

# 海韻電子工業股份有限公司

## 一一〇年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一〇年七月十三日(星期二)上午十時

開會地點：台北市內湖區堤頂大道一段 327 號 2 樓為美廳(莉蓮會議中心)

出席：出席股東及股東代表人所持股份為 44,501,107 股，佔本公司已發行股份 79,953,277 股之 55.65%。

主席：張修誠 董事長



記錄：張昀琦



出席董事：李欽漳、黃清祥計二人。

列席：國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師。

一、宣佈開會：報告出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

(1)本公司 109 年度營業報告。(如後附)

(2)審計委員會審查 109 年度決算表冊報告。(如後附)

(3)本公司 109 年度董監酬勞及員工酬勞分派情形報告。

本公司依新修訂公司章程規定，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	7,708,245	現金
員工酬勞	本公司員工	23,124,734	現金
合計		30,832,979	

(4)赴大陸投資案執行情形報告。(如後附)

(5)修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案報告。(條文修訂對照表如後附)

四、承認事項

第一案 董事會提

案由：承認本公司 109 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：1. 本公司 109 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，  
上開財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及高佩會計師查核完竣，

並出具無保留意見查核報告書在案。

2. 本案業經一一〇年三月二十二日董事會決議通過，並請審計委員會審查竣事。

附件：(1)營業報告書。(如後附)

(2)會計師查核報告書、個體財務報表及合併財務報表。(如後附)

決議：本議案投票表決結果：

出席股東表決權數 43,361,973 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權與未投票權數
43,008,337 權 99.18% (含電子投票 14,968,932 權)	2,904 權 (含電子投票 2,904 權)	0 權	350,732 權 (含電子投票 350,732 權)

本案照原案表決通過。

## 第二案 董事會提

案由：承認本公司 109 年度盈餘分配案，敬請 承認。

- 說明：
1. 本公司 109 年度稅後純益為新台幣 611,131,822 元，加計其他綜合損益調增保留盈餘新台幣 608,392 元，依公司法提撥新台幣 61,174,021 元為法定盈餘公積及回轉特別盈餘公積新台幣 634,953 元後，併同前期累積未分配盈餘新台幣 224,114,371 元，合計可供分配盈餘為新台幣 775,315,517 元。
  2. 按公司法及公司章程規定，擬分配如下：股東現金股利計新台幣 399,766,385 元(每股現金股利 5 元)。分配後剩餘累積未分配盈餘計新台幣 375,549,132 元。
  3. 本次盈餘分配擬優先分配屬 109 年度之盈餘。
  4. 本次現金股利分派採「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。
  5. 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。
  6. 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 109 年度

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	224,114,371
加(減): 109 年度稅後純益	611,131,822
加(減): 確定福利計畫之再衡量數本期變動數	608,392
提列項目	
加(減): 法定盈餘公積	(61,174,021)
加(減): 回轉特別盈餘公積(國外營運機構財務報表換算之兌換差額)	634,953
本年度可供分配盈餘	775,315,517
分配項目	
股東現金股利(每股配發 5 元)	(399,766,385)
期末未分配盈餘	375,549,132

註: 盈餘分配以 109 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/107 年 69,929,188 元/108 年 59,593,300 元/  
109 年 151,434,761 元。

董事長:



經理人:



會計主管:



決議: 本議案投票表決結果:

出席股東表決權數 43,361,973 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權與未投票權數
43,003,722 權 99.17% (含電子投票 14,964,317 權)	6,519 權 (含電子投票 6,519 權)	0 權	351,732 權 (含電子投票 351,732 權)

本案照原案表決通過。

## 五、討論事項

### 第一案 董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請討論。

說明：1. 依 108/07/24 證櫃監字第 1080201037 號函要求辦理，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2. 相關條文修訂對照表如後附。

決議：本議案投票表決結果：

出席股東表決權數 43,361,973 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權與未投票權數
42,786,372 權 98.67% (含電子投票 14,746,967 權)	204,504 權 (含電子投票 204,504 權)	0 權	371,097 權 (含電子投票 371,097 權)

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無

九、散會：同日早上十時二十五分。

附件：本公司 109 年度營業報告

回顧 109 年實在是黑天鵝亂飛的一年。108 年底發生的新冠肺炎疫情，在 109 年初迅速擴散至全球多國，逐漸演變成一場全球性大瘟疫，造成全球上億人確診及數百萬人死亡，對經濟的影響也至深且鉅。

由於疫情至 109 年 1 月中才受到矚目，且適逢農曆年假假期，大陸採取封城/封路的措施控制疫情，使得工廠返鄉員工難以迅速返工，且跨省公路因封路中斷，造成供應鏈物流大受影響，為第一季業績蒙上不確定性的陰影。

