

憶聲電子股份有限公司 111 年股東常會議事錄

日期：中華民國 111 年 6 月 24 日(星期五)上午九時整

地點：桃園市中壢區中園路 198 號(實體股東會)

出席：出席股數 168,015,989 股(含電子方式行使表決權股數:2,717,611 股)，出席比率為 60.62%。

主席：彭亭玉

記錄：黃春蘭

出席董事：董事彭亭玉、趙登榜、劉秋其、彭秀雲、新泉園投資有限公司代表人蔡金萬、獨立董事湯鵬縉、顏宗明等 7 人。

列席：資誠聯合會計師事務所林雅慧會計師、彭紹瑾律師。

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、110 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 110 年度決算表冊報告，報請 公鑒。(請參閱附件二)

第三案、110 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 110 年度營業報告書及財務報表案。

說明：本公司 110 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漢期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 167,421,987 權：

表決結果(含以電子方式行使表決權數)	佔出席股東表決總權數%
贊成權數 166,506,810 權	99.45 %
反對權數 26,639 權	0.01%
棄權/未投票權數:888,538 權	0.53%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：承認 110 年度盈餘分配表案。

說明：

一、110 年度盈餘分配表

憶聲電子股份有限公司
民國 110 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

序號	項目	金額	備註
01	期初未分配盈餘	\$ 2,563,087	
02	加：其他綜合損益調整(確定福利計畫之精算損益)	2,156.944	
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,517,907	
	本期稅後淨利	208,540,350	
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	212,215,201	
04	減：法定盈餘公積(10%)	(21,221,520)	
	減：特別盈餘公積金	(2,563,087)	
05	可供分配盈餘總額	190,993,681	
	分配項目：		
06	股東紅利-現金(每股新台幣 0.3 元)	(83,147,248)	
07	期末未分配盈餘	\$ 107,846,433	

二、本公司民國 110 年度盈餘擬每股配發現金股利新台幣 0.3 元，總金額為新台幣 83,147,248 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：彭亭玉

會計主管：黃春蘭

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 167,421,987 權：

表決結果(含以電子方式行使表決權數)	佔出席股東表決總權數%
贊成權數 166,487,393 權	99.44%
反對權數 46,653 權	0.02%
棄權/未投票權數:887,941 權	0.53%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項（董事會提）

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

說明：1. 為配合金管會公布施行「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文檢視後提出本公司修訂條文。

2. 修訂前後條文對照表，請鑑核。

條次	修訂後條文	現行條文	修改說明
第四條	本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： （略） 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。	本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： （略） 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。	依據金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第五條。爰增訂與修正部分文字。
第六條	取得或處分有價證券評估作業程序，授權層級及執行單位： （略） 四、取得會計師意見： 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會（以下簡	取得或處分有價證券評估作業程序，授權層級及執行單位： （略） 四、取得會計師意見： 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計	依據金管會「公發公司取得或處分資產處理準則」

條次	修訂後	現行條文	修改說明
	稱本會)另有規定者，不在此限。	準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱本會)另有規定者，不在此限。	
第七條	取得或處分不動產、設備或其使用權資產評估作業程序，授權層級及執行單位：(略) (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (以下略)	取得或處分不動產、設備或其使用權資產評估作業程序，授權層級及執行單位：(略) (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師 依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並 對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (以下略)	依據金管會「公發公司取得或處分資產處理準則」第九條。 爰刪除部分文字。
第八條	取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序： (略) 三、無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告 本公司取得或處分會無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機構交易外應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。	取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序： (略) 三、無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告 本公司取得或處分會無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機構交易外應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見， 會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	依據金管會「公發公司取得或處分資產處理準則」第十一條
第九條	關係人交易處理程序： (略) 二、評估及作業程序： (略) (三)本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，或取得或處分供營業使用之不動產使用權資產，新台幣3仟萬以下者，授權董事長核在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認；超過新台幣3仟萬元以上者，提	關係人交易處理程序： (略) 二、評估及作業程序： (略) (二)前項交易金額之計算，應依第十三條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定經審計委員會同意並提交董事會通過部分免再計入。 (三)本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股	依據金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條。 原第三項移列為修正條文第

條次	修訂後	現行條文	修改說明
	報董事會通過後施行。<u>(三)本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u> <u>第一項及前項交易金額之計算，應依第十三條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定經審計委員會同意並提交股東會、董事會通過部分免再計入。</u>	份或資本總額之子公司間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，或取得或處分供營業使用之不動產使用權資產，新台幣3仟萬以下者，授權董事長核在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認；超過新臺幣3仟萬元以上者，提報董事會通過後施行。	二項。原第二項移為第三項，並增列條文以納入交易須股東會同意要件及豁免規定。

