

## 憶聲電子股份有限公司 104 年股東常會議事錄

時間：中華民國 104 年 6 月 30 日(星期二)上午九時整

地點：桃園市中壢區中園路 198 號(本公司 B1 多功能大廳)

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數 168,567,102 股，佔本公司已發行股份總數 277,157,496 股(已扣除公司法 179 條規定之股數)之 60.82%，已達法定出席股數。

列席：董事：彭亭玉、彭文志、趙登榜、徐金爐、大柏投資有限公司代表人彭柏彰。

獨立董事：湯鵬縉、蘇隆德

會計師：正風聯合會計師事務所吳欣亮會計師

律師：彭博國際律師事務所彭紹瑾律師。

主席：彭亭玉董事

記錄：黃春蘭

壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已達法定出席股數，主席宣佈開會。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項：

- 一、103 年營業報告，請參閱附件一。
- 二、審計委員會審查 103 年度決算表冊報告，請參閱附件二。
- 三、對外背書保證情形報告，請參閱附件三。
- 四、無形資產攤銷年限延長之會計估計變動報告。

說明：1. 歌林商標採無形資產攤銷年 20 年，鑑於同業永續經營考量，改採 50 年。

2. 會計師就合理性逐項分析表示之意見：

正風聯合會計師事務所吳欣亮會計師及丁鴻勳會計師出具複核意見如下：  
本會計師依照「證券發行人財務報告編製準則」第六條規定予以複核竣事，對於憶聲公司編製之「延長年限之歌林商標權攤銷明細表」及中華資產鑑定中心(股)公司出具「憶聲電子股份有限公司歌林商標權減損測試報告」其會計估計變動之原因係該公司為符合經濟實質及反映資產未來經濟效益，故將歌林商標權攤銷年限由 20 年延長為 50 年。

本會計師認為憶聲公司變更歌林商標權之攤銷年限尚屬合理。

肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：承認 103 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：本公司 103 年度決算表冊，包括個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表及合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表業經正風聯合會計師事務所吳欣亮會計師及丁鴻勳會計師查核完竣，連同營業報告書，經審計委員會審查竣事。檢附會計師查核報告書暨財務報表(請參閱附件)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第二案(董事會提)

案由：承認 103 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：本公司 103 年度結算期初累計虧損新台幣 269,662,117 元，加確定福利計劃精算損益調整新台幣 -5,402,475 元，加本期虧損新台幣 310,966,663 元，期末待彌補虧損為新台幣 586,031,255 元。

憶聲電子股份有限公司  
民國 103 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	\$ (269,662,117)	
02	加：確定福利計劃精算損調整數	(5,402,475)	
03	加：本期虧損	(310,966,663)	
04	期末待彌補虧損	(586,031,255)	

董事長：彭君平



經理人：彭亭玉



會計主管：張育綜



決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

伍、臨時動議

陸、散會(上午九點二十一分)主席宣佈散會。

## 一、103 年度營業報告。

103 年營業報告書

非常感謝各位股東能在百忙之中蒞臨參加本公司 104 年度之股東常會，茲將 103 年度之經營成果及 104 年度之營運展望報告如下：

## (一) 103 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 103 年度集團合併營業收入淨額為新台幣 5,677,276 仟元，較民國 102 年度集團合併營業收入新台幣 5,015,990 仟元，成長 13.18%；另民國 103 年度之合併營業淨損為新台幣 308,867 仟元，合併稅後淨損為新台幣 310,967 仟元。

集團合併營業收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	102 年度	103 年度
營業收入	5,015,990	5,677,276
營業成本	4,522,788	4,950,143
營業毛利	493,202	727,133
營業費用	1,115,359	1,036,000
營業淨損	(622,157)	(308,867)
稅前淨損	(635,884)	(313,952)
稅後淨損	(615,888)	(326,212)
淨損歸屬母公司	(550,683)	(310,967)

## 2. 財務收支及獲利能力分析

項 目		102 年度	103 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.02%	48.79%	
	長期資金占不動產廠房及設備比率	365.66%	352.68%	
償債能力 (%)	流動比率	142.62%	129.74%	
	速動比率	108.24%	93.10%	
	利息保障倍數	-21.96	-14.66	
獲利 能力 分析 (%)	資產報酬率	-8.09%	-4.71%	
	股東權益報酬率	-16.32%	-9.71%	
	占實收資本比率	營業利益	-22.05%	-10.94%
		稅前純益	-22.54%	-11.13%
	純益率		-12.28%	-5.75%
	稅後每股盈餘(虧損)	(1.99)元	(1.12)元	

