

憶聲電子股份有限公司112年股東常會議事錄

日期：中華民國 112 年 6 月 26 日(星期一)上午九時整

地點：桃園市蘆竹區文新街 7 號 2 樓(實體股東會)

出席：出席股數 178,547,071 股(含電子方式行使表決權股數:13,399,344 股)，
出席比率為 64.42%。

主席：彭亭玉

記錄：李怡萱



出席董事：董事彭亭玉、彭君平、趙登榜、劉秋其、彭秀雲、溫玉美、新泉園投資股份有限公司代表人蔡金萬、獨立董事湯鵬縉、顏宗明等 9 人。

列席：資誠聯合會計師事務所林雅慧會計師、彭博聯合法律事務所彭紹瑾律師。

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、111 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 111 年度決算表冊報告，報請 公鑒。(請參閱附件二)

第三案、111 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 111 年度營業報告書及財務報表案。

說明：本公司 111 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林雅慧會計師及吳漢期會計師查核完竣，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 177,953,071 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 166,049,606 權	93.31 %
反對權數 785,276 權	0.44 %
棄權/未投票權數:11,118,189 權	6.25 %

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：承認 111 年度盈餘分配表案。

說明：

一、111 年度盈餘分配表



憶聲電子股份有限公司
民國 111 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

序號	項 目	金 額
1	期初未分配盈餘	\$ 107,846,433
2	加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	2,812,944
	本期稅後淨利	91,773,722
3	本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	94,586,666
4	減：提列法定盈餘公積(10%)	-9,458,667
	提列特別盈餘公積	-124,477,502
5	可供分配盈餘總額	68,496,930
	分配項目：	
6	股東紅利-現金(每股新台幣 0.22 元)	-60,974,649
7	期末未分配盈餘	\$ 7,522,281

二、本公司民國 111 年度盈餘擬每股配發現金股利新台幣 0.22 元，總金額為新台幣 60,974,649 元。

- 三、1. 俟股東會決議後，授權董事長依相關規定另訂除息基準日及發放日等相關事宜。
2. 現金股利配發至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
3. 嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓或註銷等，致影響流通在外股份數額股東之配息率因此發生變動，擬提請股東會授權董事長調整相關事項。

董事長：彭亭玉



經理人：彭亭玉



會計主管：黃美芳



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數 177,953,071 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 166,121,174 權	93.35 %
反對權數 804,834 權	0.45 %
棄權/未投票權數:11,027,063 權	6.20 %

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案(董事會提)

案由：「公司章程」條文修訂案。

說明：1. 依法令及配合實務需求，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

2. 修訂前後條文對照表，請鑑核。

條次	修正後條文	修正前條文	修訂說明
二	本公司設總公司於桃園市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。	本公司設總公司於台灣省桃園市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。	民國 87 年 12 月 21 日廢省。
三	本公司經營業務如下：(略) 8. CC01100 電信管制射頻器材製造業 14. E701010 電信工程業 41. I103060 管理顧問業 42. H703090 不動產買賣業 43. H703100 不動產租賃業 44. IG03010 能源技術服務業 45. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司經營業務如下：(略) 8. CC01101 電信管制射頻器材製造業 14. E701010 通信工程業 41. F401021 電信管制射頻器材輸入業 42. I103060 管理顧問業 43. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	配合營業項目代碼表修改及因應公司營業所需。
五	本公司對外轉投資金額，得不受公司法第十三條規定之限制。	本公司轉投資總額占實收股本之比率得不受限制，但每件轉投資案須提報董事會議決。	酌作文字修訂。
六	本公司之公告方式依照公司法第 28 條規定辦理。	公司之公告應登載於本公司所在之直轄市或縣(市)日報之顯著部分，但證券管理機關另有規定者，不在此限。	配合 107 年公司法修法，公司之公告方式依公司法第 28 條規定辦理。
八	本公司股票概為記名式，所發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證發行之。 本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。	酌作文字修訂。
十一	股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之。 股東會分下列二種：	股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之。 股東會分下列二種：	依證券交易法第 26 條之 2