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 167,421,987 權：

表決結果(含以電子方式行使表決權數)	佔出席股東表決總權數%
贊成權數 166,505,463 權	99.45%
反對權數 26,720 權	0.01%
棄權/未投票權數:889,804 權	0.53%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議

柒、散會。時間:中華民國 111 年 6 月 24 日上午九時三十六分。

110 年度營業報告書

各位股東女士/先生公鑒：

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 111 年股東常會，以及長期對公司的支持與鼓勵。

回顧 110 年，雖受新冠疫情及塞港等不利因素影響下，但本公司 110 年營收仍較 109 年成長了 20%。其中家電內需市場因受到氣候及塞港影響，是有些微衰退。另在車用電子方面，雖在生產面有缺料及缺工等不利因素影響，但在歐美市場逐步開放及團隊努力不懈下，主要客戶訂單有逐步回升。在資產活化方面，上海物流倉儲持續穩定成長，出租率超過 9 成。中壢憶聲科技智匯園區也按目標進行，結合智慧及綠建築，朝向建立中壢工業園區標竿建築而努力。

智慧家電、ESG 及數位轉型是未來發展最主要趨勢，建構高能效、智慧化、更健康的產品，提供消費者更方便使用的產品及體驗是我們持續努力方向。為增強競爭優勢，憶聲投入諸多資源，針對家電產品「升級」，用戶可透過手機、平板等 APP，就能輕鬆遠端遙控，朝向提供消費者更便利的生活。另亦強化車用影音系統研發及土地資產活化，讓公司在面對多變的外在環境下仍可穩健、正向成長，以期回報各位股東的支持。茲將 110 年度之經營成果及 111 年度之營運展望報告如下：

(一)110 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 110 年度集團合併營業收入淨額為新台幣 1,535,992 仟元，較民國 109 年度集團合併營業收入新台幣 1,280,877 仟元成長 20%；另民國 110 年度之合併營業淨利為新台幣 15,342 仟元，合併稅後淨利為新台幣 209,601 仟元。

集團合併營業收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度	109 年度
營業收入	1,535,992	1,280,877
營業成本	1,191,520	980,541
營業毛利	344,472	300,336
營業費用	329,130	256,275
營業淨利益	15,342	44,061
稅前淨(損)益	59,217	73,981
稅後淨(損)益	209,601	43,498
母公司業主淨利	208,540	46,096

2. 財務收支及獲利能力分析

項 目			110 年度	109 年度
財務 結構 (%)	負債占資產比率		34.98%	29.53%
	長期資金占固定資產比率		2,073.77%	1,593.65%
償債 能力 (%)	流動比率		224.11%	157.33%
	速動比率		145.01%	116.22%
	利息保障倍數		7.80	8.06
獲利 能力 分析 (%)	資產報酬率		5.37%	1.39%
	股東權益報酬率		7.69%	1.65%
	占實收	營業利益	0.55%	1.59%
	資本比率	稅前純益	2.14%	2.67%
	純益率		13.65%	3.40%
	稅後每股盈餘(虧損)		0.75 元	0.17 元

(二) 111 年度營運計劃

1. 策略方針及經營策略：持續強化講營利、調結構、活化資產及股價合理化等方針。

(1)講營利:改善與創造，月月評核九率經營績效，達成使用資金報酬率目標與四滿意使命。

(2)調結構:講求專簡賺及厚植核心競爭力，整合集團資源優先供給具備 SMART 策略者。

(3)活化資產:就已有之有形(無形)資產之整合，合作開發，創造價值，共享利益。

(4)股價合理化:改善基本面，能反映公司價值，嘉惠股東利益。

2. 產品及業務：本公司及集團子公司主要營業項目為各種家電用品之銷售、維護、安裝暨服務。倉儲、物流服務及車用電子產品之製造、加工、買賣等。

營運分為三大經營體系：

(1)車用電子製造事業體系：研發、生產製造、銷售車用影音娛樂產品(如車載組合中控儀錶、車載中控多媒體合儀錶組合)，除不斷提升研發能力及新產品開發外，如何深化既有客戶長期合作關係以增加訂單。

(2)品牌經營及服務事業體系：延續「用心發現，盡享台灣之美」為主軸，提升品牌行銷力及信任度，持續開發 AI 智能家電產品，如聲控家電產品等。強化售後服務及物流配送的滿意度，以提供消費者在品質及服務方面更佳化之消費體驗。

