

股票代碼：6203



海韻電子工業股份有限公司

Sea Sonic Electronics Co., Ltd.

一〇五年度
年報

刊印日期：中華民國一〇六年五月二十五日

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人
發言人：李欽漳
職稱：副總經理
電話：(02)2659-0338
電子郵件：albertlee@seasonic.com.tw

代理發言人
姓名：裴琳
職稱：經理
電話：(02)2659-0338
電子郵件：jennifer@seasonic.com.tw

二、總公司地址：台北市內湖區內湖路一段 360 巷 17 號 8 樓
電話：(02) 2659-0338
東莞廠地址：廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區榮華路 11 號。
電話：86-769-22610501
桃園廠地址：桃園市中壢區中壢工業區定安路 1 號 B 棟 6F
電話：(03) 271-9768

三、辦理股票過戶機構(本公司股務代理機構)
名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市松山區東興路 8 號 B1 樓
電話：(02) 2747-8266
網址：www.pscent.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師
會計師姓名：陳桂美會計師、林志隆會計師
事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所
地址：台北市復興北路 369 號 10 樓
電話：(02)8770-5181
網址：www.crowehorwath.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、本公司網址:www.seasonic.com

目 錄

| | 頁次 |
|---|----|
| 致股東報告書..... | 1 |
| 壹、公司簡介 | |
| 一、設立日期..... | 4 |
| 二、公司沿革..... | 4 |
| 貳、公司治理報告 | |
| 一、組織系統..... | 7 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 10 |
| 三、公司治理情形運作..... | 19 |
| 四、會計師公費資訊..... | 42 |
| 五、更換會計師資訊..... | 42 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 42 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 43 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係 之資訊..... | 44 |
| 九、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 44 |
| 參、募資情形 | |
| 一、資本及股份..... | 45 |
| 二、公司債辦理情形..... | 50 |
| 三、特別股辦理情形..... | 50 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形..... | 50 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 50 |
| 六、限制員工權利新股之辦理情形..... | 50 |
| 七、併購（包括合併、收購及分割）或受讓他公司股份發行新股辦理情形... | 50 |
| 八、資金運用計劃執行情形..... | 50 |
| 肆、營運概況 | |
| 一、業務內容..... | 51 |
| 二、市場及產銷概況..... | 60 |
| 三、從業員工..... | 68 |
| 四、環保支出資訊..... | 68 |
| 五、勞資關係..... | 69 |
| 六、重要契約..... | 70 |

伍、財務概況

| | |
|---|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 75 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 84 |
| 三、一〇五年度財務報告之監察人審查報告..... | 90 |
| 四、一〇五年度經會計師查核簽證之合併財務報告..... | 93 |
| 五、一〇五年度經會計師簽證之公司個體財務報告..... | 157 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 216 |

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

| | |
|---|-----|
| 一、財務狀況..... | 216 |
| 二、財務績效..... | 217 |
| 三、現金流量..... | 218 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 219 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與、改善計畫及未來一年投資計畫..... | 219 |
| 六、風險事項分析及評估..... | 219 |
| 七、其他重要事項..... | 222 |

柒、特別記載事項

| | |
|--|-----|
| 一、關係企業相關資料..... | 223 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形..... | 225 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 225 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 225 |
| 五、最近年度截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項（包括符合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 11 條第 1 項重大訊息說明記者會各款情事）..... | 226 |

致股東報告書

一、105 年營業報告

民國 105 年歐美各地發生大規模恐攻，英國公投脫歐，朝鮮兩次核試及川普贏得美國總統大選等諸多黑天鵝事件，助長貿易保護主義，導致經濟的不確定性升高、全球貿易停滯、投資疲弱、經濟成長放緩，陷入「低成長陷阱」，全球經濟表現不如預期，且創後金融海嘯時代的新低。個人電腦產業方面，根據 IDC 估計，繼 104 年全球 PC 出貨量銳減 8.7% 之後，105 年再減 5.7%，但電源供應器產業受惠於大數據、物聯網、車聯網和智慧生活等趨勢及電競、虛擬實境、資料中心、雲端運算、伺服器等相關應用之崛起，引發數位電源需求，並帶動高功率電源供應器之需求有所成長。經濟面的不利因素與電源需求增長的有利因素相抵後，本公司 105 年度的營收較 104 年度微幅衰退 3.57%，但由於高階電源出貨增加，全年毛利率及營業利益率均較 104 年增加約 11.75% 及 32.16%，每股盈餘達 2.52 元，經營體質依然健全。

本公司 105 年度合併營業收入計 1,684,004 仟元，合併營業毛利 518,300 仟元及歸屬母公司之合併稅後淨利為 201,126 仟元，與 104 年度相比合併營業收入減少 62,396 仟元、合併營業毛利增加 54,511 仟元及歸屬母公司之合併稅後淨利增加 4,092 仟元。另外在資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率及純益率分別是 9.69%、13.56%、30.60% 及 11.96%，每股稅後盈餘 2.52 元。主要銷貨地區分為內銷市場約 5.94%、美洲市場約 34.16%，亞洲市場約 36.2%，歐洲市場約 23.1%，其他地區約 0.6%。

本公司 105 年度合併報表之營運成果及獲利狀況

財務收支

位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 104 年 | 105 年 |
|------------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額 | 1,746,400 | 1,684,004 |
| 營業毛利淨額 | 463,789 | 518,300 |
| 歸屬母公司之稅後淨利 | 197,034 | 201,126 |

獲利能力

單位：%

| 年度 項目 | 104 年 | 105 年 |
|----------------|-------|-------|
| 資產報酬率(%) | 9.37 | 9.69 |
| 權益報酬率(%) | 13.03 | 13.56 |
| 稅前純益佔實收資本比率(%) | 30.19 | 30.60 |
| 純益率(%) | 11.28 | 11.96 |
| 每股盈餘(元) | 2.46 | 2.52 |

另依現行法令規定，本公司 105 年度並未對外公開財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

二、106 年度營業計劃與未來發展策略

(一) 經營方針

1. 秉持海韻企業精神，研發節能電源，善盡社會責任。
2. 前瞻市場應用趨勢，設立研發中心，強化核心技術。
3. 因應全球經濟變局，強化開源節流，創造逆勢成長。
4. 建立長期競爭優勢，強化人力資源，培育優秀人才。
5. 縮短產品設計時程，健全研發管理，提昇專利保護。
6. 建立經營夥伴網絡，加強通路拓展，提供優質服務。

(二) 重要產銷政策及市場競爭經營環境

1. 產品方面

本公司 106 年將投資設立研發中心，確立中長期技術發展主軸，奠定未來技術發展路徑。在既有產品線上則繼續開發最高規格、最佳品質之高功率密度新產品，以保持全球高階產品之市場領導地位。同時應用研發中心發展之新技術，針對不同之產業應用、不同目標客群，亦投資更多研發資源開發新產品線，包含各種數位電源產品以因應數位電源需求之趨勢。

2. 行銷方面

由於多年來專注努力的累積，海韻已在全球主要電競市場建立了環保、省電、靜音、高效之頂尖產品形象。除參與全球重要相關展覽，增加產品曝光及與潛在客戶面對面互動之機會，106 年也積極將公司之努力與產品發展方向直接與消費者互動，同時藉有影響力之網路評測，將公司形象與產品形象提供給市場上的潛在買家。

3. 生產方面

為因應大陸工廠缺工、且工資及社保費用連年高漲、及勞工管理日益困難之狀況，本公司近年來大幅度提高工廠自動化程度，減少對人力之依賴，因此產能、效率與品質均得以再提昇。同時繼續簡化製程、降低成本、提高產品可靠度、擴充能源回收系統。又導入先進的 MES 系統，隨時自動監控制程狀況，能更迅速掌握製程訊息，提昇製程能力。

4. 客戶服務方面

延續業已建立的在地化技術支援，提昇顧客滿意度。針對重要客戶提供專屬服務團隊，並提供保固期內外產品維修之多種服務選項及客製化的服務流程。針對 ODM 客戶成立專門的設計服務組織，將服務內容從設計、製造到售後服務一條鞭，與客戶共創雙贏、建立堅強的夥伴關係。

雖然展望經濟大環境仍然不夠樂觀，個人電腦產業趨勢亦持續下滑，但本公司已積極提昇人力資源，逆勢投資擴增產品線，研發有競爭力的產品、以加值型服務與穩健紮實的營運，凝聚出正向成長的動力。我們相信近年來的業績衰退已至谷底，海韻將開始翻轉，我們對未來的成長深具信心。在全體同仁持續的努力下，我們將為客戶創造更高的價值，並達到企業永續經營的最終目標。謹在此由衷感謝各位股東給予我們全力的支持與愛護。

敬祝

身體健康、順心如意

海韻電子工業股份有限公司



董事長：張正宗



經理人：張修誠



會計主管：高雯雯



壹、公司簡介

一、設立日期：民國 64 年 9 月 19 日。

總公司、分公司及工廠之地址及電話

- 1.總公司：台北市內湖區內湖路一段 360 巷 17 號 8 樓
電 話：(02) 2659-0338
- 2.分公司：無。
- 3.東莞廠：廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區榮華路 11 號。
電 話：86-769-22610501
- 4.桃園廠：桃園市中壢區中壢工業區定安路 1 號 B 棟 6F
電 話：(03) 271-9768

二、公司沿革：

本公司創辦於民國 64 年，設立時資本額為 120 萬元，歷經數次增資，迄民國 104 年底資本額已達新台幣 799,532,770 元，每股面額 10 元，計 79,953,277 股。本公司為生產多用途交換式電源供應器之專業製造廠商，行銷通路遍佈歐洲、亞洲及美澳等地區；本公司歷年重要紀事如下：

| 年 份 | 大 事 記 要 |
|---------|--|
| 民國 64 年 | 九月十九日成立海韻電子工業股份有限公司，創立時資本額為新台幣 1,200,000 元，本公司前身乃致力於測試儀器、穩壓 DC 電源供應器、耐壓/絕緣測試器。 |
| 民國 69 年 | 開始生產電腦用交換式電源供應器，最初產品適用 Apple II 電腦，後改為生產適用 IBM 電腦之產品。 |
| 民國 70 年 | 取得商標專利權。 |
| 民國 71 年 | 辦理現金增資新台幣 1,800,000 元整，資本額達新台幣 3,000,000 元整。 |
| 民國 74 年 | 購置台北工業區廠房及辦公設備，並辦理遷廠至士林區福港街。 |
| 民國 75 年 | 台灣首家 SPS 製造商導入採用自動測試儀器。(平均生產量:30,000 單位) |
| 民國 76 年 | 現金增資新台幣 6,000,000 元，資本額達 9,000,000 元，購買自動插件機。(平均生產量：60,000 單位) |
| 民國 77 年 | 現金增資新台幣 21,000,000 元，資本額達 30,000,000 元，並將 EMI 測試併入公司總體研發生產技術方法之一，以確保品質及可靠性。 |
| 民國 78 年 | 購置新竹湖口鄉工業區土地一筆。 |
| 民國 79 年 | 現金增資新台幣 120,000,000 元，資本額達新台幣 150,000,000 元，購置桃園工業區廠房，廠地約 1,539 坪。(產能增至 100,000 單位/月) |
| 民國 81 年 | 出售新竹湖口鄉工業區土地一筆。 |
| 民國 83 年 | 轉投資大陸東莞海韻電子有限公司。 推行並通過 ISO-9002 之品質認證。 |
| 民國 87 年 | 推行並通過 ISO-9001 之品質認證。 將技術層次較低之產品外移大陸生產。 |
| 民國 88 年 | 因擴充業務需要，遷址至台北市內湖區內湖路一段 360 巷 19 號 8 樓。 辦理盈餘轉增資 90,000,000 元、資本公積轉增資 7,500,000 元及現金增資 52,500,000 元，實收資本額增至 300,000,000 元，申請補辦公開發行。 接獲財政部證券暨期貨管理委員會核准增資暨補辦公開發行函。 |
| 民國 89 年 | 增加轉投資大陸東莞海韻電子有限公司資金達美金 1,164,615 元。 |

- 辦理盈餘轉增資 93,000,000 元、員工紅利轉增資 10,333,000 元，實收資本額增至 403,333,000 元。
轉投資大陸東莞海韻電子有限公司之 ISO-9002 品質認證於 8 月份併入總公司之 ISO-9001 品質認證。
- 民國 90 年 辦理盈餘轉增資 25,060,000 元、員工紅利轉增資 2,800,000 元，實收資本額增至 431,193,000 元。
- 民國 91 年 增加轉投資大陸東莞海韻電子有限公司資金達美金 1,307,615 元。
向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請登錄為興櫃股票。
辦理盈餘轉增資 68,991,000 元、員工紅利轉增資 7,580,000 元，實收資本額增至 507,764,000 元。
九十一年十二月廿六日正式在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣。
- 民國 92 年 成立歐洲子公司(Sea Sonic Europe B.V.)。
辦理盈餘轉增資 60,931,680 元、員工紅利轉增資 6,808,010 元，實收資本額增至 575,503,690 元。
- 民國 93 年 辦理盈餘轉增資 18,991,620 元、員工紅利轉增資 1,592,980 元，實收資本額增至 596,088,290 元。
- 民國 94 年 東莞廠申請 ISO 14000 認證，導入 RoHS 無鉛製程。
全球第一家電源公司榮獲美國 80 PLUS 認證。
美國子公司(Seasonic Electronics, Inc.)成立及歐洲子公司結束。
- 民國 95 年 東莞海韻取得 ISO 14001 認證。
生產符合 RoHS 環保及 WEEE 回收規範之電源供應器。
- 民國 96 年 東莞欣韻廠房簽約及籌備。
- 民國 97 年 設立歐洲子公司(Sea Sonic Europe B.V.)。
設立境外子公司(Energy Power Enterprise Inc.)。
轉投資大陸東莞欣韻電子有限公司，正式量產出貨。
三項新產品榮獲美國 80 PLUS 金牌認證。
- 民國 98 年 旗艦 80 PLUS 金牌零售產品"X 系列"正式上市。
子公司 Topnet International Co., Ltd. 結束營運並已清算完成。
- 民國 99 年 辦理盈餘轉增資 175,721,490 元，實收資本額增至 771,809,780 元。
首台 80 PLUS 金牌"X-無風扇系列"零售產品正式上市。
- 民國 100 年 註銷庫藏股 1,035,000 股，實收資本額減資至 761,459,780 元。
旗艦 80 PLUS 白金牌"Platinum 系列"1000W/860W 零售產品正式上市。
旗艦 80 PLUS 金牌"X 系列"1250W/1050W 零售產品正式上市。
- 民國 101 年 設立日本子公司(Seasonic Japan Kabushiki Kaisha)。
旗艦 80 PLUS 白金牌"Platinum " 520W/460W/400W 無風扇系列零售產品正式上市。
- 民國 102 年 80 PLUS 金牌"S12G 系列"及銅牌"M12II Evo Edition"系列零售產品正式上市。
辦理盈餘轉增資 38,072,990 元，實收資本額增至 799,532,770 元。
- 民國 103 年 民國 103 年 2 月大陸投資事業東莞欣韻電子有限公司已完成註銷登記及清算作業並匯回投資款美金 2,397,746 元，且於民國 103 年 4 月 10 日經經濟部投資審議委員會經審二字第 10300080580 號核備撤銷對大陸投資事業東莞欣韻電子有限公司投資案。

旗艦 80 PLUS 白金牌"Platinum 系列"1050W/1200W 零售產品正式上市。
旗艦 80 PLUS 金牌"X 系列"1250W/1050W 第二代零售產品正式上市。

民國 104 年 設立境外子公司(Cornerstone Enterprise Co., Ltd.及 FULL NET ENTERPRISE INC.)。

80 Plus 白金牌"Snow Silent 系列"750W/1050W 零售產品正式上市。

80 Plus 白金牌"TFX 系列"350W 零售產品正式上市。

民國 105 年 設立台灣子公司(碁立國際企業有限公司 Cornerstone Global Co., Ltd)。
新設立桃園廠啟動營運

80Plus 鈦金牌"PRIME 系列"650W/750W/850W 零售產品正式上市。

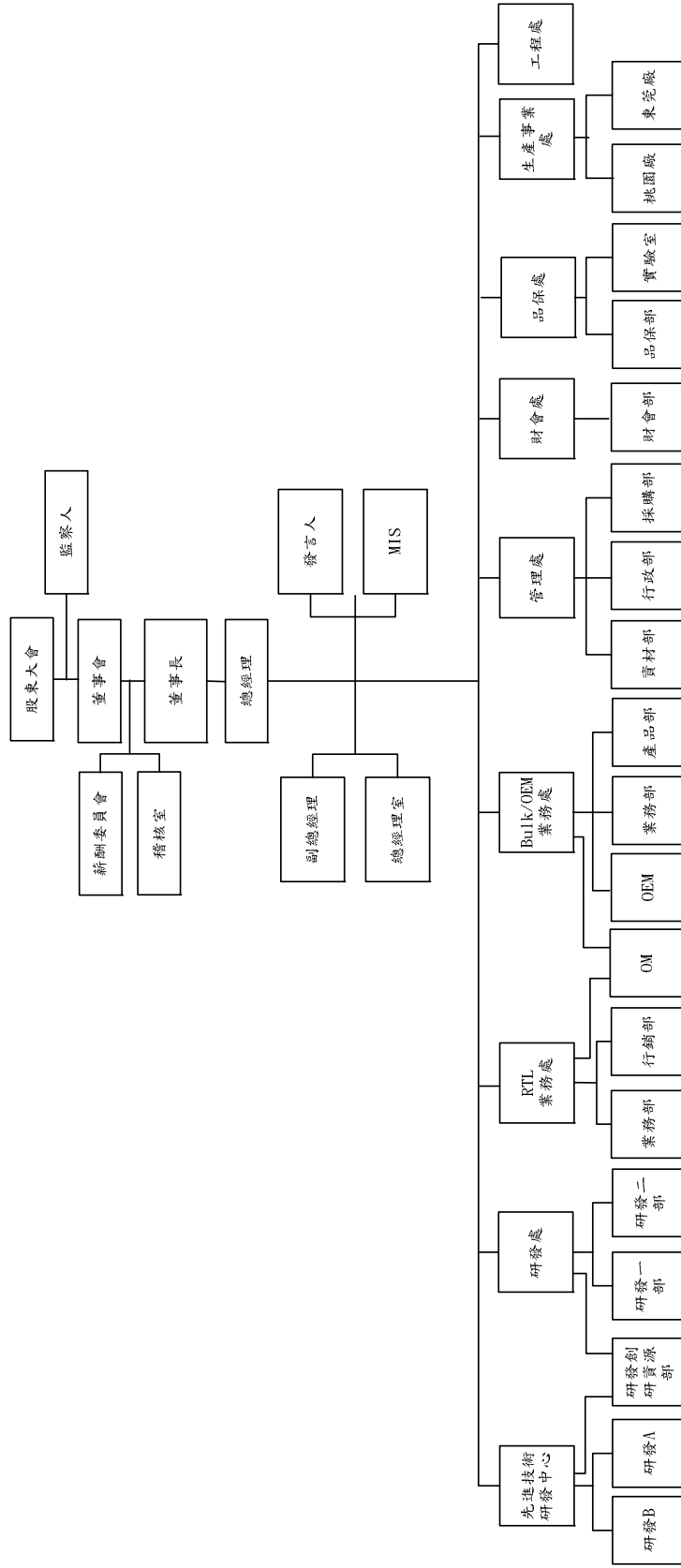
80Plus 白金牌"PRIME 系列"650W/750W/850W/1000W/1200W 零售產品
正式上市。

80Plus 金牌"PRIME 系列"650W/750W/850W/1000W/1200W 零售產品正
式上市。

貳、公司治理報告

一、組織系統 (一) 公司之組織結構

台北公司組織圖



(二) 各主要部門所營業務

| 部 門 | 所 營 業 務 |
|-----------------------------|---|
| 薪酬委員會 | 訂定、審議董事、監察人及經理人之薪資報酬，及其他由董事會交議之案件決議。 |
| 稽核室 | 1. 檢討評估公司內部控制制度。 2. 建立與修訂內部稽核制度，發揮預警功能。 3. 定期執行公司內各項管理制度運作之稽核。 |
| 總經理室 | 1. 策略規劃、政策推動、規章制定。 2. 媒體與法人公共關係。 3. 市場研究與資料蒐集。 4. 智慧財產權管理及法務相關事項。 5. 轉投資事業督導。 6. 公司股務相關作業。 |
| 資訊室 | 1. 規劃並管理公司內、外部電腦網路。 2. 建構並維護資訊管理系統。 |
| 研發處 | 1. 負責新產品、新技術之研究、設計、開發計劃。 2. 產品開發階段之研究、改良、測試、樣品製作、安規認可，維護修改、零件承認及技術支援等。 3. 與行銷部門評估未來產品及市場的趨勢掌握。 4. 產品相關技術支援及諮詢等。 5. 掌理新產品導入量產事宜，解決量產製程及協助品質問題。 |
| 品保處 | 1. 原料、在製品、製成品之檢驗。 2. 規劃公司品質政策、目標、方針，督導廠區改善品質。 3. 提昇產品品質，使客戶得到最佳品質保證。 4. ISO 專案管理。 5. 新產品 DVT、EVT 驗證/產品信賴度評估。 |
| Bulk/OEM 業務處 /RTL 業務處 | 1. 擬定年度銷售計劃並推動。 2. 銷售之執行及收款管理。 3. 客戶售前及售後服務。 4. 全球客戶開拓與商情資訊搜集。 5. 客訴事件之協處理。 6. 業界合作夥伴關係之開拓、維繫與發展。 7. 訂單流程與跟催出貨。 8. 支援海外公司與通路夥伴訂定銷售計劃。 9. 全球出貨與運籌管理。 10. 產品銷售與利潤管理產品規範訂定。 11. 新產品市場調查及開案申請。 12. 分析公司產品組合、銷售業績及市場佔有率。 13. 配合客戶需求及期待等規畫與執行。 14. 公司暨品牌形象建立及發展。 15. 零售產品外觀包裝形象設計規劃及執行。 16. 海外子公司與零售通路夥伴各項行銷計劃支援及執行。 |

| 部 門 | 所 營 業 務 |
|-------|---|
| | 17.零售產品 T1 送樣策劃及執行。 18.台灣地區廣告媒體與行銷計畫及執行。 19.台灣及國際展覽參展規劃及執行。 20.顧客(End-User)關係及客訴服務執行。 21.其他任何行銷相關專案規劃及執行。 |
| 財會處 | 1.財務規劃、投資評估、資金管理及匯兌風險管理。 2.公司帳務處理及成本分析。 3.稅務申報及規劃。 4.管理報表編製。 |
| 管理處 | 1.支援海外公司與通路夥伴訂定銷售計劃。 2.全球出貨與運籌管理。 3.產品銷售與利潤管理產品規範訂定。 4.人力資源、教育訓練規劃管理。 5.公司制度規章之擬訂與公告。 6.員工出勤記錄之維護。 7.財產管理、規劃公司環境清潔及維護、勞健保之業務辦理。 8.一般事務採購及工廠設備之比價、詢價等作業管理。 9.負責全廠生產材料、非生產材料及協助工廠設備之對外議價、採購作業管理之執行。 |
| 工程處 | 1.新產品製造移轉 2.市場使用驗證 3.產品可製造性分析與回饋 4.技術資料管理 5.ECN 發行 6.文件管控 |
| 生產事業處 | 1.海內外生產製造相關作業。 2.生產成本控管。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

106年4月24日

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 (註2) | 選任時 持有股份 | | 現在 持有股數 | | 配偶、未成 年子女現在持有 股份 | | 利用他人 名義持有 股份 | | 主要經(學)歷(註 3) | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人 | | | | |
|------------|------------|-----|----|-------------|----|--------------------|-------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|--|---------------------|---|------------|------------|------------|---|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 董事長 | 中華民國 | 張正宗 | 男 | 103.06.17 | 3年 | 88.03.20 | 21,350,968 | 26.70% | 21,069,988 | 26.35% | 10,304,309 | 12.89% | - | - | 省立新竹高商 | 註1 | 董事 監察人 | 張修誠 張昀琦 | 張修誠 張昀琦 | 一親等 一親等 | |
| 董事 | 中華民國 | 張修誠 | 男 | 103.06.17 | 3年 | 100.06.15 | 3,721,732 | 4.65% | 3,721,732 | 4.65% | 707,925 | 0.89% | - | - | 南加州大學工業及 系統工程碩士 | 註2 | 董事長 監察人 | 張正宗 張昀琦 | 張正宗 張昀琦 | 一親等 二親等 | |
| 董事 | 中華民國 | 李欽漳 | 男 | 103.06.17 | 3年 | 97.06.20 | 27,300 | 0.03% | 27,300 | 0.03% | 3,980 | 0.00% | - | - | 台大 EMBA Drexel University MBA 勤誠興業執行副總 | | 海韻電子工業股份有 限公司副總經理 | 管理處 處長 | 張瑞惠 | 配偶 | |
| 董事 | 中華民國 | 歐淑娥 | 女 | 103.06.17 | 3年 | 103.06.17 | 912,754 | 1.14% | 589,754 | 0.74% | 291,661 | 0.36% | - | - | 士林商職 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 林耀欽 | 男 | 103.06.17 | 3年 | 93.06.15 | - | - | - | - | 7,250 | 0.01% | - | - | 國立政治大學企管 研究所資訊管理博 士 國立台灣技術學院 工程研究所碩士 元智大學資管系系 主任 元智大學創新育成 中心主任 | 無 | 1.元智大學資管系專任 副教授 3.凌泰科技股份有限公司 獨立董事及薪酬委員 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|------|-------------|---|-----------|----|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|---|---|---|------------|
| 獨立董事 | 中華民國 | 張敦凱 | 男 | 103.06.17 | 3年 | 103.06.17 | 95.06.23 | 5,493 | 0.01% | 5,493 | 0.01% | 5,493 | 0.01% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳朝明 | 男 | 103.06.17 | 3年 | 103.06.17 | 103.06.17 | 212 | 0.00% | 212 | 0.00% | 212 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 張昀琦 (註3) | 女 | 104.06.24 | 3年 | 104.06.24 | 104.06.24 | 1,841,992 | 2.30% | 2,040,932 | 2.55% | 2,040,932 | 2.55% | 董事長 董事 | 無 | 無 | 無 | 張正宗 張修誠 |
| 監察人 | 中華民國 | 張文堂 | 男 | 103.06.17 | 3年 | 103.06.17 | 92.06.24 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 林青青 | 女 | 103.06.17 | 3年 | 103.06.17 | 103.06.17 | - | - | - | - | - | - | VMEPH獨立董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註：1.海韻電子工業股份有限公司技術總監、Energy Power Enterprise Inc.董事、Resonic Holdings Co., Ltd 董事、東莞海韻電子有限公司董事。

2.海韻電子工業股份有限公司總經理、Seasonic Electronics, Inc.董事、Sea Sonic Europe B.V. 董事、Seasonic Japan Kabushiki Kaisha 董事、Cornerstone Enterprise Co., Ltd. 董事、FULL NET ENTERPRISE INC.董事、凌泰科技股份有限公司監察人及基立國際有限公司董事。

3.監察人張亞菁小姐於104年6月23日辭任，104年6月24日股東常會補選張昀琦小姐為新任監察人，任期至106年6月16日止。

法人股東之主要股東：不適用

法人股東主要股東為法人者其主要股東：不適用

董事及監察人資料 (二)

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註 1) | | | | | | | | | | 兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數 |
|-----|---|--|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 張正宗 | | | √ | | | | | √ | √ | √ | | √ | √ | 無 |
| 張修誠 | | | √ | | | | | √ | √ | √ | | √ | √ | 無 |
| 李欽漳 | | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 歐淑娥 | | | √ | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 林耀欽 | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1 |
| 張敦凱 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 陳朝明 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 張昀琦 | | | √ | √ | √ | | | √ | √ | √ | | √ | √ | 無 |
| 張文堂 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 林青青 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1 |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月24日

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就) 任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年 子女持有股份 | | 利用他人名義 持有股份 | | 主要經(學)歷(註2) | 目前兼任其他公 司之職務 | 具配偶或二親等以內 關係之經理人 | | |
|-------------|------|-----|----|-------------|------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--|--|---------------------|-----|-----|
| | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 技術總監 | 中華民國 | 張正宗 | 男 | 64.09.19 | 21,069,968 | 26.35% | 10,304,309 | 12.89% | - | - | 省立新竹高商 | 註1 | 總經理 | 張修誠 | 一親等 |
| 總經理 | 中華民國 | 張修誠 | 男 | 97.01.01 | 3,721,732 | 4.65% | 707,925 | 0.89% | - | - | 南加州大學工業及系統工程 碩士 | 註2 | 技術總 監 | 張正宗 | 一親等 |
| 副總經理 | 中華民國 | 李欽漳 | 男 | 95.08.01 | 27,300 | 0.03% | 3,980 | 0.00% | - | - | 台大 EMBA Drexel University, MBA 勤誠興業執行副總 | 無 | 管理處 處長 | 張瑞惠 | 配偶 |
| 財會 經理 | 中華民國 | 高雯雯 | 女 | 103.06.01 | 34,001 | 0.04% | - | - | - | - | 實踐專校會計科 威京集團會計科長 優冠電腦會計課長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 研發工程處 處長 | 中華民國 | 林保村 | 男 | 104.06.01 | - | - | - | - | - | - | 交通大學電機與控制所博士 鎰福電子副理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 業務處 處長 | 中華民國 | 陳建翰 | 男 | 104.06.01 | - | - | - | - | - | - | 康乃爾大學公共政策碩士 Seasonic Electronics, Inc.總 經理 | Seasonic Japan Kabushiki Kaisha 董事 | 無 | 無 | 無 |

註：1.海韻電子工業股份有限公司董事長、Energy Power Enterprise Inc.董事、Resonic Holdings Co., Ltd 董事、東莞海韻電子有限公司董事。

2.海韻電子工業股份有限公司總經理、Seasonic Electronics, Inc.董事、Sea Sonic Europe B.V. 董事、Seasonic Japan Kabushiki Kaisha 董事、Comerstone Enterprise Co.,Ltd. 董事、FULL NET ENTERPRISE INC.董事、凌泰科技股份有限公司監察人及基立國際有限公司董事。

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 105 年度董事(含獨立董事)之酬金

單位:股/新台幣元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11) |
|-------|-----|-----------|----------|-------------|---------------|---------------------------|---------------|------------|---------------|-----|---------------|---------------------------------|---------------|-------------------------|
| | | 報酬(A)(註2) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C)(註3) | 業務執行費用(D)(註4) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | |
| 董事長 | 張正宗 | 0 | 0 | 2835659 | 0 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 58564% | 無 |
| 董事 | 尹修成 | 0 | 0 | 0 | 0 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 58564% | 無 |
| 董事 | 李致璋 | 0 | 0 | 2835659 | 0 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 58564% | 無 |
| 董事 | 歐陽斌 | 0 | 0 | 0 | 0 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 58564% | 無 |
| 董事(獨) | 林耀次 | 0 | 0 | 0 | 0 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 58564% | 無 |
| 董事(獨) | 張敬凱 | 0 | 0 | 0 | 0 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 58564% | 無 |
| 董事(獨) | 陳建明 | 0 | 0 | 0 | 0 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 58564% | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|----------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 張正宗、張修誠、李欽漳、歐淑娥、林耀欽、陳朝明 | 張正宗、張修誠、李欽漳、歐淑娥、林耀欽、張凱、陳朝明 | 歐淑娥、林耀欽、張凱、陳朝明 | 歐淑娥、林耀欽、張凱、陳朝明 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | 張正宗、張修誠、李欽漳 | 張正宗、張修誠、李欽漳 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | 7 | 7 | 7 | 7 |

註 1：係指 105 年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 2：係指 105 年度董事兼任員工所領取之薪資、獎金等(另含配車成本 39,944 元，截至 105 年 12 月 31 日之帳面價值。)

註 3：係指 105 年度董事兼任員工之退職退休金提撥情形：105 年度退職退休金尚無屆滿領取退休金之人員，105 年度已提撥金額分別為舊制退休金 0 仟元。

註 4：係指 105 年度經董事會通過分派員工酬勞金額，擬分派董事兼任員工之員工酬勞金額。

2. 105 年度監察人之酬金

單位:股/新台幣元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|----------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B)(註 1) | | 業務執行費用(C) | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 監察人 | 張昀琦(註 2) | | | | | | | | | |
| 監察人 | 張文堂 | 0 | 0 | 1,023,000 | 1,023,000 | 0 | 0 | 0.5086% | 0.5086% | 無 |
| 監察人 | 林青青 | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司(D) |
| 低於 2,000,000 元 | 張昀琦(註 2)、張文堂、林青青 | 張昀琦(註 2)、張文堂、林青青 |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含) | | |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含) | | |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含) | | |
| 15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含) | | |
| 30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含) | | |
| 50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 3 | 3 |

註 1：係指 105 年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 2：於 104 年 6 月 24 日股東常會補選就任。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位:股/新台幣元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A)(註1) | | 退職退休金(B)(註2) | | 獎金及特支費等等(C)(註3) | | 員工酬勞金額(D)(註4) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自公司以轉投資事業酬金 |
|------|-----|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------------|-----------|---------------|------|-----------|------|-------------------------|-----------|------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 總經理 | 張修誠 | 4,842,756 | 4,842,756 | 0 | 0 | 809,064 | 809,064 | 1,749,259 | 0 | 1,749,259 | 0 | 3.6798% | 3.6798% | 無 |
| 副總經理 | 李欽漳 | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|--------------------------------------|------------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含) | 張修誠、李欽漳 | 張修誠、李欽漳 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含) | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含) | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 2 | 2 |

註 1：係指 105 年度總經理及副總經理之薪資。

註 2：係指 105 年度總經理及副總經理之退職退休金提撥情形：105 年度退職金尚無屆滿領取退休金之人員，105 年度已提撥舊制退休金 0 仟元。

註 3：係指 105 年度總經理及副總經理之各種獎金(另含配車成本 39,944 元，截至 105 年 12 月 31 日之帳面價值)。

註 4：係指 105 年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 (註 1) | 現金金額 (註 1) | 總計 | 總額占稅後純 益之比例 (%) |
|-------------|------|-----|---------------|---------------|-----------|--------------------|
| 經 理 人 | 技術總監 | 張正宗 | 0 | 2,266,574 | 2,266,574 | 1.1269% |
| | 總經理 | 張修誠 | | | | |
| | 副總經理 | 李欽漳 | | | | |
| | 財會經理 | 高雯雯 | | | | |

註 1：係指 105 年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

A.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新台幣元

| 職稱 | 105 年度 | | 104 年度 | |
|--------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | 支付酬金總額 | 總額占稅後純益 之比例(%) | 支付酬金總額 | 總額占稅後純 益之比例(%) |
| 董事 | 11,778,653 | 5.8564 | 10,892,630 | 5.5283 |
| 監察人 | 1,023,000 | 0.5086 | 1,060,000 | 0.538 |
| 總經理及 副總經理 | 7,401,079 | 3.6798 | 6,675,500 | 3.388 |

B. 本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。

C. 未來風險之關聯性：本公司酬金給付將考量未來環境變動及經營績效再予以評估及調整。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度(105 年度)董事會開會 4 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列) 席次數 B | 委託出 席次數 | 實際出(列)席率(% 【 B/A 】 | 備註 |
|------|-----|-----------------|------------|-----------------------|----|
| 董事長 | 張正宗 | 4 | 0 | 100% | |
| 董事 | 張修誠 | 3 | 0 | 75% | |
| 董事 | 李欽漳 | 4 | 0 | 100% | |
| 董事 | 歐淑娥 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 林耀欽 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張敦凱 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 陳朝明 | 4 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 張昀琦 | 4 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 張文堂 | 3 | 0 | 75% | |
| 監察人 | 林青青 | 2 | 0 | 50% | |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項: 無。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項: 無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：105 年 5 月 6 日董事會討論「新增轉投資案」、除張修誠董事擔任新設子公司之董事及負責人，故須依法迴避，不得參與本案討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：為落實公司治理提高企業價值，董事會於 104 年通過「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「員工行為倫理守則」等規範，積極改進各項內控制度以達成公司治理評鑑指標。另，已成立薪資報酬委員會，訂定「董事、監察人及經理人薪資酬勞辦法」，以強化董監及經理人報酬決策。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：不適用(本公司並未設置審計委員會)。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(105 年度)董事會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(% (B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------------|---------------|
| 監察人 | 張昀琦 | 4 | 100% | 104.6.24 補選就任 |
| 監察人 | 張文堂 | 3 | 75% | |
| 監察人 | 林青青 | 2 | 50% | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

監察人認為必要時，多採以電話方式直接溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告。

2. 稽核主管列席公司董事會並進行稽核業務報告。

3. 監察人與會計師於 106 年 3 月 27 日採面對面會議方式就 105 年度財報查核狀況進行溝通。

4. 監察人認為必要時，得隨時採電話方式與內部稽核主管及會計師進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---------|-------------|---|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | | V | 本公司目前尚未訂立公司治理實務守則，將配合公司實際需求再行研議。但已訂定與公司治理相關之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事、監察人及經理人德行為準則」、「股東會議事規則」、「背書保證作業辦法」、「取得與處分資產程序」、「資金貸與他人作業辦法」、「董事會議事規則」、「薪資報酬委員會組織規程」等，並依本公司制度辦理，以加強資訊透明度與強化董事會職能，推動公司治理之運作。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | | V V V | <p>(一) 本公司尚未訂定內部作業程序，但設有發言人、代理發言人及股務等相關單位作為處理股東建議或糾紛等問題之服務窗口。</p> <p>(二) 由專業股務代理機構負責，並設有專責人員處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。</p> <p>(三) 已制定於內部控制制度中，且已訂定子公司監督管理作業，並據以執行之。</p> <p>(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業」程序，嚴格禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p> |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | | V V | <p>尚未擬訂董事會成員多元化方針，但所有董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運皆甚多貢獻。</p> <p>尚未擬訂董事會成員多元化方針，但所有董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運皆甚多貢獻。</p> <p>尚未擬訂董事會成員多元化方針，但所有董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運皆甚多貢獻。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | V | 尚未訂定董事會績效評估辦法 無差異 |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V | | 無差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | 無差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？ | V | | 無差異 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | V | | 無差異 |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如 | V | | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---------|--|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p> | | <p>重大訊息，並落實發言人制度。</p> <p>(一)員工權益；本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益，且依政府規定施行勞工退休金新制等福利措施，保障全體員工權益。</p> <p>(二)僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度，成立職工福利委員會照顧維護員工各項福利，並經常辦理員工教育訓練及鼓勵員工進修，與員工建立起互信互賴之良好關係。</p> <p>(三)投資者關係：充份揭露資訊使投資人了解公司營運狀況，並設置發言人管道專責處理股東建議。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，依平等互惠之原則，經營夥伴關係，創造雙贏之局面。</p> <p>(五)利害關係人之權利：為顧客提供安全、高品質、高可靠度的產品及完整而正確的產品資訊、及售後服務，對顧客之抱怨立即採取處理措施。對股東以股東利益最大化為公司營運之最高目標，並充分揭露投資人關心之各項相關資訊。其他利害關係人均得透過本公司網站提供之聯繫管道與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：董事及監察人進修之情形已依規定輸入公開資訊觀測站。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法令訂定各種內部規章，建立「風險管理之組織架構」，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司對客戶提供最高品質之產品與服務，與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---------|------|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 本公司已於106年自願採行股東會電子投票方式。 註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。 | | 摘要說明 | |

