

股票代號：6203



海韻電子工業股份有限公司
Sea Sonic Electronics Co., Ltd.

一〇七年股東常會
議事手冊

時間：中華民國一〇七年六月十五日
地點：台北市松山區東興路8號

目 錄

	頁 次
一、開會程序	1
二、報告事項	
(1)本公司 106 年度營業報告	2
(2)監察人審查 106 年度決算表冊報告	5
(3)本公司 106 年度董監酬勞及員工酬勞分派情形報告	8
(4)赴大陸投資案執行情形報告	9
三、承認事項	
(1)承認 106 年度營業報告書及財務報表案	10
(2)承認 106 年度盈餘分配案	11
四、臨時動議	13
五、附件	
(一) 會計師查核報告書	14
(二) 個體資產負債表	18
(三) 個體綜合損益表	19
(四) 個體權益變動表	20
(五) 個體現金流量表	21
(六) 合併財報會計師查核報告	23
(七) 合併資產負債表	27
(八) 合併綜合損益表	28
(九) 合併權益變動表	29
(十) 合併現金流量表	30
六、附錄	
(一) 股東會議事規則	32
(二) 公司章程	35
(三) 董監事持有股數情形	39
(四) 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	40

海韻電子工業股份有限公司

民國 一〇七年股東常會程序

開會時間：中華民國 一〇七年六月十五日(星期五)上午九時

開會地點：台北市東興路 8 號(統一綜合證券股份有限公司會議室)

議 程：

一、 宣布開會

二、 主席致詞

三、 報告事項

(1) 本公司 106 年度營業報告。

(2) 監察人審查 106 年度決算表冊報告。

(3) 本公司 106 年度董監酬勞及員工酬勞分派情形報告。

(4) 赴大陸投資案執行情形報告。

四、 承認事項

(1) 承認 106 年度營業報告書及財務報表案。

(2) 承認 106 年度盈餘分配案。

五、 臨時動議

六、 散 會

報告事項

(1) 本公司 106 年營業報告

回顧 106 年，全球經濟從 105 年的低迷狀況逐步回溫，全球整年 PC 出貨量 2 億 6,250 萬台，較 105 年減少 2.8%，連續第六年下滑，但下滑幅度縮小，連帶的也讓電源供應器市場衰退幅度趨緩。

本公司 106 年上半年業績也延續 105 年的低迷，但是下半年推出新產品系列，於全球零售市場大獲好評，一掃過去兩年的陰霾，帶動公司所有產品的買氣後，業績就逐步漸入佳境。另外 106 年比特幣飆升 1,700% 使加密貨幣瞬間變成市場新寵，隨之而來的挖礦用途形成對高瓦特數電源突如其來的強烈需求；另一方面在電競熱潮之下，全球電競規模年成長約 43%，電競玩家對電源供應器的瓦特數要求較高，此兩趨勢對專精高瓦/高效的本公司均相當有利，也助長了下半年營收。

經濟面的不利因素與電源需求增長的有利因素相抵後，加上新產品的推動，本公司 106 年度的營收較 105 年度微幅增加 3.02%，但由於產品銷售之組合，雖帶來較高營收，但也略為拉低整體毛利率，全年毛利率及營業利益率為 28.46% 及 11.12% 較 105 年減少，也由於 106 年度的匯率變動，匯損高達 7,100 萬元，致每股盈餘不如 105 年但亦達 1.31 元，經營體質依然健全。

本公司 106 年度合併營業收入計 1,734,896 仟元，合併營業毛利 493,773 仟元及歸屬母公司之合併稅後淨利為 104,756 仟元，與 105 年度相比合併營業收入增加 50,892 仟元、合併營業毛利減少 24,527 仟元及歸屬母公司之合併稅後淨利減少 96,370 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 4.82%、7.13%、16.22% 及 6.04%，每股稅後盈餘 1.31 元。主要銷貨地區分為內銷市場約 6.27%、美洲市場約 36.58%，亞洲市場約 29.05%，歐洲市場約 27.42%，其他地區約 0.68%。

本公司 106 年度合併報表之營運成果及獲利狀況

財務收支

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	105 年	106 年
營業收入淨額	1,684,004	1,734,896
營業毛利淨額	518,300	493,773
歸屬母公司之稅後淨利	201,126	104,756

獲利能力

單位：%

年 度 項 目	105 年	106 年
資產報酬率(%)	9.69	4.82
權益報酬率(%)	13.56	7.13
稅前純益佔實收資本比率(%)	30.60	16.22
純益率(%)	11.96	6.04
每股盈餘(元)	2.52	1.31