(3)資產活化事業體系：在 2021 年處分江西吉安華憶科技股權，為母公司注入一定獲利。

另上海子公司為提供國際化之倉儲設備及優質環境，高出租率每年可為集團創造穩定的獲利。預計海外台商繼續回流，憶聲集團總部舊址規畫興建二棟全新廠辦大樓，目前都按計畫進行，對於未來營運成長動能可期。

(三)集團未來發展策略：

1. 品牌經營:不斷提供值得客戶信賴和實惠的商品及服務，應用智能科技讓產品更好用及服務更即時，讓生活更美好。亦透過產品、物流及售後服務讓消費者有更好體驗。產品方面，透過硬體互通和雲端互通相結合打造智能設備互聯互通的智能家電生態鏈，未來家電產品將全面進入智能、節能時代，讓人類生活變得更加便捷舒適及健康。
2. 車用電子:
隨著露營車及遊艇旅遊休閒的普及，深化研發及與既有客戶合作關係，提供最佳製造開發支援，本公司在中國及東南亞都有生產基地，可避免中美貿易戰關稅之影響，建立短鍊供應鏈，亦可提供中國及歐美市場客戶所需。
3. 資產活化:將桃園中壢總部規劃為北台灣地區集結研發、創客、人工智慧(A. I.)、物聯網(IOT)、大數據(Big Data)，並匯聚研發、展銷、客流為一體的「新型態工業 4.0」產業園區。並朝向綠建築，智慧建築努力。
4. 展望未來仍將致力於集團三大體系資源整合，強化營運體質及品牌競爭力提升；經營管理方面重視人才的引入與培養，持續創造集團的企業文化跟價值，落實企業永續經營。
5. 數位轉型及 ESG 落實：資訊系統持續優化及流程數位化以提升效率。另強化環境保護、社會責任及公司治理規範。

(四)面對外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

1. 在外部環境遽變中，雖新冠疫情持續及通貨膨脹影響，本公司仍秉持「專、簡、賺」經營策略，專心經營與本業相關之產業發展力行組織扁平化，強化速度並能迅速的貼近市場需求，利用「專」和「簡」集中資源在有利的市場及既有的客戶的深耕，創造價值，追求利潤。
2. 法規環境：有鑑於中美貿易戰持續發展，台商回流投資需求大增，配合政府產業政策，響應工業區更新立體化發展方案，建立中壢智匯科技園區，成為中壢工業區轉型示範及地標。另亦會強化環境保護、社會責任及公司治理的深化。
3. 總體經營環境：
(1)雖有疫情及通貨膨脹影響，但本公司生產基地分散及積極完善內需通路，雖有不利因素，但仍會持續推動數位轉型及客戶關係的深化，以期創造佳績。

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

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

敬祝

各位

身體健康

憶聲電子股份有限公司



董事長



經理人：



會計主管：黃春蘭



附件二

二、審計委員會審查 110 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 110 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案等，其中財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳漢期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

111 年股東常會

審計委員會

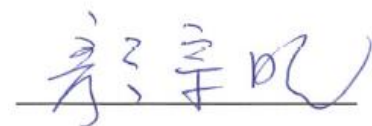
獨立董事:湯鵬縉



獨立董事:閔桂鈴



獨立董事:顏宗明



中華民國 111 年 3 月 29 日

附件三

三、110 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明:1. 公司章程 29 條規定:公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之四董事酬勞。

2.110 年度結算後，依公司章程規定提撥員工、董事酬勞金額如下:

110 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	12,564,838	依章程規定提撥 5%
董事酬勞	10,051,871	依章程規定提撥 4%

註：員工酬勞及董事酬勞與帳列數有差異將視為會計估計變動，列為 111 年度損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞以現金發放。

附件四

四、對外背書保證情形報告案，報請 公鑒。

說明：本公司及被投資公司為他人背書保證情形如下：

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者	被背書保證對象		本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)
	公司名稱	與本公司之關係			
憶聲電子股份有限公司	華憶建設股份有限公司	子公司	1,000,000	1,000,000	35.27
憶聲電子股份有限公司	亞憶電子(深圳)有限公司	子公司	45,000	45,000	1.59
ACTION ASIA LTD.	ACTION INDUSTRIES(M)SDN. BHD.	本公司子公司之轉投資公司	77,804	75,245	2.65
亞憶電子(深圳)有限公司	深圳市德的技術有限公司	關聯企業	315,648	312,768	11.03



會計師查核報告

(111)財審報字第 21004654 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 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 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，足以允當表達憶聲集團民國 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 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中華民國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 110 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。

