

憶聲電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國九十八及九十七年度第一季

(民國九十八年度第一季未經會計師核閱)

(股票代碼 3024)

公司地址：桃園縣中壢市中園路 198 號

電 話：(03)451-5494

憶聲電子股份有限公司及子公司

民國九十八及九十七年度第一季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	不適用	
四、	合併資產負債表	4	
五、	合併損益表	5	
六、	合併現金流量表	6 ~ 7	
七、	合併財務報表附註		
	(一) 公司沿革	8 ~ 9	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10	
	(三) 會計變動之理由及其影響	10	
	(四) 重要會計科目之說明	11 ~ 19	
	(五) 關係人交易	19	
	(六) 質押之資產	19	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	19	
	(八) 重大之災害損失	20	
	(九) 重大之期後事項	20	

項	目	頁	次
(十)	其他	20	~ 22
(十一)	附註揭露事項	23	~ 25
	1. 重大交易事項相關資訊	23	
	2. 轉投資事業相關資訊	23	
	3. 大陸投資資訊	23	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及交易往來情形及 金額	24	~ 25
(十二)	部門別財務資訊	25	

憶聲電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國98年及97年3月31日
(民國九十八年第一季未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,822,692	36	\$ 2,034,349	21	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	104,371	1	615,201	7	2100 短期借款(附註四(十))	\$ 1,120,896	14	\$ 2,432,646	26
1120 應收票據淨額	35,267	-	43,553	-	2120 應付票據	2,874	-	3,232	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三)及六)	748,289	10	1,275,947	13	2140 應付帳款	526,254	7	908,871	10
1160 其他應收款	155,723	2	82,406	1	2160 應付所得稅	66,147	1	106,704	1
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	238,753	3	630,046	7	2170 應付費用	276,968	4	186,407	2
120X 存貨(附註四(四))	2,004,583	25	3,059,652	32	2210 其他應付款項	15,850	-	185,743	2
1260 預付款項	59,820	1	350,647	4	2260 預收款項	11,379	-	43,250	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動	10,990	-	38,901	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債	46,171	1	-	-
1298 其他流動資產 - 其他	243	-	2,065	-	2280 其他流動負債	4,498	-	2,140	-
11XX 流動資產合計	6,180,731	78	8,132,767	85	21XX 流動負債合計	2,071,037	27	3,868,993	41
基金及長期投資					2420 長期負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五))	224,076	3	179,650	2	銀行長期借款	123,123	2	-	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	3,487	-	8,095	-	各項準備				
1425 預付投資款(附註四(五))	33,706	-	-	-	2510 土地增值稅準備(附註四(七))	26,268	-	26,268	-
14XX 基金及投資合計	261,269	3	187,745	2	其他負債				
固定資產(附註四(七)及六)					2810 應計退休金負債	48,220	1	71,705	1
成本					2820 存入保證金	3,063	-	2,840	-
1501 土地	54,641	1	66,975	1	2860 遞延所得稅負債 - 非流動	290,261	3	282,881	3
1521 房屋及建築	619,387	8	448,149	5	2880 其他負債 - 其他	15,634	-	2,972	-
1531 機器設備	217,873	3	295,625	3	28XX 其他負債合計	357,178	4	360,398	4
1537 模具設備	378,561	5	254,769	3	2XXX 負債總計	2,577,606	33	4,255,659	45
1551 運輸設備	30,515	-	27,532	-	股東權益				
1572 機具設備	134,149	2	155,551	1	母公司股東權益				
1631 租賃改良	26,178	-	33,025	-	股本(附註四(十一))				
15X8 重估增值	83,137	1	86,415	1	普通股股本	3,357,283	43	3,542,359	37
15XY 成本及重估增值	1,544,441	20	1,368,041	14	資本公積(附註四(十二))				
15X9 減：累計折舊	(679,767)	(8)	(628,937)	(6)	轉換公司債溢價	476,839	6	688,376	7
1599 減：累計減損	(35,527)	(-)	(32,360)	(-)	長期投資	110,767	1	107,285	1
1670 未完工程及預付設備款	233,613	3	190,465	2	其他	18,486	-	24,268	-
15XX 固定資產淨額	1,062,760	15	897,209	10	保留盈餘				
無形資產					3310 法定盈餘公積(附註四(十三))	387,767	5	377,506	4
1760 商譽	13,401	-	15,318	-	3320 特別盈餘公積	8,530	-	8,530	-
1770 遞延退休金成本	4,763	-	8,398	-	3350 (待彌補虧損)未分配盈餘(附註四(十四))	(250,945)	(3)	150,596	2
1780 其他無形資產	-	-	394	-	股東權益其他調整項目				
17XX 無形資產合計	18,164	-	24,110	-	3460 未實現重估增值(附註四(七))	45,376	-	45,376	-
其他資產					3420 累積換算調整數	526,786	7	64,579	1
1800 出租資產(附註四(八)及六)	143,313	2	126,856	2	3430 未認為退休金成本之淨損失	-	(-)	455	-
1820 存出保證金	11,714	-	25,754	-	3510 庫藏股票(附註四(十一))	(69,447)	(1)	(304,185)	(3)
1830 遞延費用	20,845	-	25,872	-	母公司股東權益合計	4,611,442	58	4,704,235	49
1880 其他資產 - 其他(附註四(九)及六)	167,427	2	106,703	1	少數股權	677,175	9	567,122	6
18XX 其他資產合計	343,299	4	285,185	3	3XXX 股東權益總計	5,288,617	67	5,271,357	55
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1XXX 資產總計	\$ 7,866,223	100	\$ 9,527,016	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 7,866,223	100	\$ 9,527,016	100

