

憶聲電子股份有限公司 107 年股東常會議事錄

日期：中華民國 107 年 6 月 26 日(星期三)上午九時整

地點：桃園市中壢區中園路 198 號(本公司三樓國際會議廳)

出席：出席股數 170,131,311 股(含電子方式行使表決權股數:3,760,935 股)，出席比率為 61.38%。

主席：趙登榜

紀錄：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。

列席：正風會計師事務所吳欣亮會計師、論衡國際法律事務所謝天仁律師。

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、106 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 106 年度決算表冊報告，報請 公鑒。(請參閱附件二)

第三案、對外背書保證情形報告，報請 公鑒。(請參閱附件三)

肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：承認 106 年度營業報告書及財務報表承認案。

說明：本公司 106 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、四)。

股東發言：股東戶號 117032、股東戶號 118352 提出意見，經主席及主席指定相關人員說明及回覆，已知悉。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總股數 170,131,311 股，其中以電子方式行使表決權 3,760,935 權：

表決結果	佔表決權數%
贊成權數 169,819,701 權 (其中以電子投票贊成權數 3,521,450 權)	99.81%
反對權數 209,773 權 (其中以電子投票反對權數 209,773 權)	0.12%
無效票或棄權/未投票權數:101,837 權 (其中以電子投票棄權權數 29,712 權)	0.05%

本案照原案表決承認。

第二案(董事會提)

案由：承認 106 年度虧損撥補案。

說明：本公司 106 年度虧損撥補表：期初累計虧損新台幣 51,513,995 元，加其他綜合損益新臺幣-2,099,190 元，加本期淨利新臺幣 34,580,014 元，加資本公積-庫藏股新臺幣 13,202,888 元，期末待彌補虧損新臺幣 5,830,283 元。

憶聲電子股份有限公司
民國 106 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	\$ (51,513,995)	
02	加：本期其他綜合損益	(2,099,190)	
03	加：本期淨利	34,580,014	
04	加：資本公積_庫藏股	13,202,888	
05	期末待彌補虧損	(5,830,283)	

註：本期其他綜合損益為確定福利計劃精算損調整數。

董事長：趙登榜



經理人：張鏡湖



會計主管：張秀貴



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總股數 170,131,311 股，其中以電方式行使表決權
3,760,935 權

表決結果	佔表決權數%
贊成權數 169,815,008 權 (其中以電子投票贊成權數 3,516,757 權)	99.81%
反對權數 214,465 權 (其中以電子投票反對權數 214,465 權)	0.12%
無效票或棄權/未投票權數：101,838 權 (其中以電子投票棄權權數 29,713 權)	0.05%

本案照原案表決承認。

參、討論事項

第一案(董事會提)

案由：解除董事競業禁止之限制。

說明：

1. 依公司法第 209 條：「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. 擬解除本公司董事賴文鑫董事競業禁止之限制，詳如下：

職稱	姓名	兼任公司	擔任職務
董事	華憶投資有限公司代表人： 賴文鑫	和鈞綠能股份有限公司	英屬開曼群島商Golden Crown Green Energy Limited法人董事代表

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總股數 170,131,311 股，其中以電子方式行使表決權 3,760,935 權

表決結果	佔表決權數%
贊成權數 169,808,379 權 (其中以電子投票贊成權數 3,510,128 權)	99.81%
反對權數 222,561 權 (其中以電子投票反對權數 222,561 權)	0.12%
無效票或棄權/未投票權數:100,371 權 (其中以電子投票棄權權數 28,246 權)	0.05%

本案照原案表決通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散會。時間中華民國 107 年 6 月 26 日上午十時八分。

附件一

壹、報告事項

一、106 年度營業報告，報請公鑒。

106 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 107 年度之股東常會，茲將 106 年度之經營成果及 107 年度之營運展望報告如下：

(一) 106 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 106 年度集團合併營業收入淨額為新台幣 2,598,511 仟元，較民國 105 年度集團合併營業收入新台幣 3,434,252 仟元，衰退 24.34%；另民國 106 年度之合併營業淨損為新台幣 206,190 仟元，合併稅後淨利為新台幣 32,901 仟元。