另依現行法令規定，本公司 106 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

在 106 年建立的研發中心之技術基礎上，本公司 107 年將發展全新產品線，針對特定產業應用發展新產品，避免營收過度集中單一產品線，並將擴充研發中心規模，在確定之發展路徑上作專利布局，鞏固新產品線之技術自主能量，奠定未來產品技術發展主軸。

海韻在零售電源市場領域向來已建立頂尖產品形象，今後更將在既有基礎上，開發最高規格、最佳品質之高功率密度電源新產品，包含各種數位電源產品，以因應數位電源需求之趨勢，保持全球高階產品之市場領導地位。

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，107 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

為配合新增高階產品之效率與品質管控，107 年將大力投資各項製程自動化設備，包含電性檢測/光學檢測/噪音檢測等儀器，提昇產能、效率與品質，並減少對人力之依賴。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。不斷提昇 MES 系統之功能，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

為提昇對終端客戶之服務品質，107 年起將從原本透過經銷商轉寄之 RMA 服務，改為直接由 RMA on line 系統直接與終端使用者聯繫，提供維修與技術支援，提昇使用者滿意度。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。

另對 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。

展望 107 年全球經濟前景似乎較過往數年來得樂觀，雖然個人電腦產業趨勢仍難免持續下滑，且零組件市場缺貨風潮正盛，但本公司業已積極研發新技術、開發有競爭力的產品、擴增產品線、強化資訊系統與生產自動化，並以服務提昇客戶滿意度，多方面累積成長的動力，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：張修誠



經理人：張修誠



會計主管：高雯雯



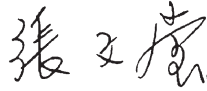
(2)監察人審查 106 年度決算表冊報告

監察人查核報告書

本公司董事會造送 106 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 107 年股東常會

監察人：張文堂 

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

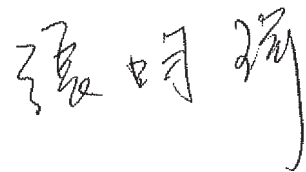
監察人查核報告書

本公司董事會造送 106 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 107 年股東常會

監察人：張昀琦



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

監察人查核報告書

本公司董事會造送 106 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 107 年股東常會

監察人：林青青 

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

(3)本公司 106 年度董監酬勞及員工酬勞分派情形報告

本公司依公司章程規定，經董事會決議發放董監酬勞及員工酬勞如下：

單位：新台幣元

項目	發放對象	董事會決議發放金額	發放方式
董監酬勞	本公司董監	2,022,884	現金
員工酬勞	本公司員工	6,742,948	現金
合計		8,765,832	

(4)赴大陸投資案執行情形報告

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107年3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	本期末初自 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 17,515)	(NTD 17,515) 註(2)	NTD 196,550	-

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	經濟部投資審議會 核准投資金額	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額(註5)
USD 3,748,125 (NTD 116,438)	USD 3,748,125 (NTD 109,108) (註4)	NTD 875,957

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核閱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107年3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)依經濟部投資審議會規定，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107年1至3月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。

承 認 事 項

第一案

董事會提

案由：承認 106 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：1.本公司 106 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表等決算表冊業已編製完成，上開財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所陳桂美會計師及林志隆會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書在案。

2.本案業經一〇七年三月二十三日董事會決議通過，並請監察人審查竣事。

附件：(1)營業報告書（參閱本議事手冊第 2~4 頁）。

(2)會計師查核報告書、個體財務報表及合併財務報表（參閱本議事手冊第 14~31 頁）。

決議：

承 認 事 項

第二案

董事會提

案由：承認 106 年度盈餘分配案，敬請 承認。

- 說 明： 1. 本公司 106 年度稅後純益為新台幣 104,755,715 元，依公司法提撥 106 年度盈餘 10%計新台幣 10,475,572 元為法定盈餘公積及提列特別盈餘公積新台幣 5,508,066 元外，併同前期累積未分配盈餘新台幣 101,658,792 元及其他綜合損益調增保留盈餘新台幣 104,946 元，合計可供分配餘額為新台幣 190,535,815 元。按公司法及公司章程規定，擬分配如下：
- 分配股東紅利新台幣 95,943,932 元(每股現金股利 1.2 元)
- 分配後累計未分配餘額新台幣 94,591,883 元
2. 本次盈餘分配擬優先分配屬 106 年度盈餘。
3. 現金股利分派採「元以下無條件捨去計算方式」，分配未滿一元之畸零款合計數，擬提由董事會授權董事長，洽特定人全權處理之。
4. 本案經董事會決議通過後，依法提報股東常會承認決議。俟本次股東常會通過後，擬提由董事會授權董事長另訂配息基準日等相關事宜。
5. 嗣後如因庫藏股買回、轉讓或註銷或海外可轉換公司債及國內可轉換公司債債權人執行轉換權利或本公司員工執行員工認股權，造成流通在外股數發生變動，致配股率發生變動時，由董事會授權董事長辦理相關事宜。