然而隨後的發展卻十分出人意表，因為疫情擴散，主要國家採取嚴格管控，封城及限制社交距離等措施，公司行號及學校改採遠距上班/上課，造成宅經濟蓬勃發展，個人電腦及週邊相關產品需求飆升。全球 2020 年個人電腦總出貨量達到 2.75 億台，年成長達 13.1%，為十年來最高增長率，遠距工作、線上學習、居家娛樂、以及線上消費的需求暴增成為主要驅動因素，市場對本公司電源供應器之需求更急遽上升，在產能難以迅速無限擴充的情況下，基本上全年都供不應求，推升了業績的大幅成長。

另一方面，109 年適逢全球 5G/AI/IoT 商機大爆發，電動車產業蓬勃發展，智慧物聯網、智慧零售、智慧安防、汽車電子、資料中心等應用場景的持續拓展，對晶片的需求遠超過往年；以及美國對中國半導體廠商的一系列制裁措施，造成半導體的大缺貨及大漲價，半導體材料供應愈形短絀，生產成本也一再墊高，加上缺工的老問題，使得工廠經營壓力倍增。而且因電源供應器被美國列入大陸製商品課徵 25%進口稅之課徵名單，使得非陸產能的需求大增，迫使公司必須加速應變。我司全體同仁在這些壓力下，均克盡職守、以最大的彈性應變，力求迅速滿足客戶的需求，由於盡力擴張產能以應市場所需，及高端產品的競爭力節節上升，109 年營收逐月攀升，全年營收及獲利較 108 年有較大增幅。

本公司 109 年度合併營業收入計 3,891,875 仟元，合併營業毛利 1,233,634 仟元及歸屬母公司之合併稅後淨利為 611,132 仟元，與 108 年度相比合併營業收入增加 1,649,973 仟元成長 73.6%、合併營業毛利增加 524,541 仟元成長 73.97%及歸屬母公司之合併稅後淨利增加 315,627 仟元成長 106.81%。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 18.47%、31.55%、96.46%及 15.70%，每股稅後盈餘 7.64 元。主要銷貨地區分為內銷市場約 2.34%、美洲市場約 27.24%、亞洲市場約 47.34%、歐洲市場約 22.48%、其他地區約 0.60%。

本公司 109 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	108 年	109 年
項 目		
營業收入淨額	2,241,902	3,891,875
營業毛利淨額	709,093	1,233,634
歸屬母公司之稅後淨利	295,505	611,132

獲利能力

單位：%

年 度	108 年	109 年
項 目		
資產報酬率(%)	12.15	18.47
權益報酬率(%)	17.53	31.55
稅前純益佔實收資本比率(%)	46.49	96.46
純益率(%)	13.18	15.70
每股盈餘(元)	3.70	7.64

另依現行法令規定，本公司 109 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、110 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，擴增研發中心，精進核心技術。
3. 因應全球經濟變局，強化開源節流，創造長期成長。
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

海韻向來深耕零售電源市場，多年來已建立頂尖品牌形象，今後更將在既有基礎上，廣納客戶建言，與電源玩家意見領袖溝通，並藉客服直接與終端使用者聯繫，全面掌握消費者需求，以求開發最符合市場需求之規格、最佳品質之高功率密度電源新產品。

研發部門亦將持續研究新材料、新線路架構、新製程、與新測試驗證方式，以技術發展為產品開發奠定基礎，以技術創新和專利佈局高築競爭門檻，保持全球高階產品之市場領導地位。

## 2.行銷方面

109 年因疫情關係以致全球大部分的業務拜訪、參展等活動幾乎全面停擺，但網路上的行銷活動反更形熱絡，除了搭配電商推陳出新的促銷活動，買賣雙方透過網路的直接溝通也更加頻繁。110 年我們也將秉持與消費者及網路評測專業人士密切溝通的原則，將我司產品優點介紹給廣大消費者，讓海韻既有的環保、省電、靜音、高效之頂尖產品形象深植人心，讓更多使用者能瞭解我司產品的高性價比，也藉由這產品帶路，將更多不同產品線之精品，透過既有的平台行銷全球。

## 3.生產方面

為因應急遽升高的市場需求，110 年我司將加速產能的擴充與分散生產基地。也因各生產基地同時面臨嚴重的缺工問題，持續的製程優化成為無可避免的選擇。提高生產與測試自動化，朝向工業 4.0 的高效能生產，同時運用生產與品質的大數據分析，不斷精進產品的品質，向零缺點的目標邁進。

110 年半導體大缺貨及金屬、MLCC、塑料、紙箱等材料的瘋狂漲價，不但造成生產成本大增，且隨時面臨停工待料的風險，保障材料供應順暢亦成為今年最迫切的任務。

## 4.客戶服務方面

為彌補與客戶面對面互動的業務拜訪之減少，我們將與主要大客戶每週進行網路會議，除了更多關注客戶銷售狀況，及對產品的看法，持續改善產品符合客戶需求，也將產線生產進度與良率等狀況，如實呈現在客戶面前，共同關切並鞭策同仁改進。