不動產、廠房及設備與投資性不動產減損

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策請參閱合併財務報告附註四(二十)；非金融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(二)；不動產、廠房及設備與投資性不動產會計項目說明分別請參閱合併財務報告附註六(九)、六(十二)。

憶聲集團部分海外之不動產、廠房及設備與投資性不動產之評價受整體產業環境及公司之營運狀況影響，管理階層係以使用價值估計其可回收金額，因可回收金額之計算涉及諸多假設及估計且具有高度不確定性，其估計結果對評估使用價值之影響重大，故本會計師將上述不動產、廠房及設備與投資性不動產減損評估列為查核最為重要事項之一。

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. 瞭解憶聲集團針對減損評估之相關政策及處理程序，並評估管理階層所辨認可能減損之現金產生單位及減損跡象。
2. 評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力及獨立性。並與管理階層討論評價人員之工作範圍及委任方式以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
3. 評估及驗證管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用資料之正確性及完整性。評估資產減損損失過程中涉及之不確定性及相關假設，並考量憶聲集團相關揭露之足夠性。

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(二十)；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(十三)。

憶聲集團之無形資產主係以歌林商標權為主，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之一。

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. 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 110 年之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落查核報告在案，備供參考。

其他事項-前期財務報表係由其他會計師查核

憶聲集團民國 109 年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 110 年 3 月 29 日出具無保留意見加其他事項段落查核報告。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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 110 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

林雅慧

會計師

吳漢期

林雅慧
吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 9 日

憶聲電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
			金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	666,267	15	\$	520,648	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			12,002	-		2,893	-
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			166,166	4		87,312	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(一)及八						
	動			145,090	4		125,924	3
1170	應收帳款淨額	六(四)		142,137	3		123,090	3
1200	其他應收款	六(五)		12,588	-		14,142	-
1210	其他應收款－關係人	六(七)及七		144,860	3		24,136	1
130X	存貨	六(六)		744,308	17		313,192	9
1460	待出售非流動資產淨額	六(七)		-	-		99,679	3
1476	其他金融資產－流動	六(一)		93,010	2		-	-
1479	其他流動資產－其他	八		72,079	2		92,466	3
11XX	流動資產合計			2,198,507	50		1,403,482	38
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(八)及八		558,287	13		540,091	14
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		162,982	4		176,803	5
1755	使用權資產	六(十)及八		45,679	1		42,553	1
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八		1,009,075	23		1,135,512	31
1780	無形資產	六(十三)		219,380	5		225,771	6
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		155,800	4		170,242	5
1900	其他非流動資產	八		11,144	-		15,250	-
15XX	非流動資產合計			2,162,347	50		2,306,222	62
1XXX	資產總計		\$	4,360,854	100	\$	3,709,704	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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十四)	\$ 394,910	9	\$ 531,049	14
2130	合約負債—流動	六(二十三)	252,153	6	23,694	1
2170	應付帳款		99,760	2	113,532	3
2200	其他應付款	六(十六)	158,900	4	135,598	4
2230	本期所得稅負債		15,861	-	3,892	-
2250	負債準備—流動	六(十七)	26,168	1	21,193	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(七)	-	-	6,497	-
2280	租賃負債—流動		15,416	-	19,405	-
2300	其他流動負債		17,815	1	37,219	1
21XX	流動負債合計		<u>980,983</u>	<u>23</u>	<u>892,079</u>	<u>24</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十五)	352,821	8	-	-
2550	負債準備—非流動	六(十七)	8,540	-	6,241	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	116,191	3	124,047	3
2580	租賃負債—非流動		25,949	-	18,333	1
2600	其他非流動負債	六(十八)	40,938	1	54,780	2
25XX	非流動負債合計		<u>544,439</u>	<u>12</u>	<u>203,401</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>1,525,422</u>	<u>35</u>	<u>1,095,480</u>	<u>30</u>
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十九)	2,771,575	64	2,771,575	75
資本公積						
3200	資本公積	六(二十)	1,602	-	1,602	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	24,671	1	20,301	-
3320	特別盈餘公積		239,553	5	204,418	5
3350	未分配盈餘		214,778	5	69,785	2
其他權益						
3400	其他權益	六(三)(二十二)	(416,747)	(10)	(448,971)	(12)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,835,432</u>	<u>65</u>	<u>2,618,710</u>	<u>70</u>
36XX	非控制權益		-	-	(4,486)	-
3XXX	權益總計		<u>2,835,432</u>	<u>65</u>	<u>2,614,224</u>	<u>70</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 4,360,854</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,709,704</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：彭亭玉