海韻電子工業股份有限公司

盈餘分配表
中華民國 106 年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	101,658,792	
加(減)：前期損益調整數	0	
加：其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)	104,946	
106 年度稅後淨利	104,755,715	
小計	206,519,453	
提列項目：		
提列法定盈餘公積(10%)	(10,475,572)	
提列特別盈餘公積(國外營運機構財務報表換算之兌換差額)	(5,508,066)	
本年度可分配盈餘小計	190,535,815	
分配項目：		
股東紅利-現金股利	(95,943,932)	每股 1.2 元 *79,953,277 股
期末未分配盈餘	94,591,883	

註：盈餘分配以 106 年度未分配盈餘優先分配。期末未分配盈餘為 101 年 10,706,385 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。

董事長：張修誠



經理人：張修誠



會計主管：高雯雯



決議：

臨時議案



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106年及105年12月31日之個體資產負債表，暨民國106年及105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106年及105年12月31日之個體財務狀況，暨民國106年及105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106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106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9、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106年12月31日應收款項淨額為新台幣603,701仟元(已扣除備抵呆帳新台幣1,916仟元)，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12，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106年12月31日之存貨淨額為新台幣17,418仟元(已扣除備抵存貨跌價損失103仟元)，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106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107年3月23日

附件(二)

海韻電業股份有限公司

個體財務報告

民國106年及105年12月31日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 1,477,105	67	\$ 1,425,314	67	21xx	流動負債	\$ 683,684	31	\$ 565,123	26
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	381,222	17	695,305	32	2100	短期借款(附註(六)之9)	200,000	9	-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註(六)之2)	104,393	7	81,929	4	2170	應付帳款	2,623	-	36,018	2
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	18,735	1	8,581	-	2180	應付帳款－關係人(附註(七))	433,856	20	446,887	21
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4)	192,333	9	210,856	10	2200	其他應付款	34,144	2	51,945	2
1180	應收帳款－關係人淨額(附註(六)之4、(七))	302,633	18	252,337	12	2220	其他應付款－關係人(附註(七))	4	-	5,386	-
1200	其他應收款	3,698	-	2,717	-	2230	本期所得稅負債	2,469	-	16,721	1
1210	其他應收款－關係人(附註(七))	4,631	-	25,841	1	2250	負債準備－流動(附註(六)之10)	3,754	-	5,911	-
130X	存貨(附註(六)之5)	17,418	1	104,915	5	2310	預收款項	6,348	-	1,556	-
1410	預付款項	2,868	-	10,427	1	2399	其他流動負債－其他	486	-	699	-
1476	其他金融資產－流動(附註(六)之6)	299,006	14	32,250	2	25xx	非流動負債	86,483	4	87,092	4
1479	其他流動資產－其他	168	-	156	-	2570	遞延所得稅負債(附註(六)之19)	56,317	3	52,933	3
15xx	非流動資產	730,701	33	725,503	33	2640	淨確定福利負債－非流動(附註(六)之11)	6,274	-	8,754	-
1550	採用權益法之投資(附註(六)之7)	549,811	25	542,191	25	2645	存入保證金	51	-	45	-
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之8)	170,226	8	173,613	8	2650	採用權益法之投資資餘(附註(六)之7)	23,841	1	25,360	1
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之19)	9,322	-	4,247	-	2xxx	負債總計	770,167	35	652,215	30
1915	預付設備款	500	-	3,726	-	3100	股本(附註(六)之12)	799,532	36	799,532	37
1920	存出保證金	540	-	690	-	3110	普通股股本	799,532	36	799,532	37
1995	其他非流動資產－其他	302	-	1,036	-	3300	保留盈餘(附註(六)之13)	650,615	29	705,661	33
						3310	法定盈餘公積	437,096	20	416,983	20
						3320	特別盈餘公積	7,000	-	7,000	-
						3350	未分配盈餘	206,519	9	281,678	13
						3400	其他權益(附註(六)之14)	(12,508)	-	(6,591)	-
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,508)	-	(6,591)	-
1xxx	資產總計	\$ 2,207,806	100	\$ 2,150,817	100	3xxx	權益總計	1,437,639	65	1,498,602	70
						2-3xxx	負債及權益總計	\$ 2,207,806	100	\$ 2,150,817	100