董事及監察人進修之情形

| 職稱 | 參加人員 | 訓練課程 | 進修日期 | 進修時數 | 主辦單位 | 上課地點 |
|-----|------|-------------------|-----------|------|------------------|-------------|
| 監察人 | 張文堂 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 105.08.30 | 3 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 福華國際文教會館卓越堂 |
| 董事 | 李欽漳 | 第十一屆台北公司治理論壇(下午場) | 105.10.20 | 3 | 金融監督管理委員會證券期貨局 | 福華國際文教會館卓越堂 |

經理人參與公司治理有關之進修與訓練

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|---------|-----|---------------------|----------------------|---|------|
| 稽核主管 | 王心玉 | 105.06.03 | 中華民國內部稽核協會 | 內部稽核人員如何執行法令規章遵循稽核 | 6 |
| 稽核主管 | 王心玉 | 105.10.13 | 中華民國內部稽核協會 | 自行評估實務篇 | 6 |
| 稽核代理人 | 裴琳 | 105.10.12 | 中華民國內部稽核協會 | 防制企業賄賂與貪腐 (Anti-Bribery and Anti-Corruption) 的控制設計與稽核技巧 | 6 |
| 稽核代理人 | 裴琳 | 105.11.28 | 中華民國內部稽核協會 | 內部稽核溝通、思考及問題解決技巧 | 6 |
| 財會主管 | 高雯雯 | 105.11.14~105.11.15 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修實務研習班 | 12 |
| 財會主管 | 高雯雯 | 105.10.07 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 反避稅條款解析講習會 | 4 |
| 會計主管代理人 | 陳佑誠 | 105.11.14~105.11.15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修實務研習班 | 12 |

| 風險管理組織架構 | | |
|---|--|--|
| 總經理擔任總召集人，統籌指揮風險管理之計劃、檢討、修正及相關事務之推行，其下依公司組織定義相關權責單位，負責推動各項風險管理。 | | |
| 負責單位 | 風險類別 | 負責事項 |
| 總經理室 | 經營風險 | 1.保障營運之效果及效率與資產安全。 |
| | | 2.負責評估重大策略之效益與風險。 |
| | | 3.審查與利害相關人之合約。 |
| | 營運風險 | 4.新產品開發風險評估。 |
| | | 5.研發進度控管。 |
| 法律風險 | 6.強化各單位依法行政之觀念，以避免策略性風險與降低違犯法律之風險。 | |
| 資安風險 | 7.資訊人員負責維持網路安全與系統正常運作，以及資料備份系統之建立、避免網路遭侵駭或不當損壞之風險。 | |
| 財會處 | 財務風險 | 1.負責預算管理、財務指標分析與財務風險的評估。 |
| | 法律風險 | 2.財務報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範。 |
| 管理處 | 營運風險 | 1.負責人力資源的配置與應變。 |
| | | 2.產銷協調應變事宜。 |
| | | 3.負責供應商應變計劃的建立。 |
| | | 4.原物料策略採購與應變事宜、降低缺料影響生產之風險。 |
| | 法律風險 | 5.勞工相關法令規範遵循之檢討、以降低人資風險。 |
| | | 6.環境安全衛生的建立與維持。 |
| | | 7.確保勞工生命安全與健康，避免職業災害。 |
| 8.確保員工個人資料保護之落實執行。 | | |
| 經營風險 | 9.客戶應收帳款與信用額度管理、各項保險作業的執行。 | |
| Bulk/OEM 業務處 /RTL業務處 | 營運風險 | 1.負責市場資訊收集及建立、客戶授信及市場趨勢之掌握。 |
| | 2.應收款項的追蹤與收款以降低營運業務風險。 | |
| 生產事業處 | 法律風險 | 3.避免產品銷售侵犯當地法令之風險。 |
| | 營運風險 | 1.負責職業安全衛生管理，現場環境安全應變，以確保勞工生命安全與健康，降低職業災害發生之風險與損失。 |
| | | 2.生產作業的應變措施。 |
| 3.注重勞工福利與員工情緒輔導，避免罷工、怠工之風險。 | | |
| 研發處 | 法律風險 | 1.避免產品侵犯智財權之風險。 |
| 品保處 | 營運風險 | 1.負責品質控管，產品檢測與文件資料保存 |
| | | 2.產品安全與客訴風險之評估與管控 |
| 法律風險 | 3.負責材料、製程、產品、環境符合綠色環保化學物質管制標準，避免觸犯相關法規之風險 | |
| 稽核室 | 法律風險 | 1.對董事會負責，負責推動內部控制制度之制定及修訂 |
| | 經營風險 | 2.針對各單位負責業務潛在風險予以評估，據以擬訂實施風險管理導向之年度稽核計畫 |

海韻電子工業股份有限公司
內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業

一、作業程序：

(一) 目的

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序，以資遵循。

(二) 內部重大資訊處理應依法令及本作業程序進行

本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理。

(三) 適用對象

本作業程序適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

(四) 內部重大資訊涵蓋範圍

本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司相關單位擬訂並經董事會決議通過，擬訂時應考量證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心相關規章。

(五) 處理內部重大資訊

本公司相關單位，並依公司規模、業務情況及管理需要，由適任及適當人數之成員組成，並經董事會通過，其職權如下：

一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。

二、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度。

三、其他與本作業程序有關之業務。

(六) 保密防火牆作業-人員

本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務並遵行本法令規定。知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

(七) 保密防火牆作業-物

本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

(八) 保密防火牆之運作

本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

一、採行適當防火牆管控措施並定期測試。

二、加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。

(九) 外部機構或人員保密作業

本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應提醒對方不得對外揭露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

(十) 內部重大資訊揭露之原則

本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 一、資訊之揭露應正確、完整且即時。
- 二、資訊之揭露應有依據。
- 三、資訊應公平揭露。

(十一) 發言人制度之落實

本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

(十二) 內部重大資訊揭露之紀錄

公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期與時間。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

(十三) 對媒體不實報導之回應

媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

(十四) 異常情形之報告

對於發現董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應提報相關單位擬定處理方針，必要時並得請法律顧問商討處理對策，並將處理結果做成紀錄備查。

(十五) 違規處理

有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

- 一、本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。
- 二、本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。

本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

(十六) 內控機制

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應依循風險評估擬定年度稽核計劃，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

(十七) 教育宣導

本公司不定期對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

超然獨立聲明書

受文者：海韻電子工業股份有限公司

茲聲明本所受託辦理查核海韻電子工業股份有限公司民國 106 年
度之財務報告，本所及本所關係企業、其他共同執業會計師及其親屬、
審計服務小組成員及其親屬將遵循「職業道德規範公報第十號」中有
關超然獨立立場之規定。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

陳桂美



會計師

林志隆



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 日

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本委員會成員應包括本公司獨立董事，其餘成員由董事會決議委任之，總人數不得少於三人，並推舉一獨立董事為召集人及會議主席。其職責為 1.訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；2.定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬；3.其他由董事會交議之案件。本委員會成員之專業資格、獨立性及職權行使依本公司「薪資報酬委員會之管理作業」辦理。

薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註 1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註 2) | | | | | | | | 兼任其他 公開發行公司 薪資報酬委員會 成員家數 | 備註 (註 3) | |
|--------------|-----|--|--|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------|-------------|---|
| | | 商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上 | 法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員 | 具有商務 、法務、 財務、會 計或公司 業務所需 之工作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 獨立董事 | 林耀欽 | V | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 | 否 |
| 獨立董事 | 張敦凱 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | 否 |
| 獨立董事 | 陳朝明 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | 否 |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 二、本屆委員任期：103年7月14日至106年6月16日，最近年度(105年度)薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率 (%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|-----------------------|----|
| 召集人 | 張敦凱 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 林耀欽 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 陳朝明 | 3 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司 企業社會責任 實務守則差異情形 及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | V | V | <p>書面制度將於規畫完成後公告無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | V | V | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因 |
|---|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 三、維護社會公益 | | | |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | V | | (一) 本公司遵守勞基法等勞動法規，並制定各項管理制度辦法，保障員工權益並使公司內部各項運作制度化。 |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | V | | (二) 內部設有申訴窗口，做為不定期溝通和個案處理機制。 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工提供不定期健康檢查。符合政府各單位之安全檢查，不定期舉辦相關教育訓練，清潔公司專人駐點服務。 | V | | (三) 公司有提供員工安全與健康之工作環境，並對員工提供不定期健康檢查。符合政府各單位之安全檢查，不定期舉辦相關教育訓練，清潔公司專人駐點服務。 |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V | | (四) 公司以年度績效考核做為員工定期溝通之機制，任何對員工可能造成重大影響之營運變動，事前均會以會議或發文方式通知員工。 |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | (五) 公司以年度績效考核做為與員工討論職涯能力發展之時機，並藉由訓練課程與工作輪調培訓員工。 |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V | | (六) 公司網站上就不同的利害關係人，提供各類申訴的窗口，消費者權益保護屬業務與品保單位負責。 |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際法規及國際準則？ | V | | (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司均遵循相關法規及國際準則，產品均經安規實驗室驗證取得世界各國主要安規認證。 |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | V | | (八) 公司與供應商來往前，會進行合格供應商評估作業，包含評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。 |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應 | V | | (九) 本公司要求供應商提供之原物料符合綠色產品 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因 |
|---|----------|---|--------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | | 要求，以善盡企業社會責任。在採購合約上有明白宣示供應商如涉及對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。 | |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | V | 本公司於年報、網站及公開資訊觀測站等有揭露企業社會責任相關資訊。 | 無差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： | | | |
| 1. 環保：本公司致力開發生產高效率節能電源供應器，一直以節約能源及對環境友善為產品設計目標。 a. 本公司要求供應商提供之原物料符合綠色產品要求，以善盡企業社會責任。 b. 產品皆經過美國 80 PLUS 機構認證，提升效率，有效利用能源減少耗損。 c. 推動產品廢棄物回收 WEEE，回收物質再生利用。 d. 所使用材料均符合歐盟 RoHS 指令及 Reach 要求，不使用任何有害環境物質。 e. 在工廠設置 ERS 能源回收再利用系統；將生產中熱機測試所使用的能源約 7 成再利用，除降低熱機機用之能源耗用外，也因熱散逸減少而降低工廠冷氣之使用，對節能有極大效益。 | | | |
| 2. 消費者權益：提供穩定的品質與安全的產品是本公司一貫努力的目標。 | | | |
| 3. 不僱用童工，保護兒童基本的人權，視為企業基本的社會責任。 | | | |
| 4. 使用非衝突地區原料，只使用合乎道德規範且來自非衝突地區的原料。 | | | |
| 5. 積極推動各項工作環境安全與衛生，加強員工訓練，落實工安管理，以確保員工人身之安全。 | | | |
| 6. 本公司產品有經過 UL、CSA、TUV、CCC、VDE、NEMKO、SEMKO、DEMKO、FINKO、C-Tick、RS、BSMI、CB 以及 CE、FCC 等國際認證，工廠並通過 ISO 9001：2008 及 ISO 14001：2004 管理系統之認證。 | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司尚未提供企業社會責任報告書。 | | | |

(六) 履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形 (註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------------------------|--|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一)公司有訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」與「董事、監察人及經理人道德行為準則」，文件中均明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。</p> <p>(二)公司於上述各項守則、行為指南、與員工守則中均有界定不誠信行為之範圍，並明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。</p> <p>(三)公司對具較高不誠信行為風險之營業活動，均採行防範措施，並明定於各項規範中。</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核單</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一)公司有客戶信用調查表，評估往來客戶與廠商之誠信紀錄，並於簽訂之合約與採購訂單中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二)公司指定總經理室為推動企業誠信經營專職單位，並不定期向董事會報告其執行情形。</p> <p>(三)公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」與「董事、監察人及經理人道德行為準則」中有制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營，已建立有效的會計制度、內部稽核單，內部稽核單位定期會評估風險擬定稽核計</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 (註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 位定期查核，或委託會計師執行查核？ | | | |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | 劃，依其計劃執行相關查核，並定期向董事會及監察人陳報查核結果，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。 (五) 所有董事監察人及經理人均可參加外部舉辦之誠信經營教育訓練，對內部員工則提供訓練教材，並於董事會及內部產銷會議中宣導誠信經營之相關規範。 無差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | V | | (一) 公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」與「董事、監察人及經理人道德行為準則」中有制定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理人員，並公告於網站上。 無差異 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | V | | (二) 公司於網站上對各不同類別之利害關係人，有提供申訴、檢舉之受理對象及郵件信箱，內部並設有保密機制。 無差異 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V | | (三) 除嚴格的保密機制外，公司並採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。 無差異 |
| 四、加強資訊揭露 | | | |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | 本公司有在網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則內容，以後每年並將揭露推動成效。 無差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；無差異。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司經104年第一季董事會決議通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，迄今尚未有檢討修正情事。 | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定之。

(八) 其他足以增進對公司治理運作之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

海韻電子工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：106年 3 月 27日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年3月27日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

海韻電子工業股份有限公司



董事長：張正宗



簽章

總經理：張修誠



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.董事會

| 時間 | 案由 | 決議結果 |
|-----------|---|--|
| 105/3/25 | 1.承認 104 年度營業報告書及財務報表。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| | 2.通過 104 年度盈餘分配案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| | 3.薪資報酬委員會審議之 104 年度董監酬勞及員工酬勞發放案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| | 4.出具 104 年度「內部控制制度聲明書」。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| | 5.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| | 6.本公司向關係人取得營業使用設備案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| | 7.修訂「子公司資金貸與他人作業辦法」部分條文。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| | 8.修訂「會計制度」及「內部控制制度(含內稽實施細則)」案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| | 9.訂定 105 年股東常會召開事宜。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| | 10.受理 105 年股東常會股東提案權相關事宜。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| 105/5/6 | 1.承認本公司 105 年第一季合併財務報告案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| | 2. ENERGY POWER ENTERPRISE INC.(源力子公司)盈餘匯回案 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| | 3.本公司新增轉投資案。 | 除張修誠董事擔任新設子公司之董事及負責人，故須依法迴避，不得參與本案討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 4.修訂本公司「內部控制制度(含內稽實施細則)」案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。 |
| 105/08/05 | 1.承認本公司 105 年第二季合併財務報告案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 2.本公司現金股分配案，訂定除息基準日之相關事宜。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 3.本公司 104 年董事、監察人酬勞及經理人員工酬勞分派案。 | 本案經薪酬委員會召集人-張敦凱獨立董事說明，並徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 4.本公司資金貸與 SEA SONIC EUROPE B.V (歐洲子公司)案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 5.本公司自建廠房案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |

| 時間 | 案由 | 決議結果 |
|-----------|--|------------------------------|
| | 6.修訂本公司「內部控制制度(含內稽實施細則)」案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| 105/11/04 | 1.承認本公司 105 年第三季合併財務報告案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 2.呈請 核定本公司 106 年度稽核計畫。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 3.本公司資金貸與 SEASONIC ELECTRONICS INC.(SSU 美國子公司)及 SEASONIC JAPAN 株式會社(SSJ 日本子公司)案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 4.本公司投資架構調整案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 5.本公司間接投資大陸案。 | 本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| 106/03/27 | 1.本公司薪資報酬委員會審議之 105 年度董監酬勞及員工酬勞分配案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 2.本公司 105 年度營業報告書及財務報表案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 3.本公司 105 年度盈餘分配案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 4.呈具本公司 105 年度「內部控制制度聲明書」。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 5.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 6.薪資報酬委員會審議 105 年度 SSJ (日本子公司)之董事報酬案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 7.資金貸與給碁立國際企業有限公司(碁立子公司)案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 8.台新商業銀行授信額度續約案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 9.擬修訂本公司內部控制制度、內部稽核實施細則案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 10.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 11.擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 12.擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 13.改選本公司董事及監察人案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 14.擬訂定受理股東提名獨立董事候選人之相關作業事宜。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 15.提請提名獨立董事候選人名單。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 16.解除新任董事及其代表人「競業禁止」之限制。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 17.擬訂定受理股東提案權之相關作業事宜。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |

| 時間 | 案由 | 決議結果 |
|-----------|--|---|
| | | 異議，一致照案通過。 |
| | 18.擬訂定本公司 106 年股東常會日期、時間、地點、會議程序及議案內容，並得採電子方式行使表決權案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| 106/05/08 | 1. 本公司 106 年度第一季合併財務報告案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |
| | 2. 審查本公司 106 年股東常會改選獨立董事候選人提名名單案。 | 除林耀欽董事及陳朝明董事為獨立董事候選人，故須依法迴避，不得參與本案討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過，審核結果符合資格，列入獨立董事候選人名單。 |
| | 3. 擬修訂本公司內部控制制度、內部稽核實施細則案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。 |

2.股東會

| 時間 | 股東會決議 | 執行情形 |
|-----------|----------------------------|--|
| 105/06/29 | 一、承認一〇四年度營業報告書及財務報表案。 | 已於股東常會承認通過。 |
| | 二、承認一〇四年度盈餘分配案。 | 訂定 105.09.06 為除息基準日，並於 105.09.23 發放現金股利。 |
| | 三、修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文案。 | 已依修訂後辦法運作。 |
| | 四、修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案。 | 已依修訂後辦法運作。。 |
| | 五、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 | 已依修訂後辦法運作。 |

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等) 辭職解任情形之彙總：無。

(十四) 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照：

- 1.證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：0人
- 2.證基會舉辦之股務專業能力測驗：0人
- 3.證基會舉辦之金融市場常識與職業道德測驗：0人
- 4.證基會舉辦之會計主管持續進修班能力測驗：會計部門2人
- 5.金管會舉辦之台北公司治理論壇：1人

四、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|----|
| 國富浩華聯合會計師事務所 | 陳桂美 | 林志隆 | 105.01.01~105.12.31 | |

金額單位：新臺幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|--------------------------|------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | | | |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元 | | 2,565 | 111 | 2,676 |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元 | | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元 | | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 | | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | | | |

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|--------|-----|---------------------|-------------------------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | | |
| 國富浩華聯合會計師事務所 | 陳桂美 | 2,565 | 0 | 8 | 0 | 103 | 111 | 105.01.01~105.12.31 | 檢查表 25 報告書 77.3 查核旅費 0.536 |
| | 林志隆 | | | | | | | 105.01.01~105.12.31 | |

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 105 年度 | | 106 年度截至 4 月 24 日止 | |
|-----------------|-----|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 |
| 董事長兼總監 (註 1) | 張正宗 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼總經理 | 張修誠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼副總經理 | 李欽漳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 歐淑娥 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 林耀欽 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 張敦凱 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 陳朝明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人(註 2) | 張昀琦 | 199,000 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 張文堂 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 林青青 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 大股東(註 1) | 魏金花 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註 1：張正宗、魏金花為持有本公司股份超過百分之十之股東。

註 2：張昀琦小姐於 104 年 6 月 24 日股東常會補選為監察人。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無

八、持股比例占前十名之股東、其相互間之關係資料
 持股比例占前十名之股東、其相互間之關係資料

106年4月24日；單位：股

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|----------------|------------|--------|--------------|--------|--------------|------|---|---------------------------------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 張正宗 | 21,069,968 | 26.35% | 10,304,309 | 12.89% | 0 | 0 | 魏金花 張修誠 張昀琦 張亞菁 張季鈴 | 配偶 一親等 一親等 一親等 一親等 | |
| 魏金花 | 10,304,309 | 12.89% | 21,069,968 | 26.35% | 0 | 0 | 張正宗 張修誠 張昀琦 張亞菁 張季鈴 | 配偶 一親等 一親等 一親等 一親等 | |
| 涂水城 | 4,315,000 | 5.40% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 匯豐託管法國巴黎銀行香港分行 | 3,798,130 | 4.75% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 張修誠 | 3,721,732 | 4.65% | 707,925 | 0.89% | 0 | 0 | 張正宗 魏金花 張昀琦 張亞菁 張季鈴 | 一親等 一親等 二親等 二親等 二親等 | |
| 張亞菁 | 2,064,856 | 2.58% | 0 | 0 | 0 | 0 | 張正宗 魏金花 張修誠 張昀琦 張季鈴 | 一親等 一親等 二親等 二親等 二親等 | |
| 張季鈴 | 2,041,525 | 2.55% | 0 | 0 | 0 | 0 | 張正宗 魏金花 張修誠 張昀琦 張亞菁 | 一親等 一親等 二親等 二親等 二親等 | |
| 張昀琦 | 2,040,932 | 2.55% | 0 | 0 | 0 | 0 | 張正宗 魏金花 張修誠 張亞菁 張季鈴 | 一親等 一親等 二親等 二親等 二親等 | |
| 林水傳 | 1,973,196 | 2.47% | 1,053,850 | 1.32% | 0 | 0 | 楊麗櫻 | 配偶 | |
| 楊麗櫻 | 1,053,850 | 1.32% | 1,973,196 | 2.47% | 0 | 0 | 林水傳 | 配偶 | |

註1：股東姓名分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）。

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股 106年4月24日

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|--------|----------------|------------|-------------|-----|
| | 流通在外股份 (上櫃) | 未發行股份 | 合 計 | |
| 記名式普通股 | 79,953,277 | 70,046,723 | 150,000,000 | |

單位：股/仟元

| 年/月 | 發 行 價 格 | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其 他 |
|--------|---------|-------------|-----------|------------|---------|---|-----------------------|--------------------------------------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | | |
| 64/09 | 1000 | 1,200 | 1,200 | 1,200 | 1,200 | 設立 | 無 | |
| 71/02 | 1000 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 現金增資 1,800 仟元 | 無 | |
| 76/02 | 1000 | 9,000 | 9,000 | 9,000 | 9,000 | 現金增資 6,000 仟元 | 無 | |
| 77/06 | 1000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 現金增資 21,000 仟元 | 無 | |
| 79/07 | 10 | 15,000,000 | 150,000 | 15,000,000 | 150,000 | 現金增資 120,000 仟元 | 無 | |
| 88/11 | 10 | 70,000,000 | 700,000 | 30,000,000 | 300,000 | 盈餘轉增資 90,000 仟元 公資轉增資 7,500 仟元 現金增資 52,500 仟元 | 無 | 88.11.11 (88)台財證(一) 第 96376 號 |
| 89/08 | 10 | 70,000,000 | 700,000 | 40,333,300 | 403,333 | 盈餘轉增資 103,333 仟元 | 無 | 89.08.04 (89)台財證(一) 第 67868 號 |
| 90/07 | 10 | 70,000,000 | 700,000 | 43,119,300 | 431,193 | 盈餘轉增資 27,860 仟元 (含員工紅利轉增資 2,800 仟元) | 無 | 90.07.12 (90)台財證(一) 第 145037 號 |
| 91/10 | 10 | 70,000,000 | 700,000 | 50,776,400 | 507,764 | 盈餘轉增資 76,571 仟元 (含員工紅利轉增資 7,580 仟元) | 無 | 91.09.17 台財證一字第 0910151477 號 |
| 92/08 | 10 | 70,000,000 | 700,000 | 57,550,369 | 575,504 | 盈餘轉增資 67,740 仟元 (含員工紅利轉增資 6,808 仟元) | 無 | 92.07.09 台財證一字第 0920130145 號 |
| 93/08 | 10 | 70,000,000 | 700,000 | 59,608,829 | 596,088 | 盈餘轉增資 20,584 仟元 (含員工紅利轉增資 1,593 仟元) | 無 | 93.07.06 證期一字第 0930129265 號 |
| 99/08 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000 | 77,180,978 | 771,809 | 盈餘轉增資 175,721 仟元 | 無 | 99.07.06 金管證發字第 0990034917 號 |
| 100/07 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000 | 76,145,978 | 761,459 | 庫藏股註銷 10,350 仟元 | 無 | 100.07.21 經授商字第 10001164820 號 |
| 102/09 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000 | 79,953,277 | 799,532 | 盈餘轉增資 38,073 仟元 | 無 | 102.09.25 經授商字第 10201198090 號 |

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

106年4月24日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 公司法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|------|------|------|-----------|------------|-------------|------------|
| 人數 | - | - | - | 14 | 5,299 | 13 | 5,326 |
| 持有股數 | - | - | - | 2,014,315 | 73,736,882 | 4,202,080 | 79,953,277 |
| 持股比例% | - | - | - | 2.52 | 92.22 | 5.26 | 100.00 |

(三) 股權分散情形

每股面額十元

106年4月24日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 % |
|---------------------|---------|------------|-----------|
| 1 至 999 | 1,265 | 261,018 | 0.326 |
| 1,000 至 5,000 | 3,107 | 6,301,294 | 7.881 |
| 5,001 至 10,000 | 542 | 3,999,595 | 5.002 |
| 10,001 至 15,000 | 156 | 1,928,140 | 2.412 |
| 15,001 至 20,000 | 68 | 1,203,100 | 1.505 |
| 20,001 至 30,000 | 73 | 1,758,392 | 2.199 |
| 30,001 至 50,000 | 46 | 1,774,253 | 2.220 |
| 50,001 至 100,000 | 33 | 2,388,424 | 2.987 |
| 100,001 至 200,000 | 13 | 1,983,830 | 2.481 |
| 200,001 至 400,000 | 5 | 1,305,750 | 1.633 |
| 400,001 至 600,000 | 4 | 2,004,412 | 2.507 |
| 600,001 至 800,000 | 4 | 2,661,571 | 3.329 |
| 800,001 至 1,000,000 | - | - | - |
| 1,000,001 以上 | 10 | 52,383,498 | 65.518 |
| 合 計 | 5,326 | 79,953,277 | 100.000 |

註：本公司無發行特別股。

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

| 主要股東名稱 | 股份 持有股數 | 持股比例 % |
|----------------|------------|--------|
| 張正宗 | 21,069,968 | 26.35% |
| 魏金花 | 10,304,309 | 12.89% |
| 涂水城 | 4,315,000 | 5.40% |
| 匯豐託管法國巴黎銀行香港分行 | 3,798,130 | 4.75% |
| 張修誠 | 3,721,732 | 4.65% |
| 張亞菁 | 2,064,856 | 2.58% |
| 張季鈴 | 2,041,525 | 2.55% |
| 張昀琦 | 2,040,932 | 2.55% |
| 林水傳 | 1,973,196 | 2.47% |
| 楊麗櫻 | 1,053,850 | 1.32% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

| 項 目 | | 年 度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度截至 3 月 31 日(註 8) |
|---------------|--------------|--------|------------|------------|---------------------------|
| 每股市價 (註 1) | 最高 | | 51.10 | 36.10 | 32.55 |
| | 最低 | | 26.60 | 28.60 | 30.40 |
| | 平均 | | 39.18 | 32.22 | 31.89 |
| 每股淨值 (註 2) | 分配前 | | 18.39 | 18.74 | 18.40 |
| | 分配後 | | - | - | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 79,953,277 | 79,953,277 | 79,953,277 |
| | 每股盈餘(註 3) | 調整前 | 2.46 | 2.52 | -0.21 |
| | | 調整後 | - | - | - |
| 每股股利 | 現金股利 | | 2.00 | 2.00 | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | - |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | - |
| | 累積未付股利(註 4) | | - | - | - |
| 投資報酬 分 析 | 本益比(註 5) | | 15.93 | 12.79 | - |
| | 本利比(註 6) | | 19.59 | 16.11 | - |
| | 現金股利殖利率(註 7) | | 5.10% | 6.21% | - |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，再由股東同意分派股東紅利。

本公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具適當之股利分派，其中現金股利發放方式以不低於當年度股利總額百分之三十(含)、最高可達百分之百，而實際發放比率則授權董事會訂定之。

2. 未來三年度股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，再由股東同意分派股東紅利。分派股東紅利時，按可供分配盈餘總數至少提列百分之五十並按以下原則予以分配，餘以保留供業務發展所需。

本公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具適當之股利分派，其中現金股利發放方式以不低於當年度股利總額百分之三十(含)、最高可達百分之百，而實際發放比率則授權董事會訂定之。

3. 本年度擬議股利分配之情形

本公司 105 年度盈餘分配案業經 106 年 3 月 27 日董事會提案討論通過(尚未經股東常會決議)，其擬議之 105 年度盈餘分配表如下：

海韻電子工業股份有限公司
中華民國 105 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 | 備註 |
|---------------------------|-------------|---------------------|
| 期初未分配盈餘 | 80,299,849 | |
| 加(減)： | | |
| 其他綜合損益(105 年度確定福利計畫之精算損益) | 252,159 | |
| 105 年度稅後淨利 | 201,125,931 | |
| 小計 | 281,677,939 | |
| 提列項目： | | |
| 提列法定盈餘公積(10%) | 20,112,593 | |
| 迴轉(提列)特別盈餘公積 | 0 | |
| 本年度可分配盈餘小計 | 261,565,346 | |
| 分配項目： | | |
| 股東紅利-現金股利 | 159,906,554 | 每股 2 元*79,953,277 股 |
| 期末未分配盈餘 | 101,658,792 | |

註 1. 盈餘分配以 105 年度未分配盈餘優先分配。期末未分配盈餘為 97 年 205,909 元/99 年 921,635 元/101 年 16,645,750 元/102 年 9,394,768 元/103 年 35,394,536 元/104 年 17,737,251 元/105 年 21,358,943 元。

註 2. 有關 105 年度確定福利計畫之精算利益之保留盈餘調整數為 252,159 元。

4.預期股利政策將有重大變動之說明：無此情形。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣元

| 項 目 | | 年 度 | 106 年度 (預 估) |
|-------------------|----------------------------|------------|-------------------|
| 期初實收資本額 | | | 799,532,770 |
| 本年度配股配 息情形(註1) | 每股現金股利(元) | | 2.00 |
| | 盈餘轉增資每股配股數(股) | | 0 |
| | 資本公積轉增資每股配股數(股) | | 0 |
| 營業績效變化 情形 | 營業利益 | | 不適用 (註2) |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 稅後純益 | | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 每股盈餘(元) | | |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | | |
| | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數) | | |
| 擬制性每股盈 餘 | 若盈餘轉增資全數改配放 現金股利 | 擬制每股盈餘 | 不適用 (註2) |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積轉增資 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |

基本假設：

- 1.本公司 106 年度預估之配股配息情形係依 106 年 3 月 27 日董事會通過之盈餘分配案。
- 2.本公司 106 年度未公開財務預測，故無需揭露 106 年度預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

(八) 員工酬勞、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定年度如有獲利前，應提撥不低於 2% 為員工酬勞及不高於 1.5% 為董監酬勞。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，其給付對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監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。

2. 本期估列員工酬勞、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

公司應於員工提供勞務之會計期間依章程所訂定之成數，估計員工酬勞可能分派之金額，認列為費用。有關董監酬勞之處理，亦依章程所訂成數提列並列為費用。本期員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎及計算，分別以提撥 5% 為員工現金酬勞及 1.5% 為董監酬勞做估列數。員工酬勞配發股數之計算基礎以股東會開會前一日之公平市價（考慮除權及除息之影響）計算股票紅利股數。

上述估計於期後期間之董事會決議之分派金額與財務報告原估列金額有重大變動，即其變動金額達證券交易法施行細則第6條規定重編財務報告之標準者，應重編財務報告；若變動金額未達重編財務報告之標準者，得依會計估計變動處理。

3.董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者之差異數、原因和處理情形：

A. 員工現金酬勞 12,862,198 元

B. 董監酬勞 3,858,659 元

C. 與 105 年度財務報告認列之員工現金酬勞 12,862,198 元及董監酬勞 3,858,659 元並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司104年度實際分派員工現金酬勞11,421,705元及董監酬勞3,807,235元，與104年度財務報告認列之員工現金酬勞金額11,421,705元及董監酬勞金額3,807,235元並無差異。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：本公司最近三年未辦理現金增資，或募集公司債，故無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

本公司為交換式電源供應器 (Switching Power Supplies, SPS) 專業製造廠商，主要業務範圍為電源供應器之開發設計、研究發展、生產製造及銷售。電源供應器為個人電腦、工業電腦工作站、伺服器與通訊資訊設備等之重要元件，主要負責提供系統或設備運作時所需之各組穩定電壓。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品名稱 | 104 年度 | | 105 年度 | | 106 年度截至 3 月 31 日止 | |
|-------|-----------|---------|-----------|---------|-----------------------|---------|
| | 營業金額 | 營業比重 | 營業金額 | 營業比重 | 營業金額 | 營業比重 |
| 電源供應器 | 1,709,833 | 97.91% | 1,640,898 | 97.44% | 345,206 | 99.65% |
| 其他 | 36,567 | 2.09% | 43,106 | 2.56% | 1,211 | 0.35% |
| 合計 | 1,746,400 | 100.00% | 1,684,004 | 100.00% | 346,417 | 100.00% |

3. 公司目前之商品 (服務) 項目

(1) 產品

PC 事業部：

A. ATX12V/EPS12V 旗艦系列：Prime 為全新推出符合 Intel ATX12V v1.31/EPS12V v2.91 規範之旗艦系列產品，輸出瓦數由 650W 到 1000W，全系列採用全插拔輸出線材模組設計，應用最新磁性元件技術，轉換效率提升至 80PLUS 鈦金牌標準並獲得認證，待機效率亦符合 ErP Lot 6 2013 標準，搭配 13.5CM 液壓動態軸承風扇，並導入專利三段式/二段式切換溫控設計，實現超高效率與極靜音之功能表現，全系列另有 80PLUS 白金牌與金牌效率機種，輸出瓦數由 650W 到 1200W 完整編成，提供消費者頂級配備最佳選擇。

B. ATX12V 系列：符合 Intel ATX12V v2.31 規格，提供 300W~600W 輸出，為主動式 PFC 產品，產品效率為符合 80 PLUS 銅牌效率認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，更具可靠度及耐用性。機種裝置 12CM 大風扇，以提昇散熱能力，更進階的達到靜音效果，亦可裝置 8cm 風扇，以符合各種應用需求。

- C.ATX12V 系列：GB 系列為全出線式設計、GM/AM 系列為全插拔輸出線設計，符合 Intel ATX12V v2.31 規格，提供 430W~850W 輸出，為主動式 PFC 產品，以 DIY 零售市場為導向。符合 80 PLUS 銅牌效率認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，裝置 12CM 大風扇，以提昇散熱能力，更進階的達到靜音效果。
- D.ATX12V 系列：RT 系列為全出線式設計、RM 系列為半插拔輸出線設計，符合 Intel ATX12V v2.31 規格，提供 450W~750W 輸出，為主動式 PFC 產品，以 DIY 零售市場為導向。符合 80 PLUS 金牌效率認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，裝置 12CM 大風扇，提供強勁散熱能力，更能達到靜音效果。
- E.ATX12V 系列：ST/SE 系列為全出線式設計，可選配 12/8cm 風扇，符合 Intel ATX12V v2.31 規格，提供 250W~430W 輸出，為主動式 PFC 產品。獲得 80 PLUS 銅牌效率認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，搭配 3.3V DC to DC 電壓轉換設計，完全相容 Intel Haswell 平台。
- F.ATX12V /EPS12V 系列：X 系列機種為全插拔輸出線設計，專利 DC to DC 全模組背板提升轉換效率，獲得 80 PLUS 金牌效率認證，以 DIY 零售市場為導向。除提昇產品品質及可靠度，瓦數輸出至千瓦以上，持續增加使用者親和度以支援高階 PCI-E 顯卡。符合 Intel ATX12V v2.31/EPS12V v2.91/歐盟 ErP Lot 6 2013 Standby 效率規格，為全新線路設計提供 650-1250W 輸出，裝置 12CM 日本山洋電氣風扇，並導入專利三段式/二段式切換溫控設計，提供更安靜、更高效率之電源供應器。
- G.ATX12V /EPS12V 系列：Platinum 系列機種為旗艦機種，全插拔輸出線設計，專利 DC to DC 全模組背板提升轉換效率，獲得 80 PLUS 白金牌效率認證，以 DIY 零售市場為導向。優化設計及製程以提昇產品品質及可靠度，660W-1200W 大瓦數輸出以支援高階 PCI-E 顯卡。符合 Intel ATX12V v2.31/EPS12V v2.91/歐盟 ErP Lot 6 2013 Standby 效率規格，裝置 12CM 日本山洋電氣風扇，並導入專利三段式/二段式切換溫控設計，提供市面上更安靜、高效率之電源供應器。
- H.ATX12V 系列：P-FL 系列機種為全插拔輸出線設計，專利 DC to DC 全模組背板提升轉換效率，除獲得 80 PLUS 白金牌效率認證，無風扇散熱的設計，實現完全無噪音的目標，以 DIY 零售市場為導向。符合 Intel ATX12V v2.31 以及歐盟 ErP Lot 6 2013 Standby 效率規格，為提供 400W、460W 以及 520W 輸出，讓海韻產品邁入一個新紀元。
- I.TFX12V 系列：符合 Intel TFX12V V2.31 規範的 250W-300W 主動式 PFC 產品，符合 80 PLUS 銅牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，適用於小型及 All-in-One 個人電腦，更具可靠度及耐用性。
- J.TFX12V 金牌系列：符合 Intel TFX12V V2.31 規範的 300W-350W 主動式 PFC