條次	修正後條文	修正前條文	修訂說明
	<p>一、股東常會：每年至少召集一次。</p> <p>二、股東臨時會：於必要時召集之。</p> <p>前項股東常會應於每會計年度終了後六個月內召開。</p> <p><u>本公司公開發行後持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。</u></p>	<p>一、股東常會：每年至少召集一次。</p> <p>二、股東臨時會：於必要時召集之。</p> <p>前項股東常會應於每會計年度終了後六個月內召開。其超過六個月者，另需報請公司法所訂之主管機關核准。</p>	<p>規定：增列未滿未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。</p>
十五	<p>本公司設董事十一人，任期三年，連選得連任，由股東會就有行為能力之人選任。</p> <p>前項全體董事所持有之股權，不得少於證券主管機關所規定之成數。</p> <p>第一項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，有關獨立董事專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p>本公司董事選舉依公司法一百九十二條之一規定採候選人提名制度，<u>股東應就候選人名單中選任之，董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。</u></p>	<p>本公司設董事十一人，任期三年，連選得連任，由股東會就有行為能力之人選任。</p> <p>前項全體董事所持有之股權，不得少於證券主管機關所規定之成數。</p> <p>第一項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，有關獨立董事專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p>本公司董事選舉依公司法一百九十二條之一規定採候選人提名制度，<u>由股東會就董事、獨立董事候選人名單中選任之。</u></p>	<p>酌作文字修訂。</p>
十九	<p><u>董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席，董事因故不能出席董事會時，得出具委託書委託其他董事代理出席，前項代理人以受一人委託為限。</u></p>	<p>董事因故不能出席董事會時，得出具委託書委託其他董事代理出席，前項代理人以受一人委託為限。</p>	<p>依公司法第205條規定，增修視訊會議之前段文字說明。</p>
二十一	<p>董事會之職權如下：</p> <p>(一)經營方針及計劃之擬定。</p> <p>(二)資本增減之擬定。</p> <p>(三)盈餘分配之擬定。</p> <p>(四)<u>除公司法或公司章程規定應由股東會決議之事項外，均應由</u></p>	<p>董事會之職權如下：</p> <p>(一)經營方針及計劃之擬定。</p> <p>(二)資本增減之擬定。</p> <p>(三)盈餘分配之擬定。</p> <p>(四)其他法定及股東賦予之職權。</p>	<p>依公司法第202條規定，酌作文字修訂。</p>

條次	修正後條文	修正前條文	修訂說明
	<u>董事會決議行之。</u>		
二十三	本公司依證券交易法第十四條之四條設置審計委員會，應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。公司法、證券交易法及其他法律規定應由監察人行使之職權事項由審計委員會行之。審計委員會及其成員之職權行使與相關規範，悉依相關法令規定辦理。	本公司依證券交易法 14-4 條設置審計委員會，由全體獨立董事組成。 公司法、證券交易法及其他法律規定應由監察人行使之職權事項由審計委員會行之。 <u>審計委員會之組成、職權事項、議事規則及其他應遵循事項依證券主管機關之規定辦理。</u>	1. 將原 14-4 修改為第十四條之四並在末段加上(應)字以符合法規規定。 2. 酌作文字修訂。
二十七	本公司應於每會計年度終了，由董事會編造營業報告書、財務報表、盈餘分派或虧損補撥之議案等各項表冊於股東常會開會三十日前送交審計委員會查核，並由審計委員會出具報告書，依法提交股東常會，請求承認。	本公司應於每會計年度終了，由董事會編造營業報告書、財務報表、盈餘分派或虧損補撥之議案等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。	依現行法令規定酌作文字修訂。
二十九	公司年度如有獲利(所謂獲利系指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三董事酬勞；獨立董事不參與分配。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。 公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達公司實收資本總額時，不在此限。依次法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。	公司年度如有獲利(所謂獲利系指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之四董事酬勞；獨立董事不參與分配。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。 公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達公司實收資本總額時，不在此限。依次法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。	1. 將應提撥不低於百分之五為員工酬勞改為百分之一。 2. 將應提撥不高於百分之四為董事酬勞改為百分之三。 3. 酌作文字修訂。

條次	修正後條文	修正前條文	修訂說明
三十	本公司將買回本公司之股份，以低於實際買回公司股份之平均價格轉讓予員工，應依『 <u>上市上櫃公司買回本公司股份辦法</u> 』第十條之一之規定，應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。	本公司得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回公司股份之平均價格轉讓予員工。	酌作文字修訂，將法源依據及文字表達更形順暢。
三十三	(略) 第四十次修訂於民國一一二年六月二十六日。	(略) 第三十九次修訂於民國一〇五年六月十七日。	新增修訂日期
用印	小章:彭亭玉	小章:彭君平	

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 177, 953, 071 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, 138, 257 權	93.36 %
反對權數 785, 323 權	0.44 %
棄權/未投票權數：11, 029, 491 權	6.20 %

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：「董事選舉辦法」修訂條文案。

說明：1. 依法令及配合實務需求，擬修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文。

2. 修訂前後條文對照表，請鑑核。

條次	修正後條文	修正前條文	修訂說明
一	本公司董事之選任，除法令或章程另有規定外，應依本辦法之規定辦理。	本公司董事之選舉依本辦法之規定辦理。	依主管機關發布之「董事選任程序」參考範例暨配合實務修訂。
五	本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事	本公司董事之選舉，採單記名累積選舉法，每一股份依法有與應	依主管機關發布之「董事選任程序」參考範例

條次	修訂後條文	現行條文	修訂說明
	人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。	選出董事人數相同之選舉權數，得集中選舉一人或分開選舉數人。	暨配合實務修訂。
七	董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。	董事會應製選舉票，按出席證號或戶號編號並加填其選舉權。	依主管機關發布之「董事選任程序」參考範例暨配合實務修訂。
十	刪除	被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。	配合上市公司110年起，董事選任採提名制，股東就提名名單中選任本條不適用，刪除之。
十一	選舉票有左列情事之一者無效： 一、不用有召集權人製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	選票有下列情事之一者無效： 一、不用本辦法所規定之選票者。 二、以空白之選舉票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者，所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 六、所填被選舉人知姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。	依主管機關所發布之「董事選任程序」參考範例暨配合實務修訂。