會計主管：黃春蘭

憶聲電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年109年1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	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十三)	\$ 1,535,992 100	\$ 1,280,877 100
5000 營業成本	六(六)(二十八)	(1,191,520) (78)	(980,541) (76)
5900 營業毛利		344,472 22	300,336 24
營業費用	六(二十八)		
6100 推銷費用		(108,704) (7)	(82,352) (6)
6200 管理費用		(183,237) (12)	(154,238) (12)
6300 研究發展費用		(34,438) (2)	(31,584) (3)
6450 預期信用減損(損失)利益		(2,751) -	11,899 1
6000 營業費用合計		(329,130) (21)	(256,275) (20)
6900 營業利益		15,342 1	44,061 4
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十四)	2,128 -	3,267 -
7010 其他收入	六(二十五)	23,934 2	51,753 4
7020 其他利益及損失	六(二十六)	1,862 -	(16,917) (1)
7050 財務成本	六(二十七)	(8,712) -	(10,486) (1)
7055 預期信用減損利益		4,320 -	7,248 -
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	20,343 1	(4,945) -
7000 營業外收入及支出合計		43,875 3	29,920 2
7900 稅前淨利		59,217 4	73,981 6
7950 所得稅費用	六(二十九)	(48,373) (3)	(37,194) (3)
8000 繼續營業單位本期淨利		10,844 1	36,787 3
8100 停業單位利益	六(七)	198,757 13	6,711 1
8200 本期淨利		\$ 209,601 14	\$ 43,498 4

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年109年1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	110 金	年 額	度 %	109 金	年 額	度 %
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(十八)	\$	2,697	- (\$	2,992)	-	
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)		82,428	5 (	28,305)	(	2)
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅		(	540)	-	598	-	
8310 不重分類至損益之項目總額			84,585	5 (	30,699)	(	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		(	57,435)	(	23,977		2
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅			12,173	1 (	4,813)	(	1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總 額		(	45,262)	(	19,164		1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	39,323	2 (\$	11,535)	(	1)
8500 本期綜合損益總額		\$	248,924	16	\$	31,963	3
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	208,540	14	\$	46,096	4
8620 非控制權益			1,061	- (	2,598)	-	
		\$	209,601	14	\$	43,498	4
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	244,438	16	\$	34,649	3
8720 非控制權益			4,486	- (	2,686)	-	
		\$	248,924	16	\$	31,963	3
基本及稀釋每股盈餘							
	六(二十九)						
9710 繼續營業單位淨利		\$		0.03	\$		0.15
9720 停業單位淨利				0.72			0.02
9750 基本及稀釋每股盈餘		\$		0.75	\$		0.17

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：彭亭玉

會計主管：黃春蘭

憶聲電子股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公		司業主之		權益		權益		權益		總計	非控制權	權益總額
	附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	價損	益	總			
109 年度													
1 月 1 日餘額		\$2,771,575	\$ 259	\$ 14,828	\$ 204,418	\$ 92,531	(\$ 489,535)	\$ 49,617	\$2,643,693	(\$ 457)	\$2,643,236		
本期淨利		-	-	-	-	46,096	-	-	46,096	(2,598)	43,498		
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(2,394)	19,252	(28,305)	(11,447)	(88)	(11,535)		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	43,702	19,252	(28,305)	34,649	(2,686)	31,963		
108 年度盈餘指撥及分配：	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	5,473	-	(5,473)	-	-	-	-	-		
普通股現金股利		-	-	-	-	(60,975)	-	-	(60,975)	-	(60,975)		
對子公司所有權權益變動		-	1,343	-	-	-	-	-	1,343	(1,343)	-		
12 月 31 日餘額		\$2,771,575	\$ 1,602	\$ 20,301	\$ 204,418	\$ 69,785	(\$ 470,283)	\$ 21,312	\$2,618,710	(\$ 4,486)	\$2,614,224		
110 年度													
1 月 1 日餘額		\$2,771,575	\$ 1,602	\$ 20,301	\$ 204,418	\$ 69,785	(\$ 470,283)	\$ 21,312	\$2,618,710	(\$ 4,486)	\$2,614,224		
本期淨利		-	-	-	-	208,540	-	-	208,540	1,061	209,601		
本期其他綜合損益		-	-	-	-	2,157	(48,687)	82,428	35,898	3,425	39,323		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	210,697	(48,687)	82,428	244,438	4,486	248,924		
109 年度盈餘指撥及分配：	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	4,370	-	(4,370)	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積		-	-	-	35,135	(35,135)	-	-	-	-	-		
普通股現金股利		-	-	-	-	(27,716)	-	-	(27,716)	-	(27,716)		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列保留盈餘	六(三)	-	-	-	-	1,517	-	(1,517)	-	-	-		
12 月 31 日餘額		\$2,771,575	\$ 1,602	\$ 24,671	\$ 239,553	\$ 214,778	(\$ 518,970)	\$ 102,223	\$2,835,432	\$ -	\$2,835,432		