集團合併營業收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	106 年度	105 年度
營業收入	2,598,511	3,434,252
營業成本	2,124,269	2,946,734
營業毛利	474,242	487,518
營業費用	680,432	1,009,463
營業淨損益	(206,190)	(521,945)
稅前淨(損)益	69,961	760,468
稅後淨(損)益	32,901	766,125
母公司業主淨利	34,580	767,040

2. 財務收支及獲利能力分析

項 目		106 年度	105 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.60%	43.37%	
	長期資金占固定資產比率	778.78%	631.90%	
償債能力 (%)	流動比率	100.32%	128.24%	
	速動比率	76.19%	91.89%	
	利息保障倍數	3.37	21.77	
獲利 能力 分析 (%)	資產報酬率	1.27%	15.70%	
	股東權益報酬率	1.22%	30.54%	
	占實收 資本比率	營業利益	-7.44%	-18.83%
	稅前純益	2.52%	27.44%	
	純益率	1.27%	22.31%	
	稅後每股盈餘(虧損)	0.12 元	2.77 元	

(二) 107 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，月月評核九率經營法，依使用資金效益獎勵辦法，鼓勵有才能、有為的經營團隊、發揮所長，分享經營成果。
- (2) 調結構:就已有公司、工廠持續檢視存在價值，做必要的調整。如引進新投資人，或資金，或出讓持股，或結束經營。
- (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。

2. 產品內容：

- (1) 車用電子產品。
- (2) 電視、冷氣、電冰箱、洗衣機、生活家電、調理家電等。
- (3) 排水器。

3. 業務內容

- (1) 品牌經營
- (2) 家電售後服務維修。
- (3) 倉儲服務。
- (4) 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由製造業轉業到新領域，2017 年大事底定轉業有成，且開始獲利，現分三大事業體:

- (1) 電子製造事業體系: 憶聲馬槓廠、亞憶電子深圳廠為主，憶聲馬槓廠開發車用多媒體產品，同一機種多點行銷，專簡經營，整合車用娛樂產品為車用平臺產品 In-car Platform 產品，亞憶電子深圳廠資源整合重啟研、產、銷生產作業。
- (2) 品牌服務事業體系: 台灣憶聲歌林、瑞林科技為主，品牌經營透過多元化操作，提升歌林知名度，靈活通路銷售(經銷 36%、量販 15%、特販 20%、專案 29%)，積極發展利基產品及市場，找出利基通路。
- (3) 倉儲地產事業體系: 上海馬新憶、深圳亞憶、吉安華憶，以上海馬新憶科技有限公司為主，為集團創造利潤，配合電子商務營收大幅成長。

2.(1) 未來 3 年內，憶聲將就目前轉投資控股子公司，積極瘦身及資產活化，達到轉業目的；並積極引進新投資人，調整經營結構提升集團投資效益。

- (2) 調整效益不高的轉投資，可使憶聲過去的長期投資回收，增加母公司的可用資金，回收的資金重新考量資金用途。
- (3) 憶聲電子集團歌林品牌與三菱重工臺灣代理的川菱集團建立戰略夥伴關係，將整合雙方經銷商規模、共同開發市場預期業績成長，藉此強強聯手，強化市場佔有率。

審計委員會審查 106 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 106 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。

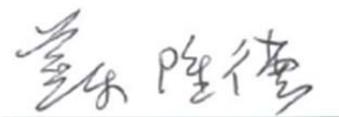
此致

憶聲電子股份有限公司

107 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 107 年 3 月 28 日

附件三

對外背書保證情形報告案，報請公鑒。

說明：1. 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	\$384,834	\$0	-
ACTION ASIA LIMITED.	ACTION INDUSTRIES(M)SDN. BHD.	本公司子公司之轉投資公司	83,919	81,499	3.58
亞憶電子(深圳)有限公司	深圳市德的技術有限公司	本公司	329,112	328,680	26.2
亞憶電子(深圳)有限公司	憶聲電子股份有限公司	本公司	365,680	365,200	29.13