- 產品，符合 80 PLUS 金牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，同時提供直出線與全插拔輸出方式，符合客戶各種需求。並導入 DC to DC 電壓轉換設計，提供高效率與電壓輸出穩定的產品，更具可靠度及耐用性，300W 更創新業界推出小於 Intel 標準之尺寸，可適用於小型化機箱及 All-in-One 個人電腦。
- K. SFX12V 金牌系列：符合 Intel SFX12V V3.21 規範的 300W 主動式 PFC 產品，符合 80 PLUS 金牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求。並導入 DC to DC 電壓轉換設計，提供高效率與電壓輸出穩定的產品，風扇內壓設計提供客戶系統內部空間設計更高之彈性，可適用於小型化機箱及 All-in-One 個人電腦。
- L. TFX12V 銅牌短版系列：符合 Intel TFX12V V2.31 規範的 250W-300W 主動式 PFC 產品，符合 80 PLUS 銅牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，領先業界開發短版機構尺寸，相容與標準 TFX 機構，提供系統廠更大的相容性與組裝便利性。
- M.SFX12V 銅牌系列：符合 Intel SFX12V V3.21 規範的 250W-300W 主動式 PFC 產品，符合 80 PLUS 銅牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求。提供電壓穩定輸出與靜音的產品，風扇內壓設計提供客戶系統內部空間設計更高之彈性，可適用於小型化機箱及 All-in-One 個人電腦。
- N.工業電腦迷你 1U 系列: 200-250W 應用於 DVR 數位監控系統與工業級電腦使用之電源供應器，符合 80 PLUS 銅牌效率規範及 EuP Lot 6 2013 Standby 效率要求，並具備半插拔輸出線設計，使產品更具機構相容性的彈性。
- O.工業電腦/Flex 12V 系列:300W 輸出，可應用於 DVR 數位監控系統、POS 與工業級電腦使用之電源供應器。符合 80 PLUS 金牌牌效率規範及 EuP Lot 6 2013 Standby 效率要求，並具備全模組插拔輸出線設計，使產品更具機構相容性的彈性，並可符合客戶多樣化線材的需求，搭配 DC to DC 電壓轉換設計，提供客戶高效率與高穩定性之產品。
- P.工業電腦/Flex12V 銅牌系列:200-300W 輸出，可應用於 DVR 數位監控系統、POS 與工業級電腦使用之電源供應器。符合 80 PLUS 銅牌牌效率規範及 EuP Lot 6 2013 Standby 效率要求，並具備全模組插拔輸出線設計，使產品更具機構相容性的彈性，並可符合客戶多樣化線材的需求，提供客戶高穩定性之產品。
- Q.工業電腦 1U/2U 系列: 400-600W 1U/2U 系列為全插拔輸出線材設計，符合 80 PLUS 效率要求並獲得認證，採用全日製電解電容，提升產品品質及可靠度以符合工業電腦需求，提供工業電腦客戶最佳性價比的電源以及彈性線材變化選擇。
- R.工業電腦 1U/2U 金牌系列: 400-500W 1U/2U 系列為全模組插拔線材設計，獲得 80 PLUS 金牌效率認證並符合 ErP Lot 6 Standby 效率要求，採用全日製

電解電容以及 DC to DC 電壓轉換設計，搭配日本山洋電氣風扇，提升電氣特性、產品品質以及可靠度以符合工業電腦需求，提供工業電腦客戶最佳的高效率電源以及彈性線材變化選擇。

非PC 事業部：

- A. Open Frame 系列：60W/150W 通訊網路用及工業用等各種特殊用途之電源供應器。
- B. 內置機殼型電源：為顯示屏、工業用設備電源、通訊產品，並符合高效率與多國安規認證之要求。
- C. 適配器電源：60~120W 輸出電源，可以使用於各式小型化電腦系統，各類行動裝置設備，印表機與多樣化的週邊設備上使用，60W 系列產品更符合歐盟/CEC 最新能效 Level 6 標準，符合高效率與環保節能之要求與多國安規之需求。

(2)服務

A. 對經銷商及直屬客戶之服務

- A1. RMA 服務:對保固期限內之產品提供快速維修服務，另有對超過保固期限之產品之多種模式增值維修服務。
- A2. FAE 服務:當產品在市場與其他週邊產品發生相容性或配合度問題及其他品質問題時，海韻立即提供工程人員赴客戶端實地測試、驗證，以期在最短時間內解決問題。
- A3. 贊助客戶端舉辦或參與之各項玩家比賽或校園競賽，提供所需技術支援。

B. 對終端客戶之服務

- B1. 於官網上提供每日技術支援信箱(FAQ)，隨時登錄最新技產品術訊息。
- B2. 專人接受國內外消費者電郵詢問，立即解答問題，提供產品正確使用指引。
- B3. 設立有海韻 Facebook 粉絲頁，隨時提供最新海韻公司或產品活動及相關產品訊息。

4. 計畫開發之新商品（服務）

(1)產品

PC 事業部

●零售產品系列：

規劃全範圍輸出瓦數的金牌以及白金牌效率系列機種，以縮小尺寸為目標，效率提升之餘進而增加無風扇機種輸出瓦數，輸出配置更涵蓋了直出

線、半插拔模組與全插拔輸出模組。另導入全新備援式電源概念，開發顛覆傳統電源概念之可插拔電源模組，搭配數位以及使用者介面軟體，讓消費者體驗電源設定之功能，更可支援最新 NVIDIA 3way/4way SLI 或者 ATI Crossfire 等高階顯示卡平台，供玩家選擇使用。

- ODM 零售產品系列:

符合 Intel 與顯示卡最新規範，兼具主動式 PFC、提高效率、降低成本與靜音的 PC 電源，以增加產品競爭力。

- SI 產品系列:

符合 Intel 最新規範，兼具主動式 PFC、金牌/白金牌效率、降低成本與靜音的 PC 電源，相容於各國最新環保節能要求，並導入整合化設計設計，提升生產效率，以期符合多元化產業客戶需求，並擴大產品市占率。

- 工業電腦 CRPS/Slim 電源模組系列

符合 Intel CRPS 以及 PMBus 最新規範，配備數位韌體監控功能，符合 80 PLUS 白金牌以及鈦金牌效率，適用於工業電腦以及資料中心應用，並可以此為基本模組衍生 1U/2U/redundant 產品，滿足客戶需求。

- 工業電腦備援式電源系列

以全新開發之 CRPS 與 Slim 電源模組，加上配置 DC to DC 線路背板之框架，組合成全新 R2U 與 Slim Redundant 電源，可應用於高階伺服器與電信設備產品。

非 PC 事業部

- Adapter 產品系列，主要朝向更高效率單組輸出電源，能夠符合能源之星 Energy Star 及歐洲 ErP Lot 7 節能規範，可以廣泛應用在資訊電腦以及各種消費性電子產品上。
- Open Frame 產品系列，配合客戶需求開發，為單組或多組輸出產品，可廣泛應用於網通、消費性電子產品與工業電腦上。
- 內置機殼型電源系列，主要針對各式工業設備與通訊產品的單組或多組電源，這類產品被廣泛使用在工業控制領域上，市場上的需求很廣，此系列電源能符合高效率、薄型化與多國安規認證之要求。

(2) 服務

A. 對經銷商及直屬客戶之服務

以公司網站聯網方式，協助客戶對終端客戶提供各項技術資訊。

B. 對終端客戶之服務

以專人即時訊息的方式，回覆消費者詢問，立即解答問題，加快服務速度。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

台灣為全球個人電腦用電源供應器的最大生產國，台灣生產之電源供應器主要為交換式電源供應器，其主要應用於個人電腦及其週邊設備、伺服器、工作站、網路、伺服機器與 LCD TV 等。

由於電源供應器使用範圍廣泛，近年來市場呈現成熟穩定趨勢，整體而言，電源供應器市場規模與PC出貨成長成正比。

以技術面而言，交換式電源供應器目前由於受到應用端控制的需求及 IC 的發展之影響，而有較新的電源管理之新領域出現，雖然目前市場需求尚低，但未來應用面預期相當廣泛，仍值得加以注意。另外近年來電競產業，雲端運算，位元幣，物聯網，工業 4.0 所涵蓋的自動化控制等新型運用領域的快速發展，也帶動電源供應器的高端需求，提昇產業內規格的競爭。

2.產業上中下游之關聯

電源供應器為電腦產品的電力來源，具有無可取代的重要性。此產業已經形成一個綿密的上下游垂直分工之態勢。

上游為電子元件之供應商，主要包括(1)日製、美製與台製的半導體及電解電容等廠商或代理商，以及(2)大陸當地台商為主之其他元件供應商，主要包括 PC 板、被動元件廠商、及線材、變壓器、外殼、開關、端子等各項元件之供應商，(3)協力廠商或外包商，這些供應商與電源供應器廠商已經形成一個龐大的產業聚落，彼此休戚與共，共存共榮，為台灣電腦產業在世界執牛耳有極大之貢獻。

下游客戶則為電腦系統組裝廠或品牌商，他們或者參與規格制定，或只下訂單驗收後直接鋪貨到市場，但因其掌握市場，故電源供應器廠商必須與其密切配合，方能瞭解市場需求與技術趨勢，包括主機板、顯示卡、及其他週邊產品之規格，均與電源供應器息息相關。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 發展趨勢

延續近幾年朝向高瓦特數，低噪音與低漣波方向的发展趨勢，電源供應器已由原先倡議的 80+白牌，發展到銅牌、銀牌、金牌、白金牌和鈦金牌。在這個發展過程中，海韻一直居於業界牛耳的地位。

除此之外，基於電源管理的需求增加，數位化電源亦為一個相當重要的最新發展趨勢，隨著各方面應用的增加與消費者求新求變的要求，數位化將是產品最新的賣點。海韻在這方面也積極投入技術研究與產品發展，並密切注意市場的走向。

環保節能則為另一個重要的趨勢，由於全球對環保節能的的要求日益重視，各國紛紛制定各種法規以規範節能的程度，因此對高效率的追求變成當前非常重要的目標與競爭的標竿，這方面海韻一直居於業界領先的地位。

(2) 競爭情形

世界上電腦用電源供應器主要廠商為台商，在低階產品上則大陸廠商也在急起直追。台商之間的競爭也相當激烈，主要廠商均在全球市場上競爭，有些廠商以自有品牌行銷全球，有些廠商則選擇為系統大廠代工，除了規模、產能、知名度與管理能力外，研發能力與產品線的布局是產業競爭的最關鍵因素，在越來越激烈的競爭中，規格的達成與上市時間的先後，不僅攸關獲利，更直接影響到公司的生存能力。

(三)技術及研發概況

1.研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度截至 3 月 31 日止 |
|------------|-----------|-----------|-----------------------|
| 研發費用支出(仟元) | 45,255 | 45,890 | 13,575 |
| 佔營業收入比例(%) | 2.59% | 2.73% | 3.92% |
| 營業收入淨額 | 1,746,400 | 1,684,004 | 346,417 |

2. 105年度開發成功產品

- 全新設計三合一金牌系列產品，整合設計將 Flex、TFX 與 SFX 三種 form factor 共用同一主板，符合 Intel 最新之規範，獲得 80 PLUS 金牌效率認證並符合 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求。Flex 機種提供全插拔模組輸出設計，符合客戶多種線材需求，並導入 DC to DC 電壓轉換設計，提供高效率與電壓輸出穩定的產品，更具可靠度及耐用性，提供系統整合、工業電腦、監控設備、多媒體影音設備等不同領域客戶之最佳解決方案。
- 全新開發旗艦 Prime 系列產品，導入最新元件技術，將轉換效率推升至鈦金牌效率，開發出 650W 至 1000W 全插拔輸出模組產品，同時衍生出 650W 至 1200W 白金牌與金牌效率之衍生機種，搭配 13.5CM 液態動壓軸承風扇，實現極靜音與超高效率之目標，全系列符合 Intel 最新規範，並符合 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，為市場上第一個真正鈦金牌且具有價格競爭力之系列產品。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

①行銷策略方面

A.將行銷觸角延伸至開發中國家

在全球主要DIY玩家市場加強行銷，並擴大影響力到開發中國家市場，積極爭取及參與產品評測與廣告行銷，並贊助重要賽事，設法與消費者直接互動，以期在急速成長中之市場建立知名度及提高市佔率。

B.加強自我品牌之行銷

強化自我品牌在各國的行銷活動與產品的網路評測，積極參與各項展覽，包括特殊應用領域之垂直產業相關展覽活動。

②生產政策

A.強化銷售預估與產銷協調，重整產銷流程，縮短備料時間與庫存水位。

B.強化ME能量，提高生產自動化比率，提昇製程能力，降低生產成本與節省薪工支出。

C.台灣廠與大陸廠均導入先進的MES系統，隨時自動監控製程狀況，能更迅速掌握製程訊息。

D.積極開發新供應商與外包商，強化供應鏈管理，協同分擔產能。

③產品發展方向

A.積極開發數位電源技術。

B.在現有高階高瓦產品上繼續努力，以更高效率持續領先節能表現，鞏固市場地位。

C.就既有產品改良，開發出符合特定客戶需求的產品，以增加營收。

④營運規模及財務規畫

A.設立研發中心，規畫公司技術發展途程，強化產品競爭力。

B.加強資訊化設備與資訊人才培養，精簡公司內部流程，精進系統效率。

C.嚴格要求總公司與子公司應收帳款與庫存管理，避免呆帳呆料之發生，提高資金週轉率。

2.長期發展計畫

①行銷策略方面

A.策略聯盟

因應市場環境快速變化及競爭對手之壓縮，將結合上游供應商及下游客戶進行產品策略配合，以增強競爭能力，達到資源分享、降低成本、擴大市場之目標。

B.分散經營風險

因應市場需求及產業發展趨勢，提高非PC產品之供應比例，避免公司過度集中某一產品或客戶之經營風險，受單一產品景氣影響。

C. 拓展海外據點

增設海外據點，提昇運籌能力，建立全球資訊網，進行新興市場之開發，並達成市場分散之目標。

② 生產政策

- A. 以利潤中心方式經營製造中心，讓員工自動自發發展出最佳化生產模式。
- B. 以數位技術建立高度自動化測試，以提昇效率及產品可靠度。
- C. 以全球銷售為基礎，平衡台灣與大陸生產，避免國際經濟貿易與政治因素之風險。

③ 產品發展方向

- A. 持續研發新技術，並將新技術應用於產品量產上以發揮最大經濟效益，並專注於公司的研發專長，提供更環保、省電、靜音及高效能之電源供應器。
- B. 擴展產品應用範圍，朝向更寬廣的電源供應器產品領域，以期能提供客戶全面性的服務，並滿足未來數位化生活的優質電源需求。

④ 營運規模及財務規畫

- A. 與重要廠商與外包商策略合作，降低對自我產能之依賴，達成最適營運規模下之營收最大化。
- B. 統一全球子公司資金調度，以最低利率成本達到最高資本報酬率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

| 年度 銷售地區 | | 104 年度 | | 105 年度 | |
|------------|----|-----------|---------|-----------|---------|
| | | 金額 | 比率 | 金額 | 比率 |
| 內銷 | | 120,885 | 6.92% | 99,963 | 5.94% |
| 外銷 | 美洲 | 617,077 | 35.33% | 575,228 | 34.16% |
| | 歐洲 | 364,485 | 20.87% | 389,042 | 23.10% |
| | 亞洲 | 622,118 | 35.63% | 609,645 | 36.20% |
| | 其他 | 21,835 | 1.25% | 10,126 | 0.60% |
| | 小計 | 1,625,515 | 93.08% | 1,584,041 | 94.06% |
| 總計 | | 1,746,400 | 100.00% | 1,684,004 | 100.00% |

2. 市場佔有率

本公司為交換式電源供應器之專業研發及製造廠商，行銷通路遍佈美洲、亞洲、歐洲、澳洲與非洲等地區，產品以環保高效率為訴求，涵蓋高、中、低功率，主要的應用領域為桌上型電腦及工業電腦。本公司 105 年桌上型電腦用電源供應器出貨數量達 106 萬台，全球市場佔有率估計約為 1.03%。

(二) 市場未來之供需狀況與成長性

1. 未來市場供給面

由於智慧型手機與平板電腦的崛起，個人電腦用電源供應器市場持續萎縮，電源供應器廠商產能早已遠超過市場需求，供過於求的狀況導致競爭的白熱化，在低價產品線已然呈現一片紅海，唯高階、高效率、高瓦數及高功率的電源供應器利基市場產品仍有較佳之毛利表現，但競爭仍相當激烈。

惟在低價電腦風潮下，應用於個人電腦的低功率電源供應器競爭激烈，產品價格及毛利將持續下降，加以全球經濟未能好轉，整體需求持續縮減，勢必有一些毛利低的廠商會被淘汰。加上筆記型與桌上型電腦價差逐年縮小，故具技術能力之廠商改朝向工業級產品及數位化產品，以維持穩定之成長。

2. 未來市場需求面

根據市調機構國際數據資訊 IDC 表示，2016 年全年全球個人電腦出貨量下滑 6.2% 至 2.58 億台，這是全球 PC 年度出貨量連續第 5 年下跌。雖然這 20 季不是全面下跌，但在最近的 9 季是持續下跌的情況。依 IDC 預估全球個人電腦(PC) 出貨量在未來五年雖會持續下滑但是下滑幅度會逐漸趨緩。

另一家市調公司 Gartner 的分析師 Mikako Kitagawa 指出，一般的消費者使用 PC 的頻率減少、而是極度仰賴智慧型手機，因此他們 PC 的使用週期會延長，這進一步讓家用的 PC 市場難以成長。但是預估未來以下的三個 PC 領域可望出現成長，主要為重度 PC 用戶、商務用戶、以及電競用戶 3 個市場。

PC Shipments by Product Category and Region (Shipments in millions)

| Product Category | Region | 2016 | | 2020 | | 5-Year CAGR |
|-----------------------|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| | | Shipments (M)* | Market Share* | Shipments (M)* | Market Share* | |
| Desktop | Mature | 39.1 | 15.1% | 30.6 | 12.3% | -5.9% |
| | Emerging | 64.4 | 25.0% | 62.5 | 25.0% | -0.7% |
| Desktop Total | | 103.5 | 40.1% | 93.1 | 37.2% | -2.6% |
| Notebook | Mature | 87.0 | 33.7% | 83.5 | 33.4% | -1.0% |
| | Emerging | 67.7 | 26.2% | 73.4 | 29.4% | 2.0% |
| Notebook Total | | 154.7 | 59.9% | 156.9 | 62.8% | 0.4% |
| Total PC | Mature | 126.1 | 48.8% | 114.1 | 45.7% | -2.5% |
| | Emerging | 132.1 | 51.2% | 135.9 | 54.3% | 0.7% |
| Grand Total | | 258.2 | 100.0% | 250.0 | 100.0% | -0.8% |

Source: IDC Worldwide Quarterly PC Tracker, November 2016

3. 未來市場成長性

依 IDC 的數據顯示，今年(2017)第一季全球個人電腦(PC)出貨量估算為 6033 萬台，年增 0.6%，為 2012 年首季以來頭一次實現增長，雖然 PC 出貨增長平緩，但已打破連續九季下跌的情況。

IDC 表示，NAND 與 DRAM 等主要零組件的供應緊俏，對庫存動態造成影響，許多 PC 廠在成本進一步攀升前提高出貨量。此外，PC 市場維持去年下半年開始回穩的態勢，特別是有更多的商務項目脫離試點模式，並開始積極出貨。

據另一家市調公司 Gartner 表示，PC 廠商的未來將會在企業市場，不過這個市場目前高度被前三大 PC 廠把持，也就是聯想、HP、Dell。唯一例外的是蘋果。由於獨特的系統生態系，讓蘋果在一些領域擁有非常忠誠的企業客戶。

(三)競爭利基

1. 本公司以研發生產高階電源供應器為主，高品質、高效率、高可靠度、高相容性及超靜音等產品特點，讓海韻(Seasonic)品牌在業界享有盛名，除自有品牌產品外，也吸引來不少 OEM/ODM 生意。
2. 本公司以優異的產品設計、環保省電的綠色訴求與穩定的品質，建立良好品牌形象，獲取較高的獲利空間，擺脫競爭者的低價競爭策略。
3. 本公司以技術研發起家，注重技術及研發，累積超過四十多年的研發經驗，擁有優於業界的產品設計能力，持續提高技術層次，使得本公司在新產品之設計及功能上均能領先同業，持續開發更安靜、更省電、更環保之電源供應器。

(四)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

1. 所營業務之主要內容

A. 有利因素

- 由於本公司研發團隊在高效率電源供應器長期累積之經驗可觀，產品能推陳出新，專業電腦網路評測不斷給予肯定，因此持續成為市場主流與消費者指名購買之首選，持續不斷有 ODM 客戶選擇與海韻合作，業務前景相當樂觀。
- 交換式電源供應器產品用途廣泛，目前以電腦及通訊領域之應用佔絕大多數，但可廣泛應用於資訊業、通訊業、消費性電子業、家電業、航太工業、產業機械業、國防軍事工業及電力電機等行業，電源供應器皆為各主要資訊及民生家電產品不可或缺之零組件，不至於成為夕陽產業或被全面性取代。
- 雖高階顯示卡耗電量已不似以往攀升，但對電源供應器效能的要求更加嚴格，此時產品設計能力益發重要，技術能力不能提昇者終將被市場淘汰。本公司掌握關鍵組件開發設計，研發具自主性，加上研發能力優良的團隊具發展高階產品的研發能力，對長期發展將更有助益。
- 符合綠色環保潮流：在京都議定書開始實施之後，節能與環保為電源產業所面臨的挑戰，本公司具主動式功率因素校正功能(Active PFC)的機種，減少電源傳輸過程中，在光能及熱能的消耗，不只是符合歐洲共同市場 EMC Directive 89/336/EEC 與中國的要求，且本公司具全球率先導入 PC 量產的經驗優勢，使相關產品研發更成熟；在轉換效率方面，歐日等注重環保國家也隨美國後陸續導入 80 PLUS 規範，本公司為全球最先獲得 80 PLUS 認證的電源供應器廠，且 95 年度獲得 80 PLUS 認證之機種數量亦居全球之冠，105 年度更是推出目前 80PLUS 最高效率鈦金牌產品。EPA 之節能要求，亦符

合本公司一貫以來研發所專注的高效節能優勢，高技術門檻將有助於本公司與競爭同業之區隔化；工廠亦已取得 ISO14001 的環境認證，生產符合歐盟所推動的有害物質限用禁令(RoHS)之產品；而對歐盟的廢棄電機電子回收(WEEE)要求，本公司簡潔的電路設計與 APFC 線路規劃，讓產品重量明顯低於競爭同業，這樣輕量化的產品對於因應 WEEE 規範有其競爭優勢。此外，本公司也積極更新符合 REACH 最新規範及著手評估無鹵產品之製程技術，以期本公司所生產開發之產品能符合業界最新之綠色產品要求。

- 除消費性電源供應器產品外，本公司自 105 年度起，更加積極投入工業等級電源供應器產品的規劃與研發，以在電端伺服器，工業控制系統的運用，取得更多的業務機會

B.不利因素

- 大陸缺工現象還是偶爾出現，地方政府更是每年度調整最低工資，致使人力穩定問題及成本提高

因應對策

對「勞動合同法」之施行，本公司採取主動積極方式因應，提前與全體員工簽訂合同，而每次最低工資調整亦均全面配合，成為該區域內之表率，公司形象佳，不僅員工滿意度高，流動率降低，且招工較容易，同時地方政府關係亦融洽。

- 消費性產品市場變化快速，各類電子產品生命週期不斷縮短，同業競爭激烈，產品價格競爭壓力大。電源供應器必須配合加速新產品開發，縮短交貨期，以滿足客戶需求。

因應對策

積極研發製造高附加價值產品，提升品牌形象，與產業規格領導廠商建立良好關係，並利用海外銷售網路，以及時掌握市場訊息，縮短產品前置期。

2.主要原料之供應狀況

A.有利因素

- 由於技術領先，因此關鍵零組件廠商樂於分享新材料資訊，做為廠商之 Beta-side 客戶，與廠商建立長久密切之配合度。
- 與主要原料供應商已建立長久穩定之供貨關係，供貨來源穩定、品質佳、交期及價格較能掌握。
- 與關鍵零組件製造商保持密切之往來關係，隨時掌握市場供需情形，以維持供貨之穩定性。
- 以穩定的財務資金作支持，吸引優質供應商長期配合。

B.不利因素

- 國際原物料價格劇烈波動，原材料交期拉長且越來越不可控。有些廠商因此造成經營困難甚或退出，必須另覓新的配合廠商，採購壓力增高。
- 市場競爭，產品週期短，主共用料減少，新產品量少變化快，備料困難。

因應對策

視材料供給狀況適量提高安全庫存，避免廠商延誤交期，造成生產出貨不順暢。

定期評鑑供應商及評估新廠商之引進，以提高供貨品質及降低成本。

加強工廠品管檢驗能力及儀器設備，並培養對大陸當地廠商採購及評鑑初審之能力。

透過海外子公司與客戶等，尋求直接向原廠洽購或找尋品質良好、價格合理之替代原物料，以直接掌握供貨來源。

3.主要商品之銷售情況

A.有利因素

■隨著電競相關週邊產品需求的增加，伴隨通路商積極建立自我品牌的意識抬頭，零售電源產品的ODM需求逐漸增加，相對於追求低成本的一般組裝客戶，零售產品的ODM客戶更在意的是產品的效能、靜音等能區隔市場的賣點，這對以研發起家，專注設計生產的本公司的優勢所在，且能與擅長行銷包裝的零售產品ODM客戶各司所長，共同經營市場。

■環保意識抬頭加上能源危機的恐慌，使得省電節能成為電源供應器產品的標竿；本公司早就致力於開發高效率的電源產品，除了為全球最早導入主動式功率因素校正外，亦率先通過全世界對效率規範最嚴格的80 PLUS高效率認可，97年度更在500W以上多組輸出的高瓦數多組輸出的電源中，領先全球取得80 PLUS金牌認證，在節能的表現上持續領先同業與業界標準，這對本公司往後產品推廣與未來新產品開發都奠定良好的基礎。

■本公司憑藉其優異之品質、彈性的交期、客製化的服務，已獲得國際大廠的青睞。

B.不利因素

■電源供應器產品同業競爭日趨激烈，且低價電腦盛行，使得市場價格快速下滑。

因應對策

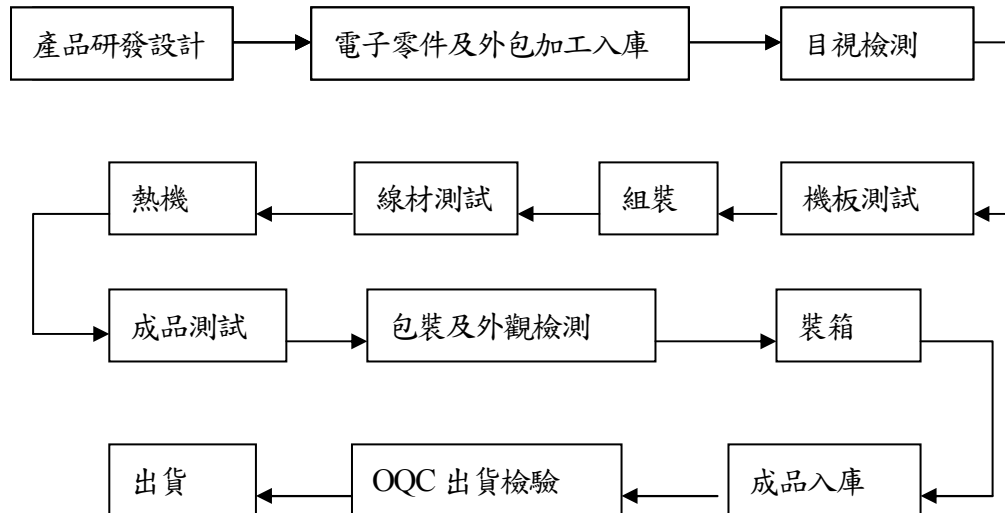
本公司嚴格控制成本，並致力於縮短產品之研發週期，以因應市場快速變化之需求。此外並強化公司產品管理，使設計模組化、用料單純化，達到設計及生產的規模經濟，增加競爭優勢。

(五)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

| 主要產品 | 重要用途 |
|----------|--|
| 交換式電源供應器 | 主要用於桌上型電腦、伺服器或通訊網路等主機設備內將交流電源轉換為直流電源，提供穩定電壓，以確保應用設備之功能，為上述設備不可或缺之零件。 |

2.主要產品之產製過程



(六) 主要原料之供應狀況

本公司產品所使用之主要原料為風扇、變壓器、半導體、電容、電晶體...等，為確保貨源穩定及分散供應，與目前往來之供應商業以維持長久良好密切合作關係外，同時更持續積極開發新配方及開發新供應商多軌並行，以確保貨源之供應無缺並降低其成本。

(七) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

| 104 年度 | | | | 105 年度 | | | | 106 年度截至 3 月 31 日止 | | | | |
|--------|------|-----------|---------------|--------|------|-----------|---------------|--------------------|------|---------|---------------|----|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 項目 |
| | 其他 | 1,746,400 | 100.00% | | 其他 | 1,684,004 | 100.00% | | 其他 | 346,417 | 100.00% | |
| | 銷貨淨額 | 1,746,400 | 100.00% | | 銷貨淨額 | 1,684,004 | 100.00% | | 銷貨淨額 | 346,417 | 100.00% | |

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：本公司 104 年和 105 年度之銷貨客戶名單均未有達銷貨淨額百分之十以上。

2.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

| 104 年度 | | | | | 105 年度 | | | | 106 年度截至 3 月 31 日止 | | | |
|--------|------|---------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| | 其他 | 800,879 | 100.00% | | 其他 | 1,048,423 | 100.00% | | 其他 | 239,336 | 100.00% | |
| | 進貨淨額 | 800,879 | 100.00% | | 進貨淨額 | 1,048,423 | 100.00% | | 進貨淨額 | 239,336 | 100.00% | |

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：本公司 104 年和 105 年度之進貨供應商名單均未有達進貨淨額百分之十以上。

(八) 最近二年度生產量值

產能、產量單位：仟台 產值單位：新台幣仟元

| 年度 生產量值 主要商品 | 104 年度 | | | 105 年度 | | |
|--------------------|--------|-------|---------|--------|-----|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 電源供應器 | 1,132 | 1,028 | 914,096 | 960 | 877 | 856,777 |
| 其 他 | - | - | - | - | - | - |
| 合 計 | 1,132 | 1,028 | 914,096 | 960 | 877 | 856,777 |

(九) 最近二年度銷售量值

銷售量單位：仟台 銷售額單位：新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要商品 | 104 年度 | | | | 105 年度 | | | |
|--------------------|--------|---------|-------|-----------|--------|--------|-------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 電源供應器 | 196 | 118,752 | 1,025 | 1,591,081 | 138 | 97,917 | 937 | 1,542,981 |
| 其他 | 62 | 2,133 | 1,240 | 34,434 | 6,277 | 2,046 | 2,095 | 41,060 |
| 合計 | 258 | 120,885 | 2,265 | 1,625,515 | 6,415 | 99,963 | 3,032 | 1,584,041 |

(十) 歷史績效指標：

| 分析項目 | 年 度 | 最近五年度財務分析 | | | | | 106 年度截至 3 月 31 日止 | |
|------------|------------|-----------|-------|-------|-------|-------|-----------------------|--------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | | |
| 歷史績效 指標 | 資產報酬率(%) | 11.83 | 12.63 | 15.97 | 9.37 | 9.69 | (0.84) | |
| | 股東權益報酬率(%) | 19.60 | 19.95 | 23.43 | 13.03 | 13.56 | (1.15) | |
| | 估實收資本比率(%) | 營業利益 | 38.93 | 39.75 | 50.21 | 24.07 | 31.81 | 3.83 |
| | | 稅前純益 | 41.13 | 41.80 | 53.30 | 30.19 | 30.60 | (2.33) |
| | 純 益 率(%) | 10.30 | 11.57 | 13.61 | 11.28 | 11.96 | (4.93) | |
| | 每 股 盈 餘(元) | 3.20 | 3.45 | 4.38 | 2.46 | 2.52 | (0.21) | |

註 1：本公司自 102 年首次採用國際財務報導準則編製。

(十一) 行業特殊性關鍵績效指標：

| 年度 項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 106 年度截至 3 月 31 日止 |
|----------|-----------------|-----------|-------|-------|-------|-------|--------------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.99 | 4.83 | 5.57 | 4.27 | 4.92 | 5.29 |
| | 平均收現日數 | 91 | 76 | 66 | 85 | 74 | 69 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.39 | 3.20 | 2.88 | 2.24 | 2.58 | 2.03 |
| | 平均銷貨日數 | 108 | 114 | 127 | 164 | 141 | 180 |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.95 | 3.22 | 4.24 | 3.66 | 2.92 | 2.60 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 10.76 | 10.91 | 12.28 | 8.59 | 8.29 | 1.68 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.14 | 1.09 | 1.17 | 0.83 | 0.81 | 0.17 |

註 1：本公司 102 年首次採用國際財務報導準則編製。

三、最近二年度從業員工人數

| 年 度 | | 106 年 4 月 30 日 | | |
|-------------|---------|----------------|-----------|-----------|
| | | 104 年度(註) | 105 年度(註) | 106 年度(註) |
| 員 工 人 數 | 直 接 人 工 | 234 | 259 | 339 |
| | 間 接 人 工 | 228 | 235 | 237 |
| | 合 計 | 462 | 494 | 576 |
| 平 均 年 歲 | | 30.34 | 31.01 | 32.80 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 3.66 | 4.24 | 4.03 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.22% | 0.20% | 0.17% |
| | 碩 士 | 3.03% | 4.25% | 4.86% |
| | 大 專 | 20.78% | 26.11% | 20.31% |
| | 高 中 | 16.67% | 16.40% | 16.50% |
| | 高 中 以 下 | 59.30% | 53.04% | 58.16% |

註：104 及 105 年度為截至當年度 12 月 31 日止之資料，106 年度為截至 106 年 4 月 30 日止之資料。

四、環保支出資訊：無。

- 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無
- 本公司因應歐盟環保指令（RoHS）相關資訊如下：
本公司產品直、間接外銷歐洲已全面因應歐盟環保指令。

五、勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形

本公司職工福利委員會設立，業經台北市政府勞工局民國 88 年 9 月 13 日（八八）北市勞一字第 8822884400 號函核備在案，本公司提供各項員工福利措施如下：

- (1) 員工一律加入勞健保保險及團體保險。
- (2) 員工旅遊休閒活動之安排。
- (3) 員工三節禮金禮品。
- (4) 員工各項特別慰勞禮金。
- (5) 優秀員工之特別獎勵。
- (6) 清潔舒適之工作環境。
- (7) 舉辦各項技能、新知之訓練講習。
- (8) 員工教育訓練：

本公司訂定「員工教育訓練程序」以供同仁遵循

教育訓練計畫分為<內訓>、<外訓>。

1. 內訓：由公司負責安排日期、課程、場地、名冊等事宜，講師或為員工或為外聘。
2. 外訓：由人事部門負責安排<專業教育機構>依據課程表安排人員前往受課。
3. 本公司 105 年有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

| 教育訓練 | 內部訓練 | 外部訓練 |
|----------------|--|---|
| 受訓人次 | 84(人次) | 18(人次) |
| 經費支出 | 0 仟元(註一) | 62.1 仟元 |
| 課程名稱 (承辦單位) | <ul style="list-style-type: none"> ◆FMEA ◆FA4201ATE 教育訓練實作 ◆基本電子零件的認識 ◆電源外觀判斷及工廠基礎教育訓練 ◆自動包裝機介紹 ◆5S 教育訓練 ◆Hipot 測試教育訓練 ◆test Plan/MOI/工時量測基礎介紹 ◆新產品 TD/TX 機種線路架構教學 ◆2016 ISO 內稽人員教育訓練 ◆MES 基本資料管理(品保)不良現象/不良原因/檢驗規範等與品質相關的部分 ◆電子電力可靠度實務 ◆EMC/安規標誌基礎培養課程 | <ul style="list-style-type: none"> ◆營業稅法與申報實務講座班(財團法人中華工商研究院) ◆企業預算編列暨差異分析實務講座班(財團法人中華工商研究院) ◆獎金制度的設計與規劃實務班(中華民國職工福利發展協會) ◆內部稽核人員如何執行法令規章遵循稽核(內部稽核協會) ◆網際網路時代電子商務營利模式趨勢及內稽內控應注意思維(會計研究發展基金會) ◆經銷商發展策略與管理(國際企業人才培訓中心) ◆防制企業賄賂與貪腐(Anti-Bribery and Anti-Corruption)的控制設計與稽核技巧(內部稽核協會) ◆自行評估實務篇(內部稽核協會) ◆發行人證券商證券交易所會計主管持續進修(12hr)實務研習班(會計研究發展基金會) ◆內部稽核溝通、思考及問題解決技巧(內部稽核協會) ◆財務報表的閱讀分析與運用實務講座班 |

| | | |
|--|--|--|
| | | -初任、在職、替代(財團法人中華工商研究院) ◆台灣財務主管如何監控大陸(廠區)稅務作業(財團法人中華工商研究院) ◆如何建立標準成本並運用於管理績效講座(財團法人中華工商研究院) ◆收入與各種費用之標準合法憑證及會計帳務處理(財團法人中華工商研究院) ◆反避稅條款解析講習會(國富浩華聯合會計師事務所) |
|--|--|--|

註1：內部訓練講師皆為本公司之員工，故無經費支出之情事。

本公司依勞動基準法之規定，訂有員工退休辦法。本公司退休金之提撥，均依勞動基準法、稅法及本公司退休辦法之規定，每月按實付薪資總額百分之十五提撥勞工退休準備金，儲存於臺灣銀行之專戶。另公司已依規定設立勞工退休準備金監督委員會，並經台北市政府勞工局民國 77 年 5 月 30 日北市勞二字第 8490 號函核備在案。

另依勞工退休金條例提撥新制退休金，存入勞工保險局勞工退休金專戶管理。

2.最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司各級主管隨時與員工溝通，並且召開勞資會議，適時討論並協調解決各方意見，因此勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預期未來將繼續維持和諧之勞資關係。

3.最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約（目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約）

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|------|---------------------|------|------|
| 合作協定 | J 公司 | 106.01.01~106.12.31 | 產品經銷 | 無 |
| 銷售合約 | X 公司 | 98.07.28~至雙方合作終止 | 產品銷售 | 無 |

海韻電子工業股份有限公司 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司為提供員工適宜、安全，並能成長、發揮，工作愉快之優質工作環境，特訂定本辦法。各子公司亦依據各在地國之法令規章，另訂相關辦法。

一、工作環境

1. 員工之進修與訓練：為提升員工的競爭力，各部門每年度均會規劃員工專業訓練課程，包括內訓與外訓，藉由人才培訓使每位員工都能發揮最大的潛能。
2. 福利措施：本公司設有職工福利委員會，福委會舉辦推展各項福利措施，包括社團補助、婚喪喜慶、生日年節送禮、尾牙等活動，提供員工子女獎學金、每年舉辦年度公司員工國內外旅遊，以增進同仁情誼、提升員工士氣。