## (二)、103 年度營運計劃

### 1. 策略及產銷方針：

- (1)持續整併子公司，減資、出讓及引進投資人，回收資金創造新價值。
- (2)專注三事業體系及兩岸大中國市場經營，達到增收、增益、止賠。
- (3)加強公司形象，走出低潮，整體成績展現使股價上升至合理水平。
- (4)活用品牌經營，想方設法擴大營運規模，開源為重，創造經濟效益。

### 2. 產品內容：

- (1)平板電腦及平板手機產品。
- (2)車用電子產品。
- (3)可攜式多媒體播放器產品。
- (4)電視、冷氣、電冰箱、洗衣機、生活家電、調理家電等。

### 3. 業務內容

- (1)品牌經營
- (2)通路銷售
- (3)家電售後服務維修。
- (4)倉儲服務。
- (5)大陸網銷經營
- (6)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，以及中國大陸經濟崛起，經五年的轉型調整，經營範圍分三大經營體系：
  - (1)電子製造事業體系：以新加坡上市 Action Asia Limited 所屬亞憶電子深圳有限公司，及憶聲電子工業馬來西亞有限公司為主，產品以 DVD、平板電腦、車用電子為主，外銷 70%，並加強中國市場所需產品之研發及促銷，希逐漸提升內銷比率。
  - (2)流通服務事業體系：以台灣倍適得電器通路經營及 kolin 品牌經營及瑞林科技服務經營為主，目前歌林品牌經營已漸入佳境，顧客重拾對 kolin 的品牌信心。2014 年起致力開拓大陸市場，在上海成立憶歌商貿公司以 kolin 台灣名牌進軍。
  - (3)倉儲物流事業體系：以上海馬新憶科技有限公司為主，已轉型成功，為集團創造利潤，配合大陸電子商務大幅成長，前景看好。
- 2.未來三年內，將就現在轉投資之控股子公司，逐漸調整出讓或使之成為非控股子公司，或用引進新投資人使憶聲持股減至 50% 以下不再主導經營的方式，或適當時機全部出讓或結束經營。如此，一方面憶聲長期投資回收，增加台灣憶聲可用資金，重新考量資金效益用途，專注於研發及品牌價值創造及資產活化創新價值方向，一方面也使部分子公司活化，引進新投資人再創新局面。經以上整合後重新回歸「專、簡、賺」經營模式。

(四)、受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

1.法規環境：為響應推廣新科技及節能減碳之環保綠能產品，掌握此商機，爭取消費者認同。

2.總體經營環境：

- (1).今後三年兩岸經貿:石油大幅下跌，產業重新洗牌；中國股市復甦，交易額世界第一；中國大國夢要實現：百獸之王之出現；台灣經貿邊緣化了：商機困頓。
- (2).把握中國改革開放第二次深化改革機會，世界最大市場不缺席，利用自貿區、試點生信心。通路服務業(歌林、倍適得、瑞林、上海憶歌)/ 物流倉儲業(上海馬新憶)已熱身數年，正是乘勢而起、乘虛而入之大機會。
- (3)台灣總公司: 活用品牌，想方設法擴大營收、毛利，止賠小賺。  
倍適得: 增加有感服務形象及行銷傳播，感受差異化品牌及服務價值。  
上海商貿: 營收擴張來自實體及線上客戶群策略，提升目標。  
瑞林: 已有三年基礎調整，希達到投資報酬率。

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：彭君平



經理人：彭亭玉



會計主管：張育綜



二、103 年度審計委員會審查決算表冊報告。

附件二

## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 103 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、丁鴻勛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

104 年股東常會

獨立董事:湯鵬縉



獨立董事:蘇隆德

蘇隆德

獨立董事:廖述仁

廖述仁

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 6 日

三、對外背書保證情形報告案。

附件三

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	倍適得電器股份有限公司	本公司之子公司	\$290,000	\$265,000	11
	瑞林科技服務股份有限公司		20,000	0	-
ASD ELECTRONICS LTD.	亞憶電子(深圳)有限公司	本公司子公司之轉投資公司	1,380,196	1,380,196	64
ACTION ASIA LIMITED	ASD ELECTRONICS LTD.		1,548,400	1,548,400	72
ACTION ASIA LIMITED	ACTION INDUTRIES(M)SDN. BHD.		203,298	203,298	9

