來規劃參考。

請將本次發言及公司回覆內容載明於本次股東會議事錄。

主席回覆說明摘要：

公司會將您的建議納入參考。

● 主管機關為推動上市櫃公司健全治理及增進市場信心，每年均辦理公司治理評鑑。

依據證交所及櫃買中心最新發布之「114年度公司治理評鑑」指標，「推動永續發展」構面權重已大幅調升至49%，顯示ESG表現已成為企業進入治理領先群及爭取投資人信心之關鍵。

由於貴公司近年評鑑結果尚有精進空間，所以我們在這邊，建請公司研擬具體方案並投入相關資源，以強化治理品質；並請董事及獨立董事持續督促推動相關事宜，以爭取更佳評鑑成績。

另外，關於貴公司編製之113年度永續報告書已經有提報董事會決議通過，建議公司未來可於永續報告書中明確揭露「業經董事會討論通過」等相關資訊，來幫助投資人知悉公司最高治理層級對永續議題之參與情形。

以上發言內容，希望可以提供公司作為強化公司治理及提升永續發展之參考。

並請將本次發言及公司回覆內容載明於本次股東會議事錄。

主席回覆說明摘要：

感謝投資人保護中心代表的建言。本公司非常重視投保中心對我們公司治理評鑑表現的關注。

本公司將持續精進公司治理作為，強化治理品質與資訊揭露。針對投保中心期許公司精進的部分，本公司在此特別向各位股東報告：

雖然我們在評鑑得分上仍有很大的進步空間，但公司已在實質治理結構上邁出重要的一步。依據現行法規《上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點》，本公司原可待下屆董事改選時再行調整獨立董事席次，但為了展現強化董事會職能的決心，我們已提早適用新制。在本次改選中，我們已主動增加一名獨立董事，使獨立董事席次達到總席次的三分之一。這項優於法規時程的自發性舉措，正是本公司展現提升治理強度、保障股東權益最直接的誠意表現。

另關於您建議永續報告書內容敘明該報告書為經過董事會充分討論並通過，本公司將於下次報告書加列說明。

玖、散會：中華民國115年5月12日上午十時五十分。

（本次股東常會議事錄僅記載議事經過之要領及其結果，實際會議進行情形以會議影音為準。）

114 年度營業報告書

感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司民國 115 年股東常會，以及長期以來對憶聲電子股份有限公司的支持與信任。本公司包含 3 大不同事業群(品牌經營、車用電子、資產活化)營運據點及市場橫跨台灣、深圳、上海，馬來西亞到美國及中東。114 年度在全球動盪導致經濟景氣的高度不確定包含供應鏈重組下，啟動董事會既定之「333 轉型戰略」，為未來成長奠定基礎。

回顧 114 年，全球經濟面臨美中科技競爭、地緣政治衝突、關稅政策調整與利率變動等多重壓力，導致終端需求保守與客戶庫存調整。本公司車用電子外銷業務亦受到影響，但集團透過供應鏈 China+1 布局、成本控管與產品結構優化，維持營運穩健。本公司旗下家電品牌 KOLIN (歌林) 自前一年度起推動營運模式調整，由傳統商品銷售轉型為「輕資產」「高毛利」「高市佔」之品牌經營架構，同時縮減不具競爭力商品和客戶。雖短期營收規模較前一年度減少，惟整體結構與營運績效顯著改善，新推出商品受到市場正面關注，轉型方向正確。資產活化事業在 114 年度「憶聲智匯園區」在台灣雖如外界預期為公司帶來高營收，但因其第一期建案之交屋時間主要集中於民國 113 年第四季，完成於 114 年度上旬，致民國 114 年度較前一年度之兩期比減少。以及因為公司當年為取得高容積獎勵，須以交屋時自有保留部分戶數(保留戶)為條件，依主管機關會計處理規範，該等保留戶僅得按原始取得成本認列入帳而無法完整顯現其市場價值(詳見民國 114 年度合併財務報告第 40 頁附註)。在大陸的倉儲園區持續穩定經營但受到內地景氣循環影響，轉穩健管理經營。

整體來說，民國 114 年營收受「憶聲智匯園區」第一期建案交屋入帳期間集中於前一年度，墊高比較基期影響，本集團全年合併營收為新台幣 1,711,971 仟元，較民國 113 年減少約 31%。整體營收變動主要係專案入帳時點差異所致，屬階段性因素，並不影響集團長期營運方向與核心競爭力。

在獲利表現方面，民國 114 年度稅後淨利為新台幣 76,230 仟元，較民國 113 年度減少約 59%。減少原因主要係前一年度認列較高建案交屋利益，墊高比較基期。