二、員工人身安全保護措施

1. 門禁安全：辦公室全天候均設有嚴密門禁監視系統、夜間及假日均有警衛維護人員財產安全。
2. 生理／心理衛生：配合政府法令政策之宣導，本公司工作場所全面禁煙，以維護工作環境之品質。同時亦安排員工健檢，以保持員工身心靈健康。也訂定有性騷擾防治申訴規定與懲處條款。
3. 保險：依法投保勞保、健保及團體保險、出差旅行平安險。若員工有意外事件之發生時，人事單位將協助處理相關保險事宜。
4. 員工退休制度：本公司為獎勵員工專業服務，安定員工在職中或退休後之生活，特依照勞動基準法及其相關法令規定，訂定退休辦法。
5. 綠色生產：本公司積極推動綠色生產及採購，在製程與原物料均符合 ROHS 與 REACH 之要求，對所有原物料供應商要求提供具公信力驗證單位之無有害物質檢測報告。
6. 職災防治：投保火險與意外責任險，制定工作場所之消防計劃，不定期舉辦消防演習，維護員工生命與公司財產安全。

在工廠另依法令規定向主管機關申報建築物及消防設備之公共安全設備檢查，工作場所亦訂有標準作業安全程序規則供員工遵循。

海韻電子工業股份有限公司

員工行為倫理守則

第一條 本守則之訂定目的及依據

本公司致力執行誠信、公正之公司經營及管理，基於關懷員工之善意，為使公司之員工從業行為有所依循，並使公司之所有利害關係人了解公司員工執行職務時應遵守之道德標準及行為規範，爰訂定本守則以為本公司員工遵照之依據。

第二條 本守則適用範圍

本守則所稱員工，係指本公司及子公司全體員工。

第三條 誠信原則

本公司員工於執行職務時，應注重團隊精神，摒棄本位主義，信守誠實信用之原則，並秉持積極進取、認真負責之態度。

第四條 公平原則

本公司員工不得因性別、種族、宗教信仰、黨派、職級、國籍及年齡等因素，而彼此有任何形式之歧視和排擠。

第五條 公平交易

本公司員工應公平對待業務往來之對象，不得操弄、隱瞞或濫用專有資訊、錯誤陳述重要事實或為其他不公平交易之行為；與關係人進行交易時，不得有特別優惠之情事。本公司員工於執行職務時，不得為本人或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不當利益之行為。但其中饋贈或招待為社會禮儀習俗或經公司允許者，不在此限。

員工接受或安排任何業務款待，均應符合一般商業禮節之常規，不得過度奢華或頻繁，造成大量或不必要之支出。

第六條 內線交易

本公司員工就其職務上所獲悉之任何可能重大影響本公司證券交易價格之資訊，在未經公開揭露之前，應依證券交易法之規定嚴格保密，並不得利用該資訊從事內線交易。公司員工符合法令規範之內部人及其二等親(含)以內之親屬之持股情形及股權異動情形，應依證券交易法之規定向公司呈報。

第七條 保密責任

本公司員工應彼此尊重個人隱私，不得散播謠言或造謠中傷。就其職務上所知悉之事項或機密資訊，應謹慎管理，非經本公司揭露或因執行工作職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用；離職後亦同。

前項應保密之資訊，包括本公司之人員及客戶資料及個人資訊、發明、業務機密、技術資料、產品設計、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所有

可能被競爭對手利用，或洩漏之後致使本公司違規或對本公司或客戶有損害之未公開揭露資訊。

第八條 避免利益衝突及圖利之機會

本公司員工有責任維護及增加公司正當合法獲取之利益，並應避免：

- 一、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便，致使本人或第三人獲取私利之機會。
- 二、未經公司作適當授權時，向外界提供或揭露機密資料。並嚴禁以機密或內幕消息謀取個人利益，或嘉惠、傷害他人。
- 三、與公司競爭。

公司員工及其二等親(含)以內之親屬，如任職或投資本公司之客戶、上下游廠商或競爭者等，應向公司呈報該任職或投資情形。

第九條 保持公司形象

本公司員工之行為舉止代表本公司形象，全體員工不論對外代表公司參與各類活動或個人平日工作態度與私人生活之行為操守，均應顧及本公司之形象，以免影響公司之聲譽。

第十條 落實環保及健康與安全之工作環境

本公司員工應落實環保並共同維護健康與安全之工作環境，不得有任何性騷擾或其他暴力、威脅恐嚇之行為。

第十一條 正確之文書記錄及報告

本公司員工應確保所經手之各種形式文書資料正確與完整，並妥為保存。

第十二條 保護並適當使用公司資產

本公司員工執行職務時，應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受竊取、干擾、破壞及入侵等情事，以保障本公司各項資訊之機密性、完整性及可用性。

第十三條 政治捐獻與活動

本公司員工不得以任何方式影響其他員工為政治捐獻、支持特定政黨或候選人、或參與其他政治活動。此外，亦應避免於上班時間及工作場所從事政治活動。

第十四條 著作權

本公司員工應尊重智慧財產權相關法律規定，禁止非法使用或複製有版權之智慧財產，包括書籍、雜誌及軟體等。

第十五條 遵守法令規章及本守則

本公司主管應加強宣導公司內部道德觀念及遵守法令規章，並鼓勵員工於發現有違反法令規章或本守則之行為時，得以具名檢舉方式向主管呈報，公司並應盡全力保密及保護呈報者之身份，使其免於遭受威脅。

第十六條 罰責

有下列情形者，應予以處分：

- 一、員工有違反「員工行為倫理守則」者。
- 二、員工之直屬主管明知所屬人員有違反「員工行為倫理守則」，而予以庇護或不予舉發者。
- 三、各項業務之驗收人、證明人或審查人員明知所驗收、證明、審查之業務內容，有違反「員工行為倫理守則」，而不予舉發者。
- 四、處分規定：
違反「員工行為倫理守則」，除所獲取之各項不正當利益均應追繳、返還被索取人或公司外，並依公司獎懲管理辦法予以處分，情節重大者移送司法機關辦理。

第十七條 施行、修正及揭露方式

本守則經董事會通過後公佈實施，並應於公司網站、年報及公開說明書揭露；後續配合法令或營運活動需要修正時則授權董事長或總經理核定之。

本守則訂立於中華民國一〇四年三月二十七日

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 106 年度截至 3 月 31 日止 |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 流動資產 | | 1,883,317 | 1,978,040 | 1,925,276 | 1,816,352 | 1,875,477 | 1,724,739 |
| 不動產、廠房及設備 | | 222,743 | 214,228 | 205,317 | 201,396 | 205,030 | 206,229 |
| 無形資產 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 33,672 | 37,227 | 30,699 | 27,424 | 28,488 | 31,463 |
| 資產總額 | | 2,139,732 | 2,229,495 | 2,161,292 | 2,045,172 | 2,108,995 | 1,962,431 |
| 流動負債 | 分配前 | 712,260 | 686,650 | 506,899 | 497,630 | 548,283 | 427,302 |
| | 分配後 | 887,396 | 926,510 | 786,735 | 657,537 | - | - |
| 非流動負債 | | 99,949 | 103,852 | 101,073 | 76,683 | 61,732 | 63,283 |
| 負債總額 | 分配前 | 812,209 | 790,502 | 607,972 | 574,313 | 610,015 | 490,585 |
| | 分配後 | 987,345 | 1,030,362 | 887,808 | 734,220 | - | - |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,327,345 | 1,438,958 | 1,553,212 | 1,470,714 | 1,498,602 | 1,471,537 |
| 股本 | | 761,459 | 799,532 | 799,532 | 799,532 | 799,532 | 799,532 |
| 資本公積 | | - | - | - | - | - | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | 572,603 | 636,256 | 746,679 | 664,190 | 705,661 | 688,653 |
| | 分配後 | 397,467 | 396,396 | 466,843 | 504,283 | - | - |
| 其他權益 | | (6,717) | 3,170 | 7,001 | 6,992 | (6,591) | (16,648) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | 178 | 35 | 108 | 145 | 378 | 309 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,327,523 | 1,438,993 | 1,553,320 | 1,470,859 | 1,498,980 | 1,471,846 |
| | 分配後 | 1,152,387 | 1,199,133 | 1,273,484 | 1,310,952 | - | - |

註1：本公司自 102 年首次採用國際財務報導準則編製，財務資料不滿 5 個年度另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：101 年至 105 年合併財務報告均經會計師查核；106 年第一季合併財務報告業經會計師核閱。

註3：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：105 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 106 年度截至 3 月 31 日止 |
|----------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 營業收入 | | 2,485,055 | 2,385,641 | 2,576,495 | 1,746,400 | 1,684,004 | 346,417 |
| 營業毛利 | | 592,510 | 607,900 | 707,059 | 463,789 | 518,300 | 99,445 |
| 營業損益 | | 296,405 | 317,812 | 401,413 | 192,432 | 254,315 | 30,642 |
| 營業外收入及支出 | | 16,812 | 16,428 | 24,726 | 48,986 | (9,631) | (49,290) |
| 稅前淨利 | | 313,217 | 334,240 | 426,139 | 241,418 | 244,684 | (18,648) |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 255,914 | 275,951 | 350,596 | 197,066 | 201,356 | (17,072) |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利 | | 255,914 | 275,951 | 350,596 | 197,066 | 201,356 | (17,072) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (7,339) | 10,672 | 3,596 | 304 | (13,331) | (10,057) |
| 本期綜合損益總額 | | 248,575 | 286,623 | 354,192 | 197,370 | 188,025 | (27,129) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 256,019 | 276,077 | 350,518 | 197,034 | 201,126 | (17,008) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | (105) | (126) | 78 | 32 | 230 | (64) |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 248,680 | 286,749 | 354,114 | 197,338 | 187,795 | (27,065) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | (105) | (126) | 78 | 32 | 230 | (64) |
| 每股盈餘(元) | | 3.20 | 3.45 | 4.38 | 2.46 | 2.52 | (0.21) |

註1：本公司自 102 年首次採用國際財務報導準則編製，財務資料不滿 5 個年度另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：101 年至 105 年合併財務報告均經會計師查核；106 年第一季合併財務報告業經會計師核閱。

3. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 流動資產 | | 1,494,825 | 1,240,132 | 1,118,333 | 1,289,818 | 1,425,314 |
| 採用權益法之投資 | | 577,312 | 630,346 | 546,403 | 559,124 | 542,191 |
| 不動產、廠房及設備 | | 169,540 | 163,434 | 158,562 | 164,715 | 173,613 |
| 無形資產 | | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 17,369 | 7,819 | 6,516 | 6,798 | 9,699 |
| 資產總額 | | 2,259,046 | 2,041,731 | 1,829,814 | 2,020,455 | 2,150,817 |
| 流動負債 | 分配前 | 827,711 | 494,558 | 154,083 | 455,957 | 565,123 |
| | 分配後 | 1,002,847 | 734,418 | 433,919 | 615,864 | - |
| 非流動負債 | | 103,990 | 108,215 | 122,519 | 93,784 | 87,092 |
| 負債總額 | 分配前 | 931,701 | 602,773 | 276,602 | 549,741 | 652,215 |
| | 分配後 | 1,106,837 | 842,633 | 556,438 | 709,648 | - |
| 股本 | | 761,459 | 799,532 | 799,532 | 799,532 | 799,532 |
| 資本公積 | | - | - | - | - | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | 572,603 | 636,256 | 746,679 | 664,190 | 705,661 |
| | 分配後 | 397,467 | 396,396 | 466,843 | 504,283 | - |
| 其他權益 | | (6,717) | 3,170 | 7,001 | 6,992 | (6,591) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 1,327,345 | 1,438,958 | 1,553,212 | 1,470,714 | 1,498,602 |
| | 分配後 | 1,152,209 | 1,199,098 | 1,273,376 | 1,310,807 | - |

註1：本公司自 102 年首次採用國際財務報導準則編製，財務資料不滿 5 個年度另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：101 年至 105 年個體財務報告均經會計師查核。

註3：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：105 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 最近五年度財務財務資料 | | | | |
|----------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 營業收入 | 2,444,104 | 2,271,471 | 2,454,975 | 1,465,582 | 1,608,294 |
| 營業毛利淨額 | 444,445 | 467,141 | 561,667 | 310,495 | 319,930 |
| 營業損益 | 269,412 | 295,022 | 392,311 | 170,955 | 179,441 |
| 營業外收入及支出 | 38,807 | 51,061 | 31,331 | 67,632 | 61,082 |
| 稅前淨利 | 308,219 | 346,083 | 423,642 | 238,587 | 240,523 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 256,019 | 276,077 | 350,518 | 197,034 | 201,126 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 256,019 | 276,077 | 350,518 | 197,034 | 201,126 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (7,339) | 10,672 | 3,596 | 304 | (13,331) |
| 本期綜合損益總額 | 248,680 | 286,749 | 354,114 | 197,338 | 187,795 |
| 每股盈餘(元) | 3.20 | 3.45 | 4.38 | 2.46 | 2.52 |

註1：本公司自102年首次採用國際財務報導準則編製，財務資料不滿5個年度另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：101年至105年個體財務報告均經會計師查核。

(二) 簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|-----|-----------|------|------|------|------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 流動資產 | | 1,875,465 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 基金及投資 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 固定資產 | | 175,753 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 無形資產 | | 250 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 其他資產 | | 65,184 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 資產總額 | | 2,116,652 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 流動負債 | 分配前 | 690,894 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | 分配後 | 904,103 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 長期負債 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 其他負債 | | 92,747 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 負債總額 | 分配前 | 783,641 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | 分配後 | 996,850 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 股本 | | 761,459 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 資本公積 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 保留盈餘 | 分配前 | 565,628 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | 分配後 | 352,419 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 金融商品未實現損益 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 累積換算調整數 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 未認列為退休金之淨損失 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 庫藏股票 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 少數股權 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 股東權益總額 | 分配前 | 1,333,011 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | 分配後 | 1,119,802 | N/A | N/A | N/A | N/A |

註1：101年業經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
| | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 營業收入 | 2,485,055 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 營業毛利 | 592,510 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 營業損益 | 296,842 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 營業外收入及利益 | 66,411 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 營業外費用及損失 | 51,018 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 繼續營業部門稅前損益 | 312,235 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 繼續營業部門損益 | 255,316 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 停業部門損益 | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 非常損益 | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 會計原則變動之累積影響數 | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 本期損益 | 255,316 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 每股盈餘(元) | 3.35 | N/A | N/A | N/A | N/A |

註1：101 年業經會計師查核簽證。

3.簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|-----|-----------|------|------|------|------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 流動資產 | | 1,486,984 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 基金及投資 | | 617,426 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 固定資產 | | 122,550 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 無形資產 | | 250 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 其他資產 | | 48,886 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 資產總額 | | 2,276,096 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 流動負債 | 分配前 | 809,250 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | 分配後 | 984,386 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 長期負債 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 其他負債 | | 134,013 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 負債總額 | 分配前 | 943,263 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | 分配後 | 1,118,399 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 股本 | | 761,459 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 資本公積 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 保留盈餘 | 分配前 | 565,628 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | 分配後 | 390,492 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 金融商品未實現損益 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 累積換算調整數 | | 5,746 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 未認列為退休金之淨損失 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 庫藏股票 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 股東權益總額 | 分配前 | 1,332,833 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | 分配後 | 1,157,697 | N/A | N/A | N/A | N/A |

註1：101年業經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

4.簡明損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------|----|-----------|------|------|------|------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 營業收入 | | 2,444,104 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 營業毛利 | | 444,445 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 營業損益 | | 269,297 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 營業外收入及利益 | | 85,416 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 營業外費用及損失 | | 47,215 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 307,498 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 繼續營業部門損益 | | 255,421 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 停業部門損益 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 非常損益 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 本期損益 | | 255,421 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 每股盈餘 | | 3.35 | N/A | N/A | N/A | N/A |

註1：101年業經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

| 年 度 | 簽證會計師姓名 | 會計師事務所名稱 | 查核意見 |
|--------|------------------|--------------|-------|
| 101 年度 | 陳桂美會計師 林志隆會計師 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 102 年度 | 陳桂美會計師 林志隆會計師 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 103 年度 | 陳桂美會計師 林志隆會計師 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 104 年度 | 陳桂美會計師 林志隆會計師 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 105 年度 | 陳桂美會計師 林志隆會計師 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

2.最近五年度有無更換會計師之情事

101 年度：本公司之簽證會計師林志隆會計師及陳桂美會計師因於民國 101 年 12 月 31 日退出第一聯合會計師事務所，並於民國 102 年 1 月 1 日加入國富浩華聯合會計師事務所(原台北第一聯合、台中敬業聯合及高雄建興聯合三所會計師合組)，故擬自民國 101 年度財務報告起變更簽證會計師事務所為國富浩華聯合會計師事務所，簽證會計師為林志隆會計師及陳桂美會計師。

其餘年度之會計師更換皆為配合第一聯合會計師事務所內部職務調動之需求。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則

1.財務分析-國際財務報導準則(合併)

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務分析 | | | | | 106 年度截至 3 月 31 日止 |
|-------------------------------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|-----------------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 37.96 | 35.46 | 28.13 | 28.08 | 28.92 | 25.00 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 640.86 | 720.19 | 805.77 | 768.41 | 761.21 | 744.38 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 264.41 | 288.07 | 379.81 | 365.00 | 342.06 | 403.63 |
| | 速動比率 | 188.75 | 196.43 | 217.39 | 274.75 | 249.64 | 279.38 |
| | 利息保障倍數 | - | - | - | - | 0 | 0 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.99 | 4.83 | 5.57 | 4.27 | 4.92 | 5.29 |
| | 平均收現日數 | 91 | 76 | 66 | 85 | 74 | 69 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.40 | 3.20 | 2.88 | 2.24 | 2.58 | 2.03 |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.95 | 3.22 | 4.24 | 3.66 | 2.92 | 2.60 |
| | 平均銷貨日數 | 108 | 114 | 127 | 164 | 141 | 180 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 10.77 | 10.92 | 12.28 | 8.59 | 8.29 | 1.68 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.15 | 1.09 | 1.17 | 0.83 | 0.83 | 0.17 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 11.83 | 12.63 | 15.97 | 9.37 | 9.69 | (0.84) |
| | 權益報酬率(%) | 19.6 | 19.95 | 23.43 | 13.03 | 13.56 | (1.15) |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 41.13 | 41.80 | 53.30 | 30.19 | 30.60 | (2.33) |
| | 純益率(%) | 10.30 | 11.57 | 13.61 | 11.28 | 11.96 | (4.93) |
| | 每股盈餘(元) | 3.20 | 3.45 | 4.38 | 2.46 | 2.52 | (0.21) |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 51.32 | 35.51 | - | 135.70 | 50.71 | (17.46) |
| | 現金流量允當比率(%) | 94.40 | 108.42 | 82 | 121.35 | 116.51 | 97.91 |
| | 現金再投資比率(%) | 10.42 | 4.16 | - | 23.71 | 7.01 | (4.50) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.34 | 1.93 | 1.48 | 3.99 | 1.79 | (4.09) |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| 最近二年度各項財務比率變動達20%之原因:(變動未達20%者可免分析) | | | | | | | |
| 以上各項變動均未達20% | | | | | | | |

註1：本公司自102年首次採用國際財務報導準則編製，財務資料不滿5個年度另編製下表(二)

採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：101年至105年合併財務報告均經會計師查核；106年第一季合併財務報告業經會計師核閱。

2.財務分析-國際財務報導準則(個體)

| 項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---|------------------|-----------|--------|----------|--------|--------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 41.24 | 29.52 | 15.12 | 27.21 | 30.32 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 844.25 | 946.67 | 1,056.83 | 949.82 | 913.35 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 180.60 | 250.76 | 725.80 | 282.88 | 252.21 |
| | 速動比率 | 175.74 | 245.51 | 703.99 | 278.12 | 231.80 |
| | 利息保障倍數 | - | - | - | - | - |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.29 | 3.56 | 4.12 | 2.69 | 3.13 |
| | 平均收現日數 | 111 | 103 | 89 | 136 | 117 |
| | 存貨週轉率(次) | 70.24 | 57.11 | 66.63 | 44.78 | 20.56 |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.73 | 3.16 | 8.29 | 5.39 | 2.96 |
| | 平均銷貨日數 | 5 | 6 | 5 | 8 | 18 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 14.29 | 13.64 | 15.25 | 9.07 | 9.51 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.11 | 1.06 | 1.27 | 0.76 | 0.77 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 11.64 | 12.84 | 18.11 | 10.23 | 9.64 |
| | 權益報酬率(%) | 19.61 | 19.96 | 23.43 | 13.03 | 13.55 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 40.48 | 43.29 | 52.99 | 29.84 | 30.08 |
| | 純益率(%) | 10.47 | 12.15 | 14.28 | 13.44 | 12.51 |
| | 每股盈餘(元) | 3.20 | 3.45 | 4.38 | 2.46 | 2.52 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 44.56 | 16.69 | 65.27 | 129.61 | 50.88 |
| | 現金流量允當比率(%) | 93.77 | 97.77 | 89.51 | 126.25 | 118.84 |
| | 現金再投資比率(%) | 10.90 | - | - | 19.08 | 7.70 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.23 | 0.77 | 1.31 | 1.63 | 1.22 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| <p>最近二年度各項財務比率變動達 20%之原因：(變動未達 20%者可免分析)</p> <p>1.存貨週轉率(次)及平均銷貨日數：主要係 105 年度增加桃園產線生產高階產品，平均存貨增加幅度高於銷貨成本的增加幅度，故存貨週轉率(次)減少，平均銷貨日數增加。</p> <p>2.應付款項週轉率(次)：主要係 105 年度平均應付帳款較去年同期增加，故應付帳款週轉率較去年同期下降。</p> | | | | | | |

註 1：本公司自 102 年首次採用國際財務報導準則編製，財務資料不滿 5 個年度另編製下表(二)

採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2：101 年至 105 年個體財務報告均經會計師查核。

註 3：財務比率計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(二) 財務分析-我國財務會計準則

1.財務分析-我國財務會計準則(合併)

| 項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|----------|-----------------|------|-----------|-------|-------|-------|-------|-----|
| | | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 37.02 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 758.46 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | | 271.45 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 速動比率 | | 193.45 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 利息保障倍數 | | - | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | | 3.99 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 平均收現日數 | | 91 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 存貨週轉率 (次) | | 3.39 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 平均銷貨日數 | | 108 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 應付款項週轉率 (次) | | 2.95 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 固定資產週轉率 (次) | | 13.57 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 總資產週轉率 (次) | | 1.16 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | | 11.88 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 股東權益報酬率 (%) | | 19.46 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 占實收資本 比率 (%) | 營業利益 | | 38.98 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | | 稅前純益 | | 41.00 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | 純益率 (%) | | 10.27 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 每股盈餘 (元) | | 3.35 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | | 67.39 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 現金流量允當比率 (%) | | 86.39 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 現金再投資比率 (%) | | 17.27 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 2.34 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 財務槓桿度 | | 1.00 | N/A | N/A | N/A | N/A | |

註 1：101 年業經會計師查核簽證。

2. 財務分析-我國財務會計準則(個體)

| 項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|---------|----------------|------|-----------|-------|-------|-------|-------|-----|
| | | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | 41.44 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 1,087.58 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | | 183.75 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 速動比率 | | 178.78 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 利息保障倍數 | | 0.00 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 3.27 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 平均收現日數 | | 112 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 存貨週轉率(次) | | 70.24 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 平均銷貨日數 | | 5 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 2.73 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 19.82 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 總資產週轉率(次) | | 1.10 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 11.51 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 19.47 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | | 35.37 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | | 稅前純益 | | 40.38 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | 純益率(%) | | 10.45 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 每股盈餘(元) | | 3.35 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 57.93 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 100.41 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 現金再投資比率(%) | | 17.49 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 1.45 | N/A | N/A | N/A | N/A | |
| | 財務槓桿度 | | 1.00 | N/A | N/A | N/A | N/A | |

註1：101年業經會計師查核簽證。

註2：財務比率計算公式列示如下：

表之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率

= 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項
(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量
/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)
/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

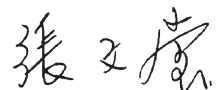
(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

監察人查核報告書

本公司董事會造送 105 年度營業報告書、盈餘分派議案及經委託會計師查核簽證之合併財務報告及個體財務報告，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑑核。

此致

海韻電子工業股份有限公司 106 年股東常會

監察人：張文堂 

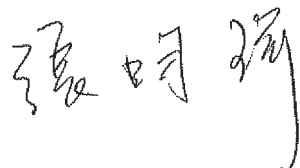
中華民國一〇六年三月二十七日

監察人查核報告書

本公司董事會造送 105 年度營業報告書、盈餘分派議案及經委託會計師查核簽證之合併財務報告及個體財務報告，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑑核。

此致

海韻電子工業股份有限公司 106 年股東常會

監察人：張昀琦 


中華民國一〇六年三月二十七日

監察人查核報告書

本公司董事會造送 105 年度營業報告書、盈餘分派議案及經委託會計師查核簽證之合併財務報告及個體財務報告，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑑核。

此致

海韻電子工業股份有限公司 106 年股東常會

監察人：林青青 

中華民國一〇六年三月二十七日

四、一〇五年度經會計師查核簽證之合併財務報告

海韻電子工業股份有限公司

聲 明 書

本公司民國105年度(自105年1月1日至105年12月31日)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：海韻電子工業股份有限公司

負責人：張正宗



中 華 民 國 106 年 3 月 27 日



會計師查核報告

海韻電子工業股份有限公司 公鑒

查核意見

海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國105年及104年12月31日之合併資產負債表，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國105年及104年12月31日之合併財務狀況，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與海韻電子工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國105年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國105年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、應收款項減損

有關應收款項減損之會計政策請詳合併財務報告附註(四)之12、應收款項減損相關揭露詳附註(五)之2(2)及附註(六)之3、4。

關鍵查核事項之說明：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國105年12月31日應收款項淨額為新台幣298,736仟元(已扣除備抵呆帳新台幣2,141仟元)，應收款項減損係管理階層依應收款項帳齡及客戶信用風險假設之主觀判斷估計，故本會計師進行財務報告查核時列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得應收款項之帳齡分析表，核算帳齡區間，並抽查原始憑證以核對應收款項在帳齡分析表已列示於適當之期間；選定樣本發函詢證；檢視歷史收款記錄、產業經濟狀況及客戶之信用風險評估等資料，並測試期後收款情形，以評估該公司之應收款項備抵減損與減損損失之合理性；取得應收款項備抵減損之評估文件，是否遵循該公司會計政策，並檢視管理階層針對有關應收款項備抵之揭露是否允當。

二、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註(四)之15，存貨相關揭露請詳附註(五)之2(5)及附註(六)之5。

關鍵查核事項之說明：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國105年12月31日之存貨淨額為新台幣473,169仟元(已扣除備抵存貨跌價損失2,198仟元)，存貨主要為交換式電源供應器等庫存。因科技快速變遷及生產技術更新，致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，由於存貨評價攸關重大判斷與估計，故本會計師進行財務報告查核時列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估存貨評價會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，評估存貨評價是否已依會計政策處理；瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，再選定樣本，核對相關憑證測試其金額正確性，並評估管理階層針對有關存貨續評價之揭露是否允當。

其他事項

海韻電子工業股份有限公司業已編製民國105年及104年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估海韻電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算海韻電子工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

海韻電子工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對海韻電子工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使海韻電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確

定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致海韻電子工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。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，決定對海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國105年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

陳桂美



會計師

林志隆



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國106年3月27日

海韻電子工業股份有限公司及其子公司



合併資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 資產 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | | 代碼 | 負債及權益 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|------|------------------------------|-------------|-----|-------------|-----|--------|-----------------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 11xx | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註(六)之1) | \$1,875,477 | 89 | \$1,816,352 | 89 | 21xx | 應付帳款 | \$ 548,283 | 26 | \$ 497,630 | 24 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註(六)之2) | 905,266 | 43 | 919,904 | 45 | 2170 | 其他應付款(附註(六)之8) | \$ 428,379 | 21 | \$ 370,845 | 18 |
| 1150 | 應收票據淨額(附註(六)之3) | 114,178 | 5 | 50,093 | 2 | 2200 | 本期所得稅負債 | 85,324 | 4 | 81,705 | 4 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註(六)之4) | 8,581 | - | 13,017 | 1 | 2230 | 負債準備-流動(附註(六)之9) | 18,737 | 1 | 24,477 | 1 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額(附註(七)) | 290,151 | 14 | 367,686 | 18 | 2250 | 預收款項 | 8,102 | - | 11,318 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | 4 | - | - | - | 2310 | 其他流動負債-其他 | 5,323 | - | 5,928 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註(七)) | 17,815 | 1 | 16,421 | 1 | 2399 | 非流動負債 | 2,418 | - | 3,357 | - |
| 130x | 存貨(附註(六)之5) | 33 | - | - | - | 25xx | 遞延所得稅負債(附註(六)之19) | 61,732 | 3 | 76,683 | 4 |
| 1410 | 預付款項 | 473,169 | 22 | 423,129 | 21 | 2570 | 淨確定福利負債-非流動(附註(六)之10) | 52,933 | 3 | 57,991 | 3 |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註(六)之6) | 33,590 | 2 | 26,003 | 1 | 2640 | 存入保證金 | 8,754 | - | 18,674 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產-其他 | 32,388 | 2 | 54 | - | 2645 | 負債總計 | 45 | - | 18 | - |
| 15xx | 非流動資產 | 302 | - | 45 | - | 2xxx | 歸屬於母公司業主之權益 | 610,015 | 29 | 574,313 | 28 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註(六)之7) | 233,518 | 11 | 228,820 | 11 | 31xx | 股本(附註(六)之11) | 1,498,602 | 71 | 1,470,714 | 72 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註(六)之19) | 205,030 | 10 | 201,396 | 10 | 3100 | 普通股股本 | 799,532 | 38 | 799,532 | 39 |
| 1915 | 預付設備款 | 17,070 | 1 | 17,824 | 1 | 3110 | 保留盈餘(附註(六)之12) | 799,532 | 38 | 799,532 | 39 |
| 1920 | 存出保證金 | 3,961 | - | 1,259 | - | 3300 | 法定盈餘公積 | 705,661 | 33 | 664,190 | 33 |
| 1995 | 其他非流動資產-其他 | 1,678 | - | 1,711 | - | 3310 | 特別盈餘公積 | 416,983 | 20 | 397,280 | 20 |
| | | 5,779 | - | 6,630 | - | 3320 | 未分配盈餘 | 7,000 | - | 7,000 | - |
| | | | | | | 3350 | 其他權益(附註(六)之13) | 281,678 | 13 | 259,910 | 13 |
| | | | | | | 3400 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (6,591) | - | 6,992 | - |
| | | | | | | 3410 | 非控制權益(附註(六)之14) | (6,591) | - | 6,992 | - |
| | | | | | | 36xx | 權益總計 | 378 | - | 145 | - |
| 1xxx | 資產總計 | \$2,108,995 | 100 | \$2,045,172 | 100 | 3xxx | 負債及權益總計 | 1,498,980 | 71 | 1,470,859 | 72 |
| | | | | | | 2-3xxx | | \$2,108,995 | 100 | \$2,045,172 | 100 |

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國105年及104年7月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 105年度 | | 104年度 | |
|------|----------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | \$ 1,684,004 | 100 | \$ 1,746,400 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (1,165,704) | (69) | (1,282,611) | (73) |
| 5900 | 營業毛利 | 518,300 | 31 | 463,789 | 27 |
| 6000 | 營業費用 | (263,985) | (16) | (271,357) | (16) |
| 6100 | 推銷費用 | (130,348) | (8) | (137,522) | (8) |
| 6200 | 管理費用 | (87,747) | (5) | (88,580) | (5) |
| 6300 | 研發費用 | (45,890) | (3) | (45,255) | (3) |
| 6900 | 營業淨利 | 254,315 | 15 | 192,432 | 11 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註(六)之15) | 17,483 | 1 | 18,831 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註(六)之16) | (26,649) | (2) | 30,629 | 2 |
| 7050 | 財務成本(附註(六)之18) | (465) | - | (474) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (9,631) | (1) | 48,986 | 3 |
| 7900 | 稅前淨利 | 244,684 | 14 | 241,418 | 14 |
| 7950 | 所得稅費用(附註(六)之19) | (43,328) | (2) | (44,352) | (3) |
| 8200 | 本期淨利 | 201,356 | 12 | 197,066 | 11 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 304 | - | 377 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | (52) | - | (64) | - |
| | | 252 | - | 313 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (16,365) | (1) | (11) | - |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 2,782 | - | 2 | - |
| | | (13,583) | (1) | (9) | - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)(附註(六)之20) | (13,331) | (1) | 304 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 188,025 | 11 | \$ 197,370 | 11 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 201,126 | | \$ 197,034 | |
| 8620 | 非控制權益 | 230 | | 32 | |
| | | \$ 201,356 | | \$ 197,066 | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 187,795 | | \$ 197,338 | |
| 8720 | 非控制權益 | 230 | | 32 | |
| | | \$ 188,025 | | \$ 197,370 | |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)(附註(六)之21) | | | | |
| | 本期淨利 | \$ 2.52 | | \$ 2.46 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)(附註(六)之21) | | | | |
| | 本期淨利 | \$ 2.49 | | \$ 2.45 | |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



海韻電子工業股份有限公司及其子公司
 董事會
 民國105年12月31日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|----------------------|-------------|------------|----------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 股本 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 其他權益項目 | | |
| 104.1.1 餘額 | \$ 799,532 | \$ 362,228 | \$ 7,000 | \$ 377,451 | \$ 7,001 | \$ 1,553,212 | \$ 1,553,320 |
| 103年度盈餘指撥及分配 | - | 35,052 | - | (35,052) | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (279,836) | - | (279,836) | (279,836) |
| 普通股現金股利 | - | - | - | 197,034 | - | 197,034 | 197,066 |
| 104.1.1~12.31 淨利 | - | - | - | 313 | (9) | 304 | 304 |
| 104.1.1~12.31 其他綜合損益 | - | - | - | 197,347 | (9) | 197,338 | 197,370 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 5 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | 145 |
| 104.12.31 餘額 | 799,532 | 397,280 | 7,000 | 259,910 | 6,992 | 1,470,714 | 1,470,859 |
| 104年度盈餘指撥及分配 | - | 19,703 | - | (19,703) | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (159,907) | - | (159,907) | (159,907) |
| 普通股現金股利 | - | - | - | 201,126 | - | 201,126 | 201,356 |
| 105.1.1~12.31 淨利 | - | - | - | 252 | (13,583) | (13,331) | (13,331) |
| 105.1.1~12.31 其他綜合損益 | - | - | - | 201,378 | (13,583) | 187,795 | 188,025 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 3 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | 378 |
| 105.12.31 餘額 | \$ 799,532 | \$ 416,983 | \$ 7,000 | \$ 281,678 | (\$ 6,591) | \$ 1,498,602 | \$ 1,498,980 |

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 項 目 | 105年度 | 104年度 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 244,684 | \$ 241,418 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 12,452 | 11,522 |
| 攤銷費用 | 1,903 | 2,335 |
| 呆帳費用轉列收入數 | (328) | (511) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | (485) | 6,466 |
| 利息收入 | (12,366) | (12,519) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 | 532 | (97) |
| 處分投資利益 | - | (6,697) |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | - | 77 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 應收票據(增加)減少 | 4,481 | (589) |
| 應收帳款減少 | 77,773 | 51,996 |
| 應收帳款-關係人增加 | (4) | - |
| 其他應收款(增加)減少 | (1,647) | 68,607 |
| 其他應收款-關係人增加 | (33) | - |
| 存貨(增加)減少 | (49,887) | 290,367 |
| 預付款項(增加)減少 | (7,587) | 83,048 |
| 其他流動資產(增加)減少 | (257) | 488 |
| 其他營業資產減少 | 7 | 10 |
| 應付帳款增加 | 57,534 | 21,361 |
| 其他應付款增加(減少) | 3,619 | (5,064) |
| 負債準備減少 | (3,216) | (11,728) |
| 預收款項增加(減少) | (605) | 3,330 |
| 其他流動負債減少 | (939) | (1,405) |
| 應計退休金負債減少 | (9,617) | (6,439) |
| 營運產生之現金流入 | <u>316,014</u> | <u>735,976</u> |
| 收取之利息 | 12,619 | 11,487 |
| 支付之所得稅 | (50,597) | (72,166) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>278,036</u> | <u>675,297</u> |


投資活動之現金流量：

| | | |
|----------------------------|------------|------------|
| 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (63,600) | (50,000) |
| 處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 303,798 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (19,180) | (8,495) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 52 | 191 |
| 存出保證金減少 | 33 | 1,914 |
| 其他非流動資產增加 | (1,498) | (1,463) |
| 預付設備款增加 | (2,703) | (1,259) |
| 其他金融資產增加 | (32,330) | - |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (119,226) | 244,686 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金增加(減少) | 27 | (12) |
| 發放現金股利 | (159,907) | (279,836) |
| 非控制權益變動 | 3 | 5 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (159,877) | (279,843) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (13,571) | 433 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (14,638) | 640,573 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 919,904 | 279,331 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 905,266 | \$ 919,904 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國105年及104年12月31日
(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

海韻電子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國64年依公司法成立，同年11月開始營業，主要營業項目為：

1. 製造修理各型無線電收音機、錄音機、儀器、擴音機及其工程之承包。
2. 買賣及進出口標購前項器材。
3. 錄影機、自動控制器、有線電機械及工具設備、電化教育設備等買賣。
4. 前項有關之進出口貿易及代理國內外廠商報價投標經銷行紀業務。
5. 各種電子儀器(特許業除外)及電腦週邊設備等之製造加工及有關電子零件買賣。
6. 除其他許可事業外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司及本公司之子公司(以下簡稱為本集團)之主要營運活動，請參閱附註(四)、3、(2)之說明。另本公司並無最終母公司。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

(二)通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年3月27日經董事會通過發布。

(三)新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。
2. 尚未採用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

依據金管會發布之金管證審字第1050050021號及第1050026834號函，本公司將自民國106年度開始適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可民國106年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱IFRSs)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---------------------|-----------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014年7月1日(註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014年7月1日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016年1月1日(註3) |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|--|-----------------|
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表之例外規定」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」 | 2016年1月1日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除 IFRS 5 之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布/修正/修訂準則及解釋將不致造成本集團會計政策之重大變動：