附件四



BAKER TILLY  
CLOCK & CO  
正風聯合

BAKER TILLY CLOCK & CO  
正風聯合會計師事務所

台北市104南京東路二段111號14樓(頂樓)  
14th Fl., 111 Sec. 2, Nanking E. Rd. Taipei 104, Taiwan, R.O.C.  
電話: (02)2516-5255 傳真: (02)2516-0312

會計師查核報告

NO.20811030CA

憶聲電子股份有限公司董事會 公鑒：

憶聲電子股份有限公司及子公司民國 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。列入上開合併財務報告之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，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 103 年 12 月 31 日之資產總額為 57,203 仟元，佔合併資產總額之 1%；民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為 1,398 仟元，佔合併營業收入淨額之 0%。憶聲電子股份有限公司及其子公司民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法投資之轉投資公司，係依其他會計師查核之財務報告評價及揭露，民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依據其他會計師查核之財務報告所認列之綜合損益為 0 仟元，佔合併綜合損益之 0%，截至民國 103 年 12 月 31 日，其相關採權益法投資之投資餘額為 18,137 仟元，佔合併資產總額之 0%。憶聲電子股份有限公司及子公司民國 102 年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國 103 年 3 月 30 日出具部分子公司係由其他會計師查核之修正式無保留意見查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

 an independent member of  
BAKER TILLY  
INTERNATIONAL

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，第一段所述之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、經金融監督管理委員會認可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 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

憶聲電子股份有限公司業已編製民國 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

正風聯合會計師事務所

會計師：吳欣亮

會計師：丁鴻勳

核准文號：金管證六字第 09600000880 號  
(83)台財證(六)第 12338 號

民國 104 年 3 月 26 日

憶聲電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	103 年 12 月 31 日		102 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)	\$ 891,197	14	\$ 1,422,690	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六(二)	119,999	2	31,089	—
1150	應收票據	四、六(三)	6,934	—	10,348	—
1170	應收帳款淨額	四、六(三)	1,316,458	21	1,020,480	15
1200	其他應收款	四、六(廿八)、七	131,948	2	239,919	4
1220	當期所得稅資產	六(廿五)	29,003	—	49,615	1
130x	存 貨	四、六(四)	905,235	15	953,412	14
1410	預付款項		101,623	2	90,730	1
1470	其他流動資產	八	62,505	1	513,466	7
11xx	流動資產合計		3,564,902	57	4,331,749	63
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	四、六(五)	150,532	2	160,843	2
1550	採用權益法之投資	四、六(六)	18,137	—	1,591	—
1600	不動產、廠房及設備	四、六(七)、八	989,583	16	1,060,251	15
1760	投資性不動產	四、六(八)、八	959,199	16	773,002	11
1780	無形資產	四、六(九)	304,311	5	331,280	5
1840	遞延所得稅資產	四、六(廿五)	54,126	1	66,177	1
1900	其他非流動資產	六(十)、八	197,074	3	189,349	3
15xx	非流動資產合計		2,672,962	43	2,582,493	37
1xxx	資 產 總 計		\$ 6,237,864	100	\$ 6,914,242	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103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103年12月31日		102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(十一)	\$ 1,250,449	20	\$ 1,924,103	28
2150	應付票據		7,459	—	9,067	—
2170	應付帳款		1,019,579	16	557,512	8
2200	其他應付款	六(十二)	394,361	7	392,449	6
2230	當期所得稅負債		3,725	—	14,591	—
2250	負債準備—流動	四、六(十四)	23,642	—	87,897	1
2300	其他流動負債	六(十三)	48,552	1	51,671	1
21xx	流動負債合計		2,747,767	44	3,037,290	44
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十三)	—	—	7,870	—
2550	負債準備—非流動	四、六(十四)	41,965	1	78,304	1
2570	遞延所得稅負債	四、六(廿五)	143,968	2	130,599	2
2600	其他非流動負債	六(十二、十五)	109,548	2	135,246	2
25xx	非流動負債合計		295,481	5	352,019	5
2xxx	負債總計		3,043,248	49	3,389,309	49
	權益					
	股本	六(十六)				
3110	普通股股本		2,821,575	45	2,821,575	41
3200	資本公積	六(十七)	43,755	1	87,908	1
	保留盈餘	六(十八)				
3320	特別盈餘公積		204,418	3	204,418	3
3350	待彌補虧損	六(二十五)	(586,031)	(9)	(357,570)	(5)
3400	其他權益	六(十九)	54,154	1	(18,702)	—
3500	庫藏股票	六(十六)	(36,797)	(1)	(36,797)	(1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		2,501,074	40	2,700,832	39
36xx	非控制權益		693,542	11	824,101	12
3xxx	權益總計		3,194,616	51	3,524,933	51
	負債及權益總計		\$ 6,237,864	100	\$ 6,914,242	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長  彭君平