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：彭亭玉

會計主管：黃春蘭

 憶聲電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
繼續營業單位稅前淨利		\$ 59,217	\$ 73,981
停業單位稅前淨利		198,757	6,711
本期稅前淨利		257,974	80,692
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十八)	56,955	61,574
攤銷費用	六(二十八)	7,649	8,567
預期信用減損利益		(1,569)	(19,147)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價(利益)損失	六(二十六)	(109)	5
利息費用	六(二十七)	8,712	10,486
利息收入	六(二十四)	(2,128)	(3,383)
股利收入	六(二十五)	(5,929)	(7,650)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(八)	(20,343)	4,945
處分待出售非流動資產損益	六(二十六)	(204,940)	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十六)	249	(526)
處分投資性不動產利益		-	(2,683)
處分投資利益		-	(78)
無形資產減損損失		-	7,714
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		(9,000)	78
應收帳款		(26,298)	32,664
其他應收款		7,145	47,581
存貨		(279,762)	11,189
預付款項		21,240	(5,987)
其他金融資產－流動		(93,010)	-
其他流動資產		(2,331)	(9,311)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		230,751	8,148
應付帳款		(12,173)	8,407
其他應付款		27,941	(5,561)
負債準備		8,891	(1,775)
其他流動負債		(19,566)	14,791
淨確定福利負債		(11,291)	(3,620)
營運產生之現金(流出)流入		(60,942)	237,120
收取之利息		2,128	3,383
收取之股利		5,929	7,650
支付之利息		(8,712)	(9,439)
支付之所得稅		(13,550)	(32,272)
營業活動之淨現金(流出)流入		(75,147)	206,442

(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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(三)		
資產價款		\$ 3,574	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		(19,166)	4,334
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(6,573)	(5,758)
取得投資性不動產		(60,144)	(117,776)
取得無形資產	六(十三)	(642)	(705)
處分待出售非流動資產價款	六(三十一)	114,289	-
處分不動產、廠房及設備		39	571
處分投資性不動產		-	3,682
其他非流動資產增加		(1,715)	(1,407)
存出保證金增加		(773)	(1,842)
其他金融資產增加		-	(15,670)
投資活動之淨現金流入(流出)		28,889	(134,571)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
長期借款增加	六(三十二)	352,821	-
短期借款減少	六(三十二)	(132,359)	(19,536)
存入保證金增加	六(三十二)	161	1,654
租賃本金償還	六(三十二)	(18,772)	(19,872)
發放現金股利	六(二十一)	(27,716)	(60,975)
籌資活動之淨現金流入(流出)		174,135	(98,729)
匯率影響數		3,220	(6,361)
本期現金及約當現金增加(減少)數		131,097	(33,219)
期初現金及約當現金餘額		535,170	568,389
期末現金及約當現金餘額		\$ 666,267	\$ 535,170
現金及約當現金之組成：			
資產負債表帳列之現金及約當現金		\$ 666,267	\$ 520,648
分類至待出售(非流動)資產(或處分群組)之現金及約當現金		-	14,522
期末現金及約當現金餘額		\$ 666,267	\$ 535,170

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：彭亭玉

會計主管：黃春蘭

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004653 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 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 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 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 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中華民國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 110 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 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資-不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損評估

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策請參閱個體財務報告附註四(十八)；非金融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(二)；採用權益法之投資會計項目說明請參閱個體財務報告附註六(七)。

憶聲公司採用權益法之投資子公司上海馬新憶科技有限公司持有之不動產、廠房及設備與投資性不動產之評價受整體產業環境及公司之營運狀況影響，管理階層係以使用價值估計其可回收金額，因可回收金額之計算涉及諸多假設及估計且具有高度不確定性，其估計結果對評估使用價值之影響重大，故本會計師將上述採用權益法之投資-不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損評估列為查核最為重要事項之一。

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. 瞭解減損評估之相關政策及處理程序，並評估管理階層所辨認可能減損之現金產生單位及減損跡象。
2. 評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力及獨立性。並與管理階層討論評價人員之工作範圍及委任方式以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
3. 評估及驗證管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用資料之正確性及完整性。評估資產減損損失過程中涉及之不確定性及相關假設，並考量相關揭露之足夠性。