董事長：



經理人：



會計主管：

(請參閱個體財務報告附註)

附件(三)

海韻電子工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國106及105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 1,658,016	100	\$ 1,608,294	100
5000	營業成本	(1,312,878)	(79)	(1,289,746)	(80)
5900	營業毛利	345,138	21	318,548	20
5910	未實現銷貨利益	(38,009)	(2)	(34,819)	(2)
5920	已實現銷貨利益	34,819	2	36,201	2
5950	營業毛利淨額	341,948	21	319,930	20
6000	營業費用	(159,287)	(10)	(140,489)	(9)
6100	推銷費用	(48,679)	(3)	(45,579)	(3)
6200	管理費用	(49,289)	(3)	(49,114)	(3)
6300	研發費用	(61,319)	(4)	(45,796)	(3)
6900	營業淨利	182,661	11	179,441	11
7000	營業外收入及支出合計	(56,568)	(4)	61,082	4
7010	其他收入(附註(六)之15)	15,127	1	16,316	1
7020	其他利益及損失(附註(六)之16)	(90,610)	(6)	(44,024)	(3)
7050	財務成本(附註(六)之18)	(544)	-	-	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	19,459	1	88,790	6
7900	稅前淨利	126,093	7	240,523	15
7950	所得稅費用(附註(六)之19)	(21,337)	(1)	(39,397)	(2)
8200	本期淨利	104,756	6	201,126	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	126	-	304	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(21)	-	(52)	-
		105	-	252	-
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	(7,129)	-	(16,365)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	1,212	-	2,782	-
		(5,917)	-	(13,583)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)(附註(六)之20)	(5,812)	-	(13,331)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 98,944	6	\$ 187,795	12
9750	基本每股盈餘(元)(附註(六)之21)				
	本期淨利	\$ 1.31		\$ 2.52	
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註(六)之21)				
	本期淨利	\$ 1.30		\$ 2.49	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



附件(四)

海韻電子工業股份有限公司

個體財務報表

民國106年及105年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				
105. 1. 1 餘額	\$	799,532	\$	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
105年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積		-	20,113	-	(	20,113)		-		-
普通股現金股利		-	-	-	(	159,907)		-	(	159,907)
106. 1. 1～12. 31淨利		-	-	-	-	104,756		-	-	104,756
106. 1. 1～12. 31其他綜合損益		-	-	-	-	105	(	5,917)	(	5,812)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	104,861	(	5,917)		98,944
106. 12. 31 餘額	\$	799,532	\$	437,096	\$	7,000	\$	206,519	\$	1,437,639

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

附件(五)

海韻電子工業股份有限公司

個體現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 126,093	\$ 240,523
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	11,617	6,788
攤銷費用	736	437
呆帳費用提列(轉列收入)數	67 (	468)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	1,797 (	106)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(19,459)	(88,790)
利息費用	544	-
利息收入	(8,638)	(9,206)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	846	-
處分投資利益	(209)	-
未實現銷貨利益	38,009	34,819
已實現銷貨利益	(34,819)	(36,201)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(10,256)	4,481
應收帳款減少	18,545	99,228
應收帳款-關係人增加	(140,296)	(49,283)
其他應收款(增加)減少	(140)	11,968
其他應收款-關係人(增加)減少	(4,072)	246
存貨(增加)減少	87,497	(84,850)
預付款項(增加)減少	7,046	(8,799)
其他流動資產增加	(12)	(111)
其他營業資產減少	13	7
應付帳款增加(減少)	(33,395)	33,719
應付帳款-關係人增加(減少)	(13,031)	78,099
其他應付款增加(減少)	(17,854)	16,407
其他應付款-關係人減少	(5,382)	(7,408)
負債準備減少	(2,157)	(2,796)
預收款項增加(減少)	4,792	(1,984)
其他流動負債增加(減少)	(212)	420
淨確定福利負債減少	(2,354)	(9,617)
營運產生之現金流入	5,316	227,523
收取之利息	8,078	9,313
收取之股利	-	100,000
支付利息	(491)	-
支付之所得稅	(36,089)	(49,278)
營業活動之淨現金流入(出)	(23,186)	287,558