對於全球終端消費者，則透過多種已然建置完成的網路服務系統，直接提供線上客服、技術諮詢、維修登錄等方式，達成即時、精準、顧客滿意的服務。

## 5.經營管理方面

我們會將強化董事會功能列為重要的努力方向，因為所有外部董事都是有社會地位與經驗的人士，且具客觀的心態，所以必須善用其專業、經驗、格局和人脈，協助公司更大幅度成長。今後將邀請獨董參與公司營運目標和經營策略的建構與制定，讓獨董與稽核、法務、財務以及會計師等都能有更充分的溝通，提升董事會、審計委員會和薪酬委員會對公司的貢獻。由於全球投資市場越來越重視企業對 ESG 的投入程度，我司也將在強化公司治理、履行企業社會責任與節能減碳、推行環保等方面盡更大的心力。

展望 110 年，我們不敢掉以輕心。雖然多種疫苗爭相上市，但其有效性及施打效率將影響全球集體免疫的時間，疫情恐難在極短時間內結束，極有可能 110 年大多時間內宅經濟仍將持續扮演重要角色，業績展望應屬樂觀。美中對抗格局與反全球化浪潮也尚無終止的跡象，供應鏈的失序也將延續一些時日，缺工、缺料、缺櫃、及海/空運費狂漲等現象恐難短期內改善，分散生產基地亦將持續成為長期對策。無論國際政經情勢如何變化，我們仍將秉持顧客導向的方針，以自動化提高產能、滿足客戶需求；與上游廠商維繫夥伴關係、保障材料需求無缺口；以精進管理降低成本與費用、提高獲利回饋股東；以嚴格的防疫措施、保障同仁安全與營運順暢；以委外策略聯盟、提高非陸產地的占比；並不斷以技術建立競爭優勢、開發高競爭力的產品；以品質取信終端用戶、強化全球品牌知名度。

面對多變的疫情與詭譎的國際情勢、需求勃發的商機與供應鏈的極端緊絀，挑戰不可謂不大。我們將以臨淵履薄的態度，審慎制定短中長期策略，並以網羅優秀人才、深耕先進技術、開發高端產品、強化生產能量、精進組織管理、優化資訊系統、促進夥伴合作、加強網路行銷，不斷提升競爭實力。我們也以建立股東、客戶、員工、廠商與所有利害關係人都互信、共利的模範企業為我們的職志。

我們對未來的成長深具信心。在全體同仁持續的努力下，我們將盡力強化經營體質，以服務客戶為導向，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的全力支持與愛護。

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



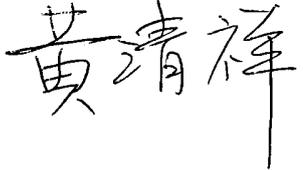
附件:審計委員會審查 109 年度決算表冊報告

## 審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一〇九年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及高佩會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此致

海韻電子工業股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：黃清祥 

中華民國一一〇年三月二十二日

附件：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110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	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額(註4)	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額(註4)	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(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 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 106,971)	-	-	USD 3,748,125 (NTD 106,971)	100%	NTD 18,463	NTD 18,463	NTD 351,319	-

單位：新台幣仟元  
美元元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會 核准投資金額(註4)	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 106,971)	USD 3,748,125 (NTD 106,971)	NTD 1,426,223

- 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110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110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「母子間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

3. 本公司為提昇營運競爭力及拓展市場佔有率，於110年1月透過英屬 Resonic Holdings Co., Ltd. 轉投資USD 200,000設立深圳源立電子有限公司，該投資款項於110年3月31日止已全數匯出至 Resonic Holdings Co., Ltd.(完成增資)，另於110年4月14日將該款項轉投資大陸深圳源立公司USD 200,000，截至查核報告日止大陸深圳源立公司已驗資完成。

附件

海韻電子工業股份有限公司  
董事會議事規則修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十一條</p> <p>第一、二項略。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第五項規定。</p>	<p>第十一條</p> <p>第一、二項略。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。</p>	<p>準用項次調整。</p>
<p>第十二條</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、<u>年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>第十二條</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、<u>年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>配合證券交易法第十四條之五修正，調整第一項第二款。</p>
<p>第十五條</p> <p>第一項略。</p> <p>本公司董事會之決議，對<u>依規定不得行使表決權之董事</u>，依公司法<u>第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。</u></p>	<p>第十五條</p> <p>第一項略。</p> <p>本公司董事會之決議，對<u>依前二項規定不得行使表決權之董事</u>，依公司法<u>第一百七十八條、第一百八十條第二項之規定，於第一項之決議準用之。</u></p>	<p>配合公司法第二百零六條第三項，增訂第二項，將原第二項調整為第三項並做文字修正。</p>
<p>第一次修訂於中華民國九十五年十二月二十六日</p> <p>第二次修訂於中華民國九十七年三月三十一日</p> <p>第三次修訂於中華民國九十七年八月十八日</p> <p>第四次修訂於中華民國一〇一年十二月二十日</p> <p>第五次修訂於中華民國一〇三年三月二十五日</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇九年三月二十三日 (於109年6月12日股東會後適用)</p> <p><u>第七次修訂於中華民國一〇九年十一月六日</u></p>	<p>第一次修訂於中華民國九十五年十二月二十六日</p> <p>第二次修訂於中華民國九十七年三月三十一日</p> <p>第三次修訂於中華民國九十七年八月十八日</p> <p>第四次修訂於中華民國一〇一年十二月二十日</p> <p>第五次修訂於中華民國一〇三年三月二十五日</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇九年三月二十三日 (於109年6月12日股東會後適用)</p>	<p>新增修訂日期</p>