經理人：彭亭玉 

會計主管：張育 

憶聲電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	103 年 度		102 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六(二十)	\$ 5,677,276	100	\$ 5,015,990	100
5000	營業成本	六(四、廿四)	(4,950,143)	(87)	(4,522,788)	(90)
5900	營業毛利		727,133	13	493,202	10
6000	營業費用	六(三、七、八、九、十五、廿四)				
6100	推銷費用		(388,880)	(7)	(439,961)	(9)
6200	管理費用		(505,112)	(9)	(514,503)	(11)
6300	研發發展費用		(142,008)	(3)	(160,895)	(3)
	營業費用合計		(1,036,000)	(19)	(1,115,359)	(23)
6900	營業損失		(308,867)	(6)	(622,157)	(13)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(八、廿一)	50,698	1	74,592	2
7020	其他利益及損失	六(二、三、五、六、十二、廿二)	(35,734)	(1)	(60,624)	(1)
7050	財務成本	六(廿三)	(20,049)	—	(27,695)	(1)
	營業外收入及支出合計		(5,085)	—	(13,727)	—
7900	稅前淨損		(313,952)	(6)	(635,884)	(13)
7950	所得稅(費用)利益	四、六(廿五)	(12,260)	—	19,996	1
8000	本期淨損		(326,212)	(6)	(615,888)	(12)
8300	其他綜合損益					
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	113,598	2	80,131	1
8360	確定福利計畫精算(損失)利益	六(十五)	(5,291)	—	40,317	1
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	四、六(廿五)	(15,378)	—	(15,591)	—
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		92,929	2	104,857	2
	本期綜合損益總額		\$ (233,283)	(4)	\$ (511,031)	(10)
8500	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (310,967)	(6)	\$ (550,683)	(11)
8620	非控制權益		\$ (15,245)	—	\$ (65,205)	(1)
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (243,513)	(4)	\$ (471,052)	(9)
8720	非控制權益		\$ 10,230	—	\$ (39,979)	(1)
	基本每股虧損					
9750	基本每股虧損合計	六(廿六)	\$ (1.12)		\$ (1.99)	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：彭君平



經理人：彭亭玉



會計主管：張育綜



憶聲電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 103 年及 102 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		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	總 計		
			特別盈餘 公 積	未分配盈餘 (待彌補虧損)					
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,821,575	\$ 215,666	\$ 204,418	\$ 25,858	\$ (58,836)	\$ (34,799)	\$ 3,173,882	\$ 847,055	\$ 4,020,937
101 年度盈餘指撥及分配									
資本公積彌補虧損	—	(127,758)	—	127,758	—	—	—	—	—
買回庫藏股	—	—	—	—	—	(1,998)	(1,998)	—	(1,998)
非控制權益增減	—	—	—	—	—	—	—	17,025	17,025
本期淨損	—	—	—	(550,683)	—	—	(550,683)	(65,205)	(615,888)
本期其他綜合損益	—	—	—	39,497	40,134	—	79,631	25,226	104,857
本期綜合損益總額	—	—	—	(511,186)	40,134	—	(471,052)	(39,979)	(511,031)
102 年 12 月 31 日餘額	2,821,575	87,908	204,418	(357,570)	(18,702)	(36,797)	2,700,832	824,101	3,524,933
103 年 1 月 1 日餘額	2,821,575	87,908	204,418	(357,570)	(18,702)	(36,797)	2,700,832	824,101	3,524,933
其他資本公積變動：									
資本公積彌補虧損	—	(87,908)	—	87,908	—	—	—	—	—
非控制權益增減	—	—	—	—	—	—	—	(140,789)	(140,789)
本期淨損	—	—	—	(310,967)	—	—	(310,967)	(15,245)	(326,212)
本期其他綜合損益	—	—	—	(5,402)	72,856	—	67,454	25,475	92,929
本期綜合損益總額	—	—	—	(316,369)	72,856	—	(243,513)	10,230	(233,283)
實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	—	39,356	—	—	—	—	39,356	—	39,356
對子公司所有權權益變動	—	4,399	—	—	—	—	4,399	—	4,399
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,821,575	\$ 43,755	\$ 204,418	\$ (586,031)	\$ 54,154	\$ (36,797)	\$ 2,501,074	\$ 693,542	\$ 3,194,616