2. 補充報告金管會 106/05/04 來函要求本公司改善資金貸與情形：

106 年子公司美國憶聲資金貸與其他子公司杏園控股公司，因貸出後淨值下降違反資金貸與他人作業程序規定，本公司於 106 年 9 月經董事會決議杏園控股公司全數償還資金貸與金額。

會計師查核報告

NO.20811050CA

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(其參閱其他事項段)，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 106 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。

一、子公司解散及喪失控制力暨應收款項減損評估

對子公司所有權權益變動之會計政策請參閱合併財務報告附註四(三)；應收款項減損評估之會計政策請參閱合併財務報告附註四(十五)；應收款項減損評估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；相關揭露說明請參閱合併財務報告附註六(三)、六(四)、六(卅三)。

憶聲電子股份有限公司之子公司-倍適得電器股份有限公司(以下稱倍適得公司)於民國 106 年 12 月 7 日經董事會決議解散，並於民國 106 年 12 月 25 日召開臨時股東會通過以民國 106 年 12 月 31 日為解散日，因此憶聲電子股份有限公司於民國 106 年 12 月 31 日喪失對其之控制力，憶聲電子股份有限公司按喪失控制日之公允價值與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，認列處分投資利益 45,517 仟元。另評估憶聲電子股份有限公司對倍適得公司之應收帳款及其他應收款係屬重大，由於本項應收帳款及其他應收款未來收回可能性估計需要涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此將倍適得公司喪失控制力認列處分投資利益及相關應收款項之減損評估列為關鍵查核事項之一。

本會計師針對倍適得公司喪失控制力及應收款項減損評估執行下列主要查核程序：

1. 瞭解管理階層對倍適得公司是否已考量所有事實、情況及衡量所取得之證據以判斷喪失控制之日。
2. 瞭解管理階層對例外應收帳款的管理是否適當暨評估對倍適得公司應收款項備抵呆帳之提列是否合理。
3. 評估管理階層針對有關應收款項備抵呆帳之揭露是否允當。

二、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)、六(十一)、六(十二)、六(十三)。

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，相關資產尚未折舊或攤銷並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—提及其他會計師之查核

列入憶聲電子股份有限公司及子公司合併財務報告中，部分子公司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，本會計師對民國 105 年度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 105 年 12 月 31 日之資產總額為 43,225 仟元，佔合併資產總額之 1%；民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為 304 仟元，佔合併營業收入淨額之 0%。列入憶聲電子股份有限公司及子公司合併財務報告中，部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對民國 105 年度合併財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司所列金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年 12 月 31 日，對該等被投資公司採用權益法之投資為 18,070 仟元，佔合併資產總額之 0%；民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額為 4,136 仟元，佔合併綜合損益總額之 1%。

其他事項—個體財務報告

憶聲電子股份有限公司業已編製民國 106 年及 105 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 106 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 107 年 3 月 28 日