條次	修訂後條文	現行條文	修訂說明
十二	刪除	<u>不符證券交易法第二十六條之第三項第四項規定者，當選失其效力。</u>	因全面候選人提名制度，故不會有此條情形。
十三	投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場或其指定人員宣布， <u>包含董事當選名單與其當選權數。</u> <u>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。</u> <u>但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u>	投票完畢後，當眾開票，開票結果由主席當眾宣布。	依主管機關所發布之「董事選任程序」參考範例暨配合實務修訂。
十四	刪除	<u>當選之董事及獨立董事，由本公司董事會分別發給當選證書。</u>	第十三條已說明，依實務刪除。
十七	本辦法訂立於七十八年五月十四日。 第一次修訂於民國九十五年六月十四日。 第二次修訂於民國一〇一年六月二十八日。 第三次修訂於民國一〇三年六月二十四日。 第四次修訂於民國一一二年六月二十六日。	無	新增

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 177,953,071 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 166,148,252 權	93.36 %
反對權數 775,327 權	0.44 %
棄權/未投票權數：11,029,492 權	6.20 %

本案照原案表決通過。

第三案(董事會提)

案由：「取得或處分資產處理程序」條文修訂案。

說明：1. 為配合營運發展需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2. 修訂前後條文對照表，請鑑核。

條次	修訂後條文	現行條文	修訂說明
七	<p>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：</p> <p>一、評估及作業程序： 不動產、設備或其使用權資產應由原使用單位專案簽報說明原因，由財產主管單位參考公告現值，評定現值，鄰近不動產實際交易價格等並經詢價、比價、議價後訂之，並按第八條規定辦理。</p> <p>二、授權層級及額度： 不動產、設備或其使用權資產依事業單位負責人授權範圍之層級授權認定，超過新臺幣<u>三億元(含)</u>以上者，提報董事會通過後施行，新台幣<u>三億元</u>以下者，由董事長核准後實施。 (以下略)</p>	<p>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：</p> <p>一、評估及作業程序： 不動產、設備或其使用權資產應由原使用單位專案簽報說明原因，由財產主管單位參考公告現值，評定現值，鄰近不動產實際交易價格等並經詢價、比價、議價後訂之，並按第八條規定辦理。</p> <p>二、授權層級及額度： 不動產、設備或其使用權資產依事業單位負責人授權範圍之層級授權認定，超過新臺幣<u>3仟萬元</u>以上者，提報董事會通過後施行，新台幣<u>3仟萬</u>以下者，由董事長核准後實施。 (以下略)</p>	配合營運需求，爰修訂授權權限。
九	<p>關係人交易處理程序： (略)</p> <p>二、評估及作業程序： (略)</p> <p>(二)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<u>三億元</u>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<u>三億元(含)</u>以上者，提報董事會通過後施行。 (以下略)</p>	<p>關係人交易處理程序： (略)</p> <p>二、評估及作業程序： (略)</p> <p>(二)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<u>3仟萬</u>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<u>3仟萬元</u>以上者，提報董事會通過後施行。 (以下略)</p>	配合營運需求，爰修訂關係人供營業使用之授權權限。

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 177,953,071 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 165,657,086 權	93.09 %
反對權數 1,265,330 權	0.71 %
棄權/未投票權數： 11,030,655 權	6.20 %

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項(董事會提)

案由：全面改選董事案

說明：

- 一、本屆董事任期於民國 112 年 6 月 14 日屆滿，擬於本次股東常會進行全面改選。
- 二、依公司法 192 條之 1 及公司章程第 15 條規定，採「候選人提名制」，股東應就候選人名單中選任之。
- 三、本次應選董事 11 席(含獨立董事 3 席)，新任董事於選任後即行就任，任期自民國 112 年 6 月 26 日至民國 115 年 6 月 25 日止，任期 3 年連選連任。
- 四、董事(含獨立董事)候選人名單相關資料請參閱議事手冊。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單如下：

身分別	戶號或身分證明文件 編號	戶名或姓名	當選權數
董事	0000730	彭亭玉	215,199,782 權
董事	0000001	彭君平	205,235,241 權
董事	0045314	劉秋其	203,106,819 權
董事	0025740	葉禮維	202,339,601 權
董事	0000068	彭秀雲	200,540,702 權
董事	0030365	溫玉美	198,246,455 權
董事	0122944	新泉園投資股份有限公司代表人:蔡金萬	196,275,325 權
董事	0000098	趙登榜	195,606,322 權
獨立董事	V12049XXXX	湯鵬縉	69,961,481 權
獨立董事	N10116XXXX	顏宗明	68,777,774 權
獨立董事	A10435XXXX	張致遠	67,788,210 權

柒、其他議案(董事會提)

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

說明：

- 一、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」之規定辦理。
- 二、擬解除本公司新任董事及其代表人，自就任之日起有關競業禁止之限制。
- 三、本次董事及其代表人擔任其他公司職務解除競業禁止情形如下表：