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	(114,051)	(31,730)
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	30,000	-
取得採用權益法之投資	-	(1,000)
取得不動產、廠房及設備	(9,337)	(15,686)
處分不動產、廠房及設備	4,500	-
存出保證金減少	150	858
其他非流動資產增加	(2)	(1,467)
其他應收款-關係人減少(增加)-資金融通	25,000	(25,000)
預付設備款增加	(500)	(2,468)
其他金融資產增加	(266,756)	(32,250)
投資活動之淨現金流出	(330,996)	(108,743)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	200,000	-
存入保證金增加	6	27
發放現金股利	(159,907)	(159,907)
籌資活動之淨現金流入(出)	40,099	(159,880)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(314,083)	18,935
期初現金及約當現金餘額	695,305	676,370
期末現金及約當現金餘額	\$ 381,222	\$ 695,305

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





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106年及105年12月31日之合併資產負債表，暨民國106年及105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106年及105年12月31日之合併財務狀況，暨民國106年及105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106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106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10、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106年12月31日應收款項淨額為新台幣321,583仟元(已扣除備抵呆帳新台幣8,372仟元)，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13，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106年12月31日之存貨淨額為新台幣483,424仟元(已扣除備抵存貨跌價損失4,842仟元)，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106年及105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106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107年3月23日

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

民國106年及105年12月31日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11xxx	流動資產	\$ 2,025,425	90	\$ 1,875,477	89	21xx	流動負債	\$ 758,169	33	\$ 548,283	26
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	603,951	27	905,266	43	2100	短期借款(附註(六)之9)	200,000	9	-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註(六)之2)	279,331	12	114,178	5	2170	應付帳款	480,631	20	428,379	21
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	18,735	1	8,581	-	2200	其他應付款(附註(六)之10)	76,728	3	85,324	4
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4)	302,848	14	290,151	14	2230	本期所得稅負債	3,623	-	18,737	1
1180	應收帳款－關係人淨額(附註(六)之4、(七))	-	-	4	-	2250	負債準備－流動(附註(六)之11)	6,124	-	8,102	-
1200	其他應收款	4,530	-	17,815	1	2310	預收款項	9,559	1	5,323	-
1210	其他應收款－關係人(附註(七))	2	-	33	-	2399	其他流動負債－其他	1,504	-	2,418	-
1220	本期所得稅資產	631	-	-	-	25xx	非流動負債	62,642	3	61,732	3
130x	存貨(附註(六)之5)	483,424	21	473,169	22	2570	遞延所得稅負債(附註(六)之21)	56,317	3	52,933	3
1410	預付款項	32,799	2	33,590	2	2640	淨確定福利負債－非流動(附註(六)之12)	6,274	-	8,754	-
1476	其他金融資產－流動(附註(六)之6、(八))	299,006	13	32,388	2	2645	存入保證金	51	-	45	-
1479	其他流動資產－其他	168	-	302	-	2xxx	負債總計	820,811	36	610,015	29
15xx	非流動資產	233,347	10	233,518	11	31xx	歸屬於母公司業主之權益	1,437,639	64	1,498,602	71
1550	採用權益法之投資(附註(六)之7)	36	-	-	-	3100	普通股股本	799,532	36	799,532	38
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之8)	205,362	9	205,030	10	3110	保留盈餘(附註(六)之14)	799,532	36	799,532	38
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之21)	21,683	1	17,070	1	3300	法定盈餘公積	650,615	29	705,661	33
1915	預付設備款	1,266	-	3,961	-	3310	特別盈餘公積	437,096	20	416,983	20
1920	存出保證金	938	-	1,678	-	3320	未分配盈餘	7,000	-	7,000	-
1995	其他非流動資產－其他	4,062	-	5,779	-	3350	其他權益(附註(六)之15)	206,519	9	281,678	13
						3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,508)	(1)	(6,591)	-
						3410	非控制權益(附註(六)之16)	(12,508)	(1)	(6,591)	-
						36xx	權益總計	322	-	378	-
						3xxx	負債及權益總計	1,437,961	64	1,498,980	71
1xxx	資產總計	\$ 2,258,772	100	\$ 2,108,995	100	2-3xxx		\$ 2,258,772	100	\$ 2,108,995	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長

經理人：

管主計會

附件(八)