茲將 114 年度之經營成果及 115 年度之營運計劃報告如下：

(一) 114 年度營業結果

1. 營業計劃實施成果(合併財務報告)：

本公司民國 114 年度營業收入淨額為新台幣 1,711,971 仟元，較民國 113 年度營業收入新台幣 2,495,322 仟元減少 31%；民國 114 年度之稅後淨利為新台幣 76,230 仟元，較民國 113 年度稅後淨利新台幣 183,726 仟元減少 59%。

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度
營業收入	1,711,971	2,495,322
營業利益	130,397	242,480
稅前淨(損)益	120,110	258,353
稅後淨(損)益	76,230	183,726

2. 財務收支分析(合併財務報告):

114 年度營業活動之淨現金流出為 174,900 仟元，投資活動之淨現金流出為 351,288 仟元，籌資活動之淨現金流入為 377,029 仟元，現金及約當現金減少 140,930 仟元，期末現金及約當現金餘額為 809,256 仟元。

3. 獲利能力分析(合併財務報告):

項 目		114 年度	113 年度	
獲利 能力 分析 (%)	資產報酬率	1.82%	4.02%	
	股東權益報酬率	2.53%	6.28%	
	占實收 資本比率	營業利益	4.70%	8.75%
		稅前純益	4.33%	9.32%
	純益率	4.45%	7.36%	
	稅後每股盈餘	0.28 元	0.66 元	

4. 研究發展狀況(合併財務報告):

民國 114 年度，本公司投入研究發展經費計 33,560 仟元，持續聚焦於創新產品之研發，藉以強化產品競爭力與技術能量，展現本公司對長期營運發展及永續經營之重視與承諾。

(二) 115 年度營運計劃

1. 經營策略方針:

本公司秉持「協作」、「創新」、「減碳」、「永續」四大方針，全面推動經營策略。

- (1) 協作：透過雙贏夥伴合作關係，建立產品生態圈，並透過平台經營理念拓展銷售渠道，實現銷售成長與品牌影響力。
- (2) 創新：持續優化內部關鍵作業打造更有效率、更具韌性供應鏈，持續應用新技術和結合市場需求及消費趨勢提供最佳化產品。
- (3) 減碳：落實主管機關要求編制溫室氣體盤查報告和從工作及生活上倡導減少碳排意識，並支持綠能產業。
- (4) 永續：關注和實現[四滿意](員工、客戶、股東、社會)，從優先培養內部人才起，推動企業永續經營，與公司長期發展策略結合，實現持續增長與價值創造。

2. 預期銷售數量及重要產銷政策：

本公司及集團子公司之主要營業項目，涵蓋台灣知名品牌經營、家電產品之安裝保養暨售後保固服務，車用電子產品之研發製造暨銷售，以及兩岸不動產建設銷售暨出租。

- (1) 品牌經營事業：旗下家電品牌 KOLIN（歌林）自前一年度起推動營運模式調整後，重新定位市場，迎合少子化、小宅化及年輕化消費趨勢，加重商品和品牌授權，轉向輕資產、高毛利架構。旗下另有負責提供全家電產品售後服務體系，據點遍布全台灣服務對象除了歌林品牌外，還有其他十數家國內外品牌之產品。
- (2) 車用電子事業：全球車用資訊娛樂產品穩健成長，需求因為 AI 應用及自駕技術日趨普遍反而有增無減，民國 115 年公司持續致力整合建設中國+1(馬來西亞)供應鏈，產品方面除原有乘用車應用市場之後座影音產品(RSE)和資訊娛樂(Infotainment)產品外，再深耕特殊應用市場如:海事、重型工務車、露營房車等車用電子產品，並活用公司在{半前裝}車用電子產品的研發及製造基礎上，再新增客戶擴市佔、求成長。
- (3) 資產活化事業體系：在上海地區提供具國際水準之物流園區倉儲，以維持高出租率為集團創造穩定獲利。在台灣憶聲集團總部舊址成立憶聲智匯園區：已落成一棟 13 層廠辦大樓和興建中第二棟 21 層廠辦大樓，均以智慧化與綠建築為主題，除了自用發展業務外更替資產活化蓄積後續價值。

(三) 未來公司展望及面對外部競爭、法規環境暨總體經營環境之影響

在台灣家電市場方面，產業已由過去價格競爭逐步轉向商品力及售後服務品質之競爭。受到房市景氣影響 114 年度大型家電市場衰退但受少子化、小宅化與老齡化影響，消費者對智慧化(更方便使用)以及更能代表個人生活風格的產品需求持續提升，合適個人或小宅使用的商品需求卻穩定成長。本公司旗下歌林 (Kolin) 品牌深耕台灣市場逾六十年，具完整售後服務體系與品牌基礎，近年推動營運模式轉型，由傳統銷售模式調整為「輕資產、高毛利」之品牌授權與產品管理架構，聚焦具 3 化產品提升銷售週轉率及毛利率，也直接提升資金運用彈性。在競爭環境方面，主要競爭來自日系、韓系與中國品牌，競爭重點集中於產品設計、節能省電、複合性功能與通路整合能力。本公司將持續透過品牌授權合作、新商品企劃與售後服務網絡優勢，強化品牌價值與市場定位。