職稱	姓名	兼任情形
董事	彭亭玉	公信電子股份有限公司之法人董事代表
董事	劉秋其	英歌科技有限公司董事長
董事	溫玉美	有元來投資有限公司董事長 深圳市德的技術有限公司董事
董事	新泉園投資股份有限公司代表人蔡金萬	新泉園投資股份有限公司董事長 深圳市德的技術有限公司董事
獨立董事	湯鵬縉	全球證券投資顧問股份有限公司董事長 王座國際餐飲股份有限公司獨立董事 渴樂園有限公司董事
獨立董事	顏宗明	牧德科技股份有限公司獨立董事
獨立董事	張致遠	佰鴻工業股份有限公司獨立董事

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 177,953,071 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 166,087,094 權	93.33 %
反對權數 85,098 權	0.05 %
棄權/未投票權數：11,780,879 權	6.62 %

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：無

玖、散會：中華民國 112 年 6 月 26 日上午九時四十五分。

(本次股東常會無股東提問)

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

111 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 112 年股東常會，以及對公司長期的支持與鼓勵。

回顧 111 年，受俄烏戰爭、通貨膨脹及加以應對的升息等不利因素影響下，本公司 111 年營收較 110 年小幅減少 3%。其中家電市場受到各國疫情逐漸解封而轉向出國旅遊及通貨膨脹等因素影響下，造成些微減少。在車用電子方面，雖在爭取新客戶訂單有所成長，但受俄烏戰爭、通貨膨脹及加以應對的升息等影響到全球經濟，造成小幅減少。在資產活化方面，上海物流倉儲持續穩定且出租率超過 9 成，惟 111 年因中國防疫封城影響，造成小幅減少；中壢憶聲智匯科技園區也按目標進行，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、更消費得起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。另亦強化車載視聽產品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 111 年度之經營成果及 112 年度之營運展望報告如下：

(一) 111 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 111 年度集團合併營業收入淨額為新台幣 1,486,401 仟元，較民國 110 年度集團合併營業收入新台幣 1,535,992 仟元減少 3%；另民國 111 年度之合併營業淨利為新台幣 54,791 仟元，合併稅後淨利為新台幣 91,774 仟元。

集團合併營業收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度
營業收入	1,486,401	1,535,992
營業成本	1,095,637	1,191,520
營業毛利	390,764	344,472
營業費用	335,973	329,130
營業淨利益	54,791	15,342

項 目	111 年度	110 年度
稅前淨(損)益	109,012	59,217
稅後淨(損)益	91,774	209,601
母公司業主淨利	91,774	208,540

2. 財務收支及獲利能力分析

項 目		111 年度	110 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.79%	34.98%	
	長期資金占固定資產比率	1,922.28%	2,073.77%	
償債能力 (%)	流動比率	156.53%	224.11%	
	速動比率	74.75%	145.01%	
	利息保障倍數	11.05	7.80	
獲利能力 分析 (%)	資產報酬率	2.24%	5.37%	
	股東權益報酬率	3.24%	7.69%	
	占實收 資本比率	營業利益	1.98%	0.51%
		稅前純益	3.93%	2.14%
	純益率	6.17%	13.65%	
	稅後每股盈餘(虧損)	0.33 元	0.75 元	

(二) 112 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:改善和創造，月月評核九率經營績效，達成使用資金報酬率目標及四滿意使命。

(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:改善基本面著手加上宣傳，使股價至少達到每股淨值水平，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，車用電子產品之製造、加工、買賣，及倉儲、物流服務，不動產銷售出租等。

營運分為三大經營體系產品開發及市場開發方針說明如下：

(1) 品牌經營及服務事業體系：產品開發方針為消費者健康生活和簡單生活提供值得信賴和實惠的商品與服務，應用智能科技讓商品更好用、讓客戶服務更即時(智慧生態圈)。行銷方針，延續「用心發現，盡享台灣之美」為主軸，透過產品、物流及售後服務讓消費者看見，以提升品牌價值及忠誠度。強化售後服務及物流配送的滿意度，以

提高品質及服務的綜合效益。

(2) 車用電子製造事業體系：產品開發針對不同使用環境，提供使用者最佳視聽體驗的車載產品；針對不同科技演進以及不同世代的車載產品使用者研發新產品。市場開發，以六大精神，專注服務北美及中東地區改裝車廠，經營具熱誠和信賴的雙邊關係，提供品質穩定、高信賴度產品。持續不斷提升研發能力及新產品開發，並深化既有客戶長期合作關係以增加訂單。

(3) 資產活化事業體系：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。憶聲集團總部舊址規畫興建二棟全新廠辦大樓，以創造科技森林園區及智慧綠建築知名度，打造建設子公司之優質品牌形象，目前都按計畫進行，對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：隨著露營車及遊艇等旅遊休閒的普及，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，可降低因新冠疫情及中美貿易戰關稅之影響，提前規劃下一代產品，提供中國及歐美市場客戶所需。
3. 資產活化：桃園中壢總部已規劃「憶聲智匯科技園區」為中壢第一座世界級創新 5G 的科技園區，並朝向智慧綠建築雙標章認證的工商辦大樓努力。不同其它傳統建設公司，以更貼近次世代新興科技產業需求的嶄新設計，由「智慧創造」創建「智慧綠建築」，打造國際級新門面，致力創建該區域的地標與建築指標。
4. 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。
5. 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。