(1) IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB於發佈IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本集團須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次IAS 36之修正係釐清本集團僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，本集團若以公允價值減出售成本為基礎計算資產或現金產生單位之可回收金額者，將揭露其公允價值等級及關鍵評價設備(第二或第三等級)。

(2) 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合民國106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與發行人之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係

人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

民國106年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：本集團尚未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除IFRS 15及IFRS 9應自民國107年起開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日(註) |
|--|---------------|
| IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 4之修正「屬IFRS 4之保險合約適用IFRS 9『金融工具』之方法」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019年1月1日 |
| IAS 7之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| IAS 12之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018年1月1日 |
| IFRIC 22「外幣交易及預收付對價」 | 2018年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」 | 2018年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2017年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-IAS 28「投資關聯企業及合資」 | 2018年1月1日 |

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成本集團會計政策之重大變動：

(1) IFRS 9「金融工具」

A. 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。

IFRS 9對金融資產之分類規定如下：

本集團投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (A) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (B) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本集團投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本集團得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

B. 金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

(2) IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收

入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本集團於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

- A. 辨認客戶合約；
- B. 辨認合約中之履約義務；
- C. 決定交易價格；
- D. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- E. 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15及相關修正生效時，本集團得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

(3) IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。於適用IFRS 16時，若本集團為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本集團為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本集團得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(四)重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

1. 遵循之聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及金管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(以下簡稱IFRSs)編製。

2. 編製基礎

(1) 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本基礎編製：

- A. 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括

衍生工具)。

- B. 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- C. 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- D. 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

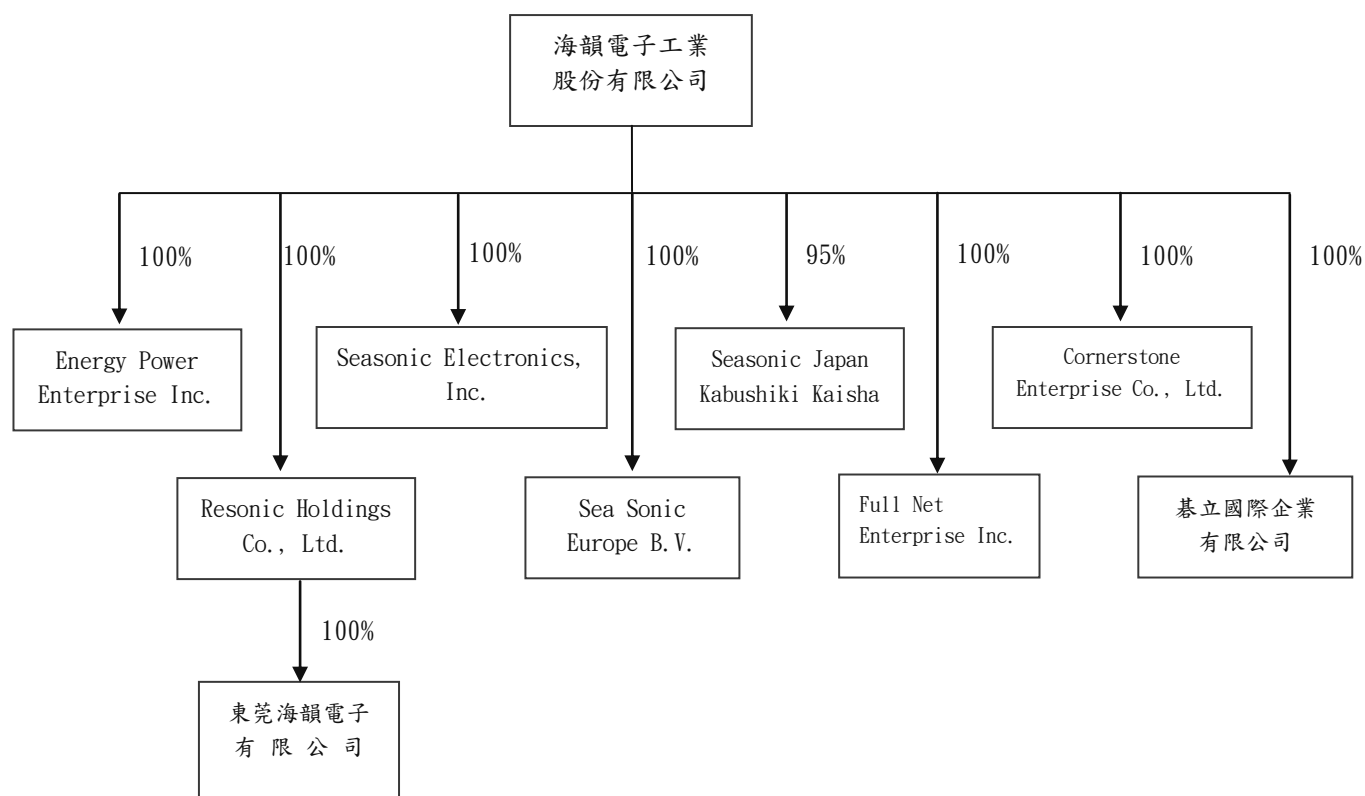
(2) 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。

3. 合併基礎

(1) 合併財務報告編製原則：

- A. 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- B. 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- C. 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- D. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- E. 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

(2) 列入合併財務報告之子公司如下：



| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 主要營業項目 | 持股或出資比例 | |
|----------------------------|--|-----------------------------------|-----------|-----------|
| | | | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 海韻電子工業股份有限公司 | Energy Power Enterprise Inc. (Energy) | 貿易業務及生產加工各種電子儀器及電腦週邊設備等 | 100% | 100% |
| | Resonic Holdings Co., Ltd. (Resonic) | 控股業務 | 100% | 100% |
| | Seasonic Electronics, Inc. (SSU) | 電腦硬體、設備進出口業務 | 100% | 100% |
| | Sea Sonic Europe B.V. (SSE) | 電腦硬體、設備進出口業務 | 100% | 100% |
| | Seasonic Japan Kabushiki Kaisha (SSJ) | 電腦硬體、設備進出口業務 | 95% | 95% |
| | Full Net Enterprise Inc. (Full Net) | 電腦硬體、設備進出口業務 | 100% | 100% |
| | Cornerstone Enterprise Co., Ltd. (Cornerstone) | 電腦硬體、設備進出口業務 | 100% | 100% |
| | 基立國際企業有限公司 (基立國際公司) | 電腦硬體、設備進出口業務 | 100% | — |
| Resonic Holdings Co., Ltd. | 東莞海韻電子有限公司 (東莞海韻公司) | 生產和銷售交換式電源供應器、無停電裝置、電子安定器及電子測試儀器等 | 100% | 100% |

合併子公司增減情形：

- A. 碁立國際公司於民國105年7月設立，本公司對該公司具有控制能力，故於民國105年第三季起列入合併報表編製個體內。
- B. Full Net公司及Cornerstone公司於民國104年4月設立，本公司對該等公司具有控制能力，故於民國104年第二季起列入合併報表編製個體內。

(3) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(4) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(5) 重大限制：

民國105年及104年12月31日現金及銀行存款10,594仟元及28,941仟元存在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

(6) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(7) 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

4. 外幣換算

(1) 本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

(2) 編製各合併個體之個體財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(3) 為編製合併財務報告，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報告換算之兌換差額(並適當地分配予非控制權益)。

5. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

(1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- A. 預期將於正常營業週期中變現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

(2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- A. 預期將於正常營業週期中清償者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- D. 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債應於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

8. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 係混合(結合)合約；或
- B. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- C. 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

(2) 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用

交易日會計。

- (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

9. 放款及應收款

(1) 應收帳款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 無活絡市場之債券投資

A. 係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：

(A) 未分類為透過損益按公允價值衡量。

(B) 未指定為備供出售。

(C) 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

B. 本集團對於符合交易慣例之無活絡市場之債券投資係採用交易日會計。

C. 無活絡市場之債券投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

10. 持有至到期日金融資產

(1) 持有至到期日金融資產係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日，且本集團有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產，惟不包括於原始認列時符合放款及應收款定義者、指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及指定為備供出售金融資產。

(2) 本集團若於本財務年度或前二個財務年度內，曾在到期日前出售或重分類並非很小之持有至到期日投資，則不得將任何金融資產分類為持有至到期日金融資產，所有剩餘持有至到期日投資將均重分類為備供出售金融資產。

(3) 本集團對於符合交易慣例之持有到期日金融資產係採用交易日會計。

- (4) 持有至到期日金融資產於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

11. 備供出售金融資產

- (1) 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- (2) 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- (3) 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

12. 金融資產減損

- (1) 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即損失事項），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- (2) 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
- A. 發行人或債務人之重大財務困難；
 - B. 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - C. 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - D. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - E. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失；或
 - F. 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關全國性或區域經濟狀況。
 - G. 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。
 - H. 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- (3) 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下

各類別處理：

A. 放款、應收款及持有至到期日金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。

B. 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。

C. 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。

13. 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產

- (1) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- (2) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- (3) 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

14. 應收租賃款/租賃(出租人)

- (1) 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。

A. 於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。

- B. 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬。
- C. 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。

(2) 營業租賃係指融資租賃以外之租賃。租賃收益(扣除給予承租人之任何誘因)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

15. 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

16. 待出售非流動資產(或處分群組)

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

17. 採用權益法之投資/關聯企業

- (1) 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
- (2) 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- (3) 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (4) 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依

減少比例重分類至損益。

- (5) 當集團喪失對相關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
- (6) 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
- (7) 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

18. 不動產、廠房及設備

- (1) 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- (2) 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- (3) 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 | 29 年～35 年 |
| 機器設備 | 3 年～10 年 |
| 研發設備 | 3 年～10 年 |
| 辦公設備 | 3 年～10 年 |
| 運輸設備 | 5 年～10 年 |
| 其他設備 | 3 年～10 年 |

- (4) 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨

處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

19. 租賃資產/租賃承租人

(1) 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本集團承擔時，分類為融資租賃。

A. 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。

B. 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。

C. 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。

(2) 營業租賃係指融資租賃以外之租賃。於營業租賃下所為之給付(扣除自出租人收取之任何誘因)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

20. 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：技術權利金，依專利使用權有效年限或合約年限；電腦軟體設計費，依二至五年；專利權及其他，依經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

21. 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

22. 負債準備

負債準備(包含保固、除役負債、重組、虧損性合約及併購交易產生之或有負債及銷貨退回及折讓之估計等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債

準備。

23. 員工福利

(1) 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

(2) 退休金

A. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

B. 確定福利計畫

(A) 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

(B) 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

(C) 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(3) 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(4) 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

24. 股本及庫藏股票

(1) 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之

基本特性則分類為負債，否則分類為權益。

直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

(2) 庫藏股票

本集團收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資產公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

25. 股份基礎給付

- (1) 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
- (2) 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

26. 所得稅

- (1) 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- (2) 當期所得稅根據本集團營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
- (3) 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併財

務狀況表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

- (4) 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- (5) 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
- (6) 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

27. 收入認列

(1) 商品銷售

A. 本集團製造並銷售交換式電源供應器等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售係於下列條件滿足時認列收入：

- (A) 與商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客。
- (B) 本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制。
- (C) 收入金額能可靠衡量。
- (D) 與交易有關之未來經濟效益很有可能流入本集團。
- (E) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作為銷貨處理。

B. 本集團對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。

(2) 勞務收入、技術服務收入、租金收入、股利收益及利息收入：

- A. 依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列，惟若應提供之勞務中，某特定工作項目遠較其他工作項目重要時，則收入應遲延至該特定工作項目完成時認列。
- B. 技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本集團，且收入金額能可靠衡量。
- C. 租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。
- D. 投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本集團，且收益金額能可靠衡量。
- E. 利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

28. 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

1. 會計政策採用之重要判斷

(1) 金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(2) 收入認列

本集團依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，判斷本集團係為該項交易之委託人或代理人。當暴於銷售商品或提供勞務之重大風險與報酬時，為該項交易之委託人，以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

本集團提供交換式電源供應器等產品製造及銷售服務，經判斷符合下列指標，故採總額認列收入：

- A. 對提供商品或勞務負有主要責任
- B. 承擔存貨風險

C. 承擔顧客之信用風險

2. 重要會計估計及假設

(1) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。截至民國105年及104年12月31日止，本集團認列之退貨及折讓負債準備分別為2,688仟元及6,322仟元。

(2) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。民國105年及104年度本集團認列之應收款項減損迴轉利益淨額分別為328仟元及511仟元。

(3) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值，評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。民國105年及104年度本集團認列之減損損失均為0。

(4) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至民國105年及104年12月31日止，本集團認列之遞延所得稅資產分別為17,070仟元及17,824仟元。

(5) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。截至民國105年及104年12月31日止，本集團存貨之帳面金額分別為473,169仟元及423,129仟元。(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失

2,198仟元及3,421仟元)

(6) 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。截至民國105年及104年12月31日止，本集團淨確定福利負債之帳面金額分別為8,754仟元及18,674仟元。

(六)重要會計科目說明

1. 現金及約當現金

| 項 目 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 現金 | \$ 937 | \$ 1,102 |
| 支票存款 | 376 | 507 |
| 活期存款 | 138,792 | 320,479 |
| 定期存款 | 371,446 | 244,548 |
| 外幣存款 | 393,715 | 353,268 |
| 合 計 | <u>\$ 905,266</u> | <u>\$ 919,904</u> |

本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

| 項 目 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 非衍生金融資產 | | |
| 債券型及貨幣型基金 | <u>\$ 114,178</u> | <u>\$ 50,093</u> |

(1) 本集團於民國105年及104年度認列之淨(損)益分別為485仟元及(6,466)仟元。

(2) 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(3) 本集團未從事衍生金融工具交易。

3. 應收票據淨額

| 項 目 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 8,668 | \$ 13,149 |
| 減：備抵呆帳 | (87) | (132) |
| 應收票據淨額 | <u>\$ 8,581</u> | <u>\$ 13,017</u> |

截至民國105年及104年12月31日止，本集團未有將應收票據貼現或提供質押之情形。

4. 應收帳款淨額

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$ 292,205 | \$ 369,978 |
| 應收帳款－關係人 | 4 | - |
| 減：備抵呆帳 | (2,054) | (2,292) |
| 應收帳款淨額 | \$ 290,155 | \$ 367,686 |

- (1) 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為60天~105天。
- (2) 已逾期但未減損之應收票據及款項：無。
- (3) 備抵呆帳變動：(含催收款)

| 項 目 | 105 年 度 | | |
|--------------|-----------|-----------|----------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計 |
| 105.1.1 餘額 | \$ 7,244 | \$ 2,424 | \$ 9,668 |
| 減損損失提列 | - | - | - |
| 減損損失迴轉 | (63) | (265) | (328) |
| 因無法收回而沖銷 | (1,266) | - | (1,266) |
| 匯率變動之影響 | (297) | (18) | (315) |
| 105.12.31 餘額 | \$ 5,618 | \$ 2,141 | \$ 7,759 |

| 項 目 | 104 年 度 | | |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計 |
| 104.1.1 餘額 | \$ 11,049 | \$ 3,168 | \$ 14,217 |
| 減損損失提列 | 240 | - | 240 |
| 減損損失迴轉 | - | (751) | (751) |
| 因無法收回而沖銷 | (3,663) | - | (3,663) |
| 匯率變動之影響 | (382) | 7 | (375) |
| 104.12.31 餘額 | \$ 7,244 | \$ 2,424 | \$ 9,668 |

截至民國105年及104年12月31日止，經判定已減損應收款項(含催收款)認列之備抵呆帳金額分別為7,759仟元及9,668仟元。所認列之減損損失為應收款項帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。

- (4) 已減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

| 帳 齡 區 間 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 30 天內(註) | \$ 124,314 | \$ 141,878 |
| 30~60 天(註) | 99,483 | 127,781 |
| 60~90 天(註) | 43,289 | 66,969 |
| 90~120 天(註) | 28,764 | 41,513 |
| 120~150 天(註) | 5,027 | 4,712 |
| 150 天以上(註) | - | 274 |
| 合 計 | \$ 300,877 | \$ 383,127 |

註：以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

(5) 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

5. 存貨及銷貨成本

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 製成品及商品 | \$ 290,000 | \$ 319,975 |
| 在製品及半成品 | 55,295 | 12,054 |
| 原料 | 124,793 | 86,158 |
| 物料 | 4,789 | 6,493 |
| 在途存貨 | - | 11 |
| 不含呆滯品小計 | 474,877 | 424,691 |
| 呆滯品 | 490 | 1,859 |
| 合 計 | 475,367 | 426,550 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (2,198) | (3,421) |
| 淨 額 | \$ 473,169 | \$ 423,129 |

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

| | 105 年 度 | 104 年 度 |
|--------------|--------------|--------------|
| 出售存貨成本 | \$ 1,137,455 | \$ 1,269,154 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 3,173 | (3,645) |
| 存貨報廢損失 | 27,517 | 18,415 |
| 存貨盤(盈)虧 | (2,441) | (1,313) |
| 營業成本合計 | \$ 1,165,704 | \$ 1,282,611 |

(2) 截至民國105年及104年12月31日止，存貨保險金額分別為761,590仟元及978,960仟元。

(3) 本集團於民國105年及104年度將存貨沖減至淨變現價值，或因調漲部分產品價格及消化部分庫存而致存貨淨變現價值回升，因而所認列存貨跌價損失(回升利益)分別為3,173仟元及(3,645)仟元。

(4) 本集團未有將存貨提供質押之情形。

6. 其他金融資產－流動

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 定期存款－原始到期日超過三個月以上 | \$ 32,388 | \$ 54 |

本集團未有將原始到期日超過三個月以上之定期存款提供質押之情形。

7. 不動產、廠房及設備

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 土地 | \$ 111,388 | \$ 111,388 |
| 房屋及建築 | 101,346 | 100,687 |
| 機器設備 | 92,427 | 84,210 |
| 其他設備 | 25,433 | 25,332 |
| 成本合計 | 330,594 | 321,617 |
| 減：累計折舊 | (125,564) | (120,221) |
| 合計 | \$ 205,030 | \$ 201,396 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 成本 | | | | | |
| 105.1.1 餘額 | \$ 111,388 | \$ 100,687 | \$ 84,210 | \$ 25,332 | \$ 321,617 |
| 增添 | - | 95 | 15,218 | 3,867 | 19,180 |
| 處分 | - | - | (1,410) | (2,513) | (3,923) |
| 重分類 | - | 564 | - | (564) | - |
| 匯率變動之影響 | - | - | (5,591) | (689) | (6,280) |
| 105.12.31 餘額 | \$ 111,388 | \$ 101,346 | \$ 92,427 | \$ 25,433 | \$ 330,594 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 105.1.1 餘額 | \$ - | \$ 57,867 | \$ 48,144 | \$ 14,210 | \$ 120,221 |
| 折舊費用 | - | 3,150 | 6,643 | 2,659 | 12,452 |
| 處分 | - | - | (850) | (2,489) | (3,339) |
| 匯率變動之影響 | - | - | (3,350) | (420) | (3,770) |
| 105.12.31 餘額 | \$ - | \$ 61,017 | \$ 50,587 | \$ 13,960 | \$ 125,564 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 成本 | | | | | |
| 104.1.1 餘額 | \$ 111,388 | \$ 97,544 | \$ 84,854 | \$ 27,835 | \$ 321,621 |
| 增添 | - | 3,143 | 1,397 | 3,955 | 8,495 |
| 處分 | - | - | (545) | (6,267) | (6,812) |
| 重分類 | - | - | 49 | (49) | - |
| 轉費用 | - | - | (77) | - | (77) |
| 匯率變動之影響 | - | - | (1,468) | (142) | (1,610) |
| 104.12.31 餘額 | \$ 111,388 | \$ 100,687 | \$ 84,210 | \$ 25,332 | \$ 321,617 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 104.1.1 餘額 | \$ - | \$ 54,863 | \$ 43,288 | \$ 18,153 | \$ 116,304 |
| 折舊費用 | - | 3,004 | 6,098 | 2,420 | 11,522 |
| 處分 | - | - | (545) | (6,173) | (6,718) |
| 重分類 | - | - | 115 | (115) | - |
| 匯率變動之影響 | - | - | (812) | (75) | (887) |
| 104.12.31 餘額 | \$ - | \$ 57,867 | \$ 48,144 | \$ 14,210 | \$ 120,221 |

- (1) 民國105年及104年度利息支出總額均為0；利息資本化金額均為0。
- (2) 不動產、廠房及設備未有減損之情形。
- (3) 不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

(4) 本集團不動產、廠房及設備以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 29年~35年 |
| 機器設備 | 3年~10年 |
| 研發設備 | 3年~10年 |
| 辦公設備 | 3年~10年 |
| 運輸設備 | 5年~10年 |
| 其他設備 | 3年~10年 |

8. 其他應付款

| 項 目 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 25,582 | \$ 21,856 |
| 應付員工及董監酬勞 | 17,878 | 16,937 |
| 應付保險費 | 1,653 | 1,306 |
| 應付勞務費 | 1,765 | 1,763 |
| 應付退休金 | 747 | 470 |
| 其他 | 37,699 | 39,373 |
| 合 計 | \$ 85,324 | \$ 81,705 |

9. 負債準備—流動

| 項 目 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 員工福利 | \$ 5,414 | \$ 4,996 |
| 退貨及折讓 | 2,688 | 6,322 |
| 合 計 | \$ 8,102 | \$ 11,318 |

| | 105年 度 | | |
|--------------|----------|----------|-----------|
| | 員工福利 | 退貨及折讓 | 合 計 |
| 105.1.1 餘額 | \$ 4,996 | \$ 6,322 | \$ 11,318 |
| 本期認列 | 5,477 | 5,963 | 11,440 |
| 本期轉回 | (4,936) | (9,597) | (14,533) |
| 匯率變動之影響 | (123) | - | (123) |
| 105.12.31 餘額 | \$ 5,414 | \$ 2,688 | \$ 8,102 |

| | 104年 度 | | |
|--------------|----------|-----------|-----------|
| | 員工福利 | 退貨及折讓 | 合 計 |
| 104.1.1 餘額 | \$ 6,588 | \$ 16,458 | \$ 23,046 |
| 本期認列 | 4,985 | 6,363 | 11,348 |
| 本期轉回 | (6,600) | (16,405) | (23,005) |
| 匯率變動之影響 | 23 | (94) | (71) |
| 104.12.31 餘額 | \$ 4,996 | \$ 6,322 | \$ 11,318 |

(1) 員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

- (2) 退貨及折讓準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為銷貨收入之減項。

10. 退職後福利計畫

(1) 確定提撥計畫

- A. 本集團中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- B. 本集團於國外地區子公司之員工，係屬當地政府之退休利計畫成員，本集團對此當地政府營運之退休福利計畫之義務僅為依薪資成本之特定比率提撥至退休福利計畫。
- C. 本集團於民國105年及104年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於損益表認列費用總額分別為3,816仟元及2,898仟元。

(2) 確定福利計畫

- A. 本集團中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額15%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本集團並無影響投資管理策略之權利。
- B. 本集團因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表金額如下：

| 項 目 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 19,539 | \$ 19,430 |
| 計畫資產公允價值 | (10,785) | (756) |
| 淨確定福利負債(資產) | \$ 8,754 | \$ 18,674 |

- C. 淨確定福利負債之變動列示如下：

| 項 目 | 105 年 度 | | |
|----------|-----------|----------|-----------|
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 1月1日餘額 | \$ 19,430 | (\$ 756) | \$ 18,674 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 78 | - | 78 |
| 利息費用(收入) | 311 (| 31) | 280 |
| 前期服務成本 | - | - | - |
| 清償損(益) | - | - | - |
| 認列於損益 | 389 (| 31) | 358 |

| | | | |
|---------------------|-----------|-------------|----------|
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | - | (24) | (24) |
| 精算(利益)損失— | | | |
| 人口統計假設變動 | - | - | - |
| 財務假設變動 | - | - | - |
| 經驗調整 | (280) | - | (280) |
| 認列於其他綜合損益 | (280) | (24) | (304) |
| 雇主提撥數 | - | (9,974) | (9,974) |
| 福利支付數 | - | - | - |
| 12月31日餘額 | \$ 19,539 | (\$ 10,785) | \$ 8,754 |

| 項 目 | 104 年 度 | | |
|---------------------|-----------|------------|-----------|
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 1月1日餘額 | \$ 29,255 | (\$ 3,764) | \$ 25,491 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 162 | - | 162 |
| 利息費用(收入) | 516 | (94) | 422 |
| 前期服務成本 | 240 | - | 240 |
| 清償損(益) | - | - | - |
| 認列於損益 | 918 | (94) | 824 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | - | (16) | (16) |
| 精算(利益)損失— | | | |
| 人口統計假設變動 | - | - | - |
| 財務假設變動 | 326 | - | 326 |
| 經驗調整 | (687) | - | (687) |
| 認列於其他綜合損益 | (361) | (16) | (377) |
| 雇主提撥數 | - | (5,980) | (5,980) |
| 福利支付數-帳上提列支出 | (1,284) | - | (1,284) |
| 福利支付數 | (9,098) | 9,098 | - |
| 12月31日餘額 | \$ 19,430 | (\$ 756) | \$ 18,674 |

(3) 本集團因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本集團之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

B. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

C. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計劃成員之未來薪資。因此計劃成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

(4) 本集團之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

A. 計畫資產公允價值之變動如下：

| 項 目 | 衡 量 日 | |
|--------------|-----------------|-----------------|
| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
| 折現率 | 1.60% | 1.60% |
| 未來薪資增加率 | 1.00% | 1.00% |
| 確定福利義務平均到期期間 | 17 年 | 17 年 |

B. 對於未來死亡率之假設係依照台灣地區第4回經驗生命表估計。

C. 若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率 | 1.60% | 1.60% |
| 增加 0.25% | \$ 19,054 | \$ 18,890 |
| 減少 0.25% | \$ 20,047 | \$ 19,995 |
| 薪資預期增加率 | 1.00% | 1.00% |
| 增加 1% | \$ 21,715 | \$ 21,849 |
| 減少 1% | \$ 17,698 | \$ 17,380 |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

(5) 本公司於民國106年及105年度預計支付予退休計畫之提撥金分別為2,508仟元及2,432仟元。

11. 股本

(1) 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

| | 105 年 度 | |
|-----------|---------|------------|
| | 股 數(仟股) | 金 額 |
| 1 月 1 日 | 79,953 | \$ 799,532 |
| 現金增資 | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | - |
| 12 月 31 日 | 79,953 | \$ 799,532 |

| | 104 年 度 | |
|-----------|---------|------------|
| | 股 數(仟股) | 金 額 |
| 1 月 1 日 | 79,953 | \$ 799,532 |
| 現金增資 | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | - |
| 12 月 31 日 | 79,953 | \$ 799,532 |

- (2) 截至民國105年12月31日止，本公司額定資本額為1,500,000仟元，分為150,000仟股。

12. 保留盈餘

- (1) 依民國104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於民國105年6月29日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另訂定員工酬勞之分派政策。員工及董監酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註(六)之17。

依修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，再由股東同意分派股東紅利。

本公司正值穩定成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具適當之股利分派，其中現金股利之發放方式以不低於當年度股利總額百分之三十(含)、最高可達百分之百，而實際發放比率則授權董事會訂定之。

- (2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (3) A. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- B. 首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

- (4) 本公司股東會於民國105年6月及104年6月決議之民國104年及103年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利(元) | |
|---------|------------|------------|---------|---------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 103 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 19,703 | \$ 35,052 | | |
| 普通股現金股利 | 159,907 | 279,836 | \$ 2.00 | \$ 3.50 |
| 合 計 | \$ 179,610 | \$ 314,888 | \$ 2.00 | \$ 3.50 |

- (5) 本公司於民國106年3月27日經董事會擬議民國105年度盈餘分派案如下：

| 項 目 | 105 年 度 | |
|---------|------------|---------|
| | 金 額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 20,113 | |
| 普通股現金股利 | 159,907 | \$ 2.00 |
| 合 計 | \$ 180,020 | |

有關民國105年度之盈餘分配案尚待民國106年6月召開之股東常會決議。

- (6) 有關董事會提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。

13. 其他權益

| 項 目 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換差額 | | 合 計 |
|--------------------------|-----------------------|------------|-----|
| | | | |
| 105.1.1 餘額 | \$ 6,992 | \$ 6,992 | |
| 換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額 | (13,583) | (13,583) | |
| 105.12.31 餘額 | (\$ 6,591) | (\$ 6,591) | |
| 項 目 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換差額 | | 合 計 |
| | | | |
| 104.1.1 餘額 | \$ 7,001 | \$ 7,001 | |
| 換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額 | (9) | (9) | |
| 104.12.31 餘額 | \$ 6,992 | \$ 6,992 | |

14. 非控制權益

| 項 目 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|--------------|---------|---------|
| 期初餘額 | \$ 145 | \$ 108 |
| 歸屬予非控制權益之份額： | | |
| 本年度淨利 | 230 | 32 |
| 非控制權益增加 | 3 | 5 |
| 期末餘額 | \$ 378 | \$ 145 |

15. 其他收入

| 項 目 | 105 年 度 | | 104 年 度 | |
|--------|---------|--------|---------|--------|
| 利息收入 | \$ | 12,366 | \$ | 12,519 |
| 租金收入 | | 628 | | 440 |
| 壞帳回升利益 | | 328 | | 511 |
| 其 他 | | 4,161 | | 5,361 |
| 合 計 | \$ | 17,483 | \$ | 18,831 |

16. 其他利益及損失

| 項 目 | 105 年 度 | | 104 年 度 | |
|------------------------------|---------|---------|---------|--------|
| 透過損益按公平價值衡量之金融資產 及負債淨(損)益 | \$ | 485 | (\$ | 6,466) |
| 淨外幣兌換利益(損失) | (| 23,225) | | 31,573 |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | (| 532) | | 97 |
| 處分投資利益 | | - | | 6,697 |
| 其他 | (| 3,377) | (| 1,272) |
| 合 計 | (\$ | 26,649) | \$ | 30,629 |

17. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性質別 | 105 年 度 | | |
|----------|------------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 89,237 | \$ 111,802 | \$ 201,039 |
| 勞健保費用 | 7,750 | 8,239 | 15,989 |
| 退休金費用 | 1,167 | 3,007 | 4,174 |
| 其他員工福利費用 | 1,743 | 5,645 | 7,388 |
| 折舊費用 | 7,950 | 4,502 | 12,452 |
| 攤銷費用 | 435 | 1,468 | 1,903 |
| 合 計 | \$ 108,282 | \$ 134,663 | \$ 242,945 |

| 性質別 | 104 年 度 | | |
|----------|-----------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 67,349 | \$ 119,252 | \$ 186,601 |
| 勞健保費用 | 6,894 | 9,437 | 16,331 |
| 退休金費用 | - | 3,722 | 3,722 |
| 其他員工福利費用 | 27 | 5,850 | 5,877 |
| 折舊費用 | 6,691 | 4,831 | 11,522 |
| 攤銷費用 | - | 2,335 | 2,335 |
| 合 計 | \$ 80,961 | \$ 145,427 | \$ 226,388 |

- (1) 依民國104年5月修正後公司法及民國105年6月29日經股東會決議通過之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於1.5%提撥員工酬勞及董監酬勞。民國105年及104年度分別估列員工酬勞12,862仟元及11,422仟元與董監酬勞3,859仟元及3,807仟元，係分別按前述稅前利益之5%及1.5%與4.5%及1.5%估列；年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
- (2) 本公司於民國106年3月27日及民國105年3月25日董事會分別決議通過民國105年及104年度員工酬勞及董監酬勞以及財務報告認列之相關金額如下：

| | 105 年 度 | | 104 年 度 | |
|------------|-----------|----------|-----------|----------|
| | 員工酬勞 | 董監酬勞 | 員工酬勞 | 董監酬勞 |
| 決議配發金額 | \$ 12,862 | \$ 3,859 | \$ 11,422 | \$ 3,807 |
| 年度財務報告認列金額 | 12,862 | 3,859 | 11,422 | 3,807 |
| 差異金額 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

- (3) 有關本公司民國106年及105年董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

18. 財務成本

| 項 目 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|-------|---------|---------|
| 銀行手續費 | \$ 465 | \$ 474 |
| 財務成本 | \$ 465 | \$ 474 |

19. 所得稅

(1) 所得稅費用

A. 所得稅費用組成部分：

| 項 目 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 當年度應負擔所得稅費用 | \$ 45,905 | \$ 55,721 |
| 與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅 | (1,574) | (15,205) |
| 未分配盈餘加徵 10%稅額 | 1,774 | 3,539 |
| 以前年度所得稅調整 | (2,777) | 297 |
| 當年度認列於損益之所得稅費用 | \$ 43,328 | \$ 44,352 |

B. 與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益：

| | 105 年 度 | 104 年 度 |
|---------------|----------|---------|
| 國外營運機構財務表換算差額 | \$ 2,782 | \$ 2 |
| 確定福利計畫再衡量數 | (52) | (64) |
| 合 計 | \$ 2,730 | (\$ 62) |

(2) 當年度會計所得與認列損益之所得稅費用調節如下：

| 項 目 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|-------------------|------------|------------|
| 稅前淨利 | \$ 244,684 | \$ 241,418 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額 | \$ 43,546 | \$ 41,761 |
| 調整項目之稅額影響數： | | |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 | | |
| 處分投資利益 | - | (1,138) |
| 權益法認列投資利益 | (1,730) | (15,514) |
| 金融資產評價損(益) | (18) | 1,099 |
| 聯屬公司未實現銷貨損(益) | 913 | (592) |
| 其他調整 | 46 | (305) |
| 以前年度所得稅調整 | (2,777) | 297 |
| 未分配盈餘加徵 10%稅額 | 1,774 | 3,539 |
| 遞延所得稅淨變動數 | | |
| 權益法認列投資利益 | 1,818 | 15,514 |
| 暫時性差異 | (244) | (309) |
| 認列損益之所得稅費用 | \$ 43,328 | \$ 44,352 |

(3) 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之所得稅資產或負債：

| | 105 年 度 | | | | |
|----------------|-------------|----------|-----------------|-------|-------------|
| | 期初餘額 | 認列於(損)益 | 認列於其他 綜合(損)益 | 匯率影響數 | 期末餘額 |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現兌換損失 | \$ - | \$ 646 | \$ - | \$ - | \$ 646 |
| 退貨及折讓負債準備 | 343 | (251) | - | - | 92 |
| 應計退休金負債 | 3,224 | (1,635) | (52) | - | 1,537 |
| 未實現存貨跌價損失 | 11 | 82 | - | - | 93 |
| 未休假獎金 | 408 | 140 | - | - | 548 |
| 未實現銷貨利益 | 13,838 | (1,148) | - | - | 12,690 |
| 虧損遞轉以後年度 | - | 114 | - | - | 114 |
| 國外營運機構財務報表換算差異 | - | - | 1,350 | - | 1,350 |
| 小 計 | 17,824 | (2,052) | 1,298 | - | 17,070 |
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | 1,808 | (1,808) | - | - | - |
| 採權益法之國外投資收益 | 54,751 | (1,818) | - | - | 52,933 |
| 國外營運機構財務報表換算差異 | 1,432 | - | (1,432) | - | - |
| 小 計 | 57,991 | (3,626) | (1,432) | - | 52,933 |
| 合 計 | (\$ 40,167) | \$ 1,574 | \$ 2,730 | \$ - | (\$ 35,863) |

| | 期初餘額 | 認列於其他 | | | 期末餘額 |
|----------------|-------------|-----------|---------|-------|-------------|
| | | 認列於(損)益 | 綜合(損)益 | 匯率影響數 | |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 退貨及折讓負債準備 | \$ 360 | (\$ 17) | \$ - | \$ - | \$ 343 |
| 應計退休金負債 | 4,164 | (876) | (64) | - | 3,224 |
| 未實現存貨跌價損失 | 27 | (16) | - | - | 11 |
| 未休假獎金 | 472 | (64) | - | - | 408 |
| 未實現銷貨利益 | 15,219 | (1,381) | - | - | 13,838 |
| 小 計 | 20,242 | (2,354) | (64) | - | 17,824 |
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | 3,853 | (2,045) | - | - | 1,808 |
| 採權益法之國外投資收益 | 70,265 | (15,514) | - | - | 54,751 |
| 國外營運機構財務報表換算差異 | 1,434 | - | (2) | - | 1,432 |
| 小 計 | 75,552 | (17,559) | (2) | - | 57,991 |
| 合 計 | (\$ 55,310) | \$ 15,205 | (\$ 62) | \$ - | (\$ 40,167) |

(4) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 52,802 | \$ 46,109 |
| 87 年度以後未分配盈餘 | \$ 281,678 | \$ 259,910 |

| 項 目 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|-------------|---------|---------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 24.31% | 23.71% |
| | (預計) | (實際) |

依所得稅法規定，本公司分配屬於民國87年度(含)以後之盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。但依新修正之所得稅法第66條之6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國104年1月1日起分配盈餘時開始適用。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因是民國105年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(5) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國103年度。

20. 其他綜合損益

| 項 目 | 105 年 度 | | |
|-------------------|-------------|-----------|-------------|
| | 稅 前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 不重分類至損益之項目： | | | |
| 確定福利計畫再衡量數 | \$ 304 | (\$ 52) | \$ 252 |
| 小 計 | 304 | (52) | 252 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (16,365) | 2,782 | (13,583) |
| 小 計 | (16,365) | 2,782 | (13,583) |
| 認列於其他綜合損益 | (\$ 16,061) | \$ 2,730 | (\$ 13,331) |

| 項 目 | 104 年 度 | | |
|-------------------|---------|-----------|--------|
| | 稅 前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 不重分類至損益之項目： | | | |
| 確定福利計畫再衡量數 | \$ 377 | (\$ 64) | \$ 313 |
| 小 計 | 377 | (64) | 313 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (11) | 2 | (9) |
| 小 計 | (11) | 2 | (9) |
| 認列於其他綜合損益 | \$ 366 | (\$ 62) | \$ 304 |

21. 每股盈餘

| | 105 年 度 | 104 年 度 |
|-------------------------|------------|------------|
| A. 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 201,126 | \$ 197,034 |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股) | 79,953 | 79,953 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元) | \$ 2.52 | \$ 2.46 |
| B. 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 201,126 | \$ 197,034 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： | | |
| 追溯調整後加權平均股數(仟股) | 79,953 | 79,953 |
| 員工酬勞影響數(仟股)(註) | 763 | 593 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股) | 80,716 | 80,546 |
| 稀釋每股盈餘(稅後)(元) | \$ 2.49 | \$ 2.45 |