董事長：彭君平

經理人：趙登榜

會計主管：連乾良

憶聲電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(民國九十八年度第一季未經會計師核閱)

	<u>98年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>97年1月1日</u> <u>至3月31日</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總(損)益	(\$ 100,974)	\$ 51,180
調整項目		
金融資產評價利益	(25,229)	(58,237)
備抵呆帳迴轉數	204	(5,590)
存貨評價迴轉數	(22,372)	(6,617)
折舊及攤提	38,999	40,544
處分及報廢固定資產利益	68	(199)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動數	199,047	(31,917)
應收票據及帳款	(85,153)	867,988
其他應收款	(110,317)	71,063
存貨	187,311	(594,157)
預付款項	48,329	(19,072)
長期應收票據及款項	4,419	19,726
遞延所得稅淨變動	(35,823)	(5,395)
其他流動資產-其他	34	(910)
應付票據及帳款	(32,818)	(371,669)
應付所得稅	55,422	33,869
應付費用及其他應付款	(138,582)	(137,076)
預收款項	793	5,553
其他流動負債	4,195	565
應計退休金負債淨變動數	(8,788)	(4,714)
其他負債-其他	11,868	756
營業活動之淨現金流出	(9,367)	(144,309)

(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98年及97年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(民國九十八年度第一季未經會計師核閱)

	<u>98年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>97年1月1日</u> <u>至3月31日</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動(減少)增加	\$ 896,818	(\$ 86,513)
預付投資款	(1,105)	-
購置固定資產	(31,611)	(27,258)
處分固定資產價款	79	1,508
存出保證金減少(增加)	<u>11,083</u>	<u>(3,876)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>875,264</u>	<u>(116,139)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(479,453)	315,567
長期借款償還	(14,893)	-
存入保證金減少	(2,585)	(2,888)
購買庫藏股票	(22,276)	(229,369)
少數股東權益變動數	<u>10,796</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(508,411)</u>	<u>83,310</u>
匯率影響數	<u>(191,083)</u>	<u>(159,478)</u>
本期現金及約當現金減少	166,403	(336,616)
期初現金及約當現金餘額	<u>2,656,289</u>	<u>2,370,965</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,822,692</u>	<u>\$ 2,034,349</u>
<u>現金流量資訊之補充說明</u>		
本期支付利息	<u>\$ 39,494</u>	<u>\$ 28,083</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 16,627</u>	<u>\$ 13,220</u>

董事長：彭君平

經理人：趙登榜

會計主管：連乾良

憶聲電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國98年及97年1月1日至3月31日

(民國九十八年第一季未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一) 列入本合併財務報表編製個體內之子公司概述如下：