憶聲電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	106年12月31日		105年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$ 458,322	11	\$ 450,443	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六(二)	4,897	—	420,469	9
1151	應收票據	四、六(三)	39,091	1	23,844	—
1170	應收帳款淨額	四、六(三)、七	212,204	6	527,313	11
1200	其他應收款	四、六(四)、七	96,865	3	87,888	2
1220	當期所得稅資產	六(卅一)	743	—	8,356	—
130x	存 貨	四、六(三、五)	215,991	5	547,881	11
1410	預付款項	六(六)	72,589	2	82,998	2
1460	待出售非流動資產		—	—	2,279	—
1476	其他金融資產—流動	六(七)、八	91,910	2	66,597	1
1479	其他流動資產		7,286	—	7,444	—
11xx	流動資產合計		1,199,898	30	2,225,512	45
	非流動資產					
1523	備供出售金融資產—非流動	四、六(八)	57,060	1	—	—
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	四、六(九)	—	—	135,045	3
1550	採用權益法之投資	四、六(十)	569,975	14	600,317	12
1600	不動產、廠房及設備	四、六(十一)、八	363,251	9	514,129	10
1760	投資性不動產淨額	四、六(十二)、八	1,008,113	25	960,047	19
1780	無形資產	四、六(十三)	245,371	6	274,219	6
1840	遞延所得稅資產	四、六(卅一)	152,198	5	141,030	3
1980	其他金融資產—非流動	六(七)、八	365,242	9	7,017	—
1995	其他非流動資產	四、六(十四、二十)、八	63,849	1	126,837	2
15xx	非流動資產合計		2,825,059	70	2,758,641	55
1xxx	資 產 總 計		\$ 4,024,957	100	\$ 4,984,153	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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105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(十五)	\$ 868,101	22	\$ 983,549	20
2150	應付票據	六(十六)	4,602	—	5,839	—
2170	應付帳款	六(十六)	81,563	2	255,334	5
2200	其他應付款	六(十七)、七	138,126	3	267,412	5
2230	當期所得稅負債	六(卅一)	675	—	—	—
2250	負債準備—流動	四、六(十八)	12,410	—	32,957	1
2322	一年內到期長期借款	六(十九)	77,649	2	135,957	3
2399	其他流動負債		12,910	—	54,314	1
21xx	流動負債合計		1,196,036	29	1,735,362	35
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十九)	73,049	2	179,501	4
2550	負債準備—非流動	四、六(十八)	15,362	—	21,175	—
2570	遞延所得稅負債	四、六(卅一)	125,335	3	142,189	3
2640	淨確定福利負債	四、六(二十)	41,195	1	38,000	—
2670	其他非流動負債	六(十七)	22,256	1	45,269	1
25xx	非流動負債合計		277,197	7	426,134	8
2xxx	負債總計		1,473,233	36	2,161,496	43
	權益					
	股本	六(廿一)				
3110	普通股股本		2,771,575	69	2,771,575	56
3200	資本公積	六(廿二)	13,203	—	13,203	—
	保留盈餘	六(廿三)				
3320	特別盈餘公積	六(廿四)	204,418	5	204,418	4
3350	待彌補虧損	六(卅一)	(19,832)	—	(51,514)	(1)
3400	其他權益	六(廿五)	(417,640)	(10)	(115,733)	(2)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		2,551,724	64	2,821,949	57
36xx	非控制權益		—	—	708	—
3xxx	權益總計		2,551,724	64	2,822,657	57
	負債及權益總計		\$ 4,024,957	100	\$ 4,984,153	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙登榜



經理人：張鏡湖



會計主管：張秀貴



憶聲電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	106 年度		105 年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六(廿六)	\$ 2,598,511	100	\$ 3,434,252	100
5000	營業成本	六(五、三十)	(2,124,269)	(82)	(2,946,734)	(86)
5900	營業毛利		474,242	18	487,518	14
6000	營業費用	六(三、十二、十三、二十、三十)、七				
6100	推銷費用		(321,830)	(12)	(371,360)	(11)
6200	管理費用		(338,726)	(13)	(550,361)	(16)
6300	研究發展費用		(19,876)	(1)	(87,742)	(2)
	營業費用合計		(680,432)	(26)	(1,009,463)	(29)
6900	營業損失		(206,190)	(8)	(521,945)	(15)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十二、廿七)、七	62,731	2	37,745	1
7020	其他利益及損失	六(二、九、十、廿八)	244,595	9	1,276,527	37
7050	財務成本	六(廿九)	(29,531)	(1)	(36,614)	(1)
7770	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(十)	(1,644)	—	4,755	—
	營業外收入及支出合計		276,151	10	1,282,413	37
7900	稅前淨利		69,961	2	760,468	22
7950	所得稅(費用)利益	四、六(卅一)	(37,060)	(1)	5,657	—
8000	本期淨利		32,901	1	766,125	22
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)	(2,529)	—	(2,662)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四、六(卅一)	430	—	453	—
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)	(342,129)	(13)	(164,667)	(5)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	四、六(八、廿五)	(17,940)	(1)	—	—
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四、六(廿五、卅一)	58,162	2	27,993	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(304,006)	(12)	(138,883)	(4)
8500	本期綜合損益總額		\$ (271,105)	(11)	\$ 627,242	18
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 34,580	1	\$ 767,040	22
8620	非控制權益		\$ (1,679)	—	\$ (915)	—
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (269,426)	(11)	\$ 628,164	18
8720	非控制權益		\$ (1,679)	—	\$ (922)	—
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	六(卅二)	\$ 0.12		\$ 2.77	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙登榜