## 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、應收款項評價

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 6、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 109 年 12 月 31 日應收款項淨額為新台幣 1,075,595 仟元(已扣除備抵損失新台幣 905 仟元)，應收款項減損係管理階層依應收款項違約風險及預期損失率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評估以違約風險及預期損失率之假設基礎估計備抵損失；檢視以往年度歷史收款記錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，以評估本期之估列方法及假設是否允當及評估集團對財務報告中有關項目之揭露是否適切。

#### 二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之 7，存貨相關揭露請詳附註(五)之 2(6)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 109 年 12 月 31 日之存貨淨額為新台幣 154,202 仟元(已扣除備抵存貨跌價損失 976 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。

#### 三、銷貨收入

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之 16，收入相關揭露請詳附註(五)之 2(1)及附註(六)之 16。

#### 關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估海韻電子工業股份有限公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性，檢視重大合約評估收入認列是否允當；針對前十大產銷售客戶之產品類別進行了解，評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性，並分析與最近一期及去年同期之客戶變動情形有無重大異常；選擇出貨截止日前後一段期間之銷售交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性，以及是否有異常之收入傳票，並了解期後是否有重大退換貨情形。

#### 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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報告之責任

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 109 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 林志榮



會計師 高偉



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 110 年 3 月 22 日

## 附件(三)

海韻電子工業股份有限公司

個體資產負債表

民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	\$ 1,083,363	31	\$ 756,043	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註(六)之2)	194,850	6	206,897	9
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	9,631	-	9,665	-
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4)	606,013	18	244,396	10
1180	應收帳款-關係人淨額(附註(六)之4、(七))	459,951	13	369,272	15
1200	其他應收款	46,609	1	4,017	-
1210	其他應收款-關係人(附註(七))	1,694	-	822	-
130x	存貨(附註(六)之5)	154,202	5	64,384	3
1410	預付款項	4,241	-	2,975	-
1470	其他流動資產	4,649	-	2,978	-
11xx	流動資產合計	2,565,203	74	1,661,449	68
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註(六)之6)	520,844	15	587,007	24
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之7)	175,105	5	157,596	7
1755	使用權資產(附註(六)之8)	4,392	-	3,552	-
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之22)	24,627	1	19,098	1
1915	預付設備款	3,132	-	-	-
1920	存出保證金	619	-	592	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註(六)之12)	1,064	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動(附註(六)之9)	164,919	5	-	-
1990	其他非流動資產-其他	6,477	-	630	-
15xx	非流動資產合計	901,179	26	768,475	32
1xxx	資產總計	\$ 3,466,382	100	\$ 2,429,924	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2130	合約負債-流動(附註(六)之16)	\$ 32,588	1	\$ 12,868	1
2170	應付帳款	95,319	3	13,392	1
2180	應付帳款-關係人(附註(七))	856,069	24	496,504	20
2200	其他應付款	133,347	4	49,239	2
2220	其他應付款項-關係人(附註(七))	76	-	-	-
2230	本期所得稅負債	97,434	3	3,941	-
2250	負債準備-流動(附註(六)之10)	4,765	-	4,238	-
2280	租賃負債-流動(附註(六)之8)	1,536	-	989	-
2300	其他流動負債(附註(六)之11)	19,218	1	6,550	-
21xx	流動負債合計	1,240,352	36	587,721	24
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註(六)之22)	79,933	2	79,450	4
2580	租賃負債-非流動(附註(六)之8)	2,858	-	2,581	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註(六)之12)	-	-	1,755	-
2645	存入保證金	36	-	51	-
2650	採權益法之投資貸餘(附註(六)之6)	-	-	27,656	1
25xx	非流動負債合計	82,827	2	111,493	5
2xxx	負債總計	1,323,179	38	699,214	29
	權益				
3100	股本(附註(六)之13)				
3110	普通股股本	799,532	23	799,532	33
	保留盈餘(附註(六)之14)				
3310	法定盈餘公積	507,181	15	477,630	20
3320	特別盈餘公積	19,774	1	13,358	-
3350	未分配盈餘	835,855	24	459,964	19
3300	保留盈餘合計	1,362,810	40	950,952	39
3400	其他權益(附註(六)之15)				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(19,139)	(1)	(19,774)	(1)
3xxx	權益總計	2,143,203	62	1,730,710	71
	負債及權益總計	\$ 3,466,382	100	\$ 2,429,924	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國109年及108年七月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之16)	\$ 3,607,682	100	\$ 1,812,410	100