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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 1,734,896	100	\$ 1,684,004	100
5000	營業成本	(1,241,123)	(72)	(1,165,704)	(69)
5900	營業毛利	493,773	28	518,300	31
6000	營業費用	(300,854)	(17)	(263,985)	(16)
6100	推銷費用	(150,704)	(9)	(130,348)	(8)
6200	管理費用	(88,831)	(5)	(87,747)	(5)
6300	研發費用	(61,319)	(3)	(45,890)	(3)
6900	營業淨利	192,919	11	254,315	15
7000	營業外收入及支出合計	(63,224)	(4)	(9,631)	(1)
7010	其他收入(附註(六)之17)	16,212	1	17,483	1
7020	其他利益及損失(附註(六)之18)	(78,280)	(5)	(26,649)	(2)
7050	財務成本(附註(六)之20)	(1,156)	-	(465)	-
7900	稅前淨利	129,695	7	244,684	14
7950	所得稅費用(附註(六)之21)	(24,981)	(1)	(43,328)	(2)
8200	本期淨利	104,714	6	201,356	12
	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	126	-	304	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(21)	-	(52)	-
		105	-	252	-
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	(7,129)	-	(16,365)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	1,212	-	2,782	-
		(5,917)	-	(13,583)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)(附註(六)之22)	(5,812)	-	(13,331)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 98,902	6	\$ 188,025	11
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 104,756		\$ 201,126	
8620	非控制權益	(42)		230	
		\$ 104,714		\$ 201,356	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 98,944		\$ 187,795	
8720	非控制權益	(42)		230	
		\$ 98,902		\$ 188,025	
9750	基本每股盈餘(元)(附註(六)之23)				
	本期淨利	\$ 1.31		\$ 2.52	
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註(六)之23)				
	本期淨利	\$ 1.30		\$ 2.49	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



附件(九)

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國106年及105年1月1日至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	保留盈餘		其他權益項目					
		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	歸屬於母公司業主之權益總計		
105.1.1餘額	\$ 799,532	\$ 397,280	\$ 7,000	\$ 259,910	\$ 6,992	\$ 1,470,714	\$ 145	\$ 1,470,859	
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)	-	(159,907)	
105.1.1~12.31淨利	-	-	-	201,126	-	201,126	230	201,356	
105.1.1~12.31其他綜合損益	-	-	-	252	(13,583)	(13,331)	-	(13,331)	
本期綜合損益總額	-	-	-	201,378	(13,583)	187,795	230	188,025	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	3	3	
105.12.31餘額	799,532	416,983	7,000	281,678	(6,591)	1,498,602	378	1,498,980	
105年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	20,113	-	(20,113)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(159,907)	-	(159,907)	-	(159,907)	
106.1.1~12.31淨利	-	-	-	104,756	-	104,756	(42)	104,714	
106.1.1~12.31其他綜合損益	-	-	-	105	(5,917)	(5,812)	-	(5,812)	
本期綜合損益總額	-	-	-	104,861	(5,917)	98,944	(42)	98,902	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	(14)	(14)	
106.12.31餘額	\$ 799,532	\$ 437,096	\$ 7,000	\$ 206,519	(\$ 12,508)	\$ 1,437,639	\$ 322	\$ 1,437,961	

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

附件(十)

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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 129,695	\$ 244,684
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	16,865	12,452
攤銷費用	2,074	1,903
呆帳費用提列(轉列收入)數	438	(328)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	1,108	(485)
利息費用	544	-
利息收入	(11,224)	(12,366)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	960	532
處分投資利益	(209)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(10,256)	4,481
應收帳款(增加)減少	(12,624)	77,773
應收帳款-關係人(增加)減少	4	(4)
其他應收款(增加)減少	13,989	(1,647)
其他應收款-關係人(增加)減少	31	(33)
存貨增加	(10,193)	(49,887)
預付款項(增加)減少	239	(7,587)
其他流動資產(增加)減少	134	(257)
其他營業資產減少	34	7
應付帳款增加	32,252	57,534
其他應付款增加(減少)	(8,649)	3,619
負債準備減少	(1,978)	(3,216)
預收款項增加(減少)	4,236	(605)
其他流動負債減少	(904)	(939)
淨確定福利負債減少	(2,354)	(9,617)
營運產生之現金流入	144,212	316,014
收取之利息	10,520	12,619
支付之利息	(491)	-
支付之所得稅	(40,738)	(50,597)
營業活動之淨現金流入	113,503	278,036

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	(196,052)	(63,600)
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	30,000	-
子公司清算	(415)	-
取得不動產、廠房及設備	(14,443)	(19,180)
處分不動產、廠房及設備	457	52
存出保證金減少	740	33
其他非流動資產增加	(400)	(1,498)
預付設備款增加	(1,266)	(2,703)
其他金融資產增加	(266,618)	(32,330)
投資活動之淨現金流出	(447,997)	(119,226)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	200,000	-
存入保證金增加	6	27
發放現金股利	(159,907)	(159,907)
非控制權益變動	(14)	3
籌資活動之淨現金流入(出)	40,085	(159,877)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,906)	(13,571)
本期現金及約當現金減少數	(301,315)	(14,638)
期初現金及約當現金餘額	905,266	919,904
期末現金及約當現金餘額	\$ 603,951	\$ 905,266