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：彭君平

經理人：彭亭玉

會計主管：張育綜

憶聲電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

項 目	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	\$ (313,952)	\$ (635,884)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	124,266	151,455
攤銷費用	24,121	19,957
呆帳費用提列數	944	24,025
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	1,006	(11,390)
利息費用	20,049	27,695
利息收入	(12,456)	(35,996)
股利收入	(117)	(1,257)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(7,163)	17,678
處分投資利益	(789)	(6,460)
處分採用權益法之投資損失	5,256	—
金融資產減損損失	21,481	28,473
不動產、廠房及設備轉列費用數	342	—
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	(91,037)	103,046
應收票據	3,414	(4,815)
應收帳款	(282,243)	886,011
其他應收款	71,873	(51,323)
存 貨	67,892	(40,654)
預付款項	(10,893)	(13,576)
其他流動資產	(1,218)	685
其他非流動資產	(11,539)	(20,366)
應付票據	(1,608)	5,228
應付帳款	462,067	(247,915)
其他應付款	(90,978)	(90,770)
負債準備	(100,504)	(57,839)
其他流動負債	(1,071)	—
其他非流動負債	(34,043)	(25,680)

(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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	103 年 度	102 年 度
營運產生之現金(流出)流入	\$ (156,900)	\$ 20,328
收取之利息	13,040	34,128
收取之股利	117	1,257
支付之利息	(21,344)	(27,316)
本期退還(支付)之所得稅	7,528	(15,758)
營業活動之淨現金(流出)流入	(157,559)	12,639
投資活動之現金流量		
處分以成本衡量之金融資產	—	50,000
處分子公司	13,848	—
採權益法之被投資公司減資退回股款	—	500
取得不動產、廠房及設備和投資性不動產	(119,609)	(395,117)
處分不動產、廠房及設備	30,050	13,832
存出保證金減少	4,403	31
取得無形資產	(779)	(1,656)
取得合併個體產生之股權支付數	—	(2,156)
其他金融資產減少(增加)	453,541	(403,319)
投資活動之淨現金流入(流出)	381,454	(737,885)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(689,712)	91,409
償還長期借款	(9,917)	(1,623)
存入保證金增加	3,013	422
庫藏股買回成本	—	(2,013)
非控制權益變動	(96,957)	17,845
籌資活動之淨現金(流出)流入	(793,573)	106,040
匯率變動對現金及約當現金之影響	38,185	60,687
本期現金及約當現金減少數	(531,493)	(558,519)
期初現金及約當現金餘額	1,422,690	1,981,209
期末現金及約當現金餘額	\$ 891,197	\$ 1,422,690

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：彭君平



經理人：彭亭玉



會計主管：張育綜





BAKER TILLY CLOCK & CO  
正風聯合會計師事務所  
台北市104南京東路二段111號14樓(頂樓)  
14th Fl., 111 Sec. 2, Nanking E. Rd., Taipei 104, Taiwan, R.O.C.  
電話: (02)2516-5255 傳真: (02)2516-0312

## 會計師查核報告

NO.20811030A

憶聲電子股份有限公司董事會 公鑒：

憶聲電子股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。憶聲電子股份有限公司民國 103 年度採用權益法投資之部份轉投資公司及轉投資事業相關資訊，係依其他會計師查核之查核報告評價及揭露；民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依據其他會計師查核之財務報告所認列之綜合損益為(60,106)仟元，佔綜合損益總額之 25%，截至民國 103 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法之投資餘額為 73,083 仟元，佔資產總額之 2%。憶聲電子股份有限公司民國 102 年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國 103 年 3 月 30 日出具部分採用權益法之投資係由其他會計師查核之修正式無保留意見查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。



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，第一段所述之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 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