(四) 面對外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部環境：環境遽變中，雖俄烏戰爭、通貨膨脹及加以應對的升息等不利因素影響，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：響應政府消費振興政策，提供高品質優惠商品，增加消費者購買意願，刺激國內經濟消費。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) 雖俄烏戰爭、通貨膨脹及加以應對的升息等不利因素影響經濟成長放緩，但本公司持續接受挑戰、積極面對，往年度營業目標挺進，並推動數位轉型、開發新產品及客戶關係的深化，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，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。持續資產活化，在上海有建立現代化倉儲服務，有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：彭亭玉



經理人：彭亭玉



會計主管：黃美芳



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 111 年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表及盈餘分派案等，其中合併財務報表暨個體財務報表業經資誠聯合會計師事務所林雅慧會計師及吳漢期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

112 年股東常會

審計委員會

召集人：湯鵬縉



中華民國 112 年 3 月 14 日

附件三

三、111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：1. 依公司章程第 29 條規定：公司年度如有獲利（所謂獲利系指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之四為董事酬勞。財報決算後提撥金額如下：

111 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	4,647,846	依章程規定提撥 5%
董事酬勞	3,718,277	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 112 年度損益。

2. 員工酬勞及董事酬勞以現金發放。

附件四

四、對外背書保證情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司及被投資公司為他人背書保證情形如下：

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者	被背書保證對象		本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)
	公司名稱	與本公司之關係			
憶聲電子股份有限公司	華憶建設股份有限公司	子公司	2,200,000	2,200,000	77.73
憶聲電子股份有限公司	亞憶電子(深圳)有限公司	孫公司	45,000	0	0.00
ACTION ASIA LIMITED.	ACTION INDUSTRIES(M)SDN. BHD.	孫公司	84,869	82,287	2.91
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	324,432	317,376	11.21



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004830 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達憶聲集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

憶聲集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

無形資產-商標權減損

事項說明

有關非金融資產減損會計政策，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之歌林商標權為主，對於憶聲集團而言，其以未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現衡量可回收金額，作為評估減損之依據。因未來估計現金流量，涉及未來四年度財務預測，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 111 年度及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見段落查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。



於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估憶聲集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算憶聲集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

憶聲集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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 111 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 2 年 3 月 1 4 日


 憶聲電子股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	729,382	16	\$	666,267	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			46,687	1		12,002	-
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			111,765	3		166,166	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)						
	動			15,354	-		145,090	4
1170	應收帳款淨額	六(四)及七		85,359	2		142,137	3
1200	其他應收款	六(五)		1,154	-		12,588	-
1210	其他應收款—關係人	六(七)及七		18,856	-		144,860	3
130X	存貨	六(六)		1,158,059	25		744,308	17
1476	其他金融資產—流動	六(一)		74,900	2		93,010	2
1479	其他流動資產—其他			108,078	2		72,079	2
11XX	流動資產合計			<u>2,349,594</u>	<u>51</u>		<u>2,198,507</u>	<u>50</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(八)及八		589,109	13		558,287	13
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		162,456	4		162,982	4
1755	使用權資產	六(十)及八		64,142	1		45,679	1
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八		1,123,655	24		1,009,075	23
1780	無形資產	六(十三)		213,842	5		219,380	5
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		103,667	2		155,800	4
1900	其他非流動資產	八		17,456	-		11,144	-
15XX	非流動資產合計			<u>2,274,327</u>	<u>49</u>		<u>2,162,347</u>	<u>50</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>4,623,921</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,360,854</u>	<u>100</u>

(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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十四)	\$	190,000	4	\$	394,910	9		
2130	合約負債—流動	六(二十三)		363,880	8		252,153	6		
2170	應付帳款			159,762	3		99,760	2		
2200	其他應付款	六(十六)及七		166,900	4		158,900	4		
2230	本期所得稅負債			8,954	-		15,861	-		
2250	負債準備—流動	六(十七)		28,319	1		26,168	1		
2280	租賃負債—流動			22,871	1		15,416	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		546,315	12		-	-		
2399	其他流動負債—其他			14,064	-		17,815	1		
21XX	流動負債合計			<u>1,501,065</u>	<u>33</u>		<u>980,983</u>	<u>23</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十五)		160,000	3		352,821	8		
2550	負債準備—非流動	六(十七)		6,072	-		8,540	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		59,344	1		116,191	3		
2580	租賃負債—非流動			38,874	1		25,949	-		
2600	其他非流動負債	七		28,325	1		40,938	1		
25XX	非流動負債合計			<u>292,615</u>	<u>6</u>		<u>544,439</u>	<u>12</u>		
2XXX	負債總計			<u>1,793,680</u>	<u>39</u>		<u>1,525,422</u>	<u>35</u>		
權益										
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十九)		2,771,575	60		2,771,575	64		
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)		45,893	1		24,671	1		
3320	特別盈餘公積			242,116	5		239,553	5		
3350	未分配盈餘			202,434	4		214,778	5		
其他權益										
3400	其他權益		(433,379)	(9)	(416,747)	(10)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,830,241</u>	<u>61</u>		<u>2,835,432</u>	<u>65</u>		
36XX	非控制權益			-	-		-	-		
3XXX	權益總計			<u>2,830,241</u>	<u>61</u>		<u>2,835,432</u>	<u>65</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>4,623,921</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,360,854</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：黃美芳