5000	營業成本(附註(六)之5)	( 2,752,703)	( 77)	( 1,421,634)	( 78)
5900	營業毛利(毛損)	854,979	23	390,776	22
5910	未實現銷貨利益(損失)	( 85,972)	( 2)	( 55,255)	( 3)
5920	已實現銷貨利益(損失)	55,255	2	129,809	7
5950	營業毛利(毛損)淨額	824,262	23	465,330	26
	營業費用				
6100	推銷費用	( 57,382)	( 2)	( 47,965)	( 3)
6200	管理費用	( 81,726)	( 2)	( 51,192)	( 3)
6300	研究發展費用	( 66,857)	( 2)	( 64,008)	( 3)
6450	預期信用減損(損失)利益	( 7)	-	950	-
6000	營業費用合計	( 205,972)	( 6)	( 162,215)	( 9)
6900	營業利益(損失)	618,290	17	303,115	17
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註(六)之17)	4,961	-	7,228	-
7010	其他收入(附註(六)之18)	7,702	-	7,790	1
7020	其他利益及損失(附註(六)之19)	( 94,485)	( 3)	( 31,992)	( 2)
7050	財務成本(附註(六)之21)	( 34)	-	( 40)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	203,557	6	60,805	3
7000	營業外收入及支出合計	121,701	3	43,791	2
7900	稅前淨利(淨損)	739,991	20	346,906	19
7950	所得稅(費用)利益(附註(六)之22)	( 128,859)	( 3)	( 51,401)	( 3)
8200	本期淨利(淨損)	611,132	17	295,505	16
	本期其他綜合損益(附註(六)之23)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	761	-	( 76)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 152)	-	15	-
		609	-	( 61)	-
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	794	-	( 8,021)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	( 159)	-	1,604	-
		635	-	( 6,417)	-
8300	本期其他綜合損益(淨額)	1,244	-	( 6,478)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 612,376	17	\$ 289,027	16
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註(六)之24)	\$ 7.64		\$ 3.70	
9850	稀釋每股盈餘(附註(六)之24)	\$ 7.61		\$ 3.67	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體權益變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	保留盈餘				其他權益項目		權益總額
	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		
108年1月1日餘額	\$ 799,532	\$ 447,571	\$ 12,508	\$ 395,312	(\$ 13,357)	\$ 1,641,566	
盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	30,059	-	(30,059)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	850	(850)	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(199,883)	-	(199,883)	
108年度淨利(淨損)	-	-	-	295,505	-	295,505	
108年度其他綜合損益	-	-	-	(61)	(6,417)	(6,478)	
108年度綜合損益總額	-	-	-	295,444	(6,417)	289,027	
108年12月31日餘額	799,532	477,630	13,358	459,964	(19,774)	1,730,710	
盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	29,551	-	(29,551)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	6,416	(6,416)	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(199,883)	-	(199,883)	
109年度淨利(淨損)	-	-	-	611,132	-	611,132	
109年度其他綜合損益	-	-	-	609	635	1,244	
109年度綜合損益總額	-	-	-	611,741	635	612,376	
109年12月31日餘額	\$ 799,532	\$ 507,181	\$ 19,774	\$ 835,855	(\$ 19,139)	\$ 2,143,203	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件(六)

海韻文化出版股份有限公司



民國109年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 739,991	\$ 346,906
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	11,178	9,638
攤銷費用	1,230	675
預期信用減損損失(利益)數	7 (	950)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 (	1,048)	( 14,424)
(利益)		
利息費用	34	40
利息收入	( 4,961)	( 7,228)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利	203,557)	( 60,805)
益)之份額		
處分投資損失(利益)	-	385
未實現銷貨利益(損失)	85,972	55,255
已實現銷貨損失(利益)	( 55,255)	( 129,809)
租賃修改利益	( 25)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	35 (	1,627)
應收帳款(增加)減少	( 361,655)	( 26,765)
應收帳款－關係人(增加)減少	( 90,679)	125,434
其他應收款(增加)減少	( 42,194)	( 2,762)
其他應收款－關係人(增加)減少	( 872)	( 209)
存貨(增加)減少	( 89,818)	( 49,517)
預付款項(增加)減少	( 1,266)	( 1,586)
其他流動資產(增加)減少	( 1,671)	25,518
其他營業資產(增加)減少	30	36
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	19,720	6,493
應付帳款增加(減少)	81,927	12,152
應付帳款－關係人增加(減少)	359,565	297,018
其他應付款增加(減少)	74,550	8,842
其他應付款－關係人增加(減少)	76 (	2,139)
負債準備增加(減少)	527	625
其他流動負債增加(減少)	12,668 (	43,653)
淨確定福利負債增加(減少)	( 2,058)	( 2,169)
營運產生之現金流入(流出)	532,451	545,374
收取之利息	4,563	7,721
收取之股利	201,921	-
支付之利息	( 34)	( 40)
退還(支付)之所得稅	( 40,724)	( 127,450)
營業活動之淨現金流入(流出)	698,177	425,605