在法規方面，政府持續推動能源效率標準、產品安全規範與碳排揭露制度，家電產業合規要求提高。本公司已建立品質與法遵機制，導入節能與環保產品設計，以符合永續發展趨勢。

全球車用電子產業隨智慧化、電動化與數位化發展而持續成長，車載資訊娛樂系統 (Infotainment)、後座娛樂系統 (RSE) 及智慧座艙相關產品需求穩定提升。特別是在 RV、Marine、Power Sport 等利基市場，客製化與高品質需求具長期成長潛力。本公司持續投入車用電子研發與產品優化，並透過台灣、馬來西亞及東南亞 China+1 供應鏈布局，提高交期穩定性與成本競爭力，深化與國際客戶合作，擴大市場基礎。然而，近期全球半導體供應鏈亦出現新挑戰。因生成式 AI 與高效能運算需求大幅成長，主要記憶體原廠將產能優先配置於 AI 相關產品，壓縮傳統電腦用與車用記憶體供給，導致部分車用 DRAM 與 Flash 價格

上揚與交期延長之風險。車用電子對記憶體品質與長期供貨要求較高，供應波動可能影響產品成本與交期。為此，本公司已透過安全庫存管理、供應商多元化、模組化設計及成本控管機制降低影響，以維持供應穩定與產品競爭力。

在法規方面，車用產品須符合安全認證、資安規範及環保法令，本公司持續強化品質與認證體系，以符合客戶要求並降低營運風險。

在資產活化方面，本公司透過台灣「憶聲智匯園區」與上海物流園區之開發與營運，建立穩定收益來源，以平衡製造與品牌事業之景氣波動。台灣不動產市場受利率與政策影響，須保守看待有關市場。憶聲智匯園區以智慧化與綠建築為定位，除支援自用需求外，亦可提供長期租金收益與資產價值提升，同時將再覓標的開案。中國物流與倉儲市場受景氣循環影響，但電商與供應鏈需求仍具基本支撐。本公司上海物流園區維持穩定出租率，提供穩定現金流並降低營運波動。

在法規方面，不動產事業須遵循土地使用、稅務與金融政策規範，本公司採保守投資與財務策略，以降低市場與政策變動之風險。

整體來說，全球經濟仍面臨地緣政治(包含近日的攻擊伊朗事件)、關稅政策、通膨與利率變動等不確定因素，出口產業營運風險提高。本公司將持續強化供應鏈韌性、匯率與成本控管，並透過多地生產布局降低單一市場依賴。

在公司長期策略上，將持續推動「333 轉型戰略」，以車用電子、品牌經營及資產活化三大事業為成長主軸，並加強研發投入、新技術導入與人才培育，提升整體競爭力與營運韌性。

綜合而言，家電品牌提供穩定品牌收益，車用電子帶動長期成長動能，資產活化提供穩定現金流與資產價值支撐，三大事業互補形成公司下一階段成長曲線；雖全球經濟與產業環境仍具挑戰，本公司憑藉穩健財務基礎、跨國供應鏈布局與三大事業策略，已逐步建立長期成長架構。未來將在控管風險之前提下，持續提升營收、獲利與資產價值，為股東創造長期穩健回報。

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：彭秀雲



會計主管：黃美芳



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 114 年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表及盈餘分派案等，其中合併財務報表暨個體財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳仁杰會計師及林雅慧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。

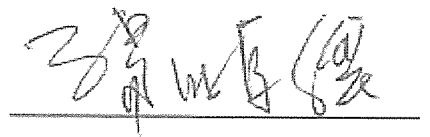
此致

憶聲電子股份有限公司

115 年股東常會

審計委員會

召集人：湯鵬縉



中華民國 115 年 3 月 12 日

附件三

三、114 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：1. 依公司章程第 29 條規定：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），應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之一為基層員工分派酬勞。財報決算後提撥金額如下：

114 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	2,532,087	估未分派員工及董事酬勞前之稅前利益 3%。 員工酬勞數額中，提撥 29% 為基層員工分派酬勞。
董事酬勞	2,532,087	估未分派員工及董事酬勞前之稅前利益 3%