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(十二)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之一。

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. 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 – 前期財務報表係由其他會計師查核

憶聲公司民國 109 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 110 年 3 月 29 日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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，決定對憶聲公司民國 110 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

林雅慧

會計師

吳漢期

林雅慧
吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 9 日

憶聲電子股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
		附註	金 額	%	金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 46,716	1	\$ 57,243	2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—流動		4,004	-	-	-	
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		166,166	5	87,312	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)及八					
	動		77,504	2	71,200	2	
1180	應收帳款淨額	六(四)及七	87,530	2	67,759	2	
1200	其他應收款	六(五)及七	30,326	1	89,912	3	
130X	存貨	六(六)及八	274,967	8	155,812	4	
1470	其他流動資產		18,603	1	24,255	1	
11XX	流動資產合計		705,816	20	553,493	16	
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(七)	2,339,465	65	2,143,344	64	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	56,884	2	57,992	2	
1755	使用權資產	六(九)	18,632	-	11,260	-	
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	115,086	3	210,016	6	
1780	無形資產	六(十二)	218,778	6	223,874	7	
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	136,380	4	151,643	5	
1900	其他非流動資產		6,229	-	5,720	-	
15XX	非流動資產合計		2,891,454	80	2,803,849	84	
1XXX	資產總計		\$ 3,597,270	100	\$ 3,357,342	100	

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)	\$ 312,963	9	\$ 474,027	14
2130	合約負債－流動	六(二十二)	3,843	-	2,972	-
2180	應付帳款	七	50,495	1	34,163	1
2200	其他應付款	六(十五)及七	87,700	2	67,795	2
2280	租賃負債－流動		6,678	-	3,831	-
2300	其他流動負債		16,107	1	28,096	1
21XX	流動負債合計		477,786	13	610,884	18
非流動負債						
2540	長期借款	六(十四)	160,000	5	-	-
2550	負債準備－非流動	六(十六)	176	-	913	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	106,081	3	113,393	4
2580	租賃負債－非流動		12,168	-	7,576	-
2600	其他非流動負債	六(十七)	5,627	-	5,866	-
25XX	非流動負債合計		284,052	8	127,748	4
2XXX	負債總計		761,838	21	738,632	22
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十八)	2,771,575	77	2,771,575	82
資本公積						
3200	資本公積	六(十九)	1,602	-	1,602	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十)	24,671	1	20,301	1
3320	特別盈餘公積		239,553	7	204,418	6
3350	未分配盈餘		214,778	6	69,785	2
其他權益						
3400	其他權益	六(三)	(416,747)	(12)	(448,971)	(13)
3XXX	權益總計		2,835,432	79	2,618,710	78
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$ 3,597,270	100	\$ 3,357,342	100

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：彭亨玉

經理人：彭亨玉

會計主管：黃春蘭

 意聲電子股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國110年及109年1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	110 年 度			109 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$	571,538	100	\$	595,328	100
5000 營業成本	六(六)(二十七)及七	(	470,461)	(82)	(	475,928)	(80)
5900 營業毛利			101,077	18		119,400	20
營業費用	六(二十七)及七						
6100 推銷費用		(	88,542)	(16)	(	72,692)	(12)
6200 管理費用		(	86,894)	(15)	(	58,268)	(10)
6450 預期信用減損利益(損失)			1	-		1,115	-
6000 營業費用合計		(	175,435)	(31)	(	132,075)	(22)
6900 營業損失		(	74,358)	(13)	(	12,675)	(2)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)		154	-		97	-
7010 其他收入	六(二十四)		19,319	3		20,739	3
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(	2,056)	-	(	8,812)	(1)
7050 財務成本	六(二十六)	(	6,972)	(1)	(	8,063)	(1)
7055 預期信用減損損失			-	-		11,367)	(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(七)		292,593	51		67,247	11
7000 營業外收入及支出合計			303,038	53		59,841	10
7900 稅前淨利			228,680	40		47,166	8
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	20,140)	(3)	(	1,070)	-
8200 本期淨利		\$	208,540	37	\$	46,096	8
其他綜合損益							
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$	378	-	(	1,668)	-
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)		82,428	15	(	28,305)	(5)
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			1,855	-	(	1,060)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(	76)	-	(	334)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			84,585	15	(	30,699)	(5)
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	60,860)	(11)		24,065	4
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅			12,173	2	(	4,813)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	48,687)	(9)		19,252	3
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	35,898	6	(	11,447)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$	244,438	43	\$	34,649	6
每股盈餘	六(二十九)						
9750 基本每股盈餘		\$		0.75	\$		0.17
9850 稀釋每股盈餘		\$		0.75	\$		0.17