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(	103,805)	( 120,299)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		116,901	130,531
處分採用權益法之投資		10,220	-
取得不動產、廠房及設備	(	16,096)	( 2,234)
存出保證金增加	(	27)	( 61)
其他應收款—關係人(增加)減少—資金融通		-	120,594
其他金融資產減少	(	164,919)	-
其他非流動資產增加	(	7,078)	( 3)
預付設備款增加	(	5,136)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(	169,940)	( 128,528)
籌資活動之現金流量			
存入保證金減少	(	15)	( 3)
租賃本金償還	(	1,019)	( 909)
發放現金股利	(	199,883)	( 199,883)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(	200,917)	( 200,795)
本期現金及約當現金增加(減少)數		327,320	353,338
期初現金及約當現金餘額		756,043	402,705
期末現金及約當現金餘額	\$	1,083,363	\$ 756,043

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、應收款項評價

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 7、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 109 年 12 月 31 日應收款項淨額為新台幣 826,397 仟元(已扣除備抵損失新台幣 6,109 仟元)，應收款項減損係管理階層依應收款項違約風險及預期損失率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評估以違約風險及預期損失率之假設基礎估計備抵損失；檢視以往年度歷史收款記錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，以評估本期之估列方法及假設是否允當及評估對財務報告中有關項目之揭露是否適當。

## 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 8，存貨相關揭露請詳附註(五)之 2(6)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 109 年 12 月 31 日之存貨淨額為新台幣 1,017,734 仟元(已扣除備抵存貨跌價損失 23,777 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。

## 三、銷貨收入

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註(四)之 16，收入相關揭露請詳附註(五)之 2(1)及附註(六)之 16。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估海韻電子工業股份有限公司及其子公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性，檢視重大合約評估收入認列是否允當；針對前十大產銷售客戶之產品類別進行了解，評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性，並分析與最近一期及去年同期之客戶變動情形有無重大異常；選擇出貨截止日前後一段期間之銷售交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性，以及是否有異常之收入傳票，並了解期後是否有重大退換貨情形。

## 其他事項

海韻電子工業股份有限公司業已編製民國 109 年及 108 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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

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）。

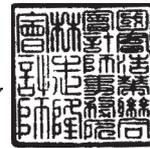
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 109 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