 憶聲電子股份有限公司及子公司

 合併綜合損益表

 民國 111 年及 110 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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 1,486,401	100	\$ 1,535,992	100
5000 營業成本	六(六)(二十八)	(1,095,637)	(74)	(1,191,520)	(78)
5900 營業毛利		<u>390,764</u>	<u>26</u>	<u>344,472</u>	<u>22</u>
營業費用	六(二十八)				
6100 推銷費用		(119,117)	(8)	(108,640)	(7)
6200 管理費用		(182,532)	(12)	(183,301)	(12)
6300 研究發展費用		(26,863)	(2)	(34,438)	(2)
6450 預期信用減損損失		(7,461)	-	(2,751)	-
6000 營業費用合計		(335,973)	(22)	(329,130)	(21)
6900 營業利益		<u>54,791</u>	<u>4</u>	<u>15,342</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	6,671	-	2,128	-
7010 其他收入	六(二十五)及七	24,109	2	23,934	2
7020 其他利益及損失	六(二十六)	11,350	1	1,862	-
7050 財務成本	六(二十七)	(10,848)	(1)	(8,712)	-
7055 預期信用減損利益		-	-	4,320	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	<u>22,939</u>	<u>1</u>	<u>20,343</u>	<u>1</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>54,221</u>	<u>3</u>	<u>43,875</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利		109,012	7	59,217	4
7950 所得稅費用	六(二十九)	(17,238)	(1)	(48,373)	(3)
8000 繼續營業單位本期淨利		<u>91,774</u>	<u>6</u>	<u>10,844</u>	<u>1</u>
8100 停業單位利益	六(七)	-	-	198,757	13
8200 本期淨利		<u>\$ 91,774</u>	<u>6</u>	<u>\$ 209,601</u>	<u>14</u>

(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111年及110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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
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)	\$ 3,517	-	\$ 2,697	-	
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)	(54,401)	(4)	82,428	5	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅		(703)	-	(540)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		(51,587)	(4)	84,585	5	
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十二)	47,211	3	(57,435)	(4)	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅		(9,442)	-	12,173	1	
8360	後續可能重分類至損益之項目總 額		37,769	3	(45,262)	(3)	
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 13,818)	(1)	\$ 39,323	2	
8500	本期綜合損益總額		\$ 77,956	5	\$ 248,924	16	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 91,774	6	\$ 208,540	14	
8620	非控制權益		-	-	1,061	-	
			\$ 91,774	6	\$ 209,601	14	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 77,956	5	\$ 244,438	16	
8720	非控制權益		-	-	4,486	-	
			\$ 77,956	5	\$ 248,924	16	
基本及稀釋每股盈餘							
		六(三十)					
9710	繼續營業單位淨利		\$	0.33	\$	0.03	
9720	停業單位淨利		-	-	-	0.72	
9750	基本及稀釋每股盈餘		\$	0.33	\$	0.75	

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：黃美芳





會聲電子股份有限公司 敬啟者
 本公司董事會決議
 民國111年10月12日

單位：新台幣仟元

附註	屬		於		母		公		司		業		主		之		權		
	普通	股本	資本	公積	法定	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘
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：																			
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	-	-	-	-	-	-	(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	\$ 4,486	\$ 2,835,432									
111 年度																			
1 月 1 日餘額	\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 24,671	\$ 239,553	\$ 214,778	\$ 518,970	\$ 102,223	\$ 2,835,432	\$ 4,486	\$ 2,835,432									
本期淨利	-	-	-	-	91,774	-	-	91,774	-	91,774									
本期其他綜合損益	-	-	-	2,814	-	37,769	(54,401)	(13,818)	-	(13,818)									
本期綜合損益總額	-	-	-	94,588	-	37,769	(54,401)	77,956	-	77,956									
110 年度盈餘指撥及分配：																			
提列法定盈餘公積	-	-	21,222	-	(21,222)	-	-	-	-	-									
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,563	(2,563)	-	-	-	-	-									
普通股現金股利	-	-	-	-	(83,147)	-	-	(83,147)	-	(83,147)									
12 月 31 日餘額	\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 45,893	\$ 242,116	\$ 202,434	\$ 481,201	\$ 47,822	\$ 2,830,241	\$ 4,486	\$ 2,830,241									

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：黃美芳


 憶聲電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110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	\$ 109,012	\$ 59,217
停業單位稅前淨利	-	198,757
本期稅前淨利	109,012	257,974
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十八) 65,967	56,955
攤銷費用	六(二十八) 9,311	7,649
預期信用減損損失(利益)	7,461 (	1,569)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	六(二十六) 1,131 (	109)
利息費用	六(二十七) 10,848	8,712
利息收入	六(二十四) (6,671 ) (	2,128)
股利收入	六(二十五) (6,423 ) (	5,929)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(八) (22,939 ) (	20,343)
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	六(二十六) 1,205	249
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	六(二) (44,090 ) (	9,000)
應收帳款	57,494 (	26,298)
其他應收款	19,658	7,145
存貨	(352,384 ) (	279,762)
其他金融資產—流動	18,110 (	93,010)
其他流動資產	(35,180)	18,909
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	106,931	230,751
應付帳款	(3,510 ) (	12,173)
其他應付款	(4,696)	27,941
負債準備	(2,533)	8,891
其他流動負債	(3,782 ) (	19,566)
淨確定福利負債	(14,819 ) (	11,291)
營運產生之現金流出	(89,899 ) (	60,942)
收取之利息	6,671	2,128
收取之股利	6,423	5,929
支付之利息	(10,848 ) (	8,712)
支付之所得稅	(30,230 ) (	13,550)
營業活動之淨現金流出	(117,883 ) (	75,147)