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 115 年度損益。

2. 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，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	華憶建設股份有限公司	子公司	1,200,000	1,200,000	40.17
ACTION ASIA LIMITED.	ACTION INDUSTRIES(M)SDN. BHD.	孫公司	88,886	86,079	2.88



會計師查核報告

(115)財審報字第 25004578 號

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（以下簡稱「憶聲集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表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，足以允當表達憶聲集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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

本會計師係依照受託會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與憶聲集團保持超然獨立，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，對憶聲集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

憶聲集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

無形資產-商標權減損

事項說明

有關非金融資產資產減損會計政策，請詳合併財務報表附註四(十九)；無形資產-商標權減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；無形資產-商標權會計科目之說明請詳合併財務報表附註六(十一)。

憶聲集團之無形資產主係以之歌林商標權為主，對於憶聲集團而言，其以未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現衡量可回收金額，作為評估減損之依據。因未來估計現金流量，涉及未來五年度財務預測，而編製預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可回收金額衡量結果之影響重大，進而影響商標權減損之估計，故將無形資產減損評估列為查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估管理階層對該現金產生單位未來現金流量之估計流程，確認所採用之未來現金流量與營運部門提供未來年度預算一致。
2. 瞭解管理階層針對未來展望所預測之現金流量基本假設之過程及依據。
3. 評估管理階層所聘任之評價專家估計未來現金流量所使用之關鍵假設，包括與歷史結果比較以評估預估營收、毛利及費用變動之合理性。
4. 複核所使用折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、市場風險溢酬、證券風險溢酬及規模風險溢酬之合理性。

其他事項-對個體財務報告出具查核報告

憶聲電子股份有限公司業已編製民國 114 年度及 113 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估憶聲集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

憶聲集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對憶聲集團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，以及使憶聲集團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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

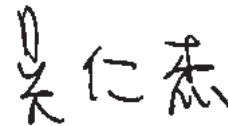
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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，決定對憶聲集團民國 114 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳仁杰



會計師

林雅慧




金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 2 日


 憶聲電子股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	809,256	17	\$	950,186	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			93,752	2		50,355	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—流動			36,712	1		71,579	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)						
	動			203,900	4		62,075	1
1170	應收帳款淨額	六(四)及七		100,589	2		149,013	3
1200	其他應收款			20,129	1		1,596	-
1210	其他應收款—關係人	七		54,639	1		21,546	-
1220	本期所得稅資產			9,909	-		833	-
130X	存貨	六(五)及八		945,367	20		1,082,462	23
1410	預付款項	七		111,019	2		80,771	2
1476	其他金融資產—流動	六(一)		16,660	-		1,971	-
1479	其他流動資產—其他			33,869	1		33,663	1
11XX	流動資產合計			2,435,801	51		2,506,050	54
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			22,972	1		28,000	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		519,487	11		578,362	12
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		207,778	4		174,604	4
1755	使用權資產	六(八)		28,444	1		44,629	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		1,216,043	26		1,017,275	22
1780	無形資產	六(十一)		198,646	4		204,534	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		107,470	2		76,127	2
1900	其他非流動資產	六(十五)及八		11,788	-		14,252	-
15XX	非流動資產合計			2,312,628	49		2,137,783	46
1XXX	資產總計		\$	4,748,429	100	\$	4,643,833	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
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	114年12月31日			113年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 360,000	7	\$ 340,000	7	
2130	合約負債—流動	六(二十)	190,401	4	357,681	8	
2170	應付帳款		77,718	2	153,175	3	
2200	其他應付款	七	133,809	3	175,546	4	
2230	本期所得稅負債		3,773	-	30,286	1	
2250	負債準備—流動	六(十四)	34,621	1	36,968	1	
2280	租賃負債—流動		14,485	-	17,470	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	814,522	17	122,868	3	
2399	其他流動負債—其他	七	27,457	1	79,582	2	
21XX	流動負債合計		<u>1,656,786</u>	<u>35</u>	<u>1,313,576</u>	<u>29</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十三)	-	-	200,000	4	
2550	負債準備—非流動	六(十四)	7,733	-	8,242	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	63,464	1	32,118	1	
2580	租賃負債—非流動		14,311	-	26,833	1	
2600	其他非流動負債		19,043	1	24,616	-	
25XX	非流動負債合計		<u>104,551</u>	<u>2</u>	<u>291,809</u>	<u>6</u>	
2XXX	負債總計		<u>1,761,337</u>	<u>37</u>	<u>1,605,385</u>	<u>35</u>	
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十六)	2,771,575	59	2,771,575	60	
資本公積							
3200	資本公積	六(十七)	1,602	-	1,602	-	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十八)	84,743	2	66,221	1	
3320	特別盈餘公積		430,389	9	440,379	9	
3350	未分配盈餘		146,384	3	189,060	4	
其他權益							
3400	其他權益	六(十九)	(447,601)	(10)	(430,389)	(9)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,987,092</u>	<u>63</u>	<u>3,038,448</u>	<u>65</u>	
3XXX	權益總計		<u>2,987,092</u>	<u>63</u>	<u>3,038,448</u>	<u>65</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
九							
重大之期後事項							
十一							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 4,748,429</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,643,833</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭亭玉