經理人：張鏡湖



會計主管：張秀貴



憶聲電子股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 106 年及 105 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		其 他 權 益 項 目		庫藏股票			總 計
			特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益				
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,821,575	\$ 103,588	\$ 204,418	\$ (915,174)	\$ 20,941	\$ —	\$ (36,797)	\$ 2,198,551	\$ (3,575)	\$ 2,194,976
其他資本公積變動：										
資本公積彌補虧損	—	(103,588)	—	103,588	—	—	—	—	—	—
本期淨利	—	—	—	767,040	—	—	—	767,040	(915)	766,125
本期其他綜合損益	—	—	—	(2,202)	(136,674)	—	—	(138,876)	(7)	(138,883)
本期綜合損益總額	—	—	—	764,838	(136,674)	—	—	628,164	(922)	627,242
庫藏股註銷	(50,000)	13,203	—	—	—	—	36,797	—	—	—
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	—	—	—	(4,766)	—	—	—	(4,766)	—	(4,766)
非控制權益增減	—	—	—	—	—	—	—	—	5,205	5,205
105 年 12 月 31 日餘額	2,771,575	13,203	204,418	(51,514)	(115,733)	—	—	2,821,949	708	2,822,657
106 年 1 月 1 日餘額	2,771,575	13,203	204,418	(51,514)	(115,733)	—	—	2,821,949	708	2,822,657
本期淨利	—	—	—	34,580	—	—	—	34,580	(1,679)	32,901
本期其他綜合損益	—	—	—	(2,099)	(283,967)	(17,940)	—	(304,006)	—	(304,006)
本期綜合損益總額	—	—	—	32,481	(283,967)	(17,940)	—	(269,426)	(1,679)	(271,105)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	—	—	—	(799)	—	—	—	(799)	799	—
非控制權益增減	—	—	—	—	—	—	—	—	172	172
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,771,575	\$ 13,203	\$ 204,418	\$ (19,832)	\$ (399,700)	\$ (17,940)	\$ —	\$ 2,551,724	\$ —	\$ 2,551,724

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙登榜



經理人：張鏡湖



會計主管：張秀貴



憶聲電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 69,961	\$ 760,468
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	51,693	101,672
攤銷費用	9,936	9,815
呆帳費用提列數	76,698	97,498
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	2,233	(7,522)
利息費用	29,531	36,614
利息收入	(10,395)	(3,554)
股利收入	(1,584)	(1,920)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	1,644	(4,755)
處分不動產、廠房及設備損失	27,937	42,761
處分投資性不動產利益	—	(137,111)
處分無形資產損失	1,210	—
處分待出售非流動資產利益	(1,011)	—
處分投資損失	—	5,165
處分採用權益法之投資利益	(29)	—
處分子公司利益	(45,517)	(1,230,867)
金融資產減損損失	60,045	—
非金融資產減損損失	16,382	14,135
處分國外子公司換算調整數重分類至利益	(311,921)	—
其他	(1,961)	—
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	(2,124)	(390,244)
應收票據	(15,247)	(2,825)
應收帳款	174,975	26,840
其他應收款	63,033	(51,984)
存 貨	325,756	182,698
預付款項	9,944	(13,026)
其他流動資產	810	14,484
其他非流動資產	(1,382)	(701)
應付票據	(1,237)	(11,171)
應付帳款	(163,023)	(108,080)
其他應付款	(37,757)	(33,524)
負債準備	(21,763)	9,296
其他流動負債	(40,724)	(14,127)
淨確定福利負債	27,278	(3,991)
其他非流動負債	(22,416)	(9,079)