項目	投資公司		業務性質	所持股權百分比		備註
	名稱	子公司名稱		(%)		
				98年3月 31日	97年3月 31日	
1	憶聲電子股份有限公司	ACTION ASIA LTD. (ASIA)	控股及轉投資事業	53.73	52.11	-
2	"	AMERICA ACTION INC. (AXN)	電子資訊產品等之 銷售	100.00	100.00	-
3	"	ALMOND GARDEN CORP. (ALMOND)	控股及轉投資事業	100.00	100.00	-
4	"	戰聲科技股份有限公司	薄膜液晶顯示器等 應用產品之製造	94.62	94.62	-
5	"	大恩投資股份有限公司	從事投資事務	99.83	99.83	-
6	ACTION ASIA LTD. (ASIA)	ACTION INDUSTRIES(M) SDN. BHD.	車用LCD TV之製造及 銷售	100.00	100.00	-
7	"	上海馬新憶科技有限公 司	數位電視機及數位 錄放設備之製造及 銷售	100.00	100.00	-
8	"	ACTION SINGAPORE PTE LTD.	消費性產品之銷售	-	100.00	-
9	"	亞憶電子(深圳)有限公 司	研發及生產平板顯 示器系列配件	100.00	100.00	-
10	"	ASD ELECTRONICS LIMITED	數位電子之製造及 銷售	51.00	51.00	-

項目	投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
				(%)		
				98年3月	97年3月	
				31日	31日	
11	ACTION INDUSTRIES(M) SDN. BHD	ACTION-TEK SHD. BHD.	數位電子之銷售	100.00	100.00	-
12	"	ACTION MULTIMEDIA SOLUTIONS SDN. BHD.	數位電子之銷售	-	-	-
13	ALMOND GARDEN CORP.	香港華憶(集團)有限公司	一般控股及進出口業務	100.00	100.00	-
14	"	ASD ELECTRONICS LIMITED	數位電子之製造及銷售	49.00	49.00	-
15	香港華憶(集團)有限公司	上海華憶科技有限公司	可攜式LCD應用產品	100.00	100.00	-
16	"	華憶科技(深圳)有限公司	可攜式LCD應用產品	100.00	100.00	-
17	"	華憶科技(吉安)有限公司	研發生產銷售電子產品	100.00	100.00	-
18	"	大嘉國際貿易(上海)有限公司	可攜式LCD應用產品	100.00	100.00	-
19	戰聲科技股份有限公司	香港上華(集團)有限公司	一般控股及進出口業務	100.00	100.00	-

(二)列入合併財務報表子公司增減變動情形：無此情形。

(三)未列入本合併報表之子公司：無此情形。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無重大營業之特殊風險。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動另詳附註三外，餘民國 97 年度合併財務報表附註二相同。

(一)存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按移動平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。

(二)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日止，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基礎」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對營業成本及營業外損失分別增加 \$36,207 及減少 \$36,207，並致使民國 98 年第一季稅後淨損增加 \$27,155，每股虧損增加 0.08 元。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年第一季稅後淨利減少 \$3,454，每股盈餘減少 0.01 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98年3月31日	97年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,322	\$ 707,579
約當現金-短期票券	-	9,989
支票存款	6,638	7,828
活期存款	2,339,964	1,167,106
定期存款	474,768	141,847
	<u>\$ 2,822,692</u>	<u>\$ 2,034,349</u>
約當現金利率區間	-	1.94%

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	98年3月31日	97年3月31日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 35,341	\$ 210,786
受益憑證	85,000	387,875
衍生性金融商品-遠期外匯	-	56,781
	<u>120,341</u>	<u>655,442</u>
公平價值變動列入損益金融 資產評價調整	<u>(15,970)</u>	<u>(40,241)</u>
合計	<u>\$ 104,371</u>	<u>\$ 615,201</u>

1. 本公司及合併子公司於民國98年及97年第一季認列金融商品之淨利益分別為\$25,229及\$58,237。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	98年3月31日(無此情形)		97年3月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
預購遠匯			\$ 486,400	96/8/7~
			<u>(USD16,000仟元)</u>	97/8/11
預售遠匯			\$ 2,976,645	96/10/31~
			<u>(USD52,000仟元)</u>	98/12/22
			<u>(JPY989,290仟元)</u>	

本公司及合併子公司從事之遠期外匯交易主係預購(售)遠期交易(買美金賣人民幣、賣美金買人民幣、賣日幣買美金及賣日幣買人民幣)，係為規避進口(外銷)之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款淨額

	98年3月31日	97年3月31日
應收帳款	\$ 1,041,584	\$ 1,662,280
減：備抵呆帳	(4,712)	(48,133)
減：備抵銷貨退回	(288,583)	(338,200)
	<u>\$ 748,289</u>	<u>\$ 1,275,947</u>