經理人：彭秀雲



會計主管：黃美芳



憶聲電子股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國114年及113年7月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度			113 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)	\$ 1,711,971	100		\$ 2,495,322	100	
5000 營業成本	六(五)(二十五)	(1,292,492)	(75)		(1,910,159)	(76)	
5900 營業毛利		<u>419,479</u>	<u>25</u>		<u>585,163</u>	<u>24</u>	
營業費用	六(二十五)						
6100 推銷費用		(70,126)	(4)		(139,802)	(6)	
6200 管理費用		(186,912)	(11)		(174,167)	(7)	
6300 研究發展費用		(33,560)	(2)		(30,942)	(1)	
6450 預期信用減損利益		1,516	-		2,228	-	
6000 營業費用合計		(289,082)	(17)		(342,683)	(14)	
6900 營業利益		<u>130,397</u>	<u>8</u>		<u>242,480</u>	<u>10</u>	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十一)	10,716	1		15,370	1	
7010 其他收入	六(二十二)及七	4,165	-		8,208	-	
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(24,145)	(2)		(13,086)	(1)	
7050 財務成本	六(二十四)	(11,593)	(1)		(16,391)	(1)	
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	<u>10,570</u>	<u>1</u>		<u>21,772</u>	<u>1</u>	
7000 營業外收入及支出合計		(10,287)	(1)		15,873	-	
7900 稅前淨利		<u>120,110</u>	<u>7</u>		<u>258,353</u>	<u>10</u>	
7950 所得稅費用	六(二十六)	(43,880)	(3)		(74,627)	(3)	
8000 繼續營業單位本期淨利		<u>76,230</u>	<u>4</u>		<u>183,726</u>	<u>7</u>	
8200 本期淨利		<u>\$ 76,230</u>	<u>4</u>		<u>\$ 183,726</u>	<u>7</u>	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 611	-		\$ 1,860	-	
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	六(三)	(30,672)	(2)		(13,686)	-	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(122)	-		(371)	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		(30,183)	(2)		(12,197)	-	
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	六(十九)	16,362	1		104,136	4	
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額	六(三)	370	-		(370)	-	
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九)(二十六)	(3,272)	-		(20,827)	(1)	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		<u>13,460</u>	<u>1</u>		<u>82,939</u>	<u>3</u>	
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 16,723)	(1)		(\$ 70,742)	(3)	
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 59,507</u>	<u>3</u>		<u>\$ 254,468</u>	<u>10</u>	
本期淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		<u>\$ 76,230</u>	<u>4</u>		<u>\$ 183,726</u>	<u>7</u>	
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		<u>\$ 59,507</u>	<u>3</u>		<u>\$ 254,468</u>	<u>10</u>	
每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本每股盈餘		<u>\$ 0.28</u>			<u>\$ 0.66</u>		
9850 稀釋每股盈餘		<u>\$ 0.27</u>			<u>\$ 0.66</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭亭玉

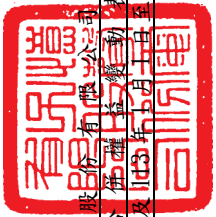


經理人：彭秀雲



會計主管：黃美芳





憶聲電子股份有限公司
合併損益表
民國114年及113年5月至12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於本公司之權益				其他		權益	
	普通股	資本公積	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	透過損益按公允價值衡量之金融工具	其他綜合損益
113 年度								
1月1日餘額	\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 55,352	\$ 366,594	\$ 116,215	(\$ 511,741)	\$ 12,099	\$ 2,811,696
本期淨利	-	-	-	-	183,726	-	-	183,726
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,489	83,309	(14,056)	70,742
本期綜合損益總額	-	-	-	-	185,215	83,309	(14,056)	254,468
112 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	10,869	-	(10,869)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	73,785	(73,785)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(27,716)	-	-	(27,716)
12月31日餘額	\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 66,221	\$ 440,379	\$ 189,060	(\$ 428,432)	(\$ 1,957)	\$ 3,038,448
114 年度								
1月1日餘額	\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 66,221	\$ 440,379	\$ 189,060	(\$ 428,432)	(\$ 1,957)	\$ 3,038,448
本期淨利	-	-	-	-	76,230	-	-	76,230
本期其他綜合損益	-	-	-	-	489	13,090	(30,302)	(16,723)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	76,719	13,090	(30,302)	59,507
113 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	18,522	-	(18,522)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(9,990)	9,990	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(110,863)	-	-	(110,863)
12月31日餘額	\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 84,743	\$ 430,389	\$ 146,384	(\$ 415,342)	(\$ 32,259)	\$ 2,987,092