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



附錄(一)

海韻電子工業股份有限公司

股東會議事規則

- (一)本公司股東會除法令另有規定者外，依本規則辦理。
- (二)股東會由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依繳交之簽到卡股數加計以電子投票方式行使表決權之股數計算之。但以電子方式行時表決權且親自出席股東會者不得重複計算出席股數。
- (三)股東會之出席及表決，以股份為計算基準。
本公司召開股東會，股東得選擇採行以電子或現場投票方式之一行使其表決權。
前項股東以電子投票方式行使表決權者，應依公司法、證券交易法及公開發行股票公司股務處理準則(以下簡稱股務處理準則)規定辦理，於本公司指定之電子投票平台行使表決權。
本公司股東不能親自出席股東會時，得出具本公司印發之委託書載明授權委託代理人出席。
法人股東指派代表人之人數，以當次股東會擬選董事及監察人之人數為上限。
股東以書面或電子投票方式行時表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- (四)股東會召開之地點，於本公司所在或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- (五)股東會由董事會召集，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，未設副董事長時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事推選一人代理之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- (六)本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應配帶識別證或臂章。
- (七)股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- (八)已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時，延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

(九)股東會由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

除議程所列議案外，如有股東擬提出其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東之附議，且提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份總數百分之一，其議案內容得請主席或司儀代為宣讀。

前一、二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。但秩序混亂或有其他情事致會議難以正常進行，主席得宣佈散會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

(九之一) 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

(十)出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

股東對於代理人於授權書內或其他方法限制其權限者，不問是否為本公司所知悉，蓋以代理人所為之發言或表決為準。

(十一)同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過二次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

(十二)法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

(十三)出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

- (十四)主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決，如經主席當場徵詢無異議者，視為通過；如經主席宣佈以投票方式表決者，得就數議案同時投票，分別表決之。
- (十五)議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。
表決之結果，以現場投票加計電子投票表決結果，當場報告，並做成記錄，且由監票員將現場表決票併同電子投票資料封存，並於其上簽名或蓋章後，交由本公司保存。前項電子投票表決結果，應於股東會前由符合股務處理準則第 44 條之 6 規定之機構完成統計驗證。
- (十六)會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。
- (十七)議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東現場投票表決權與行使電子投票之表決權合計之出席股東表決權之過半數之同意通過之。
- (十八)同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- (十九)主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應配帶「糾察員」字樣臂章。
- (二十)股東會開會時，主席違反議事規則，宣佈散會者，得以出席股東表決全過半數之同意，推選一人擔任主席，繼續開會。
- (二十一)本規則經董事會決議且在股東會通過後施行，修改時亦同。

海韻電子工業股份有限公司

公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為海韻電子工業股份有限公司，英文名稱為SEA SONIC ELECTRONICS CO.,LTD.。

第二條：本公司所營事業如下：

- 一、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。
- 二、買賣及進出口標購前項器材。
- 三、錄音機、自動控制器、有線電機械及工具設備、電化教育設備等買賣。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、除許可業務(代碼ZZ99999)外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一：本公司因業務需要得對外背書保證。

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：本公司因業務需要對外轉投資，得超過實收資本額百分之四十。

第五條：本公司之公告方式，依照公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股 份

第六條：本公司資本額定為新台幣壹拾伍億元，分為壹億伍仟萬股，每股面額為新台幣壹拾元整，未發行股份授權董事會分次發行。

第七條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之或得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

為便利股務處理作業，得應台灣證券集中保管股份有限公司之請求合併換發大面額證券。

第八條：本公司股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

第九條：股票之更名過戶，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內不得為之。

第三章 股東會

第十條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結了六個月內召開，臨時會於必要時依相關法令召集之。股東常會之召開應於開會三十日前，股

東臨時會應於開會十五日前，將開會日期、地點及召集事由通知各股東。

第十條之一：股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事推選一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除公司法另有規定者外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十二條：公司各股東，除受限制及公司法另有規定外，每股有一表決權。但公司依公司法自己持有之股份，無表決權。

第十三條：股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第四章 董事及監察人

第十四條：本公司設董事五至七人，監察人二至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，得連選連任。本公司全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。