(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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	106 年 度	105 年 度
營運產生之現金流入(出)	\$ 270,975	\$ (723,035)
收取之利息	6,806	5,543
收取之股利	1,584	1,920
支付之利息	(29,626)	(38,135)
退還(支付)之所得稅	884	(5,577)
營業活動之淨現金流入(出)	250,623	(759,284)
投資活動之現金流量：		
處分採用權益法之投資	8,036	—
處分子公司	(9,080)	922,859
採用權益法之被投資公司減資退回股款	9,958	—
處分待出售非流動資產	3,370	—
取得不動產、廠房及設備	(14,161)	(19,548)
處分不動產、廠房及設備	724	15,168
存出保證金減少(增加)	16,076	(6,843)
取得無形資產	(625)	(517)
取得投資性不動產	(9,977)	(106,780)
處分投資性不動產	—	171,134
其他金融資產減少(增加)	31,322	(49,452)
其他非流動資產減少	12,320	—
預付設備款減少(增加)	291	(1,252)
投資活動之淨現金流入	48,254	924,769
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(115,338)	(673,644)
舉借長期借款	—	189,506
償還長期借款	(162,425)	(110,319)
存入保證金增加	4,141	6,223
非控制權益變動	—	439
籌資活動之淨現金流出	(273,622)	(587,795)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(17,376)	10,911
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,879	(411,399)
期初現金及約當現金餘額	450,443	861,842
期末現金及約當現金餘額	\$ 458,322	\$ 450,443

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙登標



經理人：張鏡湖



會計主管：張秀貴



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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(其參閱其他事項段)，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 106 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。

一、子公司解散及喪失控制力暨應收款項減損評估

對子公司所有權權益變動之會計政策請參閱個體財務報告附註四(六)；應收款項減損評估之會計政策請參閱個體財務報告附註四(十二)；應收款項減損評估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；相關揭露說明請參閱個體財務報告附註六(三)、六(四)、六(八)。

憶聲電子股份有限公司之子公司-倍適得電器股份有限公司(以下稱倍適得公司)於民國 106 年 12 月 7 日經董事會決議解散，並於民國 106 年 12 月 25 日召開臨時股東會通過以民國 106 年 12 月 31 日為解散日，因此憶聲電子股份有限公司於民國 106 年 12 月 31 日喪失對其之控制力，憶聲電子股份有限公司按喪失控制日之公允價值與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，認列處分投資利益 45,517 仟元。另評估憶聲電子股份有限公司對倍適得公司之應收帳款及其他應收款係屬重大，由於本項應收帳款及其他應收款未來收回可能性估計需要涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此將倍適得公司喪失控制力認列處分投資利益及相關應收款項之減損評估列為關鍵查核事項之一。

本會計師針對倍適得公司喪失控制力及應收款項減損評估執行下列主要查核程序：

1. 瞭解管理階層對倍適得公司是否已考量所有事實、情況及衡量所取得之證據以判斷喪失控制之日。
2. 瞭解管理階層對例外應收帳款的管理是否適當暨評估對倍適得公司應收款項備抵呆帳之提列是否合理。
3. 評估管理階層針對有關應收款項備抵之揭露是否允當。

二、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(八)、六(九)、六(十)、六(十一)。

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，相關資產尚未折舊或攤銷並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。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入憶聲電子股份有限公司個體財務報告中，部份被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對民國 105 年度個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司所列金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年 12 月 31 日，對該等被投資公司採用權益法之投資為 182,197 仟元，佔資產總額之 5%；民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之子公司及關聯企業(損)益之份額為 114,088 仟元，佔綜合損益總額之 18%。

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 106 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 107 年 3 月 28 日

憶聲電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	106 年 12 月 31 日		105 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)	\$ 191,886	5	\$ 78,047	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六(二)	2,085	—	2,161	—
1151	應收票據	四、六(三)、七	39,184	1	22,578	1
1170	應收帳款淨額	四、六(三)、七	74,103	2	94,858	2
1200	其他應收款	四、六(四)、七	33,999	1	24,922	1
1220	當期所得稅資產	六(廿八)	—	—	6	—
130x	存 貨	四、六(五)	149,339	4	230,372	6
1410	預付款項	七	11,460	—	46,334	1
1476	其他金融資產—流動	八	—	—	31,581	1
1479	其他流動資產		12	—	—	—
11xx	流動資產合計		502,068	13	530,859	14
	非流動資產					
1523	備供出售金融資產—非流動	四、六(六)	57,060	2	—	—
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	四、六(七)	—	—	135,045	3
1550	採用權益法之投資	四、六(八)	2,390,095	67	2,632,199	67
1600	不動產、廠房及設備	四、六(九)、八	127,133	4	128,718	3
1760	投資性不動產淨額	四、六(十)、八	146,166	4	148,047	4
1780	無形資產	四、六(十一)	239,819	7	245,318	6
1840	遞延所得稅資產	四、六(廿八)	126,424	3	85,984	2
1980	其他金融資產—非流動	八	—	—	6,417	—
1995	其他非流動資產		4,227	—	16,481	1
15xx	非流動資產合計		3,090,924	87	3,398,209	86
1xxx	資 產 總 計		\$ 3,592,992	100	\$ 3,929,068	100