(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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110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		\$ 8,274	\$ 3,574
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		129,736	(19,166)
取得不動產、廠房及設備	六(九)	(11,048)	(6,573)
取得投資性不動產	六(十二)	(125,935)	(60,144)
取得無形資產	六(十三)	(950)	(642)
處分不動產、廠房及設備		(147)	39
其他非流動資產增加		(2,823)	(1,715)
存出保證金增加		(1,569)	(773)
處分待出售非流動資產價款	六(三十一)	130,674	114,289
投資活動之淨現金流入		<u>126,212</u>	<u>28,889</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>			
長期借款增加	六(三十二)	353,494	352,821
短期借款減少	六(三十二)	(203,156)	(132,359)
租賃本金償還	六(三十二)	(27,750)	(18,772)
存入保證金增加		1,608	161
發放現金股利	六(二十一)	(83,147)	(27,716)
籌資活動之淨現金流入		<u>41,049</u>	<u>174,135</u>
匯率影響數		<u>13,737</u>	<u>3,220</u>
本期現金及約當現金增加數		63,115	131,097
期初現金及約當現金餘額		<u>666,267</u>	<u>535,170</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 729,382</u>	<u>\$ 666,267</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：黃美芳



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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

無形資產-商標權減損

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十八)；無形資產-商標權減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；無形資產-商標權會計科目之說明請詳個體財務報告附註六(十二)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，涉及未來四年度財務預測，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。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估憶聲公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算憶聲公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

憶聲公司之治理單位（審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對憶聲公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使憶聲公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未

來事件或情況可能導致憶聲公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於憶聲公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

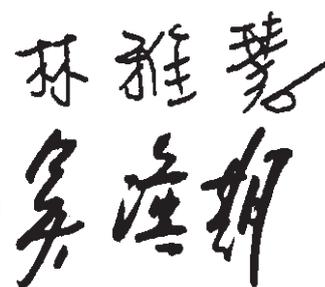
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對憶聲公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林雅慧

會計師

吳漢期



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 2 年 3 月 1 4 日


 憶聲電子股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	180,894	5	\$	46,716	1
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			111,765	3		166,166	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)及八						
	動			-	-		77,504	2
1180	應收帳款淨額	六(四)及七		54,280	2		87,530	2
1200	其他應收款	六(五)及七		20,467	1		30,326	1
130X	存貨	六(六)及八		273,254	8		274,967	8
1470	其他流動資產			9,151	-		18,603	1
11XX	流動資產合計			<u>649,811</u>	<u>19</u>		<u>705,816</u>	<u>20</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(七)		2,245,958	66		2,339,465	65
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		54,293	2		56,884	2
1755	使用權資產	六(九)		40,043	1		18,632	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八		113,717	3		115,086	3
1780	無形資產	六(十二)		213,823	6		218,778	6
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		81,188	2		136,380	4
1900	其他非流動資產			13,246	1		6,229	-
15XX	非流動資產合計			<u>2,762,268</u>	<u>81</u>		<u>2,891,454</u>	<u>80</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,412,079</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,597,270</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 憶聲電子股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(十三)	\$ 190,000	6	\$ 312,963	9	
2130	合約負債—流動	六(二十二)	3,025	-	3,843	-	
2180	應付帳款	七	42,461	1	50,495	1	
2200	其他應付款	六(十五)及七	80,834	3	87,700	2	
2250	負債準備—流動	六(十六)	468	-	-	-	
2280	租賃負債—流動		11,185	-	6,678	-	
2300	其他流動負債		11,987	-	16,107	1	
21XX	流動負債合計		<u>339,960</u>	<u>10</u>	<u>477,786</u>	<u>13</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十四)	160,000	5	160,000	5	
2550	負債準備—非流動	六(十六)	137	-	176	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	47,875	1	106,081	3	
2580	租賃負債—非流動		29,131	1	12,168	-	
2600	其他非流動負債	六(十七)	4,735	-	5,627	-	
25XX	非流動負債合計		<u>241,878</u>	<u>7</u>	<u>284,052</u>	<u>8</u>	
2XXX	負債總計		<u>581,838</u>	<u>17</u>	<u>761,838</u>	<u>21</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十八)	2,771,575	81	2,771,575	77	
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)	45,893	1	24,671	1	
3320	特別盈餘公積		242,116	7	239,553	7	
3350	未分配盈餘		202,434	6	214,778	6	
其他權益							
3400	其他權益	六(二十一)	(433,379)	(12)	(416,747)	(12)	
3XXX	權益總計		<u>2,830,241</u>	<u>83</u>	<u>2,835,432</u>	<u>79</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,412,079</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,597,270</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭亭玉