(四) 存 貨

	98年3月31日	97年3月31日
原料	\$ 410,361	\$ 1,479,876
在製品	463,195	357,467
製成品	380,477	1,154,384
商品	1,061,922	5,439
在途存貨	18,697	195,536
	<u>2,334,652</u>	<u>3,192,702</u>
減：備抵存貨評價損失	(330,069)	(133,050)
	<u>\$ 2,004,583</u>	<u>\$ 3,059,652</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	98年3月31日	97年3月31日
東亞光電股份有限公司	\$ 95,000	\$ 95,000
公信電子股份有限公司	75,000	75,000
真光股份有限公司	39,600	-
菁通創業投資股份有限公司	17,739	17,739
其他	20,455	10,979
	<u>247,794</u>	<u>198,718</u>
累計減損—以成本衡量之金融資產	(23,718)	(19,068)
合計	<u>\$ 224,076</u>	<u>\$ 179,650</u>

1. 本公司及合併子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。對非流動之以成本衡量之金融資產，經評估其價值有下跌之虞，因採用第35號公報「資產減損之會計處理準則」，認列資產減損損失。
2. 合併子公司 ALMOND GARDEN CORP. 於民國 97 年度預付 Blooming Enterprise Co., LTD. 增資款，金額計\$33,706，該被投資公司截至民國 98 年 04 月 27 日止增資手續尚未完成。

(六)採權法之長期股權投資

1.採權益法之長期股權投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>98 年 3 月 31 日</u>		<u>97 年 3 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>
富達投資顧問股份有限公司	\$ 3,487	22.22%	\$ 5,281	22.22%
復華證券投資顧問股份有限公司	2,580	20.00%	2,814	20.00%
減：累計減損	<u>(2,580)</u>		<u>-</u>	
合計	<u>\$ 3,487</u>		<u>\$ 8,095</u>	

2.上開採權益法評價之長期股權投資餘額及其相關損益，係依其同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。

(七) 固定資產

資產名稱	9 8 年		3 月		3 1 日	
	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 54,641	\$ 56,861	\$ 111,502	\$	\$	\$ 111,502
房屋及建築	619,387	26,276	645,663	(141,456)	(32,990)	471,217
機器設備	217,873		217,873	(139,090)	-	78,783
模具設備	378,561		378,561	(271,089)	-	107,472
運輸設備	30,515		30,515	(18,479)	-	12,036
機具設備	134,149		134,149	(89,102)	-	45,047
租賃改良物	26,178		26,178	(20,551)	(2,537)	3,090
未完工程及預付設備款	233,613	-	233,613	-	-	233,613
	<u>\$ 1,694,917</u>	<u>\$ 83,137</u>	<u>\$ 1,778,054</u>	<u>(\$ 679,767)</u>	<u>(\$ 35,527)</u>	<u>\$ 1,062,760</u>

資產名稱	9 7 年		3 月		3 1 日	
	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 66,975	\$ 56,861	\$ 123,836	\$	\$	\$ 123,836
房屋及建築	448,149	28,496	476,645	(126,243)	(29,905)	320,497
機器設備	295,625	1,058	296,683	(187,525)	-	109,158
模具設備	254,769		254,769	(197,790)	-	56,979
運輸設備	27,532		27,532	(17,175)	-	10,357
機具設備	155,551		155,551	(83,113)	-	72,438
租賃改良物	33,025		33,025	(17,091)	(2,455)	13,479
未完工程及預付設備款	190,465	-	190,465	-	-	190,465
	<u>\$ 1,472,091</u>	<u>\$ 86,415</u>	<u>\$ 1,558,506</u>	<u>(\$ 628,937)</u>	<u>(\$ 32,360)</u>	<u>\$ 897,209</u>

1. 本公司、合併子公司 ACTION ASIA LTD. 及戰聲科技股份有限公司歷年來依有關法令規定辦理資產重估增值（含表列「固定資產」、「出租資產」及「其他資產-其他」），截至民國 98 年 3 月 31 日止尚餘\$150,009。
2. 經歷年提撥資本公積辦理轉增資或彌補虧損後，截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止，「未實現重估增值」之餘額均為\$45,376，提列土地增值稅準備均為\$26,268，表列「各項準備」。