本公司得於董事、監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。有關投保事宜，授權董事會全權處理。

全體董事及監察人之報酬，授權董事會議依同等級產業通常水準支給議定。

第十四條之一：本公司上述董事名額中，其中獨立董事人數不得少於2人，且不得少於董事席次1/5，獨立董事採候選人提名制度，由股東就符合獨立董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第192條之一規定辦理之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。

第十五條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，董事長對外代表公司。

第十六條：董事長或董事請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條及第二百零五條規定辦理。

董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事會每季召開一次，召集時應載明事由於七日前通知各董事及監察人；但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件（E-mail）等方式。

第十七條：監察人依法行使職權，並得列席董事會但不得加入表決。

第五章 經理人

第十八條：本公司得設總經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

第十九條：本公司應於每會計年度終了，依公司法第二百二十八條規定，由董事會編造下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核後，提交股東常會請求承認。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十條：本公司年度如有獲利前，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。

第二十一條：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。

第七章 附則

第二十二條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及有關法令之規定辦理。

第二十三條：本章程訂立於中華民國六十四年九月十九日

第一次修訂於中華民國七十一年二月二十日

第二次修訂於中華民國七十四年三月五日

第三次修訂於中華民國七十五年十二月十九日

第四次修訂於中華民國七十七年五月十六日

第五次修訂於中華民國七十九年十一月十一日

第六次修訂於中華民國八十五年五月三十日

第七次修訂於中華民國八十五年六月二十五日

第八次修訂於中華民國八十六年十二月九日

第九次修訂於中華民國八十七年六月二十五日
第十次修訂於中華民國八十八年六月二十日
第十一次修訂於中華民國八十九年六月三十日
第十二次修訂於中華民國九十年六月十五日
第十三次修訂於中華民國九十一年三月二十八日
第十四次修訂於中華民國九十二年六月二十四日
第十五次修訂於中華民國九十三年六月十五日
第十六次修訂於中華民國九十四年六月十四日
第十七次修訂於中華民國九十五年六月二十三日
第十八次修訂於中華民國九十六年六月十五日
第十九次修訂於中華民國九十九年六月十一日
第二十次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日
第二十一次修訂於中華民國一〇一年六月十八日
第二十二次修訂於中華民國一〇四年六月二十四日
第二十三次修訂於中華民國一〇五年六月二十九日

海韻電子工業股份有限公司



董事長：張修誠



附錄(三)

董事及監察人持股情形：

107 年 4 月 17 日

職 稱	姓 名	選任日期	任期(年)	選任時持有股份		現在持有股份	
				股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率
董事長	張修誠	106.06.20	3 年	3,721,732	4.65%	3,721,732	4.65%
董 事	張正宗	106.06.20	3 年	21,069,968	26.35%	21,069,968	26.35%
董 事	李欽漳	106.06.20	3 年	27,300	0.03%	27,300	0.03%
董 事	歐淑娥	106.06.20	3 年	589,754	0.74%	589,754	0.74%
董 事	張敦凱	106.06.20	3 年	5,493	0.01%	5,493	0.01%
董 事	林耀欽	106.06.20	3 年	—	—	—	—
董 事	陳朝明	106.06.20	3 年	212	0.00%	212	0.00%
監察人	張文堂	106.06.20	3 年	—	—	—	—
監察人	張昀琦	106.06.20	3 年	2,040,932	2.55%	2,190,932	2.74%
監察人	林青青	106.06.20	3 年	—	—	—	—

- 一、 依據證券交易法第 26 條之規定，本公司全體董事最低應持有股數為 6,396,262 股
- 二、 依據證券交易法第 26 條之規定，本公司全體監察人最低應持有股數為 639,626 股

註：1.截至股東會停止過戶開始日止(107 年 4 月 17 日)，股東名簿記載之全體董事之持股數合計為 25,414,459 股，符合證券交易法第 26 條之規定。
 2.截至股東會停止過戶開始日止(107 年 4 月 17 日)，股東名簿記載之全體監察人之持股數合計為 2,190,932 股，符合證券交易法第 26 條之規定。

附錄(四)

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	107 年度 (預估)
期初實收資本額			799,532,770
本年度配股	每股現金股利 (元)		1.20
配息情形 (註 1)	盈餘轉增資每股配股數 (股)		-
	資本公積轉增資每股配股數 (股)		-
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	
		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	

註 1. 本公司 107 年度預估之配股配息情形係依 107 年 3 月 23 日董事會通過之盈餘分配案。

註 2. 本公司 107 年度未公開財務預測，故無需揭露 107 年度預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