(續次頁)


 憶聲電子股份有限公司
 個體資產負債表(續)
 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益 代碼 會計項目		附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 808,799	24	\$ 783,020	20
2150	應付票據	六(十三)	3,426	—	3,138	—
2170	應付帳款	六(十三)	42,355	1	53,296	1
2200	其他應付款	六(十四)、七	44,294	1	46,870	1
2250	負債準備—流動	四、六(十五)	3,848	—	2,607	—
2322	一年內到期長期借款	六(十六)	11,293	—	34,529	1
2399	其他流動負債		4,057	—	3,812	—
21xx	流動負債合計		918,072	26	927,272	23
非流動負債						
2540	長期借款	六(十六)	—	—	24,126	1
2570	遞延所得稅負債	四、六(廿八)	114,336	3	130,661	3
2640	淨確定福利負債	四、六(十七)	7,239	—	7,033	—
2670	其他非流動負債	六(十四)	1,621	—	18,027	1
25xx	非流動負債合計		123,196	3	179,847	5
2xxx	負債總計		1,041,268	29	1,107,119	28
權益						
股本		六(十八)				
3110	普通股股本		2,771,575	77	2,771,575	71
3200	資本公積	六(十九)	13,203	—	13,203	—
保留盈餘		六(二十)				
3320	特別盈餘公積	六(廿一)	204,418	6	204,418	5
3350	待彌補虧損	六(廿八)	(19,832)	(1)	(51,514)	(1)
3400	其他權益	六(廿二)	(417,640)	(11)	(115,733)	(3)
3xxx	權益總計		2,551,724	71	2,821,949	72
負債及權益總計			\$ 3,592,992	100	\$ 3,929,068	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙登榜



經理人：張鏡湖



會計主管：張秀貴



憶聲電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	106 年度		105 年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六(廿三)、七	\$ 918,545	100	\$ 963,716	100
5000	營業成本	六(五)、七	(798,601)	(87)	(834,318)	(87)
5900	營業毛利		119,944	13	129,398	13
6000	營業費用	六(三、十、十一、十七、廿七)、七				
6100	推銷費用		(95,286)	(10)	(90,806)	(9)
6200	管理費用		(119,833)	(13)	(54,176)	(6)
	營業費用合計		(215,119)	(23)	(144,982)	(15)
6900	營業損失		(95,175)	(10)	(15,584)	(2)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十、廿四)、七	22,108	2	28,184	3
7020	其他利益及損失	六(二、七、八、廿五)	(17,663)	(2)	5,883	1
7050	財務成本	六(廿六)	(16,185)	(2)	(16,518)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	四	142,930	16	746,416	77
	營業外收入及支出合計		131,190	14	763,965	79
7900	稅前淨利		36,015	4	748,381	77
7950	所得稅(費用)利益	四、六(廿八)	(1,435)	—	18,659	2
8000	本期淨利		34,580	4	767,040	79
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)	(227)	—	(916)	—
8331	採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數		(1,910)	—	(1,442)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四、六(廿八)	38	—	156	—
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	(342,129)	(37)	(164,667)	(17)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	四、六(六)	(17,940)	(2)	—	—
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四、六(廿八)	58,162	6	27,993	3
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(304,006)	(33)	(138,876)	(14)
8500	本期綜合損益總額		\$ (269,426)	(29)	\$ 628,164	65
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	六(廿九)	\$ 0.12		\$ 2.77	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙登榜