(八) 出租資產

	98 年 3 月 31 日				
資產名稱	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 65,548	\$ 33,010	\$ 98,558	\$ -	\$ 98,558
房屋及建築	102,280	1,427	103,707	(59,622)	44,085
機器設備	3,033	-	3,033	(2,504)	529
交通及運輸設備	267	-	267	(137)	130
機具設備	117	-	117	(106)	11
	<u>\$ 171,139</u>	<u>\$ 34,437</u>	<u>\$ 205,682</u>	<u>(\$ 62,369)</u>	<u>\$ 143,313</u>

	97 年 3 月 31 日				
資產名稱	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 51,658	\$ 33,010	\$ 84,668	\$ -	\$ 84,668
房屋及建築	94,049	1,427	95,476	(54,769)	40,707
機器設備	3,069	-	3,069	(2,218)	851
交通及運輸設備	917	-	917	(318)	599
機具設備	117	-	117	(86)	31
	<u>\$ 149,810</u>	<u>\$ 34,437</u>	<u>\$ 184,247</u>	<u>(\$ 57,391)</u>	<u>\$ 126,856</u>

(九) 其他資產-其他

	98 年 3 月 31 日			
	成 本	重估增值	累計攤提	帳面價值
土地使用權	<u>\$ 82,684</u>	<u>\$ 28,087</u>	<u>(\$ 1,236)</u>	<u>\$ 109,535</u>

	97 年 3 月 31 日			
	成 本	重估增值	累計攤提	帳面價值
土地使用權	<u>\$ 79,111</u>	<u>\$ 29,157</u>	<u>(\$ 4,835)</u>	<u>\$ 103,433</u>

(十)短期借款

	98年3月31日	97年3月31日
購料借款	\$ 296,503	\$ 1,500,574
信用借款	302,020	247,800
擔保借款	522,373	684,272
	<u>\$ 1,120,896</u>	<u>\$ 2,432,646</u>
利率區間	<u>1.2% ~ 2.67%</u>	<u>2.5% ~ 11%</u>

短期借款之擔保情形，請詳附註六說明。

(十一)股本/庫藏股票

1. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議，以資本公積\$165,585 辦理轉增資發行新股 16,559 仟股，增資基準日訂為民國 97 年 8 月 6 日。
2. 本公司於民國 96 年 12 月 19 日經董事會決議，陸續買回庫藏股，截至民國 98 年 3 月 31 日共計 47,066 仟股，金額計\$475,191。
3. 本公司於民國 97 年 10 月 30 日及 97 年 11 月 28 日經董事會決議，分別註銷庫藏股 12,000 仟股及 23,066 仟股，減資基準日分別訂為民國 97 年 11 月 10 日及 97 年 11 月 28 日。
4. 截至民國 98 年 3 月 31 日止，本公司額定股本為\$4,500,000，實收資本額為\$3,357,284，每股新台幣 10 元，分為 335,728 仟股。扣除庫藏股後，實際發行流通在外股數為 323,728 仟股。
5. 民國98年及97年第一季，庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	98年度第一季			
	期初股數	本期增加股數	本期減少股數	期末股數
供轉讓股份予 員工及維護公 司信用及股東 權益	<u>8,181,000</u>	<u>3,819,000</u>	<u>-</u>	<u>12,000,000</u>
收回原因	97年度第一季			
	期初股數	本期增加股數	本期減少股數	期末股數
供轉讓股份予 員工	<u>5,922,000</u>	<u>17,144,000</u>	<u>-</u>	<u>23,066,000</u>

- (1) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保

留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

(2) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等股東權利。

(3) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理註銷登記。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十二) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損，且公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分配盈餘時，應先提列 10% 之法定盈餘公積，已達資本總額者，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(十四) (待彌補虧損)未分配盈餘

1. 依公司法及本公司章程規定，年每決算後如有盈餘，除彌補歷年虧損並依法繳納所得稅外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分配之；其中員工紅利百分之五至十二，員工分配股票股利之對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂之；董事及監察人之酬勞金不高於百分之四。

另依據公司章程有關股利政策之規定，基於公司營運需要暨爭取股東權益最大化之考量，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算與資金需求情形，對現金股利之比例以不低於股利總額百分之三十分派。

2. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議通過民國 96 年度盈餘分派案如下：

	96年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,261	\$ -
現金股利	66,234	0.2
董監酬勞	3,694	-
員工現金紅利	4,617	-
合計	<u>\$ 84,806</u>	<u>\$ 0.2</u>