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。




董事長：彭亭玉



經理人：彭秀雲



會計主管：黃美芳


 憶聲電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 120,110	\$ 258,353
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十五) 55,852	64,946
攤銷費用	六(二十五) 8,665	9,827
預期信用減損利益	十二(二) (1,516)	(2,228)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	六(二十三) (1,766)	(1,813)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資淨損失	六(二十三) 998	-
利息費用	六(二十四) 11,593	16,391
利息收入	六(二十一) (10,716)	(15,370)
股利收入	六(二十二) (570)	(304)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(六) (10,570)	(21,772)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十三) 18	780
租賃修改利益	六(二十三) -	(338)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(39,832)	610
應收帳款	50,889	41,668
其他應收款	(16,339)	370
其他應收款-關係人	6,070 (6,021)	(6,021)
存貨	123,873	621,347
預付款項	(27,340)	19,742
其他金融資產—流動	(14,689)	146,252
其他流動資產	(73)	5,483
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(168,077)	(193,104)
應付帳款	(76,700)	(55,638)
其他應付款	(44,561)	(4,374)
負債準備	(3,958)	2,013
淨確定福利負債	(216)	(3,604)
其他流動負債	(53,331)	61,062
營運產生之現金(流出)流入	(92,186)	944,278
收取之利息	10,716	15,370
支付之利息	(11,593)	(16,391)
支付之所得稅	(81,837)	(68,924)
營業活動之淨現金(流出)流入	(174,900)	874,333

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日




單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 37,593)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	8,659	-
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(140,784)	44,468
取得不動產、廠房及設備	六(七) (38,092)	(5,271)
處分不動產、廠房及設備	-	586
取得投資性不動產	六(十) (211,632)	(139,833)
取得無形資產	六(十一) (828)	(694)
存出保證金減少	1,628	761
其他非流動資產增加	(1,107)	(3,418)
收取之股利	六(六)(二十二) 30,868	34,101
投資活動之淨現金流出	(351,288)	(106,893)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十八) 750,000	1,250,000
短期借款減少	六(二十八) (730,000)	(1,100,000)
長期借款增加	六(二十八) 491,654	287,239
長期借款減少	六(二十八) -	(996,321)
租賃本金償還	六(二十八) (18,501)	(26,030)
存入保證金減少	六(二十八) (5,261)	(3,093)
發放現金股利	六(十八) (110,863)	(27,716)
籌資活動之淨現金流入(流出)	377,029	(615,921)
匯率影響數	8,229	46,061
本期現金及約當現金(減少)增加數	(140,930)	197,580
期初現金及約當現金餘額	950,186	752,606
期末現金及約當現金餘額	\$ 809,256	\$ 950,186

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭亭玉 

經理人：彭秀雲 

會計主管：黃美芳 

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004531 號

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(以下簡稱「憶聲公司」)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，以及個體財務報表附註(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，上開個體財務報表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，足以允當表達憶聲公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與憶聲公司保持超然獨立，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，對憶聲公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

憶聲公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

無形資產-商標權減損

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十八)；無形資產-商標權減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；無形資產-商標權會計科目之說明請詳個體財務報告附註六(十一)無形資產。

憶聲公司之無形資產主係以之歌林商標權為主，對於憶聲公司而言，其以未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現衡量可回收金額，作為評估減損之依據。因未來估計現金流量，涉及未來五年度財務預測，而編製預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可回收金額衡量結果之影響重大，進而影響商標權減損之估計，故將無形資產減損評估列為查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估管理階層對該現金產生單位未來現金流量之估計流程，確認所採用之未來現金流量與營運部門提供未來年度預算一致。
2. 瞭解管理階層針對未來展望所預測之現金流量基本假設之過程及依據。
3. 評估管理階層所聘任之評價專家估計未來現金流量所使用之關鍵假設，包括與歷史結果比較以評估預估營收、毛利及費用變動之合理性。
4. 複核所使用折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、市場風險溢酬、證券風險溢酬及規模風險溢酬之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估憶聲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。

憶聲公司之治理單位（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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於憶聲公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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中華民國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，決定對憶聲公司民國 114 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳仁杰