經理人：張鏡湖



會計主管：張秀貴



憶聲電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 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		庫藏股票	總 計
			特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益		
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,821,575	\$ 103,588	\$ 204,418	\$ (915,174)	\$ 20,941	\$ —	\$ (36,797)	\$ 2,198,551
其他資本公積變動：								
資本公積彌補虧損	—	(103,588)	—	103,588	—	—	—	—
本期淨利	—	—	—	767,040	—	—	—	767,040
本期其他綜合損益	—	—	—	(2,202)	(136,674)	—	—	(138,876)
本期綜合損益總額	—	—	—	764,838	(136,674)	—	—	628,164
庫藏股註銷	(50,000)	13,203	—	—	—	—	36,797	—
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	—	—	—	(4,766)	—	—	—	(4,766)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,771,575	\$ 13,203	\$ 204,418	\$ (51,514)	\$ (115,733)	\$ —	\$ —	\$ 2,821,949
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,771,575	\$ 13,203	\$ 204,418	\$ (51,514)	\$ (115,733)	\$ —	\$ —	\$ 2,821,949
本期淨利	—	—	—	34,580	—	—	—	34,580
本期其他綜合損益	—	—	—	(2,099)	(283,967)	(17,940)	—	(304,006)
本期綜合損益總額	—	—	—	32,481	(283,967)	(17,940)	—	(269,426)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	—	—	—	(799)	—	—	—	(799)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,771,575	\$ 13,203	\$ 204,418	\$ (19,832)	\$ (399,700)	\$ (17,940)	\$ —	\$ 2,551,724

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙登榜



經理人：張鏡湖



會計主管：張秀貴



憶聲電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	106 年 度	105 年 度
本期稅前淨利	\$ 36,015	\$ 748,381
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	5,188	5,062
攤銷費用	6,300	6,062
呆帳費用提列數	68,453	1,274
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	2,200	(7,522)
利息費用	16,185	16,518
利息收入	(233)	(3,412)
股利收入	(1,584)	(1,800)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(142,930)	(746,416)
處分投資損失	—	5,001
處分採用權益法之投資利益	(45,546)	—
金融資產減損損失	60,045	—
未實現外幣兌換(利益)損失	(1,713)	1,817
處分國外子公司換算調整數重分類至損失	6,572	—
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	(2,124)	25,219
應收票據	(16,606)	(2,752)
應收帳款	15,446	(859)
其他應收款	(89)	6,832
存 貨	81,033	(62,821)
預付款項	34,874	(36,937)
其他流動資產	(12)	42
其他非流動資產	(787)	(1,302)
應付票據	288	1,015
應付帳款	(10,941)	4,701
其他應付款	(1,292)	5,300
負債準備	1,241	2,012
其他流動負債	245	(7,412)
淨確定福利負債	(21)	(10,355)
其他非流動負債	(16,124)	(16,700)

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	106 年 度	105 年 度
營運產生之現金流入(出)	\$ 94,083	\$ (69,052)
收取之利息	347	11,863
收取之股利	1,584	50,699
支付之利息	(16,034)	(16,518)
退還之所得稅	6	—
營業活動之淨現金流入(出)	79,986	(23,008)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(100,000)	—
處分採用權益法之投資	161,453	—
採用權益法之被投資公司減資退回股款	9,958	—
取得不動產、廠房及設備	(1,322)	(3,700)
其他應收款—關係人(增加)減少	(64,713)	1,479
取得無形資產	(80)	(134)
取得投資性不動產	(400)	—
其他金融資產減少(增加)	37,998	(37,997)
其他非流動資產減少	12,320	—
投資活動之淨現金流入(出)	55,214	(40,352)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	26,283	(90,731)
舉借長期借款	—	125,400
償還長期借款	(47,362)	(66,745)
存入保證金減少	(282)	(787)
籌資活動之淨現金流出	(21,361)	(32,863)
本期現金及約當現金增加(減少)數	113,839	(96,223)
期初現金及約當現金餘額	78,047	174,270
期末現金及約當現金餘額	\$ 191,886	\$ 78,047

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙登榜



經理人：張鏡湖



會計主管：張秀貴