註：若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算稀釋每股盈餘時，以報導期間結束日之公平價值並考量最近期除權除息之影響作為發行股數之判斷依據，列為潛在普通股。稀釋每股盈餘假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(七)關係人交易

1. 母公司與最終控制者

本公司為本集團之最終控制者。

2. 與關係人間之重大交易事項

本集團及子公司(係本公司之關係人)間之餘額及交易，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露，本集團與其他關係人間之交易明細揭露如下：

(1) 各項收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105 年度 | 104 年度 | 交易性質 |
|------|-------|--------|--------|------|
| 其他收入 | 其他關係人 | \$ 120 | \$ 15 | 租金收入 |

(2) 財產租賃情形

| 租賃標的 | 承租人 | 押金 | 105 年 1 至 12 月 | | 104 年 1 至 12 月 | |
|-----------------------|----------------|------|-------------------------|--------|-------------------------|-------|
| | | | 租 期 | 金 額 | 租 期 | 金 額 |
| 台北市內湖區洲子街 85 號 8 樓 | 昊博國際服 務有限公司 | \$ - | 105.11.16~ 106.11.15 | \$ 120 | 104.11.16~ 105.11.15 | \$ 15 |

上述租賃價格係參考市場行情並經雙方議價決定，並按月收取租金。

(3) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|---------|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據及帳款 | 其他關係人 | \$ 4 | \$ - |
| | 減：備抵呆帳 | - | - |
| | 淨 額 | \$ 4 | \$ - |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國105年及104年度對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0。

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------|--------|-----------------|-----------------|
| 其他應收款 | 其他關係人 | \$ 33 | \$ - |
| | 減：備抵呆帳 | - | - |
| | 淨 額 | \$ 33 | \$ - |

民國105年及104年度對上述其他應收款－關係人認列之呆帳損失均為0。

3. 主要管理階層薪酬資訊

| 關係人類別 | 105 年度 | 104 年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 12,947 | \$ 12,892 |
| 退職後福利 | - | - |
| 其他長期員工福利 | - | - |
| 離職福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - |
| 總計 | \$ 12,947 | \$ 12,892 |

(八)質押之資產：無。

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其他

1. 本公司於民國97年4月4日遭美商Ultra Products Inc.於美國佛羅里達州地方法院奧蘭多分院(已轉移至北加州行政區法院)提出專利權訴訟案，該公司未提出任何損害賠償；另已於民國104年8月5日雙方完成和解協議書簽署並由Ultra Products Inc.律師提交至法院，同時撤回訴訟申請，法院已正式宣告本案終結。

2. 資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障本集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用及股利支出等需求。

3. 金融工具公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具

本集團之非以公允價值衡量之金融工具；如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產及應付款項之帳面金額，係公允價值合理之近似值，或公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

(2) 按公允價值衡量之金融工具：請詳附註(十二)之5。

4. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利

率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(1) 重大財務風險之性質及程度

A. 市場風險

(A) 匯率風險

- a. 本集團暴露於非以各該本集團之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣、美金、歐元、港幣及日幣。
- b. 匯率暴險及敏感度分析(係包括集團間交易在合併財務報告中已沖銷之項目及金額)

| | 105年12月31日 | | | | | |
|-------------------|------------|--------|------------|-------|----------|-------|
| | 外幣 | 匯率 | 帳列金額 | 敏感性分析 | | |
| | | | 新台幣 | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 28,893 | 32.25 | \$ 931,784 | 1% | \$ 7,734 | \$ - |
| 港幣：新台幣 | 656 | 4.16 | 2,730 | 1% | 23 | - |
| 人民幣：新台幣 | 60,390 | 4.62 | 279,004 | 1% | 2,316 | - |
| 美金：歐元 | 1,850 | 0.9513 | 59,672 | 1% | 495 | - |
| 美金：日幣 | 1,052 | 117.02 | 33,935 | 1% | 282 | - |
| 採用權益法投資 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 1,547 | 32.25 | 49,891 | 1% | - | 414 |
| 人民幣：新台幣 | 46,762 | 4.62 | 216,042 | 1% | - | 1,793 |
| 日幣：新台幣 | 26,002 | 0.2756 | 7,166 | 1% | - | 59 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 491 | 32.25 | 15,834 | 1% | 131 | - |
| 港幣：新台幣 | 211 | 4.16 | 876 | 1% | 7 | - |
| 人民幣：新台幣 | 67,589 | 4.62 | 312,263 | 1% | 2,592 | - |
| 美金：歐元 | 3,868 | 0.9513 | 124,746 | 1% | 1,035 | - |
| 美金：日幣 | 755 | 117.02 | 24,990 | 1% | 207 | - |
| 採用權益法之投資貸餘 | | | | | | |
| 歐元：新台幣 | 518 | 33.90 | 17,550 | 1% | - | 146 |

104年12月31日

| | 外幣 | 匯率 | 帳列金額 | | 敏感性分析 | |
|-------------------|-----------|--------|------------|------|----------|-------|
| | | | 新台幣 | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 19,262 | 32.83 | \$ 632,381 | 1% | \$ 5,249 | \$ - |
| 港幣：新台幣 | 655 | 4.24 | 2,779 | 1% | 23 | - |
| 人民幣：新台幣 | 77,655 | 5.00 | 388,273 | 1% | 3,223 | - |
| 美金：歐元 | 1,569 | 0.9150 | 51,525 | 1% | 428 | - |
| 美金：日幣 | 581 | 120.39 | 19,058 | 1% | 158 | - |
| 採用權益法投資 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 1,752 | 32.83 | 57,519 | 1% | - | 477 |
| 人民幣：新台幣 | 38,829 | 5.00 | 194,146 | 1% | - | 1,611 |
| 日幣：新台幣 | 10,046 | 0.2727 | 2,740 | 1% | - | 23 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 336 | 32.83 | 11,030 | 1% | 92 | - |
| 港幣：新台幣 | 230 | 4.24 | 975 | 1% | 8 | - |
| 人民幣：新台幣 | 47,223 | 5.00 | 236,113 | 1% | 1,960 | - |
| 美金：歐元 | 3,003 | 0.9150 | 98,604 | 1% | 818 | - |
| 美金：日幣 | 502 | 120.39 | 16,484 | 1% | 137 | - |
| 採用權益法之投資貸餘 | | | | | | |
| 歐元：新台幣 | 293 | 35.88 | 10,511 | 1% | - | 87 |

C. 本集團貨幣性項目之匯率波動影響未實現兌換損益之情形，經評估並無重大影響。

(B) 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

本集團主要投資於國內上市櫃公司股票及基金受益憑證，其市場風險在於交易價格之波動，本集團選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大市場風險。

(C) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量之風險，本集團無從事之短期借款且民國105年及104年度之定期存款均為固定利率，故利率變動並不影響未來現金流量。

B. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本集團造成財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，

及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

(A) 營運相關信用風險：

為維持應收帳款的品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

截至民國105年及104年12月31日，前十大應收帳款餘額占本合併公司應收帳款餘額之百分比分別為62.44%及69.85%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(B) 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團各財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

C. 流動性風險

(A) 流動性風險管理：

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本集團具有充足的財務彈性。

(B) 金融負債到期分析：

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

| 105年12月31日 | | | | | | | |
|------------|------------|--------|------|------|------|------------|------------|
| 非衍生金融負債 | 6個月以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | 合約現金流量 | 帳面金額 |
| 應付帳款 | \$ 428,379 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 428,379 | \$ 428,379 |
| 其他應付款 | 85,324 | - | - | - | - | 85,324 | 85,324 |
| 合計 | \$ 513,703 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 513,703 | \$ 513,703 |

衍生金融負債：無。

| 104年12月31日 | | | | | | | |
|------------|------------|--------|------|------|------|------------|------------|
| 非衍生金融負債 | 6個月以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | 合約現金流量 | 帳面金額 |
| 應付帳款 | \$ 370,845 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 370,845 | \$ 370,845 |
| 其他應付款 | 81,705 | - | - | - | - | 81,705 | 81,705 |
| 合計 | \$ 452,550 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 452,550 | \$ 452,550 |

衍生金融負債：無。

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

5. 公允價值資訊

(1) 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註(十二)之3說明。

(2) 公允價值之三等級定義：

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

(3) 公允價值之等級資訊：

本集團之以公允價值衡量之金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量。本集團之公允價值等級資訊如下表所示：

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | | | 合計 |
|----------------|-----------------|------|------|------------|
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | |
| 資產： | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 | | | | |
| 資產－流動 | | | | |
| －基金 | \$ 114,178 | \$ - | \$ - | \$ 114,178 |
| | | | | |
| 項 目 | 104 年 12 月 31 日 | | | 合計 |
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | |
| 資產： | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 | | | | |
| 資產－流動 | | | | |
| －基金 | \$ 50,093 | \$ - | \$ - | \$ 50,093 |

(4) 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

A. 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經

常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。本集團持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

(A) 上市櫃公司股票：收盤價。

(B) 開放型基金：淨值

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

C. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

(5) 民國105年及104年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(6) 民國105年及104年度均無屬於第三等級金融工具之變動。

6. 本集團配合整體商業策略及營運管理，孫公司－東莞海韻電子有限公司自民國104年起營業型態由代加工模式改為製造生產及銷售模式，相關帳務處理流程亦配合修正。

(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

(1) 資金貸與他人者：附表一。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券者：附表二。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

2. 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表六。

3. 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表七。

(十四)部門資訊

1. 本集團目前有三個應報導部門，國內行銷部、亞洲產銷部、歐美行銷部。

主要業務如下：

國內行銷部－經營交換式電源供應器等各種電子儀器之進出口業務。

亞洲產銷部－生產和銷售交換式電源供應器及無停電裝置等各種電子儀器。

歐美行銷部－經營歐洲及美洲地區之交換式電源供應器等各種電子儀器之進出口業務。

2. 本集團呈報主要部門別資訊之基礎：

係以策略性事業單位為基礎，各有其管理團隊及提供不同產品及勞務，由於每一策略性事業單位需要不同之技術及行銷策略，故該策略性事業單位分別管理及呈報營運決策者。

3. 本集團未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與合併報告附註(四)所述之重要會計政策彙總說明相同。本集團營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。本集團將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

4. 部門損益、資產與負債資訊

(1) 民國105年度

| | 國內行銷部 | 亞洲產銷部 | 歐美行銷部 | 調節及銷除 | 合計 |
|------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| 營業收入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,004,791 | \$ 77,068 | \$ 602,145 | \$ - | \$ 1,684,004 |
| 部門間收入 | 605,635 | 2,448,938 | 2,391 | (3,056,964) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,610,426</u> | <u>\$ 2,526,006</u> | <u>\$ 604,536</u> | <u>(\$ 3,056,964)</u> | <u>\$ 1,684,004</u> |
| 利息收入 | 9,206 | 3,789 | 23 | (652) | 12,366 |
| 利息支出 | - | - | 638 | (638) | - |
| 折舊及攤銷 | 7,231 | 6,843 | 281 | - | 14,355 |
| 投資損失 | 18,847 | - | - | (18,847) | - |
| 部門損益 | <u>\$ 239,739</u> | <u>\$ 146,528</u> | <u>(\$ 14,485)</u> | <u>(\$ 127,098)</u> | <u>\$ 244,684</u> |
| 採用權益法之投資 | 542,191 | 216,042 | - | (758,233) | - |
| 非流動資產－資本支出 | 19,651 | 3,730 | - | - | 23,381 |
| 部門資產 | <u>\$ 2,160,799</u> | <u>\$ 1,482,848</u> | <u>\$ 286,681</u> | <u>(\$ 1,821,333)</u> | <u>\$ 2,108,995</u> |
| 部門負債 | <u>\$ 661,846</u> | <u>\$ 759,220</u> | <u>\$ 254,340</u> | <u>(\$ 1,065,391)</u> | <u>\$ 610,015</u> |

註：部門損益不包含所得稅費用。

(2) 民國104年度

單位：新台幣仟元

| | 國內行銷部 | 亞洲產銷部 | 歐美行銷部 | 調節及銷除 | 合計 |
|------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| 營業收入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 959,287 | \$ 192,870 | \$ 594,243 | \$ - | \$ 1,746,400 |
| 部門間收入 | 506,295 | 2,968,464 | 1,733 | (3,476,492) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,465,582</u> | <u>\$ 3,161,334</u> | <u>\$ 595,976</u> | <u>(\$ 3,476,492)</u> | <u>\$ 1,746,400</u> |
| 利息收入 | 10,399 | 2,575 | 5 | (460) | 12,519 |
| 利息支出 | - | - | 460 | (460) | - |
| 折舊及攤銷 | 4,477 | 9,034 | 346 | - | 13,857 |
| 投資損失 | 88,342 | - | - | (88,342) | - |
| 部門損益 | <u>\$ 238,587</u> | <u>\$ 121,322</u> | <u>(\$ 12,545)</u> | <u>(\$ 105,946)</u> | <u>\$ 241,418</u> |
| 採用權益法之投資 | 559,124 | 194,146 | - | (753,270) | - |
| 非流動資產－資本支出 | 9,051 | 1,951 | 215 | - | 11,217 |
| 部門資產 | <u>\$ 2,020,455</u> | <u>\$ 1,375,034</u> | <u>\$ 272,300</u> | <u>(\$ 1,622,617)</u> | <u>\$ 2,045,172</u> |
| 部門負債 | <u>\$ 549,741</u> | <u>\$ 662,574</u> | <u>\$ 225,291</u> | <u>(\$ 863,293)</u> | <u>\$ 574,313</u> |

註：部門損益不包含所得稅費用。

5. 地區別資訊

單位：新台幣仟元

| | 來自外部客戶收入 | | 非流動資產 | |
|----|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 民國 105 年度 | 民國 104 年度 | 民國 105 年度 | 民國 104 年度 |
| 台灣 | \$ 99,963 | \$ 120,885 | \$ 179,089 | \$ 167,528 |
| 美洲 | 575,228 | 617,077 | 394 | 667 |
| 歐洲 | 389,042 | 364,485 | 58 | 79 |
| 亞洲 | 609,645 | 622,118 | 36,907 | 42,722 |
| 其他 | 10,126 | 21,835 | - | - |
| 合計 | <u>\$ 1,684,004</u> | <u>\$ 1,746,400</u> | <u>\$ 216,448</u> | <u>\$ 210,996</u> |

6. 產品別資訊

單位：新台幣仟元

| 產 品 | 民國 105 年度 | 民國 104 年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 交換式電源供應器 | \$ 1,640,898 | \$ 1,709,833 |
| 電源線 | 27,461 | 23,369 |
| 其他 | 15,645 | 13,198 |
| 合計 | <u>\$ 1,684,004</u> | <u>\$ 1,746,400</u> |

7. 重要客戶資訊

本公司及其子公司民國105年及104年度對單一客戶之銷售金額佔合併營業收入淨額百分之十以上之客戶：無。

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人者

民國105年12月31日

單位：美元元、新台幣仟元

| 編號(註一) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註二) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保 | | 對個別對象資金貸與限額(註三) | 資金貸與總限額(註三) |
|--------|------------------------------|---------------------------------|---------|--------|-----------|-----------|--------|--------|------------|--------|--------------|----------|----|----|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 海韻電子工業股份有限公司 | Seasonic Electronics, Inc. | 應收關係人款項 | 是 | \$ 25,000 | \$ 25,000 | \$ - | - | 2 | \$ - | - | - | 無 | - | \$ 287,815 | \$ 575,631 |
| | | Sea Sonic Europe B. V. | 應收關係人款項 | 是 | 45,000 | 45,000 | 25,000 | 2.828% | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 287,815 | 575,631 |
| | | Seasonic Japan Kabushiki Kaisha | 應收關係人款項 | 是 | 10,000 | 10,000 | - | - | 2 | - | - | - | 無 | - | 287,815 | 575,631 |
| 1 | Energy Power Enterprise Inc. | Seasonic Electronics, Inc. | 應收關係人款項 | 是 | 25,000 | 註四 | - | - | 2 | - | - | - | 無 | - | 73,922 | 98,563 |
| | | Sea Sonic Europe B. V. | 應收關係人款項 | 是 | 45,000 | 註四 | - | - | 2 | - | - | - | 無 | - | 73,922 | 98,563 |
| | | Seasonic Japan Kabushiki Kaisha | 應收關係人款項 | 是 | 10,000 | 註四 | - | - | 2 | - | - | - | 無 | - | 73,922 | 98,563 |

註一：本公司填0，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註三：本公司及子公司資金貸與他人限額如下：

(1)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與資金金額以不超過雙方間最近一年度之業務往來金額(進貨或銷貨金額孰高者)為限，惟貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

(2)因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限，惟融資總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，個別對象之融資金額以不超過本公司淨值之百分之六十為限，惟融資總額以不超過本公司淨值之百分之八十為限。

註四：本公司業經董事會決議通過Energy Power Enterprise Inc.對Sea Sonic Europe B.V.、Seasonic Electronics, Inc.及Seasonic Japan Kabushiki Kaisha資金貸與額度分別為新台幣4,500萬元、新台幣2,500萬元及新台幣1,000萬元，前項資金貸與額度已於民國105年11月9日到期終止。

註五：本公司業經董事會決議通過對Sea Sonic Europe B.V.、Seasonic Electronics, Inc.及Seasonic Japan Kabushiki Kaisha資金貸與額度分別為新台幣4,500萬元、新台幣2,500萬元及新台幣1,000萬元，前項資金貸與額度除Sea Sonic Europe B.V.已動支2,500萬元外，其餘截至民國105年12月31日止尚未發生。

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券者

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | 備註 |
|------------------------------|------------------|-------------|---------------------|--------------|-----------|-------|-----------|
| | | | | 股數/單位 | 帳面金額 | 持股比例% | |
| 海韻電子工業股份有限公司 | 台新1699貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,750,403.17 | \$ 50,251 | — | \$ 50,251 |
| | 富達新興市場債券基金(美元累積) | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 25,188.92 | 15,540 | — | 15,540 |
| | 瑞銀(盧森堡)美元基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 288.10 | 16,138 | — | 16,138 |
| Energy Power Enterprise Inc. | 野村全球短期收益基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 100,099.10 | 32,249 | — | 32,249 |

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 | |
|--------------|----------------------------|------|---------|-------------|-------------------|------|------------|------------------|--------|--|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | | |
| 海韻電子工業股份有限公司 | Full Net Enterprise Inc. | 子公司 | 進貨 | 94.77% | — | — | — | (\$ 446,887) | 92.54% | |
| | Seasonic Electronics, Inc. | 子公司 | 銷貨 | 19.93% | — | — | — | 121,669 | 26.20% | |
| | Sea Sonic Europe B. V. | 子公司 | 銷貨 | 12.43% | — | — | — | 96,179 | 20.71% | |
| 東莞海韻電子有限公司 | Full Net Enterprise Inc. | 聯屬公司 | 銷貨 | 99.87% | — | — | — | 311,751 | 99.57% | |

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項 之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|--------------------------------|-------------------------------|------|---------------|-----|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 海韻電子工業 股份有限公司 | Seasonic Electronics, Inc. | 子公司 | \$ 121,669 | - | \$ - | - | \$ 41,778 | \$ - |
| Full Net Enterprise Inc. | 海韻電子工業股份有限公司 | 母公司 | 446,887 | - | - | - | 220,671 | - |
| 東莞海韻電子 有限公司 | Full Net Enterprise Inc. | 聯屬公司 | 311,751 | - | - | - | 26,140 | - |

註：截至民國106年2月22日止之收回金額。

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 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例 |
|--------------------------|-------------|---------------------------------|---------|--------------|------------|-----------------------------------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 海韻電子工業(股)公司 | Seasonic Electronics, Inc. | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | \$ 320,504 | 貨到 T/T 120 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式 | 18.31% |
| | | | | 應收帳款 | 121,669 | " | 5.77% |
| | | | | 銷貨收入 | 199,980 | 貨到 T/T 120 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式另議 | 11.43% |
| 1 | 東莞海韻電子有限公司 | Seasonic Japan Kabushiki Kaisha | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 96,179 | " | 4.56% |
| | | | | 其他應收款 | 25,000 | — | 1.19% |
| | | Full Net Enterprise Inc. | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 70,061 | 貨到 T/T 120 天 | 4.00% |
| | | | | 應收帳款 | 24,990 | " | 1.18% |
| | | | | 銷貨收入 | 6,047 | 月結 T/T 30 天 | 0.35% |
| Full Net Enterprise Inc. | 孫公司對子公司 | 銷貨收入 | 9,043 | 月結 T/T 150 天 | 0.52% | | |
| | | 應收帳款 | 9,495 | " | 0.45% | | |
| | | | | 銷貨收入 | 1,181,317 | 月結 T/T 30 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式 | 67.49% |
| | | | | 應收帳款 | 311,751 | " | 14.78% |

| 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例 |
|----|----------------------------------|----------------------------|-------------|--------|-----------|--------------------------------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 2 | Full Net Enterprise Inc. | 海韻電子工業(股)公司 | 子公司對 母公司 | 銷貨收入 | 1,258,316 | 月結 T/T 30 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式 | 71.89% |
| | | 東莞海韻電子有限公司 | 子公司對 孫公司 | 應收帳款 | 446,887 | " | 21.19% |
| 3 | Sea Sonic Europe B. V. | 海韻電子工業(股)公司 | 子公司對 母公司 | 銷貨收入 | 968 | 貨到 T/T 120 天，惟有時視資金情況或採債權債務相抵 | 0.06% |
| 4 | Cornerstone Enterprise Co., Ltd. | Seasonic Electronics, Inc. | 子公司對 子公司 | 銷貨收入 | 3,321 | 貨到 T/T 90 天，惟有時視資金情況或採債權債務相抵 | 0.19% |
| | | 海韻電子工業(股)公司 | 子公司對 母公司 | 應收帳款 | 3,252 | " | 0.15% |
| 5 | Seasonic Electronics, Inc. | 海韻電子工業(股)公司 | 子公司對 母公司 | 銷貨收入 | 1,423 | 貨到 T/T 120 天，惟有時視資金情況或採債權債務相抵 | 0.08% |

註：非屬重大之交易，本表未列入；惟編製合併財務報表時，不論交易是否重大，皆已全數清除。

附表六

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 投資公司 名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股 數 | 比 率 % | 期 末 持 有 | | 被投資公司 本期損益 | 本公司認列 之投資損益 (註2) | 備註 |
|----------------------|--|---|--|--|--|---|---|---|--|--|--|----|
| | | | | 本 期 期 末 | 去 年 年 底 | | | 帳 面 金 額 | 帳 面 金 額 | | | |
| 海韻電子 工業股份 有限公司 | Resonic Holdings Co., Ltd. Seasonic Electronics, Inc. Energy Power Enterprise Inc. Sea Sonic Europe B.V. Seasonic Japan Kabushiki Kaisha Full Net Enterprise Inc. Cornerstone Enterprise Co., Ltd. 基立國際企業有限公司 | 英屬維京群島 美國 薩摩亞 荷蘭 日本 薩摩亞 薩摩亞 台灣 | 控股公司 國際貿易 三角貿易 國際貿易 國際貿易 三角貿易 三角貿易 國際貿易 | \$ 157,003 9,890 1,520 4,796 5,665 87,520 9,207 1,000 | \$ 157,003 9,890 1,520 4,796 5,665 87,520 9,207 - | \$ 3,478,125 300,000 50,000 100,000 1,558 2,700,000 300,000 (註1) | 100 100 100 100 95 100 100 100 | \$ 216,332 35,743 126,408 (25,052) 7,166 147,118 9,424 (308) | \$ 38,143 (6,671) (2,408) (7,842) 4,605 65,672 (531) (651) | \$ 38,143 (6,671) (2,408) (7,842) 4,375 65,672 (531) (651) | 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 | |

註：1. 係有限公司，故無股數。

2. 不含本期銷貨順、逆流交易沖銷之未實現利益。

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
赴大陸投資相關資訊彙總表

民國105年12月31日

1. 赴大陸投資相關資訊之揭露

(1)

單位：美元元、港幣元、新台幣仟元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 被投資公司 本期損益 | 本期認列 投資損益 | 期末投資 帳面價值 | 截至本期末已 匯回投資收益 |
|----------------|----------------|----------------|----------|--------------------------------|-----------------|----|-------------------------|---------------|--------------------|--------------|------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 東莞海韻電子 有限公司 | 生產交換式 電源供應器 | HKD 29,030,000 | 註(1)、(3) | USD 3,748,125 (NTD 116,438) | - | - | 100% | NTD 38,159 | NTD 38,159 註(2) | NTD 216,042 | - |

單位：新台幣仟元
美元元

| 本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投 資核 准投 資金 額 | 審 查 會 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註5) |
|--------------------------------|------------------------------------|---|
| USD 3,748,125 (NTD 116,438) | USD 3,748,125 (NTD 120,877)(註4) | NTD 899,388 |

註：(1)公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(2)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列損益。

(3)本公司透過英屬Resonic Holdings Co., Ltd. 轉投資東莞海韻電子有限公司，截至民國105年12月31日止，累計投資USD3,748,125，間接轉投資大陸東莞海韻USD3,748,125。

(4)本期相關數字應以新台幣列示，涉及外幣者，應以財務報表日之匯率換算為新台幣。

(5)依經濟部投審會規定，計算對大陸投資累計金額或比例上限為淨值或合併淨值之百分之六十(較高者)。

(6)海韻電子工業股份有限公司投資大陸東莞海韻電子有限公司，係經由第三地區英屬Resonic Holdings Co., Ltd. 轉投資大陸公司，持股比例為100%，已列入合併財務報告之編製主體，其與所有合併公司間重要交易往來事項均已於合併報告中銷除。

2. 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生之重大交易事項：

本集團民國105年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。



會計師查核報告

海韻電子工業股份有限公司 公鑒

查核意見

海韻電子工業股份有限公司民國105年及104年12月31日之個體資產負債表，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達海韻電子工業股份有限公司民國105年及104年12月31日之個體財務狀況，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與海韻電子工業股份有限公司保持超然獨立，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，對海韻電子工業股份有限公司民國105年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對海韻電子工業股份有限公司民國105年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、應收款項減損

有關應收款項減損之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之11、應收款項減損相關揭露詳附註(五)之2(2)及附註(六)之3、4。

關鍵查核事項之說明：

海韻電子工業股份有限公司民國105年12月31日應收款項淨額為新台幣471,774仟元(已扣除備抵呆帳新台幣1,288仟元)，應收款項減損係管理階層依應收款項帳齡及客戶信用風險假設之主觀判斷估計，故本會計師進行財務報告查核時列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得應收款項之帳齡分析表，核算帳齡區間，並抽查原始憑證以核對應收款項在帳齡分析表已列示於適當之期間；選定樣本發函詢證；檢視歷史收款記錄、產業經濟狀況及客戶之信用風險評估等資料，並測試期後收款情形，以評估該公司之應收款項備抵減損與減損損失之合理性；取得應收款項備抵減損之評估文件，是否遵循該公司會計政策，並檢視管理階層針對有關應收款項備抵之揭露是否允當。

二、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之14，存貨相關揭露請詳附註(五)之2(5)及附註(六)之5。

關鍵查核事項之說明：

海韻電子工業股份有限公司民國105年12月31日之存貨淨額為新台幣104,915仟元(已扣除備抵存貨跌價損失438仟元)，存貨主要為交換式電源供應器等庫存。因科技快速變遷及生產技術更新，致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，由於存貨評價攸關重大判斷與估計，故本會計師進行財務報告查核時列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估存貨評價會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，評估存貨評價是否已依會計政策處理；瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，再選定樣本，核對相關憑證測試其金額正確性，並評估管理階層針對有關存貨續評價之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估海韻電子工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算海韻電子工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

海韻電子工業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對海韻電子工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使海韻電子工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致海韻電子工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於海韻電子工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成海韻電子工業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對海韻電子工業股份有限公司民國105年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所
會計師

陳桂美



會計師

林志隆



核准文號：金管證審字第10200032833號
民國106年3月27日



海韻電力股份有限公司

個體資產負債表

民國105年12月31日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 105年12月31日 | | | 104年12月31日 | | | 105年12月31日 | | | 104年12月31日 | | |
|-----------------------------------|--------------|-----|----------------------------|--------------|-----|----------------------------|--------------|-----|--------------|------------|--------------|-----|
| | 金額 | % | 代碼 | 金額 | % | 代碼 | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | \$ 1,425,314 | 67 | | \$ 1,289,818 | 64 | | \$ 585,123 | 26 | \$ 455,957 | 22 | \$ 455,957 | 22 |
| 11xx 流動資產 | 695,305 | 32 | 21xx 流動負債 | 676,370 | 34 | 2170 應付帳款 | 36,018 | 2 | 2,299 | - | 2,299 | - |
| 1100 現金及約當現金(附註(六)之1) | 81,929 | 4 | 2180 應付帳款-關係人(附註(七)) | 50,093 | 2 | 2180 應付帳款-關係人(附註(七)) | 446,887 | 21 | 388,788 | 18 | 388,788 | 18 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註(六)之2) | 8,581 | - | 2200 其他應付款 | 13,017 | 1 | 2200 其他應付款 | 51,945 | 2 | 35,538 | 2 | 35,538 | 2 |
| 1150 應收票據淨額(附註(六)之3) | 210,856 | 10 | 2220 其他應付款-關係人(附註(七)) | 309,667 | 15 | 2220 其他應付款-關係人(附註(七)) | 5,386 | - | 12,794 | 1 | 12,794 | 1 |
| 1170 應收帳款淨額(附註(六)之4) | 252,337 | 12 | 2230 本期所得稅負債 | 203,054 | 10 | 2230 本期所得稅負債 | 16,721 | 1 | 24,012 | 1 | 24,012 | 1 |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註(六)之4、(七)) | 2,717 | - | 2250 負債準備-流動(附註(六)之9) | 15,073 | 1 | 2250 負債準備-流動(附註(六)之9) | 5,911 | - | 8,707 | - | 8,707 | - |
| 1200 其他應收款 | 25,841 | 1 | 2310 預收款項 | 806 | - | 2310 預收款項 | 1,556 | - | 3,540 | - | 3,540 | - |
| 1210 其他應收款-關係人(附註(七)) | 104,915 | 5 | 2399 其他流動負債-其他 | 20,065 | 1 | 2399 其他流動負債-其他 | 699 | - | 279 | - | 279 | - |
| 130X 存貨(附註(六)之5) | 10,427 | 1 | 25xx 非流動負債 | 1,628 | - | 25xx 非流動負債 | 87,092 | 4 | 93,784 | 5 | 93,784 | 5 |
| 1410 預付款項 | 32,250 | 2 | 2570 遞延所得稅負債(附註(六)之17) | - | - | 2570 遞延所得稅負債(附註(六)之17) | 52,933 | 3 | 57,991 | 3 | 57,991 | 3 |
| 1476 其他金融資產-流動(附註(六)之6) | 156 | - | 2640 淨確定福利負債-非流動(附註(六)之10) | 45 | - | 2640 淨確定福利負債-非流動(附註(六)之10) | 8,754 | - | 18,674 | 1 | 18,674 | 1 |
| 1479 其他流動資產-其他 | 725,503 | 33 | 2645 存入保證金 | 730,637 | 36 | 2645 存入保證金 | 45 | - | 18 | - | 18 | - |
| 15xx 非流動資產 | 542,191 | 25 | 2650 採用權益法之投資(附註(六)之7) | 559,124 | 28 | 2650 採用權益法之投資(附註(六)之7) | 25,360 | 1 | 17,101 | 1 | 17,101 | 1 |
| 1550 採用權益法之投資(附註(六)之7) | 173,613 | 8 | 2xxx 負債總計 | 164,715 | 8 | 2xxx 負債總計 | 652,215 | 30 | 549,741 | 27 | 549,741 | 27 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註(六)之8) | 4,247 | - | 3100 股本(附註(六)之11) | 3,986 | - | 3100 股本(附註(六)之11) | 799,532 | 37 | 799,532 | 40 | 799,532 | 40 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註(六)之17) | 3,726 | - | 3110 普通股股本 | 1,259 | - | 3110 普通股股本 | 799,532 | 37 | 799,532 | 40 | 799,532 | 40 |
| 1915 預付設備款 | 690 | - | 3300 保留盈餘(附註(六)之12) | 1,548 | - | 3300 保留盈餘(附註(六)之12) | 705,661 | 33 | 664,190 | 33 | 664,190 | 33 |
| 1920 存出保證金 | 1,036 | - | 3310 法定盈餘公積 | 5 | - | 3310 法定盈餘公積 | 416,983 | 20 | 397,280 | 20 | 397,280 | 20 |
| 1995 其他非流動資產-其他 | | | 3320 特別盈餘公積 | | | 3320 特別盈餘公積 | 7,000 | - | 7,000 | - | 7,000 | - |
| | | | 3350 未分配盈餘 | | | 3350 未分配盈餘 | 281,678 | 13 | 259,910 | 13 | 259,910 | 13 |
| | | | 3400 其他權益(附註(六)之13) | | | 3400 其他權益(附註(六)之13) | (6,591) | - | 6,992 | - | 6,992 | - |
| | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (6,591) | - | 6,992 | - | 6,992 | - |
| | | | 3xxx 權益總計 | | | 3xxx 權益總計 | 1,498,602 | 70 | 1,470,714 | 73 | 1,470,714 | 73 |
| 1xxx 資產總計 | \$ 2,150,817 | 100 | 2-3xxx 負債及權益總計 | \$ 2,020,455 | 100 | 2-3xxx 負債及權益總計 | \$ 2,150,817 | 100 | \$ 2,020,455 | 100 | \$ 2,020,455 | 100 |

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

海韻電子工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國105及104年1月1日至12月31日


單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 105年度 | | 104年度 | |
|------|--------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | \$ 1,608,294 | 100 | \$ 1,465,582 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (1,289,746) | (80) | (1,166,697) | (80) |
| 5900 | 營業毛利 | 318,548 | 20 | 298,885 | 20 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | (34,819) | (2) | (36,201) | (2) |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | 36,201 | 2 | 47,811 | 3 |
| 5950 | 營業毛利淨額 | 319,930 | 20 | 310,495 | 21 |
| 6000 | 營業費用 | (140,489) | (9) | (139,540) | (9) |
| 6100 | 推銷費用 | (45,579) | (3) | (48,474) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | (49,114) | (3) | (46,092) | (3) |
| 6300 | 研發費用 | (45,796) | (3) | (44,974) | (3) |
| 6900 | 營業淨利 | 179,441 | 11 | 170,955 | 12 |
| | 營業外收入及支出合計 | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註(六)之14) | 16,316 | 1 | 28,115 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註(六)之15) | (44,024) | (3) | 30,776 | 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 | 88,790 | 6 | 8,741 | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 61,082 | 4 | 67,632 | 4 |
| 7900 | 稅前淨利 | 240,523 | 15 | 238,587 | 16 |
| 7950 | 所得稅費用(附註(六)之17) | (39,397) | (2) | (41,553) | (3) |
| 8200 | 本期淨利 | 201,126 | 13 | 197,034 | 13 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 304 | - | 377 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | (52) | - | (64) | - |
| | | 252 | - | 313 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (16,365) | (1) | (11) | - |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 2,782 | - | 2 | - |
| | | (13,583) | (1) | (9) | - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)(附註(六)之18) | (13,331) | (1) | 304 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 187,795 | 12 | \$ 197,338 | 13 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)(附註(六)之19) | | | | |
| | 本期淨利 | \$ 2.52 | | \$ 2.46 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)(附註(六)之19) | | | | |
| | 本期淨利 | \$ 2.49 | | \$ 2.45 | |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：



海韻電力股份有限公司

個體財務報告

民國105年及104年7月至12月31日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 股本 | | | 保留盈餘 | | 其他權益項目 | | 合 計 |
|----------------------|------------|------------|----------|------------|-------------------|--------|--------------|-----|
| | 普通股股本 | 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 | | | |
| 104.1.1 餘額 | \$ 799,532 | \$ 362,228 | \$ 7,000 | \$ 377,451 | \$ 7,001 | | \$ 1,553,212 | |
| 103年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 35,052 | - | (35,052) | - | | - | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (279,836) | - | | (279,836) | |
| 104.1.1~12.31 淨利 | - | - | - | 197,034 | - | | 197,034 | |
| 104.1.1~12.31 其他綜合損益 | - | - | - | 313 | 9) | | 304 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 197,347 | 9) | | 197,338 | |
| 104.12.31 餘額 | 799,532 | 397,280 | 7,000 | 259,910 | 6,992 | | 1,470,714 | |
| 104年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 19,703 | - | (19,703) | - | | - | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (159,907) | - | | (159,907) | |
| 105.1.1~12.31 淨利 | - | - | - | 201,126 | - | | 201,126 | |
| 105.1.1~12.31 其他綜合損益 | - | - | - | 252 | (13,583) | | (13,331) | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 201,378 | (13,583) | | 187,795 | |
| 105.12.31 餘額 | \$ 799,532 | \$ 416,983 | \$ 7,000 | \$ 281,678 | (\$ 6,591) | | \$ 1,498,602 | |

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

海韻電子工業股份有限公司
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 項 目 | 105年度 | 104年度 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 240,523 | \$ 238,587 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 6,788 | 4,474 |
| 攤銷費用 | 437 | 3 |
| 呆帳費用轉列收入數 | (468) | (309) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | (106) | 6,466 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (88,790) | (8,741) |
| 利息收入 | (9,206) | (10,399) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | - | (86) |
| 處分投資利益 | - | (6,697) |
| 未實現銷貨利益 | 34,819 | 36,201 |
| 已實現銷貨利益 | (36,201) | (47,811) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 應收票據(增加)減少 | 4,481 | (589) |
| 應收帳款減少 | 99,228 | 3,069 |
| 應收帳款-關係人(增加)減少 | (49,283) | 29,895 |
| 其他應收款(增加)減少 | 11,968 | (12,151) |
| 其他應收款-關係人(增加)減少 | 246 | (12) |
| 存貨(增加)減少 | (84,850) | 11,748 |
| 預付款項(增加)減少 | (8,799) | 169 |
| 其他流動資產(增加)減少 | (111) | 488 |
| 其他營業資產減少 | 7 | 10 |
| 應付帳款增加 | 33,719 | 868 |
| 應付帳款-關係人增加 | 78,099 | 321,520 |
| 其他應付款增加(減少) | 16,407 | (10,100) |
| 其他應付款-關係人增加(減少) | (7,408) | 12,368 |
| 負債準備減少 | (2,796) | (7,737) |
| 預收款項增加(減少) | (1,984) | 1,551 |
| 其他流動負債增加(減少) | 420 | (1,007) |
| 應計退休金負債減少 | (9,617) | (6,439) |
| 營運產生之現金流入 | <u>227,523</u> | <u>555,339</u> |
| 收取之利息 | 9,313 | 9,367 |
| 收取之股利 | 100,000 | 100,000 |
| 支付之所得稅 | (49,278) | (73,727) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>287,558</u> | <u>590,979</u> |