吳仁杰



會計師

林雅慧

林雅慧




金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 2 日


 憶聲電子股份有限公司
 個體資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	414,492	11	\$	135,636	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—流動			36,712	1		71,579	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)						
	動			131,430	3		-	-
1180	應收帳款淨額	六(三)及七		20,758	1		46,372	1
1200	其他應收款	六(四)及七		18,072	-		218,022	6
130X	存貨	六(五)及八		97,101	3		149,072	4
1470	其他流動資產			27,963	1		29,690	1
11XX	流動資產合計			<u>746,528</u>	<u>20</u>		<u>650,371</u>	<u>17</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—非流動			22,972	1		28,000	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		1,936,182	53		2,102,961	56
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		189,055	5		169,782	5
1755	使用權資產	六(八)		4,556	-		9,242	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		506,803	14		521,802	14
1780	無形資產	六(十一)		198,083	5		203,603	6
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		81,681	2		53,093	1
1900	其他非流動資產			4,178	-		6,578	-
15XX	非流動資產合計			<u>2,943,510</u>	<u>80</u>		<u>3,095,061</u>	<u>83</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,690,038</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,745,432</u>	<u>100</u>

(續次頁)



憶聲電子股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日


單位：新台幣仟元


負債及權益	附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 360,000	10	\$ 340,000	9	
2130	合約負債—流動	六(二十)	12,280	-	15,989	1	
2180	應付帳款	七	6,362	-	16,043	-	
2200	其他應付款	七	25,152	1	38,233	1	
2230	本期所得稅負債		2,527	-	-	-	
2250	負債準備—流動	六(十四)	1,239	-	293	-	
2280	租賃負債—流動		2,624	-	4,644	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	200,000	6	-	-	
2399	其他流動負債—其他		2,958	-	8,902	-	
21XX	流動負債合計		<u>613,142</u>	<u>17</u>	<u>424,104</u>	<u>11</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十三)	-	-	200,000	5	
2550	負債準備—非流動	六(十四)	16	-	156	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	50,950	1	19,840	1	
2580	租賃負債—非流動	七	2,342	-	4,966	-	
2600	其他非流動負債	六(六)(十五)	36,496	1	57,918	2	
25XX	非流動負債合計		<u>89,804</u>	<u>2</u>	<u>282,880</u>	<u>8</u>	
2XXX	負債總計		<u>702,946</u>	<u>19</u>	<u>706,984</u>	<u>19</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十六)	2,771,575	75	2,771,575	74	
資本公積							
3200	資本公積	六(十七)	1,602	-	1,602	-	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十八)	84,743	2	66,221	2	
3320	特別盈餘公積		430,389	12	440,379	12	
3350	未分配盈餘		146,384	4	189,060	5	
其他權益							
3400	其他權益	六(十九)	(447,601)	(12)	(430,389)	(12)	
3XXX	權益總計		<u>2,987,092</u>	<u>81</u>	<u>3,038,448</u>	<u>81</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,690,038</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,745,432</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭亭玉 

經理人：彭秀雲 

會計主管：黃美芳 


 憶聲電子股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度			113 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 203,109	100	\$ 518,817	100		
5000 營業成本	六(五)(二十五)及七	(166,920)	(82)	(423,571)	(82)		
5900 營業毛利		36,189	18	95,246	18		
營業費用	六(二十五)及七						
6100 推銷費用		(27,121)	(13)	(90,086)	(17)		
6200 管理費用		(84,052)	(42)	(73,343)	(14)		
6000 營業費用合計		(111,173)	(55)	(163,429)	(31)		
6900 營業損失		(74,984)	(37)	(68,183)	(13)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十一)及七	2,702	1	6,862	1		
7010 其他收入	六(二十二)及七	11,185	6	39,914	8		
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(7,588)	(4)	499,389	96		
7050 財務成本	六(二十四)及七	(9,597)	(5)	(12,098)	(2)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	156,777	77	(271,913)	(53)		
7000 營業外收入及支出合計		153,479	75	262,154	50		
7900 稅前淨利		78,495	38	193,971	37		
7950 所得稅費用	六(二十六)	(2,265)	(1)	(10,245)	(2)		
8200 本期淨利		\$ 76,230	37	\$ 183,726	35		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 220	-	\$ 639	-		
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	六(二)(十九)	(30,672)	(15)	(13,686)	(2)		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		313	-	978	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(44)	-	(128)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(30,183)	(15)	(12,197)	(2)		
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	六(十九)	16,362	8	104,136	20		
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額	六(二)(十九)	370	-	(370)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九)(二十六)	(3,272)	(1)	(20,827)	(4)		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		13,460	7	82,939	16		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 16,723)	(8)	\$ 70,742	14		
8500 本期綜合損益總額		\$ 59,507	29	\$ 254,468	49		
每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.28		\$ 0.66			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.27		\$ 0.66			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭亭玉