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：彭亭玉

會計主管：黃春蘭

憶聲電子股份有限公司
個體權益變動表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	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	其他權益 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	權益總額
109 年度									
1 月 1 日餘額		\$ 2,771,575	\$ 259	\$ 14,828	\$ 204,418	\$ 92,531	(\$ 489,535)	\$ 49,617	\$ 2,643,693
本期淨利		-	-	-	-	46,096	-	-	46,096
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(2,394)	19,252	(28,305)	(11,447)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	43,702	19,252	(28,305)	34,649
108 年度盈餘指撥及分配：	六(二十)								
提列法定盈餘公積		-	-	5,473	-	(5,473)	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(60,975)	-	-	(60,975)
對子公司所有權權益變動		-	1,343	-	-	-	-	-	1,343
12 月 31 日餘額		\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 20,301	\$ 204,418	\$ 69,785	(\$ 470,283)	\$ 21,312	\$ 2,618,710
110 年度									
1 月 1 日餘額		\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 20,301	\$ 204,418	\$ 69,785	(\$ 470,283)	\$ 21,312	\$ 2,618,710
本期淨利		-	-	-	-	208,540	-	-	208,540
本期其他綜合損益		-	-	-	-	2,157	(48,687)	82,428	35,898
本期綜合損益總額		-	-	-	-	210,697	(48,687)	82,428	244,438
109 年度盈餘指撥及分配：	六(二十)								
提列法定盈餘公積		-	-	4,370	-	(4,370)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	35,135	(35,135)	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(27,716)	-	-	(27,716)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列保留盈餘	六(三)	-	-	-	-	1,517	-	(1,517)	-
12 月 31 日餘額		\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 24,671	\$ 239,553	\$ 214,778	(\$ 518,970)	\$ 102,223	\$ 2,835,432

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：彭亨玉

經理人：彭亨玉

會計主管：黃春蘭

 憶聲電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日
 附註

單位：新台幣仟元

	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 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	\$ 228,680	\$ 47,166
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十七) 10,486	9,106
攤銷費用	六(二十七) 6,595	6,211
預期信用減損(利益)損失	(1)	12,482
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	六(二十五)	
利益	(4)	-
利息收入	六(二十三) (155)	(97)
股利收入	六(二十四) (5,929)	(7,650)
利息費用	六(二十六) 6,972	8,063
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益	六(七)	
之份額	(292,593)	(67,247)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十五) -	(571)
未實現外幣兌換利益	-	(2,708)
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,000)	-
應收帳款	(19,770)	16,590
其他應收款	59,586	15,916
存貨	(25,370)	38,064
其他流動資產	5,661	(7,148)
其他非流動資產	-	(1,928)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	871	(835)
應付帳款	16,332	(5,288)
其他應付款	20,192	3,338
負債準備	(737)	(1,320)
其他流動負債	(11,989)	13,967
淨確定福利負債	(378)	-
營運產生之現金(流出)流入	(5,551)	76,111
收取之利息	155	97
收取之股利	43,395	135,408
支付之利息	(6,972)	(8,185)
支付之所得稅	(9)	(1,717)
營業活動之淨現金流入	31,018	201,714

(續次頁)

憶聲電子股份有限公司
個體現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

110 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日
附註
109 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	六(三)	\$ 3,574	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(6,304)	(72,475)
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(3,112)	(99)
取得無形資產	六(十二)	(642)	(475)
取得採用權益法之投資	六(七)	-	(100,000)
處分不動產、廠房及設備		-	570
取得投資性不動產		-	(28,648)
其他應收款-關係人減少		-	33,598
其他非流動資產增加		(906)	-
存出保證金增加		(460)	-
預付設備款增加		-	(477)
投資活動之淨現金流出		(7,850)	(168,006)

籌資活動之現金流量

長期借款增加	六(三十)	160,000	-
短期借款減少	六(三十)	(161,064)	(17,733)
其他應付款-關係人增加		-	30,146
存入保證金增加	六(三十)	139	69
租賃本金償還	六(三十)	(5,054)	(3,668)
發放現金股利		(27,716)	(60,975)
籌資活動之淨現金流出		(33,695)	(52,161)
本期現金及約當現金減少數		(10,527)	(18,453)
期初現金及約當現金餘額		57,243	75,696
期末現金及約當現金餘額		\$ 46,716	\$ 57,243

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：彭亭玉



會計主管：黃春蘭