投資活動之現金流量：

| | | |
|----------------------------|------------|------------|
| 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (31,730) | (50,000) |
| 處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 303,798 |
| 取得採用權益法之投資 | (1,000) | (96,727) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (15,686) | (10,627) |
| 處分不動產、廠房及設備 | - | 86 |
| 存出保證金(增加)減少 | 858 | (63) |
| 其他非流動資產增加 | (1,467) | - |
| 其他應收款-關係人增加-資金融通 | (25,000) | - |
| 預付設備款增加 | (2,468) | (1,259) |
| 其他金融資產增加 | (32,250) | - |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (108,743) | 145,208 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金增加(減少) | 27 | (12) |
| 發放現金股利 | (159,907) | (279,836) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (159,880) | (279,848) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 18,935 | 456,339 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 676,370 | 220,031 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 695,305 | \$ 676,370 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



海韻電子工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國105年及104年12月31日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

海韻電子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國64年依公司法成立，同年11月開始營業，主要營業項目為：

1. 製造修理各型無線電收音機、錄音機、儀器、擴音機及其工程之承包。
2. 買賣及進出口標購前項器材。
3. 錄影機、自動控制器、有線電機械及工具設備、電化教育設備等買賣。
4. 前項有關之進出口貿易及代理國內外廠商報價投標經銷行紀業務。
5. 各種電子儀器(特許業除外)及電腦週邊設備等之製造加工及有關電子零件買賣。
6. 除其他許可事業外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(二)通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國106年3月27日經董事會通過發布。

(三)新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。
2. 尚未採用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：
依據金管會發布之金管證審字第1050050021號及第1050026834號函，本公司將自民國106年度開始適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可民國106年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱IFRSs)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|--|-----------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014年7月1日(註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014年7月1日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016年1月1日(註3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表之例外規定」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|----------------------------------|-----------------|
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| IAS 1之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」 | 2016年1月1日 |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

(1) IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB於發佈IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次IAS 36之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，本公司若以公允價值減出售成本為基礎計算資產或現金產生單位之可回收金額者，將揭露其公允價值等級及關鍵評價設備(第二或第三等級)。

(2) 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與發行人之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

民國106年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。除上述影響外，截至本個體財務報告發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：本公司尚未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除IFRS 15及IFRS 9應自民國107年起開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註) |
|---|----------------|
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 4 之修正「屬IFRS 4之保險合約適用IFRS 9『金融工具』之方法」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 10及IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019年1月1日 |
| IAS 7之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| IAS 12之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018年1月1日 |
| IFRIC 22「外幣交易及預收付對價」 | 2018年1月1日 |
| 2014-2016 週期之年度改善-IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」 | 2018年1月1日 |
| 2014-2016 週期之年度改善-IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2017年1月1日 |
| 2014-2016 週期之年度改善-IAS 28「投資關聯企業及合資」 | 2018年1月1日 |

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述新發布/修正/修訂準則及解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

(1) IFRS 9「金融工具」

A. 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。

IFRS 9對金融資產之分類規定如下：

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(A) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(B) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

B. 金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

(2) IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

- A. 辨認客戶合約；
- B. 辨認合約中之履約義務；
- C. 決定交易價格；
- D. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- E. 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

(3) IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。於適用IFRS 16時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(四)重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

1. 遵循之聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

(1) 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本基礎編製：

- A. 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- B. 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- C. 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- D. 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

- (2) 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。
- (3) 本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

3. 外幣換算

- (1) 本公司之財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。
- (2) 編製個體財務報表時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。
- (3) 國外營運機構之換算
- A. 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
- (A) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算。
- (B) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。
- (C) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- B. 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

- C. 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

4. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

(1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- A. 預期將於正常營業週期中變現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

(2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- A. 預期將於正常營業週期中清償者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- D. 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

6. 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

7. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
 - A. 係混合(結合)合約；或
 - B. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - C. 係依書面之之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。
- (2) 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

8. 放款及應收款

(1) 應收帳款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 無活絡市場之債券投資

- A. 係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：
 - (A) 未分類為透過損益按公允價值衡量。
 - (B) 未指定為備供出售。
 - (C) 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。
- B. 本公司對於符合交易慣例之無活絡市場之債券投資係採用交易日會計。

- C. 無活絡市場之債券投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

9. 持有至到期日金融資產

- (1) 持有至到期日金融資產係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產，惟不包括於原始認列時符合放款及應收款定義者、指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及指定為備供出售金融資產。
- (2) 本公司若於本財務年度或前二個財務年度內，曾在到期日前出售或重分類並非很小之持有至到期日投資，則不得將任何金融資產分類為持有至到期日融資產，所有剩餘持有至到期日投資將均重分類為備供出售金融資產。
- (3) 本公司對於符合交易慣例之持有到期日金融資產係採用交易日會計。
- (4) 持有至到期日金融資產於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

10. 備供出售金融資產

- (1) 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- (2) 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- (3) 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

11. 金融資產減損

- (1) 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即損失事項），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- (2) 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - A. 發行人或債務人之重大財務困難；
 - B. 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

- C. 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- D. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- E. 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或
- F. 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關全國性或區域經濟狀況。
- G. 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。
- H. 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

(3) 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

A. 放款、應收款及持有至到期日金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。

B. 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。

C. 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。

12. 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- (1) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- (2) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- (3) 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

13. 應收租賃款/租賃(出租人)

- (1) 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。
 - A. 於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。
 - B. 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬。
 - C. 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。
- (2) 營業租賃係指融資租賃以外之租賃。租賃收益(扣除給予承租人之任何誘因)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

14. 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

15. 待出售非流動資產(或處分群組)

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

16. 採用權益法之投資/子公司、關聯企業及合資

- (1) 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

- (2) 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (3) 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
- (6) 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
- (7) 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- (8) 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (9) 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
- (10) 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損。

- (11) 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
- (12) 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
- (13) 本公司採用權益法認列合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；本公司對合資取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- (14) 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

17. 不動產、廠房及設備

- (1) 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- (2) 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- (3) 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 29年～35年 |
| 機器設備 | 3年～10年 |
| 研發設備 | 3年～10年 |
| 辦公設備 | 3年～6年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 其他設備 | 5年 |

(4) 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

18. 租賃資產/租賃承租人

(1) 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本公司承擔時，分類為融資租賃。

- A. 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
- B. 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。
- C. 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。

(2) 營業租賃係指融資租賃以外之租賃。於營業租賃下所為之給付(扣除自出租人收取之任何誘因)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

19. 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：技術權利金，依專利使用權有效年限或合約年限；電腦軟體設計費，依二至五年；專利權及其他，依經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

20. 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

21. 負債準備

負債準備(包含保固、除役負債、重組、虧損性合約及併購交易產生之或有負債及銷貨退回及折讓之估計等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

22. 員工福利

(1) 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

(2) 退休金

A. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

B. 確定福利計畫

(A) 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

(B) 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

(C) 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(3) 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(4) 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

23. 股本及庫藏股票

(1) 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。

直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

(2) 庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

24. 股份基礎給付

(1) 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(2) 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

25. 所得稅

- (1) 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- (2) 當期所得稅根據本公司營運之產生應課稅所得，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
- (3) 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體財務狀況表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- (4) 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- (5) 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
- (6) 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

26. 收入認列

(1) 商品銷售

- A. 本公司製造並銷售交換式電源供應器等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除

銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售係於下列條件滿足時認列收入：

- (A) 與商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客。
- (B) 本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制。
- (C) 收入金額能可靠衡量。
- (D) 與交易有關之未來經濟效益很有可能流入本公司。
- (E) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作為銷貨處理。

- B. 本公司對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。

(2) 勞務收入、技術服務收入、租金收入、股利收益及利息收入

- A. 依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列，惟若應提供之勞務中，某特定工作項目遠較其他工作項目重要時，則收入應遲延至該特定工作項目完成時認列。
- B. 技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。
- C. 租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。
- D. 投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量。
- E. 利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

27. 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

1. 會計政策採用之重要判斷

(1) 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價

值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(2) 收入認列

本公司依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，判斷本公司係為該項交易之委託人或代理人。當暴於銷售商品或提供勞務之重大風險與報酬時，為該項交易之委託人，以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

本公司提供交換式電源供應器等產品製造及銷售服務，經判斷符合下列指標，故採總額認列收入：

- A. 對提供商品或勞務負有主要責任
- B. 承擔存貨風險
- C. 承擔顧客之信用風險

2. 重要會計估計及假設

(1) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。截至民國105年及104年12月31日止，本公司認列之退貨及折讓負債準備分別為2,688仟元及6,308仟元。

(2) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。民國105年及104年度本公司認列之應收款項減損迴轉利益分別為468仟元及309仟元。

(3) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值，評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。民國105年及104年度本公司認列之減損損失均為0。

(4) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至民國105年及104年12月31日止，本公司認列之遞延所得稅資產分別為4,247仟元及3,986仟元。

(5) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。截至民國105年及104年12月31日止，本公司存貨之帳面金額分別為104,915仟元及20,065仟元。(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失分別為438仟元及69仟元)

(6) 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。截至民國105年及104年12月31日止，本公司淨確定福利負債之帳面金額分別為8,754仟元及18,674仟元。

(六)重要會計科目說明

1. 現金及約當現金

| 項 目 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 現金 | \$ 255 | \$ 497 |
| 支票存款 | 376 | 507 |
| 活期存款 | 136,768 | 320,479 |
| 定期存款 | 297,669 | 244,548 |
| 外幣存款 | 260,237 | 110,339 |
| 合 計 | <u>\$ 695,305</u> | <u>\$ 676,370</u> |

本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 非衍生金融資產 | | |
| 債券型及貨幣型基金 | \$ 81,929 | \$ 50,093 |

(1) 本公司於民國105年及104年度認列之淨(損)益分別為106仟元及(6,466)仟元。

(2) 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(3) 本公司未從事衍生金融工具交易。

3. 應收票據淨額

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 8,668 | \$ 13,149 |
| 減：備抵呆帳 | (87) | (132) |
| 應收票據淨額 | \$ 8,581 | \$ 13,017 |

截至民國105年及104年12月31日止，本公司未有將應收票據貼現或提供質押之情形。

4. 應收帳款淨額

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$ 212,057 | \$ 311,285 |
| 應收帳款－關係人 | 252,337 | 203,054 |
| 減：備抵呆帳 | (1,201) | (1,618) |
| 應收帳款淨額 | \$ 463,193 | \$ 512,721 |

(1) 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為60天~105天。

(2) 已逾期但未減損之應收票據及款項：無。

(3) 備抵呆帳變動：(含催收款)

| 項 目 | 105 年 度 | | |
|--------------|-----------|-----------|----------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計 |
| 105.1.1 餘額 | \$ 1,833 | \$ 1,750 | \$ 3,583 |
| 減損損失提列 | - | - | - |
| 減損損失迴轉 | (6) | (462) | (468) |
| 因無法收回而沖銷 | (1,266) | - | (1,266) |
| 105.12.31 餘額 | \$ 561 | \$ 1,288 | \$ 1,849 |

| 項 目 | 104 年 度 | | |
|--------------|-----------|-----------|----------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計 |
| 104.1.1 餘額 | \$ 5,506 | \$ 2,049 | \$ 7,555 |
| 減損損失提列 | - | - | - |
| 減損損失迴轉 | (10) | (299) | (309) |
| 因無法收回而沖銷 | (3,663) | - | (3,663) |
| 104.12.31 餘額 | \$ 1,833 | \$ 1,750 | \$ 3,583 |

截至民國105年及104年12月31日止，經判定已減損應收款項(含催收款)認列之備抵呆帳金額分別為1,849仟元及3,583仟元。所認列之減損損失為應收款項帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。

(4) 已減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

| 帳 齡 區 間 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 30 天內(註) | \$ 126,683 | \$ 128,166 |
| 30~60 天(註) | 128,822 | 151,917 |
| 60~90 天(註) | 95,819 | 134,638 |
| 90~120 天(註) | 83,042 | 85,349 |
| 120~150 天(註) | 37,749 | 19,981 |
| 150 天以上(註) | 947 | 7,437 |
| 合 計 | \$ 473,062 | \$ 527,488 |

註：以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

(5) 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。

5. 存貨及銷貨成本

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 製成品及商品 | \$ 43,741 | \$ 20,123 |
| 在製品及半成品 | 20,191 | - |
| 原料 | 39,856 | - |
| 物料 | 1,354 | - |
| 在途存貨 | - | 11 |
| 不含呆滯品小計 | 105,142 | 20,134 |
| 呆滯品 | 211 | - |
| 合 計 | 105,353 | 20,134 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (438) | (69) |
| 淨 額 | \$ 104,915 | \$ 20,065 |

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

| | 105 年 度 | 104 年 度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 出售存貨成本 | \$ 1,283,011 | \$ 1,164,918 |
| 存貨跌價(回升利益)損失 | 369 | (90) |
| 存貨報廢損失 | 7,327 | 1,964 |
| 存貨盤盈 | (961) | (95) |
| 營業成本合計 | <u>\$ 1,289,746</u> | <u>\$ 1,166,697</u> |

(2) 截至民國105年及104年12月31日止，存貨保險金額分別為100,000仟元及59,094仟元。

(3) 本公司於民國105年及104年度將存貨沖減至淨變現價值，或因調漲部分產品價格及消化部分庫存而致存貨淨變現價值回升，因而所認列存貨跌價損失(回升利益)分別為369仟元及(90)仟元。

(4) 本公司未有將存貨提供質押之情形。

6. 其他金融資產－流動

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 定期存款－原始到期日 超過三個月以上 | <u>\$ 32,250</u> | <u>\$ -</u> |

本公司未有將原始到期日超過三個月以上之定期存款提供質押之情形。

7. 採用權益法之投資

| 被投資公司 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司： | | |
| Energy Power Enterprise Inc. | \$ 126,408 | \$ 228,800 |
| Resonic Holdings Co., Ltd. | 216,332 | 194,451 |
| Seasonic Electronics, Inc. | 35,743 | 41,178 |
| Sea Sonic Europe B.V. | (25,052) | (17,101) |
| Seasonic Japan Kabushiki Kaisha | 7,166 | 2,740 |
| Full Net Enterprise Inc. | 147,118 | 82,000 |
| Cornerstone Enterprise Co., Ltd. | 9,424 | 9,955 |
| 碁立國際企業有限公司 | (308) | - |
| 小 計 | <u>516,831</u> | <u>542,023</u> |
| 加：採用權益法之投資貸餘 | 25,360 | 17,101 |
| 合 計 | <u>\$ 542,191</u> | <u>\$ 559,124</u> |

子公司：

(1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國105年度合併財務報告附註(四)之3。

- (2) 採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，均按經會計師查核之財務報告計算。
- (3) 本公司於民國105年及104年度因對Sea Sonic Europe B.V. 依持股比例沖銷銷貨順流交易之未實現利益，致對該公司投資帳面餘額呈負數，故對該公司投資帳面價值之貸方餘額轉列非流動負債項下。
- (4) 本公司於民國105年度因對基立國際企業有限公司依持股比例沖銷銷貨順流交易之未實現利益，致對該公司投資帳面餘額呈負數，故對該公司投資帳面價值之貸方餘額轉列非流動負債項下。

8. 不動產、廠房及設備

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 土地 | \$ 111,388 | \$ 111,388 |
| 房屋及建築 | 101,346 | 100,687 |
| 機器設備 | 15,416 | 3,681 |
| 其他設備 | 17,243 | 15,509 |
| 成本合計 | 245,393 | 231,265 |
| 減：累計折舊 | (71,780) | (66,550) |
| 合 計 | \$ 173,613 | \$ 164,715 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 成 本 | | | | | |
| 105.1.1 餘額 | \$ 111,388 | \$ 100,687 | \$ 3,681 | \$ 15,509 | \$ 231,265 |
| 增添 | - | 95 | 11,735 | 3,856 | 15,686 |
| 處分 | - | - | - | (1,558) | (1,558) |
| 重分類 | - | 564 | - | (564) | - |
| 105.12.31 餘額 | \$ 111,388 | \$ 101,346 | \$ 15,416 | \$ 17,243 | \$ 245,393 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|------|-----------|----------|----------|-----------|
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 105.1.1 餘額 | \$ - | \$ 57,868 | \$ 185 | \$ 8,497 | \$ 66,550 |
| 折舊費用 | - | 3,150 | 1,815 | 1,823 | 6,788 |
| 處分 | - | - | - | (1,558) | (1,558) |
| 重分類 | - | - | - | - | - |
| 105.12.31 餘額 | \$ - | \$ 61,018 | \$ 2,000 | \$ 8,762 | \$ 71,780 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|------------|------------|----------|-----------|------------|
| 成 本 | | | | | |
| 104.1.1 餘額 | \$ 111,388 | \$ 97,544 | \$ - | \$ 17,339 | \$ 226,271 |
| 增添 | - | 3,143 | 798 | 6,686 | 10,627 |
| 處分 | - | - | - | (5,633) | (5,633) |
| 重分類 | - | - | 2,883 | (2,883) | - |
| 104.12.31 餘額 | \$ 111,388 | \$ 100,687 | \$ 3,681 | \$ 15,509 | \$ 231,265 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|------|-----------|--------|-----------|-----------|
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 104.1.1 餘額 | \$ - | \$ 54,864 | \$ - | \$ 12,845 | \$ 67,709 |
| 折舊費用 | - | 3,004 | 70 | 1,400 | 4,474 |
| 處分 | - | - | - | (5,633) | (5,633) |
| 重分類 | - | - | 115 | (115) | - |
| 104.12.31 餘額 | \$ - | \$ 57,868 | \$ 185 | \$ 8,497 | \$ 66,550 |

- (1) 民國105年及104年度利息支出總額及利息資本化金額均為0。
- (2) 不動產、廠房及設備未有減損情形。
- (3) 不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。
- (4) 本公司不動產、廠房及設備以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 29年~35年 |
| 機器設備 | 3年~10年 |
| 研發設備 | 3年~10年 |
| 辦公設備 | 3年~6年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 其他設備 | 5年 |

9. 負債準備－流動

| 項 目 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 員工福利 | \$ 3,223 | \$ 2,399 |
| 退貨及折讓 | 2,688 | 6,308 |
| 合 計 | \$ 5,911 | \$ 8,707 |

| | 105 年 度 | | |
|--------------|----------|----------|----------|
| | 員工福利 | 退貨及折讓 | 合 計 |
| 105.1.1 餘額 | \$ 2,399 | \$ 6,308 | \$ 8,707 |
| 本期認列 | 3,223 | 1,860 | 5,083 |
| 本期轉回 | (2,399) | (5,480) | (7,879) |
| 105.12.31 餘額 | \$ 3,223 | \$ 2,688 | \$ 5,911 |

| | 104 年 度 | | |
|--------------|----------|-----------|-----------|
| | 員工福利 | 退貨及折讓 | 合 計 |
| 104.1.1 餘額 | \$ 2,776 | \$ 13,668 | \$ 16,444 |
| 本期認列 | 2,399 | 1,302 | 3,701 |
| 本期轉回 | (2,776) | (8,662) | (11,438) |
| 104.12.31 餘額 | \$ 2,399 | \$ 6,308 | \$ 8,707 |

- (1) 員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。
- (2) 退貨及折讓準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為銷貨收入之減項。

10. 退休金

(1) 確定提撥計畫

- A. 本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- B. 本公司於民國105年及104年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於損益表認列費用總額分別為3,816仟元及2,898仟元。

(2) 確定福利計畫

- A. 本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額15%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。
- B. 本公司因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表金額如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 19,539 | \$ 19,430 |
| 計畫資產公允價值 | (10,785) | (756) |
| 淨確定福利負債(資產) | \$ 8,754 | \$ 18,674 |

C. 淨確定福利負債之變動如下：

| 項 目 | 105 年 度 | | |
|---------------------|-----------|-------------|-----------|
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 1月1日餘額 | \$ 19,430 | (\$ 756) | \$ 18,674 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 78 | - | 78 |
| 利息費用(收入) | 311 | (31) | 280 |
| 前期服務成本 | - | - | - |
| 清償損(益) | - | - | - |
| 認列於損益 | 389 | (31) | 358 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | - | (24) | (24) |
| 精算(利益)損失— | | | |
| 人口統計假設變動 | - | - | - |
| 財務假設變動 | - | - | - |
| 經驗調整 | (280) | - | (280) |
| 認列於其他綜合損益 | (280) | (24) | (304) |
| 雇主提撥數 | - | (9,974) | (9,974) |
| 福利支付數 | - | - | - |
| 12月31日餘額 | \$ 19,539 | (\$ 10,785) | \$ 8,754 |

| 項 目 | 104 年 度 | | |
|---------------------|-----------|------------|-----------|
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 1 月 1 日餘額 | \$ 29,255 | (\$ 3,764) | \$ 25,491 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 162 | - | 162 |
| 利息費用(收入) | 516 | (94) | 422 |
| 前期服務成本 | 240 | - | 240 |
| 清償損(益) | - | - | - |
| 認列於損益 | 918 | (94) | 824 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | - | (16) | (16) |
| 精算(利益)損失— | | | |
| 人口統計假設變動 | - | - | - |
| 財務假設變動 | 326 | - | 326 |
| 經驗調整 | (687) | - | (687) |
| 認列於其他綜合損益 | (361) | (16) | (377) |
| 雇主提撥數 | - | (5,980) | (5,980) |
| 福利支付數—帳上提列支出 | (1,284) | - | (1,284) |
| 福利支付數 | (9,098) | 9,098 | - |
| 12 月 31 日餘額 | \$ 19,430 | (\$ 756) | \$ 18,674 |

(3) 本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

B. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

C. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

(4) 本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

| 項 目 | 衡 量 日 | |
|--------------|-----------------|-----------------|
| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
| 折現率 | 1.60% | 1.60% |
| 未來薪資增加率 | 1.00% | 1.00% |
| 確定福利義務平均到期期間 | 17 年 | 17 年 |

- A. 對於未來死亡率之假設係依照台灣地區第4回經驗生命表估計。
- B. 若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率 | 1.60% | 1.60% |
| 增加 0.25% | \$ 19,054 | \$ 18,890 |
| 減少 0.25% | \$ 20,047 | \$ 19,995 |
| 薪資預期增加率 | 1.00% | 1.00% |
| 增加 1% | \$ 21,715 | \$ 21,849 |
| 減少 1% | \$ 17,698 | \$ 17,380 |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

- (5) 本公司於民國106年及105年度預計支付予退休計畫之提撥金分別為2,508仟元及2,432仟元。

11. 股本

- (1) 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

| | 105 年 度 | |
|-----------|---------|------------|
| | 股 數(仟股) | 金 額 |
| 1 月 1 日 | 79,953 | \$ 799,532 |
| 現金增資 | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | - |
| 12 月 31 日 | 79,953 | \$ 799,532 |

| | 104 年 度 | |
|-----------|---------|------------|
| | 股 數(仟股) | 金 額 |
| 1 月 1 日 | 79,953 | \$ 799,532 |
| 現金增資 | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | - |
| 12 月 31 日 | 79,953 | \$ 799,532 |

- (2) 截至民國105年12月31日止，本公司額定資本額為1,500,000仟元，分為150,000仟股。

12. 保留盈餘

- (1) 依民國104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於民國105年6月29日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另訂定員工酬勞之分派政策。員工及董監酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註(六)之16。

依修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，再由股東同意分派股東紅利。

本公司正值穩定成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具適當之股利分派，其中現金股利之發放方式以不低於當年度股利總額百分之三十(含)、最高可達百分之百，而實際發放比率則授權董事會訂定之。

- (2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (3) A. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- B. 首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。
- (4) 本公司股東會於民國105年6月及104年6月決議之民國104年及103年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利(元) | |
|---------|------------|------------|---------|---------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 103 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 19,703 | \$ 35,052 | | |
| 普通股現金股利 | 159,907 | 279,836 | \$ 2.00 | \$ 3.50 |
| 合計 | \$ 179,610 | \$ 314,888 | \$ 2.00 | \$ 3.50 |

- (5) 本公司民國106年3月27日董事會擬議民國105年度盈餘分派案如下：

| 項 目 | 105 年 度 | |
|---------|------------|---------|
| | 金 額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 20,113 | |
| 普通股現金股利 | 159,907 | \$ 2.00 |
| 合計 | \$ 180,020 | |

有關民國105年度之盈餘分配案尚待民國106年6月召開之股東常會決議。

- (6) 有關董事會提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。

13. 其他權益

| 項 目 | 國外營運機構財務 | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | 報表換算之兌換差額 | 合 計 |
| 105.1.1 餘額 | \$ 6,992 | \$ 6,992 |
| 換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額 | (13,583) | (13,583) |
| 105.12.31 餘額 | <u>(\$ 6,591)</u> | <u>(\$ 6,591)</u> |

| 項 目 | 國外營運機構財務 | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| | 報表換算之兌換差額 | 合 計 |
| 104.1.1 餘額 | \$ 7,001 | \$ 7,001 |
| 換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額 | (9) | (9) |
| 104.12.31 餘額 | <u>\$ 6,992</u> | <u>\$ 6,992</u> |

14. 其他收入

| 項 目 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|--------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 9,206 | \$ 10,399 |
| 租金收入 | 646 | 441 |
| 呆帳轉回收入 | 468 | 309 |
| 權利金收入 | - | 6,300 |
| 其 他 | 5,996 | 10,666 |
| 合 計 | <u>\$ 16,316</u> | <u>\$ 28,115</u> |

15. 其他利益及損失

| 項 目 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|------------------------------|--------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨(損)益 | \$ 106 | (\$ 6,466) |
| 淨外幣兌換利益(損失) | (32,785) | 30,718 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | - | 86 |
| 處分投資利益 | - | 6,697 |
| 賠償損失 | (11,345) | - |
| 其 他 | - | (259) |
| 合 計 | <u>(\$ 44,024)</u> | <u>\$ 30,776</u> |

16. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性質別 | 105 年 度 | | |
|----------|-----------|-----------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 21,963 | \$ 68,954 | \$ 90,917 |
| 勞健保費用 | 2,097 | 5,211 | 7,308 |
| 退休金費用 | 1,167 | 3,007 | 4,174 |
| 其他員工福利費用 | 1,721 | 5,502 | 7,223 |
| 折舊費用 | 2,577 | 4,211 | 6,788 |
| 攤銷費用 | 435 | 2 | 437 |
| 合 計 | \$ 29,960 | \$ 86,887 | \$ 116,847 |

| 性質別 | 104 年 度 | | |
|----------|---------|-----------|-----------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 72,710 | \$ 72,710 |
| 勞健保費用 | - | 6,219 | 6,219 |
| 退休金費用 | - | 3,722 | 3,722 |
| 其他員工福利費用 | - | 5,674 | 5,674 |
| 折舊費用 | - | 4,474 | 4,474 |
| 攤銷費用 | - | 3 | 3 |
| 合 計 | \$ - | \$ 92,802 | \$ 92,802 |

- (1) 本公司於民國105年及104年12月31日之員工人數分別為155人及101人。
- (2) 依民國104年5月修正後公司法及民國105年6月29日經股東會決議通過之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於1.5%提撥員工酬勞及董監酬勞。民國105年及104年度分別估列員工酬勞12,862仟元及11,422仟元與董監酬勞3,859仟元及3,807仟元，係分別按前述稅前利益之5%及1.5%與4.5%及1.5%估列。年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
- (3) 本公司於民國106年3月27日及民國105年3月25日董事會分別決議通過民國105年及104年度員工酬勞及董監酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

| | 105 年 度 | | 104 年 度 | |
|------------|-----------|----------|-----------|----------|
| | 員工酬勞 | 董監酬勞 | 員工酬勞 | 董監酬勞 |
| 決議配發金額 | \$ 12,862 | \$ 3,859 | \$ 11,422 | \$ 3,807 |
| 年度財務報告認列金額 | 12,862 | 3,859 | 11,422 | 3,807 |
| 差異金額 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

- (4) 有關本公司民國106年及105年董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

17. 所得稅

(1) 所得稅費用

A. 所得稅費用組成部分：

| 項 目 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 當年度應負擔所得稅費用 | \$ 43,114 | \$ 54,519 |
| 與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅 | (2,589) | (16,586) |
| 未分配盈餘加徵 10%稅額 | 1,774 | 3,539 |
| 以前年度所得稅調整 | (2,902) | 81 |
| 當年度認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 39,397</u> | <u>\$ 41,553</u> |

B. 與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益：

| | 105 年 度 | 104 年 度 |
|---------------|-----------------|----------------|
| 國外營運機構財務表換算差額 | \$ 2,782 | \$ 2 |
| 確定福利計畫再衡量數 | (52) | (64) |
| 合 計 | <u>\$ 2,730</u> | <u>(\$ 62)</u> |

(2) 當年度會計所得與認列損益之所得稅費用調節如下：

| 項 目 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利 | \$ 240,523 | \$ 238,587 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額 | \$ 40,889 | \$ 40,560 |
| 調整項目之稅額影響數： | | |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 | | |
| 處分投資利益 | - | (1,138) |
| 權益法認列投資利益 | (1,731) | (15,514) |
| 金融資產評價損(益) | (18) | 1,099 |
| 聯屬公司未實現銷貨利益 | (235) | (1,974) |
| 其他調整 | (969) | (1,686) |
| 以前年度所得稅調整 | (2,902) | 81 |
| 未分配盈餘加徵 10%稅額 | 1,774 | 3,539 |
| 遞延所得稅淨變動數 | | |
| 權益法認列投資利益 | 1,818 | 15,514 |
| 暫時性差異 | 771 | 1,072 |
| 認列損益之所得稅費用 | <u>\$ 39,397</u> | <u>\$ 41,553</u> |

(3) 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之所得稅資產或負債：

| | 105 年 度 | | | | |
|----------------|-------------|----------|-----------------|-------|-------------|
| | 期初餘額 | 認列於(損)益 | 認列於其他 綜合(損)益 | 匯率影響數 | 期末餘額 |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 退貨及折讓負債準備 | \$ 343 | (\$ 251) | \$ - | \$ - | \$ 92 |
| 應計退休金負債 | 3,224 | (1,635) | (52) | - | 1,537 |
| 未實現存貨跌價損失 | 11 | 63 | - | - | 74 |
| 未休假獎金 | 408 | 140 | - | - | 548 |
| 未實現兌換損失 | - | 646 | - | - | 646 |
| 國外營運機構財務報表換算差異 | - | - | 1,350 | - | 1,350 |
| 小 計 | 3,986 | (1,037) | 1,298 | - | 4,247 |
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | 1,808 | (1,808) | - | - | - |
| 採權益法之國外投資收益 | 54,751 | (1,818) | - | - | 52,933 |
| 國外營運機構財務報表換算差異 | 1,432 | - | (1,432) | - | - |
| 小 計 | 57,991 | (3,626) | (1,432) | - | 52,933 |
| 合 計 | (\$ 54,005) | \$ 2,589 | \$ 2,730 | \$ - | (\$ 48,686) |

| | 104 年 度 | | | | |
|----------------|-------------|-----------|-----------------|-------|-------------|
| | 期初餘額 | 認列於(損)益 | 認列於其他 綜合(損)益 | 匯率影響數 | 期末餘額 |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 退貨及折讓負債準備 | \$ 360 | (\$ 17) | \$ - | \$ - | \$ 343 |
| 應計退休金負債 | 4,164 | (876) | (64) | - | 3,224 |
| 未實現存貨跌價損失 | 27 | (16) | - | - | 11 |
| 未休假獎金 | 472 | (64) | - | - | 408 |
| 小 計 | 5,023 | (973) | (64) | - | 3,986 |
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | 3,853 | (2,045) | - | - | 1,808 |
| 採權益法之國外投資收益 | 70,265 | (15,514) | - | - | 54,751 |
| 國外營運機構財務報表換算差異 | 1,434 | - | (2) | - | 1,432 |
| 小 計 | 75,552 | (17,559) | (2) | - | 57,991 |
| 合 計 | (\$ 70,529) | \$ 16,586 | (\$ 62) | \$ - | (\$ 54,005) |

(4) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 52,802 | \$ 46,109 |
| 87 年度以後未分配盈餘 | \$ 281,678 | \$ 259,910 |

| 項 目 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|-------------|---------|---------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 24.31% | 23.71% |
| | (預計) | (實際) |

依所得稅法規定，本公司分配屬於民國87年度(含)以後之盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。但依新修正之所得稅法第66條之6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國104年1月1日起分配盈餘時開始適用。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因是民國105年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(5) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國103年度。

18. 其他綜合損益

| 項 目 | 105 年 度 | | |
|-------------------|-------------|-----------|-------------|
| | 稅 前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 不重分類至損益之項目： | | | |
| 確定福利計畫再衡量數 | \$ 304 | (\$ 52) | \$ 252 |
| 小 計 | 304 | (52) | 252 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (16,365) | 2,782 | (13,583) |
| 小 計 | (16,365) | 2,782 | (13,583) |
| 認列於其他綜合損益 | (\$ 16,061) | \$ 2,730 | (\$ 13,331) |

| 項 目 | 104 年 度 | | |
|-------------------|---------|-----------|--------|
| | 稅 前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 不重分類至損益之項目： | | | |
| 確定福利計畫再衡量數 | \$ 377 | (\$ 64) | \$ 313 |
| 小 計 | 377 | (64) | 313 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (11) | 2 | (9) |
| 小 計 | (11) | 2 | (9) |
| 認列於其他綜合損益 | \$ 366 | (\$ 62) | \$ 304 |

19. 每股盈餘

| | 105 年 度 | 104 年 度 |
|-------------------------|------------|------------|
| A. 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於普通股權益持有人之淨利 | \$ 201,126 | \$ 197,034 |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股) | 79,953 | 79,953 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元) | \$ 2.52 | \$ 2.46 |
| B. 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於普通股權益持有人之淨利 | \$ 201,126 | \$ 197,034 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： | | |
| 追溯調整後加權平均股數(仟股) | 79,953 | 79,953 |
| 員工酬勞(分紅)影響數(仟股)(註) | 763 | 593 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股) | 80,716 | 80,546 |
| 稀釋每股盈餘(稅後)(元) | \$ 2.49 | \$ 2.45 |

註：若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬

勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算稀釋每股盈餘時，以報導期間結束日之公平價值並考量最近期除權除息之影響作為發行股數之判斷依據，列為潛在普通股。稀釋每股盈餘假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(七)關係人交易

1. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

| 關係人類別 | 105 年度 | 104 年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 子公司 | \$ 1,260,750 | \$ 1,146,585 |

註：A. 進貨價格係採成本加價方式協議。

B. 付款條件：與一般廠商相同，惟有時視資金狀況支付，或採債權、債務相抵方式處理。

(2) 銷貨

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105 年度 | 104 年度 |
|------|-------|------------|------------|
| 銷貨收入 | 子公司 | \$ 605,635 | \$ 506,295 |

A. 銷貨價格與一般客戶並無重大差異。

B. 收款條件：

(A) 一般為提單日60~90天。

(B) 子公司—Seasonic Electronics, Inc. 為貨到T/T 120天；Sea Sonic Europe B.V. 為貨到T/T 120天；Seasonic Japan Kabushiki Kaisha 為貨到T/T 120天；Energy Power Enterprise Inc. 為月結T/T 120天；碁立國際企業有限公司為月結T/T 150天；Full Net Enterprise Inc. 為月結T/T 30天。

(3) 各項收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105 年度 | 104 年度 | 交易性質 |
|------|-------|----------|-----------|------------------------|
| 其他收入 | 子公司 | \$ 3,049 | \$ 14,160 | 管理顧問收入、權利金收入、租金收入及運費收入 |
| | 其他關係人 | 120 | 15 | 租金收入 |
| | 合計 | \$ 3,169 | \$ 14,175 | |

(4) 各項費用

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105 年度 | 104 年度 | 交易性質 |
|------|-------|----------|--------|---------|
| 其他支出 | 子公司 | \$ 7,978 | \$ - | 不良品賠償支出 |

(5) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|---------|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據及帳款 | 子公司 | \$ 252,333 | \$ 203,054 |
| | 其他關係人 | 4 | - |
| | 減：備抵呆帳 | - | - |
| | 淨 額 | \$ 252,337 | \$ 203,054 |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國105年及104年度對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0。

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|----------|--------|-----------------|-----------------|
| 其他應收款(註) | 子公司 | \$ 808 | \$ 806 |
| | 其他關係人 | 33 | - |
| | 減：備抵呆帳 | - | - |
| | 淨 額 | \$ 841 | \$ 806 |

註：A. 民國105年及104年度對上述其他應收款－關係人認列之呆帳損失均為0。

B. 不含資金融通應收款。

(6) 應付關係人款項(不含向關係人借款)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|------|-------|-----------------|-----------------|
| 應付帳款 | 子公司 | \$ 446,887 | \$ 368,788 |
| | 其他關係人 | - | - |
| | 淨 額 | \$ 446,887 | \$ 368,788 |

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------|-------|-----------------|-----------------|
| 其他應付款 | 子公司 | \$ 5,386 | \$ 12,794 |

(7) 對關係人放款

A. 期末餘額

| 關係人類別 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | \$ 25,000 | \$ - |

民國105年及104年度對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0。

B. 利息收入

| 關係人類別 | 105 年度 | 104 年度 |
|-------|--------|--------|
| 子 公 司 | \$ 281 | \$ 310 |
| 利率區間 | 2.826% | 2.53% |

民國105年及104年度對關係人之放款皆為無擔保放款。

(8) 財產交易

取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 取得價款 | |
|-------|--------|--------------|
| | 105 年度 | 104 年度 |
| 子 公 司 | \$ - | \$ 2,934 (註) |

註：上述金額含帳列雜項購置100仟元。

(9) 財產租賃情形

| 租賃標的 | 承租人 | 押 金 | 105 年 1 至 12 月 | | 104 年 1 至 12 月 | |
|-----------------------|----------------|------|--------------------------|--------|-------------------------|-------|
| | | | 租 期 | 金 額 | 租 期 | 金 額 |
| 台北市內湖區洲子街 85 號 8 樓 | 吳博國際服 務有限公司 | \$ - | 105.11.16~ 106.11.15 | \$ 120 | 104.11.16~ 105.11.15 | \$ 15 |
| 台北市內湖區洲子街 85 號 8 樓 | 基立國際企 業有限公司 | - | 105. 7. 1~ 106. 6. 30 | 18 | - | - |
| 合 計 | | | | \$ 138 | | \$ 15 |