憶聲電子股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

正風聯合會計師事務所

會計師：吳欣亮

會計師：丁鴻勳

核准文號：金管證六字第 09600000880 號

(83)台財證(六)第 12338 號

民國 104 年 3 月 26 日

憶聲電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	103 年 12 月 31 日		102 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)	\$ 66,578	2	\$ 180,388	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六(二)	97,322	3	—	—
1150	應收票據	四、六(三)	4,852	—	8,940	—
1170	應收帳款淨額	四、七、六(三)	82,416	2	65,004	2
1200	其他應收款	四	12,387	—	580	—
1212	其他應收款—關係人	四、七	9,698	—	177,200	5
1220	當期所得稅資產	六(廿四)	11	—	212	—
130x	存 貨	四、六(四)	108,749	3	154,951	4
1410	預付款項		12,593	1	15,571	1
1470	其他流動資產		25	—	—	—
11xx	流動資產合計		394,631	11	602,846	17
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	四、六(五)	150,532	5	154,372	4
1550	採用權益法之投資	四、六(六)	2,350,773	68	2,266,698	63
1600	不動產、廠房及設備	四、六(七)、八	114,501	3	118,780	3
1760	投資性不動產	四、六(八)、八	168,845	5	170,818	5
1780	無形資產	四、六(九)	257,036	8	272,550	8
1840	遞延所得稅資產	四、六(廿四)	4,742	—	8,066	—
1900	其他非流動資產	八	2,836	—	4,026	—
15xx	非流動資產合計		3,049,265	89	2,995,310	83
1xxx	資 產 總 計		\$ 3,443,896	100	\$ 3,598,156	100

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103年12月31日		102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)	\$ 571,246	17	\$ 636,338	18
2150	應付票據	六(十一)	5,515	—	3,770	—
2170	應付帳款	六(十一)	49,255	1	47,510	1
2200	其他應付款	六(十二)	46,338	1	76,334	2
2220	其他應付款—關係人	七	64,739	2	388	—
2250	負債準備—流動	四、六(十三)	918	—	1,466	—
2300	其他流動負債		2,739	—	2,836	—
21xx	流動負債合計		740,750	21	768,642	21
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、六(廿四)	131,388	4	115,235	3
2600	其他非流動負債	六(十二、十四)	70,684	2	13,447	1
25xx	非流動負債合計		202,072	6	128,682	4
2xxx	負債總計		942,822	27	897,324	25
	權益					
	股本	六(十五)				
3110	普通股股本		2,821,575	82	2,821,575	78
3200	資本公積	六(十六)	43,755	1	87,908	2
	保留盈餘	六(十七)				
3320	特別盈餘公積		204,418	6	204,418	6
3350	待彌補虧損	六(廿四)	(586,031)	(17)	(357,570)	(10)
3400	其他權益	六(十八)	54,154	2	(18,702)	—
3500	庫藏股票	六(十五)	(36,797)	(1)	(36,797)	(1)
3xxx	權益總計		2,501,074	73	2,700,832	75
	負債及權益總計		\$ 3,443,896	100	\$ 3,598,156	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：彭君平



經理人：彭亭玉



會計主管：張育綜



憶聲電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	103 年 度		102 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、七、六(十九)	\$ 788,099	100	\$ 501,144	100
5000	營業成本	六(四)、七	(718,906)	(91)	(473,434)	(95)
5900	營業毛利		69,193	9	27,710	5
6000	營業費用	六(三、八、九、十四、廿三)				
6100	推銷費用		(66,990)	(8)	(72,723)	(14)
6200	管理費用		(83,324)	(11)	(68,148)	(14)
	營業費用合計		(150,314)	(19)	(140,871)	(28)
6900	營業損失		(81,121)	(10)	(113,161)	(23)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(八、二十)	32,690	4	36,131	7
7020	其他利益及損失	六(二、五、六、十二、廿一)	(22,342)	(17)	(56,555)	(11)
7050	財務成本	六(廿二)	(11,236)	(1)	(9,764)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額		(224,858)	(14)	(420,449)	(84)
	營業外收入及支出合計		(225,746)	(28)	(450,637)	(90)
7900	稅前淨損		(306,867)	(38)	(563,798)	(113)
7950	所得稅(費用)利益	四、六(廿四)	(4,100)	(1)	13,115	3
8000	本期淨損		(310,967)	(39)	(550,683)	(110)
8300	其他綜合損益					
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	88,234	11	34,196	7
8360	確定福利計畫精算(損失)利益	六(十四)	(5,402)	(1)	28,706	6
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額		—	—	32,320	6
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	四、六(廿四)	(15,378)	(2)	(15,591)	(3)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		67,454	8	79,631	16
8500	本期綜合損益總額		\$ (243,513)	(31)	\$ (471,052)	(94)
	每股虧損(元)					
9750	基本每股虧損	六(廿五)	\$ (1.12)		\$ (1.99)	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：彭君平