林志榮



會計師

高偉



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 110 年 3 月 22 日

## 附件(八)

海韻電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	\$ 1,319,024	33	\$ 879,326	34
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註(六)之2)	194,850	5	324,370	13
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	9,631	-	9,665	-
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4、(七))	816,766	20	383,328	15
1200	其他應收款	60,614	2	5,207	-
130x	存貨(附註(六)之5)	1,017,734	25	661,418	25
1410	預付款項	101,135	3	36,957	1
1470	其他流動資產	9,838	-	10,548	-
11xx	流動資產合計	3,529,592	88	2,310,819	88
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之6)	209,166	5	195,663	8
1755	使用權資產(附註(六)之7)	61,212	2	71,022	3
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之22)	47,706	1	32,521	1
1915	預付設備款	3,167	-	34	-
1920	存出保證金	1,453	-	1,319	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註(六)之12)	1,064	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動(附註(六)之8)	164,919	4	-	-
1995	其他非流動資產-其他	8,898	-	4,210	-
15xx	非流動資產合計	497,585	12	304,769	12
1xxx	資產總計	\$ 4,027,177	100	\$ 2,615,588	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2130	合約負債-流動(附註(六)之16)	\$ 42,599	1	\$ 16,116	1
2170	應付帳款	1,358,263	34	584,834	22
2200	其他應付款(附註(六)之9)	175,999	4	98,834	4
2230	本期所得稅負債	125,481	3	8,782	-
2250	負債準備-流動(附註(六)之10)	6,832	-	6,134	-
2280	租賃負債-流動(附註(六)之7)	11,408	-	16,677	1
2300	其他流動負債(附註(六)之11)	31,148	1	16,443	1
21xx	流動負債合計	1,751,730	43	747,820	29
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註(六)之22)	79,933	2	79,450	3
2580	租賃負債-非流動(附註(六)之7)	52,275	1	55,802	2
2640	淨確定福利負債-非流動(附註(六)之12)	-	-	1,755	-
2645	存入保證金	36	-	51	-
25xx	非流動負債合計	132,244	3	137,058	5
2xxx	負債總計	1,883,974	46	884,878	34
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註(六)之13)				
3110	普通股股本	799,532	20	799,532	31
	保留盈餘(附註(六)之14)				
3310	法定盈餘公積	507,181	13	477,630	18
3320	特別盈餘公積	19,774	-	13,358	-
3350	未分配盈餘	835,855	21	459,964	18
3300	保留盈餘合計	1,362,810	34	950,952	36
3400	其他權益(附註(六)之15)				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 19,139)	-	( 19,774)	( 1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	2,143,203	54	1,730,710	66
3xxx	權益總計	2,143,203	54	1,730,710	66
	負債及權益總計	\$ 4,027,177	100	\$ 2,615,588	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司  
合併綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之16)	\$ 3,891,875	100	\$ 2,241,902	100
5000	營業成本(附註(六)之5)	( 2,658,241)	( 68)	( 1,532,809)	( 68)
5900	營業毛利(毛損)	1,233,634	32	709,093	32
	營業費用				
6100	推銷費用	( 176,241)	( 4)	( 180,030)	( 8)
6200	管理費用	( 111,914)	( 3)	( 84,813)	( 4)
6300	研究發展費用	( 66,856)	( 2)	( 64,007)	( 3)
6450	預期信用減損(損失)利益	53	-	1,574	-
6000	營業費用合計	( 354,958)	( 9)	( 327,276)	( 15)
6900	營業利益(損失)	878,676	23	381,817	17
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註(六)之17)	7,908	-	8,189	-
7010	其他收入(附註(六)之18)	9,552	-	10,104	1
7020	其他利益及損失(附註(六)之19)	( 121,462)	( 3)	( 24,544)	( 1)
7050	財務成本(附註(六)之21)	( 3,454)	-	( 3,845)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 107,456)	( 3)	( 10,096)	-
7900	稅前淨利(淨損)	771,220	20	371,721	17
7950	所得稅(費用)利益(附註(六)之22)	( 160,088)	( 4)	( 76,216)	( 4)
8200	本期淨利(淨損)	611,132	16	295,505	13
	本期其他綜合損益(附註(六)之23)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	761	-	( 76)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 152)	-	15	-
		609	-	( 61)	-
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	794	-	( 8,021)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	( 159)	-	1,604	-
		635	-	( 6,417)	-
8300	本期其他綜合損益(淨額)	1,244	-	( 6,478)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 612,376	16	\$ 289,027	13
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 611,132	16	\$ 295,505	13
8620	非控制權益(淨利/損)	-	-	-	-
		\$ 611,132	16	\$ 295,505	13
8700	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 612,376	16	\$ 289,027	13
8720	非控制權益(綜合損益)	-	-	-	-
		\$ 612,376	16	\$ 289,027	13
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註(六)之24)	\$ 7.64		\$ 3.70	
9850	稀釋每股盈餘(附註(六)之24)	\$ 7.61		\$ 3.67	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司  
合併權益變動表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益							
	保留盈餘				其他權益項目		歸屬於母公司 業主權益總計	權益總額
	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			
108年1月1日餘額	\$ 799,532	\$ 447,571	\$ 12,508	\$ 395,312	(\$ 13,357)	\$ 1,641,566	\$ 1,641,566	
盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	30,059	-	(30,059)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	850	(850)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(199,883)	-	(199,883)	(199,883)	
108年度淨利(淨損)	-	-	-	295,505	-	295,505	295,505	
108年度其他綜合損益	-	-	-	(61)	(6,417)	(6,478)	(6,478)	
108年度綜合損益總額	-	-	-	295,444	(6,417)	289,027	289,027	
108年12月31日餘額	799,532	477,630	13,358	459,964	(19,774)	1,730,710	1,730,710	
盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	29,551	-	(29,551)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	6,416	(6,416)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(199,883)	-	(199,883)	(199,883)	
109年度淨利(淨損)	-	-	-	611,132	-	611,132	611,132	
109年度其他綜合損益	-	-	-	609	635	1,244	1,244	
109年度綜合損益總額	-	-	-	611,741	635	612,376	612,376	
109年12月31日餘額	\$ 799,532	\$ 507,181	\$ 19,774	\$ 835,855	(\$ 19,139)	\$ 2,143,203	\$ 2,143,203	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