經理人：彭亭玉



會計主管：黃美芳




 憶聲電子股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 111 年及 110 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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 555,983	100		\$ 571,538	100	
5000 營業成本	六(六)(二十七)及七	(450,495)	(81)		(470,461)	(82)	
5900 營業毛利		105,488	19		101,077	18	
營業費用	六(二十七)及七						
6100 推銷費用		(114,497)	(21)		(88,478)	(16)	
6200 管理費用		(74,509)	(13)		(86,958)	(15)	
6450 預期信用減損利益		81	-		1	-	
6000 營業費用合計		(188,925)	(34)		(175,435)	(31)	
6900 營業損失		(83,437)	(15)		(74,358)	(13)	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)	1,839	-		154	-	
7010 其他收入	六(二十四)	22,337	4		19,319	3	
7020 其他利益及損失	六(二十五)	7,019	1		(2,056)	-	
7050 財務成本	六(二十六)	(8,313)	(1)		(6,972)	(1)	
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)						
7000 營業外收入及支出合計		145,146	26		292,593	51	
7900 稅前淨利		168,028	30		303,038	53	
7950 所得稅利益(費用)	六(二十八)	7,183	1		(20,140)	(3)	
8200 本期淨利		\$ 91,774	16		\$ 208,540	37	
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	\$ 594	-		\$ 378	-	
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二十一)	(54,401)	(10)		82,428	15	
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		2,339	1		1,855	-	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(119)	-		(76)	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		(51,587)	(9)		84,585	15	
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十一)	47,211	9		(60,860)	(11)	
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(9,442)	(2)		12,173	2	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		37,769	7		(48,687)	(9)	
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 13,818)	(2)		\$ 35,898	6	
8500 本期綜合損益總額		\$ 77,956	14		\$ 244,438	43	
每股盈餘	六(二十九)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.33			\$ 0.75		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.33			\$ 0.75		

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

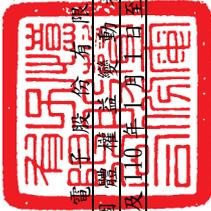


經理人：彭亭玉



會計主管：黃美芳





德學電訊股份有限公司

個體財務報表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣千元

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	其他	權益		權益總額
								保	留	
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：										
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	-	-	-	-	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		
111年度										
1月1日餘額	\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 24,671	\$ 239,553	\$ 214,778	(\$ 518,970)	\$ 102,223	\$ 2,835,432		
本期淨利	-	-	-	-	91,774	-	-	91,774		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,814	37,769	(54,401)	(13,818)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	94,588	37,769	(54,401)	77,956		
110年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	21,222	-	(21,222)	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,563	(2,563)	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	(83,147)	-	-	(83,147)		
12月31日餘額	\$ 2,771,575	\$ 1,602	\$ 45,893	\$ 242,116	\$ 202,434	(\$ 481,201)	\$ 47,822	\$ 2,830,241		

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：黃美芳


 憶聲電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 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	\$ 84,591	\$ 228,680
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十七) 16,908	10,486
攤銷費用	六(二十七) 8,198	6,595
預期信用減損利益	(81)	(1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失(利益)	六(二十五) 830	(4)
利息收入	六(二十三) (1,839)	(154)
股利收入	六(二十四) (6,423)	(5,929)
利息費用	六(二十六) 8,313	6,972
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(145,146)	(292,593)
租賃修改利益	六(二十五) (110)	-
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	3,174	(4,000)
應收帳款	33,331	(19,770)
其他應收款	9,859	59,586
存貨	1,713	(25,370)
其他流動資產	9,615	5,661
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(818)	871
應付帳款	(8,034)	16,332
其他應付款	(20,741)	20,192
負債準備	429	(737)
其他流動負債	(4,120)	(11,989)
淨確定福利負債	(597)	(378)
營運產生之現金流出	(10,948)	(5,550)
收取之利息	1,839	154
收取之股利	300,643	43,395
支付之利息	(8,313)	(6,972)
支付之所得稅	(163)	(9)
營業活動之淨現金流入	<u>283,058</u>	<u>31,018</u>

(續次頁)


 憶聲電 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 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)		
資產償款		\$ -	\$ 3,574
按攤銷後成本衡量之金融資產(減少)增加		77,504	(6,304)
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(1,195)	(3,112)
取得無形資產	六(十二)	(949)	(642)
其他非流動資產增加		(7,564)	(906)
存出保證金增加		(1,747)	(460)
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>66,049</u>	<u>(7,850)</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>			
長期借款增加	六(三十)	-	160,000
短期借款減少	六(三十)	(122,963)	(161,064)
其他應付款增加		3,060	-
存入保證金(減少)增加	六(三十)	(295)	139
租賃本金償還	六(三十)	(11,584)	(5,054)
發放現金股利		(83,147)	(27,716)
籌資活動之淨現金流出		<u>(214,929)</u>	<u>(33,695)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數		134,178	(10,527)
期初現金及約當現金餘額		<u>46,716</u>	<u>57,243</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 180,894</u>	<u>\$ 46,716</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭亭玉



經理人：彭亭玉



會計主管：黃美芳