經理人：彭亭玉



會計主管：張育綜



憶聲電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 103 年及 102 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		國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	庫藏股票	總 計
			特別盈餘 公 積	未分配盈餘 (待彌補虧損)			
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,821,575	\$ 215,666	\$ 204,418	\$ 25,858	\$ (58,836)	\$ (34,799)	\$ 3,173,882
其他資本公積變動：							
資本公積彌補虧損	—	(127,758)	—	127,758	—	—	—
買回庫藏股	—	—	—	—	—	(1,998)	(1,998)
本期淨損	—	—	—	(550,683)	—	—	(550,683)
本期其他綜合損益	—	—	—	39,497	40,134	—	79,631
本期綜合損益總額	—	—	—	(511,186)	40,134	—	(471,052)
102 年 12 月 31 日餘額	2,821,575	87,908	204,418	(357,570)	(18,702)	(36,797)	2,700,832
103 年 1 月 1 日餘額	2,821,575	87,908	204,418	(357,570)	(18,702)	(36,797)	2,700,832
其他資本公積變動：							
資本公積彌補虧損	—	(87,908)	—	87,908	—	—	—
本期淨損	—	—	—	(310,967)	—	—	(310,967)
本期其他綜合損益	—	—	—	(5,402)	72,856	—	67,454
本期綜合損益總額	—	—	—	(316,369)	72,856	—	(243,513)
實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	—	39,356	—	—	—	—	39,356
對子公司所有權權益變動	—	4,399	—	—	—	—	4,399
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,821,575	\$ 43,755	\$ 204,418	\$ (586,031)	\$ 54,154	\$ (36,797)	\$ 2,501,074

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：彭 君 平



經理人：彭 亭 玉



會計主管：張 育 綜



憶聲電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	\$ (306,867)	\$ (563,798)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	7,483	8,470
攤銷費用	15,520	15,406
呆帳費用提列數	144	—
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	1,892	(5,207)
利息費用	11,236	9,764
利息收入	(4,614)	(3,315)
股利收入	—	(145)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	224,858	420,449
處分投資利益	(631)	(7,988)
處分採用權益法之投資損失	5,256	—
金融資產減損損失	14,898	15,628
未實現外幣兌換淨損失	3,021	—
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	(82,057)	57,207
應收票據	4,088	(7,076)
應收帳款	(17,556)	(46,701)
其他應收款	26,850	708
存 貨	46,202	(141,783)
預付款項	2,978	(3,042)
其他流動資產	(25)	—
應付票據	1,745	1,810
應付帳款	1,739	(3,920)
其他應付款	34,355	62,198
負債準備	(548)	(819)
其他流動負債	(97)	398
其他非流動負債	30	(10,686)

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	103 年 度	102 年 度
營運產生之現金流出	\$ (10,100)	\$ (202,442)
收取之利息	4,127	823
收取之股利	—	36,260
支付之利息	(11,236)	(9,764)
退還(支付)之所得稅	200	(6)
營業活動之淨現金流出	(17,009)	(175,129)
投資活動之現金流量		
處分以成本衡量之金融資產	—	50,000
取得採用權益法之投資	(155,340)	—
處分採用權益法之投資	27,320	—
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	—	(12,514)
採權益法之被投資公司減資退回股款	55,000	—
取得不動產、廠房及設備	(922)	(600)
存出保證金增加	(239)	—
其他應收款—關係人減少(增加)	44,633	(69,633)
取得無形資產	—	(937)
取得投資性不動產	(309)	(687)
其他金融資產減少(增加)	1,497	(45)
其他非流動資產增加	(74)	—
投資活動之淨現金流出	(28,434)	(34,416)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(68,448)	41,338
存入保證金增加	81	518
庫藏股買回成本	—	(2,013)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(68,367)	39,843
本期現金及約當現金減少數	(113,810)	(169,702)
期初現金及約當現金餘額	180,388	350,090
期末現金及約當現金餘額	\$ 66,578	\$ 180,388

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：彭君平



經理人：彭亭玉



會計主管：張育綜