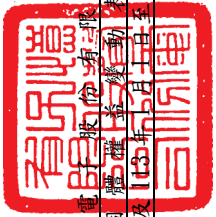


經理人：彭秀雲



會計主管：黃美芳





憶聲電子股份有限公司

個體財務報表

民國114年及113年5月至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通	股	本	資	本	公	積	法	定	盈	盈	公	積	特	別	盈	餘	盈	餘	其	他	權	益	
																									總額
113年																									
1月1日餘額		\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 55,352	\$ 366,594	\$ 116,215	(\$ 511,741)	\$ 12,099																\$ 2,811,696	
本期淨利		-	-	-	-	183,726	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183,726	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	1,489	83,309	(14,056)																70,742	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	185,215	83,309	(14,056)																254,468	
112年度盈餘指撥及分配：	六(十八)																								
提列法定盈餘公積		-	-	10,869	-	(10,869)	-	-																-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	73,785	(73,785)	-	-																-	
普通股現金股利		-	-	-	-	(27,716)	-	-																(27,716)	
12月31日餘額		\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 66,221	\$ 440,379	\$ 189,060	(\$ 428,432)	(\$ 1,957)																\$ 3,038,448	
114年																									
1月1日餘額		\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 66,221	\$ 440,379	\$ 189,060	(\$ 428,432)	(\$ 1,957)																\$ 3,038,448	
本期淨利		-	-	-	-	76,230	-	-																76,230	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	489	13,090	(30,302)																(16,723)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	76,719	13,090	(30,302)																59,507	
113年度盈餘指撥及分配：	六(十八)																								
提列法定盈餘公積		-	-	18,522	-	(18,522)	-	-																-	
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(9,990)	9,990	-	-																-	
普通股現金股利		-	-	-	-	(110,863)	-	-																(110,863)	
12月31日餘額		\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 84,743	\$ 430,389	\$ 146,384	(\$ 415,342)	(\$ 32,259)																\$ 2,987,092	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭亭玉




經理人：彭秀雲



會計主管：黃美芳





 憶聲電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 78,495	\$ 193,971
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十五) 20,897	16,019
攤銷費用	六(二十五) 7,058	9,019
利息收入	六(二十一) (2,702)	(6,862)
股利收入	六(二十二) (570)	(304)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 債務工具投資淨損失	六(二十三) 998	-
利息費用	六(二十四) 9,597	12,098
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益 之份額	六(六) (156,777)	271,913
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十三) -	991
處分投資性不動產利益	六(二十三) -	(506,558)
租賃修改利益	六(二十三) -	(354)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	25,614	50,233
其他應收款	(753)	(1,261)
存貨	51,971	110,318
其他流動資產	1,725	(16,862)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(3,709)	531
應付帳款	(9,681)	(49,534)
其他應付款	(13,081)	(11,666)
負債準備	806	(224)
淨確定福利負債	4	(4)
其他流動負債	(5,944)	(6,703)
營運產生之現金流入	3,948	64,761
收取之利息	2,702	6,862
支付之利息	(9,597)	(12,098)
支付之所得稅	(265)	(16,691)
營業活動之淨現金(流出)流入	(3,212)	42,834

(續次頁)


 憶聲電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款		\$ 8,659	\$ -
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(37,593)
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	六(一)	(131,430)	-
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十八)	(20,485)	(1,093)
處分不動產、廠房及設備	六(二十八)	-	905
取得無形資產	六(十一)	(828)	(290)
取得投資性不動產	六(十)	-	(26,789)
取得採用權益法之投資	六(六)	-	(200,000)
採用權益法之投資減資退回股款	六(六)	68,272	161,095
其他應收款-關係人減少(增加)	七	200,374	(100,196)
其他非流動資產增加		-	(865)
存出保證金減少(增加)		1,690	(296)
收取之股利	六(六)	250,535	122,288
投資活動之淨現金流入(流出)		376,787	(82,834)
籌資活動之現金流量			
長期借款減少	六(二十九)	-	(60,000)
短期借款增加	六(二十九)	750,000	1,250,000
短期借款減少	六(二十九)	(730,000)	(1,100,000)
存入保證金增加(減少)	六(二十九)	788	(46)
租賃本金償還	六(二十九)	(4,644)	(11,213)
發放現金股利	六(十八)	(110,863)	(27,716)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(94,719)	51,025
本期現金及約當現金增加數		278,856	11,025
期初現金及約當現金餘額		135,636	124,611
期末現金及約當現金餘額		\$ 414,492	\$ 135,636

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭亭玉



經理人：彭秀雲



會計主管：黃美芳