另本公司於民國 98 年 3 月 31 日經董事會提議，擬以法定盈餘公積彌補虧損金額計\$115,053。前述民國 97 年度法定盈餘公積彌補虧損案，截至民國 98 年 4 月 27 日止，尚未經股東會決議。上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

3. 本公司民國 98 年第一季為虧損，故不予估算員工紅利及董監酬勞費用。另本公司民國 97 年度係屬於虧損，於民國 98 年 3 月 31 日經董事會決議不擬分派員工紅利及董監酬勞，僅彌補虧損，故於民國 97 年度已無相關之員工紅利及董監酬勞費用。

4. 有關本公司未分配盈餘明細如下：

	98 年 3 月 31 日	97 年 3 月 31 日
A. 86年及以前年度未分配盈餘餘額	\$ -	\$ -
B. 87年及以後年度未分配盈餘餘額	(250,945)	150,596
	<u>(\$ 250,945)</u>	<u>\$ 150,596</u>

5. 截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$5,852 及\$16,004。民國 96 年度之未分配盈餘業已分配，實際股東可扣抵稅額比率為 6.82%。

(十五) 每股(虧損)盈餘

	98年度第一季				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股虧損：					
合併總淨損	(\$ 111,653)	(\$ 100,974)		(\$ 0.34)	(\$ 0.31)
少數股權淨利	(34,918)	(34,918)		(0.11)	(0.11)
合併淨損	<u>(\$ 146,571)</u>	<u>(\$ 135,892)</u>	323,919	<u>(\$ 0.45)</u>	<u>(\$ 0.42)</u>

	97年度第一季				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股虧損：					
合併總淨利	\$ 75,229	\$ 51,180		\$ 0.21	\$ 0.15
少數股權淨利	(3,199)	(3,199)		(0.01)	(0.01)
合併淨利	<u>\$ 72,030</u>	<u>\$ 47,981</u>	352,561	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.14</u>

上述民國97年第一季加權平均流通在外股數，依民國97年盈餘轉增資比例追溯調整之。

五、關係人交易

關係人交易業已於編製合併報表時予以沖銷。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保之帳面價值明細如下：

資產項目	98年3月31日	97年3月31日	擔 保 用 途
質押定期存款	\$ 503,247	\$ 630,046	外勞及關稅保證 及銀行借款額度
固定資產 - 土地、房屋及建築	336,917	320,792	銀行借款額度
存貨	58,655	110,516	"
出租資產 - 土地、房屋及建築	119,303	99,298	"
應收帳款	14,330	95,735	"
土地使用權(表列其他資產-其他)	17,004	10,344	"
	<u>\$ 1,049,456</u>	<u>\$ 1,266,731</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國98年3月31日止，本公司因存有信用借款之額度而開立背書保證票據，金額約為\$1,616,000。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 98 年 3 月 31 日經董事會決議，註銷庫藏股 12,000 仟股，減資基準日為民國 98 年 4 月 1 日。減資後本公司額定及實收股本分別為 \$4,500,000 及 \$3,237,284，每股新台幣 10 元，分為 450,000 仟股，發行流通在外股數為 323,728 仟股。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	98 年 3 月 31 日		
<u>非衍生性金融商品</u>	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 4,087,348	\$ -	\$ 4,087,348
公平價值變動列入損益之金融資產	104,371		-
		104,371	
以成本衡量之金融資產	224,076	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,178,283	-	2,178,283

(一)金融商品之公平價值

	97 年 3 月 31 日		
<u>非衍生性金融商品</u>	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 4,092,055	\$ -	\$ 4,092,055
公平價值變動列入損益之金融資產	558,421	558,421	-
以成本衡量之金融資產	179,650		179,650
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,826,443	-	3,826,443
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值變動列入損益之金融資產			
-遠期外匯合約	56,780	-	56,780

本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款、一年或一營業週期內到其長期負債及長期負債等科目。
2. 交易目的金融商品係以公開市場價格為公平價值。
3. 長期應收票據及存出保證金因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及合併子公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
5. 存入保證金因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

(二)本公司民國 98 年及 97 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$103,371 及\$1,153,608；另 98 年及 97 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$0 及\$103,371。