## 附件(十一)

海韻電子工業股份有限公司及子公司

現金流量表  
民國109年12月31日止12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 771,220	\$ 371,721
調整項目		
收益費損項目：		
折舊費用	31,018	29,840
攤銷費用	2,533	1,962
預期信用減損損失(利益)數	( 53)	( 1,574)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 (利益)	1,640	( 19,185)
利息費用	2,873	3,346
利息收入	( 7,908)	( 8,189)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	975	687
不動產、廠房及設備轉列費用數	78	-
處分投資損失(利益)	-	( 2,028)
租賃修改利益	( 36)	-
租金減讓利益	( 514)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	35	( 1,627)
應收帳款(增加)減少	( 433,354)	( 38,608)
應收帳款—關係人(增加)減少	( 60)	6
其他應收款(增加)減少	( 55,036)	5,701
其他應收款—關係人(增加)減少	11	1
存貨(增加)減少	( 356,688)	124,617
預付款項(增加)減少	( 64,178)	12,482
其他流動資產(增加)減少	710	18,268
其他營業資產(增加)減少	30	36
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	26,483	4,205
應付帳款增加(減少)	773,429	242,967
其他應付款增加(減少)	67,607	20,734
負債準備增加(減少)	698	383
其他流動負債增加(減少)	14,705	( 35,096)
淨確定福利負債增加(減少)	( 2,058)	( 2,169)
營運產生之現金流入(流出)	774,160	728,480
收取之利息	7,526	8,000
支付之利息	( 2,873)	( 3,346)
退還(支付)之所得稅	( 58,146)	( 132,530)
營業活動之淨現金流入(流出)	720,667	600,604

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(	103,805)	(	175,336)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		229,957		184,946
取得不動產、廠房及設備	(	20,206)	(	3,954)
處分不動產、廠房及設備		5		3
存出保證金(增加)減少	(	134)		779
其他金融資產(增加)減少	(	164,919)		-
其他非流動資產(增加)減少	(	7,175)	(	1,075)
預付設備款(增加)減少	(	6,950)		-
投資活動之淨現金流入(流出)	(	73,227)		5,363

籌資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	(	15)	(	3)
租賃本金償還	(	9,994)	(	10,124)
發放現金股利	(	199,883)	(	199,883)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(	209,892)	(	210,010)

匯率變動對現金及約當現金之影響

匯率變動對現金及約當現金之影響		2,150	(	6,222)
本期現金及約當現金增加(減少)數		439,698		389,735
期初現金及約當現金餘額		879,326		489,591
期末現金及約當現金餘額	\$	1,319,024	\$	879,326

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件

海韻電子工業股份有限公司

取得或處分資產處理程序

修正條文對照表

修正條文		現行條文		修正說明
第十九條	<p>(以上略)</p> <p>(六) 全部與個別契約損失上限金額等。</p> <p>1.有關「非交易性」衍生性商品之交易目的乃在規避風險，<u>應針對本公司實際需求而進行操作，個別契約損失金額以不超過交易契約金額之百分之十為上限，全部契約損失最高限額以不超過全部交易契約金額之百分之七為上限。</u></p> <p>2.有關「交易性」衍生性商品之交易契約，部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定以不超過交易契約金額之百分之三為上限；如損失金額超過交易金額百分之三時，應即呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p>	第十九條	<p>(以上略)</p> <p>(六) 全部與個別契約損失上限金額等。</p> <p>1.有關「非交易性」衍生性商品之交易目的乃在規避風險，<u>故無損失上限設定之必要。</u></p> <p>2.有關「交易性」衍生性商品之交易契約，部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定以不超過交易契約金額之百分之三為上限；如損失金額超過交易金額百分之三時，應即呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p>	依 108/7/24證櫃監字 1080201037 號函建議辦理
第三十五條	<p>本處理程序自股東會通過後實施。</p> <p>本處理程序訂於九十一年三月二十八日</p> <p>本處理程序於九十二年六月二十四日第一次修訂</p> <p>本處理程序於九十三年六月十五日第二次修訂</p> <p>本處理程序於九十四年六月十四日第三次修訂</p> <p>本處理程序於九十六年六月十五日第四次修訂</p> <p>本處理程序於一〇一年六月十八日第五次修訂</p> <p>本處理程序於一〇三年六月十七日第六次修訂</p> <p>本處理程序於一〇五年六月二十九日第七次修訂</p> <p>本處理程序於一〇六年六月二十日第八次修訂</p> <p>本處理程序於一〇八年六月十四日第九次修訂</p> <p>本處理程序於一〇九年六月十二日第十次修訂</p> <p><u>本處理程序於一一〇年七月十三日第十一次修訂</u></p>	第三十五條	<p>本處理程序自股東會通過後實施。</p> <p>本處理程序訂於九十一年三月二十八日</p> <p>本處理程序於九十二年六月二十四日第一次修訂</p> <p>本處理程序於九十三年六月十五日第二次修訂</p> <p>本處理程序於九十四年六月十四日第三次修訂</p> <p>本處理程序於九十六年六月十五日第四次修訂</p> <p>本處理程序於一〇一年六月十八日第五次修訂</p> <p>本處理程序於一〇三年六月十七日第六次修訂</p> <p>本處理程序於一〇五年六月二十九日第七次修訂</p> <p>本處理程序於一〇六年六月二十日第八次修訂</p> <p>本處理程序於一〇八年六月十四日第九次修訂</p> <p>本處理程序於一〇九年六月十二日第十次修訂</p>	增加修訂日期。