上述租賃價格係參考市場行情並經雙方議價決定，並按月收取租金。

2. 主要管理階層薪酬資訊

| 關係人類別 | 105 年度 | 104 年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 12,947 | \$ 12,892 |
| 退職後福利 | - | - |
| 其他長期員工福利 | - | - |
| 離職福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - |
| 總 計 | \$ 12,947 | \$ 12,892 |

(八)質押之資產：無。

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

1. 本公司於民國97年4月4日遭美商Ultra Products Inc. 於美國佛羅里達州地方法院奧蘭多分院(已轉移至北加州行政區法院)提出專利權訴訟案，該公司未提出任何損害賠償，另已於民國104年8月5日雙方完成和解協議書簽署並由Ultra Products Inc. 律師提交至法院，同時撤回訴訟申請，法院已正式宣告本案終結。

2. 資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障本公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用及股利支出等需求。

3. 金融工具公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具：

本公司之非以公允價值衡量之金融工具；如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產及應付款項之帳面金額，係公允價值合理之近似值，或公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

(2) 按公允價值衡量之金融工具：請詳附註(十二)之5。

4. 財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(1) 重大財務風險之性質及程度

A. 市場風險

(A) 匯率風險

a. 本公司暴露於非以各該本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。本公司企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣、美金、港幣及日幣。

b. 匯率暴險及敏感度分析

| | 105年12月31日 | | | | | |
|------------------------|------------|----------|-------------|-------|----------|------|
| | 外幣 | 匯率 | 帳列金額 新台幣 | 敏感性分析 | | |
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 25,375 | \$ 32.25 | \$ 818,355 | 1% | \$ 6,792 | \$ - |
| 港幣：新台幣 | 368 | 4.16 | 1,531 | 1% | 13 | - |
| 人民幣：新台幣 | 52,266 | 4.62 | 241,468 | 1% | 2,004 | - |
| 採權益法之 長期投資 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 1,547 | 32.25 | 49,891 | 1% | - | 414 |
| 日幣：新台幣 | 26,002 | 0.2756 | 7,166 | 1% | - | 59 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 446 | 32.25 | 14,399 | 1% | 120 | - |
| 港幣：新台幣 | 211 | 4.16 | 876 | 1% | 7 | - |
| 採用權益法之 投資貸餘 | | | | | | |
| 歐元：新台幣 | 518 | 33.90 | 17,550 | 1% | - | 146 |

| | 104年12月31日 | | | | | |
|------------------------|------------|----------|-------------|-------|----------|------|
| | 外幣 | 匯率 | 帳列金額 新台幣 | 敏感性分析 | | |
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 15,586 | \$ 32.83 | \$ 511,686 | 1% | \$ 4,247 | \$ - |
| 港幣：新台幣 | 367 | 4.24 | 1,557 | 1% | 13 | - |
| 人民幣：新台幣 | 68,700 | 5.00 | 343,498 | 1% | 2,851 | - |
| 採權益法之 長期投資 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 1,752 | 32.83 | 57,519 | 1% | - | 477 |
| 日幣：新台幣 | 10,046 | 0.2727 | 2,740 | 1% | - | 23 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 334 | 32.83 | 10,972 | 1% | 91 | - |
| 人民幣：新台幣 | 71 | 5.00 | 357 | 1% | 3 | - |
| 港幣：新台幣 | 230 | 4.24 | 975 | 1% | 8 | - |
| 採用權益法之 投資貸餘 | | | | | | |
| 歐元：新台幣 | 293 | 35.88 | 10,511 | 1% | - | 87 |

c. 本公司貨幣性項目之匯率波動影響未實現兌換損益之情形，經評估並無重大影響。

(B) 價格風險

由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。

本公司主要投資於國內上市櫃公司股票及基金受益憑證，其市場風險在於交易價格之波動，本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大市場風險。

(C) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量之風險，本公司無從事之短期借款且民國105年及104年度之定期存款均為固定利率，故利率變動並不會影響未來之現金流量。

B. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

(A) 營運相關信用風險：

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

截至民國105年及104年12月31日，前十大應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為82.92%及82.85%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(B) 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

C. 流動性風險

(A) 流動性風險管理：

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

(B) 金融負債到期分析

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

| 非衍生金融負債 | 105年12月31日 | | | | | 合約現金流量 | 帳面金額 |
|-------------|------------|--------|------|------|------|------------|------------|
| | 6個月以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 482,905 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 482,905 | \$ 482,905 |
| 其他應付款(含關係人) | 57,331 | - | - | - | - | 57,331 | 57,331 |
| 合計 | \$ 540,236 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 540,236 | \$ 540,236 |

衍生金融負債：無。

| 非衍生金融負債 | 104年12月31日 | | | | | 合約現金流量 | 帳面金額 |
|-------------|------------|--------|------|------|------|------------|------------|
| | 6個月以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 371,087 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 371,087 | \$ 371,087 |
| 其他應付款(含關係人) | 48,332 | - | - | - | - | 48,332 | 48,332 |
| 合計 | \$ 419,419 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 419,419 | \$ 419,419 |

衍生金融負債：無。

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

5. 公允價值資訊

(1) 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註(十二)之3說明。

(2) 公允價值之三等級定義：

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

(3) 公允價值之等級資訊：

本公司之以公允價值衡量之金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量。本公司之公允價值等級資訊如下表所示：

| 項 目 | 105 年 12 月 31 日 | | | 合 計 |
|----------------|-----------------|------|------|-----------|
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | |
| 資產： | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 | | | | |
| 資產－流動 | | | | |
| －基金 | \$ 81,929 | \$ - | \$ - | \$ 81,929 |

| 項 目 | 104 年 12 月 31 日 | | | 合 計 |
|----------------|-----------------|------|------|-----------|
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | |
| 資產： | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 | | | | |
| 資產－流動 | | | | |
| －基金 | \$ 50,093 | \$ - | \$ - | \$ 50,093 |

(4) 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

- A. 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

(A) 上市櫃公司股票：收盤價。

(B) 開放型基金：淨值

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

- C. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

(5) 民國105年及104年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(6) 民國105年及104年度均無屬於第三等級金融工具之變動。

(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人者：附表一。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券者：附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：附表五。

3. 大陸投資資訊：附表六。

(十四)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不再揭露部門資訊。

海韻電子工業股份有限公司
資金貸與他人者

民國105年12月31日

單位：美元元、新台幣仟元

| 編號 (註一) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為 關係人 | 本期最高 金額 | 期末餘額 | 實際動 支金額 | 利率 區間 | 資金貸與 性質(註二) | 業務往 來金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 名稱 | 對個別對象 資金貸與限額 (註三) | 資金貸與 總限額 (註三) |
|------------|------------------------------------|--|-------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 海韻電子工業 股份有限公司 | Seasonic Electronics, Inc. Sea Sonic Europe B.V. Seasonic Japan Kabushiki Kaisha | 應收關係人款項 應收關係人款項 應收關係人款項 | 是 是 是 | \$ 25,000 45,000 10,000 | \$ 25,000 45,000 10,000 | \$ - 25,000 - | - 2.826% - | 2 2 2 | \$ - - - | - 營業週轉 - | - - - | 無 無 無 | \$ 287,815 287,815 287,815 | \$ 575,631 575,631 575,631 |
| 1 | Energy Power enterprise Inc. | Seasonic Electronics, Inc. Sea Sonic Europe B.V. Seasonic Japan Kabushiki Kaisha | 應收關係人款項 應收關係人款項 應收關係人款項 | 是 是 是 | 25,000 45,000 10,000 | - 註四 註四 註四 | - 註四 註四 註四 | - - - | 2 2 2 | - - - | - - - | - - - | 無 無 無 | 73,922 73,922 73,922 | 98,563 98,563 98,563 |

註一：本公司填0，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註三：本公司及子公司資金貸與他人限額如下：

(1)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與資金金額以不超過雙方最近一年度之業務往來金額(進貨或銷貨金額孰高者)為限，惟貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

(2)因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限，惟融資總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，個別對象之融資金額以不超過本公司淨值之百分之六十為限，惟融資總額以不超過本公司淨值之百分之八十為限。

註四：本公司業經董事會決議通過Energy Power Enterprise Inc. 對Sea Sonic Europe B.V.、Seasonic Electronics, Inc. 及Seasonic Japan Kabushiki Kaisha資金貸與額度分別為新台幣4,500萬元、新台幣2,500萬元及新台幣1,000萬元，前項資金貸與額已於民國105年11月9日到期終止。

註五：本公司業經董事會決議通過對Sea Sonic Europe B.V.、Seasonic Electronics, Inc. 及Seasonic Japan Kabushiki Kaisha資金貸與額度分別為新台幣4,500萬元、新台幣2,500萬元及新台幣1,000萬元，前項資金貸與額度除Sea Sonic Europe B.V. 已動支2,500萬元外，其餘截至民國105年12月31日止尚未發生。

海韻電子工業股份有限公司

期末持有有價證券者

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | 備註 |
|------------------------------|------------------|-------------|---------------------|--------------|-----------|-------|-----------|
| | | | | 股數/單位 | 帳面金額 | 持股比例% | |
| 海韻電子工業股份有限公司 | 台新 1699 貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,750,403.17 | \$ 50,251 | - | \$ 50,251 |
| | 富達新興市場債券基金(美元累積) | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 25,188.92 | 15,540 | - | 15,540 |
| | 瑞銀(盧森堡)美元基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 288.10 | 16,138 | - | 16,138 |
| Energy Power Enterprise Inc. | 野村全球短期收益基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 100,099.10 | 32,249 | - | 32,249 |

海韻電子工業股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|--------------------------|------|---------|--------------|--------|--------------------------------|-------------------|----|------------------|--------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | | |
| 海韻電子工業股份有限公司 | Full Net Enterprise Inc. | 子公司 | 進貨 | \$ 1,258,316 | 94.77% | 月結 T/T 30 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式 | — | — | (\$ 446,887) | 92.54% | |
| | | | 銷貨 | 320,504 | 19.37% | 貨到 T/T 120 天，惟特定交易或訂單付款方式另議 | — | — | 121,669 | 26.20% | |
| | | | 銷貨 | 199,980 | 12.09% | 貨到 T/T 120 天，惟特定交易或訂單付款方式另議 | — | — | 96,179 | 20.71% | |
| 東莞海韻電子有限公司 | Full Net Enterprise Inc. | 聯屬公司 | 銷貨 | 1,181,317 | 99.83% | 月結 T/T 30 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式 | — | — | 311,751 | 99.57% | |

附表四

海韻電子工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收金額 | 應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|--------------------------|----------------------------|------|------------|-----|--------|-------------|-------------------|--------------|
| 海韻電子工業股份有限公司 | Seasonic Electronics, Inc. | 子公司 | \$ 121,669 | - | \$ - | - | \$ 41,778 | \$ - |
| Full Net Enterprise Inc. | 海韻電子工業股份有限公司 | 母公司 | 446,887 | - | - | - | 220,671 | - |
| 東莞海韻電子有限公司 | Full Net Enterprise Inc. | 聯屬公司 | 311,751 | - | - | - | 26,140 | - |

註：截至民國106年2月22日止之收回金額。

附表五

海韻電子工業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 投資公司 名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業 項目 | 原始投資金額 | | 期 數 | 持 有 | | 被投資公司 本期損益 | 本公司認列 之投資損益 (註2) | 備註 |
|----------------------|---|---|--|--|--|--|---|---|---|---|--|
| | | | | 本 期 期 末 | 去 年 年 底 | | 股 數 | 比 率 % | | | |
| 海韻電子 工業股份 有限公司 | Resonic Holdings Co., Ltd. Seasonic Electronics, Inc. Energy Power Enterprise Inc. Sea Sonic Europe B. V. Seasonic Japan Kabushiki Kaisha Full Net Enterprise Inc. Cornerstone Enterprise Co., Ltd. 碁立國際企業有限公司 | 英屬維京群島 美國 薩摩亞 荷蘭 日本 薩摩亞 薩摩亞 台灣 | 控股公司 國際貿易 三角貿易 國際貿易 國際貿易 三角貿易 三角貿易 國際貿易 | \$ 157,003 9,890 1,520 4,796 5,665 87,520 9,207 1,000 | \$ 157,003 9,890 1,520 4,796 5,665 87,520 9,207 - | 3,748,125 300,000 50,000 100,000 1,558 2,700,000 300,000 (註1) | 100 100 100 100 95 100 100 100 | \$ 216,332 35,743 126,408 25,052 7,166 147,118 9,424 308 | \$ 38,143 (6,671) (2,408) (7,842) 4,605 65,672 531 (651) | \$ 38,143 (6,671) (2,408) (7,842) 4,375 65,672 531 (651) | 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 |

註：1. 係有限公司，故無股數。

2. 不含本期銷貨順、逆流交易沖銷之未實現利益。

海韻電子工業股份有限公司
赴大陸投資相關資訊彙總表

民國105年12月31日

1. 赴大陸投資相關資訊之揭露

單位：美元元、港幣元、新台幣仟元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 被投資公司 本期損益 | 本期認列 投資損益 | 期末投資 帳面價值 | 截至本期末已 匯回投資收益 |
|----------------|----------------|----------------|----------|--------------------------------|-----------------|----|--------------------------------|-------------------------|---------------|--------------------|--------------|------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 東莞海韻電子 有限公司 | 生產交換式 電源供應器 | HKD 29,030,000 | 註(1)、(3) | USD 3,748,125 (NTD 116,438) | - | - | USD 3,748,125 (NTD 116,438) | 100% | NTD 38,159 | NTD 38,159 註(2) | NTD 216,042 | - |

單位：新台幣仟元
美元元

| | | |
|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會 核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註5) |
| USD 3,748,125 (NTD 116,438) | USD 3,748,125 (NTD 120,877) | NTD 899,388 |

註：(1)公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(2)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列損益。

(3)本公司透過英屬Resonic Holdings Co., Ltd. 轉投資東莞海韻電子有限公司，截至民國105年12月31日止，累計投資USD3,748,125，間接轉投資大陸東莞海韻USD3,748,125。

(4)本期相關數字應以新台幣列示，涉及外幣者，應以財務報表日之匯率換算為新台幣。

(5)依經濟部投審會規定，計算對大陸投資累計金額或比例上限為淨值或合併淨值之百分之六十(較高者)。

2. 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生之重大交易事項：

本公司民國105年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳合併報告「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明，因此個體財務報告不再揭露。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | | 差異 | |
|-------------|-----------|-----------|----------|----------|
| | 104 年 | 105 年 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
| 流動資產 | 1,816,352 | 1,875,477 | 59,125 | 3.26 |
| 不動產、廠房及設備 | 201,396 | 205,030 | 3,634 | 1.80 |
| 無形資產 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 其他資產 | 27,424 | 28,488 | 1,064 | 3.88 |
| 資產總額 | 2,045,172 | 2,108,995 | 63,823 | 3.12 |
| 流動負債 | 497,630 | 548,283 | 50,653 | 10.18 |
| 非流動負債 | 76,683 | 61,732 | (14,951) | (19.50) |
| 負債總額 | 574,313 | 610,015 | 35,702 | 6.22 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,470,714 | 1,498,602 | 27,888 | 1.90 |
| 股本 | 799,532 | 799,532 | 0 | 0.00 |
| 資本公積 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 保留盈餘 | 664,190 | 705,661 | 41,471 | 6.24 |
| 其他權益 | 6,992 | (6,591) | (13,583) | (194.26) |
| 庫藏股票 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 非控制權益 | 145 | 378 | 233 | 160.69 |
| 權益總額 | 1,470,859 | 1,498,980 | 28,121 | 1.91 |

最近二年度前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，其變動原因分析如下：

1. 其他權益減少：主要係 105 年美金匯率波動問題，致換算國外營運機構財務報表所產生之兌換損失較去年同期增加。

二、財務績效之檢討與分析

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 104 年 | 105 年 | 增(減)金額 | 變動比例 (%) |
|----------------|-----------|-----------|----------|-------------|
| 營業收入 | 1,746,400 | 1,684,004 | (62,396) | (3.57) |
| 營業毛利 | 463,789 | 518,300 | 54,511 | 11.75 |
| 營業損益 | 192,432 | 254,315 | 61,883 | 32.16 |
| 營業外收入及支出 | 48,986 | (9,631) | (58,617) | (119.66) |
| 稅前淨利 | 241,418 | 244,684 | 3,266 | 1.35 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 197,066 | 201,356 | 4,290 | 2.18 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 197,066 | 201,356 | 4,290 | 2.18 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 304 | (13,331) | (13,635) | 4,485.20 |
| 本期綜合損益總額 | 197,370 | 188,025 | (9,345) | (4.73) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 197,034 | 201,126 | 4,092 | 2.08 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 32 | 230 | (198) | 618.75 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 197,338 | 187,795 | (9,543) | (4.84) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 32 | 230 | (198) | 618.75 |
| 每股盈餘(元) | 2.46 | 2.52 | 0.06 | 2.44 |

1. 增減比例變動分析說明：

最近二年度前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，其變動原因分析如下：

- 營業損益增加：105 年度營收淨額雖較 104 年度減少，但因成本費用控制得宜，105 年度的營業淨利仍較 104 年度增加。
- 營業外收入及支出：主要係 105 年度美金匯率波動問題，致 105 年的匯兌損失較 104 年度增加。
- 本期其他綜合損益(稅後淨額)：主要係 105 年美金匯率波動問題，致換算國外營運機構財務報表所產生之兌換損失較去年同期增加。

2. 公司主要營業內容改變之原因或若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：並無重大變動。

3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要因素：

手機，平版電腦及其它 3C 產品的竄起，重新分配了消費者的可用支出，連帶造成全球個人電腦(PC)市場表現疲軟，Garter 和 IDC 的數據均顯示，全球範圍內 PC 出貨量正在下降。IDC 研究表示，從短期來看，PC 市場吸引的用戶興趣仍然有限，不過根據 IDC 統計數字，個人電腦需求的疲軟已近止跌點，企

業 IT 支出相對於 106 年將逐漸上升。

展望106年國際經濟情勢，諸多不確定性因素依舊存在，中國大陸也正面臨地方金融、政府債務問題等經濟風險，整體情勢並不看好。然在整體經濟情勢低度樂觀，且本公司在106年中起，將陸續推出高性價比消費性電源產品及高可靠度工業用電源產品，本公司預期107年銷售數量可比106年成長。本公司將以技術領先之研發能力，以高效率新產品開創市場競爭機會。

面對電腦業之典範移轉，本公司經營當局以臨淵履薄之心情、審慎樂觀之態度，除持續深耕技術與產品發展，並擴大專屬應用領域之產品線、強化全球市場布局外，並將精簡組織、持續改善、降低成本、節省費用、全方位強化競爭力。

三、現金流量分析：

(一)最近二年度現金流量流動性分析

單位：%

| 項目 \ 年度 | 104 年 | 105 年 | 增(減)比例 |
|----------|--------|--------|----------|
| 現金流量比率 | 135.70 | 50.71 | (62.63%) |
| 現金流量允當比率 | 121.35 | 116.51 | (3.99%) |
| 現金再投資比率 | 23.71 | 7.01 | (70.43%) |

增減比率變動分析說明：

- 1.現金流量比率:主要係105年度營業活動淨現金流量較去年同期減少，致現金流量比率減少。
- 2.現金流量允當比率：主要係105年度累計近五年之營業活動淨現金流量較104年度累計近五年之營業活動淨現金流量減少，致105年度之現金流量允當比率較去年同期下降。
- 3.現金再投資比率：主要係105年度營業活動淨現金流量較去年同期減少，致現金再投資比率較去年同期減少。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情事，故尚無須提出改善計畫。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動 淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|-----------|-------------------|-------------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| \$905,266 | \$41,886 | (\$247,542) | \$699,610 | — | — |

現金流量變動說明：

1.未來一年度現金流變分析：

- (1)營業活動：預計支付應付款項等。
- (2)投資及籌資活動：預計支付現金股利等。

2.現金流動性不足額之補救措施：無現金不足額情形

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 最近年度轉投資：本公司轉投資係以開發當地市場、就近取得各地區之當地市場資訊，以建立及整合全球行銷體系，並拓展品牌業務之需求而設立。

(二) 轉投資其獲利或虧損狀況

本年度來自於轉投資事業的投資淨利益 90,087 仟元。(詳見下表)

| 被投資公司名稱 | 公司性質 | 105 年度 | |
|----------------------------------|------|----------|-------------------|
| | | 持股比例 (%) | 本期認列投資(損)益(新台幣仟元) |
| Resonic Holdings Co., Ltd. | 控股公司 | 100.00 | 38,143 |
| Seasonic Electronics, Inc. | 國際貿易 | 100.00 | (6,671) |
| Energy Power Enterprise Inc. | 三角貿易 | 100.00 | (2,408) |
| Sea Sonic Europe B.V. | 國際貿易 | 100.00 | (7,842) |
| Seasonic Japan Kabushiki Kaisha | 國際貿易 | 95.00 | 4,375 |
| Full Net Enterprise Inc. | 三角貿易 | 100.00 | 65,672 |
| Cornerstone Enterprise Co., Ltd. | 三角貿易 | 100.00 | (531) |
| 碁立國際企業有限公司 | 國際貿易 | 100.00 | (651) |
| 合計 | | | 90,087 |

(三) 改善計畫

為降低經營成本、提高營運績效，本公司多年以來工廠持續以更多的自動化設備，減少對人力之依賴，因此產能與效率大幅提昇。105 年搭配外包政策，將部份製程及低階機種外包，因此大幅降低製造費用，提昇競爭力。同時繼續簡化製程、降低成本、提高產品可靠度、採用更多製程管控自動化資訊系統，更迅速掌握製程資訊，提昇製程能力。

(四) 未來一年投資計畫：

為確立中長期技術發展主軸，奠定未來技術發展路徑，本公司於 106 年進行投資設立研發中心，應用研發中心發展之新技術，針對不同之產業應用、不同目標客群，投資更多研發資源以保持全球高階產品之市場領導地位。

六、風險事項分析及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：本公司財務體質健全，短期閒置資金之運用多以投資定期存款及基金以減少利率變動所造成重大影響。105 年及 106 年第一季利息收入分別為 12,366 仟元及 3,162 仟元。因資金操作得宜，利率水準對本公司並無重大影響。

2. 匯率變動：本公司產品多以外銷美金報價為主，匯率波動對公司獲利有一定程度的影響。因匯率差異造成 105 年之淨外幣兌換損失 23,225 仟元及 106 年第一季之淨外幣兌換損失 51,122 仟元。為降低匯率變動對獲利所造成之衝擊，本公司將隨時注意蒐集匯率變動之相關資訊，針對匯率變動採取機動調整持有美金部位水準高低，適時轉換台幣以規避美金匯率變動所造成的風險；另銷貨報價亦考慮匯率因素予以適時調整，以保障公司之合理利潤。

3. 通貨膨脹：無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來研發計畫：

PC 事業部

1.零售產品系列：

以備援式電源概念規劃更高輸出瓦數之系列機種，符合 80 PLUS 鈦金牌效率為目標，並優化提升現有高階零售金牌/白金牌效率系列機種輸出特性與效率，以支援最新 NVIDIA 3way/4way SLI 或者 ATI Crossfire 等高階顯卡平台，供玩家使用，以提升其產品競爭力。

數位監控線路應用於現有零售機種上，可讓使用者直覺式切換適合之溫控曲線與部分保護功能，提升產品附加價值。

2.ODM 零售產品系列:

符合 Intel 與 VGA 卡最新規範，兼具主動式 PFC、提高效率、降低成本與靜音的 PC 電源供應器。

3.SI 產品系列:

開發 250~850W 符合 Intel 最新規範之 PC 電源供應器，兼具主動式 PFC、金牌/白金牌效率，並採整合性設計以期降低生產成本與提升生產效率，符合多元化產業客戶需求；另優化現有量產產品，以期符合歐盟新規範，提升產品競爭力。

4.Server/IPC 應用產品系列：

開發 450~1600W 符合 Intel EPS12V/FLEX12V/CRPS 最新規範之電源單體與模組，符合 80PLUS 白金牌/鈦金牌高轉換效率標準，搭配 DC to DC 背板與框架，組合成 N+1 Redundant 電源，另導入 PMBus 數位監控功能，提升產品附加價值，更符合市場潮流與客戶需求，可開拓工業電腦、資料中心以及通信機房設備之市場客戶。

非 PC 事業部

1.Adapter 系列產品朝向更高輸出與符合最新能源之星 Energy Star 及歐洲 ErP Lot 7 節能規範，以高效率為目標，以擴展非 PC 產品客源。

2.Open frame 產品系列,可依客戶需求規格開發,並能符合高效率 CEC level V 及歐洲 ErP Lot 7 節能規範,可以應用在網通產品、POE、POS、IPC 等各種產品上。

3.Enclosed 內置型機殼電源,此為單組輸出的電源,可以應用在多種大型顯示屏上使用,也可以使用在一些工業控制產品上,可拓展不同領域的應用。

| 未來研發計畫 | 計畫目標 | 目前進度 | 需再投入研發費用 | 預計量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素 |
|---------------------------|---|----------|-----------|-----------|----------------------------------|
| 全新開發超高效率無橋線路 | 1.可應用於 ATX 與 Server/IPC 電源產品 2.符合 80 PLUS 鈦金牌以上效率 | 線路設計階段 | 8,000 仟元 | 2018 年第二季 | 高效率線路與半導體元件應用之熟悉度 |
| 全新 ATX 系列產品 | 1.符合最新 Intel ATX12V 電源設計規範 2.符合 80 PLUS 金牌、白金牌效率 3.符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範 4.降低生產成本之優化機種 5.機構尺寸小型化 | 產品開發設計階段 | 4,000 仟元 | 2017 年第三季 | 高效率線路、磁性元件與印刷電路板 layout 佈線應用之熟悉度 |
| 全新 ATX 系列產品 | 1.符合最新 Intel ATX12V 電源設計規範 2.符合 80 PLUS 銅牌效率 3.符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範 4.導入整合生產概念設計以降低生產成本 | 產品開發設計階段 | 5,000 仟元 | 2018 年第一季 | 印刷電路板 layout 佈線技術之提升 |
| 全新 Flex 系列產品 | 1.符合最新 Intel Flex12V/EPS12V 電源設計規範 2.符合 80 PLUS 白金牌效率 3.符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範 4.超高電源密度產品 | 產品開發設計階段 | 6,000 仟元 | 2017 年第四季 | 印刷電路板 layout 佈線與高效率磁性元件應用之熟悉度 |
| 全新設計 CRPS 數位/類比電源 | 1.符合最新 Intel CRPS 與 PMBus 電源設計規範 輸出瓦數至 1000W /1600W 2.符合 80 PLUS 白金牌效率 3.衍生 1U/2U/redundant 各式背板 | 產品開發設計階段 | 15,000 仟元 | 2018 年第一季 | 高效率線路與零件應用之熟悉度,以及數位電源監控技術之導入研究 |
| 全新設計 Slim Redundant 備援式電源 | 1.符合業界 Slim 備援式電源標準,以提升瓦數與縮小尺寸為目標 2.符合 80PLUS 白金牌效率 3.全數位搭配 PMBus 監控功能 | 產品開發設計階段 | 12,000 仟元 | 2018 年第二季 | 高效率線路與零件應用之熟悉度,以及數位電源監控技術之導入研究 |

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

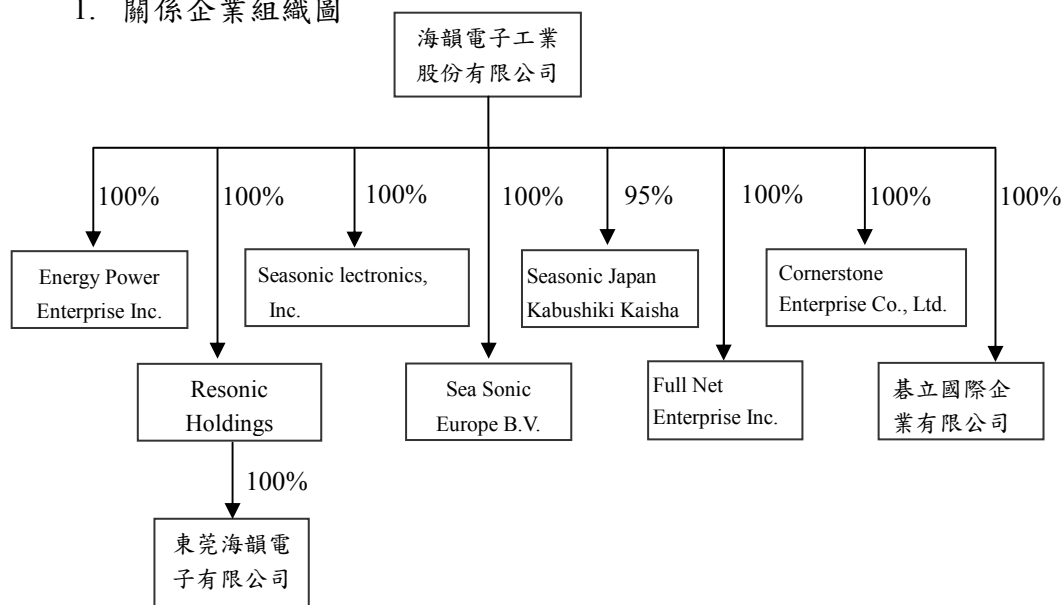
七、其他重要事項：無。

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料 關係企業合併營業報告書

(一)關係企業概況

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|----------------------------------|--------------------|---|-------------------------------------|---|
| 海韻電子工業股份有限公司 | 民國 64 年 9 月 19 日 | 台北市內湖區內湖路 1 段 360 巷 17 號 8 樓 | NT\$799,532,770 | 本公司為交換式電源供應器 (Switching Power Supplies, SPS) 專業製造廠商，主要業務範圍為電源供應器之開發設計、研究發展、生產製造及銷售，而電源供應器乃個人電腦、工業電腦工作站、伺服器與通訊資訊設備之重要元件，主要負責維持電腦運作時穩定電壓之用。 |
| Resonic Holdings Co., Ltd. | 西元 1997 年 8 月 13 日 | P.O.BOX 3321, Road Town Tortoia British Virgin ,Inlands | USD 3,748,125 (=NTD116,437,442) | 控股公司 |
| 東莞海韻電子有限公司 | 西元 1994 年 9 月 5 日 | 廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區榮華路 11 號 | HKD 29,030,000 (=NTD116,437,442) | 生產交換式電源供應器、無停電裝置、電子安定器、電子測試儀器等。 |
| Seasonic Electronics, Inc. | 西元 2005 年 8 月 31 日 | 1330 Mountain View Circle, Azusa, California 91702 U.S.A. | USD 300,000 (=NTD9,890,000) | 經營電腦硬體、設備進出口業務。 |
| Sea Sonic Europe BV | 西元 2008 年 5 月 14 日 | Bredaseweg 108a, sectie 16-1.06NL-4902 NS Oosternout | EUR 100,000 (=NTD4,796,000) | 經營電腦硬體、設備進出口業務。 |
| Seasonic Japan Kabushiki Kaisha | 西元 2012 年 5 月 10 日 | Marin Bld. 907., 4-23, Kaigandori, Naka-ku Yokohama-shi, Kanagawa, 231-0002 Japan | JPY 16,400,000 (=NTD5,963,040) | 經營電腦硬體、設備進出口業務。 |
| Energy Power Enterprise Inc. | 西元 2008 年 2 月 27 日 | Level 2. Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa. | USD 50,000 (=NTD1,520,000) | 三角貿易 |
| Full Net Enterprise Inc. | 西元 2015 年 4 月 1 日 | Offshore Chambers P.O. Box 217 Apia, Samoa | USD 2,700,000 (=NTD87,520,000) | 經營電腦硬體及設備進出口業務 |
| Cornerstone Enterprise Co., Ltd. | 西元 2015 年 4 月 1 日 | Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apia, Samoa | USD 300,000 (=NTD9,207,000) | 經營電腦硬體及設備進出口業務 |
| 基立國際企業有限公司 | 西元 2016 年 7 月 5 日 | 台北市內湖區洲子街 83 號 8 樓 | NT\$1,000,000 | 經營電腦硬體及設備進出口業務 |

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | | 持有股份 | |
|----------------------------------|---------|--------|-------------------------------|-----------|----------|
| | | | | 股數 | 持股(投資)比例 |
| Resonic Holdings Co., Ltd. | 董事 | 張正宗 | 海韻電子工業股份有限公司代表人 | 3,748,125 | 100% |
| 東莞海韻電子有限公司 | 董事長兼總經理 | 魏金花 | Resonic Holdings Co., Ltd.代表人 | (註1) | 100% |
| | 董事 | 張正宗 | | | |
| | 董事 | 張亞菁 | | | |
| Seasonic Electronics, Inc. | 董事 | 張修誠 | 海韻電子工業股份有限公司代表人 | 300,000 | 100% |
| Sea Sonic Europe BV | 董事 | 張修誠 | 海韻電子工業股份有限公司代表人 | 100,000 | 100% |
| Seasonic Japan Kabushiki Kaisha | 董事 | 張修誠 | 海韻電子工業股份有限公司代表人 | 1,558 | 95% |
| | 董事 | 陳建翰 | - | 82 | 5% |
| | 執行董事 | 國方宏志 | - | - | - |
| Energy Power Enterprise Inc. | 董事 | 張正宗 | 海韻電子工業股份有限公司代表人 | 50,000 | 100% |
| Full Net Enterprise Inc. | 董事 | 張修誠 | 海韻電子工業股份有限公司代表人 | 2,700,000 | 100% |
| Cornerstone Enterprise Co., Ltd. | 董事 | 張修誠 | 海韻電子工業股份有限公司代表人 | 300,000 | 100% |
| 碁立國際企業有限公司 | 董事 | 張修誠 | 海韻電子工業股份有限公司代表人 | (註1) | 100% |

註1：係有限公司，故無股數。

5.各關係企業營運概況

單位：除另有註明外，餘係新台幣仟元

| 企業名稱 | 實收資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元) (稅後) |
|----------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|----------|--------------|---------------------|
| 海韻電子工業股份有限公司 | 799,532 | 2,150,817 | 652,215 | 1,498,602 | 1,608,294 | 179,441 | 201,126 | 2.52 |
| Resonic Holdings Co., Ltd. | 116,438 | 216,332 | - | 216,332 | - | - | 38,143 | 10.18 |
| 東莞海韻電子有限公司 | 116,438 | 633,345 | 417,303 | 216,042 | 1,182,887 | 38,302 | 38,159 | - |
| Seasonic Electronics, Inc. | 9,890 | 178,611 | 128,720 | 49,891 | 389,532 | (12,167) | (6,671) | - |
| Sea Sonic Europe B.V. | 4,796 | 108,070 | 125,620 | (17,550) | 215,005 | (5,543) | (7,842) | - |
| Seasonic Japan Kabushiki Kaisha | 5,963 | 34,274 | 26,731 | 7,543 | 74,956 | 5,869 | 4,605 | - |
| Energy Power Enterprise Inc. | 1,520 | 126,600 | 40 | 126,560 | - | (272) | (2,408) | (48.16) |
| Cornerstone Enterprise Co., Ltd. | 9,207 | 9,596 | 172 | 9,424 | 3,792 | (352) | (531) | - |
| Full Net Enterprise Inc. | 87,520 | 462,701 | 314,973 | 147,728 | 1,264,370 | 48,035 | 65,672 | - |
| 碁立國際企業有限公司 | 1,000 | 9,981 | 9,632 | 349 | 2,131 | (784) | (651) | - |

(一) 關係企業合併財務報表：請參閱 93~156 頁。

關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一) 資產負債評價提列政策

1. 應收帳款之備抵評價提列政策：

應收帳款係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。本公司應收帳款之備抵呆帳提列，每月底除參考客戶之授信政策及客戶之帳齡長短，以推斷減損提列之合理性外，另視客戶實際之營運狀況而另行調整評估。原則上一般客戶之帳齡天數小於 120 天者提列 1%；另大於 120 天者提列 10%；但若對客戶之營運及還款有疑慮者，則另行評估並呈報相關單位之主管核准後提列 100%之備抵呆帳。提列比率列表如下：

| 應收帳款帳齡 | 提列比率 | |
|----------|------|-----|
| | 非關係人 | 關係人 |
| 0~30 天 | 1% | 註 3 |
| 31~60 天 | 1% | 註 3 |
| 61~90 天 | 1% | 註 3 |
| 91~120 天 | 1% | 註 3 |
| 121 天以上 | 10% | 註 3 |

註 1：非屬營業範圍所發生之應收款項不適用上述提列條件

註 2：對客戶之營運及還款有疑慮者，則另行評估提列 100%之備抵呆帳

註 3：應收帳款-關係人部分，係依照(76)基秘字第 069 號函規定「母公司對子公司之長期投資採權益法評價者，其所計得之損益金額，應與編製合併報表時母子公司之債權債務完全沖銷，故母公司對子公司之應收款項不宜提列呆帳損失，以免在編製合併報表中無應收款項可與所提列之備抵呆帳沖銷」，故本公司對其應編入合併報表之關係人應收款項提列比例為 0%。

2. 存貨呆滯及跌價損失之備抵評價提列政策：

存貨呆滯及跌價損失之提列係採成本與淨變現價值孰低者衡量，包括正常品存貨且除同類別存貨外應採逐項比較之，並視存貨庫齡予以評價。

3. 「透過損益按公允價值衡量之金融資產」之備抵評價提列政策：

透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後於每一資產負債表日按公允價值衡量(如基金依資產負債表日之基金淨值、股票依資產負債表日台灣證券交易所之收盤價計算)，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(二) 避險會計

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：衍生性避險工具之損益，因匯率變動所產生之損益，立即認列為當年度損益；被避險項目因所規避之風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當年度損益。
2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當年度損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當年度損益；若預期交易之避險將導致認列非金融資產或非金融負債，則作為該資產或該負債之原始成本或帳面價值之調整。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當年度損失。

本公司從事之避險活動：本公司目前未採用避險會計。

五、最近年度截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項（包括符合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 11 條第 1 項重大訊息說明記者會各款情事）：無。

海韻電子工業股份有限公司
Sea Sonic Electronics Co., Ltd.

董事長：張正宗 