(三)本公司民國 98 年及 97 年度第一季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$7,399 及\$11,021，利息費用總額分別為\$33,761 及\$26,692。

(四)財務風險控制及策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1)價格風險

A. 權益類金融商品投資

本公司及合併子公司從事之權益類金融商品投資及衍生性金融商品，受市場價格變動之影響，惟本公司及合併子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)匯率風險

A. 遠期外匯

本公司及合併子公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損

點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故無重大之市場風險。

B. 應收付款項

本公司及合併子公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

(1) 權益類金融商品投資

本公司及合併子公司係透過集中交易市場、證券櫃檯買賣中心證券商下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(2) 遠期外匯

本公司及合併子公司之交易對象，皆係信用卓越之金融機構，且本公司及合併子公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司及合併子公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3) 應收款項

本公司及合併子公司應收款項債務人信用風險良好，且業已取得充足之擔保品，因此經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

(1) 權益類金融商品投資

本公司及合併子公司投資之權益類金融商品投資均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(2) 遠期外匯

本公司及合併子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及合併子公司之短期借款及長期借款借入款項係屬浮動利率，市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司及合併子公司現金流出 \$12,902。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容，得免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容，得免揭露。

(三)大陸投資資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容，得免揭露。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及交易往來情形及金額

個別交易金額未達合併總營收及合併總資產之1%，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

98年第1季

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註2)
				科目	金額	交易條件	
1	亞憶電子(深圳)有限公司	ASD ELECTRONICS LIMITED	同一最終母公司	銷貨收入	\$ 563,808	依貨到75天後電匯付	35%
1	"	"	"	應收帳款	562,200	"	7%
2	ASD ELECTRONICS LIMITED	亞憶電子(深圳)有限公司	"	應收帳款	129,110	"	1%
3	華憶科技(深圳)有限公司	香港華憶(集團)有限公司	本公司之轉投資公司	"	117,935	依貨到60天後電匯付	1%
4	"	"	"	銷貨收入	186,915	"	12%
4	香港華憶(集團)有限公司	憶聲電子股份有限公司	"	應收帳款	151,575	依貨到60-90天後電匯付	2%
4	"	華憶科技(深圳)有限公司	同一最終母公司	銷貨收入	86,660	依貨到60天後電匯付	5%
4	"	華憶科技(吉安)有限公司	"	"	17,916	"	1%
4	"	華憶科技(深圳)有限公司	"	應收帳款	91,594	"	1%
4	"	上海華憶科技有限公司	"	"	345,106	依貨到90天後電匯付	4%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

個別交易金額未達合併總營收及合併總資產之1%，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

97年第1季

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註2)
1	亞憶電子(深圳)有限公司	ASD ELECTRONICS LIMITED	同一最終母公司	銷貨收入	\$ 304,525	依貨到75天後電匯付	11%
1	"	"	"	應收帳款	238,713	"	3%
2	ASD ELECTRONICS LIMITED	香港華憶(集團)有限公司	"	銷貨收入	55,415	"	2%
3	上海華憶科技有限公司	憶聲電子股份有限公司	本公司之轉投資公司	"	61,467	依貨到90天後電匯付	2%
3	"	香港華憶(集團)有限公司	同一最終母公司	"	55,585	"	2%
4	華憶科技(深圳)有限公司	ASD ELECTRONICS LIMITED	"	"	312,841	依貨到75天後電匯付	11%
4	"	"	"	應收帳款	442,645	"	5%
4	"	香港華憶(集團)有限公司	"	銷貨收入	59,946	"	2%
5	香港華憶(集團)有限公司	憶聲電子股份有限公司	本公司之轉投資公司	"	563,321	依貨到60-90天後電匯付	20%
5	"	"	"	應收帳款	231,366	"	2%
5	"	華憶科技(深圳)有限公司	同一最終母公司	銷貨收入	327,108	依貨到60天後電匯付	12%
5	"	"	"	應收帳款	692,594	"	7%
5	"	上海華憶科技有限公司	"	銷貨收入	73,488	"	3%
5	"	"	"	應收帳款	440,672	"	5%
5	"	AMERICA ACTION INC	"	銷貨收入	31,725	依貨到90天後電匯付	1%
5	"	亞憶電子(深圳)有限公司	"	"	67,062	依貨到60天後電匯付	2%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、部門別財務資訊

期中報表得不揭露部門別資訊，故不適用。

(以下空白